



**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT**

**Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore  
Universitare “Nënë Tereza”**

**RAPORTI PËRFUNDIMTAR I AUDITIMIT  
(Auditim Financiar dhe Përputhshmërie)**

**QENDRA SPITALORE UNIVERSITARE “NËNË TEREZA”**

**TETOR 2021**



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

#### Përmbajtja

|                                                                                                                                  |     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| I. PËRMBLEDHJE EKZEKUTIVE                                                                                                        | 3   |
| I. 1 PËRSHKRIM I SHKURTËR I PROJEKTIT TË AUDITIMIT                                                                               | 3   |
| I. 2 PËRSHKRIM I GJETJEVE KRYESORE DHE REKOMANDIMEVE                                                                             | 4   |
| I. 3 KONKLuzioni I PËRGJITHSHËM DHE OPINIONI I AUDITIMIT                                                                         | 25  |
| II. HYRJA                                                                                                                        | 28  |
| II. 1 OBJEKTIVAT DHE QËLLIMI I AUDITIMIT                                                                                         | 29  |
| II. 2 IDENTIFIKIMI I ÇËSHTJES                                                                                                    | 29  |
| II. 3 PËRGJEGJËSITË E STRUKTURAVE DREJTUESE TË SUBJEKTIT TË AUDITUAR<br>LIDHUR ME ÇËSHTJEN NËN AUDITIM                           | 29  |
| II. 4 PËRGJEGJËSIA E AUDITUESVE TË KLSH                                                                                          | 30  |
| II. 5 KRITERET E VLERËSIMIT                                                                                                      | 30  |
| II. 6 STANDARDET E AUDITIMIT                                                                                                     | 31  |
| II. 7 MEDODAT E AUDITIMIT                                                                                                        | 31  |
| II. 8 DOKUMENTIMI I AUDITIMIT                                                                                                    | 32  |
| III. PËRSHKRIMI AUDITIMIT                                                                                                        | 32  |
| III. 1 INFORMACIONI I PËRGJITHSHËM MBI SUBJEKTIN NËN AUDITIM                                                                     | 32  |
| III. 2. MBI HARTIMIN DHE ZBATIMIN E BUXHETIT TË SHTETIT                                                                          | 34  |
| III. 3 ZBATIMI I DISPOZITAVE LIGJORE PËR MARRËDHËNIET E PUNËS DHE<br>PAGAVE                                                      | 82  |
| III. 4 ZBATIMI I DISPOZITAVE LIGJORE PËR ADMINISTRIMIN, RUAJTJEN,<br>DOKUMENTIMIN DHE QARKULLIMIN E VLERAVE MATERIALE E MONETARE | 96  |
| III. 5 AUDITIMI I LLOGARIVE VJETORE TË ADMINISTRATËS SË INSTITUCIONIT                                                            | 107 |
| III. 6 PROKURIMET E FONDEVE PUBLIKE                                                                                              | 134 |
| III. 7 MBI VLERËSIMIN E FUNKSIONIMIT TË SISTEMEVE TË MENAXHIMIT<br>FINANCIAR DHE KONTROLLIT                                      | 319 |
| III. 8 VLERËSIMI I AUDITIMIT TË BRENDSSHËM                                                                                       | 327 |
| III. 9 TË NDRYSHME QË MUND TË DALIN GJATË AUDITIMIT                                                                              | 330 |
| IV. GJETJET DHE REKOMANDIMET                                                                                                     | 330 |
| V. ANEKSE                                                                                                                        | 363 |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

#### I. PËRMBLEDHJE EKZEKUTIVE

##### I. 1 PËRSHKRIM I SHKURTËR I PROJEKTIT TË AUDITIMIT

Mbështetur në ligjin nr.154/2014 datë 27.11.2014 nëpër organizimin dhe funksionimin e KLSH, në zbatim të Programit të Auditimit nr. 110/1 prot, datë 29.01.2021, i ndryshuar me shkresën nr.nr.110/2 prot datë 16.03.2021, në Qendrën Spitalore Universitare në Nënë Tereza (më tej QSUNT), nga data 25.01.2021 deri në 03.05.2021, për periudhën e auditimit 01.01.2019 deri në 30.03.2021, u krye auditim Financiar dhe Përputhshmërie.

Grupi i auditimit për të realizuar objektin e auditimit, për dhënien e opinionit mbi aktivitetin financiar dhe të përputhshmërisë së veprimtarisë së QSUNT, auditoi drejtimet kryesore, në auditimin e pasqyrave financiare të institucionit, nëse janë paraqitur saktë, në përputhje me kuadrin rregullator të raportimit financiar dhe mbi auditimin e përputhshmërisë së veprimtarisë së subjektit me kuadrin rregullator në fuqi, duke përfshirë këtu procedurat e prokurimeve dhe shpenzimet vjetore, të financuara nga Buxheti i Shtetit.

Qendra Spitalore Universitare në Nënë Tereza është Institucion Shëndetësor Publik Kombëtar mjekimi, mësimdhënieje dhe kërkimi shkencor. Drejtimi administrativ i Spitaleve Universitare është në varësi të Ministrisë së Shëndetësisë ndërsa drejtimi institucional është në varësi të Ministrisë së Shëndetësisë dhe të Ministrisë së Arsimit e Shkencës sipas Vendimit të Këshillit të Ministrave nr. 70, datë 15.02. 2001. Qendra Spitalore Universitare, sipas VKM nr. 352, datë 09.09.1997, pika 5 është emëruar në Nënë Tereza. Qendra Spitalore Universitare në Nënë Tereza është person juridik me zotësi të plotë për të vepruar. Shërbimi mjekësor në QSUNT ushtrohet në përputhje me Kushtetutën e Republikës së Shqipërisë, Kodin e Punës, të ligjit nr. 8485, datë 12.05.1999 për kodin e Procedurave Administrative të Republikës së Shqipërisë, të ligjit nr. 9106, datë 17.07.2003 nëpër shërbimin Spitalor në Republikën e Shqipërisë, ligjit nr. 10383, datë 24.02.2011 nëpër Sigurimin e detyrueshëm të kujdesit shëndetësor në Republikën e Shqipërisë, ligjit nr. 8615, datë 01.06.2000 nëpër Urdhrin e Mjekëve në Republikën e Shqipërisë, si dhe akte të tjera ligjore e nënligjore që lidhen me veprimtarinë e saj.

Qendra Spitalore Universitare në Nënë Tereza ka mision:

- Të ofrojë shërbimin mjekësor me përkushtim, profesionalizëm dhe cilësi të lartë, duke vënë në dispozicion të të sëmurëve maksimumin e kapaciteteve njerëzore, dijeve dhe faciliteteve që disponon.
- QSUNT ka për detyrë të japë ndihmë mjekësore të specializuar (terciare) për gjithë banoret e vendit dhe shërbim mjekësor dytësor për banorët e Tiranës, duke shërbyer me profesionalizëm sipas rregullave të deontologjisë dhe të etikës mjekësore si dhe duke ruajtur sekretin profesional dhe informacionin e pacientëve.
- Të trajtojë dhe t'u shërbejë të sëmurëve, sipas gjendjes dhe nevojave psikologjike dhe fizike, me standardin më të lartë deontologjik, duke respektuar dinjitetin dhe personalitetin e të sëmurëve, si dhe duke ruajtur sekretin profesional dhe privatësinë e pacientëve.
- Të shërbejë si bazë pedagogjike për formimin e studentëve të Mjekësisë, formimin e vazhdueshëm të mjekëve dhe specializantëve.
- Të shërbejë si bazë kërkimore të shkencore në fushën e shëndetësisë në bashkëpunim me Universitetin e Mjekësisë Tiranës dhe struktura të tjera kërkimore shkencore.

Grupi i auditimit pasi përfundoi auditimin në terren të këtij subjekti hartoi aktet përkatëse (aktkonstatimet dhe akverifikimet), reflektoi komentet e subjektit mbi këto akte të cilat i reflektoi në projekt-raportin e auditimit i cili iu dërguar subjektit.

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



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

#### I. 2 PËRSHKRIM I GJETJEVE KRYESORE DHE REKOMANDIMEVE

Në tabelën më poshtë paraqiten gjetjet kryesore të auditimit në formë të shkurtuar së bashku me rekomandimet përkatëse. Në këtë raport auditimi gjetjet dhe rekomandimet trajtohen në trajtë të plotë në paragrafin IV, si dhe i dërgohen subjektit me shkresën përcjellëse të këtij raporti përfundimtar auditimit.

| NR | Përmbledhje e Gjetjes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Referenca me Raportin Përfundimtar | Rëndësia | Rekomandimi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | <p>Për autoritetin kontraktor QSUNT, nuk është/janë caktuar personi/at përgjegjës për prokurimet, për vitet 2019 dhe 2020, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 57, pika 1.</p> <p>-Në përbërje të Njërive të Prokurimit për të gjitha procedura e zhvilluar nga QSUNT, nuk është Personi Përgjegjës për Prokurimet, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 57, pika 2.</p> <p>-Për të gjitha procedurat e zhvilluara nga AK QSUNT, dokumentet e tenderit janë dërguar për publikim dhe ngarkuar në SPE të APP, nga anëtarët e NjP dhe jo nga PPP, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 61, pika 3.</p> <p>- Regjistrat e Parashikimeve për vitet 2019, 2020 dhe 2021, janë dërguar para miratimit të buxhetit të QSUT, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 4, pika 1.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                    | E Lartë  | <p>Nga Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT, në bashkëpunim me APP, të merren masa për kryerjen e trajnimeve të nevojshme për punonjësit që janë pjesë të komisioneve të procedurave të prokurimit publik, me qëllim sigurimin e një procesi sa më transparent në përbushje të qëllimit të LPP.</p>                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2  | <p>QSUNT për periudhën 01.01.2019 - 30.03.2021 ka zhvilluar 3 procedura prokurimi me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientet e hospitalizuar në pavijonet e Qendrës Spitalore Universitare nëNënë Terezaò, me procedurë nëNegocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratësò, e konkretisht:</p> <p>1. Procedura e prokurimit me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientët e hospitalizuar në pavijonet e Qendrës Spitalore Universitare nëNënë Terezaò, për 90 ditë me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës bazëò, me fond limit 66,590,958 lekë pa tvsh, me afat 90 ditë me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës bazë.</p> <p>2. Procedura e prokurimit me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientet e hospitalizuar në pavijonet e Qendrës Spitalore Universitare nëNënë Terezaò, për 42 ditë me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës bazëò, me fond limit 30,806,411 lekë pa tvsh, me afat 42 ditë me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës bazë.</p> <p>3. Procedura e prokurimit me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientet e hospitalizuar në pavijonet e Qendrës Spitalore Universitare nëNënë Terezaò, për 30.5 ditë/muaj nga data e nënshkrimit të kontratës, me të drejtë rinovimi automatikisht çdo muaj deri në lidhjen e kontratës bazëò, me fond limit për muajin e parë 22,305,209 lekë pa TVSh, me afat 30.5 ditë/muaj nga data e nënshkrimit</p> |                                    | E Lartë  | <p>1. Nga Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT, të merren masa për amendimin e kontratës së shërbimit nr. 543/4, datë 27.01.2020, me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientet e hospitalizuar në pavijonet e Qendrës Spitalore Universitare “Nënë Tereza”, për 30.5 ditë/muaj nga data e nënshkrimit të kontratës, me të drejtë rinovimi automatikisht çdo muaj deri në lidhjen e kontratës bazë”, me qëllim përcaktimin e specifikimeve teknike për materialin e butë të furnizuar sipas kësaj kontrate.</p> |





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>të kontratës, me të drejtë rinovimi automatikisht çdo muaj deri në lidhjen e kontratës bazë.</p> <p>Nga zhvillimi i procedurave të prokurimit të sipërcituara, u konstatua se:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Në të gjitha rastet, NjP nuk e ka argumentuar teknikisht dhe ligjërisht vendosjen e kërkesave të veçanta për kualifikim, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 61, pika 2.</li><li>- Në të gjitha rastet, për materialin e butë, nuk janë parashikuar specifikime teknike dhe pesha e tyre, <b>në kundërshtim</b> me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 23.</li><li>- Në të gjitha rastet, në listën makinerive të kërkuar, nuk është identifikuar kapaciteti i makinerive larëse/tharëse të kërkuara.</li><li>- Në të gjitha rastet, është kërkuar që Operatori ekonomik duhet të disponojë ambient ku ushtron veprimtarinë e shërbimit të lavanderisë, kërkesë e cila është e paargumentuar dhe e panevojshme, për arsye se në Shtojcën 9, ndër të tjera është parashikuar që QSUT-ja do të vendosë në përdorim ambientin e lavanderisë qendrore, ku sipërmarrësi mund të ushtrojë aktivitetin e shërbimit të lavanderisë.</li><li>- Në të gjitha rastet, është kërkuar që Operatori ekonomik duhet të ketë të punësuar jo me pak se 60 (gjashtëdhjetë) punonjës në sektorin e shërbimit të lavanderisë, kërkesë e cila është diskriminuese për arsye se nuk identifikohet arsyeja e kërkesë së 60 punonjësve, periudhës së kërkuar, ndarjes së kërkuar sipas specialiteteve, si dhe eksperiencë e kërkuar.</li></ul> <p>Veprime e mësipërme, janë <b>në kundërshtim</b> me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 20 dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 28, pikat 1 dhe 2.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>-Në të gjitha rastet, sipas SPE të APP konstatohet se janë ftuar OE A. SHPK, D. SHPK dhe W.C. SHPK. Në procesverbalin e miratimit të DT, nuk konstatohet që NjP të jetë shprehur mbi OE të ftuar për ofertë, si dhe nuk është e argumentuar përzgjedhja e tyre. Për më tepër, OE W. C. SHPK nuk ka për objekt aktiviteti objektin e procedurës së prokurimit (ofrimin e shërbimit të lavanderisë), e për pasojë nuk duhej të ishte ftuar për të dorëzuar ofertë për këtë procedurë, <b>në kundërshtim</b> me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 36, pika 4.</li><li>-Në të gjitha rastet, KVO e ka kualifikuar pa rezerva ofertën e OE A. SHPK. Nga verifikimi i dokumentacionit të paraqitur nga OE fitues A. SHPK dhe krahasimi i këtij dokumentacioni me DT, u konstatua se OE A. SHPK nuk plotësonte kriteret e veçanta për kualifikim, <u>e për pasojë AK duhej të skualifikonte OE A. SHPK e të vazhdonte me anulimin e procedurës në zbatim të nenit 24, të LPP.</u> Veprimet e mësipërme janë <b>në kundërshtim</b> me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar,</li></ul> |  |  | <p>2. Veçanërisht për procedurat ñnegocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratësò, me qëllim rritjen e konkurrencës, të merren masa që në vijim, Njësia e Prokurimit:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- në asnjë rast të mos ftojë operatorë, objekti i aktivitetit të të cilëve nuk përfshin objektin e prokurimit;</li><li>- Në të gjitha rastet të marrë masa të argumentojë përzgjedhjen e operatorëve të përzgjedhur për tñu drejtuar;</li><li>- të vlerësojë dhe marrë në konsideratë një numër më të lartë të OV-ve të ftuar;</li><li>- të merren masa që OE-të, të cilët nuk kanë shfaqur interes, të ndërrohen me OE të tjerë që operojnë në treg.</li></ul> <p>3. Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT, në bashkëpunim me Ministrinë e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale, të marrin masa për ndërhyrjen pranë organeve kompetente (ABP dhe KPP), me qëllim zhbllokimin e pengesave për zhvillimin e procedurës së prokurimit me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë në QSUNTò.</p> <p><b>Brenda datës 31.12.2022</b></p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <p>neni 53, pika 3.</p> <p>-Me anë të Urdhër Prokurimit nr. 543, datë 22.01.2020, titullari i AK, z. E. J., ka urdhëruar nisjen e procedurës së prokurimit me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientet e hospitalizuar ne pavijonet e Qendrës Spitalore Universitare nëNënë Terezaò, për 30.5 ditë/muaj nga data e nënshkrimit të kontratës, me të drejtë rinovimi automatikisht çdo muaj deri në lidhjen e kontratës bazë, me procedurë nëNegocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratësò, në bazë të pikës 2/c, të nenit 33, të LPP, me Fond limit në vlerën 22,305,209 lekë pa tvsh, si dhe me afat 30.5 ditë/muaj nga data e nënshkrimit të kontratës, <u>me të drejtë rinovimi automatikisht çdo muaj deri në lidhjen e kontratës</u>. Në lidhje me këtë urdhër prokurimi, konstatohet se afati i kësaj procedure (30.5 ditë/muaj nga data e nënshkrimit të kontratës, me të drejtë rinovimi automatikisht çdo muaj deri në lidhjen e kontratës bazë), zgjatet praktikisht deri në lidhjen e kontratës nga ABP, ndërsa fondi është llogaritur vetëm për 1 muaj, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 60.</p> <p>- Sipas shkresës nr. 487/1, datë 16.04.2021 nëKthim përgjigjeò, protokolluar në QSUNT me nr. 1/168, datë 20.04.2021, ABP ka dërguar informacion mbi statusin e procedurës në këtë institucion, sipas të të cilit bëhet me dije se, Gjykata Administrative e Shkallës së Parë, Tiranë me Vendimin me Nr. Regj. Them 87 datë 05.08.2020, ka vendosur pranimin e kërkesës së operatorit ekonomik "A." SHPK, për marrjen e masës së sigurimit të padisë, duke vendosur pezullimin e zbatimit të vendimit nr. 279/2020, datë 30.07.2020 të Komisionit të prokurimit Publik për anulimin e procedurës. Aktualisht kërkesa padia e paraqitur nga operatori ekonomik A. SHPK, rezulton të në jetë ende shqyrtim pranë Gjykatës Administrative të Shkallës së Parë Tiranë, <u>çka ka sjellë që AK të jetë e detyruar të vazhdojë me procedurë negociim pa shpallje paraprake për gati 2 vjet për këtë procedurë.</u></p> <p>Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientet e hospitalizuar ne pavijonet e Qendrës Spitalore Universitare nëNënë Terezaò, <b>për 90 dite</b> me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës bazeò, Gusht 2019, u konstatua se:</p> <p>- Nga verifikimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion mbi përzgjedhjen e llojit të procedurës së ndjekur arrijmë në konkluzionin se AK, e në këtë rast Njësia e Prokurimit, ka përdorur procedurën nëMe negociim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratësò, në zbatim të pikës 2/c, të nenit 33, të Ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, por nuk ka mundur të argumentojë plotësisht se rrethanat e përmendura për të justifikuar nevojën ekstreme nuk janë shkaktuar në asnjë rast nga veprimi ose mosveprimi i vetë autoritetit kontraktor.</p> |  |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <p>Konkretisht;</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Titullari i AK, e ka iniciuar nisjen e kësaj procedure me anë të Urdhrit nr. 354, datë 20.11.2018 nëPër ngritjen e grupit të punës për argumentimin e nevojave, specifikimeve teknike dhe llogaritjen e fondit limit, për procedurën nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientët e hospitalizuar në pavionet e Qendrës Spitalore Universitare nëNënë Tereza.</li><li>- Grupit të punës i janë dashur afërsisht 3.5 muaj për të hartuar specifikimet teknike dhe fondin limit (Relacioni nr. 640/13, datë 05.03.2019), proces i cili duhej të përfundonte deri më datë 20.12.2018, por ka përfunduar më datë 05.03.2019, me afërsisht <b>2.5 muaj vonesë</b>.</li><li>- AK i është dashur 1 (një) muaj pas përgatitjes së specifikimeve teknike dhe përlllogaritjes së fondit limit, për t`ju drejtuar ABP për zhvillimin e përqendruar të procedurës (shkresa nr. 640/14, datë 10.04.2019).</li><li>- AK i është dashur 1 (një) muaj për ta nisur procedurën (Urdhër Prokurimi nr. 1957, datë 21.05.2019) pas përgjigjes së ABP me shkresën nr. 672/1, datë 19.04.2019 nëKthim përgjigje, protokolluar në QSUNT me nr. 640/15, datë 26.04.2019, ku ABP bën me dije se <b>procedura e kërkuar nuk është objekt i pikës 1 të VKM nr. 82, datë 14.02.2018</b>. Por nga auditimi rezulton se, kjo procedurë prokurimi e përmban edhe prokurimin e materialeve të buta, e si e tillë, <b>është objekt i pikës 1 (nënpika 1.16), të VKM nr. 82, datë 14.2.2018</b> nëPër ngarkimin e Agjencisë së Blerjeve të Përqendruara për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrive dhe institucioneve të varësisë, për disa mallra dhe shërbime, i ndryshuar. Veprim i cili është në kundërshtim me VKM nr. 82, datë 14.2.2018 nëPër ngarkimin e Agjencisë së Blerjeve të Përqendruara për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrive dhe institucioneve të varësisë, për disa mallra dhe shërbime, i ndryshuar.</li><li>- Pas nisjes së procedurës, titullari e ka shfuqizuar vazhdimin e mëtejshëm të procedurës, pas shkresës së ABP nr. 672/2, datë 06.06.2019, nëpërmjet të cilës ABP kërkon që nëse QSUNT nuk e ka nisur procedurën t`ja dërgojë ABP-së, për ta kryer në mënyrë të përqendruar.</li><li>- Me anë të shkresës nr. 640/21, datë 10.06.2019, drejtuar ABP, dërgohet kërkesa për nisjen e procedurës, mbështetur në pikën 9 të VKM nr. 82, datë 14.02.2018 nëPër ngarkimin e Agjencisë së Blerjeve të Përqendruara për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrive dhe Institucioneve të varësisë, për disa mallra dhe shërbime, i ndryshuar, e cila përcakton se: <i>“Agjencia e Blerjeve të Përqendruara, në raste përjashtimore, mund të zhvillojë procedurë prokurimi edhe kur kërkohet nga një autoritet a një grup autoritetesh kontraktore, mallra a shërbime, që nuk janë përcaktuar në këtë vendim</i>.”</li><li>- Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publik, i ndryshuar, neni 33, pika 2, gërma c dhe VKM nr. 914,</li></ul> |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   | <p>datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 36, pika 2, gërma C.</p> <p>Me anë të e-mailit të datës 05.08.2019 nëKërkesë për sqarim dhe suport në lidhje me përzgjedhjen e procedurës së prokurimitò, drejtuar APP, QSUNT i kërkon suport në lidhje me hapat që do ndiqen në kushtet kur kontrata përfundon më datë 18.08.2019, ndërkohë që procedura që po zhvillohet në ABP parashikohet të hapet më datë 03.09.2019, e do duhet minimalisht 90 ditë nga hedhja në sistem në zhvillimin e saj të plotë. Me anë të emailit të datës 06.08.2019, APP ndër të tjera përcakton se: <i>në rastin konkret, autoriteti juaj kontraktor duke pasur në konsideratë domosdoshmërinë e objektit të prokurimit dhe hapat që ka ndërmarrë për zhvillimin e procedurës konkurruese, me qëllim mbulimin në çdo kohë të nevojës për këtë shërbim, duhet të vlerësojë nëse plotësohen kushtet për një nga rastet e përdorimit të procedurës së prokurimit “Negocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës”, sipas parashikimeve ligjore të nenit 33 të LPPò.</i></p> <p>Komisioni i Prokurimit Publik me Vendimin nr. 279/2020 prot., datë 30.07.2020, ka vendosur anulimin e kësaj procedurë prokurimi nga ABP.</p> <p>Kundër këtij vendimi OE A. SHPK, i cili është i njëjti OE që kryen shërbimin e lavanderisë, ka paraqitur ankesë pranë Gjykatës Administrative të Shkallës së Parë Tiranë, e cila me Vendimin Nr. Regj. Them 87 datë 05.08.2020, ka vendosur pranimin e kërkesës së operatorit ekonomik A. SHPK, për marrjen e masës së sigurimit të padisë, duke vendosur pezullimin e zbatimit të Vendimit nr. 279/2020, datë 30.07.2020 të Komisionit të prokurimit Publik.</p> |  |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3 | <p>Nga auditimi i shërbimit të pastrimit të ambienteve të jashtme në QSUNT rezultoi se, nuk ka asnjë dokumentacion vërtetues mbi përllogaritjen e sasisë e zërave të përcaktuar. Sipërfaqet, mbi të cilat do të prokurohet, duhet të jenë të përcaktuara dhe të argumentuara qartë, pasi pikërisht mbi këto përllogaritjet dhe vlera e fondit limit. Nga auditimi rezultoi se, nuk ka asnjë dokumentacion që grupi i përllogaritjes së fondit limit të ketë kryer matje për të përcaktuar sasinë e zërave, në kundërshtim me VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 59, pika 2, e cila ndër të tjera përcakton që <i>nëAutoriteti kontraktor, përpara nxjerrjes së urdhrit të prokurimit, duhet të argumentojë dhe të dokumentojë përllogaritjen e vlerës së kontratës, bazuar në specifikimet teknike të objektit që prokurohetò.</i> Sa më sipër, nuk japim dot siguri nëse vlera e fondit limit është përllogaritur saktë dhe, si pasojë, as nëse fondet e shpenzuara për këtë kontratë, në shumën 918,628 lekë, janë përdorur ose jo në përputhje me shërbimin e marrë.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  | E Lartë | <p>Drejtori i QSUNT të marrë masa të menjëhershme për ngritjen e një grupi pune për të kryer matje të sakta dhe përllogaritje të dokumentuar të sasisë së zërave, ku të përcaktohen qartë sipërfaqet mbi të cilat do të kryhet shërbimi, duke argumentuar në këtë mënyrë sasinë e secilit prej zërave.</p> |
| 4 | <p>Nga auditimi i procedurave për shërbimin e mirëmbajtjes së sipërfaqeve të gjelbra në QSUNT rezultoi se, Autoriteti kontraktor, përpara nxjerrjes së</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   | <p>urdhërit të prokurimit, duhet të argumentojë dhe të dokumentojë përlllogaritjen e vlerës së kontratës, bazuar në specifikimet teknike të objektit që do të prokurohet. Nga verifikimet e kryera, u konstatua se, nuk ka asnjë dokumentacion vërtetues mbi përlllogaritjen e sasisë e zërave të përcaktuar, edhe pse sipërfaqet, mbi të cilat do të prokurohet, duhet të jenë të përcaktuara dhe të argumentuara qartë. Nuk ka asnjë dokumentacion që grupi i përlllogaritjes së fondit limit të ketë kryer matje për të përcaktuar sasinë e zërave, në kundërshtim me VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 59, pika 2, e cila ndër të tjera përcakton që <i>Autoriteti kontraktor, përpara nxjerrjes së urdhrit të prokurimit, duhet të argumentojë dhe të dokumentojë përlllogaritjen e vlerës së kontratës, bazuar në specifikimet teknike të objektit që prokurohet</i>. Sa më sipër, nuk japim dot siguri nëse vlera e fondit limit është përlllogaritur saktë dhe si pasojë as nëse fondet e shpenzuara për këtë kontratë, në shumën 3,775,367 lekë, janë përdorur ose jo në përputhje me shërbimin e marrë.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 5 | <p>Nga auditimi i procedurës së prokurimit nëTrajtimi dhe asgjësimi i mbetjeve që dalin nga shërbimi ku marrin trajtim pacientët me Covid-19d me vlerë të fondit limit 14,016,000 lekë pa tvsh leke, rezultoi se në Dokumentat e Tenderit (DT) është parashikuar se: <u>operatori duhet të vërtetojë nëpërmjet dokumentacionit se pas trajtimit të mbetjeve spitalore (sterilizimit me autoklavë/ hidroklave) dhe asgjësimit me incenerator, operatori i dorëzon mbetjet e trajtuara në landfill të licencuar apo i eksporton jashtë Republikës së Shqipërisë, dhe për këtë qëllim duhet të dorëzojë: (1) Kontratë të vlefshme me Landfill të licencuar për depozitimin e mbetjeve spitalore pas trajtimit; (2) Kontratë të vlefshme me Landfill të licencuar për depozitimin e hirit qe del nga asgjësimi i mbetjeve spitalore me incenerim; (3) Kopje të licencës së landfillit (për mbetjet e trajtuara me autoklave dhe për hiritin) ku të cilësohet se është i licencuar për grumbullimin e këtyre lloj mbetjesh.; dhe (4) Në rastin e eksportit, kontratë me subjekt të licencuar për eksportin jashtë RSH ose Autorizim për Eksport të Mbetjeve / Produkteve (hirit) që dalin nga Trajtimi dhe Asgjësimi i Mbetjeve.</u> Pra, <u>kërkesa e parashikuar në DT, paracakton fitues ata OE që kanë paralidhur kontratë me Landfill të licencuar</u></p> <p>Në vijim, referuar kontratës së lidhur ndërmjet QSUNT dhe OE me nr. 2036/12 prot., datë 16.12.2020, për procedurat e trajtimit dhe asgjësimit të mbetjeve të gjeneruara nga spitalet COVID në QSUNT, Pika 12 e Specifikimeve Teknike, Aneks i kontratës, parashikon se: <u>nëPas trajtimit dhe asgjësimit të mbetjeve të gjeneruara, OE duhet të paraqesë dokumentacion të depozitimit të hirit në një subjekt të licencuar.</u> Në kuptimin e VKM nr. nr. 798, datë 29.09.2010, nëPër miratimin e rregullores për Administrimin e Mbetjeve Spitalore, mbetja nga djegia ose hiri që përfitohet nga procesi i trajtimit të mbetjeve spitalore është mbetje e</p> |  | E Lartë | <p>-- Të ngrihet një grup pune i veçantë, për të përcaktuar hapësirën që asgjësimi i hirit zë në çmimin e ofertuar dhe të kontraktuar (prej 336 lekë/ kg) dhe vlera e shpenzimit të likuiduar për këtë hallkë të procesit të kontraktuar, të konsiderohet dëm ekonomik në buxhet, për arkëtimin e të cilit, titullari duhet të marrë masa të menjëhershme, duke nxjerrë përgjegjësitë dhe kërkuar dëmshpërblimin.</p> <p>- Të ngrihet një grup pune i veçantë për të vlerësuar pasojat e shkaktuara në mjedis, me qëllim ngarkimin e operatorit me përgjegjësi financiare për të përballuar kostot e shkaktuara nga dëmtimi apo nga rreziku për dëmtimin e mjedisit në përputhje me nenin 12, të Ligjit nr. 10431, datë</p> |



## KONTROLLI I LARTË I SHETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   | <p>ngurtë dhe duhet të asgjësohet në përputhje me nenin 21 të ligjit nr. 9010, datë 13.2.2003 në administrimin mjedisor të mbetjeve të ngurta.</p> <p>Nga auditimi rezultoi se, OE <b>nuk</b> ka paraqitur dokumentacion të kryerjes së këtij depozitimi, edhe pse është rënë dakord në kontratë, duke mos respektuar gjithashtu edhe parimin e parandalimit dhe marrjen e masave paraprake për mbrojtjen e mjedisit, dhe parimin e përgjegjësisë së ndërsjelltë dhe bashkëpunimit, në kundërshtim me nenet 7 dhe 11 të Ligjit nr. 10431, datë 09.06.2011 në mbrojtjen e mjedisit. Në mungesë të dokumentacionit të depozitimit të mbetjeve nga djegia ose hiri i përftuar nga procesi i trajtimit të mbetjeve spitalore, nuk dihet ku janë derdhur këto mbetje, të cilat, <u>nisur nga specifikat, rrezikojnë të kenë ndikim të lartë me pasoja të rënda në mjedis e në shëndetin publik.</u></p> <p>Në kushtet kur OE, në prezantimin e ofertës ekonomike të tij, ka përfshirë mbulimin e shpenzimeve për të gjithë detyrimet që i lindin nga kjo kontratë, sipas specifikimeve teknike, mosdokumentimi i përmbushjes së këtyre detyrimeve është <b>në kundërshtim</b> me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 në prokurimin publik, i ndryshuar, neni 60, ku parashikohet se: <i>1. Kushtet e kontratës, të lidhur sipas këtij ligji, nuk ndryshojnë nga ato të përshkruara në dokumentet e tenderit dhe në ofertën fituese; dhe 2. Kushtet e kontratës, të lidhur sipas këtij ligji, duhet të përmbushen në mirëbesim nga palët.</i></p>                                          |  |         | 09.06.2011 në mbrojtjen e mjedisit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 6 | <p>Nga auditimi i procedurave që lidhen me shërbimin e gatimit dhe shpërndarjes për QSUNT, rezultoi se, në specifikimet teknike të kontratës nr. 1331/41 prot., datë 19.12.2019, parashikohet se: <i>Operatori ekonomik përgatit ushqimin në mënyrë të përqendruar në kuzhinë çdo ditë, në bazë të numrit të të shtruarve, bazuar sipas përcaktimeve të dietave të kartelës së pacientit, vënë nga mjeku kurues përkatës dhe konfirmuar nga mjeku dietolog, si dhe të personelit mjekësor që është në shërbim 24 orë.</i> Përgatitja e menuse javore, duhet të bëhet në rakordim me mjekun kurues përkatës, dietologun dhe kontraktuesin, sipas parashikimeve në kontratë.</p> <p>Në strukturën e QSUNT është parashikuar 1 (një) vend për pozicionin <i>Specialist/Dietolog</i> pranë PAI-t të Sëmundjeve të Brendshme, nga ku u konstatua se, <u>që prej vitit 2019, si rrjedhojë e Vendimit nr. 886/1 prot., datë 25.02.2019 në ndërprerje të marrëdhënieve të punës pas kërkesës së vetë punonjësit, pozicioni i mjekut dietolog rezulton vakant.</u></p> <p>Ndër detyrat e veçanta të specialistit dietolog, që lidhen ngushtësisht edhe me zbatimin dhe monitorimin e kësaj kontrate janë: hartimi i menuve për pacientët e QSUNT, hartimi i dietave të veçanta për pacientë me diagnoza specifike, ndjekja e përgatitjeve të dietave nga kuzhina deri tek pacienti, realizimi sipas parashikimeve në kontratë të sasisë dhe numrit të kalorive për çdo dietë, monitorimi i vakteve ushqimore dhe komunikimi me shpërndarëset e ushqimit, si dhe monitorimi e vlerësimi</p> |  | E Lartë | <p>Drejtori i QSUNT të marrë masa për ngritjen e një grupi pune për të shqyrtuar arsyet e dështimit të procedurave të rekrutimit për vakancën në <i>Specialist/Dietolog</i> pranë PAI të Sëmundjeve të Brendshme, dhe në përfundim të marrë masa të menjëhershme për plotësimin e vakancës.</p> <p>Deri në përfundimin e procedurave të rekrutimit dhe plotësimin e vakancës, të caktohet një komision me specialistë të fushës (punonjës brenda QSUNT) për të mbuluar monitorimin e këtij shërbimi.</p> |





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   | <p>i kënaqësisë së pacientit mbi shërbimin e kateringut të marrë.</p> <p>Nga auditimi rezulton se, që prej hyrjes në fuqi të kësaj kontrate, përgjegjësitë e specialistit dietolog në monitorimin e kësaj kontrate, janë mbuluar nga Sektori i Monitorimit të Shërbimeve të Kontraktuara, që nuk ka kompetenca për të mbuluar fushën e specialistit dietolog. Sa më sipër, vërehet mungesë e kontrolleve të brendshme nga ana e institucionit, si dhe tregon për mangësi të procesit të monitorimit të kësaj kontrate, duke ekspozuar pacientët përpara riskut të dëmtimit të shëndetit të tyre.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 7 | <p>Nga auditimi i procedurës së prokurimit nëBlerje bari velaglucerase alfa 400 UI (VPRIV ose ekuivalent) për shërbimin e Pediatriisë së Specialiteteve në QSUNT për vitin 2020 i 2021 (për 12 muaj)ò, me vlerë të fondit limit 59,979,621.28 lekë, për vitin 2020 është konstatuar se AK ka shpallur fitues operatorin e vetëm ofertues në këtë procedurë, OE nL.ò shpk. Për sa më sipër është lidhur marrëveshje kuadër me nr. 2774/8, prot., datë 29.10.2020 me vlerë 59,979,520 lekë pa TVSH. U shqyrtuan dokumentet e dërguara nga OE për pjesëmarrje në këtë tender për të vlerësuar përputhshmërinë e tyre me DST nga ku u konstatua se, për procedurën e prokurimit të vitit 2020 nga verifikimi i regjistrimit të barnave publikuar on line nga Agjencia Kombëtare e Barnave dhe Pajisjeve mjekësore, <b><u>bari velaglucerase nuk rezulton të ketë qenë i regjistruar në regjistrin kombëtar të barnave në momentin e kryerjes së procedurës së prokurimit</u></b>, ndërsa rezultuan të regjistruar 2 barna të tjera të cilat shërbejnë për të trajtuar të njëjtën sëmundje e që janë Cerezyme (imiglucerase), Elelypso (taliglucerase alfa), Pavarësisht kësaj për këtë bar, OE është kualifikuar e më tej shpallur fitues pa patur Autorizimin për tregtim të barit në fjalë si edhe pa qenë i pajisur me Autorizimin për importin e këtij bari, pasi këtë e ka lejuar pika 2.3 nëKapaciteti teknikò në DST, e cila ka njohur një kriter jo të ligjshëm, konkretisht ka lejuar marrjen pjesë (dhe pa shpalljen edhe fitues) të një bari të paautorizuar për tregtim në RSH, por duke i njohur dhe pranuar autorizimin e tregtimit nga Agjencia Europiane e Vlerësimit të Barnave (EMA) ose Institucioni i Administrimit për Ushqimin dhe Barnat (FDA) i Shteteve të Bashkuara të Amerikës, kriter ky që në fakt parashikohet dhe i shërben Agjencisë së Kontrollit të Barnave dhe Pajisjeve Mjekësore për të miratuar regjistrimin e barit, dhe jo grupit të hartimit të DST-ve, i cili me këtë kriter ka tejkaluar kompetencat e veta, duke i hapur rrugë përdorimit të një bari të paregjistruar. <b><u>Për sa më sipër, ky OE nuk duhet të ishte shpallur fitues.</u></b> Aktualisht bari rezulton të jetë pajisur me Ri/Autorizim për Tregtim me Urdhër Ministri nr. 172, datë 23.03.2021(pra pasi ka fituar tenderin).</p> |  | E Lartë | <p>1. Titullari i QSUNT të marr masa të menjëhershme që të analizoje shkaqet dhe nxjerrë përgjegjësitë për grupin e hartimit të DST-ve, të hartuara në kundërshtim me ligjin nr. 105/2014 nëPër barnat dhe shërbimin farmaceutikò, me qëllim marrjen e masave në proporcion me shkeljet e konstatuara.</p> <p>2.QSUNT, për të gjitha rastet në vijim të marrë të gjitha masat e nevojshme, me qëllim <b>mos parashikimin</b> në dokumentet standarde të tenderit të kriterit nëbar i paregjistruarò në mënyrë që të eliminohen mundësitë për abuzim. Ky kriter të përdoret nga AK vetëm në ato raste kur, për nevoja emergjente të sistemit shëndetësor, nevojitet furnizimi me një bar të paregjistruar për të cilin nuk ka alternativë të ngjashme të regjistruar. Në të gjitha këto raste, AK tã kërkojë OE që rezulton fitues në këto procedura, aplikim për pajisjen me autorizim tregtimi</p> |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |         | e në vijim finalizimin e tij.                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8 | <p>Nga auditimi është konstatuar se në procedurën e prokurimit me objekt <i>“Blerje bari velaglucerase alfa 400 UI (VPRIV ose ekuivalent) për shërbimin e Pediatri së Specialiteteve në QSUNT për vitin 2020 – 2021 (për 12 muaj)”</i>, për vitin 2020 MSHMS i ka përcjellë QSUNT me shkresën nr. 93/3, datë 14.01.2020, (protokolluar në QSUNT me nr. 162/6, datë 15.01.2020), çmimin CIF. Sipas kësaj shkrese ky çmim për vitin 2020 është <b>1373.14 euro</b>. Fondi limit është përlogaritur si <math>1373.14 \text{ euro} + 8 \% \text{ marzhi i fitimit} = 1,483.31 \text{ euro} \times 122.15 \text{ kursi mesatar i këmbimit} = 181,186.32 \text{ lekë} \times 320 = 57,979,621.28 \text{ lekë pa TVSH}</math>. Sa i takon përcaktimit të çmimit CIF sipas shkresës cituar më sipër, nga auditimi është konstatuar se, bazuar në pikën 17 të VKM nr. 645, datë 01.10.2014 nëpër ngritjen dhe mënyrën e funksionimit të komisionit të çmimit të barnave, i ndryshuar përcaktohet se Drejtoria Farmaceutike në MSHMS, brenda datës 31 dhjetor të çdo viti, bën shpalljen, në faqen zyrtare të ministrisë përgjegjëse për shëndetësinë, të listës së përgjithshme me çmimet në CIF/EXW, të miratuar nga Komisioni, por nga auditimi rezultoi se, në faqen zyrtare nuk janë të publikuara këto çmime.</p> <p>Grupi i auditimit ka marrë çmimet CIF zyrtare nëpërmjet kryqëzimit të të dhënave me grupin e auditimit paralel në MSHMS dhe nga verifikimi i listës së çmimeve VIF/EXW konstatohet se ka një diferencë midis çmimit CIF të përcjellë me shkresën e sipërcituar dhe çmimit CIF të miratuar në vitin 2019, i vlefshëm për vitin 2020, i cili është <b>1729 euro e jo 1373.14 euro</b>.</p> <p>Gjithashtu, nga kryqëzimi i të dhënave me degën Doganore Rajonale Tiranë rezultoi se OE fitues L. shpk ka zhdoganuar më datë 30.04.2020 një sasi bari velaglucerase 166 flakonë me çmim zhdoganimi 1729 euro, në shumën totale 287,014 euro ose 37,501,249 lekë sipas faturës nr. 1276001857, datë 09.04.2020 leshuar nga Sh. Ph.</p> |  | E Lartë | MSHMS të marrë të gjitha masat e duhura me qëllim garantimin e transparencës maksimale në publikimin e çmimeve CIF, duke publikuar gjithmonë këto çmime sikundër kërkohet nga baza ligjore në fuqi.                                                                                                               |
| 9 | <p>Nga auditimi është konstatuar keqplanifikimi i barnave si pasojë e prokurimit më të ulët nga sa realisht kërkuar nga shërbimi përkatës, sikurse është evidentuar edhe në trajtimin e planifikimit të buxhetit për barna në QSUNT, me efekt mangësi në cilësinë e trajtimit mjekësor të pacientëve aktual, si dhe duke lënë pa trajtim 4 pacientë të diagnostikuar rishatazi në vitin 2020, si më poshtë vijon:</p> <p>- në procedurën e prokurimit me objekt: <i>“Blerje bari taliglucerase alfa 200 UI (ELYPSO ose ekuivalent) për shërbimin e Pediatri së Specialiteteve në QSUNT për vitin 2020 – 2021 (për 12 muaj)”</i>, sasia e nevojshme për tu prokuruar është bërë bazuar në buxhetin historik të institucionit, e si rrjedhojë përlogaritja është kryer bazuar në sasinë e përafërta vjetore (për periudhën mars 2020 i mars 2021) përfshirë edhe sasinë falas për trajtimin e 24 pacientëve, dhe jo në kërkesat e shefit të</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  | E Lartë | <p>1. Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT të marrë masat për ngritjen e një grupi pune në përbërje të të cilit të jetë personel mjekësor, i cili nuk kanë qenë pjesë e vendimmarrjes së deritanishme, me qëllim evidentimin e gamës së plotë të medikamenteve për kurimin e kësaj sëmundjeje.</p> <p>2. QSUNT, ti</p> |





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|      | <p>shërbimit për këtë bar që diktohen nga nevojat e pacientëve. Sasia orientuese është përllogaritur në numër flakonësh 2350 me pagesë, ose 7050 flakonë përfshirë edhe flakonët falas. Pra është hartuar <u>fondi limit duke mos marrë në konsideratë kërkesat reale të shërbimit e duke përllogaritur për rreth 688 flakonë më pak.</u></p> <p>- në procedurën e prokurimit “Blerje bari velaglucerase alfa 400 UI (VPRIV ose ekuivalent) për shërbimin e Pediatriisë së Specialiteteve në QSUNT për vitin 2020 – 2021 (për 12 muaj)”, për vitin 2020, referuar kërkesës së shërbimit të Pediatriisë së Specialiteteve është konstatuar se sasia e kërkuar nga ky shërbim për mbulimin e nevojave 12 mujore është përllogaritur në sasinë 870 flakon (përfshirë edhe sasinë falas), ndërsa fondi limit është përllogaritur mbi sasinë 360 flakonë, ose 540 flakon total bashkë me sasinë falas, pra <u>për 330 flakon më pak se sa nevojat reale.</u></p> <p>- më datë 08.04.2021 numri i pacientëve me Sëmundjen Gaucher të trajtuar në Shërbimin e Pediatriisë së Specialiteteve Nr. 2 (Neurologji, Endokrinologji, Gastrohepatologji dhe Sëmundje Metabolike) gjatë periudhës 2019 i 2021 është si vijon:</p> <table><tr><th>Viti</th><th>Nr. i Pacientëve</th><th colspan="2">Trajtimi</th></tr><tr><th></th><th></th><th>Taliglucerase</th><th>Velaglucerase</th></tr><tr><td>2019</td><td>22 + 6</td><td>21 + 1 (prej Gushtit)</td><td>5 + 1 (prej Korrikut)</td></tr><tr><td>2020</td><td>21+ 5</td><td>21</td><td>5</td></tr><tr><td>2021</td><td>21+ 5</td><td>21</td><td>5</td></tr></table> <p>Sipas rakordimit me të dhënat e marra nga shërbimi konstatohet se nuk përmbushen nevojat e gjithë pacientëve për mjekim me barnat që disponon QSUNT. QSUNT i është drejtuar MSHMS zyrtarisht duke theksuar se janë diagnostikuar me këtë sëmundje 4 pacientë të rinj të cilët janë aktualisht të pa trajtuar; për dy pacientë të cilët janë trajtuar me taliglucerasë alfa kërkohet kalimi ose me barin velaglucerasë alfa UI ose imiglucerasë alfa 400 UI; si dhe sugjerohet fillimi i terapisë të paktën për 3 pacientë me një nga alternativat për trajtimin e kësaj sëmundjeje. Ndërsa për një nga këta pacientë të niset trajtimi nga sasia e mbetur e lirë si rezultat i ndryshimit të terapisë për dy pacientët që kanë shfaqur reaksione alergjike ndaj taliglucerasës.</p> | Viti                  | Nr. i Pacientëve      | Trajtimi                                                                                                                                                                  |  |  |  | Taliglucerase | Velaglucerase | 2019 | 22 + 6 | 21 + 1 (prej Gushtit) | 5 + 1 (prej Korrikut) | 2020 | 21+ 5 | 21 | 5 | 2021 | 21+ 5 | 21 | 5 |  |  | <p>drejtohetMSHMS dhe FSDKSH (në cilësinë e institucionit që financon QSUNT) të marrin të gjitha masat e nevojshme, me qëllim që të mundësojnë QSUNT të gjitha hapësirat e duhura në buxhet, për të siguruar trajtimin e pacientëve me sëmundjen Gaucher në sasinë dhe llojet e medikamenteve të duhura, nisur kjo edhe nga fakti se medikamentet për trajtimin e saj kanë një kosto të konsiderueshme, krahasuar me buxhetin e alokuar për blerje barnash dhe materiale shjekësore.</p> |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|---------------|---------------|------|--------|-----------------------|-----------------------|------|-------|----|---|------|-------|----|---|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Viti | Nr. i Pacientëve                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Trajtimi              |                       |                                                                                                                                                                           |  |  |  |               |               |      |        |                       |                       |      |       |    |   |      |       |    |   |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Taliglucerase         | Velaglucerase         |                                                                                                                                                                           |  |  |  |               |               |      |        |                       |                       |      |       |    |   |      |       |    |   |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2019 | 22 + 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 21 + 1 (prej Gushtit) | 5 + 1 (prej Korrikut) |                                                                                                                                                                           |  |  |  |               |               |      |        |                       |                       |      |       |    |   |      |       |    |   |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2020 | 21+ 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 21                    | 5                     |                                                                                                                                                                           |  |  |  |               |               |      |        |                       |                       |      |       |    |   |      |       |    |   |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2021 | 21+ 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 21                    | 5                     |                                                                                                                                                                           |  |  |  |               |               |      |        |                       |                       |      |       |    |   |      |       |    |   |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 10   | <p>Nga auditimi u konstatua se pas çeljes së fondeve financiar nga FSDKSSH, nga institucioni nuk rezultoi të kryhet një ndarje e sipas kodeve të produkteve (projekteve) për të ndjekur më pas realizimin sipas projekteve respektive, sikundër paraqitet situata në rakordimet me thesarin. Në rastin e QSUNT <u>kode të produkteve përkthehen në paketa shëndetësore</u>, për të cilat kryhen përllogaritje e kostove fillimisht nga FSDKSSH dhe raportimi i shpenzimeve sipas çdo paketë në raportet e buxhetit të MSHMS paraqet numrin</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                       | E Lartë               | <p>1. QSUNT në bashkëpunim me FSDKSSH dhe MFE të rishqyrtojnë detajimin e buxhetit në kode të projekteve (paketave shëndetësore) në mënyrë që të mundësohet raportimi</p> |  |  |  |               |               |      |        |                       |                       |      |       |    |   |      |       |    |   |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p>e paketave të realizuara nga QSUNT. Nëse QSUNT do të përlloragiste saktë shpenzimet sipas produkteve (pra paketave) do të duhet të kryhet ndarja e shpenzimeve për çdo paketë shëndetësore për shpenzimet në: paga dhe sigurime të stafit të dedikuar, barnave materialeve mjekësore, energji elektrike, lavanderi, furnizim me energji, etj. Në kushtet kur për raportimin e shpenzimeve në çdo produkt institucioni e ka të pamundur të kryejë këto përlloragitje, raportimi kryhet në degën e thesarit në kufirin e planit të çelur fillimisht për çdo paketë, sikundër paraqitet edhe në tabelat e hartuara nga grupi i auditimit. <u>Kjo situatë rezulton në një raportim jo përfaqësues të situatës reale të shpenzimeve për paketat shëndetësore me impakt jo vetëm për QSUNT por edhe në analizën e indikatorëve të buxhetit bazuar në të dhënat e konsoliduara nga MSHMS në rang spitalor për programin në Shërbime të Kujdesit Shëndetësor Dytësorë, nën kodin (7330). Në veçanti, për fondet Covid gjatë vitit 2020 është çelur projekti kod 91304AJ në Pacientë të trajtuar me COVID 19. Nga auditimi rezultoi se, brenda këtij projekti në fakt janë përfshirë shpenzimet e aktivitetit normal mujor dhe vjetor të institucionit (si, shpenzimet e pagave të përmuajshme të gjithë personelit, faturat e ujit, shpenzime për blerje të barnave për përdorim të ndryshëm nga Covid, etj) dhe jo shpenzime që kanë lidhje me Covid19. Në këto kushte konkludojmë se vlera prej 141 milion lekësh të raportuara si shpenzime për këtë projekt, në fakt nuk pasqyrojnë realisht shpenzimet e planifikuara për Covid sikundër e përshkruan vetë emri i projektit.</u></p> |  |         | <p>i saktë i këtyre shpenzimeve nga ana e QSUNT në kushtet kur aktualisht mënyra e detajimit e bën të pamundur kryerjen e këtyre përlloragitjeve dhe rezulton në një raportim jo real të performancës së shpenzimeve në kufirin e planit të çelur.</p> <p>2. QSUNT në bashkëpunim me MSHMS të shqyrtojnë mundësinë për ndërmarrjen e iniciativave konkrete për implementimin e një sistemi të integruar për menaxhimin spitalor, me qëllim optimizimin e sistemeve ekzistuese në mënyrë që të monitorohen dhe raportohen efektivisht shpenzimet në rang spitalor.</p> |
| 11 | <p>Nga auditimi u konstatuan raste në të cilat MSHMS i ka çelur institucionit fonde për financimin e investimeve sipas projekteve të planifikuara, dhe përgjatë vitit është rishikuar burimi i financimit të tyre, në disa raste nëpërmjet të ardhurave dytësore të institucionit dhe/apo nëpërmjet buxhetit të MSHMS. Gjithashtu, konstatohen raste të shkeljes së disiplinës buxhetore duke u çelur fonde për projekte të paplanifikuara në PBA, për likuidimin e detyrimeve në kuadër të investimeve. Më hollësisht konstatohet se, <b>për vitin 2020</b>, QSUNT i janë çelur nga Ministria e Shëndetësisë fonde për kryerjen e investimeve, konkretisht:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- për <i>Infektivitet në QSUNT</i> në kodin 18BB125 me vlerë 9,225 mijë lekë, dhe</li> <li>- për <i>Supervizion+kolaudim për f.v sistemit i gazrave mjekësore për godinën e infektivitet në QSUNT</i> në kodin 18BB126 me vlerë 300 mijë lekë, projekte këto të pa përfshira në PBA, <u>për shkak se janë planifikuara në kuadër të situatës së pandemisë.</u></li> </ul> <p>Më pas fondet për këto projekte janë rishikuar nga MSHMS, duke u pakësuar në vlerën 0 lekë. Sipas QSUNT, për këtë pakësim nga ana e ministrisë nuk ka patur asnjë relacion shoqërues shkresës njoftuese, por thjesht QSUNT i është bërë me dije se këto projekte do të realizohen nga vetë MSHMS, në kuadër të Covid, në</p>                                                                                                                                                                                                                                                                    |  | E Lartë | <p>Për sa i përket buxhetit për financimin e investimeve kapitale, QSUNT të rrisë bashkëpunimin me MSHMS dhe të dokumentojë në çdo rast procedurat e ndjekura për projektet me përfitues QSUNT, që në fazën e hartimit e miratimit final të projekt buxhetit, dhe më pas gjatë zbatimit të tyre përgjatë vitit buxhetor; në mënyrë që të jetë e përcaktuar në mënyrë eksplicite financimi që do të kryhet nga MSHMS dhe ai nga QSUNT, me qëllim shmangien e rishikimeve të shpeshta të fondeve me impakt negativ në</p>                                               |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p>kundërshtim kjo me udhëzimin nr. 2, datë 06.02.2012 nëPër procedurat standarde të zbatimit të buxhetit, paragrafi 74 ku parashikohet se cdo kërkesë për rishpërndarje fondesh shoqërohet me analizë ku identifikohet arsyeja, rezultatet e pritshme, kontributi në arritjen e objektivave, risqet, pakësimet dhe pasojat. Nga verifikimi i kryer nga grupi i auditimit, në sistemin e të dhënave të konsoliduara të thesarit, konstatohet se pakësimi i fondeve për këto dy projekte për QSUNT nuk është shoqëruar me një shtesë për MSHMS, si dhe nuk rezulton të jenë kryer pagesa në kodet e këtyre dy projekteve nga MSHSM, duke e bërë të pamundur verifikimin e ecurisë së këtij projekti, edhe pse u përfshi në buxhet pa u planifikuar në PBA, në kuadër të Covid 19.</p> <p>- Nga auditimi konstatohet se <b>për vitin 2019</b>, në buxhetin e QSUNT janë shtuar fondet në vlerë 22,300 mijë lekë për projektin <i>Pagesë e taksës së infrastrukturës për objektin rikonstruksioni i pediatriisë me kredi të BB0</i>, edhe ky <u>projekt i pa përfshirë as në PBA as në buxhetin fillestar të institucionit</u>. Fondet për këtë projekt janë çelur me Aktin normativ nr.2, datë 02.10.2019, përcjellë nga MSHMS me shkresën nr. 761/9, prot datë 01.11.2019, dhe QSUT në cilësinë e zhvilluesit të projektit (për të cilin është marë leja e ndërtimit) ka kryer likuidimin e faturës përcjellë nga Bashkia Tiranë me shkresën nr. 204718, prot datë 08.11.2019 nëPër taksën e infrastrukturës për objektin Rikonstruksioni i Pediatriisë.</p> <p>- Me shkresën nr. 854/7, prot datë 13.03.2019 të Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale është <u>pakësuar buxheti i QSUNT për investime</u>, me vlerën 49,000 mijë lekë, fonde këto fillimisht të alokuara për projektin <i>inFurnizim montim rafte dhe mobilim për magazinën e Depos Qendrore të Barnave të QSUNT</i>. Ky investim është kryer nga QSUNT, <u>por me të ardhura dytësore</u>.</p> |  |         | <p>treguesit e monitorimit të buxhetit, shoqëruar me risk të shtuar në ekzekutimin e kontratave në zbatim.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 12 | <p>Sipërfaqet e trojeve në llogarinë 210 si dhe vlerat e tyre në vitin 2019 dhe 2020 nuk janë regjistruar në bilancin kontabël dhe janë evidentuar për vlefën 0 lekë. Nga Institucioni disponohet dokumentacion dhe planimetri (genplan) për sipërfaqet e tokave, trojeve dhe terreneve, që ka në dispozicion subjekti për periudhën objekt auditimit, por rezulton se nuk është regjistruar kjo sipërfaqe në zyrat e kadastrës shtetërore dhe në hipotekë, në bazë të përcaktimeve të ligjit nr. 8743, datë 22.02.2001 <i>inPër pasuritë e paluajtshme shtetërore</i>, i ndryshuar si dhe ligjit nr. 33/2010 <i>inPër regjistrimin e pasurive të paluajtshme</i>. Sipërfaqja totale e tokës prej 165,000m<sup>2</sup>, që ka QSUNT në dispozicion nuk është vlerësuar dhe nuk është pasqyruar në kontabilitet, në kundërshtim me pikën 3.3 nëRregullat e plotësimit të pasqyrës financiare individuale të pozicionit financiar (bilanci)0, paragrafi 62, dhe paragrafi 91, të Udhëzimit të MFE me nr. 8, datë 09.03.2018 <i>inPër procedurat në përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitë e qeverisjes së përgjithshme</i>.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  | E Lartë | <p>1. Nga QSUNT të ngrihet një grup pune me qëllim identifikimin me planimetri dhe genplane të sipërfaqes së tokës truall që i përket institucionit dhe mbi këtë bazë të ndërmerren veprimet e nevojshme ligjore dhe të aplikohet për regjistrimin e pasurisë së paluajtshme të institucionit.</p> <p>2. Nga QSUT të merren masa për përllogaritjen e vlerave nga ekspertët</p> |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |         | e fushës, dhe më pas Drejtoria Ekonomike dhe e Planifikimit të ndërmarr veprimet e nevojshme të regjistrimit të pasurisë në kontabilitet, duke evidentuar situatën e duhur në pasqyrat financiare të institucionit dhe në pajtueshmëri me legjislacionin për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare.                                                                                                                                                                |
| 13 | Një pjesë e aktiveve, që nga momenti i blerjes nuk janë klasifikuar në llogarinë e duhur, duke ndikuar në vlerën e fondit neto të institucionit si dhe vlerën neto të aktiveve, për faktin se amortizimi është llogaritur mbi vlerën kontabël të llogarive dhe jo në bazë grupi për secilën nga aktivet, por pa ndikim material në rezultatin e pasqyrave financiare.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  | E Lartë | Organet drejtuese të QSUNT të marrin masat për krijimin e komisioneve me ekspertë të fushës, për të analizuar zë për zë aktivet që ka në pronësi institucioni, duke përcaktuar dhe historikun e krijimit të tyre, klasifikimin e tyre në llogaritë përkatëse kontabël, vlerësimin e vlerës së mbetur të këtyre aktiveve dhe më pas të bëhet rivlerësimi i tyre.                                                                                                     |
| 14 | <p>Në pasqyrën e pozicionit financiar të institucionit më 31.12.2020, gjendja debitorë (klasa 4) paraqitet në vlera të konsiderueshme përkatësisht:</p> <p><b>18.1.</b> Llogaria 468 nëDebitore të ndryshëm paraqitet në vlerën 394,058,571 lekë, e cila përbëhet nga detyrime të lëna nga KLSH ndër vite (2009-2019). Nga detyrimeve të punonjësve dhe ish-punonjësve për pagesën e kryer ndaj kompanisë telefonike nëPlus Communication, në shumën prej 10,538,428 lekë. Si dhe për vlerën prej 548,175 lekë e mbartur ndër vite, për të cilën institucion nuk disponon asnjë dokumentacion shoqërues për të vërtetuar se nga rrjedh ky detyrim dhe paradhënie në vlerën 639,106 lekë ndaj ish- punonjësve.</p> <p><b>18.2.</b> Llogaria 486 nëShpenzime të periudhave të ardhshme paraqitet në vlerën 144,760,081 lekë përfaqëson detyrimeve të prapambetura të tyre ndaj të tretëve, për shpenzime, shërbime apo investime të kryera e të pa financuara, të cilat i ka ndarë sipas natyrës së tyre në:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nëShpenzime të periudhave të ardhshme për detyrime të prapambetura për shërbime dhe mirëmbajtje në vlerën 17,459,218 lekë, nëShpenzime të periudhave të ardhshme për detyrime të prapambetura për investime në vlerën</li> </ul> |  | E Lartë | 1. QSUNT të marrë masa, duke krijuar grup pune të veçantë me përfaqësues të fushës së financave dhe fushës juridike për analizimin e hollësishëm të debitorëve. Të bashkëpunohet me PAI i et, për gjetjen e saktë të të dhënave të debitorëve fizik (ish-punonjës) dhe të subjekteve fizik e juridik, për të identifikuar shumat pa shpresë arkëtimi të klientëve dhe debitorëve të ndryshëm, pasi të jenë ezauruar më parë të gjitha rrugët e mundshme ligjore për |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>2,862,616 lekë, si dhe kreditorë të ndryshëm për blerje barnash në vlerën 30,786,399 lekë, detyrime të prapambetura ndaj të tretëve, të cilat i përkasin periudhave 2009-2013; si dhe</p> <p>-nëShpenzime të periudhave të ardhshme për detyrime të prapambetura për vendimet gjyqësore në vlerën 93,596,968 lekë, nga ku vlera prej 70,114,956 lekë detyrime të njohura dhe kontabilizuar në kontabilitet në vitin 2017 pas marrjes së vendimit të formës së prerë, janë të pezulluara në Gjykatën e Lartë.</p> |  |  | <p>arkëtimin e tyre</p> <p>2. Organet Drejtuese të QSUNT duhet të sigurojnë iniciimin e një procesi rivlerësimi, ku të gjitha të drejtat me palët e treta të analizohen në kuptimin e vjetërsisë dhe mundësive reale për arkëtimin dhe likuidimin e tyre, si dhe të propozojë masa konkrete, duke mos e përjashtuar masat administrative dhe të tjera nëse është e nevojshme.</p> <p>3. Drejtoria Ekonomike dhe e Planifikimit të marrë masa, duke hequr nga lista debitore subjektet: nE.ò për shumën prej 388,100 lekë dhe nQFBZò për vlerën 318,500 lekë si dhe të bëjë sistemimin përkatës në kontabilitet, pasi këto vlera edhe pse rezultojnë të likuiduara në vitin 2015, nuk janë reflektuar në kontabilitet.</p> <p>4. Drejtoria Ekonomike dhe e Planifikimit në çdo rast të ndjekë dhe zbatojë me përpikmëri parimin FIFO, gjatë likuidimit të detyrimeve të prapambetura.</p> <p>5. Drejtoria Ekonomike dhe e Planifikimit të marrë masa për krijimin e provizioneve për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme, pasi të jenë evidentuar të dhënat për klientët, si shumën e detyrimit, vjetërsinë e tyre</p> |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



## KONTROLLI I LARTË I SHETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |         | (datën e lidhjes së kontratës) dhe situatën aktuale të tyre, si dhe pasi të jenë kaluar më parë të gjitha rrugët e mundshme ligjore për mbledhjen e tyre, duke prekur llogarinë 49 në shumën të parashikuara për zhvlerësim.                                                                                            |
| 15 | Nga auditimi i procedurës së marrjes në dorëzim dhe verifikimi i akt kolaudimit përkatës për materialet mjekësore specifike për Shërbimin e Hemodinamikës, u konstatua se data e skadencës e zërit nëPacemaker SESR010, nuk është më e madhe se 1/2 e kohës ndërmjet datës së prodhimit dhe asaj të skadencës, në kundërshtim me nenin 5, pikën 5.2, paragrafi 1, të Kontratës së Furnizimit nr. 1, nr. 138/10, datë 19.02.2020. Për pasojë vlera e zërit nëPacemaker SESR010 <b>në shumën 200,000 lekë, përbën dëm ekonomik</b> për llogari të Buxhetit të Shtetit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  | E Lartë | Nga Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT, të kërkohet në mënyrë ligjore duke ndjekur të gjitha shkallët administrative, arkëtimi i vlerës <b>200,000 lekë</b> , nga personat e ngarkuar me përgjegjësi, për furnizimin e artikullit nëPacemaker SESR010, skadencia e të cilit nuk është në përputhje me kushtet e kontratës. |
| 16 | Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt nëBlerje barna dermatologjike, hormonale sistemike, hormonet seksuale, gjaku dhe organet formuese të gjakut, u konstatua se në zbatim të kontratës së furnizimit nr. 2, nr. 4181/4, datë 26.12.2019, neni 6, afati i lëvrimit, duhet të jetë 15% e sasisë brenda 15 ditëve nga nënshkrimi i kontratës dhe pjesa tjetër brenda 4 muajve. Por sasinë 15% e sasisë, OE nëA.0 SHPK e ka plotësuar me faturën tatimore nr. 29347, datë 06.02.2020, ose me 27 ditë vonesë. Për pasojë, në zbatim të nenit 10 të kontratës së furnizimit nr. 2, nr. 4181/4, datë 26.12.2019, nga QSUNT duhej të përlllogariteshin dhe mbaheshin dëmet për dorëzim të vonuar për 15 ditë në vlerën <b>319,466.70 lekë</b> (27 ditë * 4/1000 * 2,958,025.00 lekë), vlerë e cila përbën <b>të ardhura të munguara</b> për llogari të Buxhetit të Shtetit. |  | E Lartë | Nga Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT, të kërkohet në mënyrë ligjore, arkëtimi i vlerës <b>319,466.70 lekë</b> , nga përgjegjësit për dorëzimin e vonuar të barnave në kundërshtim me kontratën e nënshkruar.                                                                                                             |
| 17 | Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt nëBlerje barna antineoplastike dhe immnuomoulatore, si dhe gjaku dhe organet formuese të gjakut, u konstatua se, në zbatim të kontratës së furnizimit 1, nr. 3335/5, datë 16.11.2020, afati i lëvrimit të mallit është 15% brenda 15 ditëve dhe pjesa tjetër deri në përfundimin e kontratës. Në zbatim të këtij neni, vlera korresponduese prej 15% të kontratës është 11,114,145 lekë, që OE nëE.0 SHPK duhej të furnizonte deri më datë 01.12.2020. Sasia e furnizuar është deri më datë 01.12.2020, është në vlerën 10,773,000 lekë (fatura nr. 15417, datë 16.11.2020). Mbetur pa furnizuar në vlerën 341,145                                                                                                                                                                                                              |  | E Lartë | Nga Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT, të kërkohet në mënyrë ligjore, arkëtimi i vlerës <b>444,565.80 lekë</b> , nga përgjegjësit për dorëzimin e vonuar të barnave në kundërshtim me kontratën e nënshkruar.                                                                                                             |





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p>lekë. Për sa më sipër, në furnizimin e kryer nga OE nE.ò SHPK me anë të faturës tatimore nr. 16731, datë 07.12.2020, nga QSUNT duhej të përlogariteshin dhe mbaheshin dëmet për dorëzim të vonuar për 6 ditë në vlerën <b>444,565.80 lekë</b> (6 ditë * 4/1000 * 25% i vlerës së kontratës), në zbatim të nenit 10 të kontratës së furnizimit nr. 1, nr. 3335/5, datë 16.11.2020, vlerë e cila përbën <b>të ardhura të munguara</b> për llogari të Buxhetit të Shtetit.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 18 | <p>Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt nFurnizim me teste PCR dhe Tampon për 90 ditë, me fond limit 64,744,800 lekë, u konstatua se:</p> <p>Me anë të Procesverbalit të datës 20.09.2020, NjP ka miratuar DT dhe Formularin e Njoftimit të Kontratës nr. 2958/2, datë 29.09.2020. Në lidhje me DT konstatohet se:</p> <p>-Në Shtojcën 10 nSpecifikimet Teknikeò, janë vendosur kërkesa për kualifikim (si skadenca, pajisja me certifikata, paraqitja e katalogëve, deklaratave, autorizimeve etj.), por nuk janë vendosur specifikime teknike për mallrat e kërkuara, specifikime të cilat përcaktojnë cilësinë dhe çmimin e produkteve të kërkuara, çka përbën risk mbi cilësinë e mallrave të ofruara. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 23, pikat 1, 3 e 4.</p> <p>-Nga verifikimi i Magazinës (Farmacisë Qendrore) për këto produkte, konstatohet se më datë 31.03.2021, kanë mbetur gjendje sasia prej 3260 tamponë me vlerë 1,603,920 lekë dhe 48 kite me vlerë 18,950,400 lekë, <b>me një vlerë të përdorur totale prej 20,554,320 lekë</b>. Në DT për këtë procedurë, përcaktohej që kjo procedurë po zhvillohej për të mbuluar nevojat 3 mujore të institucionit, ndërsa kanë mbetur gjendje afërsisht 30% e produkteve, kur kanë kaluar 5 muaj nga nënshkrimi i kontratës.</p> <p>Sipas dokumentacionit dhe informacionit të vënë në dispozicion, konstatohet se në zbatim të pikës 4, Shtojcës 5 nÇështje të tjera që nuk janë adresuar ndryshe në kontratën e koncesionit i Marrëveshja për COVID-19ò, të Marrëveshjes së Ndërveprimit nr. 12/133, datë 08.09.2020, me koncensionarin L.N. SHPK, koncesionari i njeh të drejtën QSUNT, për autorizimin e punonjësve të këtij institucioni që të kryejnë procesin e testimit (pa pagese) në laboratorin e koncensionarit, duke përdorur mjetet e laboratorit. Në këtë mënyrë këto tamponë do të mund të vireshin në punë. Por, nga auditimi rezultoi se <b>të gjithë personat</b> e autorizuar nga QSUNT për të kryer veprimet në laboratorin e koncensionarit, kanë ndërprerë marrëdhëniet e punës me QSUNT ose janë me raport të zgjatur. Kështu, pas datës 30.04.2021, <b>nuk ka pasur më persona të caktuar për kryerjen e testimit (pra përdorimin e tamponave)</b>, në kushtet kur nga Kontrata e Furnizimit nr. 2958/5, datë 09.11.2020, <b>kanë mbetur ende pa u përdorur materiale mjekësore në vlerën 20,554,320 lekë, vlerë e cila përbën përdorim të fondeve publike pa eficiencë dhe efektivitet.</b></p> |  | E Lartë | <p>1. Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT, të analizojë me grup pune të veçantë shkaqet që kanë cuar në: mbifurnizimin me tamponë; keqmenaxhimin e burimeve njerëzore të angazhuar (ose pa angazhuar) në procesin e testimit, me pasoja menaxhimin pa eficiencë, efektivitet dhe ekonomicitet të fondeve buxhetore për <b>vlerën e përdorur prej 20,554,320 lekë</b>, me qëllim evidentimin e përgjegjësisë dhe marrjen e masave përkatëse.</p> <p>2. MSHMS, si institucion epror, të marrë masa për ngritjen e një grupi pune me qëllim shqyrtimin e planifikimit të nevojës për furnizim me teste PCR dhe tampon, duke evidentuar nëse sasia e prokuruar ka reflektuar nevojat reale të QSUT për këtë furnizim, për të cilin në rast se në përfundim të analizës rezulton të ketë qenë i mbivlerësuar, të merren masa për nxjerrjen e përgjegjësisë respektive me qëllim arkëtimin e vlerës së</p> |



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |         | mbetur me <b>impakt dëm potencial ekonomik</b> në buxhetin e shtetit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 19 | <p>Nga auditimi i procedurave të prokurimit me objekt <b>Ëfurnizim me oksigjen të lëngshëm mjekësor për nevojat e QSUNTò, u konstatua sa vijon:</b></p> <p><b>1. Procedura</b>Ëfurnizim me oksigjen të lëngshëm mjekësor për nevojat e QSUNT për një periudhë 67-ditoreò, dhjetor 2020, me fond limit 189,018,791 lekë pa tvsh:</p> <p>-Nga verifikimi i dokumentacionit bashkëngjitur Urdhër-Shpenzimeve përkatëse për likuidimin e kontratës së furnizimit nr. 3629/5, datë 08.12.2020 me vlerë 189,004,812.85 lekë (nuk aplikohet TVSH), konstatohet se për 75 Urdhër-Shpenzime me vlerë 162,794,124.24 lekë sipas Akt-Kolaudimeve përkatëse, <b>origjina e barit është Maqedoni dhe/ose Itali</b>, ndërsa sipas Formularit të Ofertës së këtij OE, pjesë e integrale e ofertës dhe kontratës, konstatohet se <b>origjina e barit duhet të jetë Shqipëri</b>. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Kontratën e Furnizimit 3629/5, datë 08.12.2020, Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 <b>ËPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 60, pika 2, si dhe me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 ËPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 77 ËMbikëqyrja e kontratësò.</b></p> <p><b>2. Procedura</b> Ëfurnizim me oksigjen te lëngshëm mjekësor për nevojat e QSUNTò, Nëntor 2020, me fond limit 908,315,199 lekë (Procedurë e hapur mbi kufirin e lartë monetar i Marrëveshje Kuadër me një operator ekonomik, ku të gjitha kushtet janë të përcaktuara):</p> <p>-Me anë të shkresës nr. 3596, datë 02.12.2020, OE G. SHPK ka depozituar ankesën ku kundërshton kriteret e veçanta për kualifikim, si dhe ndër të tjera <b>kërkon shtimin edhe të 1 (një) kriteri të veçantë për kualifikim, pa provuar se i janë dëmtuar ose rrezikohet t’i dëmtohen interesat e tij</b> nga kriteret e vendosura nga Njësia e Prokurimit. Pavarësisht këtij fakti, Komisioni i Shqyrtimit të Ankesës, me anë të Shtojcës për Modifikimin e DST nr. 3596/3 prot., datë 11.12.2020, ka modifikuar kërkesat e veçanta për kualifikim, duke pranuar pjesërisht ankesën e OE G. SHPK. Marrja për shqyrtim dhe pranimi (edhe pse pjesërisht) i ankesës së OE G. SHPK për shtimin e kërkesave të veçanta për kualifikim, është kryer në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 <b>ËPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 63, pika 1.</b></p> <p><b>-KVO ka vepruar në kushtet e konfliktit të interesit,</b> duke kryer edhe hartimin edhe vlerësimin për pikën 2.3.ë) (pikë të cilën KVO e ka hartuar vetë, pasi <u>nuk ka qenë e parashikuar në DT fillestare, por është shtuar nga KVO si rezultat i përgjigjes së ankesës</u>), në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 <b>ËPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 58.</b></p> <p>-Nga verifikimi i dokumentacionit bashkëngjitur Urdhër-Shpenzimeve përkatëse për likuidimin e kontratës së furnizimit nr. 1, nr. 471/11 prot., datë</p> |  | E Lartë | <p>Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT, <b>ose (i)</b> të marrë masa për hartimin e një rregulloreje ku të identifikohen qartë procedurat për qarkullimin e oksigjenit nga furnizuesi deri te përdoruesit përfundimtar (pacientët), sikundër kërkohet në Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 <b>ËPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publikò, i ndryshuar, pika 41; ose (ii)</b> të marrë masa që oksigjeni mjekësor i furnizuar, si bar mjekësor, të kalojë nëpërmjet magazinës (Farmacisë Qendrore) të QSUT, në të njëjtën mënyrë si trajtohen të gjithë barnat e tjerë.</p> |



# KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

## Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|     | <p>18.02.2021, me vlerë 302,749,251.84 lekë, konstatohet se për 20 Urdhër-Shpenzime me vlerë totale 62,437,611.84 lekë sipas Akt-Kolaudimeve përkatëse, <b>origjina e barit është Maqedoni ose Itali</b>, ndërsa sipas Kontratës së Furnizimit nr. 1, nr. 471/11 prot., datë 18.02.2021, konstatohet se <b>origjina e barit duhet të jetë Shqipëri</b>. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Kontratën e Furnizimit nr. 1, nr. 471/11 prot., datë 18.02.2021, Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 60, pika 2, si dhe me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 77 nëMbikëqyrja e kontratësò.</p> <p>-Nga auditimi i dokumentacionit bashkëlidhur Urdhër-Shpenzimeve për likuidimin e procedurave të sipërcituara, u konstatua se për çdo faturë ekzistonte Fletë-Hyrja përkatëse, nëpërmjet të cilës bëhet hyrja fizike e mallit direkt në tankerët e oksigjenit, duke mos kaluar nga magazina qendrore sikundër ndodh me gjithë barnat e tjerat (në këtë rast, nga QSUNT, tankerit e oksigjenit konsiderohen me pa të drejtë si nëMagazinëò). Ky bar, jo vetëm që nuk bëhet hyrje nëpërmjet magazinës qendrore, por për qarkullimin e tij as <u>nuk janë miratuar procedura të qarta të lëvizjes së tij, të shoqëruar me përgjegjësitë respektive në kundërshtim me kërkesat e Udhëzimit nr. 30, datë 16.12.2011. Në kushte të mungesës së kontroleve të brendshme në lidhje me këtë proces, bëhet e vështirë (thua se e pamundur) kryerja e rakordimeve në çdo kohë të gjendjes së këtij bari, duke vështirësuar monitorimin e qarkullimit të tij dhe duke mbartur risqe për abuzime.</u></p> |            |            |       |   |                                                                            |           |   |                                                                               |           |   |                                                                                  |            |   |                                                                |         |  |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------|---|----------------------------------------------------------------------------|-----------|---|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|----------------------------------------------------------------------------------|------------|---|----------------------------------------------------------------|---------|--|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 20  | <p>Nga auditimi është konstatuar se, si rrjedhojë e zbatimit të marrëveshjes koncesionare nr. 1924/2, prot., datë 10.04.2019, dhe marrëveshjes së ndërveprimit nr. 12/133, prot., datë 08.09.2020, me shkresën nr. 12/288, prot., datë 23.12.2020 nënshkruar midis QSUNT dhe koncesionarit, QSUNT i është drejtuar MSHMS me një kërkesë për të levruar kite, reagentë dhe materiale laboratorike të mbetura stok duke kërkuar qarkullimin e kiteve, reagentëve dhe materialeve mjekësore që ndodheshin në gjendje stoku. Nga një verifikim i gjendjes së këtyre materialeve laboratorike në Farmacinë Qendrore konstatohet se gjendja deri më datë 15.04.2020 është si më poshtë:</p> <table><tr><th>Nr.</th><th>Përshkrimi</th><th>Vlera</th></tr><tr><td>1</td><td>VLB - Materiale spitalore të perdorura posaçërisht nga Laboratori Biokimik</td><td>5,530,098</td></tr><tr><td>2</td><td>VLI - Materiale spitalore të përdorura posaçërisht nga Laboratori Imunologjik</td><td>2,274,336</td></tr><tr><td>3</td><td>VLM - Materiale spitalore te perdorura posaçërisht nga Laboratori Mikrobiologjik</td><td>17,369,482</td></tr><tr><td>4</td><td>V - Të ndryshme (të veçanta) mikrobiologji dhe biokimik klinik</td><td>392,865</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Nr.        | Përshkrimi | Vlera | 1 | VLB - Materiale spitalore të perdorura posaçërisht nga Laboratori Biokimik | 5,530,098 | 2 | VLI - Materiale spitalore të përdorura posaçërisht nga Laboratori Imunologjik | 2,274,336 | 3 | VLM - Materiale spitalore te perdorura posaçërisht nga Laboratori Mikrobiologjik | 17,369,482 | 4 | V - Të ndryshme (të veçanta) mikrobiologji dhe biokimik klinik | 392,865 |  | E Lartë | <p>1. MSHMS, në bashkëpunim me QSUNT, të marrë të gjitha masat e duhur me qëllim që të përshpejtohet procesi i shpërndarjes së stokut laboratorik në sistemin shëndetësore në vendin tonë sipas nevojave përkatëse me qëllim shmangien e skadencave të këtyre materialeve.</p> <p>2. MSHMS, në veçanti, të marrë të gjitha masat e nevojshme për të evidentuar të gjitha mundësitë e shpërndarjes së stokut laboratorik të laboratorit imunologjik me qëllim përdorimin e tyre, duke kontaktuar me koncesionarin e</p> |
| Nr. | Përshkrimi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Vlera      |            |       |   |                                                                            |           |   |                                                                               |           |   |                                                                                  |            |   |                                                                |         |  |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1   | VLB - Materiale spitalore të perdorura posaçërisht nga Laboratori Biokimik                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 5,530,098  |            |       |   |                                                                            |           |   |                                                                               |           |   |                                                                                  |            |   |                                                                |         |  |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2   | VLI - Materiale spitalore të përdorura posaçërisht nga Laboratori Imunologjik                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2,274,336  |            |       |   |                                                                            |           |   |                                                                               |           |   |                                                                                  |            |   |                                                                |         |  |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 3   | VLM - Materiale spitalore te perdorura posaçërisht nga Laboratori Mikrobiologjik                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 17,369,482 |            |       |   |                                                                            |           |   |                                                                               |           |   |                                                                                  |            |   |                                                                |         |  |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 4   | V - Të ndryshme (të veçanta) mikrobiologji dhe biokimik klinik                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 392,865    |            |       |   |                                                                            |           |   |                                                                               |           |   |                                                                                  |            |   |                                                                |         |  |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p><b>TOTAL</b> <b>25,566,781</b></p> <p>Për këtë sasi stoku është konstatuar se ka nisur shpërndarja e cila aktualisht është në proces. Momentalisht janë furnizuar me këtë stok NjVKSH - të e Shkodrës, Vlorës, Matit dhe Krujës. Nëse këto materiale mjekësore nuk shpërndahen sipas nevojave reale të strukturave shëndetësore me qëllim përdorimin e tyre brenda afatit të skadencës, vlera e stokut prej 25,566,781 lekë <b>mund</b> të shkaktojë impakt negativ në buxhetin e shtetit në të ardhmen si rezultat i mos përdorimit të këtij stoku. Nga auditimi është konstatuar gjithashtu se materialet laboratorike të laboratorit imunologjik rezultojnë aktualisht të pa shpërndara, sepse nuk ka një tjetër laborator të tillë në vendin tonë, e si rrjedhojë vlera prej 2,274,336 lekë mund të shkaktojë pasoja me dëm ekonomik në buxhetin e shtetit nëse nuk gjenden në kohë hapësirat për shpërndarje të tij.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |         | laboratorëve ose me OE me qëllim shmangien e krijimit të dëmit ekonomik në të ardhmen si pasojë e skadencës së këtyre materialeve që aktualisht nuk kanë mundësi përdorimi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 21 | <p>Nga auditimi i planifikimit të buxhetit për barna dhe materiale mjekimi, për periudhën objekt auditimi, konstatohet se për kryerjen e përllogaritjeve të nevojave të QSUNT për fonde, zhvillohet një procedurë e pa detajuar dhe e pa mirë analizuar nga shefat e shërbimeve të tilla si konsum historik i llojit të barnave, nevojat për bana sipas mjekimit, numrit të të sëmurëve në periudhat e mëparshme dhe sasinë e barnave të akorduara sipas pacientëve, etj., bazuar kryesisht në kërkesat e periudhave të mëparshme, dhe jo në alokimet reale të fondeve për barna. Pra, ndonëse faktikisht për QSUNT-së <u>çdo vit FSDKSSH i alokon rreth 2-2.5 miliard lekë për barna dhe materiale mjekësore, kërkesat e buxhetit që shërbimet përcjellin në QSUNT konsistojnë në vlerat 9-10 miliard lekë.</u> Një ndër shkaqet mund të jetë edhe alokimi faktik i fondeve që FSDKSSH kryhen, duke i bërë të pa efektshëm kërkesat e QSUNT. Kërkesat e përcjella nga shefat e shërbimeve janë një <i>wishlist</i>, dhe nuk merren në konsideratë, për vetë vlerën e lartë të këtyre shpenzimeve, dhe fondet e akorduara bazohen në buxhetin historik të vendosur në dispozicion për këtë zë. Në vijim të kërkesave sipas shefave të shërbimit për Barna dhe materiale mjekësore, QSUNT, përcjell për MSHMS në cilësinë e Organit Qendror Blerës sasinë e barnave, duke qëndruar brenda limiteve buxhetore dhe çmimeve të publikuara, ku sasi të janë të reduktuara, <u>duke theksuar se ky planifikim do të sjellë një pamundësi të plotësimit të nevojave për të gjithë pacientët që marrin shërbimin pranë qendrës spitalore.</u> Megjithatë, ndër efektet e mangësive të konstatuara në planifikimin e kryer për shpenzimet për barna dhe materiale mjekësore është edhe <u>stoku i barnave të skaduara</u>, i cili vlen të përmendet se paraqitet në trend zbritës, dhe ku për periudhën objekt auditimi rezultoi në vlerën <b>19,648 mijë lekë, vlerë kjo që përbën një shpenzim jo efektiv për buxhetin e shtetit.</b> Stoku i barnave të skaduara vjen si rezultat i një planifikimi të dobët nga ana e shefave të shërbimeve; reduktimit të konsumit për shkak të pandemisë së Covid e cila solli uljen e shtrimit në pavionet e tjera të</p> |  | E Lartë | <p>1. QSUNT në bashkëpunim me MSHMS të kërkojnë ngritjen e një komisioni ndërinstitucional ku të përfshihen ekspertë të fushës mjekësore dhe financave publike për vendosjen e një limiti në formë marzhi bazuar në standardet ndërkombëtare dhe manualin e OBSH për menaxhimin e barnave, materialeve mjekësore apo donacioneve, i cili do të shërbejë si kufi maksimal brenda së cilit për çdo vit do të pranohet ekzistenca e një sasie barnash/materiale mjekësore të skaduara, në mënyrë që të kryhet monitorimi i këtij limiti dhe përcaktimi i përgjegjësive respektive në rastet e tejkalimit. Gjithashtu nevojitet të parashikohet dhe miratohet një listë e barnave nën shance të larta skadencë, përdorimi i të cilave është tejet i rrallë por prania e tyre në</p> |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>QSUNT; apo donacioneve. Për asgjësimin e këtyre ilaçeve, në të ardhmen nga QSUNT do të duhet të kontraktohen operatorët ekonomik, shoqëruar me efekte të tjera financiare për buxhetin e shtetit. Nga kjo vlerë, duke përfshirë barnat që i përkasin laboratorit, barnat e skaduara rezultojnë në vlerën <b>17,715 mijë lekë</b> (ose rreth 90 % e total gjendjes së stokut të barnave të skaduara), e cila përbëhet nga 868,662 lekë donacione dhe 16,847,171 lekë barna të prokuruar nga QSUNT në bazë të kërkesave të shefave të shërbimit për këto barna. Për këto medikamente dhe materiale mjekësore, Farmacia Qendrore ka kontaktuar operatorët ekonomik për tërheqjen dhe zëvendësimin e tyre, proces ky i realizuar prej disa prej tyre, por jo në të gjitha rastet <b>për shkak të mos përfshirjes së këtij kushti në DST-të me operatorët ekonomik sipas marrëveshjeve kuadër respektive, por vetëm në kontratat e furnizimit.</b> Gjithashtu, nga MSHMS nuk rezulton të jetë parashikuar një marzh maksimal për limitin total të barnave në pranueshëm për t'u skaduar, në mënyrë që të kryhet monitorimi i ruajtjes së këtij limiti.</p> |  | <p>shërbime është e domosdoshme dhe jetëshpëtuese.</p> <p>2. Për planifikimin e buxhetit për barna dhe materiale mjekësore, Drejtorët mjekësorë në QSUNT të marrin masa për për hartimin dhe miratimin e formateve tip për planifikimin e barnave dhe materialeve mjekësore në mënyrë të tillë që <b>të dokumentohet</b> qartë baza mbi të cilën mbështet ky planifikim si: trendi i konsumit historik minimalisht i 3 viteve të fundit, numri real i pacientëve të hospitalizuar sipas patologjive respektive sipas të dhënave të shërbimit të statistikës, si dhe elementë të tjerë rast pas rasti që i shërbejnë këtij planifikimi dhe minimizimit të stokut të barnave të skaduara të cilat deri në Mars 2021 rezultojnë në vlerën prej <b>19,648 mijë lekë.</b></p> <p>3. QSUNT dhe MSHMS të marrin masa që për të gjitha rastet në vijim të lidhjes së marrëveshjeve kuadër që do të nënshkruhen për blerje barnash apo materialesh mjekësore, <b>të përfshihen në DST detyrimi i subjektit të kontraktuar për tërheqjen dhe</b></p> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |         | <b>zëvendësimin e tyre</b> me barna të një skadence të mëvonshme, duke përcaktuar saktësisht:<br>- afatet kur duhet të kryhet njoftimi nga QSUNT kundrejt OE-ve për zëvendësimin e tyre, dhe<br>- kushtet që duhet të plotësojnë palët për tëheqjen e skadencave (duke u analizuar situatat rast pas rasti nëse përgjegjësia për mallrat e skaduara mbi marzhin e parashikuar, ka ardhur si pasojë e keqplanifikimit, apo rasteve e jashtëzakonshme/të shkëputura). |
| 22 | <p>Nga auditimi mbi krijimin e detyrimeve si pasojë e vendimeve gjyqësore për largimet e punonjësve nga puna, rezultoi se, me vendimin e formës së prerë nr.727 datë 23.07.2019 nga Gjykata e Apelit, QSUNT i ka lindur detyrimi në 1,150,912 lekë për shpenzime gjyqësore, të cilat rezultojnë të jenë kryer në kushte të mungesës së eficientës, efektivitetit dhe ekonomicitet. .</p> <p>Nga auditimi rezultoi se, punonjësit i është ndërprerë marrëdhënia e punës me Vendimin nr.147 datë 07.02.2017 për t'zgjdhje të menjëhershme të marrëdhënies të punës, ndërprerja ishte bërë për shkelje kontraktuale, Neni 13 i Kontratës Individuale të Punës pasi t'... shkel rëndë disiplinën në punë, nuk i bindet zbatimit të rregullave të institucionit dhe urdhrave të punës së eprorit përkatës.</p> <p>Më pas me Vendimin nr.249 datë 13.03.2017 për t'lidhje të marrëdhënies të punës, punonjësi punësohet serish pranë QSUNT me detyrën kujdestare pranë PAI të Spitalit Pediatrik.</p> <p>E më pas me Vendimin nr.553 dt 08.09.2017 për t'zgjdhje të menjëhershme të marrëdhënies të punës, i ndërpritën sërish marrëdhëniet e punës për të njëjtën arsye si herën e parë.</p> <p>Këto veprime të shpeshta brenda një kohe të shkurtër, sjellin <b>mungesës e eficientës, efektivitetit dhe ekonomicitetit të fondeve publike në shumën 1,150,912 lekë.</b></p> |  | E Lartë | <p>Të merren masa nga drejtimi i institucionit që në marrëdhëniet me punonjësit të zbatohen të gjitha kushtet e Kontratës Individuale dhe Kolektive të Punës, si dhe dispozitat e Kodit të Punës, për të mos krijuar situata që më pas kanë efekte ekonomike negative.</p>                                                                                                                                                                                          |
| 23 | <p>Në kontratën e shërbimit nr. 2775/5 prot., datë 09.09.2020, me objekt t'Shërbim pastrimi i ambienteve të jashtme QSUNT, të lidhur nëpërmjet QSUNT dhe shoqërisë D.A. (këtej e tutje OE), neni 4 pika 3, citohet se t'Subjekti, menjëherë me lidhjen e kontratës, kur të fillojë dhënien e shërbimit, duhet të dorëzojë çdo ditë</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  | E Lartë | <p>1. MSHMS, si institucion epror, të ngrejë një grup pune për të kryer verifikimet e nevojshme mbi</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |





## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(kusht i domosdoshëm) dokumentin e dorëzimit të mbetjeve në landfill me sasi të e derdhura (raportin faktik për sasi të e derdhura).</p> <p>Në procesverbalet ditore të mbajtura nga Sektori i Monitorimit të Shërbimeve të Kontraktuara, për zërin nëLargimi i mbeturinave nga godinat e shërbimeve spitalore me makinë teknologjike 3-4 herë/ ditë QSUT-Landfill (sipas kërkesës së A.K-së)ò, konstatohet se sasia e mbetjeve është çdo ditë e pandryshuar, në sasinë 5000 kg, duke rritur riskun e fiktivitetit të procedurës. Për më tepër që, bashkëlidhur këtyre procesverbaleve, me format standard dhe të pandryshueshëm në sasi, <b>nuk ka asnjë dokument vërtetues</b>, duke mosplotësuar kriterin e kërkuar në kontratën nr. 2775/5 Prot datë 09.09.2020, neni 4, pika 3 e kontratës, pasi kontrata kërkon specifikisht <i>dokumentin e dorëzimit të mbetjeve në landfill me sasi të e derdhura</i>. Mungesa e një përlllogaritjeje të saktë, ka sjellë që QSUT, të paguajë çdo ditë për sasinë 5000 kg, pa dokumentacion justifikues duke sjellë shpenzime të pajustificuara. Vlera prej <b>3,079,800 lekë me tvshpërbën menaxhim jo eficient të fondeve të buxhetit të shtetit, pasi mungon dokumentimi i procesit</b>.</p> |  |  | <p>saktësinë dhe besueshmërinë e gjithë procesit, si dhe me analizën e shkaqeve dhe nxjerrjen e përgjegjësi.</p> <p>2. Me qëllim shmangien e abuzimeve, por edhe përputhshmërinë me kuadrin ligjor dhe rregullator në fuqi, për të gjitha rastet në vijim, QSUNT të marrë masa të kryejë peshimin e saktë të mbetjeve që në burim, duke dokumentuar sasinë e mbetjeve të gjeneruara sa herë që bëhet një dorëzim. Dokumentimi i saktë i sasisë së mbetjeve të gjeneruara mund të bëhet vetëm në burim, pasi evitohet mundësia që, në peshimin e kryer në landfill, OE të depozitojë edhe mbetje që nuk janë gjeneruar në QSUNT.</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### I. 3 KONKLUZIONI I PËRGJITHSHËM DHE OPINIONI I AUDITIMIT

#### I. Opinion mbi pasqyrat financiare të aparatit të QSUNT (I pakualifikuar me theksim të çështjes)

Ne audituam pasqyrat financiare të Qendrës Spitalore Universitare nëNënë Terezaò, më datë 31.12.2020, të cilat përbëhen nga Pozicioni Financiar, Performanca Financiare, Pasqyra e Fluksit të Arkës, Fondet neto, Investimet e Aktivitet Afatgjatë si dhe shënimet shpjeguese që shoqërojnë pasqyrat.

Në opinionin tonë, veprimet përgjatë raportimit financiar dhe transaksionet e kryera për ekzekutimin e buxhetit, janë në përputhje me kuadrin e raportimit financiar në fuqi (ligjin për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare, si dhe me ligjet dhe rregullat përkatëse të financave publike (kriteret)), por për përmirësimin e mëtejshëm të gjendjes janë adresuar disa çështje të cilat paraqiten te paragrafi nëTheksimi i Çështjesò.

#### **Baza për opinionin mbi pasqyrat financiare**

Ne e kemi kryer auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit të Sektorit Publik (ISSAIs). Përgjegjësitë tona lidhur me këto standarde janë përshkruar më hollësisht në seksionin nëPërgjegjësitë e Audituesve të KLSH-sëò, pjesë e raportit tonë përfundimtar. Ne jemi të pavarur kundrejt subjektit të audituar, e theksuar kjo në INTOSAI P 10-



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Deklarata e Meksikës mbi Pavarësinë e SAI-t, si dhe INTOSAI P 30- Kodi Etik, apo edhe çështje të tjera që lidhen me auditimin e pasqyrave financiare. Ne i kemi përmbushur përgjegjësitë tona etike, në përputhje me standardet e sipërpërmendura, përfshirë këtu edhe Kodin e Etikës së KLSH-së, miratuar me Vendimin nr. 27, datë 20.04.2008, të Kryetarit të KLSH-së. Gjithashtu, ne besojmë se dëshmitë e mara gjatë punës sonë audituese janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të siguruar bazat për përgatitjen e **opinionit të pakualifikuar me theksim të çështjes**. Për përmirësimin e mëtejshëm të gjendjes janë adresuar disa çështje të cilat paraqiten te paragrafi në theksimi i Çështjes.

#### **Theksimi i çështjes:**

Theksojmë nevojën e marrjes së masave nga ana e drejtimit e më pas në linjë hierarkike nga gjithë personeli i QSUNT-së i përfshirë, sa i takon vlerësimit dhe reflektimit të rekomandimeve tona për çështjet si vijon:

- Sipas pasqyrës së pozicionit financiar të institucionit për vitin 2019 dhe 2020 në fund të vitit gjendja debitorë (klasa 4) paraqitet në vlera të konsiderueshme, për të cilat nga institucioni nuk është bërë një ndarje e tyre se, sa janë me shpresë arkëtimi apo likuidimi, sa prej tyre kanë një vjetërsi mbi 10 vjet, si dhe nuk janë marrë masat për zhvlerësimin e të drejtave
- Nga auditimi i zërave të aktiveve u konstatua se, një pjesë e aktiveve, që nga momenti i blerjes nuk janë klasifikuar në llogarinë e duhur, duke ndikuar në vlerën e fondit neto të institucionit si dhe vlerën neto të aktiveve, për faktin se amortizimi është llogaritur mbi vlerën kontabël të llogarive dhe jo në bazë grupi për secilën nga aktivet, por pa ndikim materiale në rezultatin e pasqyrave financiare.
- Sipërfaqet e trojeve në llogarinë 210 si dhe vlerat e tyre në vitin 2019 dhe 2020 nuk janë regjistruar në bilancin kontabël dhe janë evidentuar për vleftën 0 lekë.

#### **II. Opinion mbi përputhshmërinë (Opinion i kualifikuar)**

Ne audituam përputhshmërinë e veprimtarisë së QSUNT me kriteret e vlerësimit përfshirë kuadrin ligjor, rregullat, rregulloret dhe marrëveshjet që lidhen dhe ndikojnë në përdorimin e fondeve/burimeve të QSUNT-së, gjatë ushtrimit të aktivitetit përkatës.

Nga auditimi u rezultoi se, në opinionin tonë, aktiviteti i MK-së, është në të gjitha aspektet materiale, në përputhje me kriteret e vlerësimit, si dhe me parimet dhe rregullat e aplikueshme me përjashtim të çështjeve të trajtuara në bazën për kualifikimin e opinionit, ku u konstatuan shmangie nga kuadri rregullator ose mungesë e tij.

#### **Baza për kualifikimin e opinionit mbi përputhshmërinë**

Ne e kemi kryer auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit të Sektorit Publik (ISSAIs). Përgjegjësitë tona lidhur me këto standarde janë përshkruar më hollësisht në seksionin “Përgjegjësitë e Audituesve të KLSH-së”, pjesë e raportit tonë përfundimtar. Ne jemi të pavarur kundrejt subjektit të audituar, e theksuar kjo në INTOSAI P 10- Deklarata e Meksikës mbi Pavarësinë e SAI-t, si dhe INTOSAI P 30- Kodi Etik, apo edhe çështje të tjera që lidhen me auditimin e pasqyrave financiare, të cilat përmenden në ISSAI-n 4000 në Standardin e Auditimit të Përputhshmërisë. Ne i kemi përmbushur përgjegjësitë tona etike, në përputhje me standardet e sipërpërmendura, përfshirë këtu edhe Kodin e Etikës së KLSH-së, miratuar me Vendimin nr. 27, datë 20.04.2008, të Kryetarit të KLSH-së. Auditimi ynë përfshin kryerjen e procedurave me qëllim marrjen e evidencave të auditimit mbi ligjshmërinë dhe rregullshmërinë e transaksioneve. Procedurat janë përzgjedhur mbështetur mbi gjykimin profesional të audituesit, përfshirë marrjen në konsideratë të risqeve të mospërputhshmërisë materiale të transaksioneve me kriteret e parashikuara.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

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 kualifikuar të auditimit**.

*Raste të mospërputhshmërisë me kriteret e aplikuar janë si më poshtë:*

- Në 2 procedura prokurimi u konstatuan tejkalime të afateve të lëvrimit të kontratës si vijon: në procedurën e prokurimit me objekt ñBlerje barna dermatologjike, hormonele sistemike, hormonet seksuale, gjaku dhe organet formuese të gjakutò, zbatimi i kontratës së furnizimit nr. 2, nr. 4181/4, datë 26.12.2019; dhe në procedurën e prokurimit ñBlerje barna antineoplastike dhe immnuomoulatore, si dhe gjaku dhe organet formuese të gjakutò, zbatimi i kontratës së furnizimit 1, nr. 3335/5, datë 16.11.2020.

- Në procedurën e prokurimit me objekt ñBlerje materiale mjekësore specifike për Shërbimin e Hemodinamikës në QSUT, lotin 2 Pacemaker VVIR dhe DDDR për 12 muajòu konstatua se materiali mjekësor i sjellë nuk ishte në përputhje me kushtet e kontratës për sa i përket skadencës së produktit, duke shkaktuar dëm ekonomik në vlerën 200,000 lekë.

- Në procedurën e prokurimit me objekt ñFurnizim me teste PCR dhe Tampon për 90 ditëò u konstatua se kanë mbetur pa përdorur materiale mjekësore në vlerën 20,554,320 lekë, si pasojë e ndërprerjes së marrëdhënieve të punës të personave të caktuar për kryerjen e veprimeve me koncensionarin, vlerë e cila përbën përdorim të fondeve publike pa eficiencë dhe efektivitet.

- QSUNT ka zhvilluar procedurat e prokurimit me objekt ñPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë...ò me fond 418,101,705.96 lekë për periudhën 22.08.2019 - 30.03.2021 (data e përfundimit të periudhës së audituar) me procedurë ñNegocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratësò, procedurë e cila është jotransparente dhe ka kufizuar konkurrencën, për arsye se Agjencia e Blerjeve të Përqendruara ka dështuar në zhvillimin e procedurës së përqendruar.

- Nga auditimi i zbatimit të kontratave të furnizimit të oksigjenit, u konstatua se në 95 raste për vlerën totale 225,231,736.08 lekë, origjina e barit të furnizuar ndryshonte nga origjina e deklaruar në ofertën e OE.

- Në 2 procedura prokurimi për barnat e sëmundjes Gaucher është konstatuar përlogaritje e sasisë së prokuruar bazuar në buxhetin e viteve të mëparshme të QSUNT e jo në kërkesat reale të Shërbimit të Pediatriisë së Specialiteteve për këto barna, duke krijuar mangësi në trajtimin e pacientëve aktual dhe duke lenë pa trajtim 4 pacientë të diagnostikuar rishatasi në vitin 2020;

- Në procedurën e prokurimit ñBlerje bari velaglucerase alfa 400 UI (VPRIV ose ekuivalent) për Shërbimin e Pediatriisë së Specialiteteve në QSUNT për vitin 2020 i 2021 (për 12 muaj)ò, për vitin 2020 është konstatuar: përdorim i kriterit në pikën 2.3 ñKapaciteti teknikò të DST ñbar i paregjistruar në RSHò në kundërshtim me ligjin nr. 105/2014 ñPër barnat dhe shërbimin farmaceutikò, i ndryshuar; diferencë me 355.86 euro/flakon më pak midis çmimit CIF të miratuar nga MSHMS dhe atij të përcjellë po nga MSHMS në QSUNT.

- Në procedurën e prokurimit me objekt ñShërbimi i pastrimit të ambienteve të jashtme QSUNTò u konstatua se dokumentacioni i ndjekjes e zbatimit të kontratës nuk është në përputhje me kriteret ligjore, duke shkaktuar menaxhim jo eficient të fondeve në vlerën 3,079,800 lekë.

- Në procedurën e prokurimit ñRikonstruksioni i Pediatriisë Infektive në QSUNT ñ u konstatua se MSHMS ka kryer delegimin e të drejtës për të kryer procedurën e prokurimit tek QSUNT të pa bazuar ligjërisht.

- Në monitorimin e kontratës për Shërbimin e ushqimit dhe shpërndarjes u konstatua se përgjegjësitë e specialistit dietolog janë mbuluar nga Sektori i Monitorimit të Shërbimeve të Kontraktuara, pasi nuk ka në strukturë asnjë nëpunës që mund të zëvendësojë kompetencat e specialistit dietolog, duke e bërë monitorimin e kësaj kontrate të paplotë.

- Në planifikimin e kryer për shpenzimet për barna dhe materiale mjekësore është konstatuar stok i barnave të skaduara në vlerën 19,648 mijë lekë si pasojë e mangësive në planifikim; uljes së konsumit për barna dhe materiale mjekësore në pavione për shkak të uljes së shtrimeve nga



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

pandemia e COVID; mos përfshirjes në DST e kriterit për tërheqjen nga OE të barnave me konsum të ulët; etj vlerë kjo që përbën një shpenzim jo efektiv për buxhetin e shtetit.

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

Menaxhimi i QSUNT është përgjegjës për përdorimin e burimeve financiare në përputhje me politikat, ligjet dhe rregulloret e aplikuara. Stafi drejtues është përgjegjës për përdorimin e burimeve financiare në përputhje me të gjithë bazën ligjore dhe rregullatorë në fuqi.

#### ***Përgjegjësia e Audituesve të KLSH-së:***

Përgjegjësia e auditimit është të shprehë një opinion mbi pasqyrat financiare bazuar në rezultatet e auditimit të kryer, për të marrë siguri të arsyeshme se pasqyrat financiare janë pa gabime materiale.

Audituesit e KLSH-së nëpërmjet auditimit të realizuar në këtë institucion krijuan bindjet, të cilat do të shprehen në opinionin e auditimit mbi saktësinë, vërtetësinë dhe besueshmërinë e ndërtimit të pasqyrave financiare, raportimit financiar (*kriteret e auditimit financiar*) dhe shkallës së zbatueshmërisë nga subjekti, të rregullave, ligjeve dhe rregulloreve, politikave, kodeve të vendosura apo termave dhe kushteve, mbi të cilat është rënë dakord (*kriteret e auditimit të përputhshmërisë*), ku veprimet janë kryer në përputhje me kuadrin ligjor dhe rregullator në fuqi (*kriteret*), dhe që gabimet apo parregullsitë e vërejtura, nën gjykimin profesional të audituesit të pavarur janë jo materiale dhe jo të përhapura.

Objekti ynë lidhet me dhënien e sigurisë së arsyeshme mbi përputhshmërinë e aktivitetit të QSUNT, me politikat, ligjet dhe rregulloret e aplikuara, administrative si dhe mbi përdorimin e duhur dhe eficient të burimeve administrative të institucionit. Siguria e arsyeshme është një nivel i lartë sigurie, por nuk garanton që auditimi i kryer në përputhje me standardet mundëson identifikimin e çdo gabimi apo anomalie që mund të ekzistojë. Përveç standardeve ISSAI, audituesit e KLSH, kanë aplikuar gjykimin dhe skepticizmin profesional në punën audituese.

## II. HYRJA

Mbështetur në ligjin nr.154/2014 datë 27.11.2014 për organizimin dhe funksionimin e KLSH, në zbatim të Programit të Auditimit nr. 110/1 prot, datë 29.01.2021, i ndryshuar me shkresën nr.nr.110/2 prot datë 16.03.2021, në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza” (më tej QSUNT), nga data 25.01.2021 deri në 03.05.2021, për periudhën e auditimit 01.01.2019 deri në 30.03.2021, u krye auditim Financiar dhe Përputhshmërie, nga grupi i auditimit me përbërje:

1. Xh. Ç., Përgjegjësi i Grupit të Auditimit
2. A. G.
3. D. P.
4. J. G.
5. J. T.
6. A. Gj.

#### Titulli:

Raporti i Auditimit Financiar dhe i Përputhshmërisë në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza” (QSUNT).

#### Marrësi

Raporti i adresohet Drejtorit të Përgjithshëm të Qendrës Spitalore Universitare “Nënë Tereza” (QSUNT).

**II. 1 OBJEKTIVAT DHE QËLLIMI I AUDITIMIT**

Objektivat specifike të auditimit janë dhënia e opinionit mbi pasqyrat financiare të institucionit, nëse janë paraqitur saktë, në përputhje me kuadrin rregullator të raportimit financiar dhe dhënia e opinionit mbi përputhshmërinë e veprimtarisë së subjektit me kuadrin rregullator në fuqi, duke përfshirë këtu procedurat e prokurimeve dhe shpenzimet vjetore të buxhetit.

Qëllimi i auditimit është vlerësimi dhe evidentimi nëse aktivitetet, transaksionet financiare dhe informacionet e raportuara janë - në çdo aspekt material - në përputhje me ligjshmërinë dhe menaxhimin financiar mbi bazën e të cilit e ushtron veprimtarinë Qendra Spitalore Universitare “Nënë Tereza”, me qëllim ndërmarrjen e veprimeve korrigjuese sipas rastit, duke synuar kështu mirëpërdorimin e fondeve të financuara nga Buxheti i Shtetit.

**II. 2 IDENTIFIKIMI I ÇËSHTJES**

Qendra Spitalore Universitare “Nënë Tereza” është Institucion Shëndetësor Publik Kombëtar mjekimi, mësimdhënieje dhe kërkimi shkencor. Drejtimi administrativ i Spitaleve Universitare është në varësi të Ministrisë së Shëndetësisë ndërsa drejtimi institucional është në varësi të Ministrisë së Shëndetësisë dhe të Ministrisë së Arsimit e Shkencës sipas Vendimit të Këshillit të Ministrave nr. 70, datë 15.02. 2001. Qendra Spitalore Universitare, sipas VKM nr. 352, datë 09.09.1997, pika 5 është emëruar “Nënë Tereza”. Qendra Spitalore Universitare “Nënë Tereza” është person juridik me zotësi të plotë për të vepruar. Shërbimi mjekësor në QSUNT ushtrohet në përputhje me Kushtetutën e Republikës së Shqipërisë, Kodin e Punës, të ligjit nr. 8485, datë 12.05.1999 për Kodin e Procedurave Administrative të Republikës së Shqipërisë, të ligjit nr. 9106, datë 17.07.2003 për shërbimin Spitalor në Republikën e Shqipërisë, ligjit nr. 10383, datë 24.02.2011 për Sigurimin e detyrueshëm të kujdesit shëndetësor në Republikën e Shqipërisë, ligjit nr. 8615, datë 01.06.2000 për Urdhrin e Mjekëve në Republikën e Shqipërisë, si dhe akte të tjera ligjore e nënligjore që lidhen me veprimtarinë e saj.

Qendra Spitalore Universitare “Nënë Tereza” ka mision:

- të ofrojë shërbimin mjekësor me përkushtim, profesionalizëm dhe cilësi të lartë, duke vënë në dispozicion të të sëmurëve maksimumin e kapaciteteve njerëzore, dijeve dhe faciliteteve që disponon;
- QSUNT ka për detyrë të japë ndihmë mjekësore të specializuar (terciare) për gjithë banoret e vendit dhe shërbim mjekësor dytësor për banorët e Tiranës, duke shërbyer me profesionalizëm sipas rregullave të deontologjisë dhe të etikës mjekësore si dhe duke ruajtur sekretin profesional dhe informacionin e pacientëve;
- të trajtojë dhe t’u shërbejë të sëmurëve, sipas gjendjes dhe nevojave psikologjike dhe fizike, me standardin më të lartë deontologjik, duke respektuar dinjitetin dhe personalitetin e të sëmurëve, si dhe duke ruajtur sekretin profesional dhe privatësinë e pacientëve;
- të shërbejë si bazë pedagogjike për formimin e studentëve të Mjekësisë, formimin e vazhdueshëm të mjekëve dhe specialistëve.
- të shërbejë si bazë kërkimore të shkencore në fushën e shëndetësisë në bashkëpunim me Universitetin e Mjekësisë Tiranës dhe struktura të tjera kërkimore shkencore.

**II. 3 PËRGJEGJËSITË E STRUKTURAVE DREJTUESE TË SUBJEKTIT TË AUDITUAR LIDHUR ME ÇËSHTJEN NËN AUDITIM**

Objekti i QSUNT është që nëpërmjet administrimit efektiv dhe eficient të burimeve, shfrytëzimit të mekanizmave të përmirësuar të financimit, zhvillimit të standardeve, rritjes së kapaciteteve e kompetencave, futjes së teknikave e praktikave të reja diagnostikuese e mjekuese, të realizojë trajtim mjekësor cilësor dhe konkurrues, të rrisë përkujdesin ndaj të sëmurëve dhe trajtimin me sukses të sëmundjeve të tyre, si dhe të konsolidojë statusin e një qendre prioritare kompetence dhe ekselence në fushën e shkencave mjekësore.





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Qendra Spitalore Universitare në Nënë Tereza është përgjegjëse për zbatimin me rigorozitet të të gjitha detyrimeve që rrjedhin nga kuadri ligjor ekzistues, zhvillimin e një strategjie të përshtatshme për sistemin e burgjeve dhe kushteve sociale në Shqipëri, forcimi i sistemit të burgjeve dhe rritjen profesionale të stafit, zbatimi i kriterëve në planifikimin e buxhetit, mbështetur në ligjet vjetore të buxhetit dhe udhëzimeve të Ministrisë së Financave mbi hartimin dhe zbatimin e buxhetit, identifikimin, vlerësimin dhe menaxhimin e riskut nga institucioni, procedurat për qarkullim e dokumentacionit, prokurimet duke filluar nga buxheti i fondit, hartuesi i specifikimeve, komisionet e vlerësimit, kontraktuesi, zbatuesi i kontratës, procedurat për pagesat dhe auditimin e brendshëm.

#### II. 4 PËRGJEGJËSIA E AUDITUESVE TË KLSH

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

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

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

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

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

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

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

#### II. 5 KRITERET E VLERËSIMIT

- Kushtetuta e Republikës së Shqipërisë

- Ligji nr. 154/2014, datë 27.11.2014 në Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit.

- Ligji nr. 10296, datë 08.07.2010 në Mbi menaxhimin Financiar dhe Kontrollin, i ndryshuar;

- Ligji nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”;

- Ligji nr. 9936, datë 26.06.2008 në Për menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH, i ndryshuar me





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

ligjin nr. 57, datë 02.06.2016;

- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò i ndryshuar
- Ligji nr.114/2015, nëPër auditimin e brendshëm në sektorin publikò
- Ligji nr. 7961, datë 12.07.1995 nëKodi i Punësò, i ndryshuar;
- Ligji nr. 8485, datë 12.05.1999 për nëKodin e Procedurave Administrative të Republikës së Shqipërisëò;
- Ligji Nr. 9106, datë 17.07.2003 nëPër shërbimin Spitalor në Republikën e Shqipërisëò;
- Ligji nr. 10383, datë 24.02.2011 nëPër Sigurimin e detyrueshëm të kujdesit shëndetësor në Republikën e Shqipërisëò;
- Ligji nr. 8615, datë 01.06.2000 nëPër urdhrin e mjekëve në Republikën e Shqipërisëò, si dhe akte të tjera ligjore e nënligjore që lidhen me veprimtarinë e saj për periudhën objekt auditimi;
- Ligji 75/2020 nëPër miratimin e aktit normativ me fuqinë e ligjit nr. 21, datë 27.05.2020 nëPër disa ndryshime në aktin normativ nr. 9, datë 25.03.2020 të Këshillit të Ministrave, nëPër marrjen e masave të veçanta në fushën e veprimtarisë gjyqësore, gjatë kohëzgjatjes së gjendjes së epidemisë së shkaktuar nga Covid-19ò miratuar me ligjin nr.30/2020.ò
- Çdo bazë ligjore me të cilën është operuar për vitin 2019 si dhe aktet juridike që janë në funksion për funksionimin e QSUNT.
- Udhëzimi i MFE nr. 8, datë 09.03.2018 nëPër procedurat e përgatitjes, paraqitjes, dhe raportimi të pasqurave financiare vjetore në Njësitë e qeverisjes së përgjithshmeò;
- VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik.ò, i ndryshuar;
- VKM nr. 918 datë 29.12.2014 nëPër kryerjen e procedurave të prokurimit publik në mënyrë elektronikeò
- VKM-së nr. 160, datë 02.03.2016 nëPër mënyrën e funksionimit, kompetencat dhe përbërjen e komitetit të auditimit të brendshëm në njësitë publikeò.

## II. 6 STANDARDET E AUDITIMIT

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

- Kërkesat e Kushtetutës së Shqipërisë (Pjesa XIV, nenet 162 i 165);
- Ligjin nr.154/2014 nëPër organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetitò;
- INTOSAI i P - 1 nëDeklarata e Limësò;
- INTOSAI i P i 10 - 99 nëParimet themelore të INTOSAIò;
- INTOSAI i P - 10 nëDeklarata e Meksikës mbi pavarësinë e SAIò;
- INTOSAI i P - 12 nëVlerat dhe përfitimet e SAI i sjellja e ndryshimit në jetën e qytetarëveò;
- INTOSAI i P - 20 nëParimet e Transparencës dhe Llogaridhëniesò;
- INTOSAI i P - 50 nëParimet e juridiksionit të SAIò;
- ISSAI 100 - 129 nëParimet themelore të auditimit të sektorit publikò;
- ISSAI 2000 - 2899 nëStandardet e Auditimit Financiarò;
- ISSAI 400 nëParimet e Auditimit të Përputhshmërisëò;
- ISSAI 4000 nëStandardet e Auditimit të Përputhshmërisëò;
- ISSAI 2705 nëModifikimet e opinionit në Raportin e Audituesit të Pavarurò;
- Manualin e Auditimit Financiar, miratuar me Vendimin e Kryetarit të KLSH nr. 64, datë 22.06.2020;
- Manualin e Auditimit të Përputhshmërisë, miratuar me Vendimin e Kryetarit të KLSH nr. 66, datë 23.06.2020.

## II. 7 MEDODAT E AUDITIMIT

Metodat e auditimit janë bazuar tek kombinimi i testeve të ndryshme të auditimit; në funksionimin



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

e sistemit të kontrollit të brendshëm; në procedurat bazë dhe në procedurat analitike pas testimeve të kryera me qëllim arritjen e objektivave të auditimit.

Nisur nga veçoria e subjektit të audituar, Qendra Spitalore Universitare “Nënë Tereza” cili është institucioni shëndetësor terciar më i madh në rand vendi, si për rëndësi ashtu edhe për buxhet të alokuar, në varësi të çështjeve të auditimit dhe vlerësimit të audituesve, janë përdorur veçmas ose të kombinuara, metodat dhe teknikat e mëposhtme:

- a. *Verifikimi i transaksioneve* - duke marrë informacion për një rrethanë ose transaksion nga një burim i caktuar, dhe krahasimin me një informacion të marrë për të njëjtat transaksione, por me origjinë nga një burim tjetër;
- b. *Intervistimi* - duke marrë informacion nëpërmjet pyetjeve drejtuar personelit kyç të subjektit për një çështje të caktuar, e kombinuar kjo me shqyrtimin e evidencave përkatëse;
- c. *Raporte dhe informacione* - shfrytëzimi i raporteve/ informacioneve relevante dhe të që kanë lidhje me objektivat e auditimit dhe specifikisht drejtimeve të auditimit;
- d. *Pyetësorët për vlerësimin e sistemeve të kontrollit të brendshëm* - duke marrë informacionet e funksionimit të sistemit të kontrollit të brendshëm dhe menaxhimit financiar të subjektit;
- g. *Modelimet e thjeshta statistikore* - në lidhje me përzgjedhjen sa më përfaqësuese të shembullit për shqyrtim në çështje të caktuara të auditimit;
- h. *Verifikimi në sistem dhe në terren* - me përzgjedhje të çështjeve të veçanta të auditimit, sipas drejtimeve të auditimit;
- g. *Të kombinuara*, sipas rastit dhe vlerësimit të audituesve.

Audituesit e KLSH janë përpjekur në çdo rast në përzgjedhjen e arsyeshme dhe të mjaftueshme të metodave dhe teknikave veçmas dhe/ose të kombinuara, si dhe shtrirjen e tyre për të dhënë siguri të arsyeshme në arritjen e konkluzioneve të auditimit.

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

## II. 8 DOKUMENTIMI I AUDITIMIT

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

## III. PËRSHKRIMI I AUDITIMIT

### III. 1 INFORMACIONI I PËRGJITHSHËM MBI SUBJEKTIN NËN AUDITIM

Qendra Spitalore Universitare “Nënë Tereza”, është Institucion Shëndetësor Publik Kombëtar mjekimi, mësimdhënieje dhe kërkimi shkencor. Drejtimi administrativ i QSUNT është në varësi të



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Bordit të Spitalit. Qendra Spitalore Universitare, sipas VKM Nr. 352, datë 09.09.1997, pika 5 është emëruar në Nënë Tereza Qendra Spitalore Universitare në Nënë Tereza është person juridik me zotësi të plotë për të vepruar.

QSUNT. e zhvillon aktivitetin e saj në zbatim të Kushtetutës së Republikës së Shqipërisë, ligjeve në fuqi, veçanërisht të ligjit nr. 7961, datë 12.07.1995 në Kodi i Punës i Republikës së Shqipërisë, i ndryshuar, ligjit nr. 9131, datë 08.09.2003 në Për rregullat e etikës në administratën publike, Ligjin nr. 7703, datë 11.05.1993 në Për Sigurimet Shoqërore në Republikën e Shqipërisë, i ndryshuar, ligjit nr. 10171, datë 22.10.2009 në Për Profesionet e Rregulluara në Republikën e Shqipërisë, ligjit nr. 8615, datë 01.06.2000 në Për Urdhrin e Mjekëve në Republikën e Shqipërisë, ligjit nr. 9718, datë 19.04.2007 në Për Urdhrin e Infermierit në Republikën e Shqipërisë, ligjit nr. 9150, datë 30.10.2003 në Për Urdhrin e Farmacistëve në Republikën e Shqipërisë, ligji Nr. 9106, dt. 17.07.2003 në Për shërbimin spitalor në Republikën e Shqipërisë, Urdhri nr. 120, dt. 29.03.2006 i Ministrisë së Shëndetësisë me nr. prot. 1130/4 datë. 30.03.2006 në Për miratimin e emërtesave bazë të kujdesjeve infermiore në shërbimin spitalor (Spital Universitar, Spital Rajonal, Spital Distrikti i Rural), pika 1, Emërtesat bazë të kujdesjeve infermiore në spitalet universitare Urdhri nr. 117, dt. 29.03.2006 i Ministrisë së Shëndetësisë me Nr. Prot. 1130/1, dt. 30.03.2006, Statuti i Qendrës Spitalore Universitare në Nënë Tereza, miratuar nga Ministria e Shëndetësisë me nr. 2364. prot, datë 25.06.2007, dhe Ministria e Arsimit dhe Shkencës me nr. 4564/1. Prot, datë 26.06.2007, si dhe akteve të tjera ligjore dhe nënligjore në fuqi dhe atyre administrative të dala nga Drejtoria e QSUT, Bordit Drejtues i Spitaleve Universitare ose Ministria e Shëndetësisë që lidhen me veprimtarinë e saj.

Qendra Spitalore Universitare në Nënë Tereza ka për mision: Të japë ndihmë mjekësore të specializuar terciare për të gjithë qytetarët dhe shërbim mjekësor sekondar për qytetin e Tiranës. Të shërbejë me profesionalizëm duke respektuar rregullat e deontologjisë dhe të etikës mjekësore si dhe duke ruajtur sekretin profesional dhe informacionin e pacientëve. Të respektojë dinjitetin dhe personalitetin e të sëmurëve duke patur parasysh gjendjen psikologjike dhe dhimbjen fizike të tyre por edhe detyrimin që ka për t'u shërbyer të sëmurit. Të shërbejë si bazë pedagogjike për formimin e studentëve të Universitetit/Fakultetit të Mjekësisë, formimin e vazhdueshëm të mjekëve dhe specializantëve si dhe personelit mjekësor. Të shërbejë si bazë kërkimore-shkencore në bashkëpunim me UM. Qendra Spitalore Universitare në Nënë Tereza, Tiranë është Institucion Shëndetësor Publik Kombëtar në shërbim të shëndetit të qytetarëve, të cilëve i siguron shërbim shëndetësor parandalues, diagnostikues dhe kurues sipas legjislationit në fuqi.

Aktiviteti i përgjithshëm i QSUNT drejtohet nga Drejtori i Përgjithshëm. Çdo drejtori zhvillon veprimtarinë në bazë të rregullores të saj të brendshme mbështetur në rregulloren bazë të institucionit, në të cilat përfshihen objekti i punës, detyrat, struktura dhe detyrat funksionale të çdo punonjësi. Rregulloret e brendshme të sektorëve mjekësorë dhe administrative miratohen me grup pune nga strukturat administrative (Titullari apo i deleguari prej tij).

Për aktivitetin mujor të drejtorisë apo shërbimit mjekësor, raportimi për punën e kryer dhe objektivat e përmbushura bëhet në çdo datë 1 - 5 të muajit pasardhës. Në të njëjtën mënyrë organizohet edhe analiza 3 e muajore e punës ku do të raportohet në një nga datat që e vendos Titullari.

Nëse problemi i takon më shumë se një drejtorie, puna për zgjidhjen e tij udhëhiqet nga drejtoria, kompetencat e së cilës lidhen më shumë me atë problem dhe kjo drejtori duhet të thërrasë për bashkëpunim drejtoritë e tjera që duhet ti përgjigjen kësaj kërkesë me bashkëpunim.

Të gjitha drejtoritë në QSUNT dhe ato struktura vartëse të saj bashkëpunojnë me Drejtorinë Juridike për zbatimin e legjislationit dhe propozimet për ndryshimin e tij. Të gjitha proceset administrative që dalin nga kjo drejtori i kalojnë për marrje mendimi të gjitha drejtorive në QSUNT si dhe anasjelltas.

Çdo drejtori zhvillon veprimtarinë e saj mbi bazën e planeve, programeve, projekteve dhe detyrave



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

të miratuara nga Titullari i këtij institucioni dhe raportin për realizimin e tyre tek Titullari. Në datën 1 - 5 të çdo muaji dorëzohet plani i punës, me detyrat dhe afatet specifike të punëve që do të bëjë çdo punonjësi i drejtorisë. Çdo drejtori bashkëpunon me strukturat e Poleve të Administrimit të Integruar për çështje.

### III. 2. MBI HARTIMIN DHE ZBATIMIN E BUXHETIT TË SHTETIT

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

Financimi i QSUNT kryhet si më poshtë:

- ❖ Për shpenzimet për paga, sigurime, mallra dhe shërbime (llog 600, llog 601, llog 602) nga Fondi i Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor.
- ❖ Për shpenzimet për investime (llog 230 & llog 231) nga Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale.

Buxheti i miratuar për QSUNT paraqitet vetëm në një program buxhetor, përkatësisht në Shërbime të Kujdesit Shëndetësor Dytësor në kodin 7330.

VKM nr. 66, datë 3.2.2017 nëpër përcaktimin e kriterëve e të procedurave për ngritjen e organizimit e shërbimeve dhe strukturave shëndetësore universitare, pika 10e saj, si dhe Statuti i QSUNT, Kreu III, pika 10 e tij, përcakton se:

“Bordi i Strukturës Shëndetësore Universitare publike ka këto funksione kryesore:

- a) Miraton projektbuxhetin, strukturën administrative, strukturën shëndetësore universitare dhe numrin e personelit të shërbimeve shëndetësore universitare;
- b) Miraton raportin e veprimtarisë shëndetësore dhe kërkimore shkencore të shërbimeve shëndetësore universitare;
- c) Miraton raportin vjetor të veprimtarisë financiare;
- d) Miraton rregulloret e funksionimit të Strukturës Shëndetësore Universitare;
- e) Miraton rregullat dhe procedurat e punësimit të Strukturës Shëndetësore Universitare dhe kërkon raport nga drejtori i Përgjithshëm për zbatimin e tyre.”

Për periudhën objekt auditimi Bordi Drejtues **nuk** ka miratuar projektbuxhetin apo raportin vjetor të veprimtarisë financiare të QSUNT. Një ndër arsyt mund të lidhet me mospërfshirjen në rendin e ditës këto çështjeve për tu trajtuar nga Bordi Drejtues i QSUNT, apo dhe numrin tepër të vogël të mbledhjeve kryer nga ky organ, krahasuar me përcaktimet në statut.

-Rregullorja e brendshme e QSUNT, lidhur me përgjegjësitë për hartimin e projekt buxhetit përcakton se: “Drejtori i Drejtorisë Ekonomike dhe e Planifikimit Financiar, bazuar në planin strategjik dhe udhëzimet e Ministrisë së Shëndetësisë dhe të Fondit të Sigurimit të Detyrueshëm dhe të Kujdesit Shëndetësor, si dhe në kërkesat e shërbimeve spitalore harton projekt-buxhetin e Q.S.U.T. për vitin e ardhshëm dhe e paraqet tek Drejtori i Përgjithshëm; Detajon buxhetin e shtetit të miratuar për institucionin, për të katër llojet e fondeve (231, 600, 601 dhe 602) dhe punon për t’i zbatuar me përpikmëri ato.”. Grupi i auditimit shqyrtoi punën e bërë nga institucioni për planifikimin dhe realizimin e buxhetit, ku situata paraqitet si më poshtë.

-Nga auditimi konstatohet se QSUNT pas miratimit të planit të buxhetit vjetor së bashku me rishpërndarjet përgjatë vitit, nuk e kryen detajimin e nën zërave në llogarinë 602 në mallra dhe shërbime, në të njëjtën format sipas së cilit përcillen kërkesat e pasqyrës nr.5 të PBA-së për këto shpenzime. Edhe gjatë realizimit të buxhetit, detajimi i shpenzimeve të llogarisë 602 është kryer nga institucioni në zëra të ndryshme nga ai i planit, pra me ndarje sipas emërtimeve jo të njëjta me ato të PBA-së. Si rezultat, nuk garantohet vijueshmëria për këto shpenzime, nga faza e planifikimit, në miratimin e buxhetit, dhe më pas në ekzekutimin e tij; në mënyrë që të analizohet hollësisht se çpjesë e kërkesave janë miratuar, në rang nën llogarie. Kjo situatë vë në pah faktin se nuk mundësohet kryerja e analizave krahasimore në nivel zëri të shpenzimeve, lidhur me planifikimin dhe realizimin e tyre



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

- Për sa trajtuar në PBA 2020-2022 dhe PBA 2021-2023, nga auditimi i planifikimit të buxhetit për barna dhe materiale mjekimi, konstatohet se për kryerjen e përllogaritjeve të nevojave të QSUNT për fonde, zhvillohet një procedurë e pa detajuar dhe e pa mirë analizuar. Më hollësisht, shefat e shërbimeve përcjellin propozimet e tyre për një periudhë 3 vjeçare, duke u bazuar në kërkesat e drejtuara në periudhat e mëparshme, dhe jo në alokimet reale të fondeve për barna. Pra, ndonëse faktikisht për QSUNT-në çdo vit FSDKSSH alokon rreth 2-2.5 miliard lekë për barna dhe materiale mjekësore, kërkesat e buxhetit që drejtoritë përcjellin në QSUNT konsistojnë në vlerat 9-10 miliard lekë. Nga shërbimet spitalore kryhet një kategorizim i barnave sipas përdorimit të tyre, sikundër trajtuar më poshtë, por pa u shoqëruar me analiza të tjera të hollësishme të nevojave për barna, të tilla si konsum historik i llojit të barnave, nevojat për barna sipas mjekimit, numrit të sëmurëve në periudhat e mëparshme dhe sasinë e barnave të akorduara sipas pacientëve, etj. Një ndër shkaqet mund të jetë edhe alokimi real i fondeve që FSDKSSH kryhen, duke i bërë të pa efektshëm kërkesat e QSUNT, kjo pasi ndonëse situatat e pamundësive buxhetore kanë qenë ekzistente në pavione të ndryshme, ato nuk janë të dokumentuara, kjo pasi QSUNT i është bërë me dije se buxheti në dispozicion është kufiri maksimal sipas së cilit do të duhen të kryhen shpenzimet. Kërkesat e përcjella nga shefat e shërbimeve janë një nënlistë, dhe nuk merren në konsideratë, për vetë vlerën e lartë të këtyre shpenzimeve, dhe fondet e akorduara bazohen në buxhetin historik të vendosur në dispozicion për këtë zë. Megjithatë, ndër efektet e mangësive të konstatuara në planifikimin e dobët kryer për shpenzimet për barna dhe materiale mjekësore është edhe stoku i barnave të skaduara, i cili për periudhën objekt auditimi rezultoi në vlerën **19,648 mijë lekë, vlerë kjo që përbën një shpenzim jo efektiv për buxhetin e shtetit.** Për asgjësimin e këtyre ilaçeve, në të ardhmen nga QSUNT do të duhet të kontraktohen operatorët ekonomik, shoqëruar me efekte të tjera financiare për buxhetin e shtetit.

#### **Projekt Buxheti i vitit 2020-2022**

Në zbatim të ligjit nr.9936, datë 26.06.2008 nëpër Menaxhimin e Sistemit Buxhetor në Republikën e Shqipërisë, i ndryshuar, dhe Udhëzimin e Ministrisë së Financave nr.7, datë 28.02.2018 nëpër procedurat standarde të përgatitjes së programit buxhetor afatmesëm, me shkresën nr. 3139, prot datë 10.06.2019, prot në QSUNT nr.2270, datë 13.06.2019 në procedurat e hartimit të Projekt Buxhetit për vitin 2020-2022 të Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale është përcjellë në QSUNT formati udhëzues për kryerjen e parashikimit të shpenzimeve nga ana e institucionit. Në vijim të saj, Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT, me urdhër nr.188, datë 14.06.2019, prot nr.2270/1, ka urdhëruar ngritjen e grupit të punës për hartimin e raportit dhe parashikimin e projekt buxhetit në zërat për paga dhe sigurime, mallra e shërbime, investime, dhe të ardhura dytësore. Më pas, ky dokument është rishikuar sipas shkresës nr.2270/48, ku me urdhër nr.188/1, datë 01.07.2019 është përcaktuar se afati për dorëzimin e relacionit do të jetë data 09.07.2019. Me shkresën nr. 2270/64, prot datë 10.07.2019, me lëndë në Projekt-Buxheti për Shpenzimet Kapitale për Investime në vitin 2020 dhe Plan-Buxheti afatmesëm për Shpenzimet Kapitale për Investime për vitet 2021-2022 dhe me shkresën nr. 2270/65, prot datë 10.07.2019 me lëndë në Projekt-Buxheti i vitit 2020 dhe Plan-Buxheti afatmesëm 2021-2022 për Shpenzimet Operative, Shpenzimet për Investime dhe planifikimit të ardhurave dytësore është përcjellë informacioni pranë MSHMS. Gjithashtu, i njëjti informacion i është përcjellë edhe FSDKSH, sipas shkresave nr.2270/66 prot date 10.07.2019 dhe nr. 2270/67, prot datë 10.07.2019.

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

#### **PBA 2020-2022**

*Në mijë lekë*

| Nr | Emërtimi | Fakt<br>2019 | Plani<br>2020 | Plani<br>2021 | Plani<br>2022 |
|----|----------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|----|----------|--------------|---------------|---------------|---------------|



**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT****Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”**

|                      |                                                               |           |            |            |            |
|----------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------|------------|
| I                    | Shpenzime personeli                                           | 2,391,748 | 3,340,959  | 3,340,959  | 3,340,959  |
| 1                    | Paga                                                          | 2,053,866 | 2,890,269  | 2,890,269  | 2,890,269  |
| 2                    | Sigurime Shoqërore                                            | 337,882   | 459,690    | 459,690    | 459,690    |
| II                   | Mallra dhe shërbime të tjera                                  | 4,163,058 | 11,653,583 | 12,312,497 | 13,317,214 |
| 1                    | Barna, Materiale mjekësore dhe materiale speciale             | 2,522,772 | 9,559,130  | 10,274,257 | 11,214,092 |
| 2                    | Mallra dhe shërbime të tjera                                  | 1,640,286 | 2,094,456  | 2,038,240  | 2,103,122  |
| III                  | Shpenzime për investime                                       | 141,101   | 556,299    | 439,458    | 655,880    |
| 1                    | Investime për aparatura dhe pajisje mjekësore                 | 0         | 311,660    | 170,484    | 316,360    |
| 2                    | Investime për pajisje elektrike, IT, industriale dhe mobilime | 0         | 54,979     | 86,114     | 34,207     |
| 3                    | Investime në projekte dhe rikonstrukcione                     | 141,101   | 189,659    | 182,858    | 305,312    |
| TOTAL (I)+(II)+(III) |                                                               | 6,695,907 | 15,541,842 | 16,092,914 | 17,314,053 |

*Burimi: Përpunuar nga grupi i auditimit*

### Planifikimi i buxhetit për të përballuar shpenzimet për barna dhe materiale mjekësore

Me urdhër nr.188/2, sipas shkresës nr. 2270/49 datë 01.07.2019 është ngritur grupi për vlerësimin e shërbimeve mjekësore për barna dhe materiale mjekësore, ku në vijim të tij, me shkresën nr. 2270/61, prot datë 09.07.2019, ky grup, ka konkluduar se analiza është kryer si më poshtë:

-Duke marrë në konsideratë situatën aktuale të furnizimeve me barna dhe materiale mjekësore, si dhe gjatë viteve paraardhëse;

-Rritjen progresive të shtrimeve nga viti në vit (nga 68,273 pacientë në 2013, në 102,568 pacientë në vitin 2018);

-Rritjen e aktivitetit në shërbimet e urgjencës (nga 313,189 në 2017, në 317,111 në 2018);

-Rritjen e numrit të konsultave dhe ekzaminimeve ambulatorë (420,607 pacientë në 2018);

-Rritjen e procedurave invazive dhe mini invazive;

-Rritjen e trajtimeve në onkologji, hematologji, onko-hematologji, pediatri, etj.

Për sa më sipër, duke marrë edhe në konsideratë objektivat e MSHMS dhe QSUNT për t'u shërbyer pacientit me standarde ndërkombëtare, buxheti i propozuar nga QSUNT për furnizimin me barna dhe materiale mjekimi, për vitet 2020, 2021 dhe 2022 paraqitet si më poshtë. Duke qenë se realizimi faktik i treguesve për barna nuk kryhet në të njëjtën formë sikundër paraqitet plani, nuk është e mundur kryerja e krahasimeve mes shpenzimeve të planifikuara sipas llojit të barit (pra barna të paketës bazë, anti infektiv, etj), me realizimin e këtyre shpenzimeve në vitin paraardhës. Kjo, për vetë faktin se edhe pas vendosjes në dispozicion të fondeve për barna dhe pajisje mjekësore, nuk kryhet një ndarje e buxheteve sipas llojit të barnave, në bazë të cilave kryhet planifikimi në PBA për shkak të diferencave të konsiderueshme që ekzistojnë mes kërkesave dhe fondeve të çelur.

### **Planifikimi i nevojave për barna 2020-2022**

*Në mijë lekë*

| Nr.   | Emërtimi                                                                                  | Plani 2020 | Plani 2021 | Plani 2022 |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| I     | BARNA                                                                                     |            |            |            |
| 1     | Barnat e paketës bazë                                                                     | 1,217,111  | 1,576,045  | 2,281,686  |
| 2     | Anti infektive të përgjithshëm + ARV                                                      | 452,405    | 459,989    | 468,853    |
| 3     | Barna për sëmundjet kronike të gjakut dhe organet e tjera faktorët e koagulimit të gjakut | 3,397,562  | 3,401,671  | 3,408,754  |
| 4     | Antineoplastikë dhe immunomodulatore                                                      | 1,688,208  | 1,730,810  | 1,695,053  |
| 5     | Barna për sëmundjet e rralla                                                              | 620,340    | 620,340    | 620,340    |
| Shuma |                                                                                           | 7,375,627  | 7,788,857  | 8,474,688  |
| II    | MATERIALE MJEKIMI                                                                         |            |            |            |
| 6     | Materiale mjekimi të përgjithshme                                                         | 1,297,057  | 1,360,873  | 1,456,656  |





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|   |                                    |           |            |            |
|---|------------------------------------|-----------|------------|------------|
| 7 | Materiale mjekimi specifik         | 781,255   | 1,015,632  | 1,167,977  |
|   | Shuma                              | 2,078,313 | 2,376,505  | 2,624,633  |
|   | BARNA + MATERIALE MJEKIMI (I)+(II) | 9,453,940 | 10,165,363 | 11,099,322 |

Burimi: QSUNT

Në vijim të kërkesave sipas shefave të shërbimit për Barna dhe materiale mjekësore, Drejtoria e Shërbimit në QSUNT, përcjell për MSHMS në cilësinë e Organit Qendror Blerës sasinë e barnave, duke qëndruar brenda limiteve buxhetore dhe çmimeve të publikuara, ku sasitë janë të reduktuara, duke theksuar se ky planifikim do të sjellë një pamundësi të plotësimit të nevojave për të gjithë pacientët që marín shërbimin pranë qendrës spitalore. Për barnat për përdorim spitalor, planifikimi për vitin 2020 paraqitet në vlerën 1,889 milion lekë (**pra rreth 5,500 milion lekë më pak se planifikimi nga shefat e shërbimeve**), duke përfshirë edhe blerjen e oksigjenit (101 milion lekë). Në vitin 2019, QSUNT ka kryer shpenzime për barna dhe materiale mjekësore në vlerë **2,522 milion lekë**. Sipas PBA 2020-2022, në vitin 2020 janë planifikuar nga QSUNT fonde për këto shpenzime në vlerë **9,453 milion lekë**, pra 6,931 lekë më shumë se realizimi i një viti më parë. Në vitin 2021 janë planifikuar shpenzime në vlerën 10,165 milion lekë dhe në vitin 2022, 11,099 milion lekë.

Për të kryer në mënyrë të detajuar, planifikimin e kërkesave për fonde sipas projektbuxhetit të vitit 2020, krahasuar me planin fillestar dhe të rishikuar të vitit paraardhës, grupi i auditimit përgatiti këto tabela për të paraqitur situatën krahasimore në nivel artikulli dhe nën artikulli, paraqitur sipas Aneksit nr. 1.1. Në aneksin nr. 1.2 paraqiten parashikimet e investimeve të kryera në PBA 2020 - 2022, në total sipas ndarjeve respektive, dhe më pas në aneksin nr. 1.3 në nivel projekti.

Parashikimi për të ardhurat dytësore të institucionit për **periudhën 2020-2022**, sipas dokumentit të PBA-së 2020-2022 paraqitet sipas aneksit nr. 1.4.

#### **Projekt Buxheti i vitit 2021-2023**

Në zbatim të ligjit nr.9936, datë 26.06.2008 nëPër Menaxhimin e Sistemit Buxhetor në Republikën e Shqipërisë, i ndryshuar, dhe Udhëzimin e Ministrisë së Financave nr.7, datë 28.02.2018 nëPër procedurat standarde të përgatitjes së programit buxhetor afatmesëm, me shkresën nr. 2880, prot datë 17.06.2020, nëProcedurat e hartimit të Projekt Buxhetit për vitin 2021-2023 të Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale është përcjellë elektronikisht në QSUNT formati udhëzues për kryerjen e parashikimit të shpenzimeve nga ana e institucionit, sipas email-it të datës 18.06.2020. Në vijim të saj, Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT, me urdhër nr.203, datë 23.06.2019, prot nr.2129/1, i ndryshuar, ka përcaktuar ngritjen e grupit të punës për hartimin e raportit dhe parashikimin e projekt buxhetit në zërat për paga dhe sigurime, mallra e shërbime, investime, dhe të ardhura dytësore. Me shkresën nr. 2129/77, prot datë 08.07.2020, me lëndë nëProjekt-Buxheti për Shpenzimet Kapitale për Investime në vitin 2021 dhe Plan-Buxheti afatmesëm për Shpenzimet Kapitale për Investime për vitet 2022-2023 dhe me shkresën nr. 2129/78, prot datë 08.07.2020 me lëndë nëProjekt-Buxheti i vitit 2021 dhe Plan-Buxheti afatmesëm 2022-2023 për Shpenzimet Operative, Shpenzimet për Investime dhe planifikimit të ardhurave dytësore është përcjellë informacioni pranë MSHMS. Gjithashtu, i njëjti informacion i është përcjellë edhe në FSDKSH, sipas shkresave nr. 2129/75, prot datë 08.07.2020 dhe nr. 2129/76, prot datë 08.07.2020. Planifikimi i fondeve sipas PBA 2021-2023, krahasuar me realizimin faktik të buxhetit të vitit paraardhës (viti 2020), situata paraqitet si më poshtë:

#### **PBA 2021-2023**

Në mijë lekë

| Nr | Emërtimi            | Fakt 2020 | Plani 2021 | Plani 2022 | Plani 2023 |
|----|---------------------|-----------|------------|------------|------------|
| I  | Shpenzime personeli | 2,697,163 | 3,441,297  | 3,441,297  | 3,441,297  |
| 1  | Paga                | 2,357,551 | 2,969,073  | 2,969,073  | 2,969,073  |

**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT****Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”**

|                      |                                                               |           |            |            |            |
|----------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------|------------|
| 2                    | Sigurime Shoqërore                                            | 339,612   | 472,224    | 472,224    | 472,224    |
| II                   | Mallra dhe shërbime të tjera                                  | 4,401,868 | 12,699,132 | 12,821,310 | 14,014,731 |
| 1                    | Barna, Materiale mjekësore dhe materiale speciale             | 2,604,292 | 10,644,180 | 10,714,958 | 11,848,985 |
| 2                    | Mallra dhe shërbime të tjera                                  | 1,797,576 | 2,054,952  | 2,106,352  | 2,165,746  |
| III                  | Shpenzime për investime                                       | 0         | 608,213    | 728,074    | 380,357    |
| 1                    | Investime për aparatura dhe pajisje mjekësore                 | 0         | 219,273    | 0          | 0          |
| 2                    | Investime për pajisje elektrike, IT, industriale dhe mobilime | 0         | 72,330     | 77,786     | 89,213     |
| 3                    | Investime në projekte dhe rikonstrukcione                     | 0         | 316,608    | 454,489    | 145,203    |
| TOTAL (I)+(II)+(III) |                                                               | 7,099,031 | 16,748,642 | 16,990,681 | 17,836,385 |

*Burimi: Përpunuar nga grupi i auditimit të KLSH*

**Planifikimi i buxhetit për të përballuar shpenzimet për barna dhe materiale mjekësore**

Me urdhër nr.204, prot nr. 2129/2 datë 23.06.2020, i ndryshuar Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT ka urdhëruar ngritjen e grupit të vlerësimit të nevojave të shërbimeve mjekësore të QSUNT për barna dhe materiale mjekësore për vitet 2021-2023, konkluzionet e të cilit janë përcjellë me shkresën nr. 2129/71, prot datë 03.07.2020. Buxheti i propozuar nga QSUNT për furnizimin me barna dhe materiale mjekimi, për vitet 2021, 2022 dhe 2023 paraqitet si më poshtë:

**Planifikimi i nevojave për barna PBA 2021-2023**

*Në mijë lekë*

| Nr.                                | Emërtimi                                                                                                        | Plani 2021 | Plani 2022 | Plani 2023 |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| I                                  | BARNA                                                                                                           |            |            |            |
| 1                                  | Barnat të sistemeve nervore, anestezi reanimacion, metabolizmit, kardiovaskular, hormonale dhe muskulo-skeletik | 1,434,654  | 1,464,870  | 1,611,142  |
| 2                                  | Anti infektive të përgjithshëm + ARV                                                                            | 565,449    | 566,014    | 669,656    |
| 3                                  | Barna për sëmundjet kronike të gjakut dhe organet e tjera faktorët e koagulimit të gjakut                       | 1,523,499  | 1,532,744  | 1,614,681  |
| 4                                  | Antineoplastikë dhe immunomodulatore                                                                            | 1,347,551  | 1,393,146  | 1,562,337  |
| 5                                  | Barna për sëmundjet e rralla                                                                                    | 1,298,800  | 1,338,800  | 1,378,800  |
| Shuma                              |                                                                                                                 | 6,169,955  | 6,295,576  | 6,836,527  |
| II                                 | MATERIALE MJEKIMI                                                                                               |            |            |            |
| 6                                  | Materiale mjekimi të përgjithshme                                                                               | 2,464,278  | 2,509,710  | 2,609,478  |
| 7                                  | Materiale mjekimi specifik                                                                                      | 1,724,658  | 1,800,890  | 2,300,935  |
| Shuma                              |                                                                                                                 | 4,188,936  | 4,310,601  | 4,910,413  |
| BARNA + MATERIALE MJEKIMI (I)+(II) |                                                                                                                 | 10,358,892 | 10,606,178 | 11,746,940 |

*Burimi: QSUNT*

Në vitin 2020 QSUNT ka kryer shpenzime për barna dhe materiale mjekësore në vlerë **2,604 milion lekë**. Sipas PBA 2021-2023, në vitin 2021 janë planifikuar nga QSUNT fonde për këto shpenzime në vlerë **10,358 milion lekë**, pra 7,754 milion lekë më shumë se realizimi i një viti më parë. Në vitin 2022 janë planifikuar shpenzime në vlerën 10,606 milion lekë dhe në vitin 2023, 11,746 milion lekë.

Lidhur me planifikimin e të ardhurave dytësore të institucionit, për **periudhën 2021-2023**, sipas dokumentit të PBA 2021-2023 situata paraqitet në aneksin nr. 2.4.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

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

Buxheti i QSUNT përcaktohet çdo vit pas daljes në fuqi të VKM-së respektive për financimin e shërbimeve shëndetësore nga skema e detyrueshme e sigurimeve të kujdesit shëndetësor, për shpenzimet operative ku përfshihen shpenzimet për paga, sigurime dhe shërbime. Përgjatë vitit, FSDKSSH kryen rishikimin e këtij buxheti, duke bërë shtesa për fondet e alokuara në fillim të vitit për financimin e paketave shëndetësore. Për buxhetin që lidhet me financimin e investimeve, detajimi i projekteve të miratuara përcillet çdo fillim viti për institucionin nga Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale, dhe përgjatë vitit kryhen rishikimet sipas nevojave.

-Nga auditimi konstatohet se ekzistojnë diferenca të konsiderueshme mes kërkesave të QSUNT për shpenzime operative dhe kapitale, përcjellë respektivisht për FSDKSSH dhe MSHMS, krahasuar me buxhetet e miratuara dhe të rishikuara në fund të vitit. Pësia më e madhe në këtë diferencë konstatohet në zërin për barna dhe materiale mjekësore. Gjithashtu, edhe në lidhje me fondet e miratuara për investime, kërkesat e institucionit nuk rezultojnë të merren në konsideratë nga MSHMS.

-Nga auditimi konstatohet se për vitin 2020, QSUNT i janë çelur nga Ministria e Shëndetësisë fonde për kryerjen e investimeve, konkretisht për *ñF.V sistemimi i gazrave mjekësore në godinën e Infektivit në QSUNT* në kodin 18BB125 me vlerë 9,225 mijë lekë, dhe *ñSupervizion+kolaudim për f.v sistemimi i gazrave mjekësore për godinën e infektivit në QSUNT* në kodin 18BB126 me vlerë 300 mijë lekë, projekte këto të pa përfshira në PBA, për shkak se janë planifikuar në kuadër të situatës së pandemisë. Përgjatë vitit, pas rishikimeve të MSHMS, buxheti i QSUNT për këto dy projekte paraqitet në vlerën 0. Sipas institucionit, për këtë pakësim nga ana e ministrisë nuk ka patur asnjë relacion shoqërues shkresës njoftuese, por është bërë me dije se këto projekte do të realizohen nga vetë MSHMS, në kuadër të Covid. Megjithatë, nga verifikimi i kryer në sistemin e të dhënave të konsoliduara të thesarit, konstatohet se pakësimi i fondeve për këto dy projekte për QSUNT nuk është shoqëruar me një shtesë për MSHMS, si dhe nuk rezulton të jenë kryer pagesa në kodet e këtyre dy projekteve nga MSHMS, duke e bërë të pamundur verifikimin e ecurisë së këtij projekti.

-Nga auditimi konstatohet se për vitin 2019, në buxhetin e QSUNT janë shtuar fondet në vlerë 22,300 mijë lekë për projektin *ñPagesë e taksës së infrastrukturës për objektin rikonstruksioni i pediatriisë me kredi të BB0*, projekt ky i pa përfshirë në planifikimin e QSUNT në fazën e PBA-së së hartuar nga vetë institucioni, si dhe në PBA-në e konsoliduar nga MSHMS, dhe për të cilin në fillim të vitit buxheti i çelur ka qenë 0. Për këtë projekt, institucioni nuk ka qenë përgjegjës për zbatimin e kësaj kontrate në rolin e monitoruesit apo të autoritetit kontraktor,. Pas celjes së fondeve për këtë projekt sipas Aktit normativ nr.2, datë 02.10.2019, përcjellë nga MSHMS me shkresën nr. 761/9, prot datë 01.11.2019, QSUT në cilësinë e zhvilluesit të projektit për të cilin është marë leja e ndërtimit ka kryer likuidimin e faturës përcjellë nga Bashkia Tiranë me shkresën nr. 204718, prot datë 08.11.2019 ñPër taksën e infrastrukturës për objektin Rikonstruksioni i Pediatriisë.

Më hollësisht, për periudhën objekt auditimi, buxhetet e çelura krahasuar me kërkesat në PBA, si dhe rishikimet e kryera përgjatë vitit, trajtohen si më poshtë:

#### **Viti 2019**

#### **Buxheti i vitit 2019 krahasuar me kërkesat sipas PBA 2019-2021**

*Në mijë lekë*

| Emërtimi                   | Kërkesa<br>PBA 2019-2021 | Plani fillestar i miratuar 2019 | Plani<br>i rishikuar 2019 | Diferenca<br>(Kërkesa-Plani i rishikuar) |
|----------------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------|------------------------------------------|
| Shpenzime operative<br>(A) | Paga                     | 1,920,000                       | 2,126,450                 | 674,645                                  |
|                            | Sigurime                 | 310,000                         | 340,850                   | 104,657                                  |
|                            | Shërbime                 | 3,000,000                       | 4,163,143                 | 7,522,709                                |
| Total (A)                  | 14,942,454               | 5,230,000                       | 6,630,443                 | 8,312,011                                |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                        |           |                   |                  |                  |                  |
|------------------------|-----------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Shpenzime kapitale (B) | Investime | 556,299           | 169,770          | 143,070          | 413,229          |
| Total (B)              |           | 556,299           | 169,770          | 143,070          | 413,229          |
| <b>TOTAL (A)+(B)</b>   |           | <b>15,498,753</b> | <b>5,399,770</b> | <b>6,773,513</b> | <b>8,725,240</b> |

*Burimi: Përpunuar nga grupi i auditimit sipas të dhënave të QSUNT*

**Për vitin 2019**, janë planifikuar në PBA 2019-2022 15,498 milion lekë, dhe deri në fund të vitit 2019 pas rishikimit të buxhetit janë alokuar 6,773 milion lekë nga MSHMS dhe FSDKSSH, pra 8,725 milion lekë më pak se plani në PBA.

Sipas PBA 2019-2022 **për shpenzimet operative** është parashikuar për QSUNT një buxhet prej 14,942 milion lekë, nga të cilat 2,801 milion lekë shpenzime për paga, 445 milion lekë shpenzime për sigurime, dhe 11,685 milion lekë. Krahasuar me buxhetin e alokuar për institucionin pas rishikimeve të kryera përgjatë vitit, deri në fund të vitit paraqitet në shumën prej 6,630 milion lekë, pra 8,312 milion lekë më pak se kërkesat e institucionit në PBA. Diferenca vjen kryesisht në zërin e shërbimeve (7,522 milion lekë se plani) për shkak të buxhetit të reduktuar të vendosur në dispozicion për QSUNT për barna dhe materiale mjekësore krahasuar me kërkesat në PBA. **Për shpenzimet kapitale** për investime, në PBA 2019-2022 është parashikuar një buxhet prej 556 milion lekë, dhe janë alokuar nga MSHMS deri në fund të vitit 2019 143 milion lekë, pra 413 milion lekë më pak.

Më hollësisht **çelja e buxhetit fillestar të vitit 2019, së bashku me rishikimet** përgjatë vitit është trajtuar si më poshtë:

#### Plani i buxhetit

Në zbatim të VKM-së nr 46, datë **30.01.2019** nëPër financimin e shërbimeve shëndetësore spitalore nga skema e detyrueshme e sigurimeve të kujdesit shëndetësor për vitin 2019, është përcaktuar buxheti i Qendrës Spitalore Universitare nëNënë Tereza në vlerë totale **5,230,000 mijë lekë**, nga të cilat: shpenzime për paga (llog 600) në vlerë 1,920,000 mijë lekë, shpenzime për sigurime shoqërore (llog 601) në vlerë 310,000 mijë lekë, shpenzime operative llog (602) në vlerë 3,000,000 mijë lekë. Në vijim të saj, me shkresën nr.762, prot datë 12.02.2019, Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT ka urdhëruar shpërndarjen e **shpenzimeve operative** në vlerën e miratuar, sipas pasqyrës përmbledhëse.

Buxheti i çelur për shpenzimet kapitale të QSUNT për vitin 2019 është përcjellë nga Ministria e Shëndetësisë me shkresën nr. 417/2, prot datë 04.02.2019. Buxheti i miratuar për **investime** (llog 231) paraqitet në vlerë totale **169,770 mijë lekë.**

#### Ndryshime në buxhet

##### *Ndryshimet për shpenzime paga, sigurime dhe shërbime*

**1.** Me shkresën nr.1152, datë 28.02.2019 të FSDKSH, prot në QSUNT sipas shkresës nr. 762/2, datë 04.03.2019 është përcjellë shtesa e buxhetit në shërbimin spitalor, në vijim të vendimit të KA të FSDKSH nr.5, datë 06.02.2019 nëPër *financimin e paketave të shërbimeve të miratuara me Vendim të Këshillit të Ministrave, të ofruara nga shërbimet spitalore publike në vitin 2019.* Buxheti është **shtuar** në totalin prej **1,208,123 mijë lekë**, nga të cilat: shpenzime për paga (llog 600) janë shtuar me 141,100 mijë lekë, shpenzime për sigurime shoqërore (llog 601) janë shtuar me 22,350 mijë lekë, shpenzime operative llog (602) janë shtuar me 1,044,673 mijë lekë.

Plani i rishikuar i QSUNT rezulton në vlerën totale prej **6,438,123 mijë lekë**, nga të cilat shpenzime për paga (600) në vlerë 2,061,100 mijë lekë, shpenzime për sigurime shoqërore (601) në vlerë 332,350 mijë lekë dhe shpenzime operative (602) në vlerë 4,044,673 mijë lekë. Me shkresën nr.762/3, datë 05.03.2019 të Drejtorit të QSUNT është urdhëruar shpërndarja e shpenzimeve operative me vlerën e shtuar.

**2.** Me shkresën nr.3128/5, datë 05.07.2019 të FSDKSH, prot në QSUNT sipas shkresës nr. 2508, datë 08.07.2019 është përcjellë pakësimi i buxhetit në shërbimin spitalor, në vijim të vendimit të KA të FSDKSH nr.19, datë 31.05.2019 nëPër *një ndryshim në vendimin nr.5, datë 06.02.2019 të*



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Këshillit Administrativ të Fondit “Për financimin shtesë të spitaleve publike për realizimin e paketave të shërbimeve të miratuara me Vendim të Këshillit të Ministrave, të ofruara nga shërbimet spitalore publike për vitin 2019”. Buxheti është **pakësuar** në vlerën **6,530 mijë lekë** në shpenzimet operative llog (602) në produktin nëpacientë të trajtuar me kataraktë. Gjithashtu, me shkresën nr. 3646/1, prot datë 19.07.2019 të FSDKSH, prot në QSUNT nr. 3628 datë 24.10.2019, është përcjellë VKM nr. 440, datë 26.06.2019 *“Për një ndryshim në vendimin nr.46, datë 30.01.2019 të Këshillit të Ministrave “Për financimin e shërbimeve shëndetësorë spitalore nga skema e detyrueshme e sigurimeve të kujdesit shëndetësor për vitin 2019”, në të cilin janë parashikuar shtesa në shpenzimet për paga (600) në vlerë 65,350 mijë lekë, dhe sigurime shoqërore (601) në vlerë 14,000 lekë, si dhe është reflektuar pakësimi i shpenzimeve operative (602) në vlerë 6,530 mijë lekë, trajtuar më sipër.*

Plani i rishikuar i QSUNT rezulton në vlerën totale prej **6,510,943 mijë lekë**, nga të cilat shpenzime për paga (600) në vlerë 2,126,450 mijë lekë, shpenzime për sigurime shoqërore (601) në vlerë 346,350 mijë lekë dhe shpenzime operative (602) në vlerë 4,038,143 mijë lekë. Me shkresën nr.762/4, datë 23.07.2019 të Drejtorit të QSUNT është urdhëruar shpërndarja e shpenzimeve operative me vlerën e shtuar, ku plani i rishikuar i buxhetit për shpenzime 602 paraqitet në vlerë 4,038,143 mijë lekë.

3. Me shkresën nr.862/4, datë 22.11.2019 të FSDKSH, prot në QSUNT sipas shkresës nr. 4003, datë 04.12.2019 është përcjellë informacioni lidhur me ndryshimet në buxhetin e planifikuar, në vijim të vendimit të KA të FSDKSH nr.30, datë 31.10.2019 *“Për rishpërndarje të buxhetit dhe shpërndarje fondesh nga rezerva e buxhetit të shërbimit spitalor të vitit 2019”, si dhe VKA nr. 29, datë 31.10.2019 “Për financimin shtesë të shërbimeve spitalore publike, për realizimin e paketave të shërbimeve”. Buxheti është shtuar në totalin prej 119,500 mijë lekë, nga të cilat: shpenzime për paga (llog 600) nuk kanë pësuar ndryshime, shpenzime për sigurime shoqërore (llog 601) janë pakësuar me 5,500 mijë lekë, shpenzime operative llog (602) janë shtuar me 125,000 mijë lekë.*

Plani i rishikuar i QSUNT rezulton në vlerën totale prej 6,630,443 mijë lekë, nga të cilat shpenzime për paga (600) në vlerë 2,126,450 mijë lekë, shpenzime për sigurime shoqërore (601) në vlerë 340,850 mijë lekë dhe shpenzime operative (602) në vlerë 4,163,143 mijë lekë. Me shkresën nr.762/5, datë 06.12.2019 të Drejtorit të QSUNT është urdhëruar shpërndarja e shpenzimeve operative me vlerën e shtuar, ku plani i rishikuar i buxhetit për shpenzime 602 paraqitet në vlerë 4,163,143 mijë lekë.

#### *Ndryshimet në buxhetin për investime*

1. Me shkresën nr. 854/7, prot datë 13.03.2019 të Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale është **pakësuar** buxheti i QSUNT për investime, me vlerën **49,000 mijë lekë**, fonde këto fillimisht të alokuara për projektin *“Furnizim montim rafte dhe mobilim për magazinën e Depos Qendrore të Barnave të QSUNT”*. Ky investim është kryer nga QSUNT por me të ardhura dytësore.

2. Me shkresën nr. 4878/5, prot datë 31.10.2019 të Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale është **shtuar** buxheti i QSUNT për investime me vlerë **22,300 mijë lekë**, në zbatim të Aktit Normativ nr.2, datë 02.10.2019, fonde këto të alokuara për projektin *“Pagesë e taksës së infrastrukturës për objektin “rikonstruksioni i pediatriisë” me kredi të Bankës Botërore”*.

Në mënyrë të përmblledhur, plani fillestar i buxhetit miratuar me VKM nr.46, datë 30.01.2019 për shpenzimet e financuara nga FSDKSSH dhe me shkresën nr.417/2, prot datë 04.02.2019 për shpenzimet e financuara nga Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale; si dhe plani përfundimtar pas shtesave/pakësimeve përgjatë **vitet 2019**, paraqitet si më poshtë:

#### **Rishikimet e buxhetit të QSUNT për vitin 2019**

*Në mijë lekë*

| Emërtimi | Plani fillestar | Ndryshimet në planin e buxhetit |                      |                   |                       |                   | Plani i rishikuar |
|----------|-----------------|---------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
|          | VKM nr.46, datë | Shkresa nr.1152,                | Shkresa nr. 854/7 dt | VKM nr. 439, datë | Shkresa nr. 4878/5 dt | Shkresa nr.862/4, |                   |





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|               | 30.01.2019 <sup>1</sup><br>Shkresa nr.<br>417/2 dt<br>04.02.2019 <sup>2</sup> | datë<br>28.02.2019<br>e FSDKSH | 13.03.2019<br>e MSHMS | 26.06.2019 | 31.10.2019<br>e MSHMS | datë<br>22.11.2019<br>e<br>FSDKSH |               |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|------------|-----------------------|-----------------------------------|---------------|
| Paga          | 1,920,000                                                                     | +141,100                       |                       | +65,350    |                       | 0                                 | 2<br>,126,450 |
| Sigurime      | 310,000                                                                       | +22,350                        |                       | +14,000    |                       | -5,500                            | 340,850       |
| Shërbime      | 3,000,000                                                                     | +1,044,673                     |                       | -6,530     |                       | +125,000                          | 4,163,143     |
| Totali (A)    | 5,230,000                                                                     | +1,208,123                     |                       |            |                       | +119,500                          | 6,630,443     |
| Investime (B) | 169,770                                                                       |                                | -49,000               |            | +22,300               |                                   | 143,070       |
| TOTAL(A)+(B)  | 5,399,770                                                                     | +1,208,123                     | -49,000               | +72,820    | +22,300               | +119,500                          | 6,773,513     |

*Burimi: Përpunuar nga grupi i auditimit sipas të dhënave të QSUNT*

#### Viti 2020

#### Buxheti i vitit 2020 krahasuar me kërkesat sipas PBA 2020-2022

*Në mijë lekë*

| Emërtimi                | Kërkesa<br>PBA 2020-2022 | Plani fillestar i miratuar (2020) | Plani<br>i rishikuar (2020) | Diferenca<br>(Kërkesa-Plani i rishikuar) |
|-------------------------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------|
| Shpenzime operative (A) |                          |                                   |                             |                                          |
| Paga                    | 2,890,269                | 1,900,000                         | 2,359,539                   | 530,730                                  |
| Sigurime                | 459,690                  | 317,000                           | 340,950                     | 118,740                                  |
| Shërbime                | 11,635,583               | 2,800,000                         | 4,401,870                   | 7,233,713                                |
| Total (A)               | 14,985,542               | 5,017,300                         | 7,102,359                   | 7,883,783                                |
| Shpenzime kapitale (B)  | Investime                | 556,299                           | 9,525                       | 556,299                                  |
| Total (B)               | 556,299                  | 9,525                             | 0                           | 556,299                                  |
| TOTAL (A)+(B)           | 15,541,841               | 5,026,525                         | 7,102,359                   | 8,439,482                                |

*Burimi: Përpunuar nga grupi i auditimit sipas të dhënave të QSUNT*

**Për vitin 2020**, janë planifikuar në PBA 2020-2022 15,541 milion lekë, dhe deri në fund të vitit 2020 pas rishikimit të buxhetit janë alokuar 7,102 milion lekë nga MSHMS dhe FSDKSSH, pra 8,439 milion lekë më pak se plani në PBA.

Sipas PBA 2020-2022 **për shpenzimet operative** është parashikuar për QSUNT një buxhet prej 14,985 milion lekë, nga të cilat 2,890 milion lekë shpenzime për paga, 459 milion lekë shpenzime për sigurime, dhe 11,635 milion lekë për shërbime. Krahasuar me buxhetin e alokuar për institucionin pas rishikimeve të kryera përgjatë vitit, deri në fund të vitit paraqitet në shumën prej 7,102 milion lekë, pra 7,883 milion lekë më pak se kërkesat e institucionit në PBA. Diferenca vjen kryesisht në zërin e shërbimeve (7,233 milion lekë se plani) për shkak të buxhetit të reduktuar të vendosur në dispozicion për QSUNT për barna dhe materiale mjekësore krahasuar me kërkesat në PBA. **Për shpenzimet kapitale** për investime, në PBA 2020-2022 është parashikuar një buxhet prej 556 milion lekë, dhe janë alokuar nga MSHMS deri në fund të vitit 2020 buxheti i rishikuar paraqitet në vlerën 0, pra 556 milion lekë më pak.

#### Plani i buxhetit

Në zbatim të VKM-së nr 42, datë **22.01.2020** për financimin e shërbimeve shëndetësore spitalore nga skema e detyrueshme e sigurimeve të kujdesit shëndetësor për vitin 2020, është përcaktuar buxheti i Qendrës Spitalore Universitare në Nënë Tereza **në vlerë totale 5,017,300 mijë lekë** (nga 5,230,000 mijë lekë të planifikuara fillimisht 1 vit më parë), nga të cilat: shpenzime për paga (llog 600) në vlerë 1,900,000 mijë lekë, shpenzime për sigurime shoqërore (llog 601) në vlerë 317,300 mijë lekë, shpenzime operative llog (602) në vlerë 2,800,000 mijë lekë. Në vijim të saj, me shkresën nr.882, prot datë 11.02.2019, Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT ka urdhëruar shpërndarjen e shpenzimeve operative në vlerën e miratuar, sipas pasqyrës përmbledhëse.

Për sa i përket shpenzimeve për investime (llog 231) për vitin 2020, buxheti i çelur është përcjellë për QSUNT me shkresën nr. 1382/2, prot datë **18.03.2020** të Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale, **në vlerën 9,525 mijë lekë.**

<sup>1</sup> Për shpenzimet e financuara nga FSDKSSH: paga, sigurime dhe shërbime

<sup>2</sup> Për shpenzimet e financuara nga Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale: investime





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

#### Ndryshime në buxhet

##### *Ndryshimet për shpenzime paga, sigurime dhe shërbime*

1. Me shkresën nr.1485, datë 18.02.2020 të FSDKSH, prot në QSUNT sipas shkresës nr.1011, datë 19.02.2020 është përcjellë shtesa e buxhetit në shërbimin spitalor, në vijim të vendimit të KA të FSDKSH nr.2, datë 06.02.2020 *“Për financimin shtesë të spitaleve publike për realizimin e paketave të shërbimeve të miratuara me Vendim të Këshillit të Ministrave, të ofruara nga shërbimet spitalore publike në vitin 2020*” duke informuar se shtesa e buxhetit konsiston në realizimin e paketave të kardiologjisë, kardiokirurgjisë, kataraktës, dializës dhe radioterapisë. Buxheti është **shtuar** në totalin prej **1,240,650 mijë lekë**, nga të cilat: shpenzime për paga (llog 600) janë shtuar me 146,300 mijë lekë, shpenzime për sigurime shoqërore (llog 601) janë shtuar me 23,650 mijë lekë, shpenzime operative llog (602) janë shtuar me 1,070,700 mijë lekë.

Plani i rishikuar i QSUNT rezulton në vlerën totale prej 6,257,950 mijë lekë, nga të cilat shpenzime për paga (600) në vlerë 2,046,300 mijë lekë, shpenzime për sigurime shoqërore (601) në vlerë 340,950 mijë lekë dhe shpenzime operative (602) në vlerë 3,870,700 mijë lekë. Me shkresën nr.882/1, prot datë 21.02.2020 të Drejtorit të QSUNT është urdhëruar shpërndarja e shpenzimeve operative me vlerën e shtuar, duke shtuar fondet në ñbarna, materiale dhe proteza mjekësore me 1,065,700 mijë lekë dhe fondet në ñblerje pjesë këmbimi për aparaturat/pajisje mjekësore me 5,000 mijë lekë.

2. Me shkresën nr.1797, datë 27.02.2020 të FSDKSH, prot në QSUNT sipas shkresës nr.1011/2, datë 27.02.2020 është përcjellë shtesa e buxhetit në shërbimin spitalor, në vijim të vendimit të KA të FSDKSH nr.4, datë 26.02.2020 *“Për shpërndarje fondesh nga rezerva e buxhetit të shërbimit spitalor të vitit 2020 për blerje materiale dhe mjete mbrojtëse”*. Buxheti është **shtuar** në vlerën **40,000 mijë lekë** në shpenzimet operative llog (602) në produktin 91304AA. Plani i rishikuar i QSUNT rezulton në vlerën totale prej 6,297,950 mijë lekë, nga të cilat shpenzime për paga (600) në vlerë 2,046,300 mijë lekë, shpenzime për sigurime shoqërore (601) në vlerë 340,950 mijë lekë dhe shpenzime operative (602) në vlerë 3,910,700 mijë lekë. Me shkresën nr.882/2, datë 28.02.2020 të Drejtorit të QSUNT është urdhëruar shpërndarja e shpenzimeve operative me vlerën e shtuar, duke shtuar fondet në ñbarna, materiale dhe proteza mjekësore me 40,000 mijë lekë.

3. Me shkresën nr.4985, datë 04.08.2020 të FSDKSH, prot në QSUNT sipas shkresës nr. 578/493, datë 05.08.2020 është përcjellë informacioni lidhur me ndryshimet në buxhetin e planifikuar , në vijim të vendimit të KA të FSDKSH nr.9, datë 28.07.2020 *“Për shpërndarje fondesh nga rezerva e buxhetit të shërbimit spitalor të vitit 2020 dhe nga buxheti për paketa të shërbimeve shëndetësore të miratuara me VKM”*. Buxheti është **shtuar** në totalin prej **196,409 mijë lekë**, nga të cilat: shpenzime për paga (llog 600) janë shtuar me 95,239 mijë lekë dhe shpenzime operative llog (602) janë shtuar me 101,170 mijë lekë. Plani i rishikuar i QSUNT rezulton në vlerën totale prej 6,494,359 mijë lekë, nga të cilat shpenzime për paga (600) në vlerë 2,141,539 mijë lekë, shpenzime për sigurime shoqërore (601) në vlerë 340,950 mijë lekë dhe shpenzime operative (602) në vlerë 4,011,870 mijë lekë. Me shkresën nr.882/3, prot datë 14.08.2020 të Drejtorit të QSUNT është urdhëruar shpërndarja e shpenzimeve operative me vlerën e shtuar, duke kryer ndryshime që kanë konsistuar në shtesa e pakësime të fondeve në llogarinë 602. Ndryshimet më të mëdha kanë qenë në fondet në ñbarna, materiale dhe proteza mjekësore të cilat janë shtuar me 190,770 mijë lekë, fondet në ñoksijen shëndetësorë janë shtuar me 70,000 mijë lekë, etj. QSUNT ka pakësuar fondet në ñshërbim i kateringut me 59,000 mijë lekë, ñshërbim i lantierisë me 50,000 mijë lekë, ñshërbim për mirëmbajtjen e aparateve IT me 50,000 mijë lekë, etj.

4. Me shkresën nr.8123/36, prot datë 16.11.2020 të FSDKSH, prot në QSUNT sipas shkresës nr. 1011/8, datë 18.11.2020 është përcjellë informacioni lidhur me ndryshimet në buxhetin e planifikuar , në vijim të vendimit të KA të FSDKSH nr.15, datë 30.10.2020 *“Për rishpërndarje fondesh nga buxheti i shërbimit spitalor dhe shpërndarje fondesh na rezerva e buxhetit të shërbimit spitalor të vitit 2020”*. Buxheti është **shtuar** në totalin prej **330,000 mijë lekë**, nga të



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

cilat: shpenzime për paga (llog 600) janë shtuar me 180,000 mijë lekë dhe shpenzime operative llog (602) janë shtuar me 150,000 mijë lekë. Plani i rishikuar i QSUNT rezulton në vlerën totale prej 6,824,359 mijë lekë, nga të cilat shpenzime për paga (600) në vlerë 2,321,539 mijë lekë, shpenzime për sigurime shoqërore (601) në vlerë 340,950 mijë lekë dhe shpenzime operative (602) në vlerë 4,161,870 mijë lekë. Me shkresën nr.882/4, datë 23.11.2020 të Drejtorit të QSUNT është urdhëruar shpërndarja e shpenzimeve operative me vlerën e shtuar, duke kryer ndryshime të konsiderueshme që kanë konsistuar në shtesa e pakësime të fondeve në llogarinë 602. Janë kryer një sërë reduktimesh në shërbimet për dokumentacione, shtypshkrime, ujë, ngrohje, sigurimi dhe ruajtja, pastrimi, trajtimi i mbetjeve, karburant, mirëmbajtje, mirëmbajtje aparaturash, pjesë mjekësore, pritje përcjellje, shpenzime gjyqësore, taksa etj. Gjithashtu, janë kryer shtesa në fondet për ñbarna, materiale dhe proteza mjekësore me 110,626 mijë lekë, ñshërbimi i kateringut është shtuar me 75,000 mijë lekë, ñoksigen shëndetësorë shtuar me 86,500 mijë lekë, etj.

5. Me shkresën nr.8278/2, prot datë 24.11.2020 të FSDKSH, prot në QSUNT sipas shkresës nr. 1011/9, datë 26.11.2020 është përcjellë informacioni lidhur me ndryshimet në buxhetin e planifikuar, në zbatim të VKM-së nr.886, datë 13.11.2020 ñpër një ndryshim në Vendimin nr.43, datë 22.01.2020 të Këshillit të Ministrave ñPër financimin e shërbimeve shëndetësore spitalore nga skema e detyrueshme e sigurimeve të kujdesit shëndetësor për vitin 2020, të ndryshuar. Buxheti është **shtuar** në totalin prej **80,000 mijë lekë**, në shpenzime operative llog (602). Buxheti i çelur në artikullin 602 është përcaktuar të përdoret për likuidimin e detyrimeve lidhur me fillimin e zbatimit të kontratës koncensionare të partneritetit publik-privat, për ofrimin e shërbimeve laboratorike mjekësore. Plani i rishikuar i QSUNT rezulton në vlerën totale prej 6,904,359 mijë lekë, nga të cilat shpenzime për paga (600) në vlerë 2,321,539 mijë lekë, shpenzime për sigurime shoqërore (601) në vlerë 340,950 mijë lekë dhe shpenzime operative (602) në vlerë 4,241,870 mijë lekë. Me shkresën nr.882/5, datë 01.12.2020 të Drejtorit të QSUNT është urdhëruar shpërndarja e shpenzimeve operative me vlerën e shtuar.

6. Me shkresën nr.8579/6, prot datë 09.12.2020 të FSDKSH, prot në QSUNT sipas shkresës nr. 1011/10, datë 11.12.2020 është përcjellë informacioni lidhur me ndryshimet në buxhetin e planifikuar, në zbatim të vendimit të KA të FSDKSH nr.20, datë 03.12.2020 ñPër rishpërndarje fondesh nga rezerva e buxhetit të shërbimit spitalor të vitit 2020. Buxheti është **shtuar** në totalin prej **78,000 mijë lekë**, nga të cilat: shpenzime për paga (llog 600) janë shtuar me 38,000 mijë lekë dhe shpenzime operative llog (602) janë shtuar me 40,000 mijë lekë. Plani i rishikuar i QSUNT rezulton në vlerën totale prej 6,982,359 mijë lekë, nga të cilat shpenzime për paga (600) në vlerë 2,359,539 mijë lekë, shpenzime për sigurime shoqërore (601) në vlerë 340,950 mijë lekë dhe shpenzime operative (602) në vlerë 4,281,870 mijë lekë. Me këtë ndryshim është kryer pakësim i fondeve në shumicën e llogarive, me përjashtim të shpenzimeve për ñbarna, materiale dhe proteza mjekësore të cilat janë shtuar me 44,323 mijë lekë, dhe ñoksigen mjekësorë me 80,000 mijë lekë.

7. Me shkresën nr.8936, prot datë 24.12.2020 të FSDKSH, prot në QSUNT sipas shkresës nr. 1011/11, datë 29.12.2020 është përcjellë informacioni lidhur me ndryshimet në buxhetin e planifikuar, në zbatim të vendimit të KA të FSDKSH nr.24, datë 21.12.2020 ñPër shpërndarje fondesh nga rezerva e buxhetit të shërbimit spitalor të vitit 2020. Buxheti është **shtuar** në totalin prej **120,000 mijë lekë**, në shpenzime operative llog (602). Plani i rishikuar i QSUNT rezulton në vlerën totale prej 7,102,359 mijë lekë, nga të cilat shpenzime për paga (600) në vlerë 2,359,539 mijë lekë, shpenzime për sigurime shoqërore (601) në vlerë 340,950 mijë lekë dhe shpenzime operative (602) në vlerë 4,401,870 mijë lekë. Me shkresën nr.882/6, datë 29.12.2020 të Drejtorit të QSUNT është urdhëruar shpërndarja e shpenzimeve operative me vlerën e shtuar, duke shtuar fondet për ñbarna, materiale dhe proteza mjekësore me 75,000 mijë lekë dhe ñoksigen mjekësorë me 45,000 mijë lekë.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

#### Ndryshimet në buxhetin për investime

Fillimisht në buxhetin fillestar janë alokuar 9,525 mijë lekë për investime. Përgjatë vitit janë kryer ndryshimet si më poshtë:

1. Me shkresën nr 3235/4, prot datë 16.07.2020 të Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale është **pakësuar** buxheti i QSUNT për investime, me vlerën 2,822 mijë lekë, fonde këto fillimisht të alokuara për projektin ñF.V sistemi i gazrave mjekësore për godinën e infektivit të QSUNTò.

2. Me shkresën nr. 3871/2 prot datë 25.09.2020, të Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale është **pakësuar** buxheti i QSUNT për investime me vlerë 6,703 mijë, fonde këto të alokuara për projektet ñ F.V sistemi i gazrave mjekësore për godinën e infektivit në QSUNTò dhe ñSupervizion+ kolaudim për f.v sistemi i gazrave mjekësore në godinën e infektivit në QSUNTò, duke e çuar vlerën finale në 0 (zero) të planifikuar për projekte investime për QSUNT në vitin 2020.

Në mënyrë të përmblëdhur, plani fillestar i buxhetit miratuar me VKM nr. 42, datë 22.01.2020, si dhe plani përfundimtar pas shtesave/pakësimeve përgjatë **vitet 2020**, paraqitet si më poshtë:

#### Rishikimet e buxhetit të vitit 2020

Në mijë lekë

| Emërtimi      | Plani fillestar                          | Ndryshimet në planin e buxhetit |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                                 |                                 |                                 | Plani i rishikuar |
|---------------|------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|
|               | VKM nr. 42, datë 22.01.2020 <sup>3</sup> | Shkresa datë 18.02.2020         | Shkresa FSDKSSH datë 27.02.2020 | Shkresa MSHMS datë 16.07.2020 | Shkresa FSDKSSH datë 04.08.2020 | Shkresa MSHMS datë 25.09.2020 | Shkresa FSDKSSH datë 16.11.2020 | Shkresa FSDKSSH datë 24.11.2020 | Shkresa FSDKSSH datë 09.12.2020 | Shkresa FSDKSSH datë 24.12.2020 |                   |
|               | Shkresa datë 18.03.2020 <sup>4</sup>     |                                 |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                                 |                                 |                                 |                   |
| Paga          | 1,900,000                                | +146,300                        |                                 |                               | +95,239                         |                               | +180,000                        |                                 | +38,000                         |                                 | 2,359,539         |
| Sigurime      | 317,300                                  | +23,650                         |                                 |                               |                                 |                               |                                 |                                 |                                 |                                 | 340,950           |
| Shërbime      | 2,800,000                                | +1,070,700                      | +40,000                         |                               | +101,170                        |                               | +150,000                        | +80,000                         | +40,000                         | +120,000                        | 4,401,870         |
| Total (A)     | 5,017,300                                | +1,240,650                      | +40,000                         |                               | +196,409                        |                               | +330,000                        | +80,000                         | +78,000                         | +120,000                        | 7,102,359         |
| Investime (B) | 9,525                                    |                                 |                                 | -2,822                        |                                 | -6,703                        |                                 |                                 |                                 |                                 | 0                 |
| TOTAL         | 5,026,825                                | +1,240,650                      | +40,000                         | -2,822                        | +196,409                        | -6,703                        | +330,000                        | +80,000                         | +78,000                         | +120,000                        | 7,102,359         |

Burimi: Përpunuar nga grupi i auditimit sipas të dhënave të QSUNT

#### Viti 2021

#### Buxheti i vitit 2021 krahasuar me kërkesat sipas PBA 2021-2023

Në mijë lekë

| Emërtimi                | Kërkesa PBA 2021-2023 | Plani fillestar i miratuar (2021) | Diferenca (Kërkesa-Plani fillestar) |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| Shpenzime operative (A) | Paga                  | 2,696,073                         | 2,208,700                           |
|                         | Sigurime              | 472,224                           | 324,350                             |
|                         | Shërbime              | 12,699,132                        | 3,000,500                           |
| Total (A)               | 15,867,429            | 5,533,550                         | 10,333,879                          |
| Shpenzime kapitale (B)  | Investime             | 608,213                           | 365,691                             |
| Total (B)               | 608,213               | 365,691                           | 242,522                             |
| TOTAL (A)+(B)           | 16,475,642            | 5,899,241                         | 10,576,401                          |

Burimi: Përpunuar nga grupi i auditimit sipas të dhënave të QSUNT

**Për vitin 2021**, janë planifikuar në PBA 2021-2023 16,475 milion lekë, ku deri në fund të periudhës objekt auditimi (mars 2021) janë alokuar **5,899** milion lekë nga MSHMS dhe FSDKSSH, pra 10,576 milion lekë më pak se plani në PBA.

Sipas PBA 2021-2023 **për shpenzimet operative** është parashikuar për QSUNT një buxhet prej 15,867 milion lekë, nga të cilat 2,696 milion lekë shpenzime për paga, 472 milion lekë shpenzime për sigurime, dhe 12,699 milion lekë për shërbime. Krahasuar me buxhetin e alokuar për institucionin, deri në fund të muajit Mars 2021 situata paraqitet në shumën prej 5,533 milion lekë, pra 10,334 milion lekë më pak se kërkesat e institucionit në PBA. Diferenca vjen kryesisht në zërin e shërbimeve (9,698 milion lekë se plani) për shkak të buxhetit të reduktuar të vendosur në

<sup>3</sup> Për shpenzimet e financuara nga FSDKSSH: paga, sigurime dhe shërbime

<sup>4</sup> Për shpenzimet e financuara nga Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale: investime



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

dispozicion për QSUNT për barna dhe materiale mjekësore krahasuar me kërkesat në PBA.

**Për shpenzimet kapitale** për investime, në PBA 2021-2023 është parashikuar një buxhet prej 608 milion lekë, dhe janë alokuar nga MSHMS deri në fund të mars 2021 385 milion lekë, pra 223 milion lekë më pak.

#### **Plani i buxhetit**

Në zbatim të VKM-së nr 20, datë **20.01.2021** nëPër financimin e shërbimeve shëndetësore spitalore nga skema e detyrueshme e sigurimeve të kujdesit shëndetësor për vitin 2021, është përcaktuar buxheti i Qendrës Spitalore Universitare nëNënë Tereza në vlerë totale **5,533,550 mijë lekë** (nga 5,017,300mijë lekë të planifikuara fillimisht në VKM-në e 1 viti më parë), nga të cilat: shpenzime për paga (llog 600) në vlerë 2,208,700 mijë lekë, shpenzime për sigurime shoqërore (llog 601) në vlerë 324,350 mijë lekë, shpenzime operative llog (602) në vlerë 3,000,500 mijë lekë. Në vijim të saj, Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT ka urdhëruar shpërndarjen e shpenzimeve operative në vlerën e miratuar, sipas pasqyrës përmbledhëse.

Për sa i përket shpenzimeve për investime (llog 231) për vitin 2021, buxheti i çelur është përcjellë për QSUNT me shkresën nr. 142/3, prot datë 02.02.2021 të Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale, në vlerën **365,691 mijë lekë.**

Detajimi i investimeve të planifikuara për QSUNT në vitin 2021, paraqitet sipas tabelës së mëposhtme:

#### **Projektet e çelura për investime për vitin 2021**

*Në mijë lekë*

| Kodi i projektit | Përshkrimi                                                                                             | Buxheti fillestar |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 18BB103          | F.V aparatura mjekësore për spitalin e ri ndërtuar me kredi të CEB                                     | 235,691           |
| 18BB137          | F.V aparatura mjekësore, mobilim dhe hotelieri për godinën e re të pediatriisë ndërtuar me kredi të BB | 130,000           |
| Total            |                                                                                                        | 365,691           |

Këto investime rezultojnë në PBA-në e konsoliduar të MSHMS për periudhën 2021-2023, por jo në atë të propozuar nga QSUNT për periudhën në fjalë.

#### **Ndryshime në buxhet**

*Ndryshimet për shpenzime paga, sigurime dhe shërbime*

**1.** Me shkresën nr.1526, datë 10.03.2021 të FSDKSH, prot në QSUNT sipas shkresës nr.867, datë 16.03.2021 është përcjellë shtesa e buxhetit në shërbimin spitalor, në vijim të vendimit të KA të FSDKSH nr.6, datë 24.02.2021 *“Për financimin shtesë të spitaleve publike për realizimin e paketave të shërbimeve të miratuara me Vendim të Këshillit të Ministrave, të ofruara nga shërbimet spitalore publike në vitin 2021”* duke informuar se shtesa e buxhetit konsiston në realizimin e paketave të kardiologjisë, kardiokirurgjisë, kataraktës, dializës dhe radioterapisë. Buxheti është **shtuar** në totalin prej 971,300 **mijë lekë**, nga të cilat: shpenzime për paga (llog 600) janë shtuar me 147,000 mijë lekë, shpenzime për sigurime shoqërore (llog 601) janë shtuar me 23,600 mijë lekë, shpenzime operative llog (602) janë shtuar me 860,700 mijë lekë.

Plani i rishikuar i QSUNT rezulton në vlerën totale prej **6,534,850 mijë lekë**, nga të cilat shpenzime për paga (600) në vlerë 2,355,700 mijë lekë, shpenzime për sigurime shoqërore (601) në vlerë 347,950 mijë lekë dhe shpenzime operative (602) në vlerë 3,831,200 mijë lekë. Me shkresën nr.515/3, prot datë 24.03.2021 të Drejtorit të QSUNT është urdhëruar shpërndarja e shpenzimeve operative me vlerën e shtuar.

#### ***c. Realizimi i planit të buxhetit.***

##### **Viti 2019**

Realizimi i buxhetit të QSUNT për vitin 2019 krahasuar me kërkesat e vitit 2019 të përcjella nga



## KONTROLLI I LARTË I SHETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

institucioni sipas dokumentit të PBA 2019-2021, alokimit fillestar të buxhetit dhe atij të ndryshuar paraqitet sipas tabelës së mëposhtme:

#### Realizimi i buxhetit të vitit 2019

Në mijë lekë

| Emërtimi                | Kërkesa PBA 2019-2021 | Plani fillestar i miratuar 2019 | Plani i rishikuar 2019 | Realizimi | Realizimi % <sup>5</sup> |
|-------------------------|-----------------------|---------------------------------|------------------------|-----------|--------------------------|
| Shpenzime operative (A) | Paga                  | 2,801,095                       | 1,920,000              | 2,126,450 | 96%                      |
|                         | Sigurime              | 445,507                         | 310,000                | 340,850   | 99%                      |
|                         | Shërbime              | 11,685,852                      | 3,000,000              | 4,163,143 | 100%                     |
| Total (A)               |                       | 14,942,454                      | 5,230,000              | 6,630,443 | 99%                      |
| Shpenzime kapitale (B)  | Investime             | 556,299                         | 169,770                | 143,070   | 99%                      |
|                         | Total (B)             | 556,299                         | 169,770                | 143,070   | 99%                      |
| TOTAL (A)+(B)           |                       | 15,498,753                      | 5,399,770              | 6,773,513 | 98%                      |

Burimi: Përpunuar nga grupi i auditimit sipas të dhënave të QSUNT

Nëse i referohemi detajimit në **kode produkti** të shpenzimeve për mallra dhe shërbime (llog 602) planifikimi dhe realizimi rezulton si më poshtë:

Në mijë lekë

| Kodi    | Emërtimi i treguesit të performancës/produktit                | Plani fillestar | Plani i rishikuar | Realizimi |
|---------|---------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------|
| 91304AA | Trajtimi i pacientëve të shtruar në spitale                   | 3,000,000       | 3,025,000         | 3,024,921 |
| 91304AB | Pacientë të trajtuar me dializë                               | 0               | 56,000            | 55,999    |
| 91304AD | Pacientë të trajtuar me paketë kardiologji dhe kardiokirurgji | 0               | 900,000           | 899,994   |
| 91304AF | Pacientë të trajtuar me paketat e transplantave renale        | 0               | 27,395            | 27,395    |
| 91304AG | Pacientë të trajtuar me radioterapi                           | 0               | 154,748           | 154,747   |
| Total   |                                                               | 3,000,000       | 4,163,143         | 4,163,058 |

Burimi: Përpunuar nga grupi i auditimit sipas të dhënave të QSUNT

Në total **për vitin 2019**, ku sipas PBA 2019-2021, në vitin 2019 janë kërkuar nga QSUNT 15,498 milion lekë, nga të cilat fillimisht janë alokuar 5,399 milion lekë dhe sipas buxhetit të rishikuar 6,773 milion lekë, rezultojnë të kryer shpenzime nga institucioni në vlerën 6,695 milion lekë, pra më një përqindje realizimi prej **98%**.

Për **shpenzimet operative**, ku sipas PBA 2019-2021, në vitin 2019 janë kërkuar nga QSUNT 14,942 milion lekë, nga të cilat fillimisht janë alokuar 5,230 milion lekë dhe sipas buxhetit të rishikuar 6,630 milion lekë, rezultojnë të kryer shpenzime nga institucioni në vlerën 6,554 milion lekë, pra më një përqindje realizimi prej **99%**.

Për **shpenzimet kapitale**, ku sipas PBA 2019-2021, në vitin 2019 janë kërkuar nga QSUNT 556 milion lekë, nga të cilat fillimisht janë alokuar 169 milion lekë dhe sipas buxhetit të rishikuar 143 milion lekë, rezultojnë të kryer shpenzime nga institucioni në vlerën 141 milion lekë, pra më një përqindje realizimi prej **99%**.

Shpenzimet më të larta rezultojnë të kryera për shërbime (kryesisht barnat dhe materialet mjekësore), pasuar nga shpenzimet për paga.

Sikundër paraqitet edhe më sipër, realizimi i shpenzimeve është në kufirin e planit të rishikuar, dhe niveli më i lartë i shpenzimeve për blerje mallra dhe shërbime kryhet përgjatë muajit **dhjetor** (rreth **35 % e totalit**), sikundër paraqiten në tabelën e mëposhtme (në mijë lekë), kjo pasi është bërë një praktikë e përsëritur alokimi i një pjesë të fondeve për QSUNT në fund të vitit.

<sup>5</sup> Realizimi në përqindje është përllogaritur kundrejt planit të rishikuar

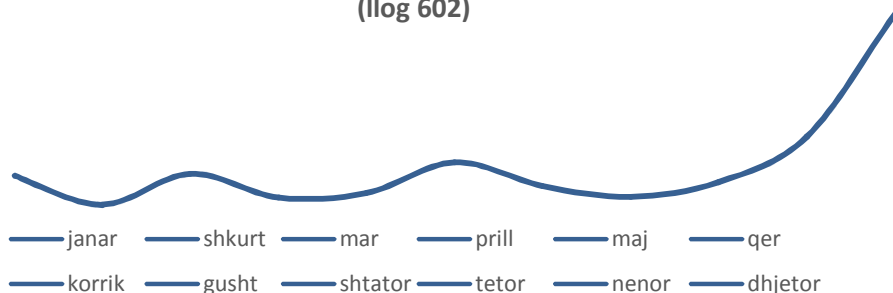




## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Shpenzimet e kryera për mallra dhe shërbime viti 2019  
(llog 602)



Burimi: Grupi i auditimit KLSH

Detajimi i investimeve të kryera nga QSUNT në vitin 2019, krahasuar me alokimin e buxhetit fillestar dhe atë të ndryshuar paraqitet sipas tabelës së mëposhtme:

#### Projektet e investimeve të financuara nga buxheti i shtetit viti 2019

Në mijë lekë

| Kodi i projektit | Përshkrimi                                                                                    | PBA 2019-2021 QSUNT | PBA 2019-2021 MSHMS | Buxheti fillestar | Buxheti i ndryshuar | Realizimi | Realizimi % |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------|-------------|
| M134057          | Ndërtimi i depos qendrore të barnave të QSUNT                                                 | 270,337             | 114,000             | 114,000           | 114,000             | 113,999   | 100%        |
| M134058          | Supervizion për ndërtimin e depos qendrore të barnave të QSUNT                                | 1,529               | 2,692               | 2,692             | 2,692               | 827       | 30%         |
| 18BB027          | Kolaudim për ndërtimin e depos qendrore të barnave në QSUNT                                   |                     | 78                  | 78                | 78                  | 0         | 0%          |
| 18BB102          | Furnizim montim rafte dhe mobilim për magazinën e Depos Qendrore të Barnave në QSUNT          | 0                   | 49,000              | 49,000            | 0                   | NA        | NA          |
| 18BB019          | Projekt preventiva për rikonstruksione të godinave të QSUNT                                   | 3,981               | 4,000               | 4,000             | 4,000               | 3,977     | 99%         |
| 18BB038          | Pagesë e taksës së infrastrukturës për objektin “rikonstruksion i pediatriisë” me kredi të BB | 0                   | 0                   | 0                 | 22,300              | 22,296    | 100%        |
| Total            |                                                                                               | 275,847             | 169,770             | 169,770           | 143,070             | 141,099   | 98%         |

Burimi: Përpunuar nga grupi i auditimit

Gjithashtu, për vitin 2019, QSUNT ka kryer shpenzime për **investime (231)** nga përdorimi i të ardhurave dytësore të institucionit, si më poshtë:

#### Projektet e investimeve të financuara nga të ardhurat dytësore viti 2019

Në mijë lekë

| N r   | Emërtimi                                                                                           | Data e kontratës | Pagesa të kryera |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1     | Furnizim vendosje e pajisjeve mjekësore defibrillator me aksesoret përkatës për shërbimin mjekësor | 04.07.2019       | 2,931            |
| 2     | Mobilimi i Depos Qendrore të Barnave në QSUNT, lot 4                                               | 20.08.2019       | 2,714            |
| 3     | Furnizim vendosje e injektir Kontrasti                                                             | 18.11.2019       | 1,664            |
| 4     | Mobilim I depos qendrore të barnave në QSUNT-Lot 2                                                 | 08.11.2019       | 2,610            |
| Total |                                                                                                    |                  | 9,920            |

Burimi: Grupi i auditimit të KLSH

Për përdorimin e të ardhurave dytësore QSUNT nuk rezulton të kryejë një planifikim paraprak,





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

sikundër trajtohet në pikën e të ardhurave dytësore në këtë material.

-Në aneksin 3,1 paraqitet ndarja plan fakt e kryer nga grupi i auditimit, kjo për shkak se institucioni në rakordimet me thesarit (të vetme dokumentacione sipas së cilave kryhet monitorimi i realizimit), kryhen një ndarje të zërave të shpenzimeve operative sipas një strukture jo të njëjtë me atë sipas së cilës kryhen kërkesat buxhetore në fazën e PBA, situatë kjo që e bën të pamundur kryerjen e analizave krahasimore të kërkesave buxhetore dhe planit, me realizimin faktik. Për këtë grupi i auditimit përpunoi të dhënat për vitin 2019 dhe 2020, ku situata paraqitet sipas aneksit bashkëlidhur.

-Për sa i përket rakordimeve të kryera nga QSUNT me thesarin për vitin 2019 dhe 2020, ku shpenzimet paraqiten të ndara në nivel produkti, nuk rezulton të kryhet një ndarje e tyre sipas kodeve të produkteve, sikundër paraqitet në këto dokumentacione. Në rastin e QSUNT kodet e produkteve përkthehen në paketa shëndetësore, për të cilat kryhen përllogaritje e kostove fillimisht nga FSDKSSH dhe raportimi i shpenzimeve sipas çdo paketë në raportet e buxhetit të MSHMS paraqet numrin e paketave të realizuara nga QSUNT. Nëse QSUNT do të përllogariste saktë shpenzimet sipas produkteve (pra paketave) do të duhet të kryhet ndarja e shpenzimeve për çdo paketë shëndetësore për shpenzimet në: paga dhe sigurime të stafit të dedikuar, barnave materialeve mjekësore, energji elektrike, lavanderim furnizim me energji, etj. Në kushtet kur për raportimin e shpenzimeve në çdo produkt institucioni e ka të pamundur të kryejë këto përllogaritje, raportimi kryhet në degën e thesarit në kufirin e planit të çelur fillimisht për çdo paketë, sikundër paraqitet edhe në tabelat e mësipërme të hartuara nga grupi i auditimit. Kjo situatë rezulton në një raportim jo përfaqësues të situatës reale të shpenzimeve për paketat shëndetësore me impakt jo vetëm për QSUNT por edhe në analizën e indikatorëve të buxhetit bazuar në të dhënat e konsoliduara nga MSHMS në rang spitalor për programin në Shërbime të Kujdesit Shëndetësor Dytësorë, nën kodin (7330).

#### Viti 2020

#### Realizimi i buxhetit të vitit 2020

*Në mijë lekë*

| Emërtimi                | Fakt 2019 | Kërkesa PBA 2020-2022 | Plani fillestar i miratuar (2020) | Plani i rishikuar (2020) | Realizimi | Realizimi % <sup>6</sup> |
|-------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------------------|--------------------------|-----------|--------------------------|
| Shpenzime operative (A) |           |                       |                                   |                          |           |                          |
| Paga                    | 2,053,866 | 2,890,269             | 1,900,000                         | 2,359,539                | 2,357,551 | 100%                     |
| Sigurime                | 337,882   | 459,690               | 317,000                           | 340,950                  | 339,612   | 100%                     |
| Shërbime                | 4,163,058 | 11,635,583            | 2,800,000                         | 4,401,870                | 4,401,868 | 100%                     |
| Total (A)               | 6,554,806 | 14,985,542            | 5,017,300                         | 7,102,359                | 7,099,031 | 100%                     |
| Shpenzime kapitale (B)  | 141,101   | 556,299               | 9,525                             | 0                        | 0         | NA                       |
| Total (B)               | 141,101   | 556,299               | 9,525                             | 0                        | 0         | NA                       |
| TOTAL (A)+(B)           | 6,695,907 | 15,541,841            | 5,026,525                         | 7,102,359                | 7,099,031 | 100%                     |

*Burimi: Përpunuar nga grupi i auditimit sipas të dhënave të QSUNT*

Nëse i referohemi detajimit në kode produkti të shpenzimeve për mallra dhe shërbime (llog 602) planifikimi dhe realizimi rezulton si më poshtë:

#### Realizimi i shpenzimeve sipas produkteve viti 2020

*Në mijë lekë*

| Kodi    | Emërtimi i treguesit të performancës/produktit                | Plani fillestar | Plani i rishikuar | Realizimi |
|---------|---------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------|
| 91304AA | Trajtimi i pacientëve të shtruar në spitale                   | 2,800,000       | 3,040,000         | 3,039,999 |
| 91304AB | Pacientë të trajtuar me dializë                               |                 | 58,000            | 57,999    |
| 91304AD | Pacientë të trajtuar me paketë kardiologji dhe kardiokirurgji |                 | 1,000,000         | 999,999   |
| 91304AF | Pacientë të trajtuar me paketat e transplantave renale        |                 | 32,700            | 32,700    |
| 91304AG | Pacientë të trajtuar me radioterapi                           |                 | 130,000           | 129,999   |
| 91304AJ | Pacientë të trajtuar me COVID 19                              |                 | 141,170           | 141,169   |

<sup>6</sup> Realizimi në përqindje është përllogaritur kundrejt planit të rishikuar



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|       |           |           |           |
|-------|-----------|-----------|-----------|
| Total | 2,800,000 | 4,401,870 | 4,401,868 |
|-------|-----------|-----------|-----------|

*Burimi: Përpunuar nga grupi i auditimit sipas të dhënave të QSUNT*

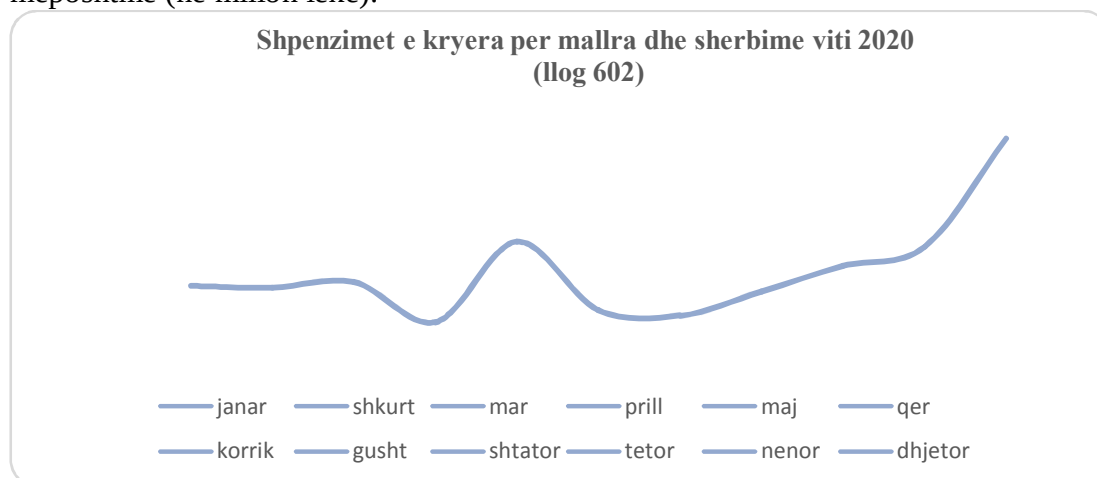
Realizimi i buxhetit të QSUNT për vitin 2020 krahasuar me kërkesat e vitit 2020 të përcjella nga institucioni sipas dokumentit të PBA 2020-2022, alokimit fillestar të buxhetit dhe atij të ndryshuar paraqitet sipas tabelës së mëposhtme:

Në total **për vitin 2020**, ku sipas PBA 2020-2022, në vitin 2020 janë kërkuar nga QSUNT 15,541 milion lekë, nga të cilat fillimisht janë alokuar 5,026 milion lekë dhe sipas buxhetit të rishikuar 7,102 milion lekë, rezultojnë të kryer shpenzime nga institucioni në vlerën 7,099 milion lekë, pra më një përqindje realizimi prej **100%**.

Për **shpenzimet operative**, ku sipas PBA 2020-2022, në vitin 2020 janë kërkuar nga QSUNT 14,985 milion lekë, nga të cilat fillimisht janë alokuar 5,462 milion lekë dhe sipas buxhetit të rishikuar 7,102 milion lekë, rezultojnë të kryer shpenzime nga institucioni në vlerën 7,099 milion lekë, pra më një përqindje realizimi prej **100%**.

Për **shpenzimet kapitale**, ku sipas PBA 2020-2022, në vitin 2020 janë kërkuar nga QSUNT 556 milion lekë, nga të cilat fillimisht janë alokuar 9 milion lekë dhe sipas buxhetit të rishikuar kjo shifër rezulton në vlerën 0 dhe nuk është kryer asnjë shpenzim për investime kapitale financuar nga buxheti i shtetit. Shpenzimet më të larta rezultojnë të kryera për shërbime (kryesisht barnat dhe materialet mjekësore), pasuar nga shpenzimet për paga.

Sikundër paraqitet edhe më sipër, realizimi i shpenzimeve është në kufirin e planit të rishikuar, dhe realizimi më i lartë i shpenzimeve është në Muajin Dhjetor (20%) paraqitur në tabelën e mëposhtme (në milion lekë):



*Burimi: Grupi i auditimit*

Në aneksin 3.2 paraqitet ndarja plan fakt e kryer nga grupi i auditimit.

Detajimi i investimeve të kryera nga QSUNT në vitin 2020, krahasuar me alokimin e buxhetit fillestar dhe atë të ndryshuar paraqitet sipas tabelës së mëposhtme:

#### Investimet e kryera me financimin nga buxheti i shtetit viti 2020

*Në mijë lekë*

| Kodi i projektit | Përshkrimi                                                                                   | Kërkesa PBA 2020-2022 | Buxheti fillestar | Buxheti i ndryshuar | Realizimi | Realizimi % |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|-----------|-------------|
| 18BB125          | F.V sistemi i gazrave mjekësore për godinën e infektivit në QSUNT                            | 0                     | 9,225             | 0                   | NA        | NA          |
| 18BB126          | Supervizion+kolaudim për f.v sistemimi i gazrave mjekësore për godinën e infektivit në QSUNT | 0                     | 300               | 0                   | NA        | NA          |

**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT****Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”**

|       |   |       |   |    |    |
|-------|---|-------|---|----|----|
| Total | 0 | 9,525 | 0 | NA | NA |
|-------|---|-------|---|----|----|

Gjithashtu, për vitin 2020, QSUNT ka kryer shpenzime për **investime (231) nga përdorimi i të ardhurave dytësore të institucionit**, si më poshtë:

**Investime të kryera me financim nga të ardhurat dytësore viti 2020***Në mijë lekë*

| Nr    | Emërtimi                                                                                                  | Data e kontratës | Pagesa të kryera   |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| 1     | Përforcimi i urës që lidh godinën e 6 katëshit me godinën e kardiologjisë                                 | 02.10.2019       | 1,518              |
| 2     | Mobilimi i Depos qendrore të barnave në QSUNT, rafte dhe mobilje                                          | 23.10.2019       | 25,049             |
| 3     | Mobilimi i Depos qendrore të barnave në QSUNT, Lot 3                                                      | 08.11.2019       | 6,354              |
| 4     | Mobilimi i Depos qendrore të barnave në QSUNT, Lot 2                                                      | 08.11.2019       | 15,150             |
| 5     | Mobilimi i Depos qendrore të barnave në QSUNT, lot 4, makinë frigorifer                                   | 08.11.2019       | 2,955              |
| 6     | Supervizion i përforcimit të urës që lidh godinën e 6 katëshit me godinën e Kardiologjisë                 | 21.11.2019       | 45                 |
| 7     | Furnizim vendosje e pajisjeve mjekësore, aspirator, holter ritmi dhe transportues pacienti                | 13.12.2019       | 774                |
| 8     | Hartim projekt preventive për riparimin e godinave të dëmtuara nga tërmeti                                | 10.12.2019       | 1,13               |
| 9     | Kolaudim për mirëmbajtje dhe riparim i dëmeve të pësura në QSUNT nga tërmeti                              | 14.04.2020       | 41                 |
| 10    | Blerje fotokopje multifunksionale B&E MEP Basic, 2 copë                                                   | 31.03.2020       | 288                |
| 11    | Furnizim vendosje e pajisjeve mjekësore asporator, holter ritmi dhe transportues pacienti                 | 26.12.2019       | 1,575              |
| 12    | Mirëmbajtje dhe riparimin i dëmeve të pësura nga tërmeti                                                  | 15.01.2020       | 25,460             |
| 13    | Supervizion për mirëmbajtjen dhe riparimin e dëmeve nga tërmeti për godinën e 6 katëshit                  | 14.02.2020       | 384                |
| 14    | Kolaudim i punimeve për ndërtimin e Godinës A1                                                            | 11.11.2019       | 228                |
| 15    | Përforcimi i urës që lidh godinën e 6 katëshit me godinën e kardiologjisë                                 | 27.12.2019       | 6                  |
| 16    | Rehabilitim, përshtatje dhe vënien në funksion të ish godinave të klinikave kirurgjikale                  | 24.06.2020       | 6,000 <sup>7</sup> |
| 17    | Supervizion për rehabilitimin, përshtatjen dhe vënien në funksion të ish Godinave të Klinikave            | 02.07.2020       | 93                 |
| 18    | Kolaudimi për rehabilitimin, përshtatjen dhe vënien në funksion të ish godinave të klinikave kirurgjikale | 27.07.2020       | 10                 |
| 19    | Blerje printeri                                                                                           | 15.12.2020       | 56                 |
| 20    | Blerje projektori                                                                                         | 15.12.2020       | 51                 |
| 21    | Blerje sëich router                                                                                       | 15.12.2020       | 114                |
| 22    | Blerje kompjutera                                                                                         | 15.12.2020       | 1,867              |
| Total |                                                                                                           |                  | 89,165             |

*Burimi: Përpunuar nga grupi i auditimit sipas të dhënave të QSUNT*

-Në lidhje me shpenzimet e kryera në kuadër të **tërmetit** të vitit 2019, për përballimin e pasojave të fatkeqësisë natyrore, QSUNT ka kryer dy pagesa të financuara nga të ardhurat dytësore të institucionit (**total 25,844 mijë lekë**), sikundër paraqiten në tabelën e mësipërme, përkatësisht për projektin *Mirëmbajtje dhe riparim i dëmeve të pësura nga tërmetinë godinën e 6-katëshit* sipas kontratës datë 15.01.2020, për të cilën janë kryer pagesa me vlerë 25,460 mijë lekë, si dhe *Supervizion për mirëmbajtjen dhe riparimin e dëmeve nga tërmeti në godinën e 6-katëshit*, sipas kontratës datë 14.02.2020, për të cilën janë kryer shpenzime në vlerë 384 mijë lekë.

-Nga auditimi konstatohet se në vijim të përcaktimit në pikën 23/1 të nenit 4 të ligjit nr. 10 296,

<sup>7</sup> Donacion



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

datë 08.07.2010 i ndryshuar me Ligjin nr. 110/2015, datë 15.10.2015 nëpër menaxhimin financiar dhe kontrollin: *“Nëpunës autorizues i nivelit të dytë”, dhe /ose të niveleve të tjera, janë nëpunës të administratës publike në secilën nga njësitë e vartëse, me buxhet më vete të njësisë së qeverisjes së përgjithshme, përgjegjës për përgatitjen, zbatimin, kontrollin e brendshëm financiar, monitorimin, raportimin, kontabilitetin dhe auditimin e brendshëm të buxhetit të tyre, që përgjigjet përpara nëpunësit autorizues...* u konstatuan **mangësi në procedurat e monitorimit të buxhetit të QSUNT për vitin 2019 dhe 2020**. Më hollësisht, monitorimet dhe raportimet e vetme për ekzekutimin e buxhetit konsistojnë në rakordimet mujore me degën e thesarit, monitorim ky që kryhet vetëm në sasi dhe vlerë, duke mos lidhur realizimin e objektivave dhe produkteve me fondet përkatëse të planifikuara për arritjen e tyre. Këto rakordime nuk mundësojnë kryerjen e monitorimit të performancës financiare të objektivave të politikës së programit të synuara dhe produkteve të parashikuara në buxhetin vjetor. Si rezultat:

- ✓ nuk bëhet e mundur ndjekja e arritjes së qëllimit dhe objektivave të synuar, sipas deklaratës së politikës së programit, për shkak të mos krahasimit të treguesve të planifikuar të performancës me treguesit faktik.
- ✓ nuk bëhet e mundur evidentimi nëse realizimi i produkteve është në përputhje me planin, në mënyrë që të kryhen propozime/rekomandime për ndërmarrjen e veprimeve korrigjuese nëpërmjet alokimit të burimeve.
- ✓ nuk kryhet analiza krahasimore e realizimit të fondeve me periudhat e mëparshme.
- ✓ nuk sigurohet informacion për përmirësimin e procesit të planifikimit dhe menaxhimit të buxhetit.
- ✓ nuk garantohet transparenca institucionale, pasi të dhënat lidhur me performancën financiare nuk rezultojnë të publikuara në faqen zyrtare të QSUNT.

#### **Në lidhje me barnat e skaduara**

Në fillim të vitit 2019 është likuiduar nga QSUNT fatura për asgjësimin e barnave të skaduara sipas kontratës nr.4786/14 datë 21.12.2018 për asgjësimin e mbetjeve spitalore farmaceutike në QSUNT për vitin 2018, në vlerë 11,250 mijë lekë ku sasia e barnave të skaduara paraqitet në vlerën 253,517 mijë lekë e cila përfshin barna të skaduara në periudhën 2014-2017 të akumuluar deri më 31.12.2017, trajtuar më hollësisht në auditimin e mëparshëm të kryer nga KLSH në QSUNT. Për sa i përket barnave të skaduara në vitin 2018, grupi i auditimit ka paraqitur në raportin e auditimit edhe listën e tyre me datat e hyrjes dhe datat e skadencës, administruar nga Farmacia Qendrore, të cilat kanë rezultuar në vlerën 10,371 mijë lekë. Grupi i auditimit kërkoi të dhënat për stokun e barnave të skaduara që institucioni ka konstatuar për periudhën e auditimit. Lista e vendosur në dispozicion nga Farmacia Qendrore paraqet të dhëna për barnat e skaduara pas asgjësimit të kryer në vitin 2018, me një vlerë totale prej **19,648 mijë lekë**. Nga kjo vlerë, duke përjashtuar barnat që i përkasin laboratorit, barnat e skaduara rezultojnë në vlerën **17,715 mijë lekë**, e cila përbëhet nga 868,662 lekë donacione (Aneksi 4.1) dhe 16,847,171 lekë barna të prokuruar nga QSUNT në bazë të kërkesave të shefave të shërbimit për këto barna (Aneksi 4.2). Për këto medikamente dhe materiale mjekësore, në disa raste Farmacia Qendrore ka kontaktuar operatorët ekonomik për tërheqjen dhe zëvendësimin e tyre, proces ky i realizuar prej disa prej tyre, por jo në të gjitha rastet për shkak të mos përfshirjes së këtij kushti në DST-të me operatorët ekonomik sipas marrëveshjeve kuadër respektive, por vetëm në mini kontratat e furnizimit. Motive të tjera për këtë situatë vijnë si pasojë e barnave të kontratës me koncencionarin, donacionet, si dhe afati i shkurtër i skadencës të disa ilaçeve. Një ndër shkaqet e tjera lidhet edhe me uljen e shtrimit në pavionet e tjera të QSUNT për shkak të pandemisë covid; planifikimin e barnave në hartimin e projektbuxhetit nga kërkesat e shefave të shërbimit, ku sikundër është trajtuar më sipër, ky plan nuk bazohet në analiza të hollësishme konsumi nga shërbimet spitalore, por bazuar kryesisht në kërkesat e viteve të mëparshme, për të justifikuar kështu sasinë e kërkuar. Edhe pas alokimit të buxhetit, nuk rezultojnë të kryhet një plan tjetër nga shefat e shërbimeve për



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

nevojat për barna bazuar në buxhetin në dispozicion për këto shpenzime. Shpenzimet për asgjësimin e barnave konsistojnë në vlera të konsiderueshme për buxhetin e QSUNT, të cilat vijnë si pasojë e një administrimi jo efektiv të kryer nga institucioni, si në fazën e planifikimit, ashtu edhe në përdorimin e tyre.

#### Lidhur me barnat donacion

Me shkresën nr. 1313/1, prot datë 09.04.2020 të MSHMS është përcjellë për QSUNT informacioni se MSHMS ka marrë disa barna dhe materiale mjekësore donacion nga OBSH të cilat janë përcjellë për në QSUNT. Nga QSUNT me shkresën nr.3504, prot datë 20.11.2020 është përcjellë informacioni se këto mallra kanë një sasi shumë më të lartë konsumi se sa nevoja e institucioni, duke rrezikuar skadencën e tyre. Gjithashtu, për shkak të vonësive të shpërndarjes dhe konsumit të tyre për shkak të disa problematika për pullat e tyre nga AKBPM, është kërkuar nga QSUNT shpërndarja e tyre. Kjo shkresë është ripërcjellë sipas datës 23.12.2020, dhe 09.03.2021, por ende nuk ka patur një përgjigje nga MSHMS.

Grupi i auditimit mori nën shqyrtim disa prej barnave me vlerë më të lartë për të parë ecurinë e përdorimit të tyre, bazuar në kërkesat sipas së cilave është kryer edhe realizimi i buxhetit.

#### Asparaginaza

Vlera totale e barit të Asparaginazës të skaduar është rreth 756 mijë lekë. Me shkresën nr. 229/32, prot datë 25.02.201 të Drejtorit të Shërbimit Farmaceutik është përcjellë pranë Shefit të Shërbimit të Hematologjisë informacioni lidhur me barnat me skadencë të afërt, përkatësisht Asparaginazë e cila sipas shkresës së vitit 2018 të këtij shërbimi ku parashikohen shpenzimet për barna dhe materiale mjekësore për vitin 2019-2020 është parashikuar një konsum prej 500 flakon. Duke qenë se prej këtyre barnave 106 flakon skadojnë në 28.02.2021, është kërkuar prej këtij shërbimi konsumi i tyre sipas planifikimit (pra për 3 ditët e mbetura). Në përgjigje të saj, shefi i shërbimit ka përcaktuar se nevoja për këtë bar është ulur për shkak të uljes së shtrimeve dhe pacientëve që kanë humbur jetën edhe nga Covid, duke çuar në uljen e këtyre shpenzimeve. Me shkresën nr. 763, prot datë 02.03.2021 është përcjellë nga Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT kërkesa për operatorin ekonomik t'i shpik tërheqje të këtyre barnave, detyrim ky sipas nenit 4 të kontratës nr. 659, datë 07.02.2019, ku është përcaktuar se në rast mospërdorimi për arsye objektive të barnave, duke sjellë si pasojë afrimin e skadencës, shoqëria furnitore duhet të marrë masa për tërheqjen e materialeve dhe zëvendësimin e tyre me të njëjtin artikull por me afat më të gjatë skadencë. Kjo pikë është shtuar në kontratat e lidhura rishtaz, si pjesë e një rekomandimi të një auditimi të mëparshëm të KLSH, por nuk është pjesë e DST, duke e bërë më pak të efektshëm këtë pikë të kontratave për tu zbatuar nga operatorët ekonomikë. Për këtë është kërkuar tërheqja e 78 flakonëve me skadencë 28.02.2021. Në përgjigje të tij, operatori ekonomik ka përcaktuar me shkresën nr. 763/1, prot në QSUNT datë 11.03.2021 ku ka përcaktuar se sipas kontratës nr.2080/34, prot datë 15.06.2017 është bërë në datë 04.10.2019 njëherë tërheqja dhe zëvendësimi i 265 flakonëve me skadencë 31.03.2018 dhe nuk ka më detyrim për tërheqje apo zëvendësim. Grupi i auditimit shqyrtoi daljet e këtij bari, ku rezulton se ai nuk është përdorur vetëm nga PAI i sëmundjeve të brendshme por edhe pediatria.

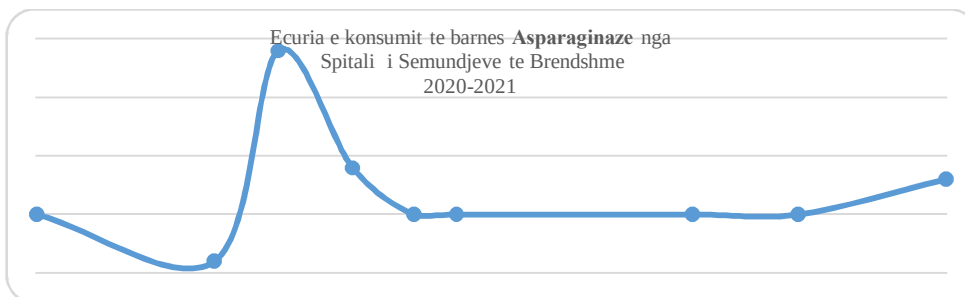
| Ecuria e konsumit të ilaçit Asparaginaze nga Sëmundjet e Brendshme 2019-2021 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |
|------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|
| Apr -19                                                                      | Jun -19 | Jul -19 | Sep -19 | Nov -19 | Dec -19 | Feb -20 | Apr -20 | May -20 | Jun -20 | Jul -20 | Aug -20 | Nov -20 | Dec -20 | Feb -21 | Tota l |
| 3                                                                            | 11      | 11      | 20      | 10      | 10      | 10      | 2       | 38      | 18      | 10      | 10      | 10      | 10      | 16      | 189    |

*Burimi: Përpunuar nga grupi i auditimit të KLSH sipas informacioneve të QSUNT*



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”



Burimi: Grupi i auditimit KLSH

| Ecuria e konsumit të ilaçit Asparaginaze nga Spitali Pediatrik -2021 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |     |
|----------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----|
| Jan -19                                                              | Jul -19 | Feb -20 | Mar -20 | Apr -20 | May -20 | Jun -20 | Jul -20 | Aug -20 | Sep -20 | Oct -20 | Nov -20 | Dec -20 | Feb -21 | Feb -21 |     |
| 20                                                                   | 10      | 0       | 5       | 4       | 30      | 3       | 11      | 15      | 10      | 0       | 20      | 10      | 6       | 30      | 174 |

Burimi: Përpunuar nga grupi i auditimit të KLSH sipas informacioneve të QSUNT



Burimi: Grupi i auditimit KLSH

Megjithatë, kërkesat dhe shkresat për sjellje në vëmendje të konsumit janë përcjellë vetëm për PAI-n e sëmundjeve të brendshme. Shëfat e shërbimeve kanë akses në sistemin farmaceutik ku paraqitet gjendja e këtij bari, në mënyrë që të kryejnë konsumin e tij sipas rastit.

#### Actinomycin-d

Për këtë bar, në bazë të kontratës nr. 2592/13. date 26.07.2017, ka patur 2 furnizimi ku 71 barna kanë qenë me datë skadence 31.05.2019, dhe 126 barna me datë skadence 31.01.2020 dhe vlera e mallit të skaduar është rreth 2,379 mijë lekë. Për barnat me skadencë datën 31.05.2019, është bërë njoftimi për shërbimin me disa shkresa të datave 25.01.2019 dhe 03.05.2019. Njoftimi për operatorin ekonomik është kryer sipas shkresave 4975/24 date 20.11.2018, nr.490/7 prot QSUNT, date 17.05.2019; kërkesë nr. 490/9 prot, datë 24.12.2019; nr. 490/8, date 05.06.2019. Për barnat me datë skadencë 31.01.2020 është bërë njoftimi për shërbimin që i ka kërkuar, nr.488/104, datë 20.11.2019, dhe njoftimi i operatorit ekonomik për zëvendësimin e tij sipas shkresës nr. 437/1, prot datë 27.01.2021, pra rreth 4 ditë para skadimit të barit.

#### Gentamicin

Për këtë bar, në bazë të kontratës nr 653/4 dt.5.02.2020, dhe 1366/4 dt.24.03.2020 është kryer furnizimi, ku sasia e barit të skaduar në datë 31.03.2021 është 521 mijë lekë. Njoftimi për shërbimet e ndryshme në bazë të cilave është kryer planifikimi, është kryer nëpërmjet shkresave nr. 229/37 date 25.02.2020, 229/36-35-34-33-30-29-28-27-26-25, 229/13; 229/7; 229/12; 229/6; 229/14'; 229/15'; 229/12; 229/9; 229/8; 229/10, etj. Njoftimi për operatorin ekonomik është kryer sipas shkresave nr. 229/40, date 01.04.2021, dhe nr. 763/2, date 09.04.2021, pra pasi bari ka skaduar. Një ndër shkaqet e skadimit të këtij malli, lidhet me mbylljen e disa prej shërbimeve, si ai i kirurgjisë së përgjithshme, urgjencës kirurgjikale, apo mungesës së shtrimeve në shumë pavione si pasojë e COVID.





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

#### **Suture**

Për këtë material ( nylon, age 3/8 rreth, prerëse, monofilament, 5/0, 45/50 cm, 14-15 mm, olydioxanone (pdo, pds) me age gjysme-rrethore 2/0 70-90cm 25-35mm, olypropylene me age 1/2 rrethore 0, 70-90 cm, 30-40 mm, silk, age 1/2 rreth, shpuese, 5/0, 70/90 cm, 17/22 mm) janë kryer një sërë furnizimesh sipas kontratave të datave 2224/3 dt.23.04.2015, nr 1370/4 Dt.10.04.2019, nr 1737/1 Dt.14.04.2017, nr 2147/4 dt.22.04.2016, nr 745/8 dt.22.06.2017, nr 991/8 dt.25.02.2016, ku sasia e barit të skaduar në muajin prill dhe maj 2020 është rreth 634 mijë lekë. Njoftimi për shërbimet e kirurgjisë së përgjithshme dhe digjестive, në bazë të cilave është bazuar planifikimi, është kryer nëpërmjet shkresave 80/6 date 03.03.2020 dhe 480/3 date 20.01.2020. Njoftimi për operatorin ekonomik është kryer sipas shkresave 1691/1, 1691/2 date 30.04.2020, nr 475/2-4 date 29.01.202, pra datën në të cilin bari ka skaduar, ose më vonë. Edhe për këtë material mjekësor, përdorimi është ndikuar nga mbyllja e disa prej shërbimeve, si ai i kirurgjisë së përgjithshme, urgjencës kirurgjikale, apo mungesës së shtrimeve në shumë pavione si pasojë e COVID.

#### **Hospital prisma**

Për këtë material është bërë furnizimi ne bazë të kontratës 1544/26. dt.24.10.2019. Skadenca e këtij materiali (Solucion bikarbonati për dialize te vazhdueshme - i rekomanduar nga manuali i makinës - 5 litra ) është 31.07.2020 me vlerë malli të skaduar rreth 231 mijë lekë, dhe shkresa për Shërbimin Nefrologjia Pediatrike që ka bërë dhe planifikimin, është nr.615/112, datë 07.02.2020. Operatori ekonomik rezulton se është njoftuar për zëvendësimin e këtij bari sipas shkresës nr. 475/9, prot datë 29.01.2021, pra rreth 6 muaj pas skadencës së këtij materiali. Edhe për këtë bar, një ndër shkaqet lidhet me uljen e numrit të hospitalizimeve, si pasojë virusit COVID.

#### **Insuline**

Për këtë bar është bërë furnizimi ne bazë të kontratës nr. 3661 dt.28.08.2019. Skadenca e këtij bari (insuline analoge isophane basic, insuline biphasic isophane, 75/25) është 31/12/2019 dhe 30/09/2020 dhe vlera e mallit të skaduar është rreth 231 mijë lekë. Për sasinë e barit që skadon në vitin 2019, është përcjellë njoftimi për shërbimin Endokronologji, Psikiatri dhe ORL në bazë të cilave është kryer prokurimi sipas nevojave, në shkresat nr. 488/103. date 03/09/2019; 488/102 date 03/09/2019; 488/88; 488/85-84-88 date 28.05.2019. Për barin që skadon në vitin 2020, njoftimi i shërbimit të Endokronologjisë dhe Gastrohepatologjisë është kryer sipas shkresës nr. 480/9, datë 30.05.2020. Njoftimi për operatorin ekonomik është kryer sipas shkresës nr. 437/4, datë 27.01.2021, pra rreth 4 muaj pas skadencës së këtij bari.

#### **Intraduktor jugular për adulte**

Për këtë material është bërë furnizimi ne bazë të kontratës nr 2568/4 dt.10.06.2014 dhe nr. 2224/6, dt.28.04.2015 dhe 991/7 dt.25.02.2016. Skadenca e këtij bari është një pjesë e vitit 2018 dhe një pjesë në 2020, dhe vlera totale e mallit të skaduar është 3,900 mijë lekë. Për pjesën e barit që skadon në vitin 2020 është përcjellë njoftimi për shërbimin Urologji; Kirurgji digjестive në bazë të cilave është kryer prokurimi sipas nevojave, në shkresat nr, 615/111 dt.07.02.2020. Njoftimi për operatorin ekonomik është kryer sipas shkresës nr. 437/2 date 27.01.2021, pra rreth 7 muaj pas skadencës së këtij bari.

#### **Filtra polyusulphon**

Për këtë material (polyethersulphon - pediatrike - fluks te ulet, sip  $> 1.0 \text{ m}^2$ , Koef.UF  $> 8 \text{ ml/h}$ , vol.  $< 70 \text{ ml}$ , është bërë furnizimi ne bazë të kontratës nr. 1800/11, 06.05.2015 dhe 2050/15, dt.24.06.2016. Skadenca e këtij bari është në vitin 2018 dhe vlera e mallit të skaduar është rreth 541 mijë lekë. Njoftimi për shërbimin e nefrologjisë pediatrike, në bazë të cilave është kryer prokurimi sipas nevojave, është kryer me shkresën nr. 3324/3, date 06.07.2018. Njoftimi për operatorin ekonomik është kryer sipas shkresës nr 313/1 date 07.02.2019, pra pasi bari ka skaduar.

#### **Tub drenimi**

Për këtë material (silikon penrose rulon 20/30, 6-8mm), është bërë furnizimi ne bazë të kontratës



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

nr. 146/1, dt.19.03.2013. Skadenca e këtij bari është në muajin shtator dhe tetor të vitit 2020 dhe vlera e mallit të skaduar është rreth 661 mijë lekë. Njoftimi për shërbimin e kirurgjisë, në bazë të cilave është kryer prokurimi sipas nevojave, është kryer me shkresën nr. 480/8, date 20.05.2020; 480/7, date 20.05.2020. Njoftimi për operatorin ekonomik është kryer sipas shkresës OE 475/5, date 29.01.2021; dhe 475/8, date 29.01.2021, pra pasi bari ka skaduar. Edhe për këtë bar, një ndër shkaqet e skadimit, lidhet me periudhën e COVID, e cila ndikoi në numrin e të shtruarve.

#### **Tub intubimi**

Për këtë material (endotrakeal (pediatrike) 3.5 - 4,5, endotrakeal pediatrik (pa ballon), 3 - 3.5), është bërë furnizimi në bazë të kontratës nr. 146/1, dt.19.03.2015 dhe 4031/1, date 22.07.2013. Skadenca e këtij bari ka qenë përgjatë vitit 2018 dhe vlera e mallit të skaduar është rreth 293 mijë lekë. Njoftimi për operatorin ekonomik është kryer sipas shkresës nr.1530/6, date 14/08/2018; Rikërkesë nr. prot 313/3, date 07.02.2019 shkresë OE nr. 1530/6, date 14.08.2018.

Më hollësisht, të dhënat sipas barnave dhe materialeve mjekësore të ndara në datat e skadencës, kontratat, vlerat e mallit, shërbimit që i ka kërkuar dhe njoftimeve të kryera si për shërbimet, dhe për operatorët ekonomikë paraqiten sipas aneksit nr. 4.

#### **Në lidhje me barnat për kurimin e virusit COVID-19**

Duke marrë shkas nga pandemia e COVID-19 cila preku vendin tonë që nga muaji ,ars i vitit 2020, e që është ende në vazhdim, u verifikua menaxhimi i shpenzimeve për të përballuar këtë virus. Konstatohet se institucionit nuk i janë alokuar fonde të veçanta Covid nga buxheti i shtetit. Kodi buxhetor i çelur nga FSDKSSH 91304AJ në Pacientë të trajtuar me Covid, në rakordimin vjetor me degën e Thesarit pasqyron shpenzime të kryera në vlerën 141 milion lekë, por sikundër trajtuar më sipër në këtë kod janë raportuar shpenzime që lidhen me nevoja të përgjithshme spitalore, dhe jo detyrimisht vetëm për kurimin e pacientëve me këtë virus. Gjatë vitit 2020 nga QSUNT nuk është kryer asnjë blerje barnash për kurimin e virusit COVID. Në fillim të vitit 2021, janë iniciuar dhe konkluduar disa procedura prokurimi me objekt blerjen e barnave për pacientët e Infektivit të prekur nga ky virus . Të ndodhur në **kushtet e mungesës së një protokollit mjekimi**, Shërbimi i Infektivit në QSUNT ka trajtuar të shtruarit me disa lloje të ndryshme barnash, në total 6 lloje të ndryshme barnash kryesore. Në kërkesën e përcjellë në fillim të vitit 2020, Shefja e Shërbimit znj. N. C. ka vënë në dije se kurimi bazohet në protokollin e nxjerrë nga Shoqata e Infektologave në vendet që po trajtojnë këtë virus, por përdorimi i këtyre barnave mbetet nën bindjen kliniko-shkencore të çdo mjeku, meqenëse ato nuk janë zyrtarisht në përdorim jashtë indikacioneve për të cilat është aprovuar përdorimi i tyre në praktikën klinike.

Kjo kërkesë është përcjellë më pas nga znj. M. R., Drejtor i Drejtorisë së Shërbimit sipas shkresës nr. 578/76, prot datë 12.03.2020, ku në mënyrë të përmbledhur janë paraqitur fillimisht kërkesat për barna:

- ō *Hidrochlsichlorochina (Plaquenyl) 200 mg, 1620 tableta*
- ō *Chlorochine phosphate (në vend të hidroklolikokinës) 250 mg, 2850 tableta*
- ō *Remdesevir 100 mg, 270 amp/flakon*
- ō *Ribavirin 200 mg 50 tableta*
- ō *Lopinavir/Ritonavir 50 tableta*

Në vijim , me shkresën nr. 578/14, prot datë 19.03.2020 nga Drejtoria e Shërbimit është përcjellë kërkesa për propozimin e blerjeve të barnave si më sipër, duke shtuar kërkesën shtesë të Infektivit për sigurimin edhe të 2400 tabletave *Lopinavir-Ritonavir*. Gjithashtu, kërkesë tjetër (13.03.2020) e Shërbimit Infektiv është bari *Tocilizumab* 400 mg/ml sasi 100 flakon. Me pas, me shkresën nr. 578/249, prot datë 14.04.2020 të Drejtorisë së Shërbimit të QSUNT , është përcjellë informacioni për nevojën për barna, pas kthimi të përgjigjes së MSHMS me shkresën nr. 578/235, prot në QSUNT datë 07.04.2020 ku bëhet me dije se në MSHMS ka prokuruar barnat si më poshtë..ò.

Përgjatë vitit janë përcjellë kërkesa të tjera për furnizimin me barna të llojeve të ndryshme, duke



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

cituar direktivat e fundit të OBSH apo praktikat e vendeve të tjera. Në tabelën e mëposhtme janë paraqitur daljet e bëra për çdo muaji të barnave për kurimin e pacientëve në spitalet e COVID administruar nga QSUNT, gjendja në fund të muajit mars 2021 të këtyre barnave, si dhe të dhëna për numrin e pacientëve të shtruar cdo muaj pranë Infektivit në QSUNT.

| Nr                                                                            | Emërtimi                       | Dalje 2020 |           |                 |            |            |     |           |           |                 |            | Dalje 2021 |            |           | Total   | Gjendj<br>a <sup>8</sup> | Pacientë të<br>kurrar <sup>9</sup> |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------|-----------|-----------------|------------|------------|-----|-----------|-----------|-----------------|------------|------------|------------|-----------|---------|--------------------------|------------------------------------|
|                                                                               |                                | Mar        | Pri       | Ma              | Qer        | Kor        | Gu  | Sht       | Tet       | Nën             | Dhj        | Jan        | Shk        | Mar       |         |                          |                                    |
| Informacion mbi barnat e përdorur nga Shërbimi i Infektivit në QSUNT          |                                |            |           |                 |            |            |     |           |           |                 |            |            |            |           |         |                          |                                    |
| 1                                                                             | Hidroksikl<br>orokinë<br>(tab) | 0          | 2,76<br>0 | 300             | 795        | 810        | 0   | 900       | 1,00<br>0 | 0               | 1,100      | 0          | 510        | 0         | 8,175   | 1000                     | 450                                |
| 2                                                                             | Lopinavir<br>+ Ritonavir       | 2,08<br>80 | 0         | 0               | 12,00<br>0 | 12,00<br>0 | 0   | 7,68<br>0 | 3,60<br>0 | 9,60<br>0       | 14,76<br>0 | 3,60<br>0  | 13,92<br>0 | 2,52<br>0 | 100,560 | 59,160                   | 3,591                              |
| 3                                                                             | Favipiravir                    | 0          | 0         | 0               | 2,700      | 1,400      | 0   | 3,30<br>0 | 1,20<br>0 | 200             | 230        | 200        | 0          | 0         | 9,230   | 2,370                    | 230                                |
| 4                                                                             | Oseltamivi<br>r                | 600        | 100<br>0  | 0 <sup>10</sup> | 0          | 0          | 0   | 0         | 0         | 0               | 0          | 0          | 0          | 0         | 1,600   | 0                        | 160                                |
| 5                                                                             | Tocilizuma<br>b 400 mg         | 0          | 29        | 1               | 0          | 0          | 0   | 90        | 60        | 90              | 30         | 11         | 20         | 92        | 423     | 717                      | 100                                |
|                                                                               | Tocilizuma<br>b 200 mg         | 10         | 24        | 0               | 0          | 0          | 0   | 0         | 0         | 0               | 0          | 0          | 0          | 4         | 38      | 0                        |                                    |
| 6                                                                             | Remdesevi<br>r                 | 0          | 0         | 0               | 0          | 0          | 0   | 0         | 20        | 0 <sup>11</sup> | 0          | 0          | 65         | 66        | 151     | 163                      | 25                                 |
| Informacion mbi numrin e shtrimeve në spitalet e COVID administruar nga QSUNT |                                |            |           |                 |            |            |     |           |           |                 |            |            |            |           |         |                          |                                    |
| Shtrimet                                                                      |                                | 171        | 99        | 48              | 247        | 333        | 317 | 211       | 454       | 924             | 642        | 446        | 1004       | 518       | 5,414   |                          |                                    |

*Burimi: Përpunuar nga grupi i auditimit sipas të dhënave të QSUNT*

Aneksi nr.5, paraqet informacion mbi sasinë e barnave të bërë dalje nga Shërbimi i Infektivit për pavione. Për sa më sipër, grupi i auditimit kërkoi informacion mbi planifikimin e kryer për furnizimin me këtë bar nga Shërbimi i Infektivit në QSUNT, dhe plotësimin e këtyre nevojave, në kushtet e gjendura të një shtate pandemie. Për barnat Hidroksiklorokinë, Lopinavir + Ritonavir të cilat sikundër vërehet më sipër janë përdorur më së shumti nga QSUNT që në fillim të pandemisë, në periudhën objekt auditimi nuk është kryer një procedurë e re prokurimingu institucioni për sigurimin e tyre, pasi Hidroksiklor ka ardhur si donacion nga MSHMS për QSUNT në muajin mars 2020, dhe për barin Lopinavir + Ritonavir institucioni kishte një marrëveshje kuadër të lidhur me OE (blerje nga UNICEF si një marrëveshje mes MSHMS dhe UNICEF), pasi ky bar përdorej për kurimin e pacientëve me HIV AIDS. Më hollësisht:

-Bari **hidroksiklorokinë** (Plaquenyl), nuk ka qenë pjesë e barnave për përdorim spitalor, por në muajin mars ka hyre si fillim si një donacion për QSUNT nga MSHMS. Ky bar është përdorur më parë për trajtimin e artritis rheumatoid. Në bazë të protokolleve të vendosura në dispozicion nga Shefi i Shërbimit të QSUNT, znj. N. C. sipas shkresës nr. 184, prot, datë 10.03.2020, sipas 3 skenarëve të ndryshëm të kurimit të pacientëve, mesatarisht përdorimi i këtij bari varion në 14-20 tableta 200 mg për pacient, kombinuar me barna të tjera. Për periudhën 1-vjeçare evidentohet një konsum prej 8,175 tabletash, e cila përkthehet në rreth 450 pacientë të trajtuar.

-Bari **Lopinavir + Ritonavir**, ka qenë disponibël për QSUNT si një bar që është përdorur për trajtimin e HIV/AIDS. Ky medikament bëhet blerje nga UNICEF si një marrëveshje mes MSHMS dhe UNICEF. Në bazë të protokolleve të vendosura në dispozicion nga Shefi i Shërbimit të QSUNT, znj. N. C. sipas shkresës nr. 184, prot, datë 10.03.2020, sipas 3 skenarëve të ndryshëm të kurimit të pacientëve, mesatarisht përdorimi i këtij bari varion në rreth 28 tableta 200/50 mg për pacient, kombinuar me barna të tjera. Për periudhën 1-vjeçare evidentohet një konsum prej 100,560 tabletash, e cila përkthehet në rreth 450 pacientë të trajtuar.

<sup>8</sup> Gjendja aktuale në farmaci deri në fund të periudhës së auditimit (31.03.2021)

<sup>9</sup> Sipas protokollit të barit në bazë të të cilit është bazuar kërkesa në nevojat për furnizim me këtë bar nga Shërbimi i Infektivit në QSUNT.

<sup>10</sup> Nga Shërbimi i Infektivit janë kërkuar sasia për pajisjen me 200 Oseltamivir në muajin mars, por nuk është mundësuar plotësimi, për shkak të mos pasjes gjendje të këtij bari.

<sup>11</sup> Nga Shërbimi i Infektivit janë kërkuar sasia për pajisjen me 500 flakon Remdesevir në muajin nëntor, por nuk është mundësuar plotësimi, për shkak të mos pasjes gjendje të këtij bari.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

-Bari **Favipiravir** është siguruar fillimisht si një donacion nga MSHMS, dhe në vijim është kryer një procedurë prokurimi nga QSUNT. Më hollësisht, shefi i shërbimit të QSUNT ka përcjellë pranë shërbimit farmaceutik kërkesën për pajisjen me këtë bar sipas shkresës nr. 2017 prot, datë 26.03.2020 ku evidentohet nevoja për furnizimin me 18,000 tableta Favipiravir (Avigan) për kurimin e 450 pacientëve. Kjo kërkesë është përcjellë për QSUNT nga shërbimi farmaceutik për QSUNT sipas shkresës nr. 578/181 prot, date 26.03.2020. Në vijim të saj është përcjellë për QSUNT një donacion prej 11,600 tableta nga MSHMS ku sipas shkresës së datës 26.10.2020 kjo sasi mundëson kurimin e vetëm 250-300 pacientëve, duke kërkuar një vendimmarrje për sigurimin e 244,00 tabletave për një periudhë 12 mujore sipas kërkesës së Shërbimit Infektiv të datës 23.10.2020. Drejtori i përgjithshëm i QSUNT ka ngritur një grup punë në datën 13.11.2020 për kryerjen e procedurave të prokurimit të 244,000 tabletave me vlerë 76,969 mijë lekë, më datë dorëzimi ofertash 11.01.2021. Kjo procedurë prokurimi **nuk** është konkluduar, pasi gjendet në KPP dhe Farmacia e QSUNT ende nuk ka një marrëveshje kuadër për sigurimin e këtij bari, dhe vijon të menaxhojë situatën me gjendjen nga donacioni i sipërcituar. Deri në fund të muajit mars, konsumi në total i këtij bari rezulton 9,230 copë, ku sipas protokollit të përdorimit të barit, përkthehet në trajtimin e rreth 230 pacientëve.

- Bari **Oseltamivir (Tamiflu)**, është kryer si procedurë prokurimi blerje e vogël në fillim të vitit 2021, në vijim të një marrëveshje kuadër ekzistuese mes QSUNT dhe operatorit ekonomik për sigurimin e këtij bari, të përdorur më parë si antiviral. Nga Shërbimi i Infektivit janë kërkuar sasia për pajisjen me 200 Oseltamivir në muajin mars, por nuk është mundësuar plotësimi, për shkak të mos pasjes gjendje të këtij bari. Më hollësisht, Shërbimi i Infektivit (Dr. N. C.), ka përcjellë kërkesën për 2000 kapsula për të përballuar nevojat 12 mujore sipas shkresës nr.578/520, datë 14.08.2020 me objekt **“Kërkesë për përgatesën antivirale Tamiflu, e ri kërkuar sipas shkresës nr. 554, datë 04.12.2020, ku përcaktohet edhe protokollin e mjekimit, 10 tableta për një pacient. Gjithashtu, Pediatria Infektive ka kërkuar 500 kapsula, duke argumentuar se ky bar nevojitet në kuadër të luftës për përballimin e pandemisë së shkaktuar nga COVID-19 me afrimin virozave stinore. Me shkresën nr. 3587/8 prot, datë 23.12.2020, Drejtori i Drejtorisë së Shërbimit Farmaceutik ka përcjellë kërkesën për hapjen e procedurës me objekt **“Blerje bari Oseltamivir 75 mg 12 mujore të QSUNT, me vlerë 3,362 mijë lekë pa TVSH për 22,500 kapsula. Për përballimin e virusit SARS Covid, për këtë bar QSUNT ka bërë dalje në total 1,600 kapsula, vetëm në muajt mars dhe prill të vitit 2020 të disponuara gjendje, e cila përkthehet në trajtimin e 160 pacientëve. Aktualisht, QSUNT disponon një marrëveshje kuadër me OE për këtë bar, por momentalisht është në kushtet e mungesës së kërkesës për të nga Infektivi.****

-Bari **Tocilizumab** është siguruar për QSUNT në përfundim të procedurave të prokurimit të kryera fillimisht nga MSHMS. Në vitin 2021 ka nisur dhe një procedurë prokurimi për sigurimin e këtij bari. Më hollësisht, Shefi i Shërbimit të Infektivit ka përcjellë kërkesën sipas shkresës të protokolluar në QSUNT nr.578/99, datë 13.03.2020 për furnizimin e barit tocilizumab 400 mg/ml, 100 flakon për trajtimin e pacientëve me COVID-19. Në përgjigje të saj, Drejtoria e Shërbimit Farmaceutik ka informuar se duke qenë se për këtë bar QSUNT ka patur një marrëveshje me autoritetin kontraktor për kurimin e artitit rheumatoid pediatrik, por në formë dozën 200 mg/10ml flakon, 80 mg/4ml flakon, dhe infektivi ka kthyer përgjigje se do të përdoren këto sasi deri në një moment të dytë, me shkresën nr.1242/1, prot në QSUNT, datë 17.03.2020. Kërkesat e shërbimit infektiv janë përcjellë për në QSUNT sipas shkresave nr. 578/285 datë 30.04.2020 dhe nr. 578/304, datë 08.05.2020. Sipas shkresës nr. 25111, prot në QSUNT, datë 03.08.2020 **“Mbi zbatimin e kontratës së furnizimit për barin Tocilizumab nga MSHMS në cilësinë e AK dhe QSUNT në cilësinë e autoritetit përfitues, QSUNT është bënë në dijeni për kontratën e realizuar për barin Tocilizumab 400 mg/20ml sasia 400 flakon, dhe deri në atë moment janë disponuar 100 flakon. Më shkresën nr. 2511/4, prot datë 18.11.2020 Shefi i Shërbimit të PAI të Integruar të Spitalit Infektiv çmon të domosdoshëm vijimin në furnizim të këtij medikamenti, duke cituar**





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

faktin se rastet janë shtuar dhe kërkohet në mënyrë urgjente furnizimi me këtë medikament me të paktën 800 flakon për një periudhë të paktën deri në mars 2021 për kurimin e të paktën 200 pacientëve. Në vijim të saj, me shkresën nr. 182, datë 11.01.2021 është kërkuar hapja e procedurës për furnizim me barin Tocilizumab 400 mg.20 ml njësia flakon me fond limit 50,757 mijë lekë, deri në 31.03.2021, në vijim të urdhrit nr. 455, datë 14.12.2020 të Drejtorit të Përgjithshëm të QSUNT nëpërmjet ngritjen e grupit të punës për argumentimin e fondit limit dhe specifikimet e barit Tocilizumab dhe delegimin e ardhur nga MSHMS për kryerjen e procedurave të prokurimit, sipas shkresës nr. 2511/7 prot në QSUNT datë 11.12.2020, duke siguruar gjendjen e nevojshme për këtë bar. Sipas të dhënave të tabelës më sipër rezultojnë të jenë përdorur në total 423 flakon, ku sipas protokollit të trajtimit të pacientëve, përkthehen në kurimin e rreth 200 pacientëve.

-Bari **Remdesevir** është siguruar nga QSUNT si një donacion nga OE në SHPK në muajin tetor 2020, sipas email-it të MSHMS. Më hollësisht, me fillimin e pandemisë, Shërbimi i Infektivit ka përcjellë kërkesën nr.184, datë 10.03.2020, prot në QSUNT nr.578/73, datë 12.03.2020 ku kërkohet furnizimi me barin Remdesevir 200 flakon, por nuk është mundur plotësimi, për shkak të mos pasjes gjendje të këtij bari. Në vijim, Shërbimi i Infektivit (Dr. N. C.), ka përcjellë sërish kërkesën urgjente sipas shkresës nr.578/475 prot në QSUNT datë 27.07.2020 për pajisjen me barin Remdesevir për kurimin e të paktën 200 pacientëve, sipas protokollit ku kërkohet se për kurimin e 50 pacientëve kërkohet 300 flakon Remdesevir 100 mg. Në vijim të saj është përcjellë për QSUNT memo e Drejtorisë së Shërbimit Farmaceutik, nr 575/430, datë 30.07.2020. Furnizimi për këtë bar është kryer nëpërmjet një akt dhurimi nga operatori ekonomik në SHPK nr.prot 3234, datë 22.10.2020, pra rreth 7 muaj pas kërkesës fillestare të shërbimit të infektivit për tu furnizuar me këtë bar (20 flakon). Në vijim, për këtë bar Shefja e Shërbimit të Infektivit ka kërkuar pajisjen me 180 flakon në muajin nëntor dhe 120 flakon në muajin dhjetor, sipas shkresës nr.497, prot datë 20.10.2020. Me shkresën nr.324/4, prot datë 22.10.2020 të Drejtorit të Përgjithshëm të QSUNT është përcjellë për MSHMS kërkesa për autorizim në lidhje me pajisjen me këtë bar, në zbatim të marrëveshjes kuadër nr. SANTE/2020/C3/048 me objekt në Furnizim me Remdesevir (Veklury) për trajtimin e pacientëve me Covid-19 që kërkojnë suplement me oksigjen nënshkruar nga KE dhe pale MSHMS. Për të finalizuar kontratën, subjekti kontraktor Gilead Irlandë në komunikimin e datës 21.10.2020 ka kërkuar si kusht autorizimin nga KMSHS për të nënshkruar dhe finalizuar kontratën. Për këtë, MSHMS ka përcjellë për QSUNT shkresën me nr.4780/1, prot datë 28.10.2020 prot në QSUNT nr. 3204/2, ku është sqaruar se RSH është pjesë e Marrëveshjes së Prokurimit të Përbashkët të Joint Procurement që nga muaji prill i vitit 2020, pas ratifikimit të kësaj marrëveshjeje me ligjin nr.60/2020 nëpërmjet ratifikimit të Marrëveshjes së Përbashkët të Prokurimit nëpërmjet Republikës së Shqipërisë, Komisionit Europian dhe vendeve anëtarë të BE për të prokuruar kundërmasat mjekësore. Për këtë MSHMS ka paraqitur kërkesën për blerjen e barit Remdesevir nëpërmjet mekanizmit joint procurement ku KE është në rolin e OQB. Për sa më sipër bazuar në marrëveshjen kuadër, me qëllim finalizimin e kontratës specifike sipas Anex III të Kushteve të Veçanta të Kontratës, MSHMS ka vendosur të autorizojë QSUNT për nënshkrimin e kësaj kontrate. Si rezultat, QSUNT ka nënshkruar kontratën nr. 3204/3, datë 21.12.2020 për pajisjen me 300 flakon Remdesevir (ku si më sipër nga Infektivit janë kërkuar për muajin nëntor dhe dhjetor 2020) me vlerë 345 euro/flakon pa TVSH me vlerë totale kontrate 103,500 euro. Nga kjo sasi janë konsumuar në muajin janar 2021 65 flakon, dhe në shkurt 66 flakon. Referuar tabelës së mësipërme, konstatohet se konsumi prej 151 flakonësh, në bazë të protokollit të përcaktuar në shkresën e Shërbimit të Infektivit nr. 578/475 cituar më sipër, përkthehet në trajtimin e rreth 25 pacientëve.

*Nga sa më sipër, konstatohet se në kushtet e mungesës së një protokollit për kurimin e të prekurve nga virusi, për shkak të mos disponibilitetit të disa lloje barnash të kërkuar vazhdimisht nga Shefi i Shërbimit të Infektivit në QSUNT përgjatë vitit 2020, dhe në situatën*



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

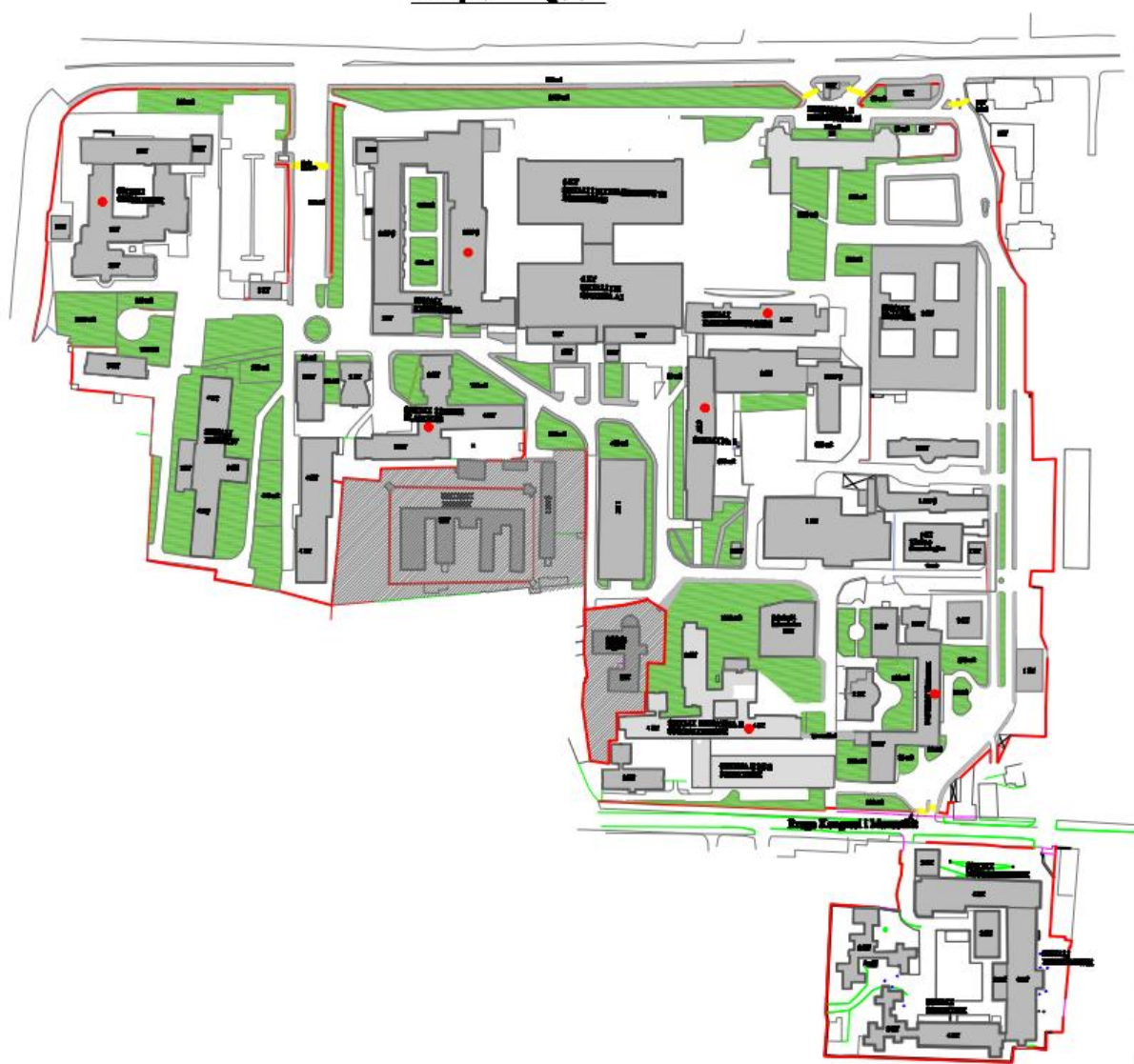
### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

*kur nga QSUNT ka patur pamjaftueshmëri fondesh për sigurimin e tyre (trajtuar edhe më sipër në diferencat e konsiderueshme mes kërkesave për furnizim me bar dhe fondeve të alokuara nga FSDKSH për barna dhe materiale mjekësore), kurimi i pacientëve të prekur nga COVID është kryer me barnat që OSUNT ka patur gjendje, në zbatim të marrëveshjeve kuadër të mëparshme nga OSUNT për kurimin e sëmundjeve të tjera, apo donacioneve nga OE ose MSHMS.*

#### **Në lidhje me planifikimin dhe realizimin e fondeve në kuadër të dëmtimeve nga tërmeti**

Tërmetet e vitit 2019 kanë krijuar problematika në disa nga godinat e QSUNT për të cilat institucionet përkatës si Instituti i Ndërtimit dhe Universiteti Politeknik i Tiranës kanë bërë vlerësimet përkatëse. Me shkresën nr. 3973/1, prot., datë 27.11.2019, Drejtoria e Shërbimeve Mbështetëse (grupi i inspektimit) ka hartuar një relacion mbi dëmet e shkaktuara nga tërmeti i datës 26 nëntor 2019. Në bazë të gjykimit të grupit të inspektimit dhe referuar akt konstatimeve të Institutit të ndërtimit, dëmtimet e godinave spitalore janë klasifikuar si më poshtë:

**Genplani i QSUT**



Burimi: QSUNT

a) godina me rrezikshmëri të lartë për ndërhyrje urgjente:





## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

- godina e djegie plastikës;
- godina e 6 katëshit (kardiologji 1 dhe 2);
- godina e pediatriisë (nuk ka patur lëvizje pacientësh);
- godina e reanimacioit të urologjisë (në atë moment bosh pasi ishin ndërprerë operacionet e planifikuara);
- godina e kardiokirurgjisë (nuk ka zhvendosje pacientësh, por ka nevojë për ndërhyrje urgjente në sallën e operacioneve në katin përdhe ku kryhen vendosjet e fistulave).

#### b) godina me rrezikshmëri të mesme:

- godina e neurokirurgjisë;
- godina e neurologjisë;
- godina e alkologjisë.

#### c) godina me rrezikshmëri të ulët:

- godina e onkologjikur;
- godina e infektivit;
- godina e qendrës së konsultave;
- godina A1;
- Klinikat kirurgjikale;
- godina e administratës;
- godina e psikiatriisë.

Me shkresën nr. 3973/6, prot., datë 05.12.2019 grupi i punës ngritur me urdhrin nr. 362, datë 02.12.2019 ka hartuar një relacion të detajuar mbi dëmet e tërmetit.

Konkretisht janë konstatuar dëmtime të natyrave të ndryshme në godinat si më poshtë:

1. Në godinën **Djegje Plastikë**, në të cilën ndodhet edhe Laboratori i Anatomi Patologjisë (objekt i marrëveshjes koncesionare i cili nuk i është dorëzuar koncesionarit për shkak të dëmtimeve të tërmetit) janë mbajtur dy akt konstatime përkatësisht më datë 26.11.2019 dhe më datë 30.11.2019 nga ku rezulton se dëmet e tërmetit vërehen kryesisht në muret tërthore të objektit, plasaritje të suvasë dhe dëmtime të muraturës mbajtëse. Konkluzionet në akt konstatimin e parë evidentojnë se nuk ka dëmtime në strukturë dhe sugjerohet hartimi i projekt rehabilitimit për ekzaminimin e dëmtimeve në muraturë. Po kështu edhe në akt konstatimin e dytë evidentohet se nuk ka problematikë në strukturë, por ka probleme në muret veshëse dhe në suva. Rekomandohet ndalimi i kalimit dhe aktiviteti spitalor deri në riparimin e plotë të dëmtimeve.

Për këtë godinë është hartuar Raporti teknik Analizë e thelluar Strukturore nga Universiteti Politeknik i Tiranës në të cilin evidentohen në paragrafët përkatëse gjetjet mbi dëmet nga tërmeti, rekomandimet si edhe kostot për riaftësimin strukturor të kësaj ndërtese. Sipas këtij relacioni, në faqen 23 të tij, paragrafi 7.3 Dëmtimet nga tërmeti 11/26 i Durrësit, thuhet se: *“ndëmtimet strukturore, si pasojë e veprimit sizmik, janë të pakta. ( ... ) Referuar modeleve llogaritëse dhe rezultateve nga ballafaqimi i strukturës kundrejt veprimit sizmik të tërmeteve të Durrësi, struktura mund të ketë pësuar sforcime dhe deformime deri në atë pikë sa të konsiderohen dëmtime DS2. Njësia 4 është mjaft e përkulshme (me ngurtësi të reduktuar) e për pasojë deformimet e larta gjatë lëkundjeve sizmike kanë shkaktuar plasaritje të imëta të elementëve strukturorë – trarë dhe zonat e bashkimit të elementëve të parapërgatitur. Nuk është vërejtur asnjë dëmtim në kolona dhe në nyjat e strukturës. Në njësitë 2 katëshe janë vërejtur plasaritje të mureve mbajtës ( ... ). Në pak zona të njësive strukturore janë vërejtur edhe plasaritje diagonale të mureve, fakt që tregon edhe për praninë e forcave të larta prerëse në ato mure. Ndryshimet gjatë rikonstruksioneve, të tipit hapje/mbyllje dritare dhe dyer kanë ndikuar në zvogëlimin e aftësisë mbajtëse dhe në praninë e dëmtimeve nga tërmeti.”* Në mjaft zona të godinës ka dëmtime jo strukturore kryesisht në muret ndarës dhe mbushës, të cilët janë dëmtuar si pasojë e ndërveprimit me strukturën kryesore veçanërisht në faqet takuese me elementët kryesor. Në këtë relacion është vlerësuar aftësia mbajtëse e ndërtesës si vijon: është cenuar pak integriteti strukturor; struktura është përgjigjur



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

thuaje në fazën elastike, pra pa deformime mbetëse. Sipas këtij relacioni sugjerohet si zgjidhje për dëmtimet nëpërtëritje e ndërtesës e cila kërkon: riaftësim të plotë strukturor dhe përshtatje dhe përmirësim të kushteve të përdorimit të ndërtesës. Kostoja e riaftësimit të plotë strukturor dhe ndërhyrjet plotësuese riparuese (në elementët jo strukturor dhe instalime) vlerësohet rreth 40 i 50 % krahasuar me koston e ndërtimit. Jetëgjatësia e strukturës së re, pas ndërhyrjes, vlerësohet 50 vjet.

Me shkresën nr. 74/18, prot., datë 04.05.2020 QSUNT i ka përcjellë MSHMS akt ekspertizën e thelluar të UPT këtë godinë së bashku me godinën e Cobalt Rontgen (Spitali Onkologjik) duke theksuar se institucioni është në pritje të oponencës teknike nga Instituti i Ndërtimit.

Me shkresën nr. 960/3, prot., datë 11.05.2020, protokolluar në QSUNT me nr. 74/27, prot., datë 13.05.2020, Instituti i Ndërtimit arrin në konkluzionin se ndërtesa e djegies plastike duhet të ri konstruktohet dhe riparohet.

Me shkresën nr. 74/28, prot., datë 18.05.2020 QSUNT i përcjell MSHMS kërkesën për rekomandim mbi oponencën teknike të Institutit të Ndërtimit. Me shkresat 74/47, prot., datë 09.12.2020, nr. 74/46, prot., datë 28.09.2020 dhe nr. 74/45, prot., datë 21.08.2020 QSUNT i përcjell MSHMS shkresë rikujtesë për marrjen e masave nga MSHMS mbi godinën e djegie plastikës dhe godinën e Cobalt Rontgen (Spitali Onkologjik). Në veçanti me shkresën nr. 74/45, prot., datë 21.08.2020, QSUNT i parashton MSHMS problematikën e Laboratorit të Anatomi Patologjisë i cili ndodhet në katin e fundit të godinës së djegie plastikës dhe që sipas procesverbalit me nr. 3111/32, prot., datë 21.11.2019 është një nga laboratorët që duhet të dorëzohen koncesionarit së bashku me godinat e tjera laboratorike dhe që sipas shkresës së MSHMS nr. 12/21, prot., datë 12.06.2020 ky objekt duhet të dorëzohet koncesionarit jo më vonë se data 28.01.2021, por që nuk është funksional. QSUNT i kërkon MSHMS orientim mbi hapat që duhet të ndërmerren pra nëse MSHMS duhet të vijoj me riaftësimin e godinës apo nëse MSHMS planifikon ndërhyrje të tjera për të. Me shkresën nr. 2120/11, prot datë 27.01.2021 të MSHMS, prot në QSUNT nr. 450, datë 28.01.2020 është përcjellë informacioni se MSHMS e ka përfshirë këtë projekt në projektin e Bankës Botërore, për realizimin e projekt preventivit të zbatimit, duke i kërkuar institucionit të mos ndërmerren asnjë veprim për rikonstruktimin e kësaj godine.

**2. Në godinën gjashtë katëshe** janë mbajtur po kështu dy akt konstatime: akt konstatimi i parë është kryer më datë 26.11.2019 kontekstualisht me atë të godinës djegie plastike dhe akt konstatimi i dytë është mbajtur më datë 03.12.2019 nga ku rezulton se kjo godinë se dëmet e tërmetit vërehen kryesisht në muret tërthore të objektit, plasaritje të suvasë dhe dëmtime të muraturës mbajtëse si dhe nuk ka probleme strukturore pasi janë hapur suvatimet për të verifikuar. Rekomandimet e akt konstatimit të dytë kërkojnë që në katin e I - rë dhe të II - të të kardiologjisë të mos lejohet ushtrimi i aktivitetit spitalor deri në riparimin e dëmtimeve. Sugjerohet gjithashtu që gjatë riparimeve të bëhet kujdes dhe të bëhen kufizimet përkatëse gjatë punimeve. Dy katet e kësaj ndërtese janë ri konstruktuar nga QSUNT me të ardhurat dytësore.

**3. Në godinën e Cobalt – Rontgen (Spitali Onkologjik)** janë mbajtur janë mbajtur akt konstatime. Për këtë godinë është hartuar Raporti teknik i Analizë e Thelluar Strukturore nga Universiteti Politeknik i Tiranës në të cilin evidentohen në paragrafet përkatëse gjetjet mbi dëmet nga tërmeti, rekomandimet si edhe kostot për riaftësimin strukturor të kësaj ndërtese. Sipas këtij relacioni, në faqen 23 të tij, paragrafi 7.3 Dëmtimet nga tërmeti 11/26 i Durrësit, thuhet se *“dëmtimet strukturore, si pasojë e veprimit sizmik, janë të pakta. ( ... ) Referuar modelit llogaritës dhe rezultateve nga ballafaqimi i strukturës kundrejt veprimit sizmik të tërmeteve të Durrësi, struktura mund të ketë pësuar sforcime dhe deformime brenda kufirit elastik. Dëmtimet vërehen vetëm në zonën bashkuese të muraturës prej betoni me muraturën e tullës, si dhe në ronat këndore të muraturës së tullës. Dëmtimet kanë ardhur si pasojë e bashkimit të dy materialeve me veçori të ndryshme dhe mos realizimit të plotë të lidhjes së tyre me njëri tjetrin. Dëmtimet jo strukturore, si pasojë e veprimit sizmik, gjenden në pak zona. Kryesisht këto dëmtime hasen në muret mbushës,*



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

*ndarës dhe në zonat e parapetit.*” Aftësia mbajtëse e ndërtesës sipas këtij raporti rezulton të jetë ajo e një strukture e cila gëzon aftësinë mbajtëse për të përballuar veprimin sizmik për të cilin është projektuar, por aftësia mbajtëse kërkon vëmendje në aspektin lokal e si rrjedhojë një përmirësim i pjesshëm strukturor është i nevojshëm i cili mund kryhet përmes:

- veshjes me beton të muraturës së tullës dhe lidhjes së saj me zonën me mure prej betoni ose përforsim me materiale të posaçme strukture të strukturës me muraturë tulle dhe rindërtim pjesor i zonave të dëmtuara;

- riparim dhe përmirësim i elementëve strukturor dhe jo strukturor të ndikuar nga faktorët kohorë dhe mjedisor.

Kostoja e riaftësimit strukturor dhe ndërhyrjes plotësuese riparuese (në elementët jo strukturor dhe instalime) për të rikthyer ndërtesën në gjendje të plotë shërbimi, vlerësohet më pak se 20 % krahasuar me koston e ndërtimit nga e para. Me ndërhyrjet riparuese dhe riaftësuese jetëgjatësia strukture e ndërtesë vlerësohet të shkojë në 50 vjet.

Në vijim të këtij relacioni e shkresën nr. 960/2, datë 11.05.2020 (protokolluar në QSUNT me nr. 74/26, datë 13.05.2020, Instituti i Ndërtimit ka dërguar opionencën teknike të akt ekspertizës së thelluar nga ku rezulton se ky institucion në vijim të shqyrtimit të akt ekspertizës ka arritur në konkluzionin se godina duhet të riparohet dhe të rikonstruktohet. Me shkresën nr.2120/11, prot datë 27.01.2021 të MSHMS, prot në QSUNT nr. 450, datë 28.01.2020 është përcjellë informacioni se për këtë objekt, QSUNT do të vazhdojë sipas projektit në bazë të akt ekspertizës së thelluar dhe opionencës teknike, duke shfrytëzuar buxhetin e të ardhurave dytësore që institucioni disponon.

**4. Në godinën e ish – klinikave kirurgjikale** (të transformuara në spital Covid 3) është mbajtur akt konstatimi i datës 28.04.2020 përcjellë në QSUNT me shkresën nr. 924/1, prot., datë 29.04.2020 (protokolluar në QSUNT nr. 578/292, datë 04.05.2020) nga ku është konstatuar se në objekt vihen re çarje në muraturë në katin e III të, plasaritje të soletës në disa zona, prania e lagështirës në të gjithë objektin, por këto dëmtime nuk cenojnë aktivitetin jetësor të tij. Rekomandohet marrja e masave për riparimin e dëmeve.

**5. Në godinën e Pediatria e Specialiteteve** janë mbajtur akt konstatime nga Instituti i Ndërtimit më datat 31.11.2019 dhe 03.12.2019.

Me shkresën nr. 3967/15, prot., datë 06.12.2019, QSUNT ka përcjellë një informacion mbi dëmet e shkaktuara nga tërmeti në Pediatrinë e Përgjithshme me anë të të cilit QSUNT informon MSHMS mbi gjendjen e kësaj godine bazuar në akt konstatimet e Institutit të Ndërtimit dhe inspektimit të hollësishëm të kryer nga 4 inxhienierë të Universitetit Politeknik të Tiranës.

Në godinën e Pediatrisë së Specialiteteve (e Përgjithshme) është kryer një inspektim paraprak nga UPT për të cilin është hartuar një Relacion Teknik Hulumtim Paraprak i hartuar nga grupi i punës ngritur më urdhër të Rektorit të UPT nr. 1814/2, datë 13.12.2019 (nisur në QSUNT me shkresën nr. 1956/1, datë 17.02.2020 e protokolluar në QSUNT me nr. 74/35, prot., datë 17.06.202). Grupi i punës për hartimin e këtij raporti ka kryer tre vizita inspektimi në terren. Sipas këtij relacioni Pediatria e Specialiteteve është e përbërë nga 5 blloqe, ku njëri prej tyre me 2 kate dhe blloqet e tjera me 4 kate. Nga vizitat në terren janë evidentuar dëmtime në parapetin e tarracës; në pjesët e brendshme të spitalit; dhe ulje diferenciale të soletës në katin përdhe. Nisur nga sa më sipër këto dëmtime janë klasifikuar paraprakisht si të vogla, përveç uljes diferenciale të soletës për të cilën këshillohet një verifikim i mëtejshëm. Si përfundim i këtij hulumtimi sugjerohet kryerja e një vlerësimi të thelluar. Me shkresën nr. 354/1, prot., datë 722.05.2020 (protokoll QSUNT nr. 74/32, prot., datë 27.05.2020) UPT përcjell Ekspertizën e thelluar për Pediatrinë e Specialiteteve/ Raport Teknik i Analizë e thelluar strukture, në të cilin evidentohej në paragrafët përkatëse gjetjet mbi dëmet nga tërmeti, rekomandimet si edhe kostot për riaftësimin strukturor të kësaj ndërtese. Sipas këtij relacioni, në faqen 23 të tij, paragrafi 7.3 Dëmtimet nga tërmeti 11/26 i Durrësit, thuhet se: *“dëmtimet strukture si pasojë e tërmetit janë të pakta. Shkalla e dëmtimit mund të klasifikohet si*



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

*DS1. Referuar modeleve llogaritës dhe rezultateve nga ballafaqimi i strukturës kundrejt veprimit sizmik të tërmeteve të Durrësi, struktura mund të ketë pësuar sforcime dhe deformime deri në atë pikë sa të konsiderohen dëmtime DS1 në të gjitha njësitë. Ndonëse në zona të caktuara (fuga apo parapete) dëmtimet mund të interpretohen si shkallë dëmtimi DS2, në këndvështrimin strukturor dëmtimi strukturor mund të konsiderohet DS1. Sipas këtij relacioni kostoja e riaftësimit të plotë strukturor dhe ndërhyrjeve plotësuese jo strukturor vlerësohet rreth 30% krahasuar me koston e ndërtimit nga e para të ndërtesës. Siguria sizmike e përfutur dhe jetëgjatësia e ndërtesës pas ndërhyrjeve riaftësuese vlerësohet deri në 50 vjet.*

Me shkresën nr. 74/35, prot., datë 17.06.2020, QSUNT i ka përcjellë MSHMS akt ekspertizën e thelluar për ndërtesën e Pediatriisë së Specialiteteve. Me shkresën nr. 74/33 prot., datë 28.05.2020 QSUNT i kërkon Institutit të Ndërtimit kryerjen e oponencës teknike për ekspertizën e thelluar. Me shkresën nr. 1210/2, datë 74/38 prot., datë 19.06.2020 Instituti i Ndërtimit ka dërguar oponencën teknike nga ku rezulton se akt ekspertiza e thelluar e UPT është e detajuar dhe e bazuar në studime dhe analiza strukturorë e si pasojë Instituti del në konkluzionin se godina duhet të riaftësohet dhe ri konstruktohet. Me shkresën nr. 74/40, prot., datë 26.06.2020 QSUNT i ka përcjellë MSHMS rezultatet e oponencës teknike të Institutit duke kërkuar marrjen e masave për vazhdimin e procedurës duke qenë se ky objekt është në fazë rikonstruksioni nga MSHMS.

**6. Në godinën e Pediatriisë Infektive (mbi Urgjencë)** janë kryer dy akt konstatime më datat 30.11.2019 dhe 03.12.2019. Në akt konstatimin e parë vërehen dëme në muret mbajtëse dhe në rifinitura dhe sugjerohet ndërprerja e aktivitetit spitalor e të merren masa për riparimin e tyre. Në akt konstatimin e dytë vërehet se pasi u hap tavani rezultoi mos të ketë çarje të soletës me tavanin por ka perde ndërmjet këtyre të dyjave. Këshillohet riparimi brenda dy ditëve i këtyre problemeve dhe në dhomat ku do bëhet riparimi mos të ushtrohet aktivitet spitalor, e cila aktualisht është në fazë rikonstruksioni sipas financimit nga MSHMS, trajtuar më hollësisht në pikën e prokurimit dhe zbatimit të kontratave në këtë material.

**7. Në godinën e Shërbimit infektiv** është bërë verifikim nga Instituti i Ndërtimit i cili ka mbajtur një akt konstatim dërguar në QSUNT me shkresën nr. 942/1, prot., datë 30.04.2020, protokolluar në QSUNT me nr. 74/14, datë 30.04.2020, në të cilin evidentohen ka dëmtime të cilat nuk cenojnë aktivitetin jetësor të objektit.

Sa i takon 3 akt ekspertizave të thelluara për tre objektet Cobalt i Rontgen (Spitali Onkologjik, Pediatria e Specialiteteve dhe Djegie Plastike, QSUNT ka nënshkruar me Universitetin Politeknik të Tiranës kontrata për kryerjen e tyre. Ka nënshkruar gjithashtu kontrata me Institutin e Ndërtimit për kryerjen e oponencës teknike për akt ekspertizat e thelluara.

#### **ç. Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave dytësore.**

Për periudhën objekt auditimi QSUNT ka realizuar të ardhura dytësore nga qeratë, parkingu, pagesa konsultash mjekësore (konsulta me mjekë më të specializuar), shërbim ambulator (analiza, ekzaminime) shërbime administrative (tarifa për vërtetime të ndryshme lëshuar nga QSUNT), sekuestime dhe zhvendim, sponsorizime, dhe të tjera. Planifikimi i fondeve që do të gjenerohen nga të ardhurat dytësore kryhet nga QSUNT gjatë propozimit të projekt buxhetit për periudhat pasardhëse. Për sa i përket përdorimit të tyre, nuk rezulton të kryhet një planifikim paraprak në fillim të vitit për investimet/shpenzimet që institucioni ka me përparësi për të kryer, sipas zërave dhe vlerave respektive, por këto shpenzime kryhen sipas rastit në bazë të nevojave të institucionit, pas miratimit nga MSHMS. Përdorimi i të ardhurave dytësore të QSUNT ka konsistuar në situata emergjence, apo edhe pamundësie financiare mbulimi të tyre nga buxheti i akorduar.

#### **Realizimi i të ardhurave dytësore**

##### **Viti 2019**

Më hollësisht, në PBA 2019-2021, të ardhurat dytësore për vitin **2019** janë parashikuar në vlerën



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

51,000 mijë lekë, në një kohë ku për vitin paraardhës (2018) këto të ardhura paraqiten në vlerën 66,179 mijë lekë, pra 15,179 mijë lekë më shumë se plani për vitin pasardhës. Diferencat në planifikim rezultojnë për shkak të reduktimit të të ardhurave nga qeraja, pas hyrjes në fuqi të marrëveshjes me FSHZH ku është përcaktuar se në llogarinë e QSUNT do të kalojnë vetëm 3% e këtyre të ardhurave, dhe 42% do të transferohen në formën e investimeve. Gjithashtu, të ardhurat nga gjobat, apo shërbimet ambulatorie në planifikim rezultojnë në vlerën 0. Realizimi i të ardhurave kundrejt planit paraqitet në masën 89%, ku në total në vitin 2019 janë realizuar 45,394 mijë lekë, pra 5,606 mijë lekë më pak se plani, dhe 20,785 mijë lekë më pak se viti paraardhës. Nga totali i të ardhurave dytësore gjeneruar për vitin 2019 prej 45,394 mijë lekë, rezulton se 7,273 mijë lekë janë derdhur në buxhetin e shtetit, dhe 38,121 mijë lekë i përkasin institucionit. Më hollësisht, niveli i realizimit të të ardhurave dytësore kundrejt planit për gjenerimin e tyre për vitin 2019, paraqitet si më poshtë:

#### Të ardhurat dytësore viti 2019

Në mijë lekë

| Emërtimi                                                       | Fakti 2018 | Plani 2019 <sup>12</sup> | Fakti 2019 <sup>13</sup> | Derdhur ne buxhet | Pjesa e institucionit | Realizimi % |
|----------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|-----------------------|-------------|
| Të ardhura nga qeratë                                          | 8,952      | 8,333                    | 9,504                    | 6,908             | 2,596                 | 114%        |
| Të ardhura nga parkim                                          | 25,325     | 9,720                    | 3,686                    | 0                 | 3,686                 | 38%         |
| Të ardhura nga shërbimi i konsultave spitalore                 | 23,911     | 25,84                    | 23,760                   | 0                 | 23,760                | 92%         |
| Të ardhura nga gjoba/urdhër-zhdëmtime                          | 214        | 0                        | 241                      | 241               | 0                     | NA          |
| Të ardhura nga tarifa të ndryshme të shërbimeve administrative | 989        | 0                        | 2,350                    | 0                 | 2,350                 | NA          |
| Të ardhura nga shërbimi ambulator                              | 6,788      | 7,462                    | 5,729                    | 0                 | 5,729                 | 77%         |
| Të tjera                                                       | 0          | 0                        | 123                      | 123               | 0                     | NA          |
| Total                                                          | 66,179     | 51,000                   | 45,394                   | 7,273             | 38,121                | 89%         |

Burimi: Përpunuar nga KLSH sipas të dhënave të QSUNT

Për sa i përket të ardhurave progresive të gjeneruara nga QSUNT në vite dhe disponibël për tu përdorur në periudhat e mëparshme, duke përfshirë dhe të ardhurat e gjeneruara nga viti 2019, situata rezulton si më poshtë:

Në mijë lekë

| Nr    | Spitali                  | Llog 600 | Llog 602 | Llog 231 | Mbetur pa përdorur | Realizuar 2019 | Totali progresiv i te ardhurave dytësore deri ne fund te 2019 |
|-------|--------------------------|----------|----------|----------|--------------------|----------------|---------------------------------------------------------------|
| 1     | QSUNT                    | 38,189   | 0        | 67,081   | 105,270            | 38,121         | 143,391                                                       |
| 2     | Sponsorizim toksikologji | 1,242    | 175      | 397      | 1,814              | 0              | 1,814                                                         |
| 3     | Sponsorizim pediatri 2   |          | 3,504    |          | 3,504              | 0              | 3,504                                                         |
| 4     | Sponsorizim pediatri 3   |          | 1,286    |          | 1,286              |                | 1,286                                                         |
| Total |                          | 39,431   | 4,966    | 67,478   | 111,874            | 38,121         | 149,995                                                       |

Burimi: Përpunuar nga KLSH sipas të dhënave të QSUNT

#### Viti 2020

Për vitin 2020, sipas PBA 2020-2022, të ardhurat dytësore janë planifikuar në vlerën 45,774 mijë lekë, në një kohë ku një vit më parë (2019) këto të ardhura paraqiten në vlerën 45,394 mijë lekë, pra 20,405 mijë lekë më shumë se plani për vitin pasardhës. Diferenca më e konsiderueshme konstatohet sërisht në të ardhurat nga parkingu, sikundër trajtuar më lart. Realizimi i të ardhurave kundrejt planit paraqitet në masën 77%, ku në total në vitin 2020 janë realizuar 35,037 mijë lekë, pra 10,737 mijë lekë më pak se plani dhe 31,142 mijë lekë më pak se viti paraardhës. Një ndër shkaqet për diferencat në realizim të të ardhurave nga qeraja, vijnë për shkak të kryerjes së pagesës në total në viti 2021 nga disa prej qeramarrësve. Konstatohet një ulje e të ardhurave nga konsultat spitalore dhe shërbimeve ambulatorie, për shkak të rritjes së numrit të të siguruarve dhe

<sup>12</sup> PBA 2019-2021

<sup>13</sup> Totali, duke përfshirë te ardhurat qe do te derdhen ne buxhet dhe ato qe i takojne institucionit





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

informatizimi i këtyre të dhënave në sisteme online, për të cilat nuk është më e nevojshme paraqitja e pacientëve me kartën e shëndetit për të përfituar falas këto shërbime. Më hollësisht, niveli i realizimit kundrejt planit për vitin 2020 paraqitet si më poshtë:

#### Të ardhurat dytësore viti 2020

Në mijë lekë

| Emërtimi                                                       | Fakti 2019 | Plani 2020 <sup>14</sup> | Fakti 2020          | Derdhur ne buxhet | Pjesa e institucionit | Realizimi % |
|----------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|-------------|
| Të ardhura nga qeratë                                          | 9,504      | 15,674                   | 9,842               | 7,086             | 2,756                 | 63%         |
| Të ardhura nga parkim                                          | 3,686      | 3,400                    | 2,461               |                   | 2,461                 | 72%         |
| Të ardhura nga shërbimi i konsultave spitalore                 | 23,760     | 18,000                   | 13,449              |                   | 13,449                | 75%         |
| Të ardhura nga gjoha/urdhër-zhdëmtime                          | 365        | 0                        | 572                 | 241               |                       | NA          |
| Të ardhura nga tarifa të ndryshme të shërbimeve administrative | 2,350      | 3,100                    | 1,389               |                   | 1,389                 | 45%         |
| Të ardhura nga shërbimi ambulator                              | 5,729      | 5,600                    | 1,255               |                   | 1,255                 | 22%         |
| Të tjera                                                       | 0          |                          | 6,075 <sup>15</sup> |                   | 6,075                 | NA          |
| Total                                                          | 45,394     | 45,774                   | 35,041              | 7,237             | 27,384                | 77%         |

Burimi: Përpunuar nga KLSH sipas të dhënave të QSUNT

Për sa i përket të ardhurave progresive të gjeneruara nga QSUNT në vite dhe disponibël për tu përdorur, duke përfshirë dhe të ardhurat e gjeneruara nga viti 2020, situata rezulton si më poshtë:

Në mijë lekë

| Nr    | Spitali                  | Llog 600 | Llog 602 | Llog 231 | Mbetur pa përdorur | Realizuar 2020 | Totali progresiv i te ardhurave dytësore deri ne fund te 2020 |
|-------|--------------------------|----------|----------|----------|--------------------|----------------|---------------------------------------------------------------|
| 1     | QSUNT                    | 19,721   | 3,685    | 82,066   | 105,473            | 27,343         | 132,816                                                       |
| 2     | Sponsorizim toksikologji | 1,242    | 175      | 396      | 1,814              | 0              | 1,814                                                         |
| 3     | Sponsorizim pediatri 2   | 0        | 2,837    | 0        | 2,837              | 0              | 2,837                                                         |
| 4     | Sponsorizim pediatri 3   | 0        | 1,161    | 0        | 1,161              | 41             | 1,202                                                         |
| Total |                          | 20,963   | 7,861    | 82,462   | 111,287            | 27,384         | 138,671                                                       |

Burimi: Përpunuar nga KLSH sipas të dhënave të QSUNT

#### Përdorimi i të ardhurave dytësore

##### Viti 2019

Në mijë lekë

| Nr    | Spitali                  | Te ardhura te paperdorura progresive | Realizuar 2019 | Totali progresiv i te ardhurave dytësore ne 2019 | Llog 600 | Llog 602 | Llog 231 | Total përdorimi i te ardhurave dytësore 2019 | Gjendja ne fund te 2019 |
|-------|--------------------------|--------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------------------------------------------|-------------------------|
| 1     | QSUNT                    | 105,270                              | 38,121         | 143,391                                          | 27,998   |          | 9,920    | 37,918                                       | 105,473                 |
| 2     | Sponsorizim toksikologji | 1,814                                | 0              | 1,814                                            |          |          |          |                                              | 1,814                   |
| 3     | Sponsorizim pediatri 2   | 3,504                                | 0              | 3,504                                            |          | 666      |          | 666                                          | 2,837                   |
| 4     | Sponsorizim pediatri 3   | 1,286                                |                | 1,286                                            |          | 124      |          | 124                                          | 1,161                   |
| Total |                          | 111,874                              | 38,121         | 149,995                                          | 27,998   | 790      | 9,920    | 38,709                                       | 111,287                 |

Burimi: QSUNT

Në zbatim të VKM-së nr.46, datë 30.01.2019 nëpër financimin e shërbimeve spitalore nga Skema e Detyrueshëm e Kujdesit Shëndetësor për vitin 2019, përdorimi i të ardhurave dytësore për kryerjen e investimeve dhe blerjeve, është kryer për vitin 2019 nga QSUNT si më poshtë:

- Me shkresën nr.50/79, prot datë 24.04.2019 të MSHMS, protokolluar në QSUNT nr.761/7, prot datë 26.04.2019, në vijim të kërkesës të QSUNT nr.761/5, prot datë 10.04.2019 është miratuar përdorimi i fondeve të planifikuara nga të ardhurat dytësore për blerje pajisje defibratori (5 copë) deri në vlerën deri 4,556 mijë lekë.

<sup>14</sup> PBA 2020-2022

<sup>15</sup> Të ardhura nga sponsorizimi



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

- ō Me shkresën nr.50/84, prot datë 02.05.2019 të MSHMS, protokolluar në QSUNT nr.761/8, prot datë 06.05.2019, në vijim të kërkesës të QSUNT nr.761/6, prot datë 23.04.2019 është miratuar përdorimi i fondeve të planifikuara nga të ardhurat dytësore për F.V rafte dhe mobilim për magazinën e depos Qendrore të Barnave në QSUNT deri në vlerën 56,800 mijë lekë.
- ō Me shkresën nr.50/113, prot datë 10.06.2019 të MSHMS, protokolluar në QSUNT nr.2144/1, prot datë 11.06.2019, në vijim të kërkesës të QSUNT nr.2144, prot datë 03.06.2019 është miratuar përdorimi i fondeve të planifikuara nga të ardhurat dytësore për furnizim-vendosje injektorë kontrasti për ap.skaner deri në vlerën 51,100 mijë lekë.

Nga auditimi konstatohet një nivel më i ulët i përdorimit të të ardhurave dytësore, krahasuar me planin e miratuar për kryerjen e këtyre shpenzimeve nga MSHMS. Për vitin 2019, janë planifikuar fonde në vlerën 68,456 mijë lekë miratuar nga MSHMS për 4 projekte, nga të cilat deri në fund të vitit janë realizuar vetëm 9,920 mijë lekë, me një diferencë prej 58,537 mijë lekë, ose një realizim prej vetëm 14%, ku përfshihen fonde për të cilat është dhënë miratimi për shpenzimin e tyre dhe nuk janë realizuar deri në fund të vitit për shkak të vonesave në procedurat e prokurimit respektive.

Më hollësisht, shpenzimet e QSUNT të financuara nga të ardhurat dytësore për vitin 2019, krahasuar me miratimin e këtyre fondeve nga MSHMS dhe nivelin e realizimit deri në fund të vitit, paraqiten si më poshtë:

*Në mijë lekë*

| Nr    | Emërtimi                                                                                          | Data e kontratës | Miratimi nga MSHMS | Pagesa të kryera | Diferenca <sup>16</sup> | Realizimi % |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|------------------|-------------------------|-------------|
| 1     | Furnizim vendosje e pajisjeve mjekësore defibrilator me aksesoret përkatës për shërbimin mjekësor | 04.07.2019       | 4,556              | 2,931            | 1,625                   | 64%         |
| 2     | Mobilimi i depos qendrore të Barnave në QSUNT, lot 4                                              | 20.08.2019       | 58,800             | 2,714            | 53,476                  | 9%          |
| 3     | Mobilimi i depos qendrore të barnave në QSUNT-Lot 2                                               | 08.11.2019       |                    | 2,610            |                         |             |
| 4     | Furnizim vendosje e injektir Kontrasti                                                            | 18.11.2019       | 5,100              | 1,664            | 3,436                   | 33%         |
| Total |                                                                                                   |                  | 68,456             | 9,920            | 58,537                  | 14%         |

*Burimi: Përpunuar nga grupi i auditimit të KLSH sipas informacioneve të QSUNT*

Për sa më sipër, rezulton se deri në fund të vitit 2019, QSUNT ka patur në dispozicion **111,287 mijë lekë**, fonde nga të ardhurat dytësore të akumuluar ndër vite, ku rezulton se për përdorimin e tyre, institucioni nuk disponon një planifikim paraprak për investimet që parashikohet të financohen me këto fonde.

## Viti 2020

*Në mijë lekë*

| Nr    | Spitali                  | Te ardhura te papërdorura progresive | Realizuar 2020 | Totali progresiv i te ardhurave dytësore ne 2020 | Llog 600 | Llog 602 | Llog 231 | Total përdorimi i te ardhurave dytësore 2020 | Gjendja ne fund te 2020 |
|-------|--------------------------|--------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------------------------------------------|-------------------------|
| 1     | QSUNT                    | 105,473                              | 27,343         | 132,816                                          | 21,887   |          | 89,251   | 111,138                                      | 21,677                  |
| 2     | Sponsorizim toksikologji | 1,814                                | 0              | 1,814                                            |          |          |          |                                              | 1,814                   |
| 3     | Sponsorizim pediatri 2   | 2,837                                | 0              | 2,837                                            |          | 0        |          | 666                                          | 2,837                   |
| 4     | Sponsorizim pediatri 3   | 1,161                                | 41             | 1,202                                            |          | 0        |          | 124                                          | 1,202                   |
| Total |                          | 111,287                              | 27,384         | 149,995                                          | 21,887   |          | 89,251   | 111,138                                      | 27,533                  |

*Burimi: Përpunuar nga grupi i auditimit të KLSH sipas informacioneve të QSUNT*

Në zbatim të VKM-së nr.42, datë 22.01.2020 nëPër financimin e shërbimeve spitalore nga Skema e Detyrueshëm e Kujdesit Shëndetësor për vitin 2020<sup>16</sup>, përdorimi i të ardhurave dytësore për

<sup>16</sup> Mes miratimit nga MSHMS për përdorimin e të ardhurave dytësore të QSUNT dhe realizimit faktik nga institucioni



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

kryerjen e investimeve dhe blerjeve është kryer nga QSUNT për vitin 2020 si më poshtë:

ō Me shkresën nr.35/2, prot datë 05.02.2020 të MSHMS, protokolluar në QSUNT nr.743/2, prot datë 07.02.2020, në vijim të kërkesës të QSUNT nr.743, prot datë 03.02.2020 është miratuar përdorimi i fondeve të planifikuara nga të ardhurat dytësore për :

Shpenzime për investime për supervizion për riparimin e godinave të dëmtuara nga tërmeti, deri në vlerën 395 mijë lekë.

Shpenzime për investime për kolaudim për riparimin e godinave të dëmtuara nga tërmeti, deri në vlerën 47 mijë lekë.

ō Me shkresën nr.35/4, prot datë 06.02.2020 të MSHMS, protokolluar në QSUNT nr.743/3, prot datë 10.02.2020, në vijim të kërkesës të QSUNT nr.743, prot datë 03.02.2020 është miratuar përdorimi i fondeve të planifikuara nga të ardhurat dytësore për :

Përforcimin e urës që lidh godinën e 6 katëshit me godinën e Kardiologjisë, deri në vlerën 1,518 mijë lekë.

F.V rafte dhe mobilim për magazinën e depos qendrore të barnave në QSUNT për Lot 1 deri në 25,049 mijë lekë, për lot 2 deri në 15,150 mijë lekë, për lot 3 deri në 6,354 mijë lekë, për Lot 4 deri në 2,955 mijë lekë dhe për Lot 6 deri në 2,422 mijë lekë.

F.V e pajisjeve mjekësore për Lot 1-FV holter tensioni, deri në 1,443 mijë lekë, Lot2-FV holter ritmi deri në 2,102 mijë lekë, Lot3-FV holter aspirator deri në 1,575 mijë lekë, dhe Lot 40 FV transportues pacienti deri në 774 mijë lekë.

Kolaudim i punimeve për ndërtimin e Godinës A1, deri në 228 mijë lekë.

Supervizion për objektin Përforcimi i urës që lidh godinën e 6 katëshit me Kardiologjinë, deri në 45 mijë lekë.

Kolaudim për objektin ñPërforcimi i urës që lidh godinën e 6 katshit me Kardiologjinë, deri në 6 mijë lekë.

Shpenzime për investime për riparimin e godinave të dëmtuara nga tërmeti, deri në 25,460 mijë lekë.

Hartimi i projekt preventivit për riparimin e godinave të dëmtuara nga tërmeti, deri në 1,138 mijë lekë.

F.V dhe kolaudim i sistemit të trajtimit të ujit në Shërbimin e Nefrologjisë, deri në 11,295 mijë lekë.

Blerje fotokopje multifunksion, deri në 553 mijë lekë.

ō Me shkresën nr.35/71, prot datë 25.06.2020 të MSHMS, protokolluar në QSUNT nr.1900/13, prot datë 25.06.2020, në vijim të kërkesës të QSUNT nr.1900/12, prot datë 25.06.2020 është miratuar përdorimi i fondeve të planifikuara nga të ardhurat dytësore për rehabilitim, përshtatje dhe vënie në funksion të ish godinave të klinikave kirurgjikale 1,2 dhe 3, për kthimin e tyre në Kavalehencë dhe terapi intensive, në vlerë 94 mijë lekë.

ō Me shkresën nr.35/87, prot datë 21.07.2020 të MSHMS, protokolluar në QSUNT nr.1900/49, prot datë 21.07.2020, në vijim të kërkesës të QSUNT nr.1900/48, prot datë 21.07.2020 është miratuar përdorimi i fondeve të planifikuara nga të ardhurat dytësore për rehabilitim, përshtatje dhe vënie në funksion të ish godinave të klinikave kirurgjikale 1,2 dhe 3, për kthimin e tyre në Kavalehencë dhe terapi intensive, në vlerë 11 mijë lekë.

Për vitin 2020, janë planifikuar fonde në vlerën 104,614 mijë lekë miratuar nga MSHMS për 25 projekte, nga të cilat deri në fund të vitit janë realizuar vetëm 89,165 mijë lekë, ose 85%, me një diferencë prej 15,449 mijë lekë, ku përfshihen fonde për të cilat është dhënë miratimi për shpenzimin e tyre dhe nuk janë realizuar deri në fund të vitit për shkak të vonesave në procedurat e prokurimit respektive. Projektet F.V e pajisjeve mjekësore për Lot 1-FV holter tensioni, deri në 1,443 mijë lekë, Lot2-FV holter ritmi deri në 2,102 mijë lekë dhe F.V dhe kolaudim i sistemit të trajtimit të ujit në Shërbimin e Nefrologjisë, deri në 11,295 mijë lekë nuk janë realizuar deri në fund të vitit 2020, edhe pse është dhënë miratimi për kryerjen e këtyre shpenzimeve nga MSHMS.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Më hollësisht, shpenzimet e QSUNT të financuara nga të ardhurat dytësore për vitin 2020, krahasuar me miratimin e këtyre fondeve nga MSHMS dhe nivelin e realizimit deri në fund të vitit, paraqiten si më poshtë:

*Në mijë lekë*

| Nr    | Emërtimi                                                                                                  | Data e kontratës | Miratimi nga MSHMS      | Pagesa të kryera | Diferenca <sup>17</sup> | Realizimi % |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|-------------|
| 1     | Përforcimi i urës që lidh godinën e 6 katëshit me godinën e kardiologjisë                                 | 02.10.2019       | 1,518                   | 1,518            | 0                       | 100%        |
| 2     | Mobilimi i Depos qendrore të barnave në QSUNT, rafte dhe mobilje                                          | 23.10.2019       | 25,049                  | 25,049           | 0                       | 100%        |
| 3     | Mobilimi i Depos qendrore të barnave në QSUNT, Lot 3                                                      | 08.11.2019       | 6,354                   | 6,354            | 0                       | 100%        |
| 4     | Mobilimi i Depos qendrore të barnave në QSUNT, Lot 2                                                      | 08.11.2019       | 15,150                  | 15,150           | 0                       | 100%        |
| 5     | Mobilimi i Depos qendrore të barnave në QSUNT, lot 4, makinë frigorifer                                   | 08.11.2019       | 2,955                   | 2,955            | 0                       | 100%        |
| 6     | Supervizioni i përforcimit të urës që lidh godinën e 6 katëshit me godinën e Kardiologjisë                | 21.11.2019       | 45                      | 45               | 0                       | 100%        |
| 7     | Furnizim vendosje e pajisjeve mjekësore, aspirator, holter ritmi dhe transportues pacienti                | 13.12.2019       | 774                     | 774              | 0                       | 100%        |
| 8     | Hartim projekt preventive për riparimin e godinave të dëmtuara nga tërmeti                                | 10.12.2019       | 1,138                   | 1,138            | 0                       | 100%        |
| 9     | F.V dhe kolaudim i sistemit të trajtimit të ujit në Shërbimin e Nefrologjisë, deri në 11,295 mijë lekë    | -                | 11,295                  | 0                | 11,295                  | 0%          |
| 10    | Kolaudim për mirëmbajtje dhe riparim i dëmeve të pësuar në QSUNT nga tërmeti                              | 14.04.2020       | 47                      | 41               | 6                       | 87%         |
| 11    | Blerje fotokopje multifunksionale B&E MEP Basic, 2 copë                                                   | 31.03.2020       | 553                     | 288              | 265                     | 52%         |
| 12    | F.V e pajisjeve mjekësore për Lot 1-FV holter tensioni                                                    | -                | 1,443                   | 0                | 1,443                   | 0%          |
| 13    | Lot2-FV holter ritmi                                                                                      | -                | 2,102                   | 0                | 2,102                   | 0%          |
| 14    | Furnizim vendosje e pajisjeve mjekësore asporator, holter ritmi dhe transportues pacienti                 | 26.12.2019       | 1,575                   | 1,575            | 0                       | 100%        |
| 15    | Mirëmbajtje dhe riparimin i dëmeve të pësuar nga tërmeti                                                  | 15.01.2020       | 25,460                  | 25,460           | 0                       | 100%        |
| 16    | Supervizion për mirëmbajtjen dhe riparimin e dëmeve nga tërmeti për godinën e 6 katëshit                  | 14.02.2020       | 395                     | 384              | 11                      | 97%         |
| 17    | Kolaudim i punimeve për ndërtimin e Godinës A1                                                            | 11.11.2019       | 228                     | 228              | 0                       | 100%        |
| 18    | Përforcimi i urës që lidh godinën e 6 katëshit me godinën e kardiologjisë                                 | 27.12.2019       | 6                       | 6                | 0                       | 100%        |
| 19    | Rehabilitim, përshtatje dhe vënien në funksion të ish godinave të klinikave kirurgjikale                  | 24.06.2020       | Na (6000) <sup>18</sup> | 6,000            | NA(0)                   | NA          |
| 20    | Supervizion për rehabilitimin, përshtatjen dhe vënien në funksion të ish Godinave të Klinikave            | 02.07.2020       | 94                      | 93               | 1                       | 99%         |
| 21    | Kolaudimi për rehabilitimin, përshtatjen dhe vënien në funksion të ish godinave të klinikave kirurgjikale | 27.07.2020       | 11                      | 10               | 1                       | 91%         |
| 22    | Blerje printeri                                                                                           | 15.12.2020       | 2,422                   | 56               | 334                     | 86%         |
| 23    | Blerje projektori                                                                                         | 15.12.2020       |                         | 51               |                         |             |
| 24    | Blerje sëich router                                                                                       | 15.12.2020       |                         | 114              |                         |             |
| 25    | Blerje kompjutera                                                                                         | 15.12.2020       |                         | 1,867            |                         |             |
| Total |                                                                                                           |                  | 104,614                 | 89,165           | 15,449                  | 85%         |

*Burimi: Përpunuar nga grupi i auditimit të KLSH sipas informacioneve të QSUNT*

Për sa më sipër, rezulton se deri në fund të vitit 2020, QSUNT ka përdorur një pjesë të konsiderueshme të të ardhurave dytësore që kishte në dispozicion **(80%) të tyre**, dhe deri në fund të vitit disponohen **27,533 mijë lekë**, për të cilat ashtu sikundër një vit më parë, institucioni nuk disponon një planifikim paraprak për investimet që parashikohet të financohen me këto fonde.

#### Të ardhurat në qeratë

Për vitin **2019** të ardhurat nga qeratë sipas subjekteve qeramarrëse në bazë të kontratave

<sup>17</sup> Mes miratimit nga MSHMS për përdorimin e të ardhurave dytësore të QSUT dhe realizimit faktik nga institucioni

<sup>18</sup> Donacion, me destinacion të paracaktuar nga donatori për përdorimin e të ardhurave dytësore, dhe nuk ka patur nevojë për miratim nga MSHMS



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

respektive rezultojnë si më poshtë:

*Në lekë*

| N r   | Subjekti    | Vlera mujore e detyrimit sipas kontratës | Vlera e paguar ne vitin 2019 | Detyrimi për kamatëvonesa | Paguar kamatëvonesa | Paguar Paradhënie | Pjesa e Institucionit | Pjesa e buxhetit |
|-------|-------------|------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|------------------|
| 1     | KPL         | 205,110                                  | 2,256,210                    | 260,477                   | 260,477             | -                 | -                     | 2,516,687        |
| 2     | A.          | 228,900                                  | 2,517,900                    | 64,092                    | 64,092              | -                 | -                     | 2,581,992        |
| 3     | K. Gj.      | 58,000                                   | 696,000                      | -                         | -                   | -                 | -                     | 696,000          |
| 4     | C. Partner  | 23,716                                   | 406,616                      | 12,320                    | 12,320              | 36,938            | 319,111.80            | 136,762          |
|       |             | 36,938                                   |                              |                           |                     |                   |                       |                  |
| 5     | GE- OL shpk | 15,092                                   | 256,830                      | 980                       | 980                 | 23,506            | 196,921.20            | 84,395           |
|       |             | 23,506                                   |                              |                           |                     |                   |                       |                  |
| 6     | Banka C.    | 67,769                                   | 1,308,872                    | -                         | -                   | -                 | 916,210.40            | 392,662          |
|       |             | 128,594                                  |                              |                           |                     |                   |                       |                  |
| 7     | SIL-CO      | 6,468                                    | 108,270                      | 8,059                     | 8,059               | 10,074            | 88,482                | 37,921           |
|       |             | 10,074                                   |                              |                           |                     |                   |                       |                  |
| 8     | M. Trans    | 33,580                                   | 366,900                      | -                         | -                   | 33,580            | 280,336               | 120,144          |
| 9     | T.Albania   | 75,900                                   | 1,136,215                    | -                         | -                   | -                 | 795,351               | 340,865          |
| Total |             |                                          | 9,053,813                    | 345,928                   | 345,928             | 104,098           | 2,596,412             | 6,907,427        |

*Burimi: QSUNT*

Për vitin 2020 të ardhurat nga qerata sipas subjekteve qeramarrëse në bazë të kontratave respektive rezultojnë si më poshtë:

*Në lekë*

| N r | Subjekti                        | Vlera mujore e detyrimit sipas kontratës | Vlera e paguar ne vitin 2020 | Detyrimi për kamatëvonesa | Paguar kamatëvonesa | Paguar Paradhënie | Pjesa e Institucionit | Pjesa e buxhetit |
|-----|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|------------------|
| 1   | KPL                             | 205,110                                  | 2,461,320                    |                           |                     | -                 | -                     | 2,461,320        |
| 2   | A.                              | 228,900                                  | 2,746,800                    |                           |                     | -                 | -                     | 2,746,800        |
| 3   | K. Gj.                          | 58,000                                   | 696,000                      | -                         | -                   | -                 | -                     | 696,000          |
| 4   | C. Partner                      | 36,938                                   | 363,300                      | 10,780                    | 9,240               | 36,938            | 286,634.60            | 122,843          |
| 5   | GE- OL shpk                     | 23,506                                   | 248,492                      | -                         | -                   | 20,148            | 188,048.00            | 80,592           |
| 6   | Banka C.                        | 128,594                                  | 1,071,617                    | 7,716                     | 7,716               | 0                 | 755,533.10            | 323,800          |
| 7   | SIL-CO                          | 10,074                                   | 115,851                      | 2,014                     | 2,014               | 10,074            | 89,557.30             | 38,382           |
| 8   | M. Trans                        | 33,580                                   | 402,960                      | -                         | -                   | 33,580            | 305,578.00            | 130,962          |
| 9   | T. Albania/O. Telecommunication | 75,900                                   | 1,255,800                    | 4,800                     |                     | -                 | 879,060               | 376,740          |
|     |                                 | 207,000                                  |                              |                           |                     |                   |                       |                  |
| 10  | V. Albania                      | 60,000                                   | 360,000                      | -                         | -                   | -                 | 252,000               | 108,000          |

*Burimi: QSUNT*

Në zbatim të VKM-së nr.54, datë 05.02.2014 nëpër përcaktimin e kriterëve, procedurës e të mënyrës së dhënies me qera, enfiteozë apo kontrata të tjera të pasurisë shtetërore, i ndryshuar të pikës 2/3, kreu VI-të në Monitorimi i kontratave; pikës 42 e udhëzimit të Ministrisë përgjegjëse për ekonominë nr.13, datë 26.04.2018 nëpër zbatimin e Vendimit të Këshillit të Ministrave nr. 54, datë 5.2.2014 "Për përcaktimin e kriterëve, të procedurës dhe të mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata të tjera të pasurisë shtetërore", të ndryshuar dhe në vijim të rolit të QSUNT si njësi e administrimit të pronave të dhëna me qera, u shqyrtua dokumentacioni lidhur me kontratat e qerasë për periudhën 2019-2020. Nga auditimi konstatohet se në vijim të pikës 42 të udhëzimit të Ministrisë përgjegjëse për ekonominë nr.13, datë 26.04.2018 e cila përcakton se në Njësitë monitoruese të kontratave të qirasë, për monitorimin e realizimit të kushteve të kontratës nga Qiramarrësi ose Enfiteozëmarrësi, në vijueshmërinë e kontratave të qirasë deri në përfundim të afatit të konsumimit të kontratës së qirasë, hartojnë **çdo 6 muaj akte verifikimi** me subjektet qiramarrëse, ose enfiteozëmarrëse, për realizimin e kushteve të kontratës dhe një kopje e përcjellin në institucionin që ka firmosur kontratën e qirasë, si dhe formatit përkatës që i bashkëlidhet udhëzimit, nga QSUNT janë realizuar monitorimet përkatëse ku sipas urdhrave të brendshme të titullarit është përcaktuar se do të kryhen monitorimet çdo 3 muaj. Konstatohet mungesa e përcjelljes së informacionit për 3 muajorin e katërt të 2019, pasi ky informacion është përcjellë së bashku me monitorimet përmbledhëse për shlyerjen e detyrimeve përgjatë të gjithë vitit 2019.





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

-Nga auditimi konstatohet se shtesa e kontratës me qeramarrësin *Banka C.* për vitin 2020 (kontrata nr.45852 datë 18.12.2020) ka filluar efektet e zbatimit në 18.12.2020, ndërkohë kontrata paraardhëse ka përfunduar në 10.09.2020, pra për 3 muaj në fund të vitit 2020, QSUNT nuk ka patur kontratë me bankën C. Megjithatë, detyrimet e qerasë për periudhën 11.09.2020-18.12.2020, edhe pse në mungesë të kontratës së qerasë për këtë periudhë, janë likuiduar nga qeramarrësi në 07.01.2021, në vijim të faturës së përcjellë nga QSUNT sipas shkresës nr.1691/11, prot datë 23.12.2020 në totalin prej 728,700 lekë (ku është përfshirë paradhënia e kontratës dhe qeraja për periudhën 11.09.2020-18.01.2021).

-Nga auditimi konstatohet se kontrata e rishikuar për vitin 2020 me qeramarrësin *T. Albania*, ka filluar efektet në 29.06.2020, në një kohë kur kontrata paraardhëse ka përfunduar në 03.04.2020 (kontrata nr. 1012/4 datë 03.04.2019, me afat 1 vjeçar). Në 20.06.2019 qeramarrësi ka likuiduar detyrimet kontraktuale për periudhën deri në 03.04.2020. Për kontratën pasardhëse, detyrimet e qerasë kanë filluar të përlllogariten nga data 29.06.2020. Si rezultat, periudha 03.04.2020-29.06.2020, nuk ka qenë nën efektet e kontratës, për shkak të vonesave në marrjen në dorëzim, sikundër është bërë me dijeni nga institucioni. Sipas QSUNT për këtë periudhë kompania nuk ka operuar pasi nuk ka patur linjë telekomunikacioni dhe nuk ka kryer pagesa, megjithatë kjo problematikë nuk rezulton të jetë identifikuar në aktet e monitorimit të kontratave; apo edhe në shkresën e përcjellë për MFE, me lëndë në Informacion në lidhje me detyrimet e qerasë, realizimi i treguesve për periudhën janar-dhjetor 2020, përcjellë nga QSUNT nr.303/5, prot datë 27.01.2021. Më hollësisht, për vitin **2019**, me urdhrin e brendshëm nr.214, datë 18.07.2019 të Drejtorit të Përgjithshëm të QSUNT, prot nr.304/5, datë 18.07.2019, në një ndryshim në urdhrin nr.329, datë 13.12.2015, i ndryshuar me urdhrin nr.269, prot datë 14.08.2018, me objekt në Monitorimin, ndjekjen dhe zbatimin e kontratave të qerasë të lidhura me QSU në Nënë Tereza, është kryer ndryshim në përbërjen e anëtarëve të komisionit.

-Me shkresën nr.304/2, prot datë 24.04.2019, është përcjellë informacioni për 3 mujorin e parë të vitit 2019 lidhur me kontratat e qerasë.

- Me shkresën nr.304/6, prot datë 18.07.2019, është përcjellë informacioni për 3 mujorin e dytë të vitit 2019 lidhur me kontratat e qerasë.

- Me shkresën nr.304/7, prot datë 21.10.2019, është përcjellë informacioni për 3 mujorin e tretë të vitit 2019 lidhur me kontratat e qerasë.

Konstatohet mungesa e përcjelljes së informacionit për 3 mujorin e katërt të 2019, pasi sipas subjektit ky informacion është përcjellë së bashku me monitorimet përmbledhëse për shlyerjen e detyrimeve përgjatë të gjithë vitit 2019.

Për detyrimet e qerasë, realizimin e treguesve të punësimit dhe investimeve për vitin **2019**, në zbatim të VKM-së nr.54, datë 05.02.2014 në Përcaktimin e kriterëve, të procedurës dhe mënyrës së dhënies me qera, enfitoze apo kontrata të tjera pasurore shtetërore, i ndryshuar dhe Udhëzimit të MFE nr.13, datë 26.04.2019, QSUNT ka përcjellë në MFE informacion lidhur me shlyerjen e detyrimeve kontraktuale për subjektet që ushtrojnë veprimtarinë në institucion, sipas shkresës nr. 445/4, prot datë 21.02.2020. Bashkëlidhur kësaj shkrese janë përcjellë pasqyrat për derdhjen e detyrimeve të qerasë për subjektet e dhëna me qera, treguesit e kontratave që lidhen me investim apo punësim (si në rastin e kontratës me subjektin në K. Gj.ò, për të cilin është përcjellë informacion me shkresën nr.995/1, prot datë 21.02.2020 për investimin e kryer, shoqëruar me një akt monitorimi nga QSUNT), si dhe kopjet e kontratave të qerasë. Pasqyrat për derdhjen e detyrimeve të qerasë janë hartuar për periudhën 1 vjeçare për çdo kontratë qeraje, dhe janë të firmosur nga qeramarrësi, dhe përgjegjësit për monitorimin.

Më hollësisht, për vitin **2020**, me urdhrin e brendshëm nr.182, datë 09.06.2020 në Përngritjen e grupi të punës për monitorimin dhe ndjekjen e zbatimit, të kontratave të qerasë të lidhura nga QSUNT, si dhe kontratave të lidhura nga MFE, prot nr.445/6, datë 09.06.2020, është urdhëruar ngritja e grupit të punës për monitorimin dhe ndjekjen e zbatimit të kontratave të qerasë së lidhura



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

nga QSUNT, si dhe MFE. Në zbatim të pikës 3 të urdhrit e cila përcakton se grupi i punës duhet të ndjekë në vijueshmëri respektimin e kushteve të kontratave të qerasë çdo 3 muaj, të hartojë akte rakordimi me subjektet qeramarrëse për çdo kontratë dhe duhet të monitorojë realizimin e investimeve nëse janë të parashikuara në kontratën e qeramarrësit sipas kushteve dhe afateve, grupi i punës ka realizuar si më poshtë:

-Me shkresën nr.445/5, prot datë 27.04.2020, është përcjellë informacioni për 3 mujorin e parë të vitit 2019 lidhur me kontratat e qerasë.

- Me shkresën nr.445/10, prot datë 06.07.2020, është përcjellë informacioni për 3 mujorin e dytë të vitit 2019 lidhur me kontratat e qerasë.

- Me shkresën nr.445/14, prot datë 16.10.2020, është përcjellë informacioni për 3 mujorin e tretë të vitit 2019 lidhur me kontratat e qerasë.

Konstatohet mungesa e përcjelljes së informacionit për 3 mujorin e katërt të 2020, pasi sipas subjektit ky informacion është përcjellë së bashku me monitorimet përmbledhëse për shlyerjen e detyrimeve përgjatë të gjithë vitit 2020. Për detyrimet e qerasë, realizimin e treguesve të punësimit dhe investimeve për vitin 2020, QSUNT ka përcjellë në MFE informacion lidhur me shlyerjen e detyrimeve kontraktuale për subjektet që ushtrojnë veprimtarinë në institucion, sipas shkresës nr. 303/5, prot datë 27.01.2021. Bashkëlidhur kësaj shkrese janë përcjellë pasqyrat për derdhjen e detyrimeve të qerasë për subjektet e dhëna me qera, si dhe kopjet e kontratave të qerasë. Pasqyrat për derdhjen e detyrimeve të qerasë janë hartuar për periudhën 1 vjeçare për çdo kontratë qeraje, dhe janë të firmosur nga qeramarrësi, dhe përgjegjësit për monitorimin.

-Konstatohet se aktet e monitorimit të kontratave trajtuar si më sipër, kryejnë një pasqyrim të detyrimeve që kanë likuiduar qeramarrësit sipas përcaktimeve në kontratat respektive, por nuk rezultojnë të jenë trajtuar problematikat e përmendura më sipër ku përfshihen vonesat në lidhjen e kontratave pasardhëse dhe mos dorëzimi në kohë i qeramarrësve të mëparshëm. Gjithashtu, për kontratat në të cilat qeramarrësi është përgjegjës për likuidimin e detyrimeve të tjera të ambientit (si energjia elektrike, uji, etj) gjatë akteve të monitorimit nuk rezultojnë të jenë dokumentuar monitorimet e kryera për garantimin e likuidimit nga ana e qeramarrësit të këtyre detyrimeve në përputhje me kontratën sikundër përcaktohet në pikën 42 të udhëzimit se në zbatim të pikës 2-c të kreut VI të VKM-së njësitë monitoruese monitorojnë në vijueshmëri aktivitetin që ushtron subjekti qiramarrës në objektin e marë me qera në respektim të qëllimit të lidhjes së kontratës.

-Me urdhrin e brendshëm nr. 185, datë 10.06.2020, prot nr. 195/16, datë 10.06.2020, Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT ka ngritur grupin e punës për përcaktimin e çmimeve të saktë të kontratave të qerasë me përbërje:

ō z. S. Xh., Kryetar

ō Z. E. D., anëtar

ō z. R. G., anëtar

Në vijim të këtij urdhri, për kontratat që janë lidhur pas tij, grupi i punës ka rishikuar çmimet përkatëse të qerave. Nga auditimi konstatohet se çmimet e reja të qerave janë vendosur duke mos qenë produkt i një analize të hollësishme apo studimi mbi çmimet e referencës së godinave për argumentimin e rritjes që është aplikuar (niveli përkatës, vlerat, etj). Në VKM nr. 672, datë 02.09.2020, pika a, e çështjes I.1 përcaktohet se: *“Për ndërtesat, të cilat quhen të tilla sipas përcaktimeve në aktet ligjore e nënligjore në fuqi, në fushën e planifikimit të territorit, tarifa dysheme e qirasë mujore për metër katror është 0.3% e vlerës mesatare të shitblerjes së banesave, e përcaktuar në udhëzimin përkatës të Këshillit të Ministrave, për miratimin e koston mesatare të ndërtimit të banesave, nga Enti Kombëtar i Banësive, në fuqi në momentin e dhënies me qira apo enftëozë të pasurisë shtetërore”. Vlerat e përcaktuara në kontratat e qerasë janë mbi kufirin e çmimit dysheme të shitblerjes në udhëzimin e mëparshëm në fuqi (0.3% e shitblerjes), ndërkohë që pas daljes së VKM-së së sipërcituar në vitin 2020, ende nuk ka dalë udhëzimi përkatës i rifreskuar.*



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Rritja e çmimeve të qerasë aplikuar nga QSUNT **nuk është në të njëjtin nivel për të gjithë subjektet qeramarrëse**. Për kontratat shumëvjeçare mbi 200m<sup>2</sup> konstatohet se vlera e qerasë është rritur vetëm për njërën prej tyre, ndërkohë që për dy subjekte të tjera ka qëndruar vlera e njëjtë, edhe pse këto kontrata ishin lidhur për herë të parë pothuajse në të njëjtën periudhë.

Më hollësisht, për kontratat që janë rishikuar pas urdhrit të grupi i punës ka hartuar relacionin përmbledhës për propozimin e çmimeve të rishikuara të antenës së kompanisë nV. sipas shkresës nr. 195/18, datë 15.06.2020, si dhe kompanisë nT. Albania, sipas shkresës nr. 858/9, datë 17.06.2020, në vlerat ekuivalente prej 3,000 lekë / m<sup>2</sup> (nga 1100 lekë/m<sup>2</sup> në kontratën e mëparshme). Gjithashtu, ky grup pune ka rishikuar çmimin e qerasë për bankën C., duke aplikuar çmimin e ri në kontratën pasardhëse të lidhur me këtë subjekt (660 lekë /m<sup>2</sup>, nga rreth 347 lekë në kontratën paraardhëse). Për shoqërinë nKPL çmimi i ri i qerasë është rritur nga 300 në 400 lekë/m<sup>2</sup> për sipërfaqen e brendshme, dhe nga 100 në 150 lekë/m<sup>2</sup> për sipërfaqen e jashtme.

- Nga auditimi u konstatua se problematika e trajtuar edhe në auditimin e mëparshëm të KLSH lidhur me ushtrimin e një aktiviteti privat, bar kafe pranë Spitalit të Kirurgjisë së Përgjithshme, Bodrumi, duke mos lidhur një kontratë qeraje me QSUNT vijon edhe për periudhën objekt auditimi. Kjo problematikë, rezulton për shkak të pretendimeve për pronësinë që ky subjekt ka me institucionin, ku si pasojë nuk është mundur një dakortësi, edhe pas përpjekjeve të shumta dhe komunikimeve të vazhdueshme nga ana e QSUNT. Grupi i auditimit kreu një verifikim në terren, iniciuar nga ky rast, ku u identifikuan edhe disa parregullsi në shfrytëzimin e ambienteve të QSUNT nga shitës ambulantë, pranë godinës së pediatriisë, apo pranë godinës së infektivit. Kjo vjen sërisht si pasojë e problematikave në pretendimin e pronësisë nga këto subjekte. Një fenomen tjetër ishte ai i krijimit të rrugëve të komunikimit në murin ndarës të institucionit nga biznese të ndryshëm, për të nxitur kështu aktivitetin fitimprurës të tyre.

#### **Të ardhurat nga parkingu**

Në zbatim të VKM nr.688, datë 14.11.2018 dhe Akt Marrëveshjes të lidhur mes QSUNT dhe FSHZH nënshkruar datë 15.11.2018, është përcaktuar se:

- o 3% e të ardhurave nga parking që FSHZH do të gjenerojë nga parkingu do të derdhen në llogarinë e thesarit të QSUNT
- o 42% e të ardhurave do të investohet nga FSHZH me kërkesë të QSUNT dhe pas miratimit paraprak të Ministrit të Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale në infrastrukturë, për përmirësimin e ambienteve të brendshme dhe të jashtme në përmbushje të objektivave dhe misionit të saj

Të ardhurat e gjeneruara nga FSHZH sipas marrëveshjes për parkingun që nga fillimi i zbatimit të akt marrëveshjes e deri në përfundim të periudhës objekt auditimi, paraqiten si më poshtë:

*Në mijë lekë*

| Subjekti            | Periudha              |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       | Total  |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------|
|                     | 15.11.2018-15.02.2019 | 16.02.2019-31.05.2019 | 01.06.2019-31.08.2019 | 01.09.2019-30.11.2019 | 01.12.2019-29.02.2020 | 01.03.2020-31.05.2020 | 01.06.2020-31.08.2020 | 01.09.2020-30.11.2020 | 01.12.2020-28.02.2021 |        |
| FSHZH (Parking 42%) | 11,225                | 14,049                | 12,331                | 13,996                | 13,554                | 4,783                 | 7,301                 | 8,809                 | 8,930                 | 94,983 |
| FSHZH (Parking 3%)  | 801                   | 1,003                 | 880                   | 999                   | 968                   | 341                   | 521                   | 629                   | 637                   | 6,783  |

*Burimi: QSUNT*

Për sa më sipër konstatohet se nga të ardhurat që FSHZH ka realizuar nga parkingu, vlera prej **94,983 mijë** lekë është e parashikuar për tu investuar në përmirësimin e ambienteve të jashtme dhe të brendshme të QSUNT. Në përmbushje të objektivave dhe misionit të institucionit, **nuk rezultoi të jetë hartuar një plan strategjik apo vjetor nga ana e QSUNT për përdorimin e këtyre të ardhurave në mënyrë efektive për nevojat e institucionit**. Pas nënshkrimit të marrëveshjes me FSHZH, me shkresën nr. 1830/2, prot në QSUNT datë 26.06.2019, QSUNT ka përcjellë kërkesën për miratimin e disa investimeve për tu kryer me këto fonde. Sipas përgjigjes nga MSHMS me shkresën nr.4144, prot në MSHMS datë 25.09.2019 është dhënë miratimi për përdorimin e këtyre



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

fondeve për hartimin e projekt preventivave për realizimin e projekteve respektive, me përjashtim të njërit prej tyre me vlerën më të lartë, i cili është planifikuar të kryet me fonde të buxhetit. Projektet e tjera të miratuara rezultojnë të pa realizuara deri në përfundim të periudhës së auditimit në shumën e planifikuar dhe miratuar nga MSHMS prej 9,210 mijë lekë.

Për periudhën 2019-2020 nuk është realizuar asnjë pagesë nga këto të ardhura. Për vitin 2021, janë përdorur këto të ardhura për projektet si më poshtë:

1. Për *Rehabilitimin e Ambjentit për Instalimin e Skanerit në Ambientet e Spitalit Infektiv në QSUNT* në vlerë totale investimi 5,825 mijë lekë me TVSH sipas faturës tatimore nr. 206 datë 18.02.2021, përcjellë nga Agjencia Ekonomike Mbështetëse. Për përdorimin e fondeve të gjeneruara nga FSHZH është përcjellë kërkesa nr.2198 datë 03.09.2020 nga QSUNT për MSHMS, dhe në vijim të saj është marë miratimi nga MSHMS sipas shkresës nr.3556/2 prot datë 08.09.2020.

2. Për *Sistemimi i hapësirave publike pranë QSUNT* (rrugëkalimi nëpërmjet Depos së Barnave-Spitalit Francez dhe krijimin e rreth-rrotullimit në hyrjen e re të Pediatriisë së Specialiteteve), në vlerë totale investimi 6,504 mijë lekë me TVSH sipas faturës tatimore nr.205, datë 18.02.2021, përcjellë nga Agjencia Ekonomike Mbështetëse. Për përdorimin e fondeve të gjeneruara nga FSHZH është përcjellë kërkesa nr.311/2 datë 20.01.2020 nga QSUNT për MSHMS, dhe në vijim të saj është marë miratimi nga MSHMS sipas shkresës nr.375/1 prot datë 05.02.2020.

-Pra në total, mbetet ende **e papërdorur** vlera prej **82,653 mijë lekë** të gjeneruara nga FSHZH si të ardhura nga parkingu, me destinacion QSUNT, dhe për të cilat QSUNT nuk ka planifikuar një investim konkret në përmirësimin e ambienteve të brendshme dhe të jashtme, në përmbushje të objektivave dhe misionit të saj, 3 vjet pas nënshkrimit të marrëveshjes së bashkëpunimit mes institucioneve.

| 1. Titulli i Gjetjes: | Diferenca të konsiderueshme të konstatuara në kërkesat e QSUNT për fonde në projektbuxhet, krahasuar me fondet e akorduara nga FSKDSSH (për shpenzimet operative) dhe nga MSHMS (për shpenzimet kapitale)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Situata               | <p>- Nga auditimi konstatohet se Bordi Drejtues i QSUNT për periudhën objekt auditimi nuk ka miratuar projektbuxhetin apo raportin vjetor të veprimtarisë financiare të QSUNT, në kundërshtim me përcaktimet e VKM nr. 66, datë 3.2.2017 nëpër përcaktimin e kriterëve e të procedurave për ngritjen e organizimin e shërbimeve dhe strukturave shëndetësore universitare, pika 10 e saj, si dhe Statutin e QSUNT, Kreu III, pika 10 e tij.</p> <p>- Nga auditimi konstatohet se ekzistojnë diferenca të konsiderueshme mes kërkesave të QSUNT për shpenzime operative dhe kapitale gjatë fazës së PBA-së, përcjellë respektivisht për FSKDSSH dhe MSHMS, krahasuar me buxhetet e miratuara dhe të rishikuara në fund të vitit, ku diferenca më e madhe konstatohet në zërin për barna dhe materiale mjekësore. Më hollësisht, për vitin 2019, janë kërkuar nga QSUNT në kërkesat e fazës së PBA 2019-2022 15,498 milion lekë, nga të cilat janë çelur në fillim të vitit 2019 5,399 milion lekë, dhe deri në fund të vitit pas rishikimit të buxhetit rezultojnë 6,773 milion lekë të akorduara nga MSHMS dhe FSKDSSH, <u>pra 8,725 milion lekë më pak se plani në PBA</u>. Për vitin 2020, janë kërkuar nga QSUNT në kërkesat e fazës së PBA 2020-2022 15,541 milion lekë, nga të cilat janë çelur në fillim të vitit 2019 5,026 milion lekë, dhe deri në fund të vitit pas rishikimit të buxhetit rezultojnë 7,102 milion lekë të akorduara nga FSKDSSH (0 nga MSHMS pasi në 2020 nuk ka patur asnjë pagesë investimi të kryer), <u>pra 8,439 milion lekë më pak se plani në PBA</u>. Për vitin 2021, janë kërkuar nga QSUNT në kërkesat e fazës së PBA 2021-2023 16,475 milion lekë, ku deri në fund të periudhës objekt auditimi (mars 2021) janë alokuar 5,899 milion lekë nga MSHMS dhe FSKDSSH, <u>pra 10,576 milion lekë më pak se plani</u></p> |



## KONTROLLI I LARTË I SHETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p><u>në PBA.</u> Gjithashtu, edhe në lidhje me fondet e miratuara për investime, pjesa më e madhe e kërkesave të institucionit përcjellë në MSHMS në fazën e PBA, nuk merret në konsideratë. U konstatuan se në disa raste MSHMS ka akorduar për institucionin fonde për investime, për të cilat QSUNT nuk ka patur informacion për përfshirjen e tyre në fazën e PBA-së, kjo pasi MSHMS nuk i ka përcjellë asnjë korrespondencë zyrtare për planifikimin e investimeve. Mes këtyre dy institucioneve nuk ka një ndarje të qartë për pjesën e investimeve që do të prokurohen dhe financohen nga MSHMS, dhe atyre nga vetë QSUNT duke e trajtuar çdo projekt, rast pas rasti situatë që shoqërohet me ri alokime të shpeshta fondesh, apo mangësi në hartimin e projektbuxhetit.</p> <p>- Lidhur me financimin e paketave shëndetësore nga FSDKSSH, konstatohet se alokimi i fondeve kryhet me disa faza përgjatë vitit, duke evidentuar shpërndarje të fondeve edhe në muajin dhjetor, një fenomen ky i bërë rutinë për institucionin prej shumë vitesh. Duke qenë se niveli i fondeve që akordohen nga viti në vit është pothuajse i njëjtë (me disa diferenca vogla kryesisht në vitin 2020 prej situatës së pandemisë dhe rritjes së pagave të stafit mjekësor), QSUNT kryen planifikimin për likuidimin e faturave, sipas buxhetit të pritshëm për t'u akorduar nga FSDKSSH deri në fund të vitit, bazuar në vlerat e vitit paraardhës.</p> |
| Kriteri:        | <p>VKM nr. 66, datë 3.2.2017 nëPër përcaktimin e kriterëve e të procedurave për ngritjen e organizimin e shërbimeve dhe strukturave shëndetësore universitare, Statuti i QSUNT, Ligji nr.9936, datë 26.06.2008 nëPër Menaxhimin e Sistemit Buxhetor në Republikën e Shqipërisë, i ndryshuar, Udhëzimi i Ministrisë së Financave nr.7, datë 28.02.2018 nëPër procedurat standarde të përgatitjes së programit buxhetor afatmesëm, VKM nr 46, datë 30.01.2019 nëPër financimin e shërbimeve shëndetësore spitalore nga skema e detyrueshme e sigurimeve të kujdesit shëndetësor për vitin 2019, VKM nr 42, datë 22.01.2020 nëPër financimin e shërbimeve shëndetësore spitalore nga skema e detyrueshme e sigurimeve të kujdesit shëndetësor për vitin 2020, VKM nr 20, datë 20.01.2021 nëPër financimin e shërbimeve shëndetësore spitalore nga skema e detyrueshme e sigurimeve të kujdesit shëndetësor për vitin 2021</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Ndikimi/Efekti: | <p>Diferencat e konsiderueshme mes kërkesave në PBA dhe fondeve të akorduara, nuk mundësojnë një analizim nëse kemi të bëjmë me një planifikim shumë herë më të lartë se nevojat reale të institucionit, apo me mos përmbushje të nevojave të institucionit në përmbushje të misionit dhe objektivave të tij.</p> <p>Mos përcaktimi në mënyrë eksplicite i investimeve të financuara nga QSUNT dhe atyre të MSHMS, nuk mundëson planifikimin efektiv të buxhetit të institucionit si dhe bëhet shkak për rishikime të shpeshta të fondeve, me impakt negativ në treguesit e performancës së buxhetit.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Shkaku:         | <p>Mos përfshirja në planin e çështjeve për tu trajtuar nga Bordi Drejtues i QSUNT miratimi i projekt buxhetit dhe i raportit vjetor të buxhetit të institucionit.</p> <p>Mos harmonizimi i kërkesave të shërbimeve të QSUNT për fondet e nevojshme për barna dhe materiale mjekësore, me alokimin real të FSDKSSH.</p> <p>Mungesa e koordinimit dhe bashkëpunimit ndër institucional mes QSUNT dhe MSHMS për planifikimin e investimeve me përfitues QSUNT.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Rëndësia:       | E lartë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Rekomandime:    | <p>- Bordi Drejtues i QSUNT të përfshijë në rendin e ditës së mbledhjeve që do të zhvillohen, diskutimin e projekt buxhetit dhe raportit vjetor për ekzekutimin e tij, në mënyrë që këto dokumente të jenë objekt diskutimi dhe miratimi nga kjo strukturë, në cilësinë e organit më të lartë drejtues të institucionit.</p> <p>- MSHMS, në bashkëpunim me FSDKSSH dhe QSUNT të marrin masat për kryerjen e alokimit të fondeve respektive, në përputhje me kërkesat dhe planin e paraqitur nga institucioni, në përmbushje të objektivave institucional dhe kërkesave në vijim të nevojave spitalore. Në rast se, për arsye të ndryshme, këto</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |





## KONTROLLI I LARTË I SHETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|  |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | fonde nuk do të mund të realizohen, të përcillen argumentet respektive për QSUNT për tu patur parasysh nga personat përgjegjës në institucion për hartimin e projekt buxhetit, në mënyrë që planifikimi t’i shërbejë buxhetit real të institucionit. |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2. Titulli i Gjetjes:</b> | <b>Rishikimet e fondeve nga MSHMS për financimin e investimeve të QSUNT</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Situata</b>               | <p>Nga auditimi u konstatuan raste në të cilat MSHMS i ka çelur institucionit fonde për financimin e investimeve sipas projekteve të planifikuara, dhe përgjatë vitit janë rishikuar fondet duke i kërkuar financimin e tyre me të ardhurat dytësore të institucionit apo duke përcaktuar se është vendosur financimi i tyre nga MSHMS. Gjithashtu, konstatohen raste për të cilat i janë çelur QSUNT fonde për likuidimin e detyrimeve në kuadër të investimeve, për projekte të pa planifikuara nga institucioni në fazën e PBA. Më hollësisht konstatohet se për vitin 2020, QSUNT i janë çelur nga Ministria e Shëndetësisë fonde për kryerjen e investimeve, konkretisht për <i>ñF.V sistemimi i gazrave mjekësore në godinën e Infektivit në QSUNT</i> në kodin 18BB125 me vlerë 9,225 mijë lekë, dhe <i>ñSupervizion+kolaudim për f.v sistemimi i gazrave mjekësore për godinën e infektivit në QSUNT</i> në kodin 18BB126 me vlerë 300 mijë lekë, projekte këto të pa përfshira në PBA, për shkak se janë planifikuar në kuadër të situatës së pandemisë. Përgjatë vitit, pas rishikimeve të MSHMS, buxheti i QSUNT për këto dy projekte paraqitet në vlerën 0. Sipas institucionit, për këtë pakësim nga ana e ministrisë nuk ka patur asnjë relacion shoqërues shkresës njoftuese, por është bërë me dije se këto projekte do të realizohen nga vetë MSHMS, në kuadër të Covid. Megjithatë, nga verifikimi i kryer në sistemin e të dhënave të konsoliduara të thesarit, konstatohet se pakësimi i fondeve për këto dy projekte për QSUNT <u>nuk është shoqëruar me një shtesë për MSHMS, si dhe nuk rezulton të jenë kryer pagesa në kodet e këtyre dy projekteve nga MSHMS</u>, duke e bërë të pamundur verifikimin e ecurisë së këtij projekti.</p> <p>-Nga auditimi konstatohet se për vitin 2019, në buxhetin e QSUNT janë shtuar fondet në vlerë 22,300 mijë lekë për projektin <i>ñPagesë e taksës së infrastrukturës për objektin rikonstruksioni i pediatriisë me kredi të BB0</i>, <u>projekt ky i pa përfshirë në planifikimin e QSUNT në fazën e PBA-së së hartuar nga vetë institucioni, si dhe në PBA-në e konsoliduar nga MSHMS, dhe për të cilin në fillim të vitit buxheti i çelur ka qenë 0</u>. Për këtë projekt, institucioni nuk ka qenë përgjegjës për zbatimin e kësaj kontrate në rolin e monitoruesit apo të autoritetit kontraktor,. Pas celjes së fondeve për këtë projekt sipas Aktit normativ nr.2, datë 02.10.2019, përcjellë nga MSHMS me shkresën nr. 761/9, prot datë 01.11.2019, QSUT në cilësinë e zhvilluesit të projektit për të cilin është marë leja e ndërtimit ka kryer likuidimin e faturës përcjellë nga Bashkia Tiranë me shkresën nr. 204718, prot datë 08.11.2019 ñPër taksën e infrastrukturës për objektin Rikonstruksioni i Pediatriisë.</p> <p>Gjithashtu, me shkresën nr. 854/7, prot datë 13.03.2019 të Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale është <u>pakësuar buxheti i QSUNT për investime</u>, me vlerën 49,000 mijë lekë, fonde këto fillimisht të alokuara për projektin <i>ñFurnizim montim rafte dhe mobilim për magazinën e Depos Qendrore të Barnave të QSUNT</i>”. Ky investim është kryer nga QSUNT <u>por me të ardhura dytësore</u>.</p> |
| <b>Kriteri:</b>              | Udhëzimi nr.9, datë 20.07.2018 ñPër procedurat standarde të zbatimit të buxhetit VKM nr. 66, datë 3.2.2017 ñPër përcaktimin e kriterëve e të procedurave për ngritjen e organizimin e shërbimeve dhe strukturave shëndetësore universitare, Ligji nr.9936, datë 26.06.2008 ñPër Menaxhimin e Sistemit Buxhetor në Republikën e Shqipërisë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Ndikimi/Efekti:</b>       | Rishikimet e shpeshta të fondeve shkaktojnë impakt negativ në treguesit e                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                     | monitorimit të buxhetit; problematika në ekzekutimin e kontratave në kohë për shkak të mos disponibilitetit të fondeve; kryerja e shpenzimeve me financim nga të ardhurat dytësore të institucionit, për shkak të reduktimit të fondeve të çelura për ato projekte fillimisht nga buxheti i institucionit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Shkak:</b>       | Mungesa e koordinimit dhe bashkëpunimit ndër institucional mes QSUNT dhe MSHMS për planifikimin e investimeve me përfitues QSUNT. Rishikimet e shpeshta të fondeve që konsistojnë në shtime/pakësime për financimin e investimeve.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Rëndësia:</b>    | E lartë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Rekomandime:</b> | - Për sa i përket buxhetit për financimin e investimeve kapitale, MSHMS të rrisë bashkëpunimin dhe të dokumentojë në çdo rast procedurat e ndjekura për projektet me përfitues QSUNT, që në fazën e hartimit e miratimit final të projekt buxhetit, dhe më pas gjatë zbatimit të tyre përgjatë vitit buxhetor; në mënyrë që të jetë e përcaktuar në mënyrë eksplicite financimi që do të kryhet nga MSHMS dhe ai nga QSUNT, me qëllim shmangien e rishikimeve të shpeshta të fondeve me impakt negativ në treguesit e monitorimit të buxhetit, shoqëruar me risk të shtuar në ekzekutimin e kontratave në zbatim. |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>3. Titulli i Gjetjes:</b> | <b>Problematika të konstatuara në menaxhimin dhe administrimin e barnave dhe materialeve mjekësore nga kërkesat e tyre në fazë projekt buxheti, përdorimi i tyre nga PAI-et respektive dhe rastet e skadencës</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Situata                      | <p>Nga auditimi i planifikimit të buxhetit për barna dhe materiale mjekimi, për periudhën objekt auditimi, konstatohet se për kryerjen e përllogaritjeve të nevojave të QSUNT për fonde, zhvillohet një procedurë e pa detajuar dhe e pa mirë analizuar nga shefat e shërbimeve të tilla si konsum historik i llojit të barnave, nevojat për barna sipas mjekimit, numrit të të sëmurëve në periudhat e mëparshme dhe sasinë e barnave të akorduara sipas pacientëve, etj., bazuar kryesisht në kërkesat e periudhave të mëparshme, dhe jo në alokimet reale të fondeve për barna. Pra, ndonëse faktikisht për QSUNT-së <u>çdo vit FSDKSSH i alokon rreth 2 - 2.5 miliard lekë për barna dhe materiale mjekësore, kërkesat e buxhetit që shërbimet përcjellin në QSUNT konsistojnë në vlerat 9 - 10 miliard lekë.</u> Një ndër shkaqet mund të jetë edhe alokimi real i fondeve që FSDKSSH kryhen, duke i bërë të pa efektshëm kërkesat e QSUNT, kjo pasi ndonëse situatat e pamundësive buxhetore kanë qenë ekzistente në pavione të ndryshme, ato nuk janë të dokumentuara. QSUNT i është bërë me dije se buxheti në dispozicion është kufiri maksimal sipas së cilit do të duhen të kryhen shpenzimet. Kërkesat e përcjella nga shefat e shërbimeve janë një <i>ñëish listë</i> dhe nuk merren në konsideratë, për vetë vlerën e lartë të këtyre shpenzimeve. Fondet e akorduara bazohen në buxhetin historik të vendosur në dispozicion për këtë zë. Në vijim të kërkesave sipas shefave të shërbimit për Barna dhe materiale mjekësore, Drejtoria e Shërbimit Farmaceutik në QSUNT, përcjell për MSHMS në cilësinë e Organit Qendror Blerës sasinë e barnave, duke qëndruar brenda limiteve buxhetore dhe çmimeve të publikuara, ku sasi të janë të reduktuara, duke theksuar se ky planifikim do të sjellë një pamundësi të plotësimit të nevojave për të gjithë pacientët që marrin shërbimin pranë qendrës spitalore. Megjithatë, ndër efektet e mangësive të konstatuara në planifikimin e kryer për shpenzimet për barna dhe materiale mjekësore është edhe stoku i barnave të skaduara, ku për periudhën objekt auditimi rezultoi në vlerën 19,648 mijë lekë, vlerë kjo që përbën një shpenzim jo efektiv për buxhetin e shtetit. Stoku i barnave të skaduara vjen si rezultat i një planifikimi të dobët; reduktimit të konsumit për shkak të pandemisë së Covid e cila solli uljen e shtrimit në pavionet e tjera të QSUNT; apo donacioneve. Për asgjësimin e këtyre ilaçeve, në të ardhmen nga QSUNT do të duhet të kontraktohen operatorët ekonomik,</p> |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | shoqëruar me efekte të tjera financiare për buxhetin e shtetit. Nga kjo vlerë, duke përfshirë barnat që i përkasin laboratorit, barnat e skaduar rezultojnë në vlerën 17,715 mijë lekë, e cila përbëhet nga 868,662 lekë donacione dhe 16,847,171 lekë barna të prokuruar nga QSUNT në bazë të kërkesave të shërbimit për këto barna. Për këto medikamente dhe materiale mjekësore, në disa raste Farmacia Qendrore ka kontaktuar operatorët ekonomik për tërheqjen dhe zëvendësimin e tyre, proces ky i realizuar prej disa prej tyre, por jo në të gjitha rastet për shkak të mos përfshirjes së këtij kushti në DST-të me operatorët ekonomik sipas marrëveshjeve kuadër respektive, por vetëm në mini kontratat e furnizimit. Gjithashtu, nga MSHMS nuk rezultojnë të jetë parashikuar një marzh maksimal për limitin total të barnave në pranueshëm për t'u skaduar, në mënyrë që të kryhet monitorimi i ruajtjes së këtij limiti. |
| Kriteri:        | Ligji nr.9936, datë 26.06.2008 nëPër Menaxhimin e Sistemit Buxhetor në Republikën e Shqipërisë, i ndryshuar, Udhëzimi i Ministrisë së Financave nr.7, datë 28.02.2018 nëPër procedurat standarde të përgatitjes së programit buxhetor afatmesëm, Ligjet respektive për buxhetin e vitit 2019,2020,2021, Rregullorja e Brendshme e QSUNT, Marrëveshjet kuadër dhe mini kontratat ekzistuese të furnizimit me barna dhe materiale mjekësore.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Ndikimi/Efekti: | Mungesa e një planifikimi të detajuar dhe të mirë analizuar, sjell në një plan shumë herë më të lartë se fondet e alokuara realisht, si dhe shkakton krijimin e stokut të barnave të skaduar. Mos përcaktimi i kriterëve të qarta në DST, nuk mundëson detyrimin për zëvendësimin në kohë të barnave prag skadence/qarkullim të ulët nga operatorët ekonomik.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Shkaku:         | Parregullsi në hartimin e kërkesave për barna/materiale mjekësore nga shërbimet përkatëse në QSUNT; Mungesa e kuadrit rregullator për lëvizjen e barnave dhe materialeve mjekësore për administrimin e skadencave; Mos përfshirja eksplicite në DST për procedurat e zëvendësimit të barnave.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Rëndësia:       | E lartë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>4. Titulli i Gjetjes:</b> | <b>Mangësi në monitorimin dhe raportimin e buxhetit të QSUNT</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Situata                      | <p>- Nga auditimi konstatohet se në vijim të përcaktimit në pikën 23/1 të nenit 4 të ligjit nr. 10 296, datë 08.07.2010 i ndryshuar me Ligjin nr. 110/2015, datë 15.10.2015 nëPër menaxhimin financiar dhe kontrollin: <i>“Nëpunës autorizues i nivelit të dytë”, dhe /ose të niveleve të tjera, janë nëpunës të administratës publike në secilën nga njësitë e vartëse, me buxhet më vete të njësisë së qeverisjes së përgjithshme, përgjegjës për përgatitjen, zbatimin, kontrollin e brendshëm financiar, monitorimin, raportimin, kontabilitetin dhe auditimin e brendshëm të buxhetit të tyre, që përgjigjet përpara nëpunësit autorizues...ò u konstatuan mangësi në procedurat e monitorimit të buxhetit të QSUNT për vitin 2019 dhe 2020. Më hollësisht, monitorimet dhe raportimet e vetme për ekzekutimin e buxhetit konsistojnë në rakordimet mujore me degën e thesarit, monitorim ky që kryhet vetëm në sasi dhe vlerë, duke mos lidhur realizimin e objektivave dhe produkteve me fondet përkatëse të planifikuara për arritjen e tyre. Këto rakordime nuk mundësojnë kryerjen e monitorimit të performancës financiare të objektivave të politikës së programit të synuara dhe produkteve të parashikuara në buxhetin vjetor.</i></p> <p>- Nga auditimi konstatohet se QSUNT në rakordimet me thesarit (të vetme dokumentacione sipas së cilave kryhet monitorimi i realizimit), kryhen një ndarje të zërave të shpenzimeve operative në llogarinë 602 nëmallra dhe shërbimeò, sipas një strukture <u>jo të njëjtë</u> me atë sipas së cilës kryhen kërkesat buxhetore në pasqyrën nr.5 PBA, situatë kjo që e bën të pamundur kryerjen e analizave krahasimore të kërkesave buxhetore dhe planit, me realizimin faktik dhe duke mos garantuar ndjekjen e vijueshmërisë për këto shpenzime, nga faza</p> |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | e planifikimit, në miratimin e buxhetit, e më pas në ekzekutimin e tij. Shkak për këtë situatë është edhe fakti se formatet e hartimit të PBA përcjellë nga MSHMS, nuk janë të njëjta me ato sipas së cilave kryhet detajimi i financimit të paketave nga FSDKSSH.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Kriteri:        | Ligji nr. 110/2015, datë 15.10.2015 nëPër menaxhimin financiar dhe kontrollin: Ligji Nr. 9936 datë 26.6.2008 nëPër menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë, i ndryshuar, Ligjet respektive për buxhetin e vitit 2019,2020,2021 Udhëzimi i Përhershëm Nr.2 datë 06.02.2012 nëPër procedurat standarde të zbatimit të buxhetit, i ndryshuar.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Ndikimi/Efekti: | Si rezultat i mungesës së raporteve të monitorimit të buxhetit: <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ nuk bëhet e mundur ndjekja e arritjes së qëllimit dhe objektivave të synuar, sipas deklaratës së politikës së programit, për shkak të mos krahasimit të treguesve të planifikuar të performancës me treguesit faktik.</li> <li>✓ nuk bëhet e mundur evidentimi nëse realizimi i produkteve është në përputhje me planin, në mënyrë që të kryhen propozime/rekomandime për ndërmarrjen e veprimeve korrigjuese nëpërmjet alokimit të burimeve.</li> <li>✓ nuk kryhet analiza krahasimore e realizimit të fondeve me periudhat e mëparshme.</li> <li>✓ nuk sigurohet informacion për përmirësimin e procesit të planifikimit dhe menaxhimit të buxhetit.</li> <li>✓ nuk garantohet transparenca institucionale, pasi të dhënat lidhur me performancën financiare nuk rezultojnë të publikuara në faqen zyrtare të QSUNT.</li> </ul> |
| Shkaku:         | Mungesa e përcaktimit në rregulloren e QSUNT të procedurave për monitorimin e buxhetit; formatet e hartimit të PBA përcjellë nga MSHMS, nuk janë të njëjta me ato sipas së cilave kryhet detajimi i financimit të paketave nga FSDKSSH.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Rëndësia:       | E mesme                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5.Titulli i Gjetjes: | <b>Problematika të konstatuara në raportimin e shpenzimeve sipas kodeve të projekteve (të cilat përkthehen në shpenzime në kuadër të paketave shëndetësore, shpenzime covid dhe të tjera për trajtimin e pacientëve)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Situata              | -Nga auditimi u konstatua se pas çeljes së fondeve financuar nga FSDKSSH, nga institucioni nuk rezultojnë të kryhet një ndarje e sipas kodeve të produkteve (projekteve) për të ndjekur më pas realizimin sipas projekteve respektive, sikundër paraqitet situata në rakordimet me thesarin. Në rastin e QSUNT <u>kodet e produkteve përkthehen në paketa shëndetësore</u> , për të cilat kryhen përllogaritje e kostove fillimisht nga FSDKSSH dhe raportimi i shpenzimeve sipas çdo paketë në raportet e buxhetit të MSHMS paraqet numrin e paketave të realizuara nga QSUNT. Nëse QSUNT do të përllogariste saktë shpenzimet sipas produkteve (pra paketave) do të duhet të kryhet ndarja e shpenzimeve për çdo paketë shëndetësore për shpenzimet në: paga dhe sigurime të stafit të dedikuar, barnave materialeve mjekësore, energji elektrike, lavanderi, furnizim me energji, etj. Në kushtet kur për raportimin e shpenzimeve në çdo produkt institucioni e ka të pamundur të kryejë këto përllogaritje, raportimi kryhet në degën e thesarit në kufirin e planit të çelur fillimisht për çdo paketë, sikundër paraqitet edhe në tabelat e hartuara nga grupi i auditimit. <u>Kjo situatë rezultojnë në një raportim jo përfaqësues të situatës reale të shpenzimeve për paketat shëndetësore me impakt jo vetëm për QSUNT por edhe në analizën e indikatorëve të buxhetit bazuar në të dhënat e konsoliduara nga MSHMS në rang spitalor për programin nëShërbime të Kujdesit Shëndetësor Dytësorë, nën kodin (7330). Në veçanti, për fondet Covid gjatë vitit 2020 është çelur projekti kod 91304AJ nëPacientë të trajtuar me COVID 19. Nga auditimi rezultoi se, brenda këtij projekti në fakt janë përfshirë shpenzimet e aktivitetit normal mujor</u> |



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | dhe vjetor te institucionit (si, shpenzimet e pagave te përmuajshme te gjithë personelit, faturat e ujit, shpenzime për blerje të barnave për përdorim të ndryshëm nga Covid, etj) dhe jo shpenzime qe kane lidhje me Covid19. Në këto kushte konkludojme se vlera prej 141 milion lekësh te raportuara si shpenzime për këtë projekt, ne fakt nuk pasqyron realisht shpenzimet e planifikuara për Covid sikundër e përshkruan vete emri i projektit. |
| Kriteri:        | Ligjit Nr. 9936 datë 26.6.2008 nëPër menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë, i ndryshuar, Ligjet respektive për buxhetin e vitit 2019,2020,2021 Udhëzimi i Përhershëm Nr.2 datë 06.02.2012 nëPër procedurat standarde të zbatimit të buxhetit, i ndryshuar.                                                                                                                                                                        |
| Ndikimi/Efekti: | Nuk mundësohet pasqyrimi i saktë i shpenzimeve të destinuara sipas objektivave të projektit/produktit; Niveli i realizimit nuk paraqet situatën reale por ky realizim raportohet në kufirin e planit.                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Shkaku:         | Mungesa e burimeve nga ana e QSUNT për kryerjen e këtyre përllogaritjeve të sakta për të përfshirë shpenzimet që lidhen vetëm për një paketë shëndetësore; dizenjimi i detajimit të buxhetit në kode që përkthehen në paketa shëndetësore në kushtet kur pagesa e pagave apo blerja e barnave nga institucioni është e pamundur të kryhet në mënyrë të ndarë sipas projektit/produktit, pra paketës shëndetësore.                                     |
| Rëndësia:       | E lartë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>6. Titulli i Gjetjes:</b> | <b>Problematika të konstatuara në menaxhimin dhe administrimin e të ardhurave dytësore të QSUNT</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Situata                      | <p>Për sa i përket përdorimit të të ardhurave dytësore, nuk rezulton të kryhet një planifikim paraprak në fillim të vitit për investimet/shpenzimet që QSUNT ka me përparësi për të kryer, sipas zërave dhe vlerave respektive, por këto shpenzime kryhen sipas rastit në bazë të nevojave të institucionit, pas miratimit nga MSHMS, apo pakësimit të fondeve për të cilat fillimit është planifikuar financimi nga buxheti i shtetit. Përdorimi i të ardhurave dytësore të QSUNT ka konsistuar në situata emergjence, apo pamundësie financiare mbulimi të tyre nga buxheti i akorduar.</p> <p>- Konstatohet se aktet e monitorimit të kontratave të qerasë për objektet nën administrimin e QSUNT, kryejnë një pasqyrim të detyrimeve që kanë likuiduar qeramarrësit sipas përcaktimeve në kontratat respektive (në formë tabelore), por nuk rezultojnë të jenë trajtuar problematika të konstatuara ku përfshihen vonesat në lidhjen e kontratave pasardhëse dhe mos dorëzimi në kohë i qeramarrësve të mëparshëm; apo dokumentimin e monitorimeve të kryera për garantimin e likuidimit të detyrimeve të tjera nga qeramarrësi (si pagesa e energjisë elektrike, ujit, etj) në përputhje me përcaktimet në kontratë.</p> <p>- Nga auditimi konstatohet se çmimet e reja të qerave të vendosura nga grupi i punës në vijim të urdhrit të Drejtorit të Përgjithshëm, nuk janë produkt i një analize të hollësishme apo studimi mbi çmimet e referencës së godinave për argumentimin e rritjes që është aplikuar(niveli përkatës, vlerat, etj)..</p> <p>-Nga auditimi u konstatua se problematika e trajtuar edhe në auditimin e mëparshëm të KLSH lidhur me ushtrimin e një aktiviteti privat, bar kafe pranë Spitalit të Kirurgjisë së Përgjithshme, Bodrumi, duke mos lidhur një kontratë qeraje me QSUNT vijon edhe për periudhën objekt auditimi. Kjo problematikë, rezulton për shkak të pretendimeve për pronësinë që ky subjekt ka me institucionin, ku si pasojë nuk është mundur një dakortësinë, edhe pas përpjekjeve të shumta dhe komunikimeve të vazhdueshme nga ana e QSUNT. Pas një verifikimi në terren, iniciuar nga ky rast, u konstatuan edhe disa parregullsi në shfrytëzimin e ambienteve të QSUNT nga shitës ambulantë, pranë godinës së pediatriisë, apo pranë godinës së infektivit. Kjo vjen sërish si pasojë e</p> |





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | problematikave në pretendimin e pronësisë nga këto subjekte. Një fenomen tjetër ishte ai i krijimit të rrugëve të komunikimit në murin ndarës të institucionit nga biznese të ndryshëm, për të nxitur kështu aktivitetin fitimprurës të tyre.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Kriteri:        | VKM nr.54, datë 05.02.2014 nëPër përcaktimin e kriterëve, procedurës e të mënyrës së dhënies me qera, enfiteozë apo kontrata të tjera të pasurisë shtetërore, udhëzimi i MFE nr.13, datë 26.04.2018 nëPër zbatimin e Vendimit të Këshillit të Ministrave nr. 54, datë 5.2.2014 "Për përcaktimin e kriterëve, të procedurës dhe të mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata të tjera të pasurisë shtetërore: <i>nëNjësitë monitoruese të kontratave të qirasë, për monitorimin e realizimit të kushteve të kontratës nga Qiramarrësi ose Enfiteozëmarrësi, në vijueshmërinë e kontratave të qirasë deri në përfundim të afatit të konsumimit të kontratës së qirasë, hartojnë çdo 6 muaj akte verifikimi me subjektet qiramarrëse, ose enfiteozmarrëse, për realizimin e kushteve të kontratës dhe një kopje e përcjellin në institucionin që ka firmosur kontratën e qirasë.ò.</i> |
| Ndikimi/Efekti: | Mungesa e detajimit në aktet e monitorimit të kontratave të qerasë përbën një risk të shtuar për ekzistencën e problematikave nga ana e qeramarrësit; mungesa e një plani për përdorimin e të ardhurave dytësore lehtëson përdorimin e tyre rast pas rasti dhe rishpërndarjet e fondeve të buxhetit flokuar për projekte të tjera.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Shkaku:         | Mungesa e përcaktimeve në rregullore për planifikimin e përdorimit të të ardhurave dytësore; formatet tip për monitorimin e kontratave të qerasë; problematikat me pronësinë që janë ekzistence në ambientet e administruara nga QSUNT.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Rëndësia:       | E mesme                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7. Titulli i Gjetjes: | <b>Mungesa e një plani strategjik për përdorimin e të ardhurave nga parkingu (në vlerën 82,653 mijë lekë deri në përfundim të periudhës objekt auditimi) për përmirësimin e ambienteve të brendshme dhe të jashtme në përmbushje të objektivave dhe misionit të QSUNT</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Situata               | Nga auditimi konstatohet se në zbatim të VKM nr. 688, datë 14.11.2018 dhe Akt Marrëveshjes të lidhur mes QSUNT dhe FSHZH nënshkruar datë 15.11.2018, është përcaktuar se: “...3% e të ardhurave nga parking që FSHZH do të gjenerojë nga parkingu do të derdhen në llogarinë e thesarit të QSUNT. 42% e të ardhurave do të investohet nga FSHZH me kërkesë të QSUNT dhe pas miratimit paraprak të Ministrit të Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale në infrastrukturë, për përmirësimin e ambienteve të- brendshme dhe të jashtme në përmbushje të objektivave dhe misionit të saj..”, ku të ardhurat e gjeneruara nga fillimi i zbatimit të akt marrëveshjes e deri në përfundim të periudhës objekt auditimi, paraqiten në vlerën prej 94,983 mijë lekë, parashikuar për t'u investuar në përmirësimin e ambienteve të jashtme dhe të brendshme të QSUNT. Në përmbushje të objektivave dhe misionit të institucionit, <u>nuk rezultoi të jetë hartuar një plan strategjik apo vjetor</u> nga ana e QSUNT për përdorimin e këtyre të ardhurave në mënyrë efektive për nevojat e institucionit, me përjashtim të një shkrese përcjellë për MSHMS në vitin 2019, për projekte të pa realizuara, ku edhe vlera e planifikuar përbën vetëm 10% e të ardhurave të gjeneruara. Për periudhën 2019 - 2020 nuk është realizuar asnjë pagesë nga këto të ardhura. Për vitin 2021, janë përdorur këto të ardhura për financimin e 2 projekteve në vlerë 12,327 mije lekë. Pra në total, mbetet ende e papërdorur vlera prej 82,653 mijë lekë të gjeneruara nga FSHZH si të ardhura nga parkingu, me destinacion QSUNT, për të cilat QSUNT nuk ka planifikuar një investim konkret në përmirësimin e ambienteve të brendshme dhe të jashtme, në përmbushje të objektivave dhe misionit të saj, 3 vjet pas nënshkrimit të marrëveshjes së bashkëpunimit mes institucioneve në vijim të fondit të krijuar |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | tanimë për këtë periudhë, si dhe të ardhurave të pritshme nga përdorimi i këtij ambienti në zbatim të akt marrëveshjes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Kriteri:        | Rregullorja e brendshme e QSUNT, Akt Marrëveshje mes QSUNT dhe FSHZH datë 15.11.2018: “...3% e të ardhurave nga parking që FSHZH do të gjenerojë nga parkingu do të derdhen në llogarinë e thesarit të QSUNT. 42% e të ardhurave do të investohet nga FSHZH me kërkesë të QSUNT dhe pas miratimit paraprak të Ministrit të Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale në infrastrukturë, për përmirësimin e ambienteve të brendshme dhe të jashtme në përmbushje të objektivave dhe misionit të saj..” |
| Ndikimi/Efekti: | Mungesa e një plani strategjik për përdorimin e të ardhurave dytësore në nivelin e këtij fondi, nuk mundëson kryerjen e investimeve në përputhje me objektivat afatgjatë të institucionit, duke mundësuar përdorimin e tyre rast pas rasti, për projekte që nuk janë realizuar dot nga buxheti i shtetit.                                                                                                                                                                                      |
| Shkaku:         | Mungesa e një plani strategjik për përdorimin e të ardhurave dytësore në nivelin e këtij fond; situata e tërmetit dhe pandemisë ka shkaktuar dhe një postim në objektivat dhe planet e institucionit për shkak të emergjencës.                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Rëndësia:       | E mesme                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

### III. 3 ZBATIMI I DISPOZITAVE LIGJORE PËR MARRËDHËNIET E PUNËS DHE PAGAVE

Në zbatim pikës 2 të programit të auditimit është shqyrtuar dokumentacioni si më poshtë:

- 1) Vendimet e Bordit Drejtues të QSUNT mbi miratimin e strukturës organizative, për periudhën 01.01.2019 - 31.03.2021;
- 2) Vendimet e Drejtorisë për emërimet, largimet dhe zbatimin strukturave organizative, për periudhën 01.01.2019 - 31.03.2021;
- 3) Dokumentacioni i dosjeve individuale të punonjësve të institucionit;
- 4) Listëpagesat mujore dhe listëpagesat e shpërblimeve për periudhën 01.01.2019 - 31.03.2021.

Qendra Spitalore Universitare “Nënë Tereza” është Institucion Shëndetësor Publik Kombëtar mjekimi, mësimdhënie dhe kërkimi shkencor dhe është person juridik me zotësi të plotë, i cili vepron në zbatim të VKM nr.70, datë 15.02.2001 nëPër statutin e Spitaleve Universitare ndryshuar me VKM nr.584 dt 10.09.2004 nëPër disa ndryshime ne VKM nr.70, datë 15.02.2001 nëPër statutin e Spitaleve Universitare.

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

##### **Struktura organizative**

Drejtimi administrativ i spitaleve universitare është në varësi të Ministrisë së Shëndetësisë, ndërsa drejtimi institucional është në varësi të dyfishtë, të Ministrisë së Shëndetësisë dhe të Ministrisë së Arsimit dhe Shkencës<sup>19</sup>, si organe që bashkërendojnë veprimtarinë e Spitaleve Universitare në zbatim të statutit të miratuar nga Ministri i Shëndetësisë me nr. 2364, datë 25.06.2007 dhe nga Ministri i Arsimit dhe Shkencës me nr. 4564/1, datë, 26.06.2007

Organi më i lartë drejtues i QSUT, është Bordi i Spitaleve Universitare, miratuar ky me ligjin nr.10307, datë 22.07.2010 nëPër disa ndryshime dhe shtesa në ligjin nr.9741, datë 21.05.2007 nëPër arsimin e lartë në Republikën e Shqipërisë, të ndryshuar, neni 19/1.

Bordi Drejtues, është organi më i lartë drejtues, që kryesohet nga Ministri i Shëndetësisë ose zëvendësministri i deleguar prej tij dhe ka në përbërje katër anëtarë: Rektorin e institucionit të arsimit të lartë, Dekanin e Fakultetit të Mjekësisë, Kryetarin e Këshillit të Profesorëve të Fakultetit të Mjekësisë dhe Drejtorin e Përgjithshëm të ISKSH-së.

Bordi, miraton politikat dhe strategjinë e zhvillimit, si dhe harton programet tekniko-financiare të

<sup>19</sup> VKM nr.70, datë 15.02.2001 nëPër statutin e Spitaleve Universitare



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

veprimtarisë së qendrës, në përputhje me politikat qeverisëse për shëndetësinë, arsimin e lartë e kërkimin shkencor, si dhe planin e zhvillimit strategjik të universitetit e të fakulteteve të fushës së shëndetit.

Drejtorja e Përgjithshme e Qendrës Spitalore Universitare është organi i vetëm ekzekutiv që nën mbikëqyrjen e bordit drejton dhe organizon veprimtarinë mjekësore, financiare, administrative dhe teknike të kësaj qendre. Drejtorja e QSUT përbëhet nga Drejtori i Përgjithshëm dhe 3 Zv/Drejtorë të Përgjithshëm.

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

Struktura analitike është miratuar nga Bordit Drejtues i QSUNT me Vendimin nr. 1, datë 02.10.2018, me një numër total prej 2967 punonjës, e cila ka pësuar ndryshime sipas viteve, ku janë bërë ndryshime brenda numrit të përgjithshëm të punonjësve.

Për vitin 2019 është zbatuar struktura e miratuar nga Bordi Drejtues i QSUNT me Vendim nr.1, datë 12.02.2019 për ndryshimin e strukturës administrative të Qendrës Spitalore Universitare në Nënë Tereza, ku janë bërë ndryshimet brenda numrit të përgjithshëm të 2967 punonjësve.

Për vitin 2020 është zbatuar struktura e miratuar nga Bordi Drejtues i QSUNT me Vendim nr 3 datë 05.02.2020 për ndryshimin e strukturës administrative të Qendrës Spitalore Universitare në Nënë Tereza, ku numri i punonjësve është 2967 punonjës.

Me urdhrin nr. 51 datë 30.01.2020 për shpërndarjen e numrit të punonjësve në spitale për vitin 2020, ministri, ka aprovuar numrin e 2967 punonjësve për QSUNT.

Bordi Drejtues i QSUNT me Vendim Qarkullues nr.5, datë 13.07.2020 për ndryshimin e strukturës administrative të Qendrës Spitalore Universitare në Nënë Tereza, ku janë bërë ndryshimet e mëposhtme brenda numrit të përgjithshëm të punonjësve.

Me urdhrin nr. 51/1, datë 21.06.2020, nr. 578/412 prot, Për ndryshim në urdhrin nr 51, datë 30.01.2020 për shpërndarjen e numrit të punonjësve në spitale për vitin 2020, Ministri, ka aprovuar numrin e punonjësve për QSUNT, nga 2967 në 3,017 persona.

|               |                                   | 2019        |             | 2020        |             |
|---------------|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|               |                                   | Plan        | Fakt        | Plan        | Fakt        |
|               | Drejtorja e Përgjithshme          | 276         | 259         | 304         | 293         |
|               | Mjete specializante               | 308         | 243         | 308         | 304         |
| PAI 1         | Spitali i Sëmundjeve të Brendshme | 419         | 405         | 414         | 394         |
| PAI 2         | Spitali Polivalent                | 780         | 738         | 783         | 688         |
| PAI 3         | Spitali i Neuroshkencës           | 313         | 297         | 310         | 294         |
| PAI 4         | Spitali Francez                   | 128         | 122         | 126         | 122         |
| PAI 5         | Spitali Pediatrik                 | 386         | 353         | 386         | 367         |
| PAI 6         | Spitali Onkologjik                | 145         | 137         | 145         | 138         |
| PAI 7         | Spitali Infektiv                  | 172         | 164         | 201         | 195         |
| PAI 8         | Konsultat                         | 40          | 40          | 40          | 38          |
| <b>TOTALI</b> |                                   | <b>2967</b> | <b>2758</b> | <b>3017</b> | <b>2833</b> |

Burimi: QSUNT

Në fund të vitit 2019, struktura e QSUNT rezulton 93% e plotësuar me staf, ku sa i përket mungesave, konstatohet se mungesat janë në staf mjek, infermier, infermier, specializante si dhe staf administrativ.

Në fund të vitit 2020, struktura e QSUNT rezulton 94% e plotësuar me staf, ku sa i përket mungesave, konstatohet se mungesat janë në staf mjek, infermier, si dhe laborantë.

|              |             | Vendimi nr 1 datë 12.02.2019 |       | Vendimi nr 5 datë 13.07.2020 |       |
|--------------|-------------|------------------------------|-------|------------------------------|-------|
|              |             | Ishte                        | Bëhet | Ishte                        | Bëhet |
| Administrata | ✓ Farmacist |                              |       | 6                            | 8     |
|              | ✓ Infermier |                              |       | 3                            | 0     |
| PAI 1        | ✓ Infermier | 11                           | 12    |                              |       |



## KONTROLLI I LARTË I SHËTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|       |                        |     |     |    |    |
|-------|------------------------|-----|-----|----|----|
| PAI 2 | ✓ Punonjës social      | 0   | 1   |    |    |
|       | ✓ Laborant             | 60  | 56  |    |    |
|       | ✓ Infermier            | 94  | 96  |    |    |
|       | ✓ Mjek Pedagog         | 0   | 1   |    |    |
|       | ✓ Specialist           |     |     | 0  | 7  |
| PAI 3 | ✓ Infermier            | 41  | 42  |    |    |
| PAI 4 | ✓ Infermier Logopedist | 0   | 1   |    |    |
|       | ✓ Infermier            | 10  | 9   |    |    |
| PAI 5 | ✓ Infermier            | 251 | 250 |    |    |
|       | ✓ Mjek gjenetist       | 1   | 0   |    |    |
|       | ✓ Biolog molekular     | 0   | 1   |    |    |
|       | ✓ Specialist           |     |     | 0  | 7  |
| PAI 6 | ✓ Mjek onkolog         |     |     | 6  | 5  |
|       | ✓ Kryelaborant         |     |     | 1  | 0  |
|       | ✓ Laborant             |     |     | 10 | 13 |
|       | ✓ Specialist           |     |     | 0  | 5  |
| PAI 7 | ✓ Infermier            |     |     | 53 | 77 |
|       | ✓ Sanitare             |     |     | 46 | 50 |
|       | ✓ Laborant             | 21  | 22  |    |    |
| PAI 8 | ✓ Infermier            | 21  | 22  |    |    |
|       | ✓ Laborant             | 1   | 0   |    |    |

Burimi: QSUNT

Me shkresën nr.448/14, prot datë 08.07.2020 të Drejtorit të Përgjithshëm të QSUNT është përcjellë për znj. Manastirliu, në cilësinë e Kryetarit të Bordit Drejtues të Spitaleve Universitare propozimi për ndryshim në strukturën organizative të QSUNT, i cili është miratuar sipas një Vendimi Qarkullues të Bordit Drejtues, nr. 05, datë 13.07.2020, firmosur nga Kryetari i Bordit dhe 4 anëtarët.

Me shkresën nr. 448/16, prot datë 27.07.2020 të QSUNT është përcjellë për shqyrtim të Bordit, propozimi për ndryshimin në strukturën organizative të institucionit, pasi në zbatim të kontratës së koncesionarit , do të duhet të ndryshojë struktura organizative e institucionit, nga 3017 në 2920 punonjës. Më hollësisht, referuar kontratës për ofrimin e shërbimeve laboratorike mjekësore , neni 3.3. i VKM nr.258, datë 24.04.2019 përcakton se koncesionari ka ekskluzivitetin për ofrimin e shërbimeve tek Pacientët e Shtruar të Referuar dhe Pacientët e Urgjencës së Spitalit Referues, dhe në këto kushte pushojnë së ekzistuari detyrat funksionale ngarkuar punonjësve në këto struktura (4 laboratorë), duke lindur nevoja për suprimimin e këtyre pozicioneve.

Me shkresën nr. 448/17, prot datë 05.08.2020 të QSUNT është përcjellë sërish i njëjti propozim si më sipër, për ndryshimin e strukturës si rezultat i kontratës së koncesionarit për laboratorët; si dhe është përcjellë informacioni se referuar shkresës së MSHMS nr.3668, prot datë 03.08.2020 QSUNT është bërë me dije se testi PCR-RT do të vijojë të kryhet nga QSUNT deri në një vendim të dytë.

Me shkresën nr. 448/18, prot datë 05.08.2020 të QSUNT është përcjellë sërish i njëjti propozim si më sipër, duke kërkuar informacion lidhur me gjykimin e Bordit Drejtues për ndryshimet strukturore të propozuara.

Me shkresën nr. 448/19, prot datë 14.12.2020 të QSUNT është përcjellë një tjetër propozim për Bordin Drejtues, për një ndryshim në strukturën organizative të institucionit.

Në vijim të sa më sipër, rezulton se nuk ka patur asnjë qëndrim zyrtar nga ana e Bordit Drejtues Spitalor, për trajtimin dhe adresimin e kërkesave/propozimeve të përcjella nga ana e QSUNT.

Gjatë periudhës objekt auditimi, në QSUNT kanë ndodhur ndryshime në strukturë brenda numrit të përgjithshëm të punonjësve.

Për periudhën objekt auditimi është lidhur kontrata kolektive e punës në datë 26.02.2018 mes Ministrisë së Shëndetësisë dhe Konfederatës së Sindikatave të Shqipërisë (KSSH) me një afat



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

kohor 3 vjeçar.

Auditimi i kryer për dosjet e personelit është bazuar në metodën me përzgjedhje, ku janë përzgjedhur 30 dosje të cilat janë pjesë e strukturës për periudhën objekt auditimi.

Grupi i auditimit ka konstatuar se Drejtoria e BNJ për administrimin dhe mbajtjen e dosjeve të personelit i referohet Pikës 23 të Statutit të QSUNT-së, duke mos marrë parasysh VKM nr. 833, datë 28.10.2020 nëpër rregullat e hollësishme për përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelit.

1. Të gjitha institucionet e administratës shtetërore, institucionet e pavarura dhe njësitë e qeverisjes vendore janë të detyruara të krijojnë dhe të administrojnë dosjen e personelit të çdo të punësuarit në institucionin e tyre.

2. Në kuptim të këtij vendimi, me “institucione të administratës shtetërore” kuptohen Kryeministria, aparatet e ministrive, institucionet në varësi të Kryeministrit ose të ministrave, degët territoriale, njësitë e drejtpërdrejta të ofrimit të shërbimeve, administrata e prefektit, si dhe agjencitë autonome, me përjashtim të institucioneve, për të cilat, sipas ligjit të tyre të posaçëm, të dhënat e personelit konsiderohen konfidenciale.

Grupi i auditimit ka konstatuar se Statuti i QSUNT, të cilit DBNJ i referohet për administrimin e dosjeve të personelit, nuk është i përditësuar për të qenë në përputhje VKM nr. 833, datë 28.10.2020 nëpër rregullat e hollësishme për përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelit sa i përket dokumenteve që duhet të jenë në dosjet e të punësuarve, i cili përcakton se:

*Në dosjen e të punësuarit duhet të përfshihen:*

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

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

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

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

| Personeli | Pozicioni i punës | Problematika në dosjen personale                                   |
|-----------|-------------------|--------------------------------------------------------------------|
| S.Z.      | Drejtori i BNJ    | Diplome, listë notash e panoterizuar; Mungon CV, Kontrata e punës. |





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|      |                     |                                                                           |
|------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| S.D. | Infermiere          | Leje për ushtrimin e profesionit e panoterizuar.                          |
| M.H. | Infermiere urgjence | Leje për ushtrimin e profesionit e panoterizuar.                          |
| I.B. | Mjek kirurg         | Leje për ushtrimin e profesionit e panoterizuar; mungon diploma.          |
| A.H. | Mjek pedagog        | Leje për ushtrimin e profesionit, Diplomë, listë notash e panoterizuar.   |
| V.P. | Laborant            | Leje për ushtrimin e profesionit e panoterizuar.                          |
| V.L. | Laborant            | Leje për ushtrimin e profesionit, Diplomë, liste notash e panoterizuar.   |
| D.R. | Specialist          | Mungon kontrata e punës.                                                  |
| D.S. | Mjek Pediatër       | Fletë inventari e pafirmosur.                                             |
| P.S. | Mjek Pediatër       | Mungon librezë e punës.                                                   |
| F.Z. | Mjek Pediatër       | Diplomë e panoterizuar.                                                   |
| B.G. | Mjek Pediatër       | Leje për ushtrimin e profesionit e panoterizuar; Mungon kontrata e punës. |
| L.D. | Mjek kardiolog      | Mungon librezë e punës.                                                   |
| A.G. | Infermier           | Leje për ushtrimin e profesionit e panoterizuar.                          |
| F.M. | Infermier           | Leje për ushtrimin e profesionit e panoterizuar.                          |
| A.G. | Infermier           | Leje për ushtrimin e profesionit e panoterizuar.                          |
| I.R. | Infermier           | Leje për ushtrimin e profesionit e panoterizuar.                          |
| S.D. | Infermier           | Leje për ushtrimin e profesionit e panoterizuar.                          |

*Burimi: QSUNT*

Në shqyrtimin e dosjeve të personelit, grupi i auditimit ka konstatuar mangësi të dokumentacionit. Dosjet e personelit administrohen nga Drejtoria e BNJ duke ju referuar Statutit të QSUNT, i cili nuk është i përditësuar me dispozitat ligjore në fuqi. Në kundërshtim me VKM nr. 833, datë 28.10.2020 për rregullat e hollësishme për përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelit, VKM nr 117 datë 5.03.2014 për përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelit, si dhe me piken 23 të Statutit të QSUNT, ku përcaktohen dokumentet që duhet të mbajë dosja e të punësuarit është konstatuar se: në të gjitha dosjet e përzgjedhura mungon fleta prezantuese e punonjësit; dosjet e personelit shoqërohen nga fleta e inventarit, e cila në 24 dosje është e pafirmosur nga i punësuar dhe nëpunësi i njësisë së burimeve njerëzore; në 12 dosje leja e ushtrimit të profesionit është e panoterizuar; në 3 dosje diploma dhe lista e notave është e panoterizuar, ndër të cilat konstatohet se është e parregullt dhe dosja e Drejtores së BNJ. Në Statutin e QSUNT është parashikuar që në fund të çdo viti, të jetë pjesë e dosjes vlerësimi i punës së punonjësit. Grupi i auditimit ka konstatuar se vlerësimi i punës nuk është pjesë e dosjes së personelit.

Sistemi Informatik i Menaxhimit të Burimeve Njerëzore (HRMIS) është një sistem i ndërtuar për të ndihmuar institucionet shtetërore në procesin e menaxhimit të burimeve njerëzore. Sistemi përmban të dhëna dhe informacion të zgjeruar për burimet njerëzore aktive në të gjitha institucionet. Në dosjet personale të të punësuarve reflektohen të dhëna për marrëdhëniet e punës, arsimin, rekrutimin, trajnimet, pagat dhe sigurimet. HRMIS përmban informacion për strukturën dhe organikën e institucioneve. Strukturat e hedhura në sistem plotësohen nga personi përgjegjës në secilin institucion. Këta të fundit kanë akses si përdorues të nivelit të parë për të gjitha të dhënat që i përkasin institucionit, funksion që ushtrohet zakonisht nga titullari apo sekretari i përgjithshëm. Çdo institucion i përfshirë në HRMIS mund të krijojë edhe përdorues të nivelit të dytë, të cilët zgjidhen zakonisht nga njësitë e menaxhimit të burimeve njerëzore. VKM nr. 117, datë 05.03.2014 për përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelit dhe VKM nr. 833, datë 28.10.2020 për rregullat e hollësishme për përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelit parashikojnë se sistemi HRMIS duhet të ndërveprojë me bazat e të dhënave të



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Regjistrin Kombëtar të Gjendjes Civile, Institutit të Sigurimeve Shoqërore, Sistemit të Thesarit në Ministrinë e Financave etj. HRMIS shërben si burim planifikimi dhe informacioni për pagat dhe pagesat e nëpunësve publikë, nëpërmjet ndërveprimit me Sistemin e Thesarit. Sa i përket QSUNT, e cila duhet t’i kishte hedhur te dhënat e punonjësve në HRMIS, ky sistem nuk është implementuar. Implementimi i HRMIS do të lehtësonte menaxhimin e burimeve njerëzore.

#### Marrëdhëniet e punës

##### Kontratat e punës

Marrëdhëniet e punës rregullohen sipas Kodit të Punës në Republikën e Shqipërisë, Ligj Nr. 7961, datë 12.7.1995, i ndryshuar.

Grupi i auditimit ka përzgjedhur 30 Kontrata Individuale të Punës të punonjësve pjesë e strukturës së QSUNT.

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

*Kontrata e punës duhet të përmbajë sidomos:*

*a) identitetin e palëve; b) vendin e punës; c) përshkrimin e përgjithshëm të punës; ç) datën e fillimit të punës; d) kohëzgjatjen, kur palët lidhin kontratë me afat të caktuar; dh) kohëzgjatjen e pushimeve të paguara; e) afatin e njoftimit për zgjidhjen e kontratës; ë) elementet përbërëse të pagës dhe datën e dhënies së saj; f) kohën normale javore të punës; g) referenca në kontratën kolektive në fuqi; gj) periudhën e provës; h) llojet dhe procedurat e masave disiplinore, nëse nuk ka kontratë kolektive;*

Disa nga mangësitë e konstatuara në kontratat e punës janë:

| Punonjësi | Pozicioni i punës | Mangësitë në kontratën e punës, referuar Kodit të Punës |
|-----------|-------------------|---------------------------------------------------------|
| I.R.      | Infermiere        | Nuk është specifikuar paga e punonjësit                 |
| S.D.      | Infermiere        | Nuk është specifikuar paga e punonjësit                 |
| A.G.J.    | Infermiere        | Nuk është specifikuar paga e punonjësit                 |
| D.C.      | Infermiere        | Nuk është specifikuar paga e punonjësit                 |
| A.G.      | Infermiere        | Kontrata e pafirmosur nga punëmarrësi                   |
| B.N.      | Mjek              | Nuk është specifikuar paga e punonjësit                 |
| P.A.      | Infermiere        | Nuk është specifikuar paga e punonjësit                 |
| F.M.      | Infermiere        | Nuk është specifikuar paga e punonjësit                 |
| F.Z.      | Mjek pediatër     | Nuk është specifikuar paga e punonjësit                 |
| L.D.      | Mjek kardiolog    | Nuk është specifikuar paga e punonjësit                 |

Në shqyrtimin e elementëve që duhet të jenë në kontratën e punës, u konstatua se në kundërshtim me Pikën 3, Neni 21, Kodi i Punës, Kontrata Individuale e Punës nuk i përfshin të gjitha elementet përbërëse të pagës, datën e dhënies së saj dhe nuk kanë referencë për kontratën kolektive në fuqi.

Me Urdhrin e Brendshëm nr 271 datë 27.08.20214 nëpër plotësimin dhe dorëzimin e Listë-Prezencave të personelit të QSUT, ndryshuar me urdhrin nr 322 datë 28.10.2019, Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT ka urdhëruar që listëprezencat mujore duhet të dorëzohen pranë DBNJ brenda orarit të punës të datës 01 të çdo muaji. Pagat e punonjësve në përfundim të procesit të kontrollit të listëprezencave nga DBNJ dhe DE, do të kalojnë jo më vonë se data 13 e çdo muaji.

Gjatë auditimit të Kontratave Individuale të Punës, janë evidentuar problematika si: Nuk është vendosur paga e punonjësit; kontrata e pafirmosur nga punëmarrësi; nuk specifikohen elementët e pagës si data e dhënies së pagës; nuk ka referencë për kontratën kolektive në fuqi. Gjithashtu, në 9 kontrata të punës, nuk është specifikuar paga e punonjësit dhe një kontratë pune nuk është firmosur nga punëmarrësi.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

#### Emërimet

Procedura e rekrutimit të personelit mjekësor në QSUNT mbështetet në Statutin dhe Rregulloren e Brendshme të QSUNT, ku përshkruhen dispozitat kryesore të punësimit të stafit mjekësor, dokumentacioni i nevojshëm që duhet të paraqitet pranë Institucionit si dhe kriteret që duhet të plotësojnë stafi mjekësor, infermieror dhe administrativ për punësim në Spitalet Universitare.

- *Personeli Mjek* emërohet sipas Urdhrit nr 355 datë 18.08.2014 nëpër kriteret e punësimit të mjekëve në spitalet universitare të ndryshuar dhe udhëzimit nr. 499 dt.02.07.2019 "Për procedurat e pranimit dhe emërimit të mjekëve në institucionet shëndetësore publike në RSH nëpërmjet platformës elektronike (fletore zyrtare 109 /2019). Në zbatim të saj, QSUNT përpilon shpalljet dhe i bën me dije OSHKSH-së për shpalljet që nevojiten të bëhen në Portal; afati i aplikimit është jo më pak se 14 ditë kalendarike. Kandidatët duhet të aplikojnë me dosje elektronike në Portal dhe me dosjen fizike në QSUNT. Në përfundim të afateve, DBNJ bën seleksionimin e dosjeve duke përzgjedhur kandidatët të cilët plotësojnë kushtet. Më pas dosjet e vlefshme i kalojnë komisionit Ad-Hoc të ngritur për vlerësimin e dosjeve dhe intervistën i cili përbëhet nga Zv/Drejtori i përgjithshëm mjekësor, shefi shërbimit/ njësisë ku aplikantët do të emërohen dhe një përfaqësues i DBNJ. Në përfundim të procedurës, komisioni *ad hoc* del me një proces verbal pikëzimi për të gjithë kandidatët. Kandidatët behen me dije nëpërmjet postes elektronike për pikëzimin e dosjeve të tyre dhe në përfundim të intervistave, shpallen fituesit tek stenda e Zyrës së Informacionit.
- *Personeli infermieror, teknik imazherie, fizioterapistë dhe teknik laborator* i është punësuar sipas Udhëzimit nr 493 datë 13.11.2017 nëpër procedurat e rekrutimit të infermierit në institucionet shëndetësore publike në RSH, Udhëzimit nr. 481 dt.27.06.2019 "Për procedurat e punësimit për profesorët e shkencave mjekësore teknike në institucionet shëndetësore publike në RSH" (fletore zyrtare 98/2019). Në referim të këtij udhëzimi, kur ka mungesa në personel, QSUNT i bën me dije DROSHKSH dhe OSHKSH mbi numrin e mungesave në personel dhe ata vënë në dispozicion emrat e kandidatëve fitues në Portal. QSUNT pasi merr emrat e kandidatëve bën shpërndarjen e tyre në vendet vakante.
- *Personeli administrativ* i DBNJ vlerëson në zbatim të strukturës së miratuar pozicionet vakante për personel administrativ të nivelit drejtues drejtorie, përgjegjës sektori dhe specialist në strukturën administrative të QSUNT. Pozicionet e lira shpallen në faqen zyrtare të internetit (ëëë.qsut.gov.al), në stendën e Zyrës së Informimit me Publikun në QSUT dhe në faqen zyrtare të shërbimeve të punësimit. Afati i njoftimit është 14 ditë kalendarike. Njoftimi përmban dokumentacionin e nevojshëm, kriteret që duhet të plotësojnë kandidatët, vendin ku duhet të paraqitet, dokumentacionin si dhe afatin e njoftimit. Dokumentacioni, dosjet e aplikantëve dorëzohen në Zyrën e Informimit të Publikut sipas një formati i cili parashkruan të gjithë dokumentacionin në dosje të aplikantit dhe firmoset nga specialist i Zyrës së Informimit me Publikun dhe aplikanti. Pas përfundimit të afatit të aplikimit DBNJ shqyrton paraprakisht dosjet e kandidatëve duke kaluar dosjet të cilat plotësojnë kriteret e përcaktuara. DBNJ përcjell me anë të një Memo kandidatët që plotësojnë kriteret e përcaktuara dhe harton Urdhrin mbi ngritjen e komisionit *ad hoc* për procedurën e shpallur duke njoftuar më datën e kryerjes së vlerësimit, orën dhe vendin. Në përbërje të këtij komisioni është një punonjës i burimeve njerëzore, një drejtor drejtorie, specialist i Sektorit përkatës. DBNJ është struktura përgjegjëse për lajmërimin e aplikantëve për paraqitje. Më pas bëhet testimi i aplikantëve, fillimisht duke vlerësuar dosjet personale, si dhe vlerësimi me intervistë personale. Më pas shpallet lista me kandidatët fitues në Zyrën e Informacionit.

Për periudhën 01.01.2019-31.12.2019, në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza” janë emëruar gjithsej 231 punonjës, si dhe numërohen 130 kontrata shërbimi (mjek pedagogë dhe shefa shërbimi).



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Për periudhën 01.01.2020-31.12.2020, në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza” janë emëruar gjithsej 376 punonjës, si dhe numërohen 139 kontrata shërbimi (mjek pedagogë + shefa shërbimi).

Infermierët në strukturën plan të QSUNT janë 1239 (80 kryeinfermier + 1159 infermier); ndërkohe për periudhën e Pandemisë Covid-19 ka lindur nevoja për staf infermieror shtesë, dhe për këtë arsye janë lidhur 172 kontrata shërbimi shtese me staf infermieror.

Nga nevojat e shtuara në periudhën e Pandemisë Covid-19, janë punësuar 177 staf mjekësor me kontrate me afat të caktuar.

Kontratat e shërbimit me pedagoget janë marrëdhënie shërbimi, ku mjeku pedagog ka detyrime ndaj pacientëve, si të gjithë mjeket e emëruar në QSUNT. Marrëdhënia me mjekët pedagog përfundon për disa arsye si: dalja në pension në fakultet; çështje që lidhen me përmbushjen e kushteve të kontratës së shërbimit në QSUNT etj. Kontrata e shërbimit për shefat e shërbimit, nga ana tjetër, është një marrëveshje trepalëshe midis mjekut, QSUNT dhe Fakultetit të Mjekësisë. Kjo kontratë ka afat 4 vjeçar dhe lidhet pas konkursit të bërë në zbatim të VKM nr. 424, datë 10.5.2017 për përcaktimin e kriterëve dhe të procedurës së përzgjedhjes e të emërimit të drejtuesve të shërbimit në strukturat shëndetësore universitare të ndryshuar me VKM nr. 488, datë 31.7.2018, dhe më pas Ministri i Arsimit dhe Ministri i Shëndetësisë dakordësojnë për fituesin e shpallur nga komisioni *ad hoc* i këtij konkursi.

Në lidhje me emërimet e reja për periudhën objekt auditimi, u kërkuar me zgjedhje 30 dosje dhe nga dokumentacioni i vënë në dispozicion u konstatua se në 3 nga dosjet e audituara, dokumentacioni ishte i fotokopjuar dhe jo i plotë. Grupi i auditimit konstatoi se procedura e rekrutimit të stafit në Rregulloren e Brendshme, nuk është përditësuar sipas ndryshimeve të ndodhura në bazën ligjore sa i përket procesit të rekrutimit të stafit mjekësor dhe atij infermieror.

#### Largimet

Për periudhën 01.01.2019 - 31.12.2019, në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza” i janë ndërprerë marrëdhëniet e punës 242 punonjësve, për arsye të mëposhtme:

| Arsyeja                                                    | Nr. i punonjësve | Përqindja |
|------------------------------------------------------------|------------------|-----------|
| Me kërkesë të punonjësit                                   | 120              | 49.59%    |
| Del në pension                                             | 59               | 24.38%    |
| Rikthehet leja e lindjes                                   | 17               | 7.02%     |
| Braktisje e vendit të punës                                | 15               | 6.20%     |
| Mosparaqitje në vendin e punës                             | 15               | 6.20%     |
| Del në Kemp të plotë                                       | 5                | 2.07%     |
| Mospërmbushje të kërkesave të punëdhënësit                 | 3                | 1.24%     |
| Përfundon shtyrja e pensionit                              | 3                | 1.24%     |
| Shkelje e Kodit Etik                                       | 2                | 0.83%     |
| Ndërron jete                                               | 1                | 0.41%     |
| Për konsumim të pijeve alkoolike gjatë orarit të punës     | 1                | 0.41%     |
| Shkelje të detyrimeve kontraktuale në mënyrë të përsëritur | 1                | 0.41%     |
| TOTALI                                                     | 242              |           |

Burimi: QSUNT

Për periudhën 01.01.2020-31.12.2020, në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza” i janë ndërprerë marrëdhëniet e punës 285 punonjësve për arsye të mëposhtme:

| Arsyeja | Nr. i punonjësve | Përqindja |
|---------|------------------|-----------|
|---------|------------------|-----------|



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                                                             |            |       |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|-------|
| Me kërkesë të punonjësit                                                    | 160        | 56.7% |
| Del në pension                                                              | 59         | 20.9% |
| Mospresencë në vendin e punës                                               | 16         | 5.7%  |
| Braktisje e vendit të punës                                                 | 14         | 5.0%  |
| Rikthehet leja e lindjes                                                    | 10         | 3.5%  |
| Përfundon afati i kontratës                                                 | 8          | 2.8%  |
| Del në KEMP të plote                                                        | 5          | 1.8%  |
| Ndërron jete                                                                | 4          | 1.4%  |
| Moskryerje të detyrave funksionale sipas parashikimeve në kontratën e punës | 3          | 1.1%  |
| Konsumim alkooli                                                            | 1          | 0.4%  |
| Mungese dokumentacioni                                                      | 1          | 0.4%  |
| Performancë negative gjatë 3muajve të periudhës së provës                   | 1          | 0.4%  |
| Shkelje të rënda të Kodit Etik                                              | 1          | 0.4%  |
| Shkelje të kushteve të kontratës                                            | 2          | 0.7%  |
| <b>TOTALI</b>                                                               | <b>285</b> |       |

Burimi: QSUNT

#### **Vendimet gjyqësore**

Për periudhën objekt auditimi 01.01.2019 i 31.03.2021, janë 9 çështje gjyqësore në proces me objekt marrëdhëniet e punës, si dhe një çështje ka përfunduar me Vendim të formës së prerë të Gjykatës së Apelit. Nga auditimi mbi krijimin e detyrimeve si pasojë e vendimeve gjyqësore për largimet e punonjësve nga puna, rezultoi se, me vendimin e formës së prerë nr.727 datë 23.07.2019 nga Gjykata e Apelit, QSUNT i ka lindur detyrimi në 1,150,912 lekë për shpenzime gjyqësore, të cilat rezultojnë të jenë kryer në kushte të mungesës së eficiencës, efektivitetit dhe ekonomicitet. Nga auditimi rezultoi se, punonjësit i është ndërprerë marrëdhënia e punës me Vendimin nr.147 datë 07.02.2017 për nëzgjidhje të menjëhershme të marrëdhënieve të punës, ndërprerja ishte bërë për shkelje kontraktuale, Neni 13 i Kontratës Individuale të Punës pasi në... shkel rëndë disiplinën në punë, nuk i bindet zbatimit të rregullave të institucionit dhe urdhrave të punës së eprorit përkatës.

Më pas me Vendimin nr.249 datë 13.03.2017 për nëlidhje të marrëdhënieve të punës, punonjësi punësohet serish pranë QSUNT me detyrën kujdestare pranë PAI të Spitalit Pediatrik.

E më pas me Vendimin nr.553 dt 08.09.2017 për nëzgjidhje të menjëhershme të marrëdhënieve të punës, i ndërpritën serish marrëdhëniet e punës për të njëjtën arsye si herën e parë.

Këto veprime të shpeshta brenda një kohe të shkurtër, sjellin **mungesën e eficiencës, efektivitetit dhe ekonomicitetit të fondeve publike në shumën 1,150,912 lekë**, i cili është likuiduar me urdhër shpenzimit nr. 1413 datë 24.07.2020 në vlerën 1,150,912 lekë. Drejtorisë Ekonomike i është përcjellë vendimi i formës së prerë nga Drejtoria Juridike me shkresën nr.2517/5 datë 13.11.2019 e si rrjedhojë kjo drejtori ka njohur detyrimin si rezultat i këtij vendimi, por në praktikën e QSUNT ekzekutimet e këtij lloji kryen në momentin kur vendoset sekuestro në llogarinë e thesarit të institucionit, pasi institucioni mundohet të shfrytëzojë buxhetin në dispozicion për shpenzime të tjera më urgjente.

#### **b. Respektimi i dispozitave ligjore për pagat e punonjësve.**

##### **Marrëdhëniet e pagave**

Në Qendrën Spitalore Universitare në Nënë Tereza marrëdhëniet e punës rregullohen sipas Kodit të Punës, Ligj nr. 7961, datë 12.7.1995, i ndryshuar.

Në QSUNT llogaritja e pagave bëhet sipas VKM nr.555, datë 11.8.2011 për miratimin e strukturës dhe të niveleve të pagave të punonjësve me arsim të lartë dhe të punonjësve të infermieristikës në sistemin e Ministrisë së Shëndetësisë dhe njësinë mjekësore ushtarake pranë





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Spitalit Universitar të Traumës, si dhe për trajtimin e personelit mjekësor në strukturat e forcave të armatosura, i ndryshuar.

Në sektorin e pagave, lidhur me derdhjen e kontributeve të sigurimeve shoqërore e shëndetësore të mbledhura nga punëmarrësi e punëdhënësi dhe tatimit mbi të ardhurat, është zbatuar ligji nr. 7703, datë 11.05.1993 nëPër sigurimet shoqërore në Republikën e Shqipërisë, ligji nr. 8438, datë 28.12.1998 nëPër tatimin mbi të ardhurat, i ndryshuar, si dhe udhëzimi i Ministrit të Financave nr. 5, datë 30.01.2006 nëPër tatimin mbi të ardhurat.

Nga auditimi i dokumentacionit (përmbledhëseve mujore të listëpagesave të punonjësve; borderotë e pagave), numri i punonjësve dhe fondi i pagave jepet në tabelën e mëposhtme:

#### Viti 2019

| Nr     | Muaji   | Plan | Fakt | Diferenca | Fondi i pagave ('000) |
|--------|---------|------|------|-----------|-----------------------|
| 1.     | Janar   | 2967 | 2901 | 66        | 174,358,955           |
| 2.     | Shkurt  | 2967 | 2883 | 84        | 173,443,487           |
| 3.     | Mars    | 2967 | 2764 | 203       | 164,843,897           |
| 4.     | Prill   | 2967 | 2816 | 151       | 173,385,284           |
| 5.     | Maj     | 2967 | 2823 | 144       | 174,701,323           |
| 6.     | Qershor | 2967 | 2784 | 183       | 172,467,947           |
| 7.     | Korrik  | 2967 | 2796 | 171       | 172,610,302           |
| 8.     | Gusht   | 2967 | 2783 | 184       | 172,300,976           |
| 9.     | Shtator | 2967 | 2805 | 162       | 172,454,355           |
| 10.    | Tetor   | 2967 | 2795 | 172       | 173,403,796           |
| 11.    | Nëntor  | 2967 | 2813 | 154       | 173,840,382           |
| 12.    | Dhjetor | 2967 | 2758 | 209       | 170,110,507           |
| TOTALI |         |      |      |           | 2,067,921,211         |

Burimi: QSUNT

Sa i përket stafit mjekësor me kontratë shërbimi:

| Nr     | Muaji   | Nr. Punonjës me kontratë shërbimi | Shuma Bruto sipas muajve |
|--------|---------|-----------------------------------|--------------------------|
| 1.     | Janar   | 130                               | 5,376,312                |
| 2.     | Shkurt  | 130                               | 4,590,042                |
| 3.     | Mars    | 131                               | 4,547,091                |
| 4.     | Prill   | 131                               | 4,638,865                |
| 5.     | Maj     | 132                               | 4,780,134                |
| 6.     | Qershor | 134                               | 4,710,000                |
| 7.     | Korrik  | 136                               | 4,540,271                |
| 8.     | Gusht   | 140                               | 1,975,267                |
| 9.     | Shtator | 139                               | 4,845,876                |
| 10.    | Tetor   | 142                               | 4,868,886                |
| 11.    | Nëntor  | 141                               | 4,876,045                |
| 12.    | Dhjetor | 139                               | 4,788,977                |
| TOTALI |         |                                   | 54,537,766               |

Burimi: QSUNT

#### Viti 2020

| Nr | Muaji   | Plan  | Fakt | Diferenca | Fondi i pagave ('000) |
|----|---------|-------|------|-----------|-----------------------|
| 1. | Janar   | 2,967 | 2764 | 203       | 170,256,333           |
| 2. | Shkurt  | 2,967 | 2763 | 204       | 169,609,922           |
| 3. | Mars    | 2,967 | 2769 | 198       | 187,702,869           |
| 4. | Prill   | 2,967 | 2744 | 223       | 194,877,961           |
| 5. | Maj     | 2,967 | 2724 | 243       | 194,238,149           |
| 6. | Qershor | 3,017 | 2757 | 260       | 193,865,839           |
| 7. | Korrik  | 3,017 | 2753 | 264       | 204,818,406           |
| 8. | Gusht   | 3,017 | 2826 | 191       | 210,537,829           |
| 9. | Shtator | 3,017 | 2853 | 164       | 211,016,788           |



## KONTROLLI I LARTË I SHËTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|        |         |       |      |     |               |
|--------|---------|-------|------|-----|---------------|
| 10.    | Tetor   | 3,017 | 2859 | 158 | 214,110,482   |
| 11.    | Nëntor  | 3,017 | 2817 | 200 | 216,341,030   |
| 12.    | Dhjetor | 3,017 | 2816 | 201 | 227,065,866   |
| TOTALI |         |       |      |     | 2,394,441,474 |

Burimi: QSUNT

Sa i përket stafit mjekësor me kontratë shërbimi:

| Nr     | Muaji   | Nr. Punonjës me kontratë shërbimi | Shuma Bruto sipas muajve |
|--------|---------|-----------------------------------|--------------------------|
| 1.     | Janar   | 139                               | 4,931,910                |
| 2.     | Shkurt  | 140                               | 4,916,727                |
| 3.     | Mars    | 143                               | 4,957,499                |
| 4.     | Prill   | 143                               | 5,107,682                |
| 5.     | Maj     | 143                               | 4,978,409                |
| 6.     | Qershor | 144                               | 4,977,409                |
| 7.     | Korrik  | 146                               | 4,906,090                |
| 8.     | Gusht   | 146                               | 2,850,711                |
| 9.     | Shtator | 146                               | 4,973,953                |
| 10.    | Tetor   | 146                               | 5,154,290                |
| 11.    | Nëntor  | 146                               | 4,935,408                |
| 12.    | Dhjetor | 138                               | 4,918,545                |
| TOTALI |         |                                   | 57,608,633               |

Burimi: QSUNT

Për periudhën objekt auditimi janë zbatuar drejt aktet ligjore dhe nënligjore në fushën e pagave. Listëprezencat e punonjësve janë dorëzuar rregullisht nga drejtorët, shefat e shërbimeve dhe përgjegjësit e sektorëve sipas varësisë. Nga auditimi i listëpagesave u konstatua se përllogaritjet e dhënia e pagave janë kryer sipas bazës ligjore në fuqi. Listëpagesat e punonjësve ishin të rregullta e të përpiluara, sipas shërbimeve përkatëse në bazë të strukturës të miratuar nga Drejtoria e Burimeve Njerëzore dhe të plotësuara me gjithë ekstremitetet, si dhe janë bërë rregullisht ndalesat për Sigurimeve Shoqërore e Shëndetësore dhe tatimit mbi të ardhurat personale, të llogaritura nga sektori i pagave; janë derdhur sistematikisht nga sektori i financës, pranë institucioneve përkatëse.

Drejtoria Ekonomike dhe e Planifikimit Financiar, për llogaritjen e pagës mujore të personelit përdor librat e pagave, në të cilat punonjësit e sektorit të pagave llogarisin pagën bazë manualisht, gjë e cila sjell risk për gabime në llogaritjen e saktë të saj.

Paga bazë përfshin pagën e grupit dhe shtesat për vjetërsi, kualifikim, pozicion e kushte pune. Shtesat mbi pagën janë të përcaktuara në VKM nr.555, datë 11.8.2011 nëpër miratimin e strukturës dhe të niveleve të pagave të punonjësve me arsim të lartë dhe të punonjësve të infermieristikës në sistemin e Ministrisë së Shëndetësisë dhe njësinë mjekësore ushtarake pranë Spitalit Universitar të Traumës, si dhe për trajtimin e personelit mjekësor në strukturat e forcave të armatosura, i ndryshuar. Në bordero dhe listëpagesa, përllogaritja e pagës bazë me të gjithë elementët përkatës të saj nuk është e përfshirë. Grupi i auditimit ka kryer verifikimin e përllogaritjes së pagës me të gjitha elementët e saj për një kampion prej 50 punonjësish, nga i cili nuk kanë rezultuar parregullsi. Automatizimi i sistemit të pagave, duke përfshirë të gjithë elementët e pagës, do të sjellë lehtësi në kontrollin e procesit të punës, si dhe në përllogaritjen e pagës.

#### Shpërblimet

Me VKM nr.207, datë 10.3.2020 nëpër dhënie shpërblimi për personelin, mjekë, infermierë dhe punonjës të tjerë, u vendos dhënia e shpërblimit mujor për personelin mjekësor, specialistë të shëndetit publik që merren me epidemiologjinë, infermierë dhe specialistë të shërbimit laboratorik, të angazhuar në diagnostikimin dhe trajtimin mjekësor të personave të prekur nga infeksioni i shkaktuar nga COVID-19, si dhe për personelin mbështetës, të angazhuar në institucionet ku



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

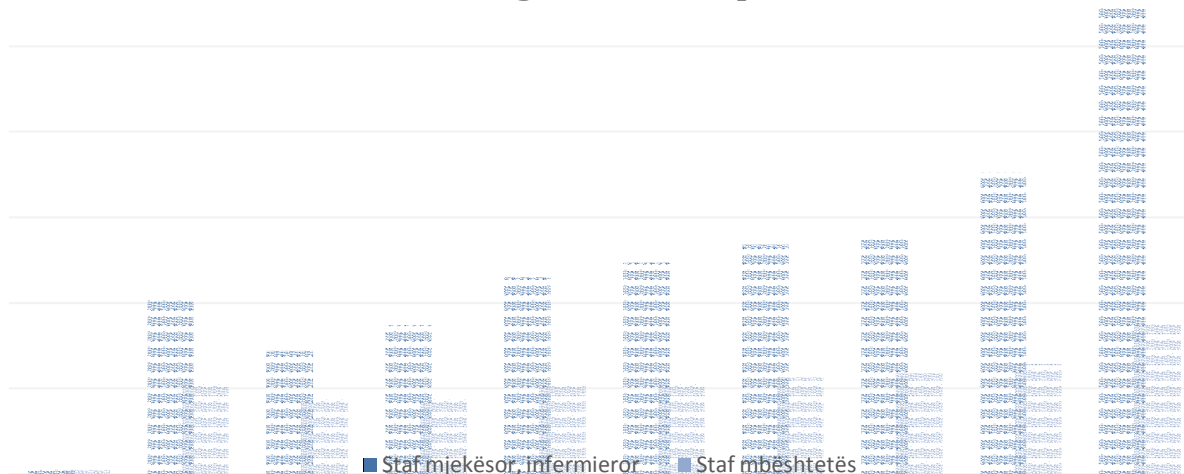
trajtohen personat e prekur nga infeksioni i shkaktuar nga COVID-19. Shpërblimet janë dhënë në bazë të ditëve të angazhimit në punë, ku personeli mjekësor do të shpërblehet në masën 125,000 lekë, dhe personeli mbështetës në masën 65,000 lekë.

Nga auditimi i listëpagesave të shpërblimeve, konstatohet se përlogaritja dhe dhënia e tyre është bërë në përputhje me bazën ligjore në fuqi. Shpërblimet e dhëna dhe ditët e angazhimit në punë për stafin mjekësor, infermieror si dhe punonjësit e tjerë të shërbimit shëndetësor që janë angazhuar për trajtimin e personave të prekur nga infeksioni i shkaktuar nga COVID-19 jepen në tabelën e mëposhtme:

| Muaji   | Ditë angazhimi             |                 |               | Shpërblimet                |                 |                    |
|---------|----------------------------|-----------------|---------------|----------------------------|-----------------|--------------------|
|         | Staf mjekësor, infermieror | Staf mbështetës | Total         | Staf mjekësor, infermieror | Staf mbështetës | Totali             |
| Mars    | 205                        | 98              | 303           | 1,164,773                  | 556,818         | 1,721,591          |
| Prill   | 4133                       | 2166            | 6,299         | 23,482,955                 | 6,399,545       | 29,882,500         |
| Maj     | 2895                       | 1773            | 4,668         | 19,046,053                 | 6,065,526       | 25,111,579         |
| Qershor | 3491                       | 1774            | 5,265         | 19,835,227                 | 5,241,364       | 25,076,591         |
| Korrik  | 4601                       | 2068            | 6,669         | 26,142,045                 | 6,110,000       | 32,252,045         |
| Gusht   | 4947                       | 2158            | 7,105         | 29,446,429                 | 6,679,524       | 36,125,952         |
| Shtator | 5374                       | 2271            | 7,645         | 30,534,091                 | 6,709,773       | 37,243,864         |
| Tetor   | 5497                       | 2368            | 7,865         | 31,232,955                 | 6,996,364       | 38,229,318         |
| Nëntor  | 7057                       | 2594            | 9,651         | 40,093,750                 | 8,029,048       | 48,122,798         |
| Dhjetor | 10892                      | 3498            | 14,390        | 59,197,011                 | 11,368,500      | 70,565,511         |
|         |                            | Totali          | <b>69,860</b> |                            |                 | <b>344,331,749</b> |

Burimi: QSUNT

### Ditë angazhimi në punë





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

#### Shpërblimet



Në sektorin e pagave të QSUNT, për periudhën e audituar ishin zbatuar drejt aktet ligjore dhe nënligjore në fushën e pagave. Listëprezencat e punonjësve dorëzoheshin rregullisht nga drejtorët, shefat e shërbimeve dhe përgjegjësit e sektorëve sipas varësisë.

Nga auditimi i listëpagesave, si dhe listave të përfituesve të shpërblimit u konstatua se QSUNT i ka dhënë shpërblimet në bazë të ditëve të angazhimit në punë, si dhe përlllogaritjet e dhënia e tyre është kryer sipas bazës ligjore në fuqi.

| 8.Titulli i gjetjes | <i>Mangësi në menaxhimin e Burimeve Njerëzore</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Situata:            | <p>- Administrimi i dosjeve të personelit nuk është bërë sipas kuadrit ligjor në fuqi Në shqyrtimin e dosjeve të personelit, grupi i auditimit ka konstatuar mangësi të dokumentacionit. Nga DBNJ administrimi i dosjeve të personelit është bërë referuar Statutit të QSUNT, i cili nuk është i përditësuar me dispozitat ligjore në fuqi. Grupi i auditimit, në konstatimet e tij, i është referuar VKM nr. 833, datë 28.10.2020 <i>“Për rregullat e hollësishme për përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelit”</i>, VKM nr 117 datë 5.03.2014 <i>“Për përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelit”</i>, si dhe pikës 23 të Statutit të QSUNT, ku përcaktohen dokumentet që duhet të mbajë dosja e të punësuarit. Nga auditimi me zgjedhje i dosjeve të personelit është konstatuar mangësi në dokumentacion.</p> <p>- Rregullorja e Brendshme e QSUNT nuk është e përditësuar me bazën ligjore në fuqi. <i>Personeli Mjek</i> emërohet sipas Urdhrit nr 355 datë 18.08.2014 <i>“Për kriteret e punësimit të mjekëve në spitalet universitare dhe udhëzimit nr. 499 dt.02.07.2019 “Për procedurat e pranimit dhe emërimit të mjekëve në institucionet shëndetësore publike në RSH nëpërmjet platformës elektronike (fletore zyrtare 109 /2019). Personeli infermieror, teknik imazherie, fizioterapistë dhe teknik laborator i është punësuar sipas Udhëzimit nr 493 datë 13.11.2017 “Procedurat e rekrutimit të infermierit në institucionet shëndetësore publike në RSH” Udhëzimit nr. 481 dt.27.06.2019 “Për procedurat e punësimit për profesorët e shkencave mjekësore teknike në institucionet shëndetësore publike në RSH” (fletore zyrtare 98/2019). Personeli administrativ - DBNJ vlerëson në zbatim të strukturës së miratuar pozicionet vakante për personel administrativ të nivelit drejtues drejtorie, përgjegjës sektori dhe specialist në strukturën administrative të QSUNT.</i></p> <p>Procedura e rekrutimit të stafit, është e cituar në Rregulloren e Brendshme të</p> |



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | <p>QSUNT, ku konstatohet se kjo rregullore nuk është e përditësuar me ndryshimet e ndodhura në bazën ligjore sa i përket procesit të rekrutimit të stafit mjekësor, si dhe të stafit infermieror.</p> <p>- Sistemi Informatik i Menaxhimit të Burimeve Njerëzore (HRMIS) është një sistem i ndërtuar për të ndihmuar institucionet shtetërore në procesin e menaxhimit të burimeve njerëzore. Sistemi përmban të dhëna dhe informacion të zgjeruar për burimet njerëzore aktive në të gjitha institucionet. Në dosjet personale të të punësuarve reflektohen të dhëna për marrëdhëniet e punës, arsimin, rekrutimin, trajnimet, pagat dhe sigurimet. HRMIS përmban informacion për strukturën dhe organikën e institucioneve. Strukturat e hedhura në sistem plotësohen nga personi përgjegjës në secilin institucion. Këta të fundit kanë akses si përdorues të nivelit të parë për të gjitha të dhënat që i përkasin institucionit, funksion që ushtrohet zakonisht nga titullari apo sekretari i përgjithshëm. Çdo institucion i përfshirë në HRMIS mund të krijojë edhe përdorues të nivelit të dytë, të cilët zgjidhen zakonisht nga njësitë e menaxhimit të burimeve njerëzore. VKM nr. 117, datë 05.03.2014 nëpër përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelit dhe VKM nr. 833, datë 28.10.2020 nëpër rregullat e hollësishme për përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelit parashikojnë se sistemi HRMIS duhet të ndërveprojë me bazat e të dhënave të Regjistrat Kombëtar të Gjendjes Civile, Institutit të Sigurimeve Shoqërore, Sistemit të Thesarit në Ministrinë e Financave etj. HRMIS shërben si burim planifikimi dhe informacioni për pagat dhe pagesat e nëpunësve publikë, nëpërmjet ndërveprimit me Sistemin e Thesarit. Sa i përket QSUNT, e cila duhet t’i kishte hedhur të dhënat e punonjësve në HRMIS, ky sistem nuk është implementuar. Implementimi i HRMIS do të lehtësonte menaxhimin e burimeve njerëzore.</p> <p>- Në shqyrtimin e elementëve që duhet të jenë në kontratën e punës, u konstatua se në kundërshtim me Pikën 3, Neni 21, Kodi i Punës, Kontrata Individuale e Punës nuk i përfshin të gjitha elementet përbërëse të pagës, datën e dhënies së saj dhe nuk kanë referencë për kontratën kolektive në fuqi.</p> <p>Me Urdhrin e Brendshëm nr 271 datë 27.08.20214 nëpër plotësimin dhe dorëzimin e Listë-Prezencave të personelit të QSUT, ndryshuar me urdhrin nr 322 datë 28.10.2019, Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT ka urdhëruar që listëprezencat mujore duhet të dorëzohen pranë DBNJ brenda orarit të punës të datës 01 të çdo muaji. Pagat e punonjësve në përfundim të procesit të kontrollit të listëprezencave nga DBNJ dhe DE, do të kalojnë jo më vonë se data 13 e çdo muaji.</p> <p>Gjatë auditimit të Kontratave Individuale të Punës, janë evidentuar problematika si: Nuk është vendosur paga e punonjësit; kontrata e pafirmosur nga punëmarrësi; nuk specifikohen elementët e pagës si data e dhënies së pagës; nuk ka referencë për kontratën kolektive në fuqi dhe nuk është specifikuar paga e punonjësit.</p> <p>- Nga auditimi i librave të pagave dhe përlogaritjes të elementëve të pagës, u konstatua se:</p> <p>- Drejtoria Ekonomike dhe e Planifikimit Financiar, për llogaritjen e pagës mujore të personelit përdor librat e pagave, në të cilat punonjësit e sektorit të pagave llogarisin pagën bazë manualisht, duke bërë që kontrolli i tyre të jetë objektivisht i vështirë për shkak të volumit të madh të punës si rrjedhojë e numrit të lartë të punonjësve.</p> |
| Kriteri: | <p>- VKM nr. 117 datë 5.03.2014 “Për përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelit;</p> <p>- VKM nr. 833, datë 28.10.2020 “Për rregullat e hollësishme për përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelit”;</p> <p>- Kodi i Punës i Republikës së Shqipërisë, i ndryshuar, Neni 21;</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                 |                                                                                                                                                                     |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <i>-Ligji Nr.10 296, datë 8.7.2010, “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 21</i><br><i>-Statuti i QSUNT;</i><br><i>-Rregullorja e brendshme e QSUNT.</i>  |
| Ndikimi/Efekti: | Mungesa e përditësimit të Statutit të QSUNT, ka sjellë që dokumentacioni në dosjet personale të punonjësve nuk është i plotë, sipas kërkesës në VKM e sipërcituara. |
| Shkaku:         | Mospërditësimi i bazës ligjore                                                                                                                                      |
| Rëndësia:       | E mesme                                                                                                                                                             |

|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>9.Titulli i gjetjes</b> | <b><i>Moszbatimi i kushteve të Kontratës dhe Kodit të Punës</i></b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Situata:                   | <p>Nga auditimi mbi krijimin e detyrimeve si pasojë e vendimeve gjyqësore për largimet e punonjësve nga puna, rezultoi se, me vendimin e formës së prerë nr.727 datë 23.07.2019 nga Gjykata e Apelit, QSUNT i ka lindur detyrimi në 1,150,912 lekë për shpenzime gjyqësore, të cilat rezultojnë të jenë kryer në kushte të mungesës së eficiencës, efektivitetit dhe ekonomicitet. Nga auditimi rezultoi se, punonjësit i është ndërprerë marrëdhënia e punës me Vendimin nr.147 datë 07.02.2017 për <u>ngjdhje të menjëhershme të marrëdhënieve të punës, ndërprerja ishte bërë për shkelje kontraktuale, neni 13 i Kontratës Individuale të Punës pasi në... shkel rëndë disiplinën në punë, nuk i bindet zbatimit të rregullave të institucionit dhe urdhrave të punës së eprorit përkatës.</u></p> <p>Më pas me Vendimin nr.249 datë 13.03.2017 për <u>ngjdhje të marrëdhënieve të punës, punonjësi punësohet serish pranë QSUNT me detyrën kujdestare pranë PAI të Spitalit Pediatrik.</u></p> <p>E më pas me Vendimin nr.553 dt 08.09.2017 për <u>ngjdhje të menjëhershme të marrëdhënieve të punës, i ndërpritën sërish marrëdhëniet e punës për të njëjtën arsye si herën e parë.</u></p> <p>Këto veprime të shpeshta brenda një kohe të shkurtër, sjellin <u>mungesën e eficiencës, efektivitetit dhe ekonomicitetit të fondeve publike në shumën 1,150,912 lekë.</u></p> |
| Kriteri:                   | <i>Kodi i Punës i Republikës së Shqipërisë, i ndryshuar</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Ndikimi/Efekti:            | Nga mos zbatimi i kushteve të kontratës dhe Kodit të Punës, është shkaktuar <u>mungesë e eficiencës, efektivitetit dhe ekonomicitetit të fondeve publike në shumën 1,150,912 lekë.</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Shkaku:                    | Mungesa e përgjegjshmërisë dhe profesionalizmit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Rëndësia:                  | E lartë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

### III. 4 ZBATIMI I DISPOZITAVE LIGJORE PËR ADMINISTRIMIN, RUAJTJEN, DOKUMENTIMIN DHE QARKULLIMIN E VLERAVE MATERIALE E MONETARE

#### ***a. Ligjshmëria dhe saktësia e veprimeve të kryera nëpërmjet bankës dhe arkës në lekë dhe në valutë***

Nga shqyrtimi i dokumentacionit mbi ligjshmërinë dhe saktësinë e veprimeve të kryera nëpërmjet bankës dhe arkës në lekë dhe në valutë nga auditimi është konstatuar sa më poshtë:

Nga auditimi me zgjedhje për periudhën objekt auditimi, për veprimet e kryera nëpërmjet bankës, rezultoi se në përgjithësi veprimet kontabël janë kryer në përputhje me aktet ligjore e nënligjore.

- Të gjitha urdhër pagesat e kontabilizuara në ditarin e bankës për periudhën 01.01.2019-31.12.2019 janë në vlerën totale 6,746,015,007 lekë.

- Të gjitha urdhër pagesat e kontabilizuara në ditarin e bankës për periudhën 01.01.2020-30.12.2020 janë në vlerën totale 1,090,677,893 lekë.

Grupi i auditimit ka audituar me zgjedhje 400 urdhër shpenzime dhe nga auditimi i dokumentacionit të paraqitur për transaksionet bankare për shpenzimet e kryera për vitin 2019, 2020 dhe 2021 rezultoi se QSUNT ka kryer shpenzime në vlera të ndryshme, kryesisht për barna, materiale mjekësore, shërbime lavanderie, shërbime ushqimi etj. Gjithashtu rezultoi se shumica e



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

shpenzimeve të kryera nëpërmjet bankës janë pagat e stafit, detyrimet e sigurimeve shoqërore, shëndetësore etj. Për sa i përket transaksioneve të sipër përmendura dhe veprimeve kontabël rezultoi se janë kryer në përputhje me udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 nëpër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik.

Gjatë vitit 2019, urdhër shpenzimet janë në përputhje me bazën ligjore në fuqi. Në vitin 2020, disa nga urdhër shpenzimet që kanë patur problematika janë si më poshtë:

Në urdhër shpenzimin nr. 1231 datë 26.06.2020 me objekt blerjen e materialeve mjekësore nga operatori O. nD.ò shpk me vlerë 19,880,744 lekë u konstatuan problematikat e mëposhtme:

-Materiali kompresë hepatiche sip jo më pak se 8 cm2 në sasi 4 copë dhe çmim 38,400 lekë/copë, në vlerën 153,600 lekë, datë prodhimi 01/19, datë skadence 22/01/2021, Akt Kolaudimi datë 05/06/2020 është marrë në dorëzim me kushtet e kontratës e konkrestisht me nenin 5 të kontratës Nr.186/14 datë 01/06/2020 lidhur ndërmjet operatorit OED nD.ò shpk dhe QSUNT, pika 5.2 përcaktohet se "Afati i skadencës për materialet konsumabël, data e skadencës ditën e lëvrimit te mallit duhet te jetë jo më e vogël se 1/2 e kohës ndërmjet datës së prodhimit dhe asaj të skadencës.

Nga auditimi me zgjedhje i veprimeve të kryera nëpërmjet arkës në lekë në QSUNT u konstatua se në këtë institucione veprimet me arkë kryen për pagesa përfitim shërbimesh shëndetësore të tipit konsulta të specializuara (me ose pa pagesë), konsulta ambulatoriale, si edhe për çështje administrative si për shembull tërheqje kopje ekzaminimesh mjekësore etj. Sa i takon ligjshmërisë dhe saktësisë së veprimeve të kryera nëpër mjet arkës në lekë nga auditimi është konstatuar se pagesat për shërbimet e përfituara kryen pranë PAI ve respektive sipas mandat arkëtimeve të cilët përmbajnë emrin e pacientit, emrin e mjekut referues nëse ka, kodin e pacientit, të dhëna për pacientin, shërbimin e përfituar, vlerën e tij, nëse pacienti është i siguruar dhe i rekomanduar. Në fund të ditës për çdo PAI mbahet një procesverbal për dorëzimin e faturave ditore midis arkëtares së PAI t dhe ekonomistes së financës, në të cilin përmbledhen lloji i shërbimit dhe pagesat e kryera për të bashkëlidhur me mandat arkëtimet përkatëse si dhe derdhjet e të ardhurave të gjeneruara në llogarinë përkatëse si të ardhura thesari për çdo mandat arkëtimi. Nga auditimi me zgjedhje i mandat arkëtimeve dhe derdhjeve ditore për llogari të thesarit nga grupi i auditimit nuk janë konstatuar mangësi. Të ardhura të gjeneruara në këtë institucion për vitin 2019 janë në vlerën 45,394,487 lekë, ndërsa për vitin 2020 janë në vlerën 35,041,335.83 lekë. Nga auditimi me zgjedhje është konstatuar se janë mbajtur aktrakordimet mujore për të ardhurat e gjeneruara nga institucioni (të cilët përmbajnë në të gjitha elementët e tyre nënshkrimet përkatëse si edhe vulën e thesarit) ku janë të specifikuar burimet e këtyre të ardhurave.

#### ***b. Saktësia dhe rregullariteti i veprimeve të kryera në magazinë.***

Mbështetur në dokumentacionin e magazinës, fletë hyrjet dhe fletë daljet, kartelat limit, librin e magazinës dhe ditarin analitik të lëvizjes së vlerave materiale, u konstatua se lëvizja e mallrave, materialeve e inventarëve përmes magazinës është shoqëruar me dokumentacionin mbështetës. Fletë hyrjet e mallrave dhe materialeve janë dokumentuar brenda afatit ligjor dhe janë shoqëruar me dokumente mbështetëse nga furnitori.

Sa i takon fletë daljeve konstatohet se në 7 raste ka korrigjime në vlerë, numri rendor i fletë daljes dhe urdhër dorëzimit ripërsëritet, ose urdhër dorëzimi është pa numër, kjo në kundërshtim me pikën 36 të Udhëzimit nr. 30 mbi dokumentimin e aktiveve, ku përcaktohet se ‘Dokumentet duhet të jenë pa korrigjime, të lexueshme dhe të eliminojnë mundësinë për gabime, harresa, numërim të dyfishtë si dhe atë të mashtrimeve’.

| Nr. | Magazina IN I       | Data eFD   | Mangësitë          |
|-----|---------------------|------------|--------------------|
| 1   | Fletë Dalje nr. 229 | 01.10.2020 | Korrigjim i vlerës |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|   |                     |            |                                                                                                 |
|---|---------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2 | Fletë Dalje nr. 227 | 01.10.2020 | Nr. Fletë daljes i përsëritur                                                                   |
| 3 | Fletë Dalje nr. 230 | 01.10.2020 | Korrigjim i vlerës.                                                                             |
| 4 | Fletë Dalje nr. 234 | 01.10.2020 | Korrigjim emërtim malli (fshirë me stilolapës një rresht). Nuk ka urdhër dorëzimi bashkëlidhur. |
| 5 | Fletë Dalje nr. 247 | 01.10.2020 | Urdhër dorëzim pa numër me datë 01.10.2020                                                      |
| 6 | Fletë Dalje nr. 254 | 13.10.2020 | Urdhër dorëzim nr. 915, datë 13.10.2020 (i përsëritur)                                          |
| 7 | Fletë Dalje nr. 255 | 13.10.2020 | Urdhër dorëzim nr. 915, datë 13.10.2020 (i përsëritur)                                          |

Procedura e nxjerrjes së aktiveve nga magazinat në QSUNT funksion në të gjitha rastet me plan shpërndarje mujore ose vjetore. Në raste të veçanta, kur vijnë kërkesa specifike jashtë planit të shpërndarjes ato administrohen nga Drejtoria e Shërbimeve Mbështetëse dhe shpërndarja kryet nëpërmjet urdhër dorëzimeve. Nga auditimi i fletë daljeve konstatohet se kërkesat dërgohen me email Drejtorisë së Shërbime Mbështetëse ose me shkresë ne protokollin e QSUNT (e delegohen për trajtim nga e njëjta drejtori) e në vijim bëhet dalja nga magazina nëpërmjet fletë daljes dhe urdhër dorëzimit. Nga auditimi konstatohet se kërkesat me email ose me shkresë nuk administrohen së bashku me fletë daljet gjë kjo e cila e bën të vështirë gjurimin e ngjarjes, në kundërshtim me pikën 38 të udhëzimit 30 ku thuhet se “*Dalja e aktiveve nga magazina bëhet mbi bazën e urdhërdorëzimit, fletëkërkesës, planit të shpërndarjes e kartelës limit dhe dokumentohet me fletëdaljen ose me dokument tjetër të njehsuar me të sipas specifikave të aktiveve*”.

| 10. Titulli i Gjetjes | Problematika të evidentuara në mbajtjen e dokumentacionit të magazinës                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Situata               | Nga auditimi me zgjedhje i dokumentacionit të magazinave në QSUNT është konstatuar si më poshtë:<br>- në 7 raste ka korrigjime në vlerë, numri rendor i fletë daljes dhe urdhër dorëzimit ripërsëritet, ose urdhër dorëzimi është pa numër;<br>- në raste të veçanta, kur vijnë kërkesa specifike jashtë planit të shpërndarjes ato administrohen nga Drejtoria e Shërbimeve Mbështetëse dhe shpërndarja kryet nëpërmjet urdhër dorëzimeve përkatëse, por kërkesat (dërguar me email Drejtorisë së Shërbime Mbështetëse ose me shkresë ne protokollin e QSUNT) nuk i bashkëlidhen fletë daljes përkatë.           |
| Kriteri               | Udhëzimi 30, datë 27.12.2011 nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik, pikat 36 dhe 38.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Ndikimi/Efekti        | - Dokumentet me korrigjime, gabime, harresa apo numërim të dyfishtë rrisin riskun e mashtrimit.<br>- Mungesa e gjurmëve të mjaftueshme të auditimit sa i takon daljeve të aktiveve nga magazina nuk lejon përshkrimin e veprimit dhe vlerësimin nëse ky është kryer në përputhshmëri me bazën ligjore në fuqi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Shkaku                | Gabime operacionale. Mangësi në dokumentimin e duhur të daljeve të aktiveve nga magazina                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Rëndësia              | E Mesme                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Rekomandime           | - QSUNT, të marrë të gjitha masat e nevojshme me qëllim hartimin e fletë hyrjeve, fletë daljeve dhe dokumenteve të tjera shoqëruese të tyre duke shmangur maksimalisht gabimet në vlerë, numër rendor, korrigjimet etj, në mënyrë që këto dokumente të jenë të sakta dhe justifikuese të veprimeve të kryera nëpërmjet magazinës.<br>- QSUNT të marrë të gjitha masat e duhur me qëllim që fletë kërkesat jashtë planit të shpërndarjes së aktiveve tu bashkëlidhen gjithmonë fletë daljes nga magazina, në mënyrë që dokumentacioni shoqërues i këtyre praktikave të përshkruajë me vërtetësi ngjarjen kontabël. |

#### c. Inventarizimi i pronës shtetërore

Për vitin 2019, në zbatim të ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010, nëPër menaxhimin financiar dhe



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

kontrollinò, i ndryshuara, dhe Udhëzimi nr. 30, datë 27.12.2011 nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik, me urdhrin nr. 370, datë 11.12.2019 nëPër inventarizimin e pajisjeve dhe aparaturave si dhe inventarët ekonomik në të gjitha Polet Administrative të Integruar në QSUNT për vitin 2019ò, i ndrshuar me urdhrin nr. 370/2, datë 18.12.2019. nëPër ndryshimin e urdhrit nr. 370, datë 11.12.2019 ka nisur procedura e inventarizimit të aparaturave mjekësore dhe inventarit ekonomik në QSUNT.

Grupi i auditimit ka audituar me zgjedhje procedurat e inventarizimit për vitin 2019 të PAI i t të spitalit infektiv dhe konsultat ambulatoriale dhe të PAI të Drejtorisë së Përgjithshme dhe Urgjencës së Tiranës nga ku është konstatuar se:

- Për PAI i n e spitalit infektiv dhe konsultat ambulatoriale kjo procedurë është kryer mbështetur në urdhrin nr. 370, datë 11.12.2019 nëPër inventarizimin e pajisjeve dhe aparaturave si dhe inventarët ekonomik në të gjitha Polet Administrative të Integruar në QSUNT për vitin 2019ò, i ndrshuar. Nga auditimi është konstatuar se inventarizimi për këtë PAI është kryer nga grupi i punës ngritur me urdhërin e sipërcituar sipas përcaktimeve të vendësura në pikën 81 të udhëzimit 30, datë 27.12.2011, nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publikò ku citohet se:

*Inventarizimi kryhet nga një komision i posaçëm që krijohet me urdhër të Titullarit të njësisë publike ose Nëpunësit Autorizues të cdo niveli të njësisë publike. Lista e aktiveve për inventarizim hartohet nga Nëpunësi Zbatues në bazë të të dhënave të rregjistrave kontabël të aktiveve të njësisë.*

Është hartuar dhe i është dorëzuar komisionit të inventarizimit të PAI të spitalit infektiv dhe konsultat ambulatoriale lista e aktiveve për inventarizim e cila i është bashkëlidhur praktikës së inventarizimit, nga ku rezulton se në 31.12.2019 vlera e aktiveve është si më poshtë:

| Nr. | Përshkrimi        | Vlera                |
|-----|-------------------|----------------------|
| 1   | Inventar ekonomik | 15,038,191.97        |
| 2   | Apartura          | 62,862,793.83        |
| 3.  | Inventar i imët   | 68,710               |
|     | <b>Totali</b>     | <b>77,969,695.80</b> |

Komisioni i inventarizimit ka hartuar relacionin përfundimtar mbi inventarizimin fizik të pajisjeve dhe aparaturave si dhe inventarin ekonomik në PAI të Spitalit Infektiv dhe konsultat ambulatoriale i cili i është dërguar drejtorisë ekonomike me shkresën nr. 4092/6, datë 31.12.2019. Referuar këtij relacioni është kontaktuar se në përfundim të inventarizimit grupi i inventarizimit ka evidentuar disa problematika.

Gjatë inventarizimit ekonomik të/pajisje dhe aparatura në PAI konsulta ambulatoriale rezultojnë në PI 08/06 ndodhen fizikisht dy ekrane LG Televizor; në PI - 08/07 ndodht fizikisht 1 ekran Fuego televizor; në PI 08/08 ndohet fizikisht 1 ekran Fuego Televizor.

Gjatë inventarizimit ekonomik në PAI Spitali Infektiv,

- në shërbimin e reumatologjisë në fletën e inventarit PL - 04/31 rezultojnë objekte me vlerë të papërfillshme si çelik neurologu, negativoskop dhe kosha mbeturinash të cilët duhen vlerësuar për nxjerrje jashtë përdorimit.

- në shërbimin e alergologjisë në fletë e invetarit PL - 04/30 rezultojnë aparate tensioni dhe ekran dispoziti jashtë funksioni të cilët duhen vlerësuar për nxjerrje jashtë përdorimit, si edhe materiale të tjera që janë vlerësuar më parë por që nuk janë larguar nga ambientet duke bllokuar shkallët e emergjencës.

- në pavionin me shtretër kati I i infektivit në fletën e inventarit të imët PL - 04/03 u konstatua se gjatë viteve janë shtuar karrige si teprica të gjetura nga vitet paraardhëse dhe 10 prej tyre plus edhe një pulsoksimetër portativ duhet të vlerësohen për nxjerrje jashtë përdorimit.

- në pavionin me shtretër kati II i infektivit në fletën e inventarit PL - 04/04 rezulton se janë shtuar



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

në inventar të imët kosha plerash të cilët janë mall konsumi dhe duhet të vlerësohen për nxjerrje jashtë përdorimit. Evidentohet gjithashtu se ky shërbim ka nevojë për tu pajisur me dollap dhe komodina pasi ato në përdorim aktualisht nga pacientët janë të demtuara dhe të papërshtatshme. Pulsoksimetri dhe respiratori janë jashtë funksioni.

- në pavionin me shtretër kati III i Infektivit në fletën e inventarit PLi 04/06 rezulton se pavarësisht se nga komisioni i vlerësimit janë vlerësuar dhe propozuar për nxjerrje jashtë përdorimit materialet ende vazhdojnë të gjenden fizikisht në këtë hapësirë dhe ende nuk janë hequr nga kontabiliteti. Bëhet fjalë për 19 komodina hekuri në vlerë 148,200 lekë, 15 stativa në vlerë 82,500 lekë, 8 dollapë dy kanatash në vlerë 230,400 lekë dhe 1 raft 4 kanatash në vlerë 1,570 lekë.

- në fletën e inventarit PLi 04/18 materialet janë fizikisht por nuk ka person përgjegjës për to.

- në sportelin e pagesave referuar fletës së inventarit është fizikisht kasa fiskale por ndodhet jashtë funksionit..

- rezulton nga ky relacion se në Shërbimin e Dermatologjisë nuk është kryer inventar fizik për shkak se godina ku ndodhej ky institucion pas tërmetit të 26.11.2019 është shpallur e rrezikshme dhe komisioni nuk mund të futet për të kryer inventarizimin.

Në PAI'n të Drejtorisë së Përgjithshme dhe Urgjencës së Tiranës është kryer mbështetur në urdhrin nr. 370, datë datë 11.12.2019 nëPër inventarizimin e pajisjeve dhe aparaturave si dhe inventarët ekonomik në të gjitha Polet Administrative të Integruar në QSUNT për vitin 2019ò, i ndrushuar nga komisioni i inventarizimit i përbërë nga: znj. E. S., znj. E. K., z. L. C., znj. B. H., dhe znj. Gj. M., i cili ka mbajtur relacionin përmbledhës përcjellë drejtorit ekonomik me shkresën nr. 4092/3, datë 31.12.2019 nëMbi inventarizimin fizik të Polit të Drejtorisë së Përgjithshmeò, nga ku ka rezultuar se:

- në fletën e inventarit të sektorit IT (z.A. K.) nuk është kryer inventarizimi pasi personi përgjegjës është larguar prej disa vitesh nga institucioni

Lidhur me sa më sipër rezulton se përgjegjësi material (z.A. K.) nuk ka bërë dorëzimet në momentin e lënies së detyrës për materiale inventar ekonomik në vlerën 8,246,904 lekë, në kundërshtim me pikën 13, udhëzimit 30, datë 27.12.2011, nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publikò ku citohet se:

**Punonjësit që kanë në ngarkim aktive, në rast se largohen ose transferohen nga puna, bëjnë më parë dorëzimin e tyre brenda afatit të përcaktuar nga Nëpunësi Autorizues i njësisë respektive sipas specifikave të aktiveve. Kur këta punonjës nuk mund të jenë të pranishëm për shkaqe objektive, dorëzimi bëhet në prani të një komisioni të caktuar nga nepunësi autorizues duke thirrur edhe një anëtar madhor të familjes së tyre. Kur punonjësit kundërshtojnë, dorëzimi bëhet vetëm në prani të komisionit.**

Konstatohet gjithashtu se në QSUNT nuk është vendosur një afat i përcaktuar nga nëpunësi autorizues për dorëzimin e aktiveve sipas specifikave të tyre në momentin e largimit nga detyra, në kundërshtim me pikën 13, të udhëzimit nr. 30 sipërcituar.

Konkretisht, është konstatuar nga auditimi se punonjësi i sipërcituar është emëruar në detyrën e përgjegjësit të sektorit IT me Vendimin e Drejtorit të Përgjithshëm nr. 44, datë 04.02.2010 nëPër lidhje marrëdhënie puneò është larguar nga detyra me Vendimin e Drejtorit të Përgjithshëm nr. 1186, datë 18.11.2013 nëPër ndërprerje të marrëdhënieve të punës e si rrjedhojë evidentohet se institucioni nuk ka vepruar për ndjekjen e procedurës sipas udhëzimit nr. 30 me qëllim kryerjen e dorëzimeve të materialeve në inventarin ekonomik të personit cituar më sipër që nga viti 2013.

Në momentin e kryerjes së këtij auditimi konstatohet se vetëm vlera prej 607,104 lekë është inventarizuar, ndërsa për verifikimin e asetëve me vlerë të mbetur prej 7,639,800 lekë. është ende në proces.

*Për sa më sipër mban përgjegjësi Nëpunësi Autorizues dhe nëpunësi zbatues i institucionit përgjegjës për vendosjen e afatit të përcaktuar për dorëzimin e aktiveve sipas specifikave të tyre.*





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Grupi i auditimit i ka kërkuar institucionit vendosjen në dispozicion të disa praktikave të dorëzimit të detyrës nga punonjës të QSUNT (për vitin 2019 dhe për vitin 2020) me qëllim verifikimin e procedurave të ndjekura nga QSUNT në këto raste për të verifikuar pëputhshmërinë me kërkesat e udhëzimit nr. 30, , datë 27.12.2011, nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik. Konkretisht nga shqyrtimi i 5 praktikave të largimit nga detyra dhe dorëzimit të aktiveve në ngarkim është konstatuar se:

- Znj. E. H. Ç. (M.) është larguar nga detyra me vendim nr. 121, datë 19.02.2019 (ndërprerje e marrëdhënieve financiare më datë 01.03.2019) dhe ka bërë dorëzimet përkatëse sipas formularit më datë 05.10.2020.
- Z. Sh. M. H. është larguar nga detyra me vendim nr. 43, datë 16.01.2020 dhe ka bërë dorëzimet më datë 20.01.2020.
- Znj. N. D. Gj. është larguar nga detyra me vendimin nr. 865, datë 06.11.2020 (ndërprerje e marrëdhënieve financiare më datë 07.11.2020) dhe ka bërë dorëzimet përkatëse më datë 02.12.2020.
- Z. I. Th. S. është larguar nga detyra me vendimin nr. 459, datë 19.06.2020 (ndërprerje e marrëdhënieve financiare më datë 30.06.2020) ka bërë dorëzimet më datë 25.08.2020.
- Znj. L. B. M. është larguar nga detyra me vendimin nr. 802, datë 11.12.2019 (ndërprerje e marrëdhënieve financiare më datë 13.12.2019) ka bërë dorëzimet më datë 07.01.2020.

Pra praktikave të dorëzimit të detyrës dhe aktiveve në ngarkim të punonjësve janë përmirësuar ndër vite, nisur edhe nga fakti se çdo punonjës që largohet nënshkruan një formular përkatës i cili saktëson nëse punonjësi ka detyrime apo jo kundrejt institucionit, nënshkruar ky edhe nga sektoret përkatës në QSUNT. Pavarësisht kësaj praktike, në një nga rastet cituar më sipër, dorëzimi i detyrës është kryer më shumë se një vit e gjysmë me vonesë. Nisur nga sa më sipër konstatohet se në QSUNT, nëpunësi autorizues nuk ka vendosur një afat të përcaktuar për dorëzimin e detyrës nga punonjësit që largohen në kundërshtim me pikën 13, të udhëzimit 30, datë 27.12.202011, nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik.

*Për sa më sipër mban përgjegjësi Nëpunësi Autorizues i institucionit përgjegjës për vendosjen e afatit të përcaktuar për dorëzimin e aktiveve sipas specifikave të tyre.*

Është konstatuar gjithashtu se në disa raste 3 raste si më poshtë nuk është kryer inventarizimi fizik pasi nuk ka person përgjegjës për ato aktive:

- në fletën e inventarit punonjës parkimi nuk është kryer inventarizimi fizik pasi nuk ka person përgjegjës.
- në fletën e inventarit dezhurni te dera nuk është kryer inventarizimi fizik pasi nuk ka person përgjegjës.

| 11. Titulli i Gjetjes | Mos përcaktimi nga NA i afatit për dorëzimin e aktiveve në ngarkim nga punonjësit që ndërpresin marrëdhëniet e punës me QSUNT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Situata               | Nga auditimi është konstatuar se, NA i QSUNT <u>nuk ka vendosur një afat të përcaktuar për dorëzimin e aktiveve sipas specifikave të tyre në momentin e largimit nga detyra</u> , në kundërshtim me pikën 13, të udhëzimit nr. 30 sipërcituar. Konstatohet se në fletën e inventarit të sektorit IT (z.A. K.) nuk është kryer inventarizimi pasi personi përgjegjës është larguar prej disa viteshe nga institucioni. Përgjegjësi material (z. A. K.) nuk ka bërë dorëzimet në momentin e lënies së detyrës për materiale inventar ekonomik në vlerën 8,246,904 lekë, në kundërshtim me pikën 13, udhëzimit 30, datë 27.12.2011, nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik. Konkretisht, është konstatuar se punonjësi i sipërcituar është emëruar në detyrën e përgjegjës të sektorit IT me Vendimin e Drejtorit të Përgjithshëm nr. 44, datë 04.02.2010 nëPër lidhje marrëdhënie pune është larguar nga detyra me Vendimin e Drejtorit të Përgjithshëm nr. 1186, datë 18.11.2013 òPër |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | <p>ndërprerje të marrëdhënieve të punës dhe si rrjedhojë evidentohet se institucioni nuk ka vepruar për ndjekjen e procedurës sipas udhëzimit nr. 30 me qëllim kryerjen e dorëzimeve të materialeve në inventarin ekonomik të personit cituar më sipër që nga viti 2013.</p> <p>Në momentin e kryerjes së këtij auditimi konstatohet se vetëm vlera prej 607,104 lekë është inventarizuar, ndërsa për verifikimin e asetëve me vlerë të mbetur prej 7,639,800 lekë. është ende në proces.</p> <p>Praktika e dorëzimit të detyrës dhe aktiveve në ngarkim të punonjësve është përmirësuar ndër vite, por janë konstatuar raste nga auditimi ku dorëzimi i detyrës dhe aktiveve në ngarkim është kryer më shumë se një vit e gjysmë me vonë.</p> |
| Kriteri        | Udhëzimi 30, datë 27.12.2011, nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Ndikimi/Efekti | Mangësi në procesin e dorëzimit të aktiveve në ngarkim të punonjësve që largohen nga detyra me efekt pamundësinë e verifikimit të lëvizjes së aktiveve në momentin që ndodh ngjarja.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Shkaku         | Mungesa e një afati të përcaktuar për dorëzimin e aktiveve në ngarkim në rast të largimit nga puna.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Rëndësia       | E lartë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

#### Mbi saktësimin e diferencave të inventarëve

Me urdhrin nr. 343, datë 22.10.2020 nëPër ngritjen e grupit të punës për saktësimin e diferencave të inventarëve, QSUNT ka proceduar me verifikimin, saktësimin dhe vlerësimin e diferencave të inventarëve fizik dhe kontabël për vitin 2019. Sipas këtij urdhri grupi i punës duhet të dorëzonte relacion përkatës përmbledhës brenda datës 03.11.2020. Me shkresën nr. 326/3, datë 05.11.2020 grupi i punës ka hartuar nëRelacionin përmbledhës mbi procesin e inventarizimit të vlerave materiale, aparatura, pajisje mjekësore dhe inventar ekonomik për vitin 2019. Nga ky relacion evidentohet se problematikat e hershme në QSUNT sa i takon menaxhimin të aktiveve kanë të bëjnë me dublimet e shkaktuara nga regjistrimi si teprica i asetëve të cilave ju është ndërruar vendndodhja pa i shoqëruar me dokumentacionin përkatës, pasaktësia e përshkrimeve, donacionet individuale në vite të padokumentuara. Grupi i Punës ka verifikuar problematikat, saktësuar sasinë dhe vendodhjen se objekteve të inventarit, të cilat kanë rezultuar tepricë. Vlerësimi i këtyre tepricave është bërë duke u bazuar në çmimet e objekteve të ngjashëm.

Për asetet që janë klasifikuar gabim në momentin e hyrjes si aktive materiale afatgjate, duke u nisur nga vlerësimi i personave specialiste, është bërë riklasifikimi i tyre në grupin e duhur. Nisur nga rezultatet e inventarizimit, grupi i punës ka proceduar me vlerësimin e tepricave në inventarët e secilit PAI me vlerat përkatëse si më poshtë nga ku ka rezultuar se:

- janë vlerësuar tepricat e evidentuara në aktive gjatë procesit të inventarizimit dhe janë vlerësuar nga grupi i punës. Vlera totale e tepricave të inventarit të vlerësuar është në shumën 4,610,959 lekë;

- janë propozuar për tu nxjerrë nga inventari pasi gjatë inventarizimit kanë rezultuar mall konsumi aktive në vlerën 854,504 lekë për të cilën grupi i punës ka kërkuar kryerjen e pakësimeve përkatëse në kontabilitet.

- janë propozuar për ndryshim emërtimi dhe klasifikimi aktive në numër 10 dhe në vlerë 389,124 lekë.

Nga auditimi është konstatuar se me shkresën nr. 326/4, prot., datë 15.10.2020 me objekt nëMbi relacionin përmbledhës nr. 326/3 prot., datë 05.11.2020 drejtuar Titullarit, Drejtoria ekonomike dhe e planifikimit financiar ka kërkuar sistemimet përkatëse në kontabilitet të cilat janë miratuar dhe i janë bashkëlidhur shkresës së sipërcituar. Nga auditimi konstatohet se edhe për vitin 2019 mbetet e pa zgjidhur problematika e fletës së inventarit të ish punonjësit K.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

#### Mbi vlerësimin e aseteve për nxjerrje jashtë përdorimi për vitin 2019

Me urdhrin nr. 152, datë 14.05.2019 për ngritjen e komisionit të vlerësimit të aseteve të jashtë përdorimit për vitin 2018, QSUNT ka kryer procedurën e vlerësimit nxjerrje jashtë përdorimi në vitin 2019, për asetet e propozuara për nxjerrje jashtë përdorimi si rezultat i procedurës së inventarizimit të vitin 2018. Këto asete të vlerësuara për jashtë përdorimit janë çregjistruar nga kontabiliteti në vitin 2020 pas miratimit me Vendim nr. 4, datë 05.02.2020 të Bordit Drejtues nëPër nxjerrjen jashtë përdorimit të A.A.M. për vitet 2016, 2017, 2018, 2019. Lidhur me sa më sipër është nxjerr urdhëri nr. 134, datë 15.04.2020. nëPër ngritjen e komisionit për nxjerrjen e aktiveve të QSUNT nga përdorimit, të vlerësuar si jashtë përdorimit, i ndryshuar, procedurë kjo e cila rezulton të jetë në proces dhe do të përfundojë me dorëzimin e relacionit përmbledhës më datë 31.05.2021.

Nisur nga sa më sipër konstatohet se në vitin 2019 janë nxjerrë jashtë përdorimit asete në vlerën fillestare 179,968,811.9 lekë, me amortizim të akumuluar në vlerën 114,281,464.9 lekë, me vlerë të mbetur 65,690,350.0, nga të cilat inventar ekonomik në vlerën 18,104,008.54 lekë, inventar i pajisjeve mjekësore në vlerën 155,986,296.48 lekë dhe inventar i pajisjeve elektronike 5,878,506.88, pasqyruar si më poshtë:

| Nr.                         | Përshkrimi                       | Vlera Fillestare | Vlera e Amortizimit | Vlera e Mbetur |
|-----------------------------|----------------------------------|------------------|---------------------|----------------|
| PAI Francez                 |                                  |                  |                     |                |
|                             | Inventar ekonomik                | 62,895           | 32,596.56           | 30,301.44      |
|                             | Inventar i pajisjeve mjekësore   | 589,104          | 520,298.86          | 68,805.14      |
| PAI Infektiv                |                                  |                  |                     |                |
|                             | Inventar ekonomik                | 179,142          | 80,541.94           | 98,600.06      |
|                             | Inventar i pajisjeve mjekësore   |                  |                     |                |
| PAI Neuroshkencës           |                                  |                  |                     |                |
|                             | Inventar ekonomik                | 3,084,148        | 905,417.49          | 2,178,730.51   |
| PAI Onkologjik              |                                  |                  |                     |                |
|                             | Inventar ekonomik                | 890,969          | 378,091.33          | 512,877.67     |
|                             | Inventar i pajisjeve mjekësore   | 43,608,520.53    | 25,305,974.21       | 18,302,546.32  |
|                             | Inventar i pajisjeve elektronike | 984,999.88       | 637,920.94          | 347,078.94     |
| PAI Administratës           |                                  |                  |                     |                |
|                             | Inventar ekonomik                | 3,279,454.58     | 1,339,401.85        | 1,940,052.73   |
|                             | Inventar i pajisjeve mjekësore   | 6,938,426        | 4,748,026.79        | 2,190,399.21   |
|                             | Inventar i pajisjeve elektronike | 2,935,126        | 2,441,632.14        | 493,493.86     |
| PAI Konstultave             |                                  |                  |                     |                |
|                             | Inventar ekonomik                | 36,800           | 4,763.20            | 32,036.80      |
| PAI Pediatrikë              |                                  |                  |                     |                |
|                             | Inventar ekonomik                | 2,321,150.70     | 799,088.13          | 1,522,062.57   |
|                             | Inventar i pajisjeve mjekësore   | 13,796,083       | 9,707,037.56        | 4,089,045.44   |
|                             | Inventar i pajisjeve elektronike | 489,180          | 481,128.99          | 8,051.01       |
| PAI Polivalent              |                                  |                  |                     |                |
|                             | Inventar ekonomik                | 6,999,056.59     | 2,344,806.22        | 4,654,250.36   |
|                             | Inventar i pajisjeve mjekësore   | 85,028,332.95    | 58,677,687.02       | 26,350,645.93  |
|                             | Inventar i pajisjeve elektronike | 1,170,597        | 1,133,239.30        | 37,357.70      |
| PAI Sëmundjeve të brendshme |                                  |                  |                     |                |
|                             | Inventar ekonomik                | 1,250,392.67     | 544,013.53          | 706,379.14     |
|                             | Inventar i pajisjeve mjekësore   | 6,025,830        | 3,910,513.61        | 2,115,316.39   |
|                             | Inventar i pajisjeve elektronike | 298,604          | 289,285.20          | 12,318.80      |
|                             |                                  | 179,968,811.9    | 114,281,464.9       | 65,690,350.0   |

Për vitin 2020, në zbatimit të ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010, nëPër menaxhimin financiar dhe kontrollin, i ndryshuara, dhe udhëzimi nr. 30, datë 27.12.2011 nëPër menaxhimin e aktiveve në



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

njësitë e sektorit publik, procedura e inventarizimit ka nisur me urdhër të Drejtorit të Përgjithshëm nr. 462 datë 15.12.2020 nëPër inventarizimin e pajisjeve, aparaturave mjekesore dhe inventarit ekonomik në QSUNTò, me urdhrin nr. 461, datë15.12.2020 nëPër inventarizimin e pasurive të paluajtëshme (ndërtesa) dhe automjete në QSUNTò, dhe me urdhrin nr.500, datë 31.12.2020 nëPër inventarizimin e vlerave materiale në magazinën IN1ò. Nga procesi i inventarizimit sipas urdhrave të sipër cituar nga ku është konstatuar se:

- sa i takon inventarizimit i aparaturave, pajisjeve dhe inventarit ekonomik, në PAIin e Sëmundjeve të Brendshme. Nëfletën e inventarit PL\_01/28 Laboratori Imunologjikrezultoi: në këtë shërbim nga verifikimi i grupit të punës rezultoi se kemi të bëjmë me një tepricë të aseteve në numër 28 si më poshtë:

| Nr. | Përshkrimi                            | Njësia | Sasia | Rezultati |
|-----|---------------------------------------|--------|-------|-----------|
| 1   | Fiksë Zjari                           | copë   | 1     | Tepriçë   |
| 2   | Chitometer Taser                      | copë   | 1     | Tepriçë   |
| 3   | Kondicioner AUX                       | copë   | 3     | Tepriçë   |
| 4   | Perziore qelizash + nps               | copë   | 1     | Tepriçë   |
| 5   | Dallup metalik me 4 ralle             | copë   | 1     | Tepriçë   |
| 6   | Monitor Asus                          | copë   | 1     | Tepriçë   |
| 7   | Njësi LG                              | copë   | 1     | Tepriçë   |
| 8   | Kondicioner Alegro                    | copë   | 1     | Tepriçë   |
| 9   | Komjuter komplet Dell                 | copë   | 1     | Tepriçë   |
| 10  | Frigorifer Angelautoni Model FRL 500v | copë   | 3     | Tepriçë   |
| 11  | Dallup kanat rreshkites               | copë   | 1     | Tepriçë   |
| 12  | Printer samsung                       | copë   | 1     | Tepriçë   |
| 13  | Kondicioner Tadiran                   | copë   | 3     | Tepriçë   |
| 14  | Tundës për elektrifikim Birobutik     | copë   | 1     | Tepriçë   |
| 15  | Raft metalik me sirtar                | copë   | 1     | Tepriçë   |
| 16  | Analizator Imunoge                    | copë   | 1     | Tepriçë   |
| 17  | Printer HP 6940                       | copë   | 1     | Tepriçë   |
| 18  | UPS                                   | copë   | 1     | Tepriçë   |
| 19  | Njësi Dell                            | copë   | 1     | Tepriçë   |
| 20  | Tundës/numërHP                        | copë   | 1     | Tepriçë   |
| 21  | Printer Toshiba                       | copë   | 1     | Tepriçë   |
| 22  | Kondicioner Shogun                    | copë   | 1     | Tepriçë   |
| 23  | Njësi kompjuteri LG                   | copë   | 1     | Tepriçë   |
| 24  | Monitor Samsung                       | copë   | 1     | Tepriçë   |
| 25  | Stol me 4 vende                       | copë   | 1     | Tepriçë   |
| 26  | Kondicioner                           | copë   | 1     | Tepriçë   |
| 27  | Dhumbë Frigorifrike                   | copë   | 1     | Tepriçë   |
| 28  | Mikrovalë                             | copë   | 1     | Tepriçë   |

Sa i takon inventarizimit të aparaturave, pajisjeve dhe inventarit ekonomik i Depos së Barnave. Në PL\_11/04 Depo e materialeve mjekesore kati - 1 rezultoi: në këtë shërbim nga verifikimi i grupit të punës rezultoi se kemi të bëjmë me një tepriçë të asetit si më poshtë:

| Nr. | Përshkrimi       | Njësia | Sasia | Rezultatet |
|-----|------------------|--------|-------|------------|
| 1   | Karroce metalike | copë   | 2     | Tepriçë    |

Në fletën e PL\_11/06Zona e magazinimit kati - 1 rezultoi:

Në këtë shërbim nga verifikimi i grupit të punës rezultoi se kemi të bëjmë me një tepriçë të asetit si më poshtë:

| Nr. | Përshkrimi       | Njësia | Sasia | Rezultatet |
|-----|------------------|--------|-------|------------|
| 1   | Karroce metalike | copë   | 3     | Tepriçë    |

Në Drejtorinë e Përgjithshme edhe për këtë vit vijon të mbetet problematike çështja e fletës së inventarit të ish punonjësit z. A. K.nga kurezultoi se në këtë flete inventari nuk është kryer



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

inventarizimi pasi personi përgjegjës ka disa vite i larguar nga Drejtoria e QSUNT-së edhe pse është tentuar kontaktimi disa here edhe nga komisionet perkatese te ngritura ne vite, ka qenë pamundur. Në këto kushte, kur për disa vite me rradhë është tentuar për tu zgjidhur si problematike dhe nuk është bere e mundur, kerkojme qe te ndiqen procedurat perkatese per te gjetur nje zgjidhje përfundimtare dhe mosmbartjen me si problematike ne vitet pasardhese.

Në fletën e inventarit PL\_09/04 Nazokomiarezultoi: Në këtë ambient nga verifikimi i grupit të punës si dhe sipas personit përgjegjës duhet të shikohet saktësimi i përshkrimit të artikullit PMS1/0096 (Kompjuter HT 500HP) në ekrani Fujitsu dhe njësia LG.

Në fletën e inventarit PL\_09/21 Oksigjeni Spitali Francezrezultoi: Sipas personit përgjegjës të pasurohet përshkrimi i artikullit PMS1/0592 (Central Oksigjeni) në (Central Oksigjeni Rampa)

Në fletën e inventarit PL\_09/14O Sektori Teknik Oksigjenirezultoi: Sipas personit përgjegjës të pasurohet përshkrimi i artikullit PMS1/0009(Avullues i ftohte EF 1000)në (Avullues i ftohte EF 1000, Tanker O2), PMS1/0010 (Avullues atmosferik)në(Avullues atmosferik,Semprentin)

Ndërtesa: Nga verifikimi i grupit të punës rezultoi se: godina me emërtimin **Mjekesi Ligjore** është në përdorim të Ministrisë së Drejtësisë, mendohet të shikohet dokumentacioni për të bërë kalimin e inventarit pranë kësaj Ministrie.

Automjete:Nga verifikimi i grupit të punës rezultoi se: të kryhet saktësimi i targës së motorcikletës nga TAC 139 në CAC 139 sipas dokumentave.

Magazina IN1: Nga verifikimi i grupit të punës rezultoi se:në magazinën IN1 ka vlera materiale të përdorura dhe kthyer në magazine nga shërbimet të cilat kanë humbur funksionin dhe duhet të kalojnë ne proces vlerësimi për jashtë përdorimi.

Nga auditimi është konstatuar se sa i takon tepricave të sipërcituara nuk administrohen nga sektori i financës fletë-hyrje apo fletë-dalje të këtyre aseteve. Gjithashtu theksojmë se tepricat e evidentuara gjatë procesit të inventarizimit kanë qenë një problematikë e evidentuar edhe në procedurën e inventarizimit të vitit 2019.

#### Mbi inventarizimin e vlerave materiale barna dhe materiale të konsumit mjekësor në Farmacinë Qendrore

Për vitin 2019, me urdhrin nr. 393, datë 27.12.2019, nëPër inventarizimin e vlerave materiale barna dhe materiale të konsumit mjekësor në farmacinë qendrore të QSUNTò është ngritur komisioni përkatës me qëllim inventarizimin e vlerave materiale, barna dhe materiale të konsumit mjekësor që ndodhen në Shërbimin e Farmacisë Qendrore në QSUNT. Me shkresën nr. 129, prot., datë 07.01.2020 është dorëzuar relacioni i komisionit nga ku është konstatuar se në total janë inventarizuar 80 fletë inventari në vlerën 657,124,300.6 lekë. Nga inventarizimi ka rezultuar se ka 3 fletë inventari me barna të skaduara në vlerën totale prej 9,799,876.14 lekë më datë 31.12.2019.

Për vitin 2020, me udhrin nr. 497, datë 31.12.2020 për nëInventarizimin e vlerave materiale, barna dhe materiale të konsumit mjekësor në Farmacinë Qendrore në QSUNTò ka nisur procedura e inventarizimit për Farmacinë Qendore. Me shkresën nr. 301, prot., datë 15.01.2021 është dorëzuar relacioni përmbledhës i hartuar nga grupi i inventarizimit nga ku është konstatuar se vlera reale e barnave në momentin e inventarizimit (datë 31.12.2020) është 936,138,334.33 lekë, ndërsa vlera në sistem rezulton 936,163,103.06 lekë kjo si pasojë e dublimit të një medikamenti (Digoxine në vlerën 24,768.71 lekë. Nga inventarizimi ka rezultuar se ka 5 fletë inventari me barna të skaduara në vlerën totale prej 16,260,307.97 lekë më datë 31.12.2020.

Nisur nga sa më sipër grupi i auditimit i ka kërkuar Farmacisë Qendrore vendosjen në dispozicion të listës së medikamenteve të skaduara deri më datë 15.04.2021 nga ku është konstatuar se vlera e medikamenteve të skaduara për periudhën 2019 i 2021 ka rezultuar të jetë **19,648,256.17 lekë**, nga e cila janë materiale laboratorike të skaduar pasi të pa përdorura nga momenti i hyrjes në fuqi të marrëveshjes koncesionare vlera prej **1,651,302 lekë** saktësuar në tabelën si më poshtë:





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

| Nr.          | Emërtimi i Përgjithshëm                                                                                    | Skandencia | Cmimi   | Sasia | Vlera            |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|-------|------------------|
| 1            | ABX MINICLEAN 1L                                                                                           | 09/03/2021 | 4,680   | 57    | 266,760          |
| 2            | ABX-Micros-60 / ABX Minoclar                                                                               | 06/01/2021 | 3,984   | 10    | 39,840           |
| 3            | ACL9000 / CLEANING SOLUTION                                                                                | 31/03/2021 | 3,000   | 1     | 3,000            |
| 4            | Anti-CD38 PC5 A07780 - [Flowimmunocytometer Epics XL]                                                      | 14/02/2021 | 57,000  | 1     | 57,000           |
| 5            | Anti-CD64 PE IM3601U / A07792 - [Floëimmunocytometer Epics XL]                                             | 11/01/2021 | 63,756  | 1     | 63,756           |
| 6            | Anti-TdT FITC IM3524U - [Flowimmunocytometer Epics XL]                                                     | 31/01/2021 | 126,000 | 1     | 126,000          |
| 7            | Bufer 3 (BUF 3) 447050 [Laser-Nephelometer Beckman Immage]                                                 | 28/02/2021 | 15,000  | 1     | 15,000           |
| 8            | Buffer per gel agarose                                                                                     | 27/01/2021 | 6,240   | 3     | 18,720           |
| 9            | Campylobacter C.T.V.N Supplement                                                                           | 31/01/2021 | 1,320   | 20    | 26,400           |
| 10           | COAGULOMETER ACL 9000 (IL) / F VIII - Deficient Plasma (included abnormal and normal plasma)               | 31/03/2021 | 49,560  | 2     | 99,120           |
| 11           | Diluent 1 ( DIL 1 ) [ Laser Nephelometer Beckman Immage]                                                   | 31/03/2021 | 15,000  | 3     | 45,000           |
| 12           | HBsAg                                                                                                      | 31/01/2021 | 100     | 410   | 40,836           |
| 13           | IMMULITE 1000 - Substrate - [Kite-Reagente-Konsumabile Lab Biokimik]                                       | 31/03/2021 | 39,600  | 5     | 198,000          |
| 14           | Imunoglobulina G (IgG IMAGE) 446400 [Laser-Nephelometer Beckman Immage]                                    | 28/02/2021 | 49,200  | 1     | 49,200           |
| 15           | Kit/Komplet, Percaktimi i C1 Inhibitorit serik ( Imunodifuzion radial)                                     | 31/03/2021 | 960     | 70    | 67,200           |
| 16           | Ofloxacin 5mcg                                                                                             | 31/03/2021 | 6       | 3     | 18               |
| 17           | OLYMPUS AU640/AU2700 - ALP                                                                                 | 01/04/2021 | 22,800  | 3     | 68,400           |
| 18           | OLYMPUS AU640/AU2700 - Cholesterol                                                                         | 01/01/2021 | 39,000  | 3     | 117,000          |
| 19           | Percaktimi i antitropave antiterhamore - ANA, anti IgG                                                     | 31/03/2021 | 185     | 480   | 88,704           |
| 20           | Rapid test anti HCV                                                                                        | 31/01/2021 | 101     | 600   | 60,480           |
| 21           | Rifampicine                                                                                                | 28/02/2021 | 6       | 100   | 600              |
| 22           | Seri antibiotikesh per percaktimin e ndjeshmerise se bakteve Gram Pozitive                                 | 08/03/2021 | 840     | 20    | 16,800           |
| 23           | Solucion Izotonik (Isofloë) [Flowimmunocytometer Epics XL]                                                 | 03/01/2021 | 4,200   | 1     | 4,200            |
| 24           | Ticarcilline                                                                                               | 31/01/2021 | 6       | 250   | 1,500            |
| 25           | WASH SOLUTION HYDRASIS 10*80ml                                                                             | 31/01/2021 | 8,640   | 1     | 6,048            |
| 26           | WASH SOLUTION HYDRASIS 10*80ml                                                                             | 31/01/2021 | 8,520   | 1     | 8,520            |
| 27           | Xhel Agarose per elektroforezen e ADN (DNA ELECTROPHORESIS AGAROSE POËDER)                                 | 31/03/2021 | 192     | 400   | 76,800           |
| 28           | [Imunokompatibiliteti Indor] Set per percaktimin e HLA - Lokusi C me metoden e biologjise molekulare (SSP) | 28/02/2021 | 2,880   | 30    | 86,400           |
| <b>TOTAL</b> |                                                                                                            |            |         |       | <b>1,651,302</b> |

Sa i takon medikamenteve të skaduara grupi i auditimit ka kërkuar FQ vendosjen në dispozicion të listës së këtyre barnave së bashku me sasi të respektive të skaduara nga ku është konstatuar se, referuar kontratave të furnizimit për bafarna, sa i takon tërheqjes së barnave në prag skadence dhe zëvendësimit të tyre me barna me afat skadence të mëvonshëm, nuk ka një përcaktim kohor kur duhet të bëhet njoftimi operatorëve ekonomik dhe zëvendësimi i tyre. Si rezultat, në disa raste FQ ka njoftuar operatorin ekonomik para datës së skadencës, në disa në momentin e skadencës së barit dhe në disa raste të tjera pas skadencës. Si rrjedhojë e këtyre veprimeve dhe mos veprimeve nga ana e FQ vlera prej **19,648,256.17 lekë përbën efekt negativ (menaxhim jo efektiv) për buxhetin e shtetit.**



#### III. 5 AUDITIMI I LLOGARIVE VJETORE TË ADMINISTRATËS SË INSTITUCIONIT

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

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

##### *a. Auditimi i bilancit kontabël dhe plotësimi i pasqyrave financiare*

Struktura e llogarive është hartuar mbi bazën e VKM-së nr. 248, datë 10.04.1998, nëpër miratimin e planit kontabël publik të organeve të pushtetit lokal, institucioneve shtetërore qendrore si dhe njësive që varen prej tyre, ndryshuar me VKM nr. 25, datë 20.01.2001. Auditimi vlerëson se, për periudhën objekt auditimi në përgjithësi veprimet dhe transaksionet janë regjistruar mbi bazën e dokumenteve justifikues që mbështesin regjistrimet kontabël si në mënyrë kronologjike, ashtu dhe sistematike, konform përcaktimeve të Udhëzimit të MFE me nr. 8, datë 09.03.2018 nëpër procedurat në përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitë e qeverisjes së përgjithshme.

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

Auditimi u krye në lidhje me dy drejtimet e mëposhtme: mbi afatin ligjor të përcaktuar për përgatitjen e pasqyrave financiare dhe në vlerësimin e rregullshmërisë dhe saktësisë së llogarive dhe të pozicioneve të bilancit për çdo vit, si dhe kryerjen dhe dokumentimin e veprimeve në ditarin e përgjithshëm (ku janë regjistruar dhe veprimet e bankës), konform udhëzimeve të Ministrisë së Financave.

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

Rezulton se, veprimet kontabël janë azhurnuar periodikisht, janë kontabilizuar në ditarët, ku llogaritë në përgjithësi janë në pozicionin e duhur dhe në përputhje me kërkesat e dispozitave në fuqi. Llogaritë vjetore, bilanci kontabël si dhe pasqyrat financiare janë të shoqëruara me situacionin e shpenzimeve të programit dhe ato të realizuara nga QSUNT, situacione këto të rakorduar me degën e Thesarit.

PF është shoqëruar me relacionin shpjegues, sipas udhëzimit të miratuar nga Ministria e Financave dhe Ekonomisë (MFE), me situacionin përfundimtar të shpenzimeve si dhe llogaridhënien vjetore. Në bazë të të dhënave kontabël përkatëse janë përpiluar Pasqyrat e llogaridhënies vjetore mbi llogaritë e vitit ushtrimor që janë raportuar.

- Për vitin 2019 janë dorëzuar pranë Degës së Thesarit Tiranë me shkresën nr. 91/2, datë 18.03.2020 nëpër dorëzimin e pasqyrave financiare vjetore të vitit ushtrimorë



## KONTROLLI I LARTË I SHETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

- Për vitin 2020 janë dorëzuar pranë Degës së Thesarit Tiranë me shkresën nr. 897, datë 17.03.2021 nëpër dorëzimin e pasqyrave financiare vjetore të vitit ushtrimorë duke respektuar afatet ligjore.

Sa sipër ka gjetur zbatim paragrafi 117, i udhëzimit të MFE me nr. 8, datë 09.03.2018 nëpër procedurat në përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitë e qeverisjes së përgjithshme, që përcakton se:

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

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

#### Viti 2019

##### **b. Auditimi i llogarive të të ardhurave dhe shpenzimeve**

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

Totali i ardhurave të funksionimit në Pasqyrën e Performancës, është i barabartë me totalin e shpenzimeve vjetore plus rezultatin e ushtrimit (formati nr.2). Konkretisht, për vitin 2019 paraqiten si më poshtë vijon:

i. Të ardhurat (grupi A, pasqyra F2) = 6,606 milionë lekë

ii. Shpenzimet (grupi B, kolona 74 e F2) = 6,415 milionë lekë

iii. Rezultati i ushtrimit (llog.85)= 191 milionë lekë

Totali ii + iii= 6,606 milionë lekë

Llogaria 85 në Rezultati i veprimtarisë ushtrimore në kolonën nr.100 të Bilancit (F1) rakordon me vlerën e kësaj llogarie të shënuar në kolonën nr. 132 të Formatit nr. 2 në Pasqyra e Performancës. Llogaria 63 në Ndryshimit të gjendjes së inventarit në Formatin nr. 1 të Pasqyrave Financiare Vjetore, (diferenca midis tepicës më 31.12.2018 me 31.12.2019, përkatësisht 745,003 mijë i 553,458 mijë), rezulton e barabartë sa llogaria 63 në Ndryshim i gjendjeve të inventarit në Pasqyrën nr.2, në Performanca financiare e institucionit prej 191 mijë lekë.

Formatet e miratuara që shoqërojnë llogarinë vjetore të aparatit të vitit 2019, janë plotësuar si më poshtë:

| Nr. |      | Përshkrimi i operacioneve                            | Viti 2019     | Viti 2018     |
|-----|------|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| a   | b    | c                                                    | 1             | 2             |
| 1   | A    | TE ARDHURAT                                          | 6,606,240,434 | 6,347,805,821 |
| 34  | 71   | III. TE ARDHURA JO TATIMORE                          | 38,121,600    | 31,688,350    |
| 39  | 711  | 2. Shërbimet Administrative dhe të Ardhura Sekondare | 38,121,600    | 31,688,350    |
| 40  | 7110 | Tarifa administrative dhe rregullatorë               |               |               |
| 41  | 7111 | Të ardhura sekondare e pagesa shërbimesh             | 14,361,300    | 7,776,950     |
| 42  | 7112 | Takse për veprime gjyqësorë e noteriale              |               |               |
| 43  | 7113 | Të ardhura nga shitja e mallrave e shërbimeve        | 23,760,300    | 23,911,400    |
| 53  | 72   | V. GRANTE KORENTE                                    | 6,568,118,834 | 6,316,117,471 |
| 54  | 720  | 1. Grant korent I Brendshëm                          | 6,568,118,834 | 6,314,830,694 |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|     |      |                                                              |                      |                      |
|-----|------|--------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 55  | 7200 | Nga Buxheti për NJQP(Qendrore)                               | 6,274,888,373        | 6,043,859,185        |
| 61  | 7206 | Financim I pritshëm nga buxheti                              | 293,230,461          | 270,971,509          |
| 64  | 721  | <b>2.Grant korent I Huaj</b>                                 | <b>0</b>             | <b>1,286,777</b>     |
| 66  |      | Nga Organizata Ndërkombëtare                                 |                      | 1,286,777            |
| 73  | 73   | <b>VII. Ndryshimi i gjendjes se inventarit te produkteve</b> |                      | <b>0</b>             |
| 74  | B    | <b>SHPENZIMET</b>                                            | <b>6,415,187,826</b> | <b>6,720,498,041</b> |
| 75  | 600  | <b>I. PAGAT DHE PERFITIMET E PUNONJSEVE</b>                  | <b>2,078,859,348</b> | <b>2,103,261,166</b> |
| 76  | 6001 | Paga, personel I përhershëm                                  | 2,059,740,868        | 2,030,432,001        |
| 77  | 6002 | Paga personel I Përkohshëm                                   | 19,118,480           | 39,836,642           |
| 78  | 6003 | Shpërbime                                                    | 0                    | 32,992,523           |
| 79  | 6009 | Shpenzime te tjera për personelin                            | 0                    |                      |
| 80  | 601  | <b>II.KONTRIBUTE TE SIGURIMEVE</b>                           | <b>340,860,809</b>   | <b>338,004,942</b>   |
| 81  | 6010 | Kontributi I Sigurimeve Shoqërore                            | 305,684,120          | 302,967,007          |
| 82  | 6011 | Kontributi I Sigurimeve Shëndetësore                         | 35,176,689           | 35,037,935           |
| 83  | 602  | <b>III.BLERJE MALLRA E SHERBIME</b>                          | <b>4,170,654,073</b> | <b>3,909,963,980</b> |
| 84  | 602  | Mallra dhe shërbime te tjera                                 | 0                    |                      |
| 85  | 6020 | Materiale zyre e te përgjithshme                             | 33,527,929           | 33,596,606           |
| 86  | 6021 | Materiale dhe shërbime speciale                              | 2,624,410,246        | 2,437,682,473        |
| 87  | 6022 | Shërbime nga te trete                                        | 1,035,982,296        | 1,027,448,398        |
| 88  | 6023 | Shpenzime transporti                                         | 74,667,964           | 64,871,784           |
| 89  | 6024 | Shpenzime udhëtimi                                           | 96,188               | 328,590              |
| 90  | 6025 | Shpenzime për mirëmbajtje te zakonshme                       | 330,897,728          | 331,031,108          |
| 91  | 6026 | Shpenzime për qiramarrje                                     | 0                    |                      |
| 92  | 6027 | Shpenzime për detyrime për kompensime legale                 | 65,914,962           | 9,632,615            |
| 93  | 6028 | Shpenzime te lidhura me huamarrjen për hua                   | 0                    |                      |
| 94  | 6029 | Shpenzime te tjera operative                                 | 5,156,760            | 5,372,406            |
| 101 |      | <b>V.TRANSFERIME KORENTE</b>                                 | <b>1,536,500</b>     | <b>1,925,000</b>     |
| 112 | 606  | <b>3.Transferime për Buxhetet familjare e Individë</b>       | <b>1,536,500</b>     | <b>1,925,000</b>     |
| 113 | 6060 | Transferta Te paguara nga ISSH e ISKSH                       | 931,500              | 1,015,000            |
| 114 | 6061 | Transferta Paguara nga Inst.Tjera e Org.Pusht. Vendor        | 605,000              | 910,000              |
| 130 | 63   | <b>VIII. Ndryshimi i gjendjes se inventarit</b>              | <b>-191,544,542</b>  | <b>367,342,953</b>   |
| 131 |      | <b>IX.SHPENZIME TE TJERA</b>                                 | <b>14,821,638</b>    |                      |
| 132 | 85   | <b>TEPRICA OSE DEFICITI I PERIUDHES</b>                      |                      |                      |
|     |      | <i>(Rezultati I Veprimtarisë se vitit Ushtrimor)</i>         | <b>191,052,608</b>   | <b>-372,692,220</b>  |

Burimi: QSUNT, përpunuar nga grupi i auditimit

Në këtë pasqyrë përfshihen të ardhurat e arkëtuara gjatë vitit 2019, në vlerën 38,121,600 lekë, analizuar si më poshtë:

- Në llogarinë 7111 në të ardhurat nga qiratë kontrata nën 200 m në vlerën 2,596,412 lekë, në të ardhurat nga shërbime ambulatorë mjekësorë në vlerën 5,728,700 lekë, në të ardhurat nga shërbime administrative në vlerën 2,350,250 lekë, në të ardhurat nga parkingu në vlerën 3,685,938 lekë.

- Në llogarinë 7113 në të ardhurat nga konsulta mjekësorë në vlerën 23,760,300 lekë.

- Në llogarinë 72 në **Grande Korrente** në vlerën 6,568,110,834 lekë paraqet transfertat nga buxheti i shtetit (7200) për QSUT në vlerën 6,274,888,373 lekë, financimi i pritshëm nga buxheti (7206) në vlerën 293,230,461 lekë.

Shpenzimet e konstatuara gjatë vitit 2019 kapin vlerën 6,415,187,826 lekë. analizuar si më poshtë:

- Llogaria 600 në Paga e shpenzime personeli për 2,078,859,348 lekë, në këtë zë janë paraqitur pagat e personelit të përhershëm në vlerën 2,059,740,868, si dhe pagat e personelit të përkohshëm në vlerën 19,118,486 lekë, gjatë vitit ushtrimor 2019, përgjatë muajve janar 2019-dhjetor 2019.

- Llogaria 601 në Kontribute të Sigurimeve Shoqërore për 340,860,809 lekë, që paraqet shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore, pjesa e paguar nga punëdhënësi.

- Llogaria 6020 në Materiale dhe shërbime zyre të përgjithshme për 33,527,929 lekë e cila paraqet shpenzimet që institucioni ka kryer për blerje kancelari, shtypshkrimi dhe materiale pastrimi gjatë vitit 2019.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

- Llogaria 6021 ñMateriale dhe shërbime specialò për shumën 2,624,410,246 lekë përfaqëson shpenzimet që institucioni ka kryer për blerje barnash e materiale mjekësore në vlerën 2,610,957,678 lekë, e cila zë peshën më të madhe të shpenzimeve për blerje mallra e shërbime, si dhe shpenzimet e rimbursimit të dializanteve në vlerën 13,452,568 lekë.
- Llogaria 6022 ñShërbime nga të tretëtò për shumën 1,035,982,286 lekë përfaqëson shpenzimet që institucioni i ka realizuar për shërbime nga të tretët për energji elektrike në vlerën 171,179,548 lekë, ujë në vlerën 134,341,370 lekë, postë në vlerën 380,995 lekë, komunikim në vlerën 1,508,102 lekë, komisione bankare në vlerën 14,100 lekë, shërbime çdoganimi në vlerën 1,457,108 lekë, shpenzime të sigurimit dhe ruajtjes në shumën 86,570,108 lekë, shpenzime pastrimi dhe gjelbërimi në vlerën 9,261,957 lekë, shpenzime mirëmbajtje në vlerën 48,470,400 lekë, shpenzime punonjës me kontratë shërbimi në vlerën 53,819,419 lekë, shpenzime të tjera 573,250 lekë, shpenzime shërbimi i kuzhinës në vlerën 212,279,600 lekë, dhe shpenzime shërbimi lavanderie në vlerën 316,126,339 lekë.
- Llogaria 6023 ñShpenzime transportiò për shumën 74,667,964 lekë përfaqësojnë shpenzime për blerje karburant për ngrohje në vlerë 68,239,996 lekë, karburant për mjete 3,299,748, transport lëndësh radioaktive mundësuar nga IAEA 2,597,640 lekë, pjesë këmbimi dhe riparime mjeteve në vlerën 340,900 lekë, sigurim i automjeteve në vlerën 340,900 lekë.
- Llogaria 6024 ñShpenzime udhëtimiò për shumën 96,188 lekë përfaqësojnë shpenzimet për pagesën e biletave të udhëtimit të punonjësve, shpenzime dieta jashtë vendit.
- Llogaria 6025 ñShpenzime për mirëmbajtjeò për shumën 330,897,728 lekë përfaqësojnë shpenzimet për mirëmbajtje të objekteve ndërtimore, pajisjeve mjekësore, mjeteve të transportit, si dhe të pajisjeve të zyrës.
- Llogaria 6027 ñShpenzime për detyrime për kompensime legaleò për shumën 65,914,962 lekë përfaqësojnë shpenzimet për detyrimet gjyqësore përkatësisht për ekzekutimin e vendimeve gjyqësore për largimin nga puna në vlerën 2,469,350 lekë, për ekzekutimin e vendimeve gjyqësore për detyrime të tjera kontraktuale në vlerën 60,109,252 lekë, si dhe për shpenzimet përmbartimore në vlerën 3,336,360 lekë.
- Llogaria 6029 ñShpenzime të tjera Operativeò për shumën 5,156,760 lekë përfaqëson shpenzime të tjera që nuk janë përfshirë në zërat e sipërpërmendur sipas kriterëve të klasifikimit buxhetor, si: shpenzime për pritje përcjellje në vlerën 140,085 lekë, shpenzime për tatim & taksa në vlerën 824,968 lekë, shpenzime për pjesëmarrje në konferenca në vlerën 665,913 lekë, shpenzime për mbetje spitalore në vlerën 2,810,160 lekë, si dhe shpenzime të tjera 715,634 lekë.
- Llogaria 606 ñTransferi për buxhetet familjare dhe individët ò për shumën 1,536,500 lekë përfaqëson shpenzime për pensione dhe shpenzime të tjera familjare.
- Llogaria 63 ñNdryshim i gjendjes së inventaritò me vlerën 191,544,542 lekë, zë i cili nuk është element që ndikon në rezultat, por nëpërmjet operacioneve të transferimit ndikon sipas rastit në shtesë apo pakësim të fondeve bazë të institucioneve.
- Shpenzimet e tjera përbëhet nga vlera e barnave të asgjësuar për shumën 67,150 lekë, si dhe transferim për caktimin e të ardhurave për investime në vlerën 14,754,488 lekë.

#### ***c. Vlerësimi nëse aktivi dhe pasivi janë llogaritur drejtë dhe në përputhje me aktet ligjore dhe nënligjore përkatëse si dhe rakordimi me pasqyrat e tjera financiare.***

##### **Analiza e posteve kryesore të bilancit:**

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

Sipas pasqyrave financiare vjetore për vitin 2019 në *Aktivin e Bilancit Kontabël* rezulton se:

- Në datë 31.12.2019 ñAktivet afatgjatë zënë 85.2 % të vlerës totale të aktivit, ndërsa ñAktivet





## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Afatshkurtrao zënë 14.8% të totalit.

#### Aktivët qarkulluesë

Aktivët Afatshkurtra përbëhet nga shuma e nën rubrikave që përfaqësojnë: mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre, gjendje inventari qarkullues, llogari të arkëtueshme dhe të tjera aktive afatshkurtra.

| Nr. | Ref. Llogariv e | Emërtimi                                       | Viti 2019            | Viti Paraardhës      |
|-----|-----------------|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 2   |                 | <b>I. Aktivët Afatshkurtra</b>                 | <b>1,692,610,812</b> | <b>1,210,735,164</b> |
| 3   |                 | <b>1.Mjete monetare dhe ekuivalent te tyre</b> | <b>125,234,669</b>   | <b>122,311,831</b>   |
| 6   | 520             | Disponibilitete ne Thesar                      | 125,234,669          | 122,311,831          |
| 11  |                 | <b>2.Gjendje Inventari qarkullues</b>          | <b>745,003,072</b>   | <b>553,458,530</b>   |
| 12  | 31              | Materiale                                      | 723,832,896          | 533,103,321          |
| 13  | 32              | Inventar I imët                                | 17,882,323           | 14,718,415           |
| 16  | 35              | Mallra                                         | 3,287,853            | 5,636,795            |
| 21  |                 | <b>3.Llogari te Arkëtueshme</b>                | <b>646,666,148</b>   | <b>369,157,952</b>   |
| 22  | 411             | Klientë e llogari te ngjashme                  | 434,010              | 392,338              |
| 23  | 423,429         | Personeli, parardhënie, deficite, gjoba        | 307,223              | 307,223              |
| 32  | 468             | Debitorë te ndryshëm                           | 382,332,650          | 98,248,571           |
| 33  | 4342            | Operacione me shtetin (Te drejta)              | 263,592,265          | 270,209,820          |
| 36  |                 | <b>4.Te tjera aktive afatshkurtra</b>          | <b>175,706,923</b>   | <b>165,806,851</b>   |
| 37  | 409             | Parapagime                                     | 7,060,761            | 17,282,030           |
| 39  | 477             | Diferenca konvertimi aktive                    | 2,647,365            | 2,594,018            |
| 41  | 486             | Shpenzime te periudhave te ardhshme            | 165,998,797          | 145,930,803          |

Burimi: QSUNT, përpunuar nga grupi i auditimit

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

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

Pasqyrimi në vlerën në vlerën 125,234,669 lekë përfaqëson të ardhura që janë trashëguar nga një vit ushtrimor në tjetrin, sipas kuadrit ligjor në fuqi në vlerën 111,287,718 lekë, përfaqëson të ardhura nga shërbimi ambulator mjekësor, konsulta mjekësore dhe të ardhura nga parkingu. si dhe gjendjen e mjeteve në ruajtje (të evidentuara si të tilla në llogaritë e grupit 466) në vlerën 14,002,201 lekë.

Pika 50 e udhëzimit. Tepricat e llogarisë 520 në Disponibilitete në Thesar dhe llogarisë 466 në Kreditorë për mjete në ruajtje duhet të vërtetohen me akt rakordim me thesarin, një kopje e të cilit i bashkëlidhet llogarisë vjetore. Në akt rakordim tepricat duhet të paraqiten të strukturuar sipas natyrës së të ardhurave të trashëguara (të ardhurat e përdorura, si të çelura ashtu edhe ato të pa çelura, mjetet në ruajtje, sponsorizimet dhe pjesën e grandit që trashëgohet). Në llogaritë vjetore të vitit 2019 ka një akt rakordim me thesarin për kreditorët për mjete në ruajtje, llogari e cila në pozicionin financiar të datës 31.12.2019 reflekton me rritje prej vitit 2018 në vlerën 2,922,838 lekë.

Klasa 3 në Gjendja e inventarit, në fund të vitit 2019, rezulton në vlerën 745,003,072 lekë. Në krahasim me vitin 2018 është rritur në vlerën 191,544,542 lekë, nga rritja kryesisht e zërit në Materiale në vlerën prej 190,729,575 lekë, në të cilën janë kontabilizuar barnat e materialet



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

mjekësore, nga rritja në zërin në Inventar i imëtò në vlerën prej 3,163,908 lekë si dhe ulje në zërin në Mallraò në vlerën 2,348,941 lekë, në të cilën janë kontabilizuar mallra kryesisht kancelari. Diferenca 191,544,542 lekë përkon me llogarinë 63 në Ndryshimi i gjendjeve të inventaritò.

- Llogaritë 411 në Klientë e llogari të ngjashmëò në vlerën 434,010 lekë, përbëhet nga vlera e kontratave të qerave, që sipas kontratës së lidhur pagesa bëhet në pasardhës.

Subjektin KPL në vlerën 205,110 lekë dhe subjektin A. në vlerën 228,900 lekë.

- Llogaria 477 në Diferenca konvertimi aktiveò në vlerën 2,647,365 lekë përfaqëson diferencat aktive që lidhen me konvertimet nga vlerësimi (për kërkesat debitorë dhe detyrimet të shprehura në monedhë të huaj), me kurset e këmbimit në mbyllje të vitit ushtrimor.

#### **Pasqyrimi në bilanc i të drejtave dhe detyrimeve.**

##### **Llogari të arkëtueshme:**

- Llogaritë 423-429 në Personeli, paradhënie, deficite, gjobaò në vlerën 307,223 lekë, përbëhet nga paradhënie të punonjësve të pa mbyllura që përkojnë me periudhën përpara vitit 2014, të cilat kanë të bëjmë për blerje furnizime e shërbime nëpërmjet arkës, për të cilat nuk janë kryer veprimet e mbylljes së paradhënies.

- Llogaria 4342 në Të tjera operacione me shtetit debitorò paraqitet në vlerën 263,332,650 lekë dhe përfaqëson detyrimet që ka QSUT ndaj punonjësve për muajin dhjetor 2019, përkatësisht për pagat në vlerën 139,626,825 lekë, për tatim taksa në vlerën 11,441,293 lekë, për sigurime shoqërore në vlerën 40,850,490 lekë dhe sigurime shëndetësore në vlerën 5,747,075 lekë, ndalesave nga paga në vlerën 7,395,158 lekë, të cilat paguhen në janar të vitit 2020. Kjo llogari ka si kundërparti llogaritë e pasivit 421, 431, 435 436 dhe 467. Si dhe fatura të pa likuiduar ndaj të tretëve (llogaria 401-408) në shumën 53,696,119 lekë gjatë vitit 2019, pra janë shpenzime të konstatuara në vitin 2019, që do të paguhen në vitin 2020. Llogaria 4342 përfaqëson burime financimi për detyrimet afatshkurtër gjendje (kryesisht të muajit Dhjetor) që sipas Ligjit të Buxhetit mbulohen nga buxheti i vitit pasardhës. Në këtë llogari nga QSUT është mbajtur dhe shuma prej 3,147,431 lekë shumë kreditore e trashëguar nga vitet e mëparshme, e cila është sistemuar në pasqyrat financiare të vitit 2020, duke planifikuar më pak financim të pritshëm ekzaktësisht për këtë shumë.

- Llogaria 409 në Parapagimeò në vlerën 7,060,761 lekë përfaqëson pagesën e kryer në avancë në zbatim të marrëveshjeve përkatëse ndaj IAEE dhe UNICEF, respektivisht si kontribut i palës shqiptare për projektin ALB601, me afat përfundimi në 2020, si dhe për pagesat që kryhen për blerjen e medikamenteve antitrerovirale.

- Llogaria 468 në Debitor të ndryshëmò në vlerën 382,332,650 lekë përbëhet nga detyrime të lëna nga KLSH ndër vite, për shkeljet e konstatuara, konkretisht detyrime të lëna nga auditimi i KLSH-së:

- në vitin 2009 në shumën prej 52,192,565 lekë, nga auditimi i KLSH

- në vitin 2011 në vlerën 3,209,269 lekë,

- në vitin 2013 në vlerën 9,238,428 lekë,

- në vitin 2016 në vlerën 32,285,083 lekë, të cilat janë në procese gjyqësore në Gjykatën Administrative të Apelit,

- në vitin 2019 në vlerën 284,220,030 lekë.

Për të gjitha këto detyrime të njohura dhe regjistruara në kontabilitet QSUT ka dërguar njoftimet përkatëse pranë subjekteve.. Në këtë llogari rezulton edhe vlera prej 548,175 lekë e mbartur ndër vite, për të cilën institucion nuk disponon asnjë dokumentacion shoqërues për të vërtetuar se nga rrjedh ky detyrim; si dhe paradhënie në vlerën 639,106 lekë ndaj ish- punonjësve.

Nga QSUNT është ngritur komisionime me urdhrin nr. 182, datë 08.06.2019 në Për verifikimin, saktësimin dhe analizimin e debitorëve ndaj QSUNTò.

Komisioni në përfundim të procesit ka përgatitur relacionin përmbledhës mbi evidentimin,



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

verifikim historik të lindjes së detyrimeve për çdo debitor mbështetur në dokumentacionet dhe informacionet që disponon QSUNT.

Nga QSUNT vazhdon procesi i verifikimit dhe mbledhjes së këtyre të drejtave në bashkëpunim me drejtorinë juridike duke analizuar mundësitë e ndjekjes të të gjitha procedurave ligjore.

QSUT ka argumentuar se janë marrë masa të herë pas herë për sistemimin e tyre dhe marrjen e masave për arkëtimin e tyre, por ka hasur vështirësi për faktin se shumë nga këto të drejta janë të mbartura në kontabilitet prej shumë vitesh dhe nuk ka pasur dokumentacionin dhe informacionin e nevojshëm se pse janë krijuar këto detyrime. Për të gjitha këto detyrime të njohura dhe regjistruara në kontabilitet QSUNT ka dërguar njoftimet përkatëse pranë subjekteve

#### **Situata e Detyrimeve të Prapambetura**

Llogaria 486 ñShpenzime të periudhave të ardhshme në vlerën 165,998,797 lekë përfaqëson detyrimeve të prapambetura të tyre ndaj të tretëve, për shpenzime, shërbime apo investime të kryera e të pa financuara, për shkak të mungesës së fondeve, të cilat i ka ndarë sipas natyrës së tyre:

ñShpenzime të periudhave të ardhshme për detyrime të prapambetura për vendimet gjyqësore në vlerën 106,907.428 lekë, e cila përbëhet nga vlera 70,114,956 lekë detyrime të njohura dhe kontabilizuar në kontabilitet në vitin 2017 pas marrjes së vendimit të formës së prerë, dhe që aktualisht janë të pezulluara në Gjykatën e Lartë dhe nga vendime të cilat kanë marrë titullin ekzekutiv në apel në vitin 2019, (vit ku janë njohur dhe si detyrime nga QSUT) në vlerën 36,187,972 lekë. Në vitin 2019 është kontabilizuar detyrime të prapambetura për vendimet gjyqësore në vlerën 604,500 lekë, një titulli ekzekutiv të vitit 2015, me arsyetimin se institucioni nuk ka pasur në dispozicion këtë titull përpara kësaj periudhë.

ñShpenzime të periudhave të ardhshme për detyrime të prapambetura për shërbime dhe mirëmbajtje në vlerën 19,752,058 lekë.

ñShpenzime të periudhave të ardhshme për detyrime të prapambetura për investime në vlerën 2,862,616 lekë, si dhe kreditorë të ndryshëm për blerje barnash në vlerën 34,788,681 lekë; detyrime të cilat janë krijuar dhe trashëguara nga vitet 2009-2013.

Kreditorë të ndryshëm për shumën e tatimeve të tjera në vlerën 1,687,814 leke të krijuara në vitin financiar 2019, vlere e cila është sistemuar në vitin 2020, për shumën prej 1,632,034 lekë.

Veprimet e mësipërme kanë si kundërparti llogarinë 467 ñKreditorë të ndryshëm.

Në zbatim të VKM-së nr.50, datë 05.02.2014 ñPër miratimin e Strategjisë për parandalimin dhe shlyerjen e detyrimeve të prapambetura e të planit të veprimtë, grupi i auditimi bëri verifikimin e detyrimeve të prapambetura të institucionit ndër vite.

Nga auditimi u verifikua se detyrimet e prapambetura si detyrime financiare që QSUNT ka ndaj të tretëve i përkasin periudhave 2009-2013.

Duke u mbështetur në raportet e shlyerjes së detyrimeve të prapambetura të MFE raportuar në vitin 2015 u bë një analizë se cila pjesë e këtyre detyrimeve që i përkasin periudhës 2009-2013 QSUNT i ka raportuar si detyrime të krijuara rishtazi në atë periudhë dhe sa prej tyre rezultojnë të likuiduara deri me datën 31.12.2015.

Në zbatim të udhëzimit nr. 5, datë 27.02.2014 ñPër shlyerjen e detyrimeve të prapambetura QSUNT ka dërguar listën e detyrimeve të prapambetura që figuronin si të tilla në pasqyrat financiare të vitit 2013 të njësisë, të ndara në detyrime për investime dhe detyrime për shpenzime mallrash dhe shërbimesh, për miratim Komitetit të Detyrimeve të Prapambetura (KDP), pranë Ministrisë së Financës. Grupi i auditimit bëri një verifikim të listës së debitorëve të paraqitur nga QSUNT në MFE dhe cila pjesë e tyre janë likuiduar. (burimi MFE)

- Nga verifikimi i listave të debitorëve dërguar nga QSUNT në vitin 2014 për detyrimet e prapambetura i është bërë çelja e fondeve nga thesari në vitin 2015 për debitorët sipas listës

**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT****Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”**

bashkëngjitur, te cilat nuk rezultojnë të jenë të ekzekutuar në atë periudhë.

| Nr. Llogari | Emri i llogarisë | Monedha | Detyrime sipas furnitorëve ne kontabilitet | Data e çeljes se fondit |
|-------------|------------------|---------|--------------------------------------------|-------------------------|
| 4672004     | 360 C.           | LEKE    | 200,000                                    | 15.12.2015              |
| 4672045     | A.F. shpk        | LEKE    | 112,050                                    | 01.06.2015              |
| 4672045     | A.F. shpk        | LEKE    | 483,898                                    | 25.11.2015              |
| 4672002     | B. A.            | LEKE    | 399,600                                    | 01.06.2015              |
| 4672002     | B. A.            | LEKE    | 1,644,131                                  | 01.06.2015              |
| 4672003     | B. O. shpk       | LEKE    | 356,075                                    | 01.06.2015              |
| 4672047     | B. P.            | LEKE    | 358,000                                    | 08.09.2015              |
| 4672008     | C. P.            | LEKE    | 156,000                                    | 01.06.2015              |
| 4672009     | C                | LEKE    | 7,000                                      | 15.12.2015              |
| 4672012     | ECIT             | LEKE    | 102,000                                    | 25.11.2015              |
| 4672014     | E. S.            | LEKE    | 399,000                                    | 15.12.2015              |
| 4672015     | E.               | LEKE    | 272,396                                    | 01.06.2015              |
| 4672048     | E. P. Shpk       | LEKE    | 41,600                                     | 25.11.2015              |
| 4672018     | F. F.            | LEKE    | 20,000                                     | 15.12.2015              |
| 4672025     | M. Shpk          | LEKE    | 475,064                                    | 01.06.2015              |
| 4672026     | N. e D.          | LEKE    | 48,000                                     | 15.12.2015              |
| 4672028     | P. J.            | LEKE    | 42,000                                     | 15.12.2015              |
| 4672029     | P. F.            | LEKE    | 918,432                                    | 15.12.2015              |
| 4672030     | P. S. Shpk       | LEKE    | 172,800                                    | 15.12.2016              |
| 4672031     | Q F B Z          | LEKE    | 22,000                                     | 15.12.2017              |
| 4672038     | R. F.            | LEKE    | 34,815                                     | 01.06.2015              |
| 4672035     | T. F.            | LEKE    | 234,000                                    | 01.06.2016              |
| Totali      |                  |         | 6,498,861                                  |                         |

Ndërsa në lidhje me detyrimet e prapambetura sipas listës së mëposhtme institucioni nuk disponon asnjë dokumentacion vërtetues, për të verifikuar arsyen e krijimit dhe të vazhdimet të këtij detyrimi në vite për këta furnitorë.

| Furnitor   | Vlera e detyrimit |
|------------|-------------------|
| D. P.      | 37,500            |
| S. A. 2006 | 318,500           |
| S.         | 444,000           |
| E.         | 818,708           |
| Totali     | 1,618,708         |

Për subjektet e mëposhtme të cilat QSUNT i ka në listën e detyrimeve të prapambetura, pas verifikimit të pagesave nga thesari në vitin 2015 në zbatim të udhëzimit nr. 5, datë 27.02.2014  
 Është shlyerjen e detyrimeve të prapambetura të publikuara nga MFE, rezultojnë të likuiduara.

| Subjekti | Data origjinale e faturës | Vlera e shlyer | Data e çeljes | Data e pagesës |
|----------|---------------------------|----------------|---------------|----------------|
| E.       | 05.12.2011                | 69,600         | 01.06.2015    | 12.10.2015     |
| Q F B Z  | 08.02.2010                | 35,000         | 15.12.2015    | 31.12.2015     |
| Q F B Z  | 06.07.2010                | 26,500         | 15.12.2015    | 31.12.2015     |
| Q F B Z  | 17.12.2010                | 33,000         | 15.12.2015    | 31.12.2015     |
| Q F B Z  | 28.04.2011                | 31,500         | 15.12.2015    | 31.12.2015     |
| Q F B Z  | 07.06.2011                | 6,000          | 15.12.2015    | 31.12.2015     |
| Q F B Z  | 21.06.2011                | 6,000          | 15.12.2015    | 31.12.2015     |
| Q F B Z  | 06.07.2011                | 6,000          | 15.12.2015    | 31.12.2015     |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|               |            |                |            |            |
|---------------|------------|----------------|------------|------------|
| Q F B Z       | 15.07.2011 | 6,000          | 15.12.2015 | 31.12.2015 |
| Q F B Z       | 16.08.2011 | 6,000          | 15.12.2015 | 31.12.2015 |
| Q F B Z       | 31.08.2011 | 6,000          | 15.12.2015 | 31.12.2015 |
| Q F B Z       | 13.09.2011 | 6,000          | 15.12.2015 | 31.12.2015 |
| Q F B Z       | 21.09.2011 | 24,500         | 15.12.2015 | 31.12.2015 |
| Q F B Z       | 26.09.2011 | 6,000          | 15.12.2015 | 31.12.2015 |
| Q F B Z       | 11.10.2011 | 6,000          | 15.12.2015 | 31.12.2015 |
| Q F B Z       | 08.11.2011 | 12,000         | 15.12.2015 | 31.12.2015 |
| Q F B Z       | 24.11.2011 | 12,000         | 15.12.2015 | 31.12.2015 |
| Q F B Z       | 06.12.2011 | 6,000          | 15.12.2015 | 31.12.2015 |
| Q F B Z       | 19.12.2011 | 6,000          | 15.12.2015 | 31.12.2015 |
| Q F B Z       | 31.01.2012 | 6,000          | 15.12.2015 | 31.12.2015 |
| Q F B Z       | 27.02.2012 | 12,000         | 15.12.2015 | 31.12.2015 |
| Q F B Z       | 12.03.2012 | 6,000          | 15.12.2015 | 31.12.2015 |
| Q F B Z       | 09.04.2012 | 24,000         | 15.12.2015 | 31.12.2015 |
| Q F B Z       | 23.04.2012 | 6,000          | 15.12.2015 | 31.12.2015 |
| Q F B Z       | 07.05.2012 | 6,000          | 15.12.2015 | 31.12.2015 |
| Q F B Z       | 21.05.2012 | 6,000          | 15.12.2015 | 31.12.2015 |
| Q F B Z       | 05.06.2012 | 6,000          | 15.12.2015 | 31.12.2015 |
| Q F B Z       | 18.06.2012 | 6,000          | 15.12.2015 | 31.12.2015 |
| <b>Totali</b> |            | <b>388,100</b> |            |            |

Në vitin 2018 nga QSUNT është kërkuar në MSHMS mbulimi me fonde i detyrimeve të prapambetura të trashëguar ndër vite.

- Nga QSUT në Nënë Tereza me shkresën e Drejtorit të Përgjithshëm me nr. 2904/1, datë 25.06.2018 i është drejtuar MSH kërkesën në Informacion mbi detyrimet e mbartura nga QSUT mbi stokun e detyrimeve prapambetura dhe financimin e tyre.

- Me shkresën nr. 2904/2, datë 02.10.2018 i është drejtuar MSHMS kërkesën mbi stokun e detyrimeve prapambetura dhe financimin e tyre.

- Me shkresën nr. 2376/10, datë 08.11.2018 i është drejtuar MSH me lëndën në Mbi detyrimet e mbartura nga QSUT në Nënë Tereza mbi stokun e detyrimeve prapambetura dhe financimin e tyre.

#### Aktivitet afatgjatë

##### Në analizë aktivitet:

Në formatin nr. 1 në Aktivitet e Afatgjatë në vlerën neto prej 9,742 milionë lekë, janë të pasqyruara sipas zërave më poshtë, në Aktivitet Afatgjatë jo materiale në vlerën neto 32 milion dhe në Aktivitet Afatgjatë materiale në vlerën neto 9,463 milion lekë.

| Nr. | Ref. Llogariv e | Emërtimi                                    | Viti 2019            | Viti Paraardhës      |
|-----|-----------------|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 42  |                 | <b>II. Aktivitet Afatgjatë</b>              | <b>9,742,803,024</b> | <b>9,603,916,733</b> |
| 43  | <b>20</b>       | <b>1. Aktivitet Afatgjatë jo materiale</b>  | <b>32,889,609</b>    | <b>39,937,382</b>    |
| 44  | 201             | Prime të emisionit dhe Rimbursimit të huave | 0                    | 0                    |
| 45  | 202             | Studime dhe kërkime                         | 32,889,609           | 39,937,382           |
| 46  | 203             | Koncesione, Patenta, Licenca e të ngjashme  | 0                    | 0                    |
| 47  | <b>21</b>       | <b>2. Aktivitet Afatgjatë materiale</b>     | <b>9,463,580,801</b> | <b>9,459,401,563</b> |
| 48  | 210             | Toka, Troje, Terrene                        |                      |                      |
| 49  | 211             | Pyje, Plantacione                           |                      |                      |
| 50  | 212             | Ndërtesa e Konstruksione                    | 5,721,673,940        | 5,544,756,401        |
| 51  | 213             | Rruge, rrjete, vepra ujore                  | 249,576,272          | 262,711,865          |
| 52  | 214             | Instalime teknike, makineri e pajisje       | 2,938,994,517        | 3,144,593,407        |
| 53  | 215             | Mjete Transporti                            | 33,573,829           | 5,544,286            |





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|    |       |                                      |                    |                    |
|----|-------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 56 | 218   | Inventar ekonomik                    | 351,877,453        | 333,910,814        |
| 57 | 24    | Aktive afatgjata të dëmtuara         | 167,884,790        | 167,884,790        |
| 58 | 28    | Caktime të Aktiveve Afatgjata        |                    |                    |
| 59 | 25-26 | <b>3.Aktive Afatgjata Financiare</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| 62 |       | <b>4.Investime</b>                   | <b>246,332,614</b> | <b>104,577,788</b> |
| 63 | 230   | Për Aktive Afatgjata jo materiale    | 10,467,712         | 6,490,000          |
| 64 | 231   | Për Aktive Afatgjata materiale       | 235,864,902        | 98,087,788         |

Burimi: QSUNT, përpunuar nga grupi i auditimit

#### Aktivitet afatgjatë 2019

Llogaria 202 “Studime dhe kërkime” paraqitet në fund të vitit 2019 në vlerën neto prej 32,889,609 lekë, përbërë nga vlera e kontratave për:

- Programi i kontabilitet Financa 5 në vlerën bruto 381,072 lekë.
- Studim mbi Analizën ekonomike të mbetjeve spitalore, menaxhimin dhe ndikimin e tyre në mjedis (donacion) në vlerën bruto 37,249,380 lekë.
- Shërbim Këshillimor Financiar në vlerën bruto 6,028,703 lekë.
- Hartim projekt preventiv për rikonstruksionin e fasadave të godinave QSUT në vlerën bruto 50,000 lekë.
- Hartim projekt preventiv për ndërtimin e Depos Qendrore të Barnave në vlerën bruto 300,000 lekë.
- Shërbim këshillimor financiar në vlerën bruto 2,976,000 lekë.

Në këtë rast vlerat për studimet dhe kërkimet duhet të specifikohen dhe në përfundim të investimit ti shtoheshin vlerës së investimit për të cilin është kryer ky studim.

**Konstatim:** Nga auditimi rezultoi në Programi i kontabilitet Financa 5 në vlerën bruto 381,072 lekë e pasqyruar në (llog. 202) në Studime dhe kërkime nuk është në funksion, si rrjedhojë nuk sjell për institucionin as përfitime të ardhshme ekonomike.

Në SKK nr. 5 në Aktivitet afatgjatë materiale dhe aktivitet afatgjatë jo materiale dhe SNK 38 në Aktive jo materiale thuhet se: Jeta e dobishme e një aktivi jo material që rrjedh nga të drejtat kontraktuale ose të drejta të tjera ligjore nuk duhet të kalojë periudhën e të drejtave kontraktuale ose të drejtave të tjera ligjore, por mund të jetë më e shkurtër në varësi të periudhës gjatë të cilës njësia pret të përdorë aktivin.

Nga QSUT konstatimi i mësipërm është sistemuar në vitin 2020 duke nxjerrjen jashtë përdorimi aktivin, i cili ishte jashtë funksioni dhe për të cilën kishte mbaruar e drejta kontraktuale.

- Llogaria 212 në Ndërtime e konstruksione, paraqitet në fund të vitit 2019 në vlerën neto prej 5,721,673,940 lekë, përbërë nga vlera e godinës së QSUT. Gjatë vitit 2019 ka pasur rritje në shumën bruto prej 454,155,359 lekë nga të cilat, 15,532,058 lekë nga donacione të ndryshme për rikonstruksionin godinash, si dhe shumën prej 438,623,301 lekë investim në dy katet e sipërme të godinës A1(kirurgjisë e reja) realizuar nga MSHMS. Si dhe vlera prej 228,000 lekë paguar për kolaudimin e punimeve për ndërtesën A1. Në vlerë neto rritja e këtij zëri është në vlerën 176,917,539 lekë.

- Llogaria 213 në Rruge, rrjete, vepra ujore, paraqitet në fund të vitit 2019 në vlerën neto prej 249,579,272 lekë, ku sipas regjistrimit të aktiveve vlerën e konstruksionit të rrugëve të QSUT, si dhe rrjete të ndryshme në funksion të aktivitetit të saj.

- Llogaria 214 në Instalime Teknike makineri, pajisje, paraqitet në fund të vitit 2019 në vlerën neto prej 2,938,994,517 lekë, ku janë kontabilizuar ndër vite vlerat e pajisjeve mjekësore, si dhe të pajisjeve kompjuterike. Gjatë vitit 2019 ky zë ka pësuar rritje nga blerja e pajisjeve nga të ardhurat dytësore në vlerën 8,856,776 lekë, dhurime në shumën prej 40,892,770 lekë, kalim kapitali pa pagesë nga Ministria e Shëndetësisë në Furnizimi i aseteve të kirurgjisë te reja në vlerën 380,337,463 lekë, kalim kapitali pa pagesë nga Spitali Sarandë i një Monitor për pacientë në vlerën 343,000 lekë, pakësim të vlerës 3,703,884 lekë nga dalja jashtë përdorimi të aktiveve. Si



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

dhe pakësim të shumës 13,292,171 lekë të realizuar nga subjekti në mbështetje të relacionit nr. 2967/4, datë 30.09.2019.

- Llogaria 215 ñMjete Transporti, paraqitet në fund të vitit 2019 në vlerën neto prej 33,573,829 lekë dhe përfaqëson vlerën automjeteve në dispozicion të QSUT. Gjatë vitit 2019 ky zë ka pësuar ndryshime, ku kemi blerje të një makine frigoriferike në vlerën 2,955,600 lekë, për shpërndarjen e mallit në shërbim, si dhe transferim kapitali brenda sistemit të 4 autoambulancave në vlerën 26,182,800 lekë,

- Llogaria 218 ñInventar ekonomik, paraqitet në vlerën neto prej 352,322,216 lekë. Ky zë ka pësuar ndryshime gjatë vitit si rezultat i blerjeve nga të ardhurat dytësore në vlerën bruto 2,714,112 lekë, transferime kapitali jashtë sistemi (dhurime) 9,484,205 lekë, shtesa në shumën 3,741,800 lekë të realizuar nga subjekti në mbështetje të relacionit nr. 2967/4, datë 30.09.2019.

shtesë nga kalim kapitali pa pagesë nga brenda sistemit në vlerën 73,860,831 lekë, pakësim nga kalim kapitali pa pagesë brenda sistemit në shumën prej 869,760 lekë, si dhe pakësim në shumën 1,679,040 lekë të realizuar nga subjekti në mbështetje të relacionit nr. 2967/4, datë 30.09.2019.

**Konstatimi:** Nga auditimi i zërave të aktivitetit nga transferimi i kapitalit jashtë sistemit në shumën 4,735,328 lekë, që kanë të bëjnë me donacione nga komisioni i mbikëqyrjes së shërbimit civil (pajisje zyre), janë pasqyruar në pasqyrën financiare në llogarinë 213 ñInstalime teknike, makineri, pajisje, vegla pune ku në fakt këto asete duhet të ishin pasqyruar në llogarinë 218 ñInventar ekonomik, veprime në mospërputhje me VKM-në nr. 25 datë 20.01.2011 ñPër disa ndryshime të vendimit nr. 248 datë 10.04.1998 për miratimin e planit kontabël publik ñ.

Konstatimi i mësipërm është sistemuar në pasqyrat financiare të vitit 2020.

Gjendja në mbyllje të ushtrimit në formatin nr. 7/a “Gjendja edhe ndryshimet e aktiveve të qëndrueshme, ò (me koston historike) është e pasqyruar në mbyllje të ushtrimit me 31.12.2019 me vlerën bruto prej 15,627,897 mijë leke dhe në formatin 7/b me vlerën e tyre neto prej 9,496,470 mijë lekë, shumë kjo e njëjtë dhe e rakorduar me vlerën e referuar në formatin nr. 1, llogaria 20 & 21 të pozicionit financiar në zërin ñAktive afatgjata ò (rreshti nr.43 dhe 47 i bilancit), si më poshtë:

| Nr. Rrjeshti | Nr. Reference Llogarije | EMERTIMI                                         | Tëprica në fillim |                     |               | Shtesat gjatë vitit |               | Pakësimet gjatë vitit |           | Tëprica në fund |                     |               |
|--------------|-------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|-----------------------|-----------|-----------------|---------------------|---------------|
|              |                         |                                                  | Kosto Historike   | Amortizim Akumuluar | Tëprica Neto  | Kosto Historike     | Amortizim     | Kosto Historike       | Amortizim | Kosto Historike | Amortizim Akumuluar | Tëprica Neto  |
| a            | b                       | c                                                | 1                 | 2                   | 3             | 4                   | 5             | 6                     | 7         | 8               | 9                   | 10            |
| 1            | 20                      | I. AAGJJO MATERIALE                              | 46,895,165        | 7,047,773           | 39,837,382    | 0                   | 70,477,73     | 0                     | 0         | 46,895,165      | 14,095,546          | 32,899,609    |
| 2            | 201                     | Prime të emisionit dhe rimbursimit të huave      | -                 | -                   | -             | -                   | -             | -                     | -         | 0               | 0                   | 0             |
| 3            | 202                     | Studime dhe kërkime                              | 46,895,165        | 7,047,773           | 39,837,382    | -                   | 70,477,73     | -                     | -         | 46,895,165      | 14,095,546          | 32,899,609    |
| 4            | 203                     | Koncesione, patenta, licenca e tjera ngjashme    | -                 | -                   | -             | -                   | -             | -                     | -         | 0               | 0                   | 0             |
| 5            | 21-28                   | II. AAGJJO MATERIALE                             | 14,588,137,850    | 5,128,736,288       | 9,459,401,563 | 1,012,764,190       | 997,732,406   | 19,989,618            | 9,137,073 | 16,580,912,423  | 6,117,331,622       | 9,463,580,802 |
| 6            | 210                     | Toka, toje, Terene                               | -                 | -                   | -             | -                   | -             | -                     | -         | -               | 0                   | -             |
| 7            | 211                     | Pjete, Kullota Plantacione                       | -                 | -                   | -             | -                   | -             | -                     | -         | -               | 0                   | -             |
| 8            | 212                     | Idertime e Konstruksione                         | 8,385,849,805     | 851,083,504         | 5,544,756,401 | 454,155,359         | 277,237,820   | -                     | -         | 8,850,005,264   | 1,128,331,324       | 5,721,673,940 |
| 9            | 213                     | Rruge, rrjete, vepra ujore                       | 276,530,805       | 13,825,940          | 262,711,165   | -                   | 13,135,593    | -                     | -         | 276,530,805     | 26,962,533          | 249,578,272   |
| 10           | 214                     | Instalime teknike, makineri, pajisje, vegla pune | 7,143,632,808     | 3,996,578,901       | 3,147,353,908 | 439,869,483         | 640,020,073   | 17,440,818            | 8,687,255 | 7,566,161,474   | 4,627,811,719       | 2,938,549,755 |
| 11           | 215                     | Mjete transporti                                 | 63,316,711        | 57,772,425          | 5,544,286     | 20,138,430          | 1,108,657     | -                     | -         | 82,455,111      | 58,881,282          | 23,573,829    |
| 12           | 216                     | Rezerva shtetore                                 | -                 | -                   | -             | -                   | -             | -                     | -         | -               | 0                   | -             |
| 13           | 217                     | Kafshe pune e prodhimi                           | -                 | -                   | -             | -                   | -             | -                     | -         | -               | 0                   | -             |
| 14           | 218                     | Inventar ekonomik                                | 540,614,831       | 209,464,518         | 331,150,314   | 89,800,948          | 68,230,083    | 2,548,800             | 148,818   | 627,866,878     | 275,544,782         | 352,322,216   |
| 15           | 24                      | Aktive të Qendrës tregëzuese të demtuara         | 167,884,790       | -                   | 167,884,790   | -                   | -             | -                     | -         | 167,884,790     | 0                   | 167,884,790   |
| 16           | 28                      | Caktime                                          | -                 | -                   | -             | -                   | -             | -                     | -         | -               | 0                   | -             |
| 17           |                         | TOTAL I (I + II)                                 | 14,636,123,005    | 5,135,784,062       | 9,499,338,946 | 1,012,764,190       | 1,004,780,179 | 19,989,618            | 9,137,073 | 16,627,897,578  | 6,131,427,168       | 9,496,470,410 |

- Llogaria 24 ñAktive afatgjata të demtuara ò paraqitet në vlerën neto prej 167,884,790 lekë dhe mbartet nga viti paraardhës.

- Llogarinë 230 ñInvestime për aktive afatgjata jo materiale ò paraqitet në vlerën prej 10,467,712 lekë, për kontratat e studim projekteve të ndryshme, ku për shkak të mos përmbushjes së kushteve të kontratës brenda vitit buxhetor apo më shumë, kjo vlerë do të konsiderohet në proces. Gjatë vitit 2019 është rritur në vlerën 3,977,712 lekë për hartimin e projektit për rikonstruksionin e Spitalit Psikiatrik.

- Llogaria 231 ñInvestime për aktive afatgjata materiale ò, paraqitet në vlerën prej 235,864,902



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

lekë, për investime të cilat janë ende në proces. Gjatë vitit 2019 është rritur në vlerën 137,777,114 lekë, të cilat përbëhen kryesisht nga pagesa e taksës së ndikimit të infrastrukturës nga rikonstruksioni i Pediatri në vlerën 22,296,278, shpenzime për ndërtimin e ndëpos së re farmaceutike në vlerën 114,827,489 lekë.

#### **Pasivet Afatshkurtra**

Nga llogaritë e pasivit për vitin 2019, konstatohet se pasivi përbëhet 100% nga pasive afatshkurtra në vlerën 844,367,102 lekë.

| Nr. | Ref. Llogariv e | Emërtimi                              | Viti 2019          | Viti Paraardhës    |
|-----|-----------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 66  |                 | <b>I. Pasivet Afatshkurtra</b>        | <b>844,367,102</b> | <b>545,912,025</b> |
| 67  |                 | <b>1. Llogari te Pagueshme</b>        | <b>844,367,102</b> | <b>545,912,025</b> |
| 68  | 401-408         | Furnitorë e llogari te lidhura me to  | 56,632,836         | 68,310,419         |
| 69  | 42              | Detyrime ndaj personelit              | 140,528,821        | 137,860,273        |
| 72  | 431             | Detyrime ndaj shtetit për tatim taksa | 11,495,540         | 18,507,228         |
| 75  | 435             | Sigurime Shoqërore                    | 41,114,425         | 42,680,469         |
| 76  | 436             | Sigurime Shëndetësore                 | 5,783,704          | 6,071,582          |
| 81  | 466             | Kreditore për mjete ne ruajtje        | 14,002,201         | 10,436,649         |
| 82  | 467             | Kreditore te ndryshëm                 | 173,393,957        | 144,755,538        |
| 83  | 4341            | Operacione me shtetin (detyrime)      | 401,415,618        | 117,289,867        |

Burimi: QSUNT, përpunuar nga grupi i auditimit

- Llogaria 401-408 nëFurnitorë e llogari te lidhura me to në vlerën 56,632,836 lekë, përfaqëson detyrimet ndaj të tretëve për blerje mallra e shërbime në fund të vitit 2019 në vlerën prej 53,696,119 lekë, për të cilat është kërkuar financim i pritshëm nga buxheti me 31.12.20019 dhe vlerën 2,936,717 lekë, të cilat do të mbulohen nga të ardhurat e institucionit.

- Llogaria 42 nëPersoneli dhe llogari të lidhur me to në vlerën 140,528,821 lekë, përfaqëson pagat e muajit Dhjetor 2019, që paguhen në janar të vitit 2020 ku 139,626,825 lekë do të mbulohen nga buxheti i shtetit dhe 901,996 lekë që mbulohen nga të ardhurat dytësore të institucionit.

- Llogaria 431 nëPersoneli dhe llogari të lidhur me to në vlerën 11,495,540 lekë përfaqëson tatimin e pagave të muajit Dhjetor 2019, të cilat likuidohen në Janar të vitit 2020, ku 11,441,293 lekë do të mbulohen nga buxheti i shtetit dhe 54,247 lekë që mbulohen nga të ardhurat dytësore të institucionit.

- Llogaria 435 & 436 nëSigurime Shoqërore dhe Shëndetësore përfaqëson kontributin e sigurimit shoqëror në shumën prej 41,114,425 lekë dhe e sigurimit shëndetësor në shumën 5,783,704 lekë të muajit Dhjetor 2019, e cila likuidohet në muajin janar 2020, ku 46,597,565 lekë do të mbulohen nga buxheti i shtetit dhe 309,564 lekë që mbulohen nga të ardhurat dytësore të institucionit.

- Llogaria 4341 nëTe tjera operacione me shtetin (kreditore) në shumën prej 401,415,618 lekë përfaqëson detyrimin që institucioni i ka shtetit për të ardhurat e konstatuara e të pa-arkëtuara nga vitet e mëparshme. Kjo llogari përbëhet nga saldo debitorë të llogarisë 468 nëDebitorë të ndryshëm, të llogarisë 423, 411, 409, si dhe nga llogaria 477 nëDiferenca konvertimi aktive.

- Llogaria 466 nëKreditore për mjete në ruajtje në shumën prej 14,002,201 lekë përfaqëson 5% e garancisë së mbajtur subjekteve, e cila detajohet analitikisht, sipas subjekteve që u është ndaluar vlera 5 % e garancisë së kontratës së realizuar të punimeve ose shërbimeve të kryera, si poshtë vijon:

| Nr. Llogari | Emri i llogarisë | Mon. | De bi | Kredi     | Debi      | Kredi    | Lëvizja   | De bi | Kredi     | Bilanc/PAS H |
|-------------|------------------|------|-------|-----------|-----------|----------|-----------|-------|-----------|--------------|
| 4662104     | R. T.            | Lek  |       | 2,700,001 |           | 5,700,00 | 5,700,00  |       | 8,400,001 | 8,400,001    |
| 4662131     | A. C.            | Lek  |       | 2,690,356 | 2,134,448 |          | 2,134,448 |       | 555,908   | 555,908      |
| 4662133     | E. A.            | Lek  |       | 2,905,057 |           |          |           |       | 2,905,057 | 2,905,057    |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|         |          |     |  |            |           |          |           |  |            |            |
|---------|----------|-----|--|------------|-----------|----------|-----------|--|------------|------------|
| 4662135 | L.       | Lek |  | 1,282,325  |           |          |           |  | 1,282,325  | 1,282,325  |
| 4662136 | N. M. P. | Lek |  | 388,860    |           |          |           |  | 388,860    | 388,860    |
| 4662137 | D.       | Lek |  | 187,271    |           |          |           |  | 187,271    | 187,271    |
| 4662138 | C.       | Lek |  | 48,063     |           |          |           |  | 48,063     | 48,063     |
| 4662139 | S. M.    | Lek |  | 234,716    |           |          |           |  | 234,716    | 234,716    |
|         |          |     |  | 10,436,649 | 2,134,448 | 5,700,00 | 7,834,448 |  | 14,002,201 | 14,002,201 |

- Llogaria 467 ñKreditorë të ndryshëmò në vlerën 173,393,957 lekë, përfaqëson detyrimet e prapambetura për shpenzime ku është debituar llogaria 486 në vlerën 165,998,797 lekë, si dhe shuma prej 7,395,158 lekë ndalesa nga paga ndaj punonjësve e cila është debituar në llogarinë 4342.

#### Aktivitet neto/ fondet

|     |     |                                                  |                |                |
|-----|-----|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 96  | C   | AKTIVET NETO/ FONDET (A-B)                       | 10,591,046,734 | 10,268,739,873 |
| 97  | D   | FONDI I KONSOLIDUAR:                             | 10,591,046,734 | 10,268,739,873 |
| 98  | 101 | Teprica (Fondi i akumuluar)/Deficiti i akumuluar | 10,512,703,534 | 10,431,398,768 |
| 99  | 12  | Rezultatet e mbartura                            | -253,810,886   | 118,881,335    |
| 100 | 85  | Rezultati i veprimtarisë ushtrimore              | 191,052,607    | -372,692,220   |
| 101 | 111 | Rezerva                                          | 0              | 0              |
| 102 | 115 | Nga fondet e veta te investimeve                 | 0              | 36,844,067     |
| 103 | 105 | Teprica e granteve kapitale te brendshmen        | 141,101,479    | 54,307,924     |

Fondi neto në vlerën 10,591,046,734 lekë përbëhet nga llogaritë 101 ñFondi bazëò në vlerën 10,512,703,534 lekë llogaria 85 ñRezultati i veprimtarisë ushtrimoreò në vlerën 191,062,607 lekë që përfaqëson, si tepricë kreditore, rezultatin financiar pozitiv nga funksionimi, që rrjedh kryesisht nga të ardhurat që njësisë i mbeten (sipas dispozitave ligjore përkatëse), për t'u trashëguar në vitin ushtrimor pasardhës, nga teprica e llogaris 105 ñTeprica e Grandeve kapitale te brendshmenò në shumën 141,101,473 lekë, Llogaria nr. 12 ñRezultati i mbartur nga funksionimiò paraqitet në vlerën -253,810,886 lekë, ku në fillim të vitit ushtrimor, është saktësuar pozicioni i çeljes së llogarive nga viti i mëparshëm (2018) dhe është realizuar transaksioni i transferimit të tepricës së llogarisë 85, ñRezultat i veprimtarisë ushtrimoreò në llogarinë 12, ñRezultat i mbarturò. Llogaria 85 "Rezultati i ushtrimit nga funksioni" del me saldo kreditore, përfaqësohet si rubrikë me vete dhe përbën rezultatin nga viti ushtrimor si tepricë kreditore e kësaj llogarie në vlerën 191,052,607 lekë (Të ardhurat 6,606,240,434 lekë i shpenzimet 6,415,187,826 lekë).

Pas përfundimit të të gjitha veprimeve të mbylljes, llogaria 85, ñRezultati i veprimtarisë ushtrimoreò përfaqëson si tepricë kreditore, rezultatin financiar pozitiv nga funksionimi, që rrjedh kryesisht nga të ardhurat që njësisë i mbeten (sipas dispozitave ligjore përkatëse), për t'u trashëguar në vitin ushtrimor pasardhës.

Llogaria nr. 12 ñRezultati i mbartur nga funksionimiò paraqitet në vlerën (253,810,886) lekë. Në fillim të vitit ushtrimor është saktësuar pozicioni i çeljes së llogarive nga viti i mëparshëm (2018) ku është realizuar transaksioni i transferimit të tepricës së llogarisë 85, ñRezultat i veprimtarisë ushtrimoreò në llogarinë 12, ñRezultat i mbarturò. Veprime në përputhje me udhëzimi i MFE nr. 8, datë 09.03.2018 ñPër Procedurat e Përgatitjes, Paraqitjes dhe Raportimit të Pasqyrave Financiare Vjetore në Njësitë e Qeverisjes së Përgjithshmeò

#### **Konstatimi:**

Llogaria 105 ñGrantet e brendshme kapitaleò është paraqitur me vlerën 141,101,479 lekë.

Llogaria 105 mbeten me tepricë në fund të periudhave ushtrimore vetëm në rastet kur këto grante janë burim për investimet në proces të institucioneve (të papërfunduara ose të pamarre në dorëzim). Në aktiv të bilancit këto janë investime në proces ne grupin e llogarive 23 në vlerën 246,332,614 lekë. Këto mbyllen (kapitalizohen) me fondet bazë në kohën kur investimi është përfunduar dhe marrë në dorëzim. Nga



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

rakordimi i zërave të bilancit rezulton një mospërputhje midis granteve të brendshme kapitale dhe investime në proces në grupin e llogarive 23, të cilat duhet të ishin të barabarta. Kjo mospërputhje vjen si rezultat se nga QSUNT në fund të vitit ushtrimor i ka kapitalizuar të gjitha grandet e brendshme kapitale me fondet bazë edhe pse këto investimet janë ende në proces të papërfunduara ose të marra në dorëzim, veprim në kundërshtim me Udhëzimin e MFE nr. 8, datë 09.03.2018 në *Për Procedurat e Përgatitjes, Paraqitjes dhe Raportimit të Pasqyrave Financiare Vjetore në Njësitë e Qeverisjes së Përgjithshme*, veprim i cili ka sjellë një mospërputhje të llogarive dhe keq klasifikim të tyre, po që nuk kanë ndikim në rezultatin e institucionit dhe ndikim material në pasqyrën financiare.

Veprimet e sipërcituara janë sistemuar në pasqyrat financiare të vitit 2020.

#### ***ç. Auditimi të pasqyrës së fluksit të mjeteve monetare***

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

Nga auditimi i zërave të pasqyrës rezulton se totali i flukseve të mjeteve monetare që rrjedhin nga veprimtaritë e shfrytëzimit në vlerën 94,214,713 lekë është i barabartë me shumën e totalit të zërave: akordim fondesh buxhetore për shpenzime korrente në vlerën 6,630,443,000 lekë, arkëtime e të hyra gjatë vitit ushtrimor në vlerën 51,094,487 lekë dhe pagesa për detyrime e shpenzime korrente në vlerën 6,587,322,774 lekë, nga të cilat, për llogarinë 600 në Paga e shpenzime personeli në vlerën 27,998,222 lekë dhe për llogarinë 602 në Kontribute të Sigurimeve Shoqërore në vlerën 790,822 lekë janë financuar nga të ardhurat e QSUT.

Rubrika II, e cila pasqyron flukset monetare që rrjedhin nga veprimtaritë e investimeve të njësisë së qeverisjes së përgjithshme, përbëhet nga zëra: akordim fondesh buxhetore për shpenzime kapitale në vlerën 143,070,000 lekë dhe pagesa për detyrime të investimeve realizuar gjatë vitit ushtrimor në vlerën 151,021,495 lekë, nga të cilat 9,920,016 lekë janë financuar nga të ardhurat e QSUT dhe 141,101,479 lekë financuar nga fondet e akorduar nga buxheti i shtetit.

Rubrika III pasqyron flukset monetare që rrjedhin nga transfertat dhe transaksionet e tjera. Kjo rubrikë përbëhet nga zëra si: derdhje e transferime të të ardhurave në buxhet në vlerën 7,272,887 lekë si diferencë e totalit të të ardhurave të mbledhura me shumën 45,394,487 lekë dhe atyre që i takon institucionit në vlerën 38,121,600 lekë, si dhe transferime në buxhet të fondeve të papërdorura në vlerën 76,067,493 lekë si diferencë e fondeve të akorduar nga buxheti për shpenzime korrente dhe kapitale në vlerën 6,772,513,000 lekë me shumën e pagesave të kryera nga institucioni për shpenzimet korrente dhe kapitale me fondet buxhetore në vlerën (6,699,633,109) lekë.

Nga auditimi i zërave rezulton se rubrika IV në vlerën 2,922,898 lekë, e cila përfaqëson shtimin neto të mjeteve monetare në krahasim me vitin paraardhës, e cila është e barabartë me shumën algjebrike të rubrikave I, II dhe III.

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

Teprica e likuiditeteve në fund të vitit rakordon me llogarinë 520 në Disponibilitet në thesarò të pasqyrës së pozicionit financiar në shumën 125,234,669 lekë.

#### ***Viti 2020***

#### ***b. Auditimi i llogarive të të ardhurave dhe shpenzimeve***

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

Totali i ardhurave të funksionimit në *Pasqyrën e Përformancës* është i barabartë me totalin e





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

shpenzimeve vjetore plus rezultatin e ushtrimit (formati nr.2). Konkretisht për vitin 2020 paraqiten si më poshtë vijon:

i. Të ardhurat (grupi A, pasqyra F2) = 7,260 milionë lekë

ii. Shpenzimet (grupi B, kolona 74 e F2) = 7,052 milionë lekë

iii. Rezultati i ushtrimit (llog.85)= 208 milionë lekë

Totali ii + iii = 7,260 milionë lekë

Llogaria 85 ñRezultati i veprimtarisë ushtrimoreñ në kolonën nr.100 të Bilancit (F1) rakordon me vlerën e kësaj llogarie të shënuar në kolonën nr. 132, të Formatit nr. 2 ñPasqyra e Përformancësò. Llogaria 63 ñNdryshimit të gjendjes së inventaritò në Formatin nr. 1 të Pasqyrave Financiare Vjetore, (diferenca midis tepricës më 31.12.2018 me 31.12.2019, përkatësisht 1,051,393 mijë ñ 745,003 mijë), rezulton e barabartë sa llogaria 63 ñNdryshim i gjendjeve të inventaritò në Pasqyrën nr. 2 ñPërformanca financiare e institucionitò prej 306,390 mijë lekë.

Formatet e miratuara që shoqërojnë llogarinë vjetore të aparatit të vitit 2020, janë plotësuar si më poshtë:

|            | Përshkrimi i operacioneve                                  | Viti 2020            | Viti 2019            |
|------------|------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| b          | c                                                          | 1                    | 2                    |
| <b>A</b>   | <b>TE ARDHURAT</b>                                         | <b>7,260,305,881</b> | <b>6,606,240,434</b> |
| <b>70</b>  | <b>I.TE ARDHURAT NGA TAKSAT E TATIMET</b>                  |                      |                      |
| <b>71</b>  | <b>III.TE ARDHURA JO TATIMORE</b>                          | <b>21,309,568</b>    | <b>38,121,600</b>    |
| <b>710</b> | <b>1.Nga ndërmarrjet dhe pronësia</b>                      |                      |                      |
| <b>711</b> | <b>2.Sherbimet Administrative dhe te Ardhura Sekondare</b> | <b>21,309,568</b>    | <b>38,121,600</b>    |
| 7110       | Tarifa administrative dhe rregullatorë                     | -                    | -                    |
| 7111       | Te ardhura sekondare e pagesa shërbimesh                   | 7,860,968            | 14,361,300           |
| 7112       | Takse për veprime gjyqësorë e noteriale                    | -                    | -                    |
| 7113       | Te ardhura nga shitja e mallrave e shërbimeve              | 13,448,600           | 23,760,300           |
| <b>72</b>  | <b>V.GRANTE KORENTE</b>                                    | <b>7,238,996,313</b> | <b>6,568,118,834</b> |
| <b>720</b> | <b>1.Grant korent I Brendshëm</b>                          | <b>7,238,996,313</b> | <b>6,568,118,834</b> |
| 7200       | Nga Buxheti për NJQP(Qendrore)                             | 6,821,199,195        | 6,274,888,373        |
| 7206       | Financim i pritshëm nga buxheti                            | 417,722,311          | 293,230,461          |
| 7207       | Sponsorizime te brendshme( nga te trete)                   | 74,807               | -                    |
| <b>B</b>   | <b>SHPENZIMET</b>                                          | <b>7,052,286,340</b> | <b>6,415,187,826</b> |
| <b>600</b> | <b>I.PAGAT DHE PERFITIMET E PUNONJSEVE</b>                 | <b>2,451,650,961</b> | <b>2,078,859,348</b> |
| 6001       | Paga, personel i përhershëm                                | 2,086,376,994        | 2,059,740,868        |
| 6002       | Paga personel i përkohshëm                                 | 12,828,011           | 19,118,480           |
| 6003       | Shpërblime                                                 | 352,445,956          | -                    |
| 6009       | Shpenzime te tjera për personelin                          | -                    | -                    |
| <b>601</b> | <b>II.KONTRIBUTE TE SIGURIMEVE</b>                         | <b>343,222,751</b>   | <b>340,860,809</b>   |
| 6010       | Kontributi i Sigurimeve Shoqërore                          | 307,784,426          | 305,684,120          |
| 6011       | Kontributi i Sigurimeve Shëndetësore                       | 35,438,325           | 35,176,689           |
| <b>602</b> | <b>III.BLERJE MALLRA E SHERBIME</b>                        | <b>4,478,335,670</b> | <b>4,170,654,074</b> |
| 602        | Mallra dhe shërbime te tjera                               | -                    | -                    |
| 6020       | Materiale zyre e te përgjithshme                           | 54,532,183           | 33,527,929           |
| 6021       | Materiale dhe shërbime speciale                            | 3,073,755,883        | 2,624,410,246        |
| 6022       | Shërbime nga te trete                                      | 997,849,882          | 1,035,982,296        |
| 6023       | Shpenzime transporti                                       | 60,568,700           | 74,667,964           |
| 6024       | Shpenzime udhëtimi                                         | 86,960               | 96,188               |
| 6025       | Shpenzime për mirëmbajtje te zakonshme                     | 262,469,260          | 330,897,728          |
| 6026       | Shpenzime për qiramarrje                                   | -                    | -                    |
| 6027       | Shpenzime për detyrime për kompensime legale               | 6,279,572            | 65,914,962           |
| 6028       | Shpenzime te lidhura me huamarrjen për hua                 | -                    | -                    |
| 6029       | Shpenzime te tjera operative                               | 22,793,230           | 5,156,760            |
| <b>603</b> | <b>IV.SUBVEZIONE</b>                                       |                      |                      |
|            | <b>V.TRANSFERIME KORENTE</b>                               | <b>1,616,354</b>     | <b>1,536,500</b>     |
| <b>604</b> | <b>1.Transferime korente te brendshme</b>                  |                      |                      |
| <b>605</b> | <b>2.Transferime korente me jashtë</b>                     |                      |                      |
| <b>606</b> | <b>3.Transferime për Buxhetet familjare e Individë</b>     | <b>1,616,354</b>     | <b>1,536,500</b>     |
| 6060       | Transferta Te paguara nga ISSH e ISKSH                     | 770,000              | 931,500              |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|      |                                                      |             |             |
|------|------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 6061 | Transferta Paguara nga Inst.Tjera e Org.Pusht.Vendor | 846,354     | 605,000     |
|      | <b>VI.SHPENZIME FINANCIARE</b>                       |             |             |
| 63   | <b>VIII.NDRYSHIMI I GJENDJES SE INVENTARIT</b>       | -           | 306,390,826 |
|      | <b>IX.SHPENZIME TE TJERA</b>                         | 83,851,430  | 14,821,638  |
| 85   | <b>TEPRICA OSE DEFICITI I PERIUDHES</b>              | 208,019,541 | 191,052,607 |
|      | <i>(Rezultati I Veprimtarisë së vitit Ushtrimor)</i> |             |             |

Burimi: QSUNT, përpunuar nga grupi i auditimit

Në këtë pasqyrë përfshihen të ardhurat e arkëtuara gjatë vitit 2020, në vlerën 21,309,568 lekë, analizuar si më poshtë:

- Në llogarinë 7111 ñTë ardhurat nga qiratë kontrata nën 200 mō në vlerën 2,756,412 lekë.
- , ñTë ardhurat nga shërbime ambulatorie mjekësoreō në vlerën 1,254,800 lekë, ñTë ardhurat nga shërbime administrativeō në vlerën 1,389,050 lekë, ñTë ardhurat nga parkinguō në vlerën 2,460,705 lekë.

- Në llogarinë 7113 ñTë ardhurat nga konsulta mjekësoreō në vlerën 13,448,600 lekë.

- Në llogarinë 72 ñ**Grande Korrente**ō në vlerën 6,821,199,195 lekë paraqet transfera nga buxheti i shtetit (7200) për QSUT për shpenzimet korrente të vitit 2020., Financimi i pritshëm nga buxheti (7206) në vlerën 417,722,311 lekë.

Shpenzimet e konstatuara gjatë vitit 2020 kapin vlerën 7,052,286,340 lekë. analizuar si më poshtë:

- Llogaria 600 ñPaga e shpenzime personeliō për 2,451,650,961 lekë, në këtë zë janë paraqitur pagat e personelit të përhershëm në vlerën 2,086,376,994 lekë, pagat e personelit të përkohshëm në vlerën 12,828,011 lekë, gjatë vitit ushtrimor 2020, si dhe shpërblimet ndaj punonjësve për vitin 2020 në vlerën 352,445,956 lekë.

- Llogaria 601 ñKontribute të Sigurimeve Shoqëroreō për 343,222,751 lekë, që paraqet shpenzimet për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore, pjesa e paguar nga punëdhënësi.

- Llogaria 6020 ñMateriale dhe shërbime zyre të përgjithshmeō për 54,532,183 lekë e cila paraqet shpenzimet që institucioni ka kryer për blerje kancelari, shtypshkrimi dhe materiale pastrimi gjatë vitit 2019.

- Llogaria 6021 ñMateriale dhe shërbime specialō për shumën 3,073,755,883 lekë përfaqëson shpenzimet që institucioni ka kryer për blerje barnash e materiale mjekësore në vlerën 3,063,002,583 lekë, e cila zë peshën më të madhe të shpenzimeve për blerje mallra e shërbime, si dhe shpenzimet e rimbursimit të dializanteve në vlerën 10,753,300 lekë.

- Llogaria 6022 ñShërbime nga të tretëtō për shumën 997,849,882 lekë përfaqëson shpenzimet që institucioni i ka realizuar për shërbime nga të tretët për energji elektrike në vlerën 172,772,688 lekë, ujë në vlerën 119,588,490 lekë, postë në vlerën 353,265 lekë, komunikim në vlerën 1,492,621 lekë, komisione bankare në vlerën 50,583 lekë, shërbime çdoganimi në vlerën 2,029,466 lekë, shpenzime të sigurimit dhe ruajtjes në shumën 137,730,176 lekë, shpenzime pastrimi dhe gjelbërimi në vlerën 15,338,056 lekë, shpenzime mirëmbajtje SISP në vlerën 44,412,604 lekë, shpenzime punonjës me kontratë shërbimi në vlerën 66,391,294 lekë, shpenzime të tjera 3,048,569 lekë, shpenzime shërbimi i kuzhinës në vlerën 159,997,340 lekë, dhe shpenzime shërbimi lavanderie në vlerën 274,646,530 lekë.

- Llogaria 6023 ñShpenzime transportiō për shumën 60,568,700 lekë përfaqësojnë shpenzime për blerje karburant për ngrohje në vlerë 55,996,377 lekë, karburant për mjete 4,076,590 lekë, shpenzime transporti ndërkombëtar 72,331 lekë, sigurim i automjeteve në vlerën 353,523 lekë, si dhe shpenzime të tjera transporti në vlerën 69,878 lekë..

- Llogaria 6024 ñShpenzime udhëtimiō për shumën 86,960 lekë përfaqësojnë shpenzimet udhëtime dieta brenda vendit.

- Llogaria 6025 ñShpenzime për mirëmbajtjeō për shumën 262,469,259 lekë përfaqësojnë shpenzimet për mirëmbajtje të objekteve ndërtimore, pajisjeve mjekësore, mjeteve të transportit, si dhe të pajisjeve të zyrës, ku peshën më të madhe e zënë mirëmbajtja e pajisjeve mjekësore në vlerën 199,424,260 lekë.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

- Llogaria 6027 ñShpenzime për detyrime për kompensime legale për shumën 6,279,572 lekë përfaqësojnë shpenzimet për detyrimet gjyqësore përkatësisht për ekzekutimin e vendimeve gjyqësore për largimin nga puna në vlerën 2,297,662 lekë, për ekzekutimin e vendimeve gjyqësore për detyrime të tjera kontraktuale në vlerën 2,225,223 lekë, si dhe për shpenzimet përmbartimore në vlerën 1,756,687 lekë.
- Llogaria 6029 ñShpenzime të tjera Operative për shumën 22,793,230 lekë përfaqëson shpenzime të tjera që nuk janë përfshirë në zërat e sipërpërmendur sipas kritereve të klasifikimit buxhetor, si: shpenzime për pritje përcjellje në vlerën 37,100 lekë, shpenzime për tatim & taksa në vlerën 471,360 lekë, shpenzime për trajtimin e mbetjeve spitalore 13,643,668 lekë, shpenzime për te tjera materiale dhe shërbime operative (akt ekspertizat) në vlerën 6,812,748 lekë, shpenzime për tarifa, pagesa, leje, për burimet radioaktive në vlerën 1,740,500 lekë, si dhe shpenzime të tjera 88,454 lekë.
- Llogaria 606 ñTransferta për buxhetet familjare dhe individët për shumën 1,616,354 lekë përfaqëson shpenzime për pensione dhe shpenzime të tjera familjare.
- Llogaria 63 ñNdryshim i gjendjes së inventarit me vlerën 306,390,826 lekë, zë i cili nuk është element që ndikon në rezultat, por nëpërmjet operacioneve të transferimit ndikon sipas rastit në shtesë apo pakësim të fondeve bazë të institucioneve.
- Shpenzimet e tjera përbëhet nga transferim për caktimin e të ardhurave për investime në vlerën 83,851,430 lekë.

#### ***c. Vlerësimi nëse aktivi dhe pasivi janë llogaritur drejtë dhe në përputhje me aktet ligjore dhe nënligjore përkatëse si dhe rakordimi me pasqyrat e tjera financiare.***

##### **Analiza e posteve kryesore të bilancit:**

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

Sipas pasqyrave financiare vjetore për vitin 2020 në *Aktivin e Bilancit Kontabël* rezulton se:

- Më datë 31.12.2020 ñAktivet afatgjatë zënë 81% të vlerës totale të aktivit, ndërsa ñAktivet Afatshkurtra zënë 19% të totalit.

##### **Aktivet qarkulluese**

Aktivet Afatshkurtra përbëhet nga shuma e nën rubrikave që përfaqësojnë: mjetet monetare dhe ekuivalentet e tyre, gjendje inventari qarkullues, llogari të arkëtueshme dhe të tjera aktive afatshkurtra.

| Nr. | Ref. Llogarive | Emërtimi                                       | Viti 2020            | Viti 2019            |
|-----|----------------|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 2   |                | <b>I. Aktivet Afatshkurtra</b>                 | <b>2,079,364,034</b> | <b>1,692,610,812</b> |
| 3   |                | <b>1.Mjete monetare dhe ekuivalent te tyre</b> | <b>42,829,018</b>    | <b>125,234,669</b>   |
| 4   | 531            | Mjete monetare ne Arke                         | -                    | -                    |
| 5   | 512,56         | Mjete monetare ne Banke                        | -                    | -                    |
| 6   | 520            | Disponibilitete ne Thesar                      | 42,829,018           | 125,234,669          |
| 7   | 50             | Letra me vlere                                 | -                    | -                    |
| 11  |                | <b>2.Gjendje Inventari qarkullues</b>          | <b>1,051,393,898</b> | <b>745,003,072</b>   |
| 12  | 31             | Materiale                                      | 1,026,927,381        | 723,832,896          |
| 13  | 32             | Inventar i imët                                | 22,155,056           | 17,882,323           |
| 14  | 33             | Prodhim në proces                              | -                    | -                    |
| 15  | 34             | Produkte                                       | -                    | -                    |
| 16  | 35             | Mallra                                         | 2,311,461            | 3,287,853            |
| 21  |                | <b>3.Llogari te Arkëtushme</b>                 | <b>816,769,737</b>   | <b>646,666,148</b>   |
| 22  | 411            | Klientë e llogari te ngjashme                  | 944,000              | 434,010              |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|    |        |                                               |                    |                    |
|----|--------|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 23 | 423429 | Personeli, paradhënie, deficite, gjoba        | 295,523            | 307,223            |
| 24 | 431    | Tatim e Taksa                                 | -                  | -                  |
| 25 | 432    | Tatime, mbledhur për llogari pushtetit lokal  | -                  | -                  |
| 32 | 468    | Debitorë të ndryshëm                          | 394,058,571        | 382,332,650        |
| 33 | 4342   | Operacione me shtetin (Te drejta)             | 421,471,643        | 263,592,265        |
| 35 | 49     | Shuma të parashikuara për zhvlerësim(-)       | -                  | -                  |
| 36 |        | <b>4. Te tjera aktive afatshkurtra</b>        | <b>168,371,381</b> | <b>175,706,923</b> |
| 37 | 409    | Parapagime                                    | 23,610,400         | 7,060,761          |
| 38 | 473    | Llogari e pritjes të marrëdhënies me thesarin | -                  | -                  |
| 39 | 477    | Diferenca konvertimi aktive                   | -                  | 2,647,365          |
| 40 | 481    | Shpenzime për t'u shpërndarë në disa ushtrime | -                  | -                  |
| 41 | 486    | Shpenzime të periudhave të ardhshme           | 144,760,981        | 165,998,797        |

Burimi: QSUNT, përpunuar nga grupi i auditimit

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

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

Pasqyrimi në vlerën në vlerën 42,829,018 lekë përfaqëson të ardhura që janë trashëguar nga një vit ushtrimor në tjetrin, sipas kuadrit ligjor në fuqi në vlerën 27,533,114 lekë, përfaqëson të ardhura nga shërbimi ambulator mjekësor, konsulta mjekësore dhe të ardhura nga parkingu. si dhe gjendjen e mjeteve në ruajtje (të evidentuara si të tilla në llogaritë e grupit 466) në vlerën 15,351,154 lekë.

Pika 50 e udhëzimit. Tepricat e llogarisë 520 në Disponibilitete në thesarò dhe llogarisë 466 në Kreditorë për mjete në ruajtje duhet të vërtetohen me akt rakordimin me thesarin, një kopje e të cilit i bashkëlidhet llogarisë vjetore. Në akt rakordim tepricat duhet të paraqiten të strukturuar sipas natyrës së të ardhurave të trashëguara (të ardhurat e papërdorura, si të çelura ashtu edhe ato të pa çelura, mjetet në ruajtje, sponsorizimet dhe pjesën e grandit që trashëgohet). Në llogaritë vjetore të vitit 2019 ka një akt rakordim me thesarin për kreditorët për mjete në ruajtje, llogari e cila në pozicionin financiar të datës 31.12.2020 reflekton me ulje prej vitit 2019 në vlerën 82,405,651 lekë, si rezultat i përdorimit të tyre për investime gjatë periudhës ushtrimore 2020.

Klasa 3 në Gjendja e inventaritò, në fund të vitit 2020, rezulton në vlerën 1,051, 393,898 lekë. Në krahasim me vitin 2019 është rritur në vlerën 306,390,826 lekë, nga rritja kryesisht e zërit në Materiale në vlerën prej 303,094,485 lekë, në të cilën janë kontabilizuar barnat e materialet mjekësore, Diferenca 306,390,826 lekë përkon me llogarinë 63 në Ndryshimi i gjendjeve të inventaritò.

- Llogaritë 411 në Klientë e llogari të ngjashme në vlerën 944,000 lekë, përbëhet nga vlera e kontratave të qirave, që sipas kontratës së lidhur pagesa bëhet në periudhën pasardhës.

| Klienti | Shuma   |
|---------|---------|
| K.      | 205,110 |
| A.      | 228,900 |
| C. B.   | 471,512 |
| C. P.   | 38,478  |

#### Pasqyrimi në bilanc i të drejtave dhe detyrimeve.

#### Llogari të arkëtueshme:

- Llogaritë 423-429 në Personeli, paradhënie, deficite, gjoba në vlerën 295,523 lekë, përbëhet nga



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

paradhënie të punonjësve të pa mbyllura që përkojnë me periudhën përpara vitit 2014, të cilat kanë të bëjmë për blerje furnizime e shërbime nëpërmjet arkës, për të cilat nuk janë kryer veprimet e mbylljes së paradhënies. Gjatë vitit ushtrimor 2020 janë mbyllur dy shuma debitorë në vlerën 11,700 lekë.

- Llogaria 4342 ñTë tjera operacione me shtetit debitorë paraqitet në vlerën 421,471,643 lekë dhe përfaqëson detyrimet që ka QSUT ndaj punonjësve për muajin dhjetor 2020, përkatësisht për pagat në vlerën 208,501,689 lekë, për tatim taksa në vlerën 24,069,126 lekë, për sigurime shoqërore në vlerën 43,039,616 lekë dhe sigurime shëndetësore në vlerën 6,068,984 lekë, të cilat paguhen në Janar të vitit 2021. Kjo llogari ka si kundërparti llogaritë e pasivit 421, 431, 435 436. Si dhe fatura të pa likuiduar ndaj të tretëve (llogaria 401-408) në shumën 139,792,227 lekë gjatë vitit 2020, pra janë shpenzime të konstatuara në vitin 2020, që do të paguhen në vitin 2021. Llogaria 4342 përfaqëson burime financimi për detyrimet afatshkurtër gjendje (kryesisht të muajit dhjetor) që sipas Ligjit të Buxhetit mbulohen nga buxheti i vitit pasardhës.

- Llogaria 409 ñParapagime në vlerën 23,610,400 lekë përfaqëson pagesën e kryer në avancë në zbatim të marrëveshjeve përkatëse ndaj IAEE dhe UNICEF, respektivisht si kontribut i palës shqiptare për projektin ALB601, me afat përfundimi në 2020, si dhe për pagesat që kryhen për blerjen e medikamenteve antitrerovirale, që mundësohen nga UNICEF.

- Llogaria 468 ñDebitor të ndryshëm në vlerën 394,058,571 lekë, krahasuar me vitin paraardhës ka pësuar një rritje në shumën prej 11,725,921 lekë. Kjo rritje ka të bëjë me kontabilizimin e shumave të detyrimeve të punonjësve dhe ish-punonjësve për pagesën e kryer ndaj kompanisë telefonike ñP. Communication, në shumën prej 10,538,428 lekë në zbatim të vendimeve gjyqësore, ku institucioni është në proces të mbledhjes së këtyre të drejtave ndaj të tretëve, shtesë të vlerës 3,241,600 ñBNT E.ò, si dhe pakësime në shumën 2,054,107 lekë për subjektin ñE. Farma, fituar nga subjekti në Gjykatën e Apelit dhe pakësim me vlerën 20,246 lekë, si rezultat i shlyerjes së detyrimit në vitin 2020.

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>12. Titulli i Gjetjes:</b> | Debitor të ndryshëm                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Situata:</b>               | <p>Sipas pasqyrës së pozicionit financiar të institucionit më 31.12.2020, gjendja debitorë (klasa 4) paraqitet në vlera të konsiderueshme nga të cilat:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Llogaria 468 ñDebitor të ndryshëm në vlerën 394,058,571 lekë, e cila përbëhet nga detyrime të lëna nga KLSH ndër vite (2009-2019), për shkeljet e konstatuara:</li><li>- në vitin 2009 në shumën prej 50,138,458 lekë</li><li>- në vitin 2011 në vlerën 3,209,269 lekë,</li><li>- në vitin 2013 në vlerën 9,238,428 lekë,</li><li>- në vitin 2016 në vlerën 32,285,083 lekë, të cilat janë në procese gjyqësore në Gjykatën Administrative të Apelit,</li><li>- në vitin 2019 në vlerën 287,461,630 lekë.</li><li>- Nga detyrimeve të punonjësve dhe ish-punonjësve për pagesën e kryer ndaj kompanisë telefonike ñP. Communication, në shumën prej 10,538,428 lekë.</li><li>- Si dhe për vlerën prej 548,175 lekë e mbartur ndër vite, për të cilën institucion nuk disponon asnjë dokumentacion shoqërues për të vërtetuar se nga rrjedh ky detyrim dhe paradhënie në vlerën 639,106 lekë ndaj ish-punonjësve.</li></ul> <p>Nga QSUNT është ngritur komisioni me urdhrin nr. 182 datë 08.06.2019 ñPër verifikimin, saktësimin dhe analizimin e debitorëve ndaj QSUNT, ku komisioni në përfundim të procesit ka përgatitur relacionin përmbledhës mbi evidentimin, verifikim historik të lindjes së detyrimeve për çdo debitor mbështetur në dokumentacionet dhe informacionet që disponon QSUNT.</p> <p>Nga QSUNT vazhdon procesi i verifikimit dhe mbledhjes së këtyre të drejtave në bashkëpunim me drejtorinë juridike duke analizuar mundësitë e ndjekjes të të gjitha procedurave ligjore.</p> <p>QSUT ka argumentuar se janë marrë masa të herë pas herë për sistemimin e</p> |





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                        | tyre dhe marrjen e masave për arkëtimin e tyre, por ka hasur vështirësi për faktin se shumë nga këto të drejta janë të mbartura në kontabilitet prej shumë vitesh dhe nuk ka pasur dokumentacionin dhe informacionin e nevojshëm se pse janë krijuar këto detyrime. Për të gjitha këto detyrime të njohura dhe regjistruara në kontabilitet QSUNT ka dërguar njoftimet përkatëse pranë subjekteve debitorë. Nga auditimi rezulton se nga QSUNT nuk është bërë një ndarje e tyre se, sa janë me shpresë arkëtimi apo likuidimi, sa prej tyre kanë një vjetërsi mbi 10 vjet, si dhe nuk janë marrë masat për zhvlerësimin e të drejtave. |
| <b>Kriteri:</b>        | Udhëzimi i MFE nr. 8, datë 09.03.2018 nëPër Procedurat e Përgatitjes, Paraqitjes dhe Raportimit të Pasqyrave Financiare Vjetore në Njësitë e Qeverisjes së Përgjithshme, Ligji nr. 25/2018 nëPër kontabilitetin dhe pasqyrat financiare neni 8.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Ndikimi/Efekti:</b> | Detyrimet e klientëve janë kërkesa afatshkurta dhe nëse nuk i mbledh subjekti, atëherë parimi i vijimësisë (qëndrueshmërisë) vihet në pikëpyetje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Shkaku:</b>         | <b>Shkaku</b> i krijimit të tyre është për faktin se shumë nga këto të drejta janë të mbartura në kontabilitet prej shumë vitesh, për të cilat institucioni nuk dispononte një baze të dhënash të saktë dhe të rregullt, me informacionin e plotë të krijimit të këtyre detyrimeve, arsyen e krijimit dhe vazhdimin të këtij detyrimi në vite.                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Rëndësia:</b>       | E lartë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

#### Situata e Detyrimeve të Prapambetura

- Llogaria 486 nëShpenzime të periudhave të ardhshme në vlerën 144,760,081 lekë përfaqëson detyrimeve të prapambetura të tyre ndaj të tretëve, për shpenzime, shërbime apo investime të kryera e të pa financuara, për shkak të mungesës së fondeve, të cilat i ka ndarë sipas natyrës së tyre:

nëShpenzime të periudhave të ardhshme për detyrime të prapambetura për vendimet gjyqësore në vlerën 93,596,968 lekë, e cila përbëhet nga vlera 70,114,956 lekë detyrime të njohura dhe kontabilizuar në kontabilitet në vitin 2017 pas marrjes së vendimit të formës së prerë, dhe që aktualisht janë të pezulluara në Gjykatën e Lartë dhe nga vendime të cilat kanë marrë titullin ekzekutiv në apel në vitin 2019 (vit ku janë njohur dhe si detyrime nga QSUT) në vlerën 16,573,901 lekë dhe nga vendime të cilat kanë marrë titullin ekzekutiv në apel në vitin 2020, (vit ku janë njohur dhe si detyrime nga QSUT) në vlerën 6,303,611 lekë. Në vitin 2019 është kontabilizuar detyrime të prapambetura për vendimet gjyqësore në vlerën 604,500 lekë, të një titulli ekzekutiv të vitit 2015.

Pra nga institucioni janë njohur në kontabilitet sipas parimit të të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, në momentin që është marrë titulli ekzekutiv.

Nga testimet e grupit të auditimit, mbi transaksionet e Thesarit (sipas SIFQ) rezultoi se, shuma totale e vendimeve gjyqësore të cilat kanë marrë formë të prerë në vitin 2019-2020, dhe që janë likuiduar gjatë vitit 2019-2020 janë njohur në kontabilitet si detyrime për tû shlyer, pra si rezultat llogaria 486 nëShpenzime të periudhave të ardhshme pasqyron vlerën e saktë në pasqyrat financiare të vitit 2019-2020.

nëShpenzime të periudhave të ardhshme për detyrime të prapambetura për shërbime dhe mirëmbajtje në vlerën 17,459,218 lekë, ku nga detyrime ndaj klientëve kanë kaluar në detyrime për procese gjyqësore, ku është fituar nga gjyqëfituesi dhe ka marrë formën e prere në Gjykatën e Apelit në 2020.

nëShpenzime të periudhave të ardhshme për detyrime të prapambetura për investime në vlerën 2,862,616 lekë, si dhe kreditorë të ndryshëm për blerje barnash në vlerën 30,786,399 lekë; detyrime të cilat janë krijuar dhe trashëguara nga vitet 2009-2013.

Kreditorë të ndryshëm për shumën e tatimeve të tjera në vlerën 55,780 leke të krijuara në vitin financiar 2019.

Veprimet e mësipërme kanë si kundërparti llogarinë 467 nëKreditorë të ndryshëm.

|                               |                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>13. Titulli i Gjetjes:</b> | <b>Detyrimet e prapambetura</b>                                                                                                                                                                                                |
| <b>Situata:</b>               | Llogaria 486 nëShpenzime të periudhave të ardhshme në vlerën 144,760,081 lekë përfaqëson detyrimeve të prapambetura të tyre ndaj të tretëve, për shpenzime, shërbime apo investime të kryera e të pa financuara, të cilat i ka |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

ndarë sipas natyrës së tyre:

• Shpenzime të periudhave të ardhshme për detyrime të prapambetura për shërbime dhe mirëmbajtje në vlerën 17,459,218 lekë, shpenzime të periudhave të ardhshme për detyrime të prapambetura për investime në vlerën 2,862,616 lekë, si dhe kreditorë të ndryshëm për blerje barnash në vlerën 30,786,399 lekë.

• Shpenzime të periudhave të ardhshme për detyrime të prapambetura për vendimet gjyqësore në vlerën 93,596,968 lekë, nga ku vlera prej 70,114,956 lekë detyrime të njohura dhe kontabilizuar në kontabilitet në vitin 2017 pas marrjes së vendimit të formës së prerë, janë të pezulluara në Gjykatën e Lartë. Në zbatim të VKM-së nr.50, datë 05.02.2014 nëpër miratimin e Strategjisë për parandalimin dhe shlyerjen e detyrimeve të prapambetura e të planit të veprimtë, grupi i auditimi bëri verifikimin e detyrimeve të prapambetura të institucionit ndër vite.

Nga auditimi u verifikua se detyrimet e prapambetura si detyrime financiare që QSUNT ka ndaj të tretëve i përkasin periudhave 2009-2013. Duke u mbështetur në raportet e shlyerjes së detyrimeve të prapambetura të MFE raportuar në vitin 2015 u bë një analizë se cila pjesë e këtyre detyrimeve që i përkasin periudhës 2009-2013 QSUT i ka raportuar si detyrime të krijuara rishtazi në atë periudhë dhe sa prej tyre rezultojnë të likuiduara deri me datën 31.12.2015.

- Nga verifikimi i listave të debitorëve dërguar nga QSUT në vitin 2014 për detyrimet e prapambetura u konstatua se për dy subjekte përkatësisht në shumën 69,600 lekë dhe 318,500 lekë rezultojnë të likuiduara, që në vitin 2015.

- Nga verifikimi i listave të debitorëve dërguar nga QSUT në vitin 2014 u konstatua se për një pjesë të detyrimeve të prapambetura i është bërë çelja e fondeve nga thesari në vitin 2015, te cilat nuk rezultojnë të jenë të ekzekutuar në atë periudhë.

Në vitin 2018 nga QSUNT është kërkuar në MSH mbulimi me fonde i detyrimeve të prapambetura të trashëguar ndër vite.

- Nga QSUT në Nënë Tereza me shkresën e Drejtorit të Përgjithshëm me nr. 2904/1, datë 25.06.2018 i është drejtuar MSHMS kërkesën në informacion mbi detyrimet e mbartura nga QSUT mbi stokun e detyrimeve prapambetura dhe financimin e tyre.

- Me shkresën nr. 2904/2, datë 02.10.2018 i është drejtuar MSHMS kërkesën mbi stokun e detyrimeve prapambetura dhe financimin e tyre.

- Me shkresën nr. 2376/10, datë 08.11.2018 i është drejtuar MSH me lenden në mbi detyrimet e mbartura nga QSUT në Nënë Tereza mbi stokun e detyrimeve prapambetura dhe financimin e tyre.

Nga auditimi mbi vendimet e proceseve gjyqësore dhe njohjen e tyre në kontabilitet rezultoi se:

- Nga QSUNT janë njohur si detyrime vendimet gjyqësore në llogaria 486 shpenzime të periudhave të ardhshme, si dhe janë njohur në kontabilitet sipas parimit të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, në momentin e marrjes së formës së prerë të vendimit të Gjykatës, në përputhje me nenin 61, të ligjit nr. 9936, datë 26.06.2008 nëpër menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH, i ndryshuar, si dhe udhëzimit e MFE me nr. 8, datë 09.03.2018 nëpër procedurat në përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitë e qeverisjes së përgjithshme, pika 34 dhe 42. Duke ju referuar pagesave të kryera nga QSUNT për ekzekutimin e vendimeve gjyqësore, konstatohet se nuk është respektuar parimi FIFO për shlyerjen e këtyre detyrimeve.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kriteri:</b>        | Ligjit nr. 9936, datë 26.06.2008 <i>“Për menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH”, VKM-së nr.50, datë 05.02.2014 “Për miratimin e Strategjisë për parandalimin dhe shlyerjen e detyrimeve të prapambetura e të planit të veprimit”, Udhëzimit e MFE me nr. 8, datë 09.03.2018 “Për procedurat në përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitë e qeverisjes së përgjithshme”,</i> |
| <b>Ndikimi/Efekti:</b> | Planifikimi i tyre për tu likuiduar me buxhetin e viteve pasardhëse, riskon realizimin e objektivave afatshkurtra dhe afatmesme të njësisë për vitet në vazhdim.                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Shkaku:</b>         | Dobësitë e sistemit kontrollit të brendshëm para vitit 2015, lidhur me identifikimin, ndjekjen dhe parandalimin e krijimit të detyrimeve të prapambetura, si dhe mos planifikimin i fondeve vjetore e atyre afatmesme për likuidimin e tyre.                                                                                                                                                                        |
| <b>Rëndësia:</b>       | E mesme                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

#### Aktivitet afatgjatë

##### Në analizë aktivitet:

Në formatin nr. 1 *“Aktivitet e Afatgjatë”* në vlerën neto prej 8,818 milionë lekë, janë të pasqyruara sipas zërave më poshtë, *“Aktive Afatgjatë jo materiale”* në vlerën neto 25 milionë dhe *“Aktive Afatgjatë materiale”* në vlerën neto 8,722 milionë lekë.

| Nr. | Ref. Llogarive | Emërtimi                                    | Viti 2020            | Viti Paraardhës      |
|-----|----------------|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 42  |                | <b>II. Aktivitet Afat gjatë</b>             | <b>8,818,321,569</b> | <b>9,742,803,024</b> |
| 43  | <b>20</b>      | <b>1.Aktive Afatgjatë jo materiale</b>      | <b>25,467,247</b>    | <b>32,889,609</b>    |
| 44  | 201            | Prime të emisionit dhe Rimbursimit të huave | -                    | -                    |
| 45  | 202            | Studime dhe kërkime                         | 25,467,247           | 32,889,609           |
| 46  | 203            | Koncesione, Patenta, Licenca e të ngjashme  | -                    | -                    |
| 47  | <b>21</b>      | <b>2.Aktive Afatgjatë materiale</b>         | <b>8,722,025,330</b> | <b>9,463,580,801</b> |
| 48  | 210            | Toka, Troje, Terrene                        | -                    | -                    |
| 49  | 211            | Pyje, Plantacione                           | -                    | -                    |
| 50  | 212            | Ndërtesa e Konstruksione                    | 5,645,899,652        | 5,721,673,940        |
| 51  | 213            | Rruge, rrjete, vepra ujore                  | 237,097,458          | 249,576,272          |
| 52  | 214            | Instalime teknike, makineri e pajisje       | 2,518,197,903        | 2,938,994,517        |
| 53  | 215            | Mjete Transporti                            | 26,859,063           | 33,573,829           |
| 54  | 216            | Rezerva Shtetërore                          | -                    | -                    |
| 55  | 217            | Kafshe pune e prodhimi                      | -                    | -                    |
| 56  | 218            | Inventar ekonomik                           | 293,971,254          | 351,877,453          |
| 57  | 24             | Aktive afatgjatë të dëmtuara                | -                    | 167,884,790          |
| 58  | 28             | Caktime të Aktiveve Afatgjatë               | -                    | -                    |
| 59  | 25-26          | <b>3.Aktive Afatgjatë Financiare</b>        | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| 62  |                | <b>4.Investime</b>                          | <b>70,828,992</b>    | <b>246,332,614</b>   |
| 63  | 230            | Për Aktive Afatgjatë jo materiale           | 6,915,712            | 10,467,712           |
| 64  | 231            | Për Aktive Afatgjatë materiale              | 63,913,280           | 235,864,902          |

Burimi: QSUNT, përpunuar nga grupi i auditimit

- Llogaria 202 “Studime dhe kërkime” paraqitet në fund të vitit 2020 në vlerën neto prej 25,467,247 lekë, me një ulje prej 7,422,362 lekë nga viti 2019, si rezultat i amortizimit të vitit ushtrimor 2020, si dhe kalimi në llogarinë 212 të shumës prej 300,000 lekë në Hartim projekt preventiv për ndërtimin e Depos Qendrore të Barnave, pasi në vitin 2020 është marrë në dorëzim ndërtesa e përfunduar, dhe pakësim të vlerës 381,072 lekë si rezultat i nxjerrjes jashtë përdorimi të Programit të kontabilitet Financa 50.

- Llogaria 212 “Ndërtime e konstruksione”, paraqitet në fund të vitit 2020 në vlerën neto prej 5,645,899,652 lekë, përbërë nga vlera e godinës së QSUT. Gjatë vitit 2020 ka pasur rritje në shumën bruto prej 247,167,478 lekë nga të cilat 8,484,500 lekë nga donacione për rikonstruksionin dhe përshtatjen e ambienteve për shkak të nevojave të reja për përballimin e situatës Covid-19, shtesë në vlerën 36,888,600 lekë nga MSHMS për përshtatjen e ambienteve për situatën Covid-19, shtesë në vlerën 28,595,763 lekë nga rikonstruksionet të kryera në Spitalin 6-katësh, shtesa në vlerën 103,800 lekë nga kolaudimi i Kirurgjisë së vjetër, si dhe shtesa në vlerën prej 173,094,815 lekë nga marrja në dorëzim të Depos së re Farmaceutike.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Gjatë vitit 2020 zëri 212 nëNdërtim e konstruksioneò ka pësuar ulje në shumën prej 78,341 mijë leke si pasojë e nxjerrjes jashtë përdorimi me vendim të bordit administrativ, të ish-godinës së depos e cila është shembur dhe është ndërtuar nga e para.

- Llogaria 213 në Rruge, rrjete, vepra ujoreò, paraqitet në fund të vitit 2020 në vlerën neto prej 237,097,458 lekë, ku sipas regjistrimit të aktiveve vlerën e konstruksionit të rrugëve të QSUT, si dhe rrjete të ndryshme në funksion të aktivitetit të saj, ndryshimi nga viti paraardhës është shuma e amortizimit të llogaritur par vitin 2020.

- Llogaria 214 në Instalime Teknike makineri, pajisjeò, paraqitet në fund të vitit 2020 në vlerën neto prej 2,518,197,903 lekë, ku janë kontabilizuar ndër vite vlerat e pajisjeve mjekësorë, si dhe të pajisjeve kompjuterike.

Gjatë vitit 2020 ky zë ka pësuar rritje nga blerja e pajisjeve nga të ardhurat dytësore në vlerën 22,910,102 lekë kryesisht për nëDepon e re farmaceutikeò, dhurime në vlerën 35,744,565 lekë, shtesë nga kalim kapitali pa pagese nga Ministria e Shëndetësisë në vlerën 217,842,843 lekë, si dhe shtesa në vlerën 440,000 lekë, nga sistemimet mbi bazën e relacionit nr.326/3, datë 05.11.2020.

Gjatë vitit 2020 ky zë ka pësuar pakësime në shumën prej 52,559,778 lekë, si rezultat i transferime kapitale pa pagese brenda sistemit në vlerën 67,143,000 mijë lekë, dalje jashtë përdorimi në vlerën 748,407,048 lekë, saktësim nga diferencat inventarizimi në vlerën 847,214 lekë, në bazë të relacionit nr.326/3, datë 05.11.2020.

- Llogaria 215 nëMjete Transportiò, paraqitet në fund të vitit 2020 në vlerën neto prej 26,859,063 lekë dhe përfaqëson vlerën automjeteve në dispozicion të QSUT.

Gjatë vitit 2020 ky zë ka pësuar ulje si rezultat i daljes jashtë përdorimi të automjeteve në vlerën 22,951,032 lekë.

- Llogaria 218 nëInventar ekonomikò, paraqitet në vlerën neto prej 293,971,254 lekë. Ky zë ka pësuar ndryshime gjatë vitit si rezultat i blerjeve nga të ardhurat dytësore në vlerën bruto 28,389,765 lekë, shtesë nga donacionet në vlerën 6,468,826 lekë, transferime kapitale brenda sistemit në shumën 3,970,890 lekë, si dhe shtesa në vlerën 4,011,999 lekë në bazë të relacionit nr.326/3, datë 05.11.2020.

Si dhe pakësim të shumës 2,228,385 lekë të realizuar nga subjekti si rezultat i transferime kapitale pa pagese brenda sistemit në vlerën 2,222,985 lekë, dalje jashtë përdorimi në vlerën 50,331,393 lekë, saktësim nga diferencat inventarizimi në vlerën 5,400 lekë në bazë të relacionit nr.326/3, datë 05.11.2020.

| 14.Titulli i Gjetjes: | Mungesa e regjistrimit të aktiveve, si dhe mos klasifikimi i aktiveve sipas llogarive të përcaktuar në planin kontabël publik                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Situata:              | <p>Nga auditimi i zërave të pasqyrës së aktivitetit për vitin 2019-2020 u konstatua se, Një pjesë e aktiveve, që nga momenti i blerjes nuk janë klasifikuar në llogarinë e duhur, duke ndikuar në vlerën e fondit neto të institucionit si dhe vlerën neto të aktiveve, për faktin se amortizimi është llogaritur mbi vlerën kontabël të llogarive dhe jo në bazë grupi për secilën nga aktivet, por pa ndikim materiale në rezultatin e pasqyrave financiare.</p> <p>- Gjatë analizës së zërave për secilën llogari u konstatua se një pjesë e pajisjeve elektronike janë klasifikuar në llogarinë 214 në Instalime teknike, makineri, pajisje e vegla puneò, dhe në llogarinë 218100, ku kjo vlerë i përket llogarisë 2186000 në Inventar ekonomikò. Një pjesë e pajisjeve dhe instalimi i kondicionerëve janë klasifikuar në llogarinë 218 në Inventar ekonomikò, ku kjo vlerë i përket llogarisë 214 në Instalime teknike, makineri, pajisje e vegla puneò, veprime në mospërputhje me VKM-në nr. 25 datë 20.01.2011 nëPër disa ndryshime të vendimit nr. 248 datë 10.04.1998 për miratimin e planit kontabël publik ñ.</p> <p>- Mungesa e mbajtjes së regjistrimit të aktiveve, sipas formatit të përcaktuar në Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publikò kapitulli III, ku në varësi të llojit të aktivitetit duhet të përmbajë:</p> <p>- datën e hyrjes ose marrjes në dorëzim për secilin aktiv, vlerën e amortizimit të akumuluar ndër vite me qëllim verifikimin e vlerës së mbetur të aktiveve në dispozicion të institucionit, vlerën e akumuluar të shpenzimeve të mirëmbajtjes</p> |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                        | <p>së tyre etj. si një faktor i rëndësishëm për miradministrim dhe mirë menaxhimin e aktiveve në pronësi.</p> <p>- Amortizimi i aktiveve është përlogaritur sipas Udhëzimit të MFE nr. 8, datë 09.03.2018 <i>nPër Procedurat e Përgatitjes, Paraqitjes dhe Raportimit të Pasqyrave Financiare Vjetore në Njësitë e Qeverisjes së Përgjithshme</i> pika 36; ku nga QSUNT përlogaritja është bërë për aktivet në total dhe jo për secilin aktiv më vete, <b>duke sjellë vështirësi në përcaktimin e vlerave reale të aktiveve (për artikull) që institucioni disponon.</b></p> <p>- Nga Institucioni me shkresën nr. 448/6, datë 17.01.2020 është kërkuar në Bordin Drejtues të Spitalit Universitar miratimi i kryerjes së rivlerësimit dhe ri klasifikimit të aktiveve afatgjata të QSUNT nga një grup ekspertësh, për një vlerësim tekniko-ekonomik, për shkak të problematikave të hasura në regjistrin e aseteve e mbartura rreth një periudhe rreth 20 vjeçare, kërkesë kjo e cila nuk është miratuar.</p> |
| <b>Kriteri:</b>        | <p>Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 <i>nPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik</i> kapitulli III. Udhëzimit të MFE nr. 8, datë 09.03.2018 <i>nPër Procedurat e Përgatitjes, Paraqitjes dhe Raportimit të Pasqyrave Financiare Vjetore në Njësitë e Qeverisjes së Përgjithshme</i></p> <p>VKM-në nr. 25 datë 20.01.2011 <i>nPër disa ndryshime të vendimit nr. 248 datë 10.04.1998 për miratimin e planit kontabël publik</i> ñ.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Ndikimi/Efekti:</b> | <p>Mos disponimi i një regjistri të plotë të aktiveve, si dhe mos evidentimi i saktë i gjendjes reale të aktiveve që disponon institucioni ndikon në pa mundësinë që institucioni të vlerësojë nëse këto të fundit përdoren në mënyrë efektive, efikase dhe ekonomike për të ofruar shërbimet publike, si dhe ndikon në mos Planifikimi efektiv financiar afatmesëm të nevojave të institucionit për zëvendësimin e këtyre aktiveve, që janë në përfundim të ciklit të tyre të funksionimit..</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Shkaku:</b>         | <p>Trashëguar në vite mënyra e mbajtjes dhe regjistrimit të aktiveve në kontabilitet. Mbajtja e regjistrit aktiveve afatgjata materiale në nivel të çdo PAI dhe më pas përqendrimi i tyre në një regjistrin unik në nivel institucioni.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Rëndësia:</b>       | E lartë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

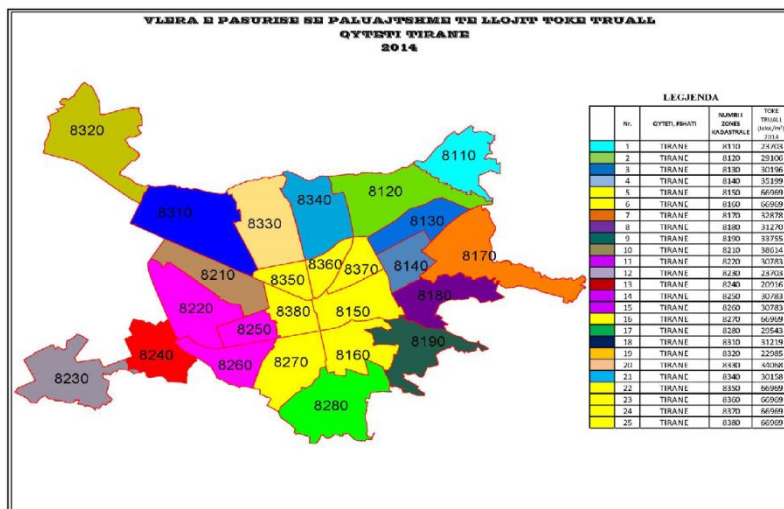
|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>15.Titulli i Gjetjes:</b> | <b>Mos pasqyrimi në kontabilitet e institucionit “Toka, Troje, Terrene”</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Situata:</b>              | <p>Nga auditimi i zërave të Pasqyrës së pozicionit financiar u konstatua se:</p> <p>- Sipërfaqet e tokave dhe trojeve në llogarinë 210 si dhe vlerat e tyre për subjektin e audituar në vitin, 2019 dhe 2020, nuk janë regjistruar në bilancin kontabël dhe janë evidentuar për vleftën 0 lekë..</p> <p>Nga Institucioni disponohet dokumentacion dhe planimetri (genplan) për sipërfaqet e tokave, trojeve dhe terreneve, që ka në dispozicion për periudhën objekt auditimit, por rezulton se nuk është regjistruar kjo sipërfaqe në zyrat e kadastrës shtetërore dhe në hipotekë.</p> <p>- Sipërfaqja totale e tokës prej 165,000m<sup>2</sup>, që ka QSUNT në dispozicion nuk është vlerësuar dhe nuk është pasqyruar në kontabilitet. Kjo çështje për grupin e auditimit konsiderohet materiale, pasi, bazuar në VKM nr. 89, datë 3.2.2016, <i>nPër miratimin e vlerës së hartës së tokës në Republikën e Shqipërisë, (Harta sipas Fletores Zyrtare nr.14, viti 2016, faqe 973)</i>, vlera e pasurisë së paluajtshme të tokës truall për qytetin e Tiranës, përcaktohet me çmimin prej <b>30,196 lekë/m<sup>2</sup>, në zonën kadastrale ZK. 8130.</b></p> <p>Në referim të çmimit për m<sup>2</sup> për zonën kadastrale nr. 8130, sipas VKM nr. 89, datë 3.2.2016 duhet të ishin kryer përlogaritjet dhe evidentimet e vlerës së truallit në kontabilitetin e njësisë shpenzuese, nga zero lekë e pasqyruar në bilancin e periudhës që auditohet.</p> |





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”



**Konstatohet se:** Nuk ka gjetur zbatim pika 3.3 në Rregullat e plotësimit të pasqyrës financiare individuale të pozicionit financiar (bilanci) dhe paragrafi 62, dhe paragrafi 91, të Udhëzimit të MFE me nr. 8, datë 09.03.2018 në Përcaktimet në përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitë e qeverisjes së përgjithshme, që përcakton se:

62. Aktivet paraqiten në rubrikën A të pasqyrës së pozicionit financiar. Totali i aktiveve përbëhet nga shuma e totalit të aktiveve afatshkurtra dhe totalit të aktiveve afatgjata.....

Rubrika e II-të e aktiveve, që përfshin aktivet afatgjata, përbëhet nga shuma e nen rubrikave që përfaqësojnë:

|                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kriteri:</b>        | - VKM nr. 89, datë 3.2.2016 në Përcaktimet në hartës së tokës në Republikën e Shqipërisë; Udhëzimit të MFE me nr. 8, datë 09.03.2018 në Përcaktimet në përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitë e qeverisjes së përgjithshme pika 3.3, paragrafi 62, dhe paragrafi 91, VKM nr. 500, datë 14.08.2001 në Përcaktimet në inventarizimin e pronave të paluajtshme shtetërore dhe transferimin e pronave në njësitë e qeverisjes vendore, i ndryshuar |
| <b>Ndikimi/Efekti:</b> | Në evidentimin e saktë të vlerave të pasurisë shtetërore në kontabilitet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Shkaku:</b>         | Dobësitë e sistemit të kontrollit të brendshëm para vitit 2015                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Rëndësia:</b>       | I mesëm                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

Gjendja në mbyllje të ushtrimit në formatin nr. 7/a “Gjendja edhe ndryshimet e aktiveve të qëndrueshme, (me koston historike) është e pasqyruar në mbyllje të ushtrimit me 31.12.2020 me vlerën bruto prej 15,056,028,805 leke dhe në formatin 7/b me vlerën e tyre neto prej 8,747,492,577 lekë, shumë kjo e njëjtë dhe e rakorduar me vlerën e referuar në formatin nr. 1, llogaria 20 & 21 të pozicionit financiar në zërin Aktivë afatgjatë (rreshti nr.43 dhe 47 i bilancit), si më poshtë:



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

| Nr. Rregulli | Nr. Referencë | T.M.E.R.T.M.C. Ulogari                             | Tëpica në fillim |               |               | Shtesat gjatë vitit |             | Pakimet gjatë vitit |             | Tëpica në fund  |               |               |
|--------------|---------------|----------------------------------------------------|------------------|---------------|---------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|-----------------|---------------|---------------|
|              |               |                                                    | Kosto Historike  | Amortizuar    | Tëpica Neto   | Kosto Historike     | Amortizuar  | Kosto Historike     | Amortizuar  | Kosto Historike | Amortizuar    | Tëpica Neto   |
| a            | b             | c                                                  | 1                | 2             | 3             | 4                   | 5           | 6                   | 7           | 8               | 9             | 10            |
| 1            | 20            | I. AAGJLO MATERIALE                                | 46,985,155       | 14,095,546    | 32,889,609    | -                   | 6,945,612   | 681,072             | 204,322     | 46,304,093      | 20,836,936    | 25,467,247    |
| 2            | 20            | Prime të amortizuara dhe rimbursim të huve         | -                | -             | -             | -                   | -           | -                   | -           | -               | -             | -             |
| 3            | 202           | Shufime dhe kërkinge                               | 46,985,155       | 14,095,546    | 32,889,609    | -                   | 6,945,612   | 681,072             | 204,322     | 46,304,093      | 20,836,936    | 25,467,247    |
| 4            | 203           | Konkresione, asfiment dhe beton dhe gjera ngjashme | -                | -             | -             | -                   | -           | -                   | -           | -               | -             | -             |
| 5            | 21-29         | II. AAGJLO MATERIALE                               | 15,590,912,422   | 6,117,331,621 | 9,463,580,801 | 567,227,992         | 937,689,457 | 1,138,415,692       | 767,320,696 | 15,009,724,722  | 6,287,609,392 | 8,722,025,330 |
| 6            | 210           | Toka tropike, Terrene                              | -                | -             | -             | -                   | -           | -                   | -           | -               | -             | -             |
| 7            | 211           | Pyje, Kullat, Plantacione                          | -                | -             | -             | -                   | -           | -                   | -           | -               | -             | -             |
| 8            | 212           | Ndërtim dhe Konstruksione                          | 6,859,005,264    | 1,128,331,324 | 5,721,673,940 | 247,187,478         | 284,143,799 | 78,941,305          | 39,543,339  | 7,018,881,436   | 1,372,961,784 | 5,645,899,652 |
| 9            | 213           | Rrëzime dhe vepra tjera                            | 276,538,895      | 25,962,533    | 250,576,362   | -                   | 12,478,814  | -                   | -           | 276,538,895     | 39,441,347    | 237,097,548   |
| 10           | 214           | Instalime teknike, makineri, pajisje veçanë        | 7,566,606,236    | 4,627,611,729 | 2,938,994,507 | 279,763,945         | 570,820,216 | 816,322,497         | 685,783,154 | 7,029,847,684   | 4,511,649,782 | 2,518,197,902 |
| 11           | 215           | Mjetë transporti                                   | 92,455,111       | 58,881,282    | 33,573,829    | -                   | 6,714,766   | 22,951,032          | 22,951,032  | 69,504,079      | 42,645,016    | 26,859,063    |
| 12           | 216           | Rezervoar dhe rezervore                            | -                | -             | -             | -                   | -           | -                   | -           | -               | -             | -             |
| 13           | 217           | Kufite, panele e poodhimi                          | -                | -             | -             | -                   | -           | -                   | -           | -               | -             | -             |
| 14           | 218           | Investime ekonomike                                | 627,422,216      | 275,594,762   | 351,827,453   | 40,296,570          | 63,529,862  | 52,716,067          | 18,043,161  | 615,002,718     | 321,081,663   | 293,921,251   |
| 15           | 24            | Aktiviteti i Qendrës transportit të denantit       | 167,884,799      | -             | 167,884,799   | -                   | -           | 167,884,799         | -           | -               | -             | -             |
| 16           | 28            | Ciklizim                                           | -                | -             | -             | -                   | -           | -                   | -           | -               | -             | -             |
| 17           |               | TOTALI (I+II)                                      | 15,627,897,577   | 6,131,427,167 | 9,496,470,410 | 567,227,992         | 944,634,069 | 1,138,096,764       | 767,525,008 | 15,056,028,805  | 6,308,536,228 | 8,747,492,577 |

#### Konkluzion:

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

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

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

#### Pasivet Afatshkurtra

Nga llogaritë e pasivit për vitin 2020, konstatohet se pasivi përbëhet 100% nga pasive afatshkurtra në vlerën 1,000,845,606 lekë.

| 67 |         | 1. Llogari të Pagueshme                      | 1,000,845,606 | 844,367,102 |
|----|---------|----------------------------------------------|---------------|-------------|
| 68 | 401-408 | Furnitorë e llogari të lidhura me to         | 163,402,538   | 56,632,836  |
| 69 | 42      | Detyrime ndaj personelit                     | 208,761,097   | 140,528,821 |
| 72 | 431     | Detyrime ndaj shtetit për tatim taksa        | 24,069,126    | 11,495,540  |
| 73 | 432     | Tatime, mbledhur për llogari pushtetit lokal | -             | -           |
| 74 | 433     | Detyrime, shteti fatkeqësi natyrore          | -             | -           |
| 75 | 435     | Sigurime Shoqërore                           | 43,122,466    | 41,114,425  |
| 76 | 436     | Sigurime Shëndetësore                        | 6,080,147     | 5,783,704   |
| 81 | 466     | Kreditore për mjete në ruajtje               | 15,351,154    | 14,002,201  |
| 82 | 467     | Kreditore të ndryshëm                        | 144,760,982   | 173,393,957 |
| 83 | 4341    | Operacione me shtetin( detyrime              | 395,298,096   | 401,415,618 |
| 84 | 49      | Shuma të parashikuara për zhvlerësim(-)      | -             | -           |

Burimi: QSUNT, përpunuar nga grupi i auditimit

- Llogaria 401-408 në Furnitorë e llogari të lidhura me to në vlerën 163,402,538 lekë, përfaqëson detyrimet ndaj të tretëve për blerje mallra e shërbime në fund të vitit 2020, për të cilat është kërkuar financim i pritshëm nga buxheti me 31.12.2020.

- Llogaria 42 në Personeli dhe llogari të lidhur me to në vlerën 208,761,097 lekë, përfaqëson pagat e muajit dhjetor 2020, që paguhet në janar të vitit 2021, ku 208,501,689 lekë do të mbulohen nga buxheti i shtetit dhe 259,408 lekë, që mbulohen nga të ardhurat dytësore të institucionit.

- Llogaria 431 në Personeli dhe llogari të lidhur me to në vlerën 24,069,126 lekë përfaqëson tatimin e pagave të muajit dhjetor 2019, të cilat likuidohen në janar të vitit 2021.



## KONTROLLI I LARTË I SHETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

- Llogaria 435 & 436 në Sigurime Shoqërore dhe Shëndetësore përfaqëson kontributin e sigurimit shoqëror në shumën prej 43,122,466 lekë dhe e sigurimit shëndetësor në shumën 6,080,147 lekë të muajit dhjetor 2020, e cila likuidohet në muajin Janar 2021, ku 49,108,601 lekë do të mbulohen nga buxheti i shtetit dhe 94,013 lekë, që mbulohen nga të ardhurat dytësore të institucionit.
- Llogaria 4341 në Te tjera operacione me shtetin (kreditor) në shumën prej 395,298,096 lekë përfaqëson detyrimin që institucioni i ka shtetit për të ardhurat e konstatuara e të pa-arkëtuara nga vitet e mëparshme. Kjo llogari përbëhet nga saldo debitorë të llogarisë 468 në Debitorë të ndryshëm dhe të llogarisë 423 dhe 411.
- Llogaria 466 në Kreditorë për mjete në ruajtje në shumën prej 15,351,154 lekë përfaqëson 5% e garancisë së mbajtur subjekteve, e cila detajohet më analitike sipas subjekteve që u është ndaluar vlera 5 % e garancisë së kontratës së realizuar të punimeve ose shërbimeve të kryera, si poshtë vijon:

| Lekë        |                        |                   |      |                  |                   |
|-------------|------------------------|-------------------|------|------------------|-------------------|
| Nr. Llogari | Emri i llogarisë       | Kredi             | Debi | Kredi            | Bilanc/Pash       |
| 4662104     | R.T                    | 8,400,001         |      |                  | 8,400,001         |
| 4662131     | A.C.                   | 555,908           |      |                  | 555,908           |
| 4662133     | E. A.                  | 2,905,057         |      |                  | 2,905,057         |
| 4662135     | L.                     | 1,282,325         |      |                  | 1,282,325         |
| 4662136     | N. M. P.               | 388,860           |      |                  | 388,860           |
| 4662137     | D.                     | 187,271           |      |                  | 187,271           |
| 4662138     | C.                     | 48,063            |      |                  | 48,063            |
| 4662139     | Sh. M                  | 234,716           |      |                  | 234,716           |
| 4662140     | I. 5% Garanci 6 katesh |                   |      | 1,273,016        | 1,273,016         |
| 4662141     | I. Ura 6 katesh        |                   |      | 75,937           | 75,937            |
|             | <b>Totali</b>          | <b>14,002,201</b> |      | <b>1,348,953</b> | <b>15,351,154</b> |

- Llogaria 467 në Kreditorë të ndryshëm në vlerën 144,760,982 lekë, përfaqëson detyrimet e prapambetura për shpenzime, ku është debituar llogaria 486 në vlerën 144,760,982 lekë.

#### ç. Auditimi të pasqyrës së fluksit të mjeteve monetare

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

Nga auditimi i zërave të pasqyrës rezulton se totali i flukseve të mjeteve monetare që rrjedhin nga veprimtaritë e shfrytëzimit në vlerën 16,213,831 lekë është i barabartë me shumën e totalit të zërave: akordim fondesh buxhetore për shpenzime korrente në vlerën 7,102,359,00 lekë, arkëtime e të hyra gjatë vitit ushtrimor në vlerën 36,390,289 lekë dhe pagesa për detyrime e shpenzime korrente në vlerën 7,122,535,457 lekë, nga të cilat për llogarinë 600 në Paga e shpenzime personeli dhe për llogarinë 602 në Kontribute të Sigurimeve Shoqërore në vlerën 21,887,547 lekë janë financuar nga të ardhurat e QSUNT.

Rubrika II, e cila pasqyron flukset monetare që rrjedhin nga veprimtaritë e investimeve të njësisë së qeverisjes së përgjithshme, përbëhet nga zëra: akordim fondesh buxhetore për shpenzime kapitale në vlerën zero dhe 89,251,431 lekë janë financuar nga të ardhurat e QSUT, nga të cilat 83,851,430 lekë janë për investimet e realizuar gjatë vitit ushtrimor 2020 dhe 5,400,000 lekë pagesa për detyrime e investime nga vitet e kaluara(-).

Rubrika III pasqyron flukset monetare që rrjedhin nga transfertat dhe transaksionet e tjera. Kjo rubrikë përbëhet nga zëra si: derdhje e transferime të të ardhurave në buxhet në vlerën 7,656,961 lekë si diferencë e totalit të të ardhurave të mbledhura me shumën 35,041,336 lekë dhe atyre që i takon institucionit në vlerën 21,309,568 lekë dhe shuma prej 6,074,807 lekë sponsorizime të cilat janë kapitalizuar në llogarinë 105, si dhe transferime në buxhet të fondeve të papërdorura në vlerën 1,711,090 lekë si diferencë e fondeve të akorduar nga buxheti për shpenzime korrente në vlerën 7,102,359,000 leke me shumën e pagesave të kryera nga institucioni për shpenzimet korrente dhe kapitale me fondet buxhetore në vlerën (7,122,535,457) lekë, nga të cilat 21,887,547 lekë janë mbuluar nga të ardhurat e QSUNT.

Nga auditimi i zërave rezulton se rubrika IV në vlerën (82,405,651) lekë, e cila përfaqëson rënien neto të



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

mjeteve monetare në krahasim me vitin paraardhës, e cila është e barabartë me shumën algjebrike të rubrikave I, II dhe III.

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

Teprica e likuiditeteve në fund të vitit rakordon me llogarinë 520 në Disponibilitet në thesarë të pasqyrës së pozicionit financiar në shumën 42,829,018 lekë.

Për sa trajtuar më sipër është mbajtur Akt Konstatimi nr. 4, datë 30.04.2021, për të cilën nuk është paraqitur observacion nga subjekti.

## III. 6 PROKURIMET E FONDEVE PUBLIKE

### a. Regjistri i Prokurimeve

Më hollësisht rezultatet e auditimit për këtë çështje paraqiten si më poshtë:

QSUNT ka zhvilluar (ose janë zhvilluar për të në mënyrë të përqendruar) për periudhën objekt auditimi gjithsej 1,495 procedura prokurimi me vlerë totale 8,025 milionë lekë.

Nga këto procedura prokurimi, grupi i auditimit përzgjedhi për auditim 121 kontrata me vlerë totale 5,763 milionë lekë, ose 71.81% të fondit të përgjithshëm të prokuruar.

Kontratat e audituara, paraqiten sipas tabelës së mëposhtme:

| Viti            | Zhvilluar |               | Audituar |               | % ndaj totalit |            |
|-----------------|-----------|---------------|----------|---------------|----------------|------------|
|                 | Numër     | Vlerë         | Numër    | Vlerë         | % e numrit     | % e vlerës |
| Viti 2019       | 696       | 3,001,763,274 | 56       | 1,716,071,191 | 8.05%          | 57.17%     |
| Viti 2020       | 700       | 3,717,632,646 | 63       | 3,020,935,320 | 9.00%          | 81.26%     |
| Janar-mars 2021 | 99        | 1,305,261,642 | 2        | 1,025,618,426 | 2.02%          | 78.58%     |
| Shuma           | 1,495     | 8,024,657,562 | 121      | 5,762,624,936 | 8.09%          | 71.81%     |

Nga auditimi u konstatua se për autoritetin kontraktor QSUNT, nuk është caktuar personi/at përgjegjës për prokurimet (PPP), për vitet 2019 dhe 2020, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 57, pika 1, e cila përcakton se:

**1. Titullari i autoritetit kontraktor, në fillim të vitit, cakton me urdhër të veçantë personin/ personat përgjegjës për prokurimin dhe dërgon emrin/emrat respektivë në Agjencinë e Prokurimit Publik. Personi/at përgjegjës për prokurimin duhet të administrojë/jnë në mënyrë të vazhdueshme procesin e prokurimit. Në varësi të numrit të procedurave të prokurimit të parashikuara për t'u zhvilluar, autoriteti kontraktor mund të caktojë më shumë se një person përgjegjës për prokurimin.**

Nga ana e AK, mungesa e personi/at përgjegjës për prokurimet, argumentohet nisur nga fakti që QSUNT ka në strukturën e saj Sektorin e Prokurimeve, sektor i cili administron gjithë procesin e prokurimeve për QSUNT.

Ndërsa për vitin 2021, PPP sipas shkresës nr. 718, datë 25.02.2021, drejtuar APP, janë: D. V., B.L., M. P., V. I., H. Ç., F. C. dhe M. M.

Në mungesë të personit/ave përgjegjës për prokurimet, konstatohet që:

-Në përbërje të Njërive të Prokurimit për të gjitha procedura e zhvilluar nga AK QSUNT, nuk është PPP, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 57, pika 2, e cila ndër të tjera përcakton që:

**2. Për çdo procedurë prokurimi, në varësi të specifikës së objektit të prokurimit, titullari i autoritetit kontraktor krijon njësinë e prokurimit, në përbërje të së cilës është personi përgjegjës për prokurimin, i caktuar në fillim të vitit dhe të paktën një specialist fushe në rast se kërkohen njohuri të specializuara për objektin e prokurimit.**

-Për të gjitha procedurat e zhvilluara nga AK QSUNT, dokumentet e tenderit janë dërguar për



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

publikim dhe ngarkuar në SPE të APP, nga anëtarët e NjP dhe jo nga PPP, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 61, pika 3, e cila përcakton se:

**3. Pas nënshkrimit të njoftimit të kontratës nga titullari i autoritetit kontraktor apo zyrtari i autorizuar, personi/at përgjegjës për prokurimin dërgon/jnë dokumentet e tenderit për publikim, në përputhje me nenet 38 e 39 të LPP-së.**

Në përbërje të Njërive të Prokurimit, për të gjitha procedura e auditueara, konstatohet të jetë një pjestar i Sektorit të Prokurimeve, anëtar i/e cili/a ka dërguar për publikim dhe ngarkuar në SPE të APP DT.

Për vitin 2019:

Regjistri i Parashikimit për vitin 2019, i është dërguar Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale (MSHMS) me shkresën nr. 185, datë 10.01.2019, ndërsa me shkresën nr. 185/1, datë 31.01.2019, i është dërguar Degës së Thesarit Tiranë. Nuk konstatohet të jenë bërë ndryshime të këtij regjistri.

Regjistri është hartuar nga Komisioni i Planifikimit të Regjistrit të Parashikimeve Publike për QSUNT për vitin 2019, i përbërë nga: N. A., A. Ç., O. Dh. dhe F. R.

Shkresa e dërgimit të regjistrit është konceptuar dhe miratuar nga V. N. (përgjegjëse e sektorit të prokurimeve) dhe D. D. (drejtor i drejtorisë juridike).

Në lidhje me dërgimin e regjistrit të parashikimit, konstatohet se:

-Regjistri i Parashikimit është dërguar 20 ditë para miratimit të buxhetit të QSUT, i cili është miratuar me anë të VKM nr. 46, datë 30.01.2019, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 4, pika 1, e cila ndër të tjera përcakton se:

**Në bazë të kërkesave për punë, mallra ose shërbime, autoriteti kontraktor është përgjegjës për përgatitjen dhe dorëzimin e regjistrit vjetor të parashikimeve për procedurat e prokurimit publik, në përputhje me formën dhe mënyrën e parashikuar në udhëzimet e APP-së. Ky regjistër duhet të përgatitet brenda 10 (dhjetë) ditëve nga miratimi i ligjit për buxhetin.**

-Regjistri i parashikimit i është dërguar vetëm MSHMS dhe Degës së Thesarit Tiranë, por jo në Fondin e Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor (FSKDSH), si institucioni që vë në dispozicion fondet, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 4, pika 1, e cila ndër të tjera përcakton se:

**Një kopje e regjistrit të parashikimeve pas publikimit nga APP-ja duhet të dërgohet në degën e thesarit dhe në institucionin qendror që vë në dispozicion fondet buxhetore, në rastin kur ka një të tillë.**

Në lidhje me zërat dhe vlera e procedurave të parashikuara në regjistër dhe krahasimi i tyre me regjistrin elektronik në SPE të APP, konstatohet se:

-Sipas regjistrit të dërguar me shkresën nr. 185, datë 10.01.2019, janë parashikuar gjithsej 38 procedura prokurimi, me vlerë totale 3,626,687,563.35 lekë. Ndërsa nga krahasimi i Regjistrit elektronik të parashikimeve publike në SPE, konstatohet se janë parashikuar 110 procedura me vlerë totale 3,658,731,778.12 lekë. Për diferencën prej 32,044,214.77 lekë, nuk konstatohet të jetë e argumentuar dhe dokumentuar nga AK.

-Konstatohet se për 56 procedura me vlerë 1,066,592,084.10 lekë, të cilat janë të përfshira në Regjistrin e Parashikimeve në SPE, por që nuk janë të përfshira në Regjistrin e Parashikimeve të dërguar shkresën nr. 185, datë 10.01.2019.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 4, i cili përcakton se:

**1. Në bazë të kërkesave për punë, mallra ose shërbime, autoriteti kontraktor është përgjegjës për përgatitjen dhe dorëzimin e regjistrit vjetor të parashikimeve për procedurat e prokurimit publik, në përputhje me formën dhe mënyrën e parashikuar në udhëzimet e APP-së.**





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

*Ky regjistër duhet të përgatitet brenda 10 (dhjetë) ditëve nga miratimi i ligjit për buxhetin.*

*Autoritetet kontraktore, brenda 5 (pesë) ditëve nga hartimi i regjistrit të parashikimit të procedurave të prokurimit, të dërgojnë në organin qendror blerës të dhënat teknike e sasiore dhe fondin përkatës për objektet që do të prokurohen në mënyrë të përqendruar.*

*Autoriteti kontraktor ka detyrimin të krijojë regjistrin e parashikimeve në sistemin e prokurimit elektronik dhe publikimi i tij nga APP-ja të bëhet brenda tri ditëve nga dita e nesërme e punës nga dërgimi i tij për publikim në sistem.*

*APP-ja nuk do të lejojë publikimin e regjistrave të parashikimeve, të cilët nuk janë hartuar në përputhje me kërkesat e legjislacionit të prokurimit publik.*

*Një kopje e regjistrit të parashikimeve pas publikimit nga APP-ja duhet të dërgohet në degën e thesarit dhe në institucionin qendror që vë në dispozicion fondet buxhetore, në rastin kur ka një të tillë.*

*2. Çdo autoritet kontraktor, i cili do të luajë rolin e organit qendror blerës, dhe autoriteti, të cilit i është deleguar e drejta për prokurim (nëse është rasti), duhet të krijojnë një regjistër parashikimi për procedurat e prokurimit që do të zhvillohen prej tyre, menjëherë me mbledhjen e të dhënave, por, në çdo rast, jo më vonë se 10 (dhjetë) ditë nga marrja e tyre.*

*Organi qendror blerës dhe autoriteti, të cilit i është deleguar e drejta për prokurim (nëse është rasti), kanë detyrimin të krijojnë/të modifikojnë regjistrin e parashikimeve në sistemin e prokurimit elektronik dhe publikimi i tij nga APP-ja të bëhet brenda tri ditëve nga dita e nesërme e punës e krijimit të tij në sistem.*

*3. Organet e pushtetit vendor, ndërmarrjet shtetërore apo çdo autoritet kontraktor tjetër jobuxhetor përgatitën regjistrin e parashikimeve të procedurave të prokurimit publik, jo më vonë se 10 (dhjetë) ditë pas miratimit të buxhetit apo planit të blerjeve nga këshillat vendorë ose nga organet drejtuese përkatëse. Këto autoritete kontraktore kanë detyrimin të krijojnë regjistrin e parashikimeve në sistemin e prokurimit elektronik dhe publikimi i tij nga APP-ja të bëhet brenda tri ditëve nga dita e nesërme e krijimit të tij në sistem.*

*4. Autoriteti kontraktor ka të drejtë të bëjë ndryshime në regjistrin e parashikimeve të procedurave të prokurimit, vetëm në raste të justifikuara.*

*Çdo ndryshim i regjistrit të parashikimeve bëhet nga vetë autoriteti kontraktor në sistemin e prokurimit elektronik dhe publikimi i tij nga APP-ja të bëhet brenda tri ditëve nga dita e nesërme e punës nga dërgimi i tij për publikim në sistem.*

*APP-ja nuk do të lejojë publikimin e ndryshimit të regjistrave të parashikimeve, nëse konstaton se ky ndryshim nuk është bërë në përputhje me kërkesat e legjislacionit të prokurimit publik.*

*Një kopje e këtyre ndryshimeve, pas publikimit të tyre nga APP-ja duhet t'u dërgohet degës së thesarit dhe institucionit qendror që vë në dispozicion fondet buxhetore, në rastin kur ka një të tillë.*

Regjistri i realizimit për vitin 2019, është si më poshtë vijon:

Me shkresën nr. 1845, datë 10.05.2019, drejtuar MSHMS, janë dërguar realizimet për periudhën janar-prill 2019. Ky regjistër nuk i është dërguar edhe FSKDSH, si organi qendror që ve në dispozicion fondet për QSUNT, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 7, pika 2, e cila përcakton se:

*2. Autoriteti kontraktor, çdo katër muaj, por jo më vonë se datat 10 maj, 10 shtator dhe 10 janar të çdo viti, dorëzon në organet qendrore, që vënë në dispozicion fondet, një informacion të hollësishëm për procedurat e prokurimit të realizuara.*

Me shkresën nr. 177/1, datë 12.09.2019, drejtuar MSHMS, janë dërguar realizimet për periudhën maj-gusht 2019. Ky regjistër nuk i është dërguar edhe FSKDSH, si organi qendror që ve në dispozicion fondet për QSUNT, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 7, pika 2, e cila përcakton se:

*2. Autoriteti kontraktor, çdo katër muaj, por jo më vonë se datat 10 maj, 10 shtator dhe 10 janar të çdo viti, dorëzon në organet qendrore, që vënë në dispozicion fondet, një informacion të hollësishëm për procedurat e prokurimit të realizuara.*



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Me shkresën nr. 330, datë 13.01.2020, drejtuar MSHMS, janë dërguar realizimet për periudhën janar-dhjetor 2019. Ky regjistër nuk i është dërguar edhe FSKDSH, si organi qendror që ve në dispozicion fondet për QSUNT, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëpër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 7, pika 2, e cila përcakton se:

**2. Autoriteti kontraktor, çdo katër muaj, por jo më vonë se datat 10 maj, 10 shtator dhe 10 janar të çdo viti, dorëzon në organet qendrore, që vënë në dispozicion fondet, një informacion të hollësishëm për procedurat e prokurimit të realizuara.**

Sipas regjistrit elektronik të SPE, konstatohet se nga dhe për QSUNT, janë zhvilluar procedura si më poshtë vijon:

| Viti 2019                                      | Procedura të zhvilluara |               |
|------------------------------------------------|-------------------------|---------------|
| Autoriteti Kontraktor                          | Numër                   | Vlerë         |
| Agjencia e Blerjeve të Përqendruara            | 13                      | 23,016,721    |
| Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale | 457                     | 1,680,817,229 |
| Qendra Spitalore Universitare në Nënë Tereza   | 226                     | 1,297,929,324 |
| Shuma                                          | 696                     | 3,001,763,274 |

#### Për vitin 2020:

Regjistri i parashikimit për vitin 2020, është dërguar MSHMS dhe Degës së Thesarit Tiranë, me shkresën nr. 413, datë 15.01.2020.

Regjistri është hartuar nga Komisioni i Planifikimit të Regjistrimit të Parashikimeve Publike për QSUNT për vitin 2020, i përbërë nga: S. Xh., M. R., R. V. dhe D. Daci.

Në lidhje me këtë regjistër, konstatohet se:

-Regjistri i Parashikimit është dërguar 7 ditë para miratimit të buxhetit të QSUT, i cili është miratuar me anë të VKM nr. 42, datë 22.01.2020, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëpër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 4, pika 1, e cila ndër të tjera përcakton se:

**Në bazë të kërkesave për punë, mallra ose shërbime, autoriteti kontraktor është përgjegjës për përgatitjen dhe dorëzimin e regjistrimit vjetor të parashikimeve për procedurat e prokurimit publik, në përputhje me formën dhe mënyrën e parashikuar në udhëzimet e APP-së. Ky regjistër duhet të përgatitet brenda 10 (dhjetë) ditëve nga miratimi i ligjit për buxhetin.**

-Regjistri i parashikimit i është dërguar vetëm MSHMS dhe Degës së Thesarit Tiranë, por jo në FSKDSH, si institucioni që vë në dispozicion fondet, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëpër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 4, pika 1, e cila ndër të tjera përcakton se:

**Një kopje e regjistrimit të parashikimeve pas publikimit nga APP-ja duhet të dërgohet në degën e thesarit dhe në institucionin qendror që vë në dispozicion fondet buxhetore, në rastin kur ka një të tillë.**

Regjistri i Parashikimit të prokurimeve publike për QSUNT për vitin 2020, përgjatë vitit ka pësuar ndryshimet e mëposhtme:

-Me shkresën nr. 413/1, datë 28.04.2020, drejtuar MSHMS, FSKDSH dhe Degës së Thesarit Tiranë, janë dërguar ndryshime në regjistrin e parashikimeve të vitit 2020.

-Me shkresën nr. 413/2, datë 06.07.2020, drejtuar MSHMS, FSKDSH dhe Degës së Thesarit Tiranë, janë dërguar ndryshime në regjistrin e parashikimeve të vitit 2020.

-Me shkresën nr. 413/3, datë 28.09.2020, drejtuar MSHMS, FSKDSH dhe Degës së Thesarit Tiranë, janë dërguar ndryshime në regjistrin e parashikimeve të vitit 2020.

-Me shkresën nr. 413/4, datë 14.12.2020, drejtuar MSHMS, FSKDSH dhe Degës së Thesarit



## KONTROLLI I LARTË I SHETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Tiranë, janë dërguar ndryshime në regjistrin e parashikimeve të vitit 2020.

-Me shkresën nr. 413/5, datë 31.12.2020, drejtuar MSHMS, FSKDSH dhe Degës së Thesarit Tiranë, janë dërguar ndryshime në regjistrin e parashikimeve të vitit 2020.

Nga verifikimi i përputhshmërisë së zërave të regjistrit të ndryshuar, me VKM nr. 807, datë 16.11.2016 nëPër disiplinimin e angazhimeve buxhetore, u konstatua se për rastet sipas tabelës së mëposhtme, zërat nuk i përkasin përjashtimeve të kufizimeve kohore të parashikuar në pikën 3 të kësaj VKM-je dhe/ose janë zëra që i përkasin Regjistrit të vitit 2021 (si të tilla janë hapur në SPE), por që janë dërguar si zëra të regjistrit 2020:

| Nr. | Objekti i Prokurimit                                                                                                                                 | Burimi i financimit | Kontratë / Marrëveshje kuadër | Lloji i Procedurës     | Fondi i Përlogaritur (pa TVSH) | Shkresa nr. dhe datë       | Shënime          |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------|------------------------|--------------------------------|----------------------------|------------------|
| 1   | Riparim i ambulancës                                                                                                                                 | Buxheti i Shtetit   | Kontratë                      | BVV                    | 99,800.00                      | nr. 413/4, datë 14.12.2020 | Element i shtuar |
| 2   | Blerje disqesh për prerje hekuri                                                                                                                     | Buxheti i Shtetit   | Kontratë                      | BVV                    | 115,000.00                     | nr. 413/4, datë 14.12.2020 | Element i shtuar |
| 3   | Furnizim me materiale mjekësore për shërbimin e laboratorit të gjenetikës pranë QSUT për 36 muaj                                                     | Buxheti i Shtetit   | Marrëveshje kuadër            | E hapur                | 77,639,989.00                  | nr. 413/4, datë 14.12.2020 | Element i shtuar |
| 4   | Supervizion i punimeve për Rikonstruksionin e Pediatriisë                                                                                            | Buxheti i Shtetit   | Kontratë                      | BVV                    | 330,566.00                     | nr. 413/4, datë 14.12.2020 | Element i shtuar |
| 5   | Tuba dhe materiale konsumi për marrjen e kampionëve të gjakut për Laboratorin Qëndror për 6 muaj                                                     | Buxheti i Shtetit   | Kontratë                      | Kërkesë për propozim   | 6,473,625.00                   | nr. 413/4, datë 14.12.2020 | Element i shtuar |
| 6   | Shërbimi i mirëmbajtjes ndërtimore e objekteve në QSUNT për 75 ditë nga data e lidhjes së kontratës, me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës bazë | Buxheti i Shtetit   | Kontratë                      | Me negocim, pa njoftim | 11,284,180.00                  | nr. 413/4, datë 14.12.2020 | Element i shtuar |

**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT****Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore  
Universitare “Nënë Tereza”**

|    |                                                                                                                                                                            |                   |                    |                        |                |                            |                                |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------|----------------|----------------------------|--------------------------------|
| 7  | Blerje artikuj për masa mbrojtëse personale për përballimin e situatës së Covid-19 për 2 muaj, me të drejtë shkëputje me lidhjen e MK nga MSHMS për procedurën bazë        | Buxheti i Shtetit | Kontratë           | Me negocim, pa njoftim | 53,867,048.00  | nr. 413/4, datë 14.12.2020 | Element i shtuar               |
| 8  | Blerje barrela për nevoja të QSUNT                                                                                                                                         | Buxheti i Shtetit | Kontratë           | Kërkesë për propozim   | 2,400,000.00   | nr. 413/4, datë 14.12.2020 | Element i shtuar               |
| 9  | Trajtimi dhe asgjësimi i mbetjeve citostatike dhe citotoksike në QSUNT për 12 muaj                                                                                         | Buxheti i Shtetit | Marrëveshje kuadër | Kërkesë për propozim   | 3,102,000.00   | nr. 413/4, datë 14.12.2020 | Element që i përket vitit 2021 |
| 10 | Mirëmbajtje e pajisjeve mjekësore në QSUT për vitin 2021 e ndarë në lote                                                                                                   | Buxheti i Shtetit | Kontratë           | E hapur                | 167,028,246.25 | nr. 413/4, datë 14.12.2020 | Element që i përket vitit 2021 |
| 11 | Furnizim me oksigjen të lëngshëm mjekësor për nevoja të QSUNT                                                                                                              | Buxheti i Shtetit | Marrëveshje kuadër | E hapur                | 908,305,199.00 | nr. 413/4, datë 14.12.2020 | Element që i përket vitit 2021 |
| 12 | ñFavipiravir 200 mg, Njesia Tableteò per nevoja te QSU ñNene Terezaò per nje periudhe 12 mujore.                                                                           | Buxheti i Shtetit | Marrëveshje kuadër | E hapur                | 76,969,446.20  | nr. 413/4, datë 14.12.2020 | Element që i përket vitit 2021 |
| 13 | Riparim-mirëmbajtje sisteme të ujit të vakumuar komprimuar dhe linjat përkatëse, tanker oksigjeni dhe linjat e pajisjet përkatëse, në spitalin Covid-4, deri në 31.12.2020 | Buxheti i Shtetit | Kontratë           | BVV                    | 217,635.00     | nr. 413/5, datë 31.12.2020 | Element i shtuar               |
| 14 | Riparim-mirëmbajtje të impjanteve elektrike në spitalin Covid-4, deri në datë 31.12.2020                                                                                   | Buxheti i Shtetit | Kontratë           | BVV                    | 28,200.00      | nr. 413/5, datë 31.12.2020 | Element i shtuar               |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|    |                                                                                                                                                                                                     |                   |                    |         |              |                            |                                |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------|--------------|----------------------------|--------------------------------|
| 15 | Riparim-mirëmbajtje e sistemeve të ngrohje-ftohje, sistemeve të qarkullimit të arjrit, hidrantëve/fikseve të zjarrit si dhe sistemin e funzimit me ujë në spitalin Covid-4, deri në datë 31.12.2020 | Buxheti i Shtetit | Kontratë           | BVV     | 49,440.00    | nr. 413/5, datë 31.12.2020 | Element i shtuar               |
| 16 | Riparim-mirëmbajtje e ashensorëve në spitalin Covid-4, deri në datë 31.12.2020                                                                                                                      | Buxheti i Shtetit | Kontratë           | BVV     | 41,900.00    | nr. 413/5, datë 31.12.2020 | Element i shtuar               |
| 17 | Blerje materiale mjekimi sisteme të veçanta për mbulimin e nevojave 12 mujore të QSUNT                                                                                                              | Buxheti i Shtetit | Marrëveshje kuadër | E hapur | 8,699,940.00 | nr. 413/5, datë 31.12.2020 | Element që i përket vitit 2021 |
| 18 | Riparim defekti të pajisjes mjekësore Gastrofibrokolonoskop pranë shërbimit Gastro-entero-hepatologjik                                                                                              | Buxheti i Shtetit | Kontratë           | BVV     | 651,666.67   | nr. 413/5, datë 31.12.2020 | Element që i përket vitit 2021 |

Veprimet e mësipërme, janë në kundërshtim me:

-VKM nr. 807, datë 16.11.2016 nëPër disiplinimin e angazhimeve buxhetore, pika 3, e cila përcakton se:

**3. Kufizimit kohor të parashikuar në pikat 1 dhe 2, të këtij vendimi, nuk i nënshtrohen:**

a) fondet e akorduara nëpërmjet rishikimit të ligjit vjetor të buxhetit;

b) fondet e akorduara me vendim të Këshillit të Ministrave nga fondi rezervë dhe/ose fondi i kontingjencës, për raste emergjente/të paparashikuara;

c) fondet e akorduara me vendim të Komitetit të Zhvillimit të Rajoneve, nga Fondi për Zhvillimin e Rajoneve;

ç) fondet e rialokuara për kryerjen e një investimi/shërbimi, në zbatim të detyrimeve të parashikuara me ligj të ri;

d) prokurimet për shërbimin e ushqimit dhe /ose të medikamenteve, në ato njësi të qeverisjes së përgjithshme që i administrojnë këto shërbime;

dh) prokurimet me vlerë të vogël, sipas përcaktimeve të legjislacionit në fuqi për prokurimin publik, në rastet kur, fondet buxhetore për to janë të parashikuara në buxhetin e vitit korrent të njësisë së qeverisjes së përgjithshme dhe janë pjesë e regjistrit të prokurimeve publike.

-VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 4, i cili përcakton se:

**1. Në bazë të kërkesave për punë, mallra ose shërbime, autoriteti kontraktor është përgjegjës për përgatitjen dhe dorëzimin e regjistrit vjetor të parashikimeve për procedurat e prokurimit publik, në përputhje me formën dhe mënyrën e parashikuar në udhëzimet e APP-së.**

**Ky regjistër duhet të përgatitet brenda 10 (dhjetë) ditëve nga miratimi i ligjit për buxhetin.**

**Autoritetet kontraktore, brenda 5 (pesë) ditëve nga hartimi i regjistrit të parashikimit të procedurave të prokurimit, të dërgojnë në organin qendror blerës të dhënat teknike e sasiore dhe fondin përkatës për objektet që do të prokurohen në mënyrë të përqendruar.**

**Autoriteti kontraktor ka detyrimin të krijojë regjistrin e parashikimeve në sistemin e prokurimit**





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

*elektronik dhe publikimi i tij nga APP-ja të bëhet brenda tri ditëve nga dita e nesërme e punës nga dërgimi i tij për publikim në sistem.*

*APP-ja nuk do të lejojë publikimin e regjistrave të parashikimeve, të cilët nuk janë hartuar në përputhje me kërkesat e legjislacionit të prokurimit publik.*

*Një kopje e regjistrat të parashikimeve pas publikimit nga APP-ja duhet të dërgohet në degën e thesarit dhe në institucionin qendror që vë në dispozicion fondet buxhetore, në rastin kur ka një të tillë.*

**2. Çdo autoritet kontraktor, i cili do të luajë rolin e organit qendror blerës, dhe autoriteti, të cilit i është deleguar e drejta për prokurim (nëse është rasti), duhet të krijojnë një regjistrë parashikimi për procedurat e prokurimit që do të zhvillohen prej tyre, menjëherë me mbledhjen e të dhënave, por, në çdo rast, jo më vonë se 10 (dhjetë) ditë nga marrja e tyre.**

*Organi qendror blerës dhe autoriteti, të cilit i është deleguar e drejta për prokurim (nëse është rasti), kanë detyrimin të krijojnë/të modifikojnë regjistrin e parashikimeve në sistemin e prokurimit elektronik dhe publikimi i tij nga APP-ja të bëhet brenda tri ditëve nga dita e nesërme e punës e krijimit të tij në sistem.*

**3. Organet e pushtetit vendor, ndërmarrjet shtetërore apo çdo autoritet kontraktor tjetër jobuxhetor përgatitin regjistrin e parashikimeve të procedurave të prokurimit publik, jo më vonë se 10 (dhjetë) ditë pas miratimit të buxhetit apo planit të blerjeve nga këshillat vendorë ose nga organet drejtuese përkatëse. Këto autoritete kontraktore kanë detyrimin të krijojnë regjistrin e parashikimeve në sistemin e prokurimit elektronik dhe publikimi i tij nga APP-ja të bëhet brenda tri ditëve nga dita e nesërme e krijimit të tij në sistem.**

**4. Autoriteti kontraktor ka të drejtë të bëjë ndryshime në regjistrin e parashikimeve të procedurave të prokurimit, vetëm në raste të justifikuara.**

*Çdo ndryshim i regjistrat të parashikimeve bëhet nga vetë autoriteti kontraktor në sistemin e prokurimit elektronik dhe publikimi i tij nga APP-ja të bëhet brenda tri ditëve nga dita e nesërme e punës nga dërgimi i tij për publikim në sistem.*

*APP-ja nuk do të lejojë publikimin e ndryshimit të regjistrave të parashikimeve, nëse konstaton se ky ndryshim nuk është bërë në përputhje me kërkesat e legjislacionit të prokurimit publik.*

*Një kopje e këtyre ndryshimeve, pas publikimit të tyre nga APP-ja duhet t’u dërgohet degës së thesarit dhe institucionit qendror që vë në dispozicion fondet buxhetore, në rastin kur ka një të tillë.*

Me shkresën nr. 1736, datë 08.05.2020, drejtuar MSHMS dhe FSKDSH, janë dërguar realizimet për periudhën janar-maj 2020.

Me shkresën nr. 1736/1, datë 10.09.2020, drejtuar MSHMS dhe FSKDSH, janë dërguar realizimet për periudhën maj-gusht 2020.

Me shkresën nr. 155, datë 08.01.2021, drejtuar MSHMS dhe FSKDSH, janë dërguar realizimet për periudhën janar-dhjetor 2020.

Sipas regjistrat elektronik të SPE, konstatohet se nga dhe për QSUNT, janë zhvilluar procedura si më poshtë vijon:

| Viti 2020                                       | Procedura zhvilluar |               |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------|
| Autoriteti Kontraktor                           | Numër               | Vlerë         |
| Agjencia e Blerjeve të Përqendruara             | 13                  | 29,041,013    |
| Agjencia Kombëtare e Shoqërisë së Informacionit | 4                   | 1,741,400     |
| Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale  | 459                 | 1,870,610,553 |
| Qendra Spitalore Universitare "Nënë Tereza"     | 224                 | 2,213,853,780 |
| Shuma                                           | 700                 | 4,115,246,746 |

Nga verifikimi i procedurave të realizuar për vitin 2020, u konstatua se është realizuar procedura me objekt në Blerje artikuj për masa mbrojtëse personale për përballimin e situatës së Covid-9 për 2



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

muaj, me të drejtë shkëputje me lidhje e MK nga MSHMS...ò, me procedurë në Negocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratësò, për të cilën është lidhur kontrata e furnizimit nr. 3630/5, datë 10.12.2020, me vlerë 64,280,016 lekë me tvsh.

Kjo procedurë nuk është në Regjistrin e realizimit të AK QSUNT, për vitin 2020, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 7, pika 2, e cila përcakton se:

**2. Autoriteti kontraktor, çdo katër muaj, por jo më vonë se datat 10 maj, 10 shtator dhe 10 janar të çdo viti, dorëzon në organet qendrore, që vënë në dispozicion fondet, një informacion të hollësishëm për procedurat e prokurimit të realizuara.**

#### **Për vitin 2021:**

Regjistri i parashikimit për vitin 2021, i është dërguar MSHMS, FSKDSH dhe Degës së Thesarit Tiranë, me shkresën nr. 313/1, datë 21.01.2021. Me shkresën nr. 313/2, datë 19.02.2021, i është dërguar MSHMS, FSKDSH dhe Degës së Thesarit Tiranë, ndryshimet në regjistër, ku sipas të cilit janë shtuar 30 procedura me vlerë 267,573,420.20 lekë.

Regjistri është hartuar nga Komisioni i Planifikimit të Regjistrit të Parashikimeve Publike për QSUNT për vitin 2020, i përbërë nga: S. Xh., M. R., B. M. dhe D. V.

Regjistri i parashikimit është dërguar 5 ditë para miratimit të buxhetit të QSUT, i cili është miratuar me anë të VKM nr. 20, datë 20.01.2021, e cila është botuar në Fletoren Zyrtare nr. 13, datë 26.01.2021, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 4, pika 1, e cila ndër të tjera përcakton se:

**Në bazë të kërkesave për punë, mallra ose shërbime, autoriteti kontraktor është përgjegjës për përgatitjen dhe dorëzimin e regjistrit vjetor të parashikimeve për procedurat e prokurimit publik, në përputhje me formën dhe mënyrën e parashikuar në udhëzimet e APP-së. Ky regjistër duhet të përgatitet brenda 10 (dhjetë) ditëve nga miratimi i ligjit për buxhetin.**

#### **b. Zbatimi i legjislacionit për realizimin e procedurave të prokurimit publik dhe lidhja dhe zbatimi i kontratave deri në marrjen në dorëzim të mallrave punëve dhe shërbimeve.**

Nga auditimi i procedurave të përzgjedhura, u konstatua si më poshtë vijon:

##### **1.Procedura e prokurimit me objekt “Për ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientët e hospitalizuar në pavijonet e Qendrës Spitalore Universitare “Nënë Tereza”, për 90 ditë me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës baze”, gusht 2019.**

Me anë të shkresës nr. 640/14, datë 10.04.2019, drejtuar Agjencisë së Blerjeve të Përqendruara (këtu e më poshtë: ABP), Titullari i AK z. E. J., i ka dërguar kërkesën për zhvillimin e procedurës në Për ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientet e hospitalizuar në pavijonet e Qendres Spitalore Universitare në Nënë Terezaò, për një periudhë kohore 4-vjeçareò.

Bashkëlidhur kërkesës është edhe relacioni nr. 640/13, datë 05.03.2019, mbi argumentimin e fondit limit në vlerën 1,117,059,801.7 lekë pa tvsh ose më çmimin 358.5 lekë/kg, përlllogaritur nga grupi i punës i ngritur në zbatim të urdhrit nr. 354, datë 20.11.2018.

Sipas urdhrit nr. 354, datë 20.11.2018 në Për ngritjen e grupit të punës për argumentimin e nevojave, specifikimeve teknike dhe llogaritjen e fondit limit, për procedurën në Për ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientët e hospitalizuar në pavionet e Qendrës Spitalore Universitare në Nënë Terezaòò, pika 4, komisioni duhej ta përfundonte procesin e përlllogaritjes së fondit limit dhe hartimit të specifikimeve teknike deri më datë 20.12.2018, por e ka dorëzuar me afërsisht 2.5 muaj vonesë.

Me anë të shkresës nr. 672/1, datë 19.04.2019 në Kthim përgjigjeò, protokolluar në QSUNT me nr. 640/15, datë 26.04.2019, ABP bën me dije se objekti i prokurimit i kërkuar për tu zhvilluar nuk parashikohet në pikën 1 të VKM nr. 82, datë 14.02.2018, me ndryshime. Gjithashtu i bën me dije se: ñ...nisur edhe nga fakti se në kërkesën tuaj për prokurim nuk përcaktohet referenca e qartë



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

ligjore, nëse, autoriteti juaj kontraktor i kërkon organit qendror blerës realizimin e kësaj procedure prokurimi bazuar në pikën 9 të VKM-së 82/2018, i ndryshuar, duhet ta shprehë këtë kërkesë qartë në kërkesën për prokurim drejtuar organit qendror blerës.

Nisur nga fakti që kjo procedurë përban edhe prokurimin e materialeve të buta, e si të tilla, janë objekt i pikës 1.16, të VKM nr. 82, datë 14.2.2018 nëPër ngarkimin e Agjencisë së Blerjeve të Përqendruara për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrive dhe institucioneve të varësisë, për disa mallra dhe shërbime, i ndryshuar.

Veprim ky në kundërshtim me VKM nr. 82, datë 14.2.2018 nëPër ngarkimin e Agjencisë së Blerjeve të Përqendruara për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrive dhe institucioneve të varësisë, për disa mallra dhe shërbime, i ndryshuar, pika 1, e cila ndër të tjera përcakton se:

*1. Ngarkimin e Agjencisë së Blerjeve të Përqendruara, si organ qendror blerës, për prokurimin e fondeve buxhetore, me vlerë mbi kufirin monetar të prokurimeve me vlera të vogla, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, ministrive, institucioneve në varësi të Kryeministrit e të ministrave të linjës, për blerjen e mallrave dhe të shërbimeve, si më poshtë vijon:*

*1.16. Blerje materialesh të buta dhe veshmbathje;*

Me anë të shkresës nr. 640/16, datë 30.04.2019, drejtuar Drejtorisë së shërbimeve mbështetëse (DSHM), Drejtorja Juridike znj. D. D., i kërkon paraqitjen e kërkesës meqënëse kjo procedurë do zhvillohet nga ana e Sektorit të Prokurimeve.

Me anë të shkresës nr. 640/17, datë 06.05.2019 nëKërkesë për hapje procedure, drejtuar drejtores juridike, zv. Drejtori i Përgjithshëm z. S. Xh., i kërkon marrjen e masave për nisjen e kësaj procedure prokurimi.

Me anë të shkresës nr. 640/19, datë 16.05.2019 nëKërkesë për alokim fondi...ò, drejtuar Drejtorisë Ekonomike dhe Planifikimit Financiar, Drejtorja Juridike znj. D. D., i kërkon i kërkon akordimin e fondit për realizimin e kësaj kontrate për 4 vitet e ardhshme, në zbatim të nenit 35/1 nëMarrëveshjet kuadër të LPP. Kërkesa është e miratuar nga znj. E. J., shefe sektori në planifikimin buxhetor dhe të projekteve dhe z. E. D., drejtor ekonomik.

Me anë të Urdhër Prokurimit nr. 1957, datë 21.05.2019, titullari i AK ka urdhëruar nisjen e procedurës me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderise dhe hotelerise për pacientet e hospitalizuar në pavijonet e Qendres Spitalore Universitare nëNene Terezaò, për një periudhë kohore 4-vjeçareò, lloji i procedurës nëProcedurë e hapuri mbi kufirin e lartë monetarë Marrëveshje kuadër me një operator ekonomik ku të gjitha kushtet janë të përcaktuara i me afat 4-vjeçarò, me fond limit 1,117,059,801.7 lekë pa tvsh, si dhe është përcaktuar njësia e prokurimit e përbërë nga: S. Xh. zv. Drejtor i Përgjithshëm, L. C. specialist në sektorin e monitorimit të shërbimeve të kontraktuara dhe D. H. specialiste në sektorin e prokurimeve.

Me urdhrin nr. 1957/1, datë 21.05.2019, titullari i AK ka ngritur KVO, e cila përbëhet nga: D.D. (kryetar) drejtoresh e drejtorisë juridike, D. Sh. përgjegjës i sektorit të financë kontabilitetit dhe Sh. R. kryeinfermiere e përgjithshme, anëtarë.

Ndërsa me urdhrin nr. 173, datë 29.05.2019, titullari i AK ka urdhëruar përkthimin e DT në gjuhën angleze, nisur nga fakti që kjo procedurë do zhvillohet e hapur ndërkombëtare.

Me anë të shkresës nr. 672/2, datë 06.06.2019, protokolluar në QSUNT me nr. 640/20, datë 07.06.2019 nëNjoftimò, ABP ndër të tjera njofton që: në...nëse kjo procedurë prokurimi nuk është publikuar ende nga ana juaj si autoritet kontraktor dhe gjendeni në kushtet e pikës 9 të VKM-së 82/2018, i ndryshuar, bazuar dhe në Njoftimin nr. 949 prot., datë 27.05.2019, të ABP drejtuar autoriteteve kontraktore zbatuese të VKM-së 82/2018, i ndryshuar, ju njoftojmë se duhet të dërgoni kërkesën e argumentuar në ABP, sa më shpejt por jo më vonë se data 10 qershor 2019, me



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

qëllim marrjen e masave nga ana jonë për zhvillimin dhe realizimin në kohë të procedurës së prokurimit.

Në zbatim të kësaj shkrese, Drejtorja Juridike me anë të shkresës nr. 1957/5, datë 10.06.2019 në relacion mbi ndërprerjen e procedurës së prokurimit me objekt...ò, pasi e informon titullarin e AK mbi procedurën e prokurimit, ndër të tjera përcakton që: nëse kjo procedurë prokurimi nuk është publikuar ende nga ana jonë si AK dhe duke u gjendur në kushtet e pikës 9 të dërgojmë kërkesën e argumentuar në ABP jo më vonë se data 10.06.2019 me qëllim marrjen e masave nga ana e tyre për zhvillimin dhe realizimin në kohë të procedurës. Në zbatim të këtij njoftimi, nga njësia e prokurimit u ndërprejnë veprimet e mëtejshme në lidhje me këtë procedurë dhe u dërgua në ABP kërkesa e argumentuar bashkë me dokumentacionin e nevojshëm për zhvillimin e procedurës brenda afatit të përcaktuar nga ana e tyre. Duke u ndodhur para këtyre fakteve dhe në kushtet e ndërprerjes së hapave të procedurës së mësipërme për të cilët janë ngritur dhe administruar urdhrat e nevojshëm të lartpërmendur sugjerojmë që të bëhet shfuqizimi i tyre nëpërmjet një urdhri të brendshëm.

Në zbatim të relacionit të mësipërm, titullari i AK me anë të urdhrit nr. 183, nr. 1957/6 prot., datë 10.06.2019, ka vendosur shfuqizimin e urdhrave për nisjen e kësaj procedure.

Me anë të shkresës së sipërcituar, Drejtori Juridik ka sugjeruar titullarin e AK për procedurat që duhen ndjekur, e konkretisht shfuqizimin e urdhrave për nisjen e procedurës e për rrjedhojë anulimin e procedurës së nisur nga AK. Në zbatim të këtij relacioni, titullari e ka shfuqizuar vazhdimin e mëtejshëm të procedurës, por nuk është shprehur mbi anulimin ose jo të saj, në kundërshtim me ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 në për prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 24, pika 1.

Me anë të shkresës nr. 640/21, datë 10.06.2019, drejtuar ABP, titullari i AK i dërgon kërkesën për nisjen e procedurës, mbështetur në pikën 9 të VKM nr. 82, datë 14.02.2018 në për ngarkimin e Agjencisë së Blerjeve të Përqendruara për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrive dhe Institucioneve të varësisë, për disa mallra dhe shërbimeò, i ndryshuar, e cila përcakton se: në Agjencia e Blerjeve të Përqendruara, në raste përjashtimore, mund të zhvillojë procedurë prokurimi edhe kur kërkohet nga një autoritet a një grup autoritetesh kontraktore, mallra a shërbime, që nuk janë përcaktuar në këtë vendimò.

Me anë të shkresës nr. 640/23, datë 29.07.2019 në Kërkesë për informacionò, drejtuar ABP-së, titullari i AK i kërkon informacion mbi fazën në të cilën ndodhet procedura e prokurimit, në kushtet kur kontrata aktuale që disponon QSUNT, përfundon më datë 18.08.2019.

Me shkresën nr. 1353/1, datë 02.08.2019, protokolluar në QSUNT me nr. 640/24, datë 02.08.2019, njofton se procedura me nr. Reference REF-30830-07-18-2019, është shpallur në SPE të APP më datë 19.07.2019 dhe parashikohet të hapet më datë 03.09.2019. Gjithashtu ABP informon se nisur nga fakti që kjo është një procedurë e hapur mbi kufirin e lartë monetar, afatet kohore minimale (pa përfshirë pezullimin për shkak të ankesave), janë afërsisht 90 ditë nga data e shpalljes deri në dërgimin e autorizimit për lidhje kontrate.

Me anë të emailit të datës 05.08.2019 në Kërkesë për sqarim dhe suport në lidhje me përzgjedhjen e procedurës së prokurimitò, drejtuar APP, QSUNT i kërkon suport në lidhje me hapat që do ndiqen në kushtet kur kontrata përfundon më datë 18.08.2019, ndërkohë që procedura që po zhvillohet në APP parashikohet të hapet më datë 03.09.2019, e do duhet minimalisht 90 ditë nga hedhja në sistem në zhvillimin e saj të plotë.

Me anë të emailit të datës 06.08.2019, APP ndër të tjera përcakton se: në rastin konkret, autoriteti juaj kontraktor duke pasur në konsideratë domosdoshmërinë e objektit të prokurimit dhe hapat që ka ndërmarrë për zhvillimin e procedurës konkurruese, me qëllim mbulimin në çdo kohë të nevojës për këtë shërbim, duhet të vlerësojë nëse plotësohen kushtet për një nga rastet e



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

përdorimit të procedurës së prokurimit në Negocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës, sipas parashikimeve ligjore të nenit 33 të LPPD.

Me anë të shkresës nr. 640/25, datë 06.08.2019, drejtuar drejtores juridike dhe titullarit të AK, Përgjegjësja e sektorit të monitorimit të shërbimeve të kontraktuara znj. L. S., kërkon ngritjen e grupit të punës për argumentimin e fondit limit dhe hartimin e specifikimeve teknike për 90 ditë për procedurën e lavanderisë, me përbërje: L. S., Gj. M. dhe një ekonomist nga drejtoria ekonomike dhe planifikimit financiar.

Në zbatim të kësaj shkrese, titullari i AK me anë të Urdhrit nr. 239, datë 06.08.2019, ka ngritur komisionin për argumentimin e fondit limit dhe hartimin e specifikimeve teknike, të përbërë nga: L. S., Gj. M. dhe J. S.

Me anë të relacionit nr. 640/31, datë 08.08.2019, komisioni ka përllogaritur çmimin për njësi 357,93 lekë/kg, bazuar në sasinë 186,044.64 kg për 90 ditë, si rezultat i ofertave të marra nga OE si vijon:

A. SHPK me vlerë 357.57 lekë/kg.

D. SHPK me vlerë 358.25 lekë/kg.

W.C. SHPK me vlerë 357.98 lekë/kg.

Subjektet e mësipërme u përzgjedhën nisur nga shkresa nr. 640/34, datë 08.08.2019, e hartuar dhe miratuar nga L. S. dhe Gj. M., sipas të cilëve u përzgjedhën këta subjekte, për arsye se këta subjekte kanë qenë të kontraktuara nga QSUNT. Nga verifikimi i ekstraktit të QKB për OE e sipërcituar, u konstatua se OE W.C. SHPK nuk ka për objekt aktiviteti objektin e procedurës së prokurimit (ofrimin e shërbimit të lavanderisë), e për pasojë nuk duhej të ishte ftuar për të dorëzuar ofertë për këtë procedurë, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëpër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 59 nëpër llogaritja e vlerës limit të kontratës. Për këtë veprim mbajnë përgjegjësi anëtarët e komisionit të përllogaritjes së fondit limit.

|                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                              |          |                                                                                                         |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| a. Zhvillimi i procedurës së prokurimit me objekt: nëpër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientet e hospitalizuar në pavijonet e Qendres Spitalore Universitare në Nene Tereza, për 90 ditë me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës bazë |                                                              |          |                                                                                                         |              |
| 1. Urdhër Prokurimi nr. 2893, datë 09.08.2019                                                                                                                                                                                                                      | 3. Njësia e prokurimit<br>L. S.<br>J. S.<br>A. B.            |          | 4. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave<br>Urdhër nr. 2893/1, datë 09.08.2019<br>D. D.<br>L. C.<br>D. Sh. |              |
| 2. Lloji i Procedurës së Prokurimit në Negocim pa shpallje paraprake të njoftimit                                                                                                                                                                                  |                                                              |          |                                                                                                         |              |
| 5. Fondi Limit (pa tvsh)<br>66,590,958 lekë                                                                                                                                                                                                                        | 6. Oferta Fituese (pa tvsh)<br>66,538,865.5 lekë<br>(99.92%) |          | 7. Diferenca me fondin Limit (pa tvsh)<br>52,092.50 lekë                                                |              |
| 8. Data e hapjes së ofertave<br>20.08.2019, ora 11:00                                                                                                                                                                                                              | 9. Burimi i Financimit<br>Buxheti i Shtetit                  |          | 10. Operatorët Ekonomikë<br>a. Pjesëmarrës në tender<br>1. A. SHPK                                      |              |
| 11. Ankimime<br>JO                                                                                                                                                                                                                                                 | 12. Përgjigje e ankesës nga AK<br>N/A                        |          | 13. Përgjigje ankesës nga KPP-<br>N/A                                                                   |              |
| b. Zbatimi i Kontratës së Punimeve/Shërbimeve/Mallrave                                                                                                                                                                                                             |                                                              |          |                                                                                                         |              |
| 14. Lidhje e kontratës<br>Nr. 2893/4, datë 22.08.2019                                                                                                                                                                                                              | 15. Vlera e kontratës (me tvsh)<br>79,846,638.60 lekë        |          | 16. Likuiduar: 77,572,581.00 lekë                                                                       |              |
| 17. Situacioni përfundimtar /faturë malli/shërbimi datë<br>Fatura nr. 110, datë 20.11.2019 me vlerë 18,904,400.00 lekë.                                                                                                                                            | 18. Afati i kontratës në ditë<br>90 ditë                     |          | 19. Zgjatja e kontratës me ditë<br>JO                                                                   |              |
| 20. Mbikëqyrësi i punimeve                                                                                                                                                                                                                                         | Licencë                                                      | Kontrata | Likuiduar                                                                                               | Pa likuiduar |





## KONTROLLI I LARTË I SHETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                   |                                                   |                 |                            |                     |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|---------------------|
| N/A                               | N/A                                               | N/A             | N/A                        | N/A                 |
| 21. Kolaudatori i punimeve<br>N/A | Licencë<br>N/A                                    | Kontrata<br>N/A | Likuiduar<br>N/A           | Pa likuiduar<br>N/A |
| 22. Akt Kolaudimi<br>N/A          | 23. Akt i marrjes në dorëzim të<br>përkohshëm N/A |                 | 24. Fletë Hyrja nr:<br>N/A |                     |

#### Hartimi i dokumenteve të tenderit

Me shkresën nr. 640/32, datë 08.08.2019 nëKërkesë për hapje procedurë, drejtuar drejtores juridike dhe titullarit të AK, Përgjegjësjë e sektorit të monitorimit të shërbimeve të kontraktuara znj. L. S., kërkon të merren masa për fillimin e procedurës së prokurimit me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderise dhe hotelerise për pacientet e hospitalizuar në pavijonet e Qendres Spitalore Universitare nëNene Tereza, për 90 ditë.

Me shkresën nr. 640/35, datë 09.08.2019 nëKërkesë për alokim fondi...ë, drejtuar Drejtorisë Ekonomike dhe Planifikimit Financiar, Drejtorja Juridike znj. D. D., i kërkon i kërkon akordimin e fondit në vlerën 66,590,958 lekë pa tvsh ose 79,909,150 lekë me tvsh. Kërkesa është e miratuar nga znj. E. J. shefe sektori në planifikimin buxhetor dhe të projekteve dhe z. E. D. drejtor ekonomik.

Me anë të Urdhër Prokurimit nr. 2893, datë 09.08.2019, titullari i AK, z. S. Xh. (në mungesë dhe me urdhër) ka urdhëruar nisjen e procedurës së prokurimit me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderise dhe hotelerise për pacientet e hospitalizuar në pavijonet e Qendres Spitalore Universitare nëNene Tereza, për 90 ditë me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës bazë, me të dhëna si vijon:

-Lloji i procedurës nëNegocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës, në bazë të pikës 2/c, të nenit 33, të LPP.

-Fondi limit në vlerën 66,590,958 lekë pa tvsh.

-Afati 90 ditë me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës bazë.

-Njësia e prokurimit e përbërë nga:

L. S., përgjegjëse e sektorit të shërbimeve të kontraktuara.

J. S., specialiste ekonomiste inventarizuese në PAI polivalent.

A. B., specialiste e sektorit të prokurimeve/juriste.

Nga verifikimi i dokumentacionit të sipërcituar, mbi përzgjedhjen e procedurës së ndjekur (negocim) për këtë procedurë prokurimi, arrijmë në konkluzionin se AK, e në këtë rast Njësia e Prokurimit, ka përdorur procedurën nëMe negocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës, në zbatim të pikës 2/c, të nenit 33, të Ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publik, i ndryshuar, por nuk ka mundur të argumentojë plotësisht se rrethanat e përmendura për të justifikuar nevojën ekstreme nuk janë shkaktuar në asnjë rast nga veprimi ose mosveprimi i vetë autoritetit kontraktor. Konkretisht:

-Titullari i AK, e ka inicuar nisjen e kësaj procedure me anë të Urdhrit nr. 354, datë 20.11.2018 nëPër ngritjen e grupit të punës për argumentimin e nevojave, specifikimeve teknike dhe llogaritjen e fondit limit, për procedurën nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientët e hospitalizuar në pavijonet e Qendrës Spitalore Universitare nëNënë Tereza.

-Grupit të punës i janë dashur afërsisht 3.5 muaj për të hartuar specifikimet teknike dhe fondin limit (Relacioni nr. 640/13, datë 05.03.2019), proces i cili duhej të përfundonte deri më datë 20.12.2018, por ka përfunduar më datë 05.03.2019, me afërsisht 2.5 muaj vonës.

-AK i është dashur 1 (një) muaj pas përgatitjes së specifikimeve teknike dhe përlllogaritjes së fondit limit, për tju drejtuar ABP për zhvillimin e përqendruar të procedurës (shkresa nr. 640/14, datë 10.04.2019).

-AK i është dashur 1 (një) muaj për ta nisur procedurën (Urdhër Prokurimi nr. 1957, datë



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

21.05.2019) pas përgjigjes së ABP se procedura e kërkuar nuk është objekt i pikës 1 të VKM nr. 82, datë 14.02.2018. Por kjo procedurë prokurimi, përban edhe prokurimin e materialeve të buta, e si e tillë, është objekt i pikës 1 (nënpika 1.16), të VKM nr. 82, datë 14.2.2018 nëPër ngarkimin e Agjencisë së Blerjeve të Përqendruara për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrive dhe institucioneve të varësisë, për disa mallra dhe shërbime, i ndryshuar. Veprim i cili është në kundërshtim me VKM nr. 82, datë 14.2.2018 nëPër ngarkimin e Agjencisë së Blerjeve të Përqendruara për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrive dhe institucioneve të varësisë, për disa mallra dhe shërbime, i ndryshuar.

-Pas nisjes së procedurës, titullari e ka shfuqizuar vazhdimin e mëtejshëm të procedurës, pas shkresës së ABP nr. 672/2, datë 06.06.2019.

-Me anë të shkresës nr. 640/21, datë 10.06.2019, drejtuar ABP, dërgohet kërkesa për nisjen e procedurës, mbështetur në pikën 9 të VKM nr. 82, datë 14.02.2018 nëPër ngarkimin e Agjencisë së Blerjeve të Përqendruara për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrive dhe Institucioneve të varësisë, për disa mallra dhe shërbime, i ndryshuar, e cila përcakton se: nëAgjencia e Blerjeve të Përqendruara, në raste përjashtimore, mund të zhvillojë procedurë prokurimi edhe kur kërkohet nga një autoritet a një grup autoritetesh kontraktore, mallra a shërbime, që nuk janë përcaktuar në këtë vendim.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me:

-Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publik, i ndryshuar, neni 33, pika 2, gërma c, e cila ndër të tjera përcakton se:

*Rrethanat e përmendura për të justifikuar nevojën ekstreme nuk duhet të shkaktohen në asnjë rast nga veprimi ose mosveprimi i autoritetit kontraktor. Kushtet dhe rrethanat e përdorimit të kësaj procedure përcaktohen në rregullat e prokurimit.*

-VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 36, pika 2, gërma c, e cila përcakton se:

*c) Në rastin e një nevoje ekstreme, të shkaktuar nga ngjarje të paparashikuara, që nuk i ngarkohen autoritetit kontraktor.*

*Në këtë rast, duhet të plotësohen të gjitha kushtet e mëposhtme:*

*-Shkaktimi i një ngjarjeje të paparashikuar;*

*-Autoriteti kontraktor nuk ka përgjegjësi për ngjarjen;*

*-Ngjarja mund të dëmtojë interesat e përgjithshëm të një komuniteti të gjerë;*

*-Nuk është e mundur të ndiqen procedurat standarde mbi ose nën kufirin e ulët monetar.*

*Në të gjitha rastet, autoriteti duhet të vërtetojë, të argumentojë dhe të dokumentojë se nevoja ekstreme apo situata emergjente nuk janë shkaktuar nga veprimi a mosveprimi i tij.*

*Neglizhenca apo vonesat në fillimin e procedurave normale të prokurimit nuk janë shkaqe, që argumentojnë zbatimin e kësaj procedure.*

*Kjo procedurë nuk mund të zbatohet për të justifikuar lidhjen e kontratave afatgjata, por vetëm për përballimin e nevojës ekstreme.*

*Me krijimin e nevojës ekstreme, autoriteti kontraktor duhet njëkohësisht, të marrë të gjitha masat për realizimin e procedurave normale të prokurimit.*

Ndërsa me urdhrin nr. 2893/1, datë 09.08.2019, ka ngritur KVO, e përbërë nga:

D. D. (kryetare), Drejtor i Drejtorisë Juridike/juriste.

L. C., specialist i shërbimeve të kontraktuara/inxhinier.

D. Sh., specialiste në PAI Pediatrik/ekonomiste.

Me anë të procesverbalit të datës 13.08.2019, NjP ka hartuar dhe miratuar DT për këtë procedurë. Nga auditimi i DT, u konstatua se:



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

-NjP nuk e ka argumentuar teknikisht dhe ligjërisht vendosjen e kërkesave të veçanta për kualifikim, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 61, pika 2, e cila ndër të tjera përcakton se:

*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.*

-Për materialin e butë, nuk janë parashikuar specifikime teknike dhe pesha e tyre, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 23, i cili përcakton se:

*1. Specifikimet teknike, që përcaktojnë karakteristikat e mallrave, punëve dhe shërbimeve që do të prokurohen, duhet të përgatiten për të përshkruar sa më saktë dhe në mënyrë të plotë objektin e prokurimit, duke krijuar kushte për konkurrim të paanshëm e të hapur ndërmjet të gjithë kandidatëve e ofertuesve. Kur është e mundur, specififikimet teknike duhet të përcaktohen në mënyrë të tillë që të kuptohen nga personat me aftësi të kufizuara.*

-Në Shtojcën 7, pika 3.2.2, është parashikuar që: ñ2. Operatori ekonomik duhet t<sup>y</sup> disponoj<sup>y</sup> ambjent ku ushtron veprimtarin<sup>y</sup> e sh<sup>y</sup>rbimit t<sup>y</sup> lavanderis<sup>y</sup>, brenda territorit t<sup>y</sup> Republik<sup>y</sup>s s<sup>y</sup> Shqip<sup>y</sup>ris<sup>y</sup>, për të cilin duhet të paraqesë dokumentacionin e mëposhtëm:

- a) Dokument që vërteton pronësinë ose huapërdorjen ose qiramarrjen si më poshtë:
  - Dokumentacioni që vërteton pronësinë:
  - Çertifikata e pronësisë e lëshuar nga institucioni i autorizuar me ligj; ose kontrata e shitblerjes; ose kontrata e dhurimit; ose çdo dokument tjetër me anë të të cilit fitohet e drejta e pronësisë sipas Kodit Civil të Republikës së Shqipërisë.

Dokumentacioni që vërteton huapërdorjen: Kontratë huaje.

Dokumentacioni që vërteton marrjen me qira: Kontratë qiraje.

- b) Akt miratimi higjieno i sanitar për këtë ambient, lëshuar nga organi kompetent i ngarkuar me ligj.

- c) Akt-teknik i lëshuar nga PMNZH p<sup>y</sup>r sa i takon masave mbrojtëse ndaj zjarrit.ò.

Një kërkesë e tillë diskriminuese është e paargumentuar dhe e panevojshme, për arsye se në Shtojcën 9, ndër të tjera është parashikuar që: ñQSUT-ja do të vendosë në përdorim ambjentin e lavanderisë qëndrore, ku sipërmarrësi mund të ushtrojë aktivitetin e shërbimit të lavanderisë. Për mjedisin që do të merren në përdorim, sipërmarrësi duhet të paguajë qeranë sipas akteve ligjore dhe nënligjore në fuqi. Keto mjedise nuk mund të tjetërsohen. Kur janë të nevojshme të bëhen përshtatje, për shkaqe teknologjike, merret miratimi me shkrim nga QSUT-jaò.

-Në Shtojcën 7, pika 3.2.3, është parashikuar që: ñ3. Operatori ekonomik duhet t<sup>y</sup> ket<sup>y</sup> t<sup>y</sup> pun<sup>y</sup>suar jo me pak se 60 (gjashtedhjet<sup>y</sup>) punonjës në sektorin e shërbimit të lavanderisë për periudhën Gusht 2018 - Qershor 2019, e v<sup>y</sup>rtetuar me:

- a) V<sup>y</sup>rtetim nga Administrata Tatimore p<sup>y</sup>r numrin e punonj<sup>y</sup>sve t<sup>y</sup> siguruar t<sup>y</sup> shoq<sup>y</sup>ruar dhe me list<sup>y</sup> pagesat (formularët E-sig 025 a) të konfirmuara nga autoritetet përkatëse.

- b) Operatori ekonomik duhet t<sup>y</sup> paraqes<sup>y</sup> dokumentacionin q<sup>y</sup> v<sup>y</sup>rteton se disponon personelin e nevojsh<sup>y</sup>m p<sup>y</sup>r realizimin e kontrat<sup>y</sup>s si m<sup>y</sup>posht<sup>y</sup> vijon:

Fuqia punëtore q<sup>y</sup> k<sup>y</sup>rkohet nga autoriteti kontraktor;

Referuar strukturese se QSUT, nr te Sherbimeve, pavioneve, numrit te shpreterve etj., eshte e nevojshme qe operator duhet te kete ne strukturen e tij nje numër punonjesish si me poshte per organizimin e punes dhe realizimin e kontrates:

| Nr | Pershkrimi i punes                           | Nr i punonjesve |
|----|----------------------------------------------|-----------------|
| 1  | Punetore ne Lavanderi                        | 15              |
| 2  | Pergjegjese sherbimi /Infermier specializuar | 30              |
| 3  | Magaznier                                    | 1               |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|   |                         |    |
|---|-------------------------|----|
| 4 | Shofer/Mirembajtje,     | 4  |
| 5 | Puntor ngarkim-shkarkim | 8  |
| 6 | Pergjegjes sektori      | 2  |
|   | Totali                  | 60 |

c) Për punonjësit e sipërkërkuar operatori ekonomik duhet t<sup>y</sup> paraqesë kontrata pune të vlefshme, librezat e tyre të punës si dhe librezat sh<sup>y</sup> ndet<sup>y</sup> sore ku të vërtetohet se nuk janë mbartës të sëmundjeve infektive.

d) Punonjësit e mësipërm duhet të kenë të paktën 1 vit eksperiencë pune në profilin e kërkuar.ò.

Vendosja e një kërkesë të tillë të paargumentuar, është diskriminuese për arsye se nuk identifikohet arsyeja e kërkesës së 60 punonjësve, periudhës së kërkuar, ndarjes së kërkuar sipas specialiteteve, si dhe eksperiencia e kërkuar.

-Në Shtojcën 7, pika 3.2.4, në listën makinerive të kërkuar, nuk është identifikuar kapaciteti i makinerive larëse/tharëse të kërkuara.

Veprime e mësipërme, janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 20, i cili përcakton se:

*Autoritetet kontraktore duhet të shmangin çdo kriter, kërkesë apo procedurë, që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, që përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre.*

Si dhe me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 28, pikat 1 dhe 2, e cila përcakton se:

*1. Natyra e shërbimeve duhet të shprehet qartë në termat e referencës, ku përfshihen objekti, qëllimi, specifikimet teknike dhe afatet kohore të shërbimit që do të kryhet.*

*2. Kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike, në përputhje me nenin 46 të LPP-së. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës. Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të përcaktojë dokumentet konkrete që duhet të paraqesin operatorët ekonomikë për përmbushjen e këtyre kriterëve.*

Për sa më sipër mban përgjegjësi anëtarja e NjP e ngarkuar për hartimin e kriterëve të veçanta për kualifikim: L. S.

Sipas SPE të APP konstatohet se janë ftuar OE A. SHPK, D. SHPK dhe W. C. SHPK. Në procesverbalin e miratimit të DT, nuk konstatohet që NjP të jetë shprehur mbi OE të ftuar për ofertë, si dhe nuk është e argumentuar përzgjedhja e tyre. Për më tepër, OE W.C. SHPK nuk ka për objekt aktiviteti objektin e procedurës së prokurimit (ofrimin e shërbimit të lavanderisë), e për pasojë nuk duhej të ishte ftuar për të dorëzuar ofertë për këtë procedurë, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 36, pika 4, e cila përcakton se:

*4. Me përjashtim të rrethanave të parashikuara në pikën 2, shkronja “b”, pikën 3, shkronja “b”, dhe pikën 5, të nenit 33 të LPP-së, autoriteti kontraktor fton jo më pak se 3 (tre) kandidatë, duke garantuar konkurrencë dhe barazi ndërmjet tyre. Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të argumentojë dhe të dokumentojë përzgjedhjen e kandidatëve që do të ftojë.*

Për këtë veprim mbajnë përgjegjësi anëtarët e NjP.

#### Zhvillimi i procedurës

Sipas SPE dhe dokumentacionit fizik, në datën e hapjes së ofertave (20.08.2019, ora 11:00), rezulton se ka paraqitur ofertë vetëm OE A. SHPK me vlerë 66,538,865.5 lekë pa tvsh ose me çmimin 357.65 lekë/kg.

Sipas procesverbalit të vlerësimit të ofertave datë 21.08.2019, ndër të tjera KVO është shprehur se: nëKomisioni i Vlerësimit të Ofertave konstaton se oferta përmban të gjithë dokumentacionin e



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

kërkuar në dokumentet e tenderit, në mbështetje të VKM nr. 914, neni 66, pika 3d, e për pasojë e ka kualifikuar pa rezerva ofertën e OE A. SHPK.

Në zbatim të procesverbalit të vlerësimit, KVO ka hartuar Raportin Përmbledhës nr. 2893/2, datë 21.08.2019, raport i cili është miratuar nga titullari i AK, ku ka kualifikuar dhe sugjeruar shpalljen fituese të ofertës së OE A. SHPK me vlerë 66,538,865.5 lekë pa tvsh.

Nga verifikimi i dokumentacionit të paraqitur nga OE A. SHPK dhe krahasimi i këtij dokumentacioni me DT, u konstatua se:

-OE A. ka paraqitur Vërtetimin e OSHEE nr. 7129, datë 13.08.2019, me anë të të cilit vërtetohet se nuk ka detyrime të prapambetura. Ky vërtetim është lëshuar vetëm për kontratat për adresat në Tiranë (TR...) dhe Durrës (DU...), por nuk ka sjellë vërtetim për adresën që ky OE ka në Vlorë, sipas ekstraktit historik të QKB, në kundërshtim me kërkesën e përcaktuar në Shtojcën 7, pika 1/d, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

-OE A. ka paraqitur pasqyrat financiare të viteve 2016, 2017 dhe 2018, të cilat janë të konfirmuara nga Drejtoria e Tatimpaguesve të Mëdhenj. Por pasqyrat financiare të paraqitura nga OE A. SHPK, nuk janë të certifikuara nga Ekspertët e Certifikuar Kontabël, të cilët ligjërisht janë të vetmit që certifikojnë PF, në kundërshtim me kërkesën e përcaktuar në Shtojcën 7, pika 3.1.2, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

-OE A. ka paraqitur kontratën e qirasë nr. 218, datë 19.04.2016, nënshkruar me Spitalin Psikiatrik “Ali Mihalio Vlorë, si dhe Akt-Miratimin Higjieno-Sanitar nr. 814, datë 16.08.2019, të lëshuar nga Inspektorati Shtetëror Shëndetësor Dega Rajonale Vlorë, për këtë ambient. Por OE A. SHPK, me anë të kontratës që qirasë nr. 1909, datë 12.04.2010, e ndryshuar, nënshkruar me QSUNT, ka në përdorim ambientin që kryen procesin e Lavanderisë pranë QSUNT, por që për këtë ambient nuk ka paraqitur AK-Miratimi Higjieno-Sanitar, si dhe kontrata e qirasë nr. 218, datë 19.04.2016, e paraqitur, nuk përcakton afatin e përfundimit të kësaj kontrate, në kundërshtim me kërkesën e përcaktuar në Shtojcën 7, pika 3.2.2.c, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

Referuar konstatimeve të mësipërme, AK duhej të skualifikonte OE A. SHPK e të vazhdonte me anulimin e procedurës në zbatim të nenit 24, të LPP. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëpër prokurimin publik, i ndryshuar, neni 53, pika 3, e cila përcakton se:

*3. Autoriteti kontraktor, në zbatim të pikës 4 të këtij neni, vlerëson një ofertë të vlefshme, vetëm nëse ajo është në përputhje me të gjitha kërkesat dhe specifikimet e përcaktuara në njoftimin e kontratës dhe në dokumentet e tenderit, pa rënë ndesh me përcaktimet e nenit 54 të këtij ligji.*

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e KVO.

Formulari i Njoftimit të Fituesit nr. 2893/5, datë 22.08.2019, është publikuar në Buletin e APP datë 26.08.2019.

OE A. SHPK ka sjellë Formularin e Sigurimit të Kontratës nr. 71487642, datë 21.08.2019, me vlerë 7,984,663.86 lekë.

Kontrata nr. 2893/4, datë 22.08.2019, me vlerë 79,846,638.6 lekë me tvsh, me afat 90 ditë nga data e lidhjes së kontratës, me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës bazë.

#### **Zbatimi i kontratës**

Ndjekja dhe zbatimi i kësaj kontrate, sipas nenit 20 të saj, do kryhet nga Drejtoria e Shërbimeve Mbështetëse.

Në nenin 20, të kontratës nr. 2893/4, datë 22.08.2019, parashikohet që: nën Ngarkohet Drejtoria e Shërbimeve Mbështetëse, si strukturë përgjegjëse për ndjekjen dhe zbatimin e kësaj kontrate, të hartojë procedurat e monitorimit të kontratës dhe të ndjekë sipas specifikimeve teknike duke





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

bashkëvepruar me sektorët e tjerë përkatës, si dhe të raportojë tek Titullari i Autoritetit Kontraktor për realizimin e kontratës deri në përfundimin e saj.

Me anë të Urdhrit nr. 255, datë 22.08.2019 nëpër ngritjen e grupit të punës për dorëzimin e materialit të butë në përdorim nga QSUT tek Operatori Ekonomik A. SHPK që do të kryejë shërbimin sipas kontratës së shërbimit nr. 2893/4, prot., datë 22.08.2019...ò, ka ngritur grupin e punës të përbërë nga:

L. C., përgjegjës i sektorit të logjistikës,  
L. S., specialiste e sektorit të monitorimit të shërbimeve të kontraktuara,  
F. R., ekonomiste në drejtorinë ekonomike dhe planifikimit financiar,  
M. H., specialiste e sektorit të monitorimit të shërbimeve të kontraktuara,  
G. K., specialist i sektorit të logjistikës.

Me anë të Relacionit nr. 2893/8, datë 22.08.2019, drejtuar Drejtorit të Përgjithshëm, zv.Drejtorit të Përgjithshëm dhe Drejtorit Ekonomik, grupi i punës informon se: nëGrupi i punës, pas verifikimit të materialeve sipas specifikimeve teknike të parashikuara në kontratë, i dorëzon OE A. SHPK, të gjithë bazën materiale, të cilën do ta gjeni bashkëlidhur.

Kontraktori A. SHPK ka faturuar shërbimin e kryer edhe është paguar sipas Urdhër-Shpenzimeve sipas Aneksit 5 të këtij Raporti Auditimi.

Për periudhën 19-21 gusht, e mbetur deri në nënshkrimin e kontratës nr. 2893/4, datë 22.08.2019, OE A. SHPK me anë të faturës tatimore nr. 01, datë 22.08.2019, me vlerë 2,931,895 lekë, ka faturuar shërbimet e kryera, por i ka konsideruar si sponsorizime nëDonacionò.

## 2. Procedura e prokurimit me objekt “Për ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientet e hospitalizuar në pavionet e Qendrës Spitalore Universitare “Nënë Tereza”, për 42 ditë me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës bazë.

|                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                               |                 |                                                                                                        |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientet e hospitalizuar në pavionet e Qendres Spitalore Universitare nëNene Terezaò, për 42 dite me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës bazëò |                                                               |                 |                                                                                                        |                     |
| 1. Urdhër Prokurimi nr. 3866, datë 14.11.2019                                                                                                                                                                                                                      | 3. Njësia e prokurimit<br>B. S.<br>J. S.<br>A. B.             |                 | 4. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave<br>Urdhër nr. 3866/1, datë 14.11.2019<br>D. D.<br>L. C.<br>F. C. |                     |
| 2. Lloji i Procedurës së Prokurimit nëNegocim pa shpallje paraprake të njoftimitò                                                                                                                                                                                  |                                                               |                 |                                                                                                        |                     |
| 5. Fondi Limit (pa tvsh)<br>30,806,411 lekë                                                                                                                                                                                                                        | 6. Oferta Fituese (pa tvsh)<br>30,782,293.67 lekë<br>(99.92%) |                 | 7. Diferenca me fondin Limit (pa tvsh)<br>24,117.33 lekë                                               |                     |
| 8. Data e hapjes së ofertave<br>18.11.2019, ora 10:00                                                                                                                                                                                                              | 9. Burimi i Financimit<br>Buxheti i Shtetit                   |                 | 10. Operatorët Ekonomikë<br>a. Pjesëmarrës në tender<br>1. A. SHPK                                     |                     |
| 11. Ankimime<br>JO                                                                                                                                                                                                                                                 | 12. Përgjigje e ankesës nga AK<br>N/A                         |                 | 13. Përgjigje ankesës nga KPP-<br>N/A                                                                  |                     |
| b. Zbatimi i Kontratës së Punimeve/Shërbimeve/Mallrave                                                                                                                                                                                                             |                                                               |                 |                                                                                                        |                     |
| 14. Lidhje e kontratës<br>Nr. 3866/4, datë 20.11.2019                                                                                                                                                                                                              | 15. Vlera e kontratës (me tvsh)<br>36,938,752.40 lekë         |                 | 16. Likuiduar: 36,809,928.00 lekë                                                                      |                     |
| 17. Situacioni përfundimtar /faturë malli/shërbimi datë<br>Fatura nr. 137, datë 31.12.2019 me vlerë 2,57,954.00 lekë.                                                                                                                                              | 18. Afati i kontratës në ditë<br>42 ditë                      |                 | 19. Zgjatja e kontratës me ditë<br>JO                                                                  |                     |
| 20. Mbikëqyrësi i punimeve<br>N/A                                                                                                                                                                                                                                  | Licencë<br>N/A                                                | Kontrata<br>N/A | Likuiduar<br>N/A                                                                                       | Pa likuiduar<br>N/A |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                   |                                                      |                 |                            |                     |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|---------------------|
| 21. Kolaudatori i punimeve<br>N/A | Licencë<br>N/A                                       | Kontrata<br>N/A | Likuiduar<br>N/A           | Pa likuiduar<br>N/A |
| 22. Akt Kolaudimi<br>N/A          | 23. Akt i marrjes në dorëzim të<br>përkohshëm<br>N/A |                 | 24. Fletë Hyrja nr:<br>N/A |                     |

#### Hartimi i dokumenteve të tenderit

Me anë të shkresës nr. 247/1, datë 14.10.2019, protokolluar në QSUNT me nr. 2893/10, datë 14.10.2019, drejtuar Drejtorit të Përgjithshëm të QSUNT, OE A. SHPK e njofton mbi përfundimin kontratës nr. 2893/4, datë 22.08.2019, më datë 19.11.2020.

Me shkresën nr. 2893/11, datë 16.10.2019 nëKërkesë, drejtuar ABP dhe për dijeni APP, titullari i AK, i kërkon informacion mbi fazën në të cilën ndodhet procedura e prokurimit me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderise dhe hotelerise për pacientet e hospitalizuar në pavijonet e Qendres Spitalore Universitare nëNene Tereza, për një periudhë kohore 4 vjeçare.

Me shkresën nr. 1755/1, datë 28.10.2019 nëKthim përgjigje, protokolluar në QSUNT me nr. 2893/14, datë 30.10.2019, drejtuar QSUNT, ABP e informon se procedura e cila është patur më datë 03.09.2019, është e pezulluar në zbatim të Vendimit të KPP nr. 1613/1, datë 14.10.2019, si dhe më datë 21.10.2019, ABP i ka dërguar KPP informacionin e kërkuar në lidhje me procesin e shqyrtimit dhe vlerësimi të ofertave për këtë procedurë.

Me shkresën nr. 2893/13, datë 29.10.2019 nëKërkesë për përshpejtimin e marrjes së vendimit, drejtuar KPP, titullari i AK i kërkon marrjen e masave për përshpejtimin e procesit të vendimmarrjes për këtë procedurë, duke qenë se kontrata mbaron më datë 19.1.2019.

Ndërsa me shkresën nr. 2893/15, datë 31.10.2019, drejtuar APP, titullari i AK i kërkon sugjerimet në lidhje me hapat e mëtejshëm që duhet të ndiqen në kushtet kur kontrata përfundon më datë 19.11.2019.

Me shkresën nr. 2893/16, datë 31.10.2019, drejtuar DSHM, Drejtorja Juridike i kërkon marrjen e masave për mbulimin e nevojave në kushtet kur kontrata aktuale përfundon më datë 19.11.2019.

APP me shkresën nr. 8707/1, datë 07.11.2019 nëPër kompetencë, protokolluar në QSUNT me nr. 2893/19, datë 08.11.2019, drejtuar KPP dhe ABP, e për dijeni QSUNT, ndër të tjera kërkon që: në...Zvarritja e procesit të shqyrtimit të ankësive çon në krijimin e situatave emergjente dhe në përdorimin e procedurës së prokurimit nëNegocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës për mbulimin e nevojave, e cila është jotransparente dhe kufizon konkurrencën.

Ndërkohë që në mënyrë të vazhdueshme APP rekomandon autoritetet kontraktore të marrin të gjitha masat në kohë për mbulimin e nevojave të tyre, me qëllim shmangien e përdorimit të kësaj procedure prokurimi. Nisur nga ky fakt, me anë të kësaj shkrese, APP kërkon bashkëpunimin e institucionit tuaj për marrjen e masave për shqyrtimin me prioritet të ankesave të paraqitura për procedurën e prokurimit në fjalë.

Titullari i AK me anë të Urdhrit nr. 2893/18, datë 05.11.2019, ka ngritur komisionin e hartimit të specifikimeve teknike dhe përllogaritjen e vlerës së kontratës, për afatin 20.11.2019-31.12.2019, i cili përbëhet nga B. S., E. J. dhe Gj. M.

Me anë të relacionit nr. 2893/20, datë 08.11.2019, komisioni ka përllogaritur çmimin për njësi 357,65 lekë/kg (30,806,411 lekë pa tvsh), bazuar në sasinë 86,135.64 kg për 42 ditë, bazuar në kontratën e mëparshme e cila është në fuqi.

Me shkresën nr. 2893/21, datë 12.11.2019, drejtuar Drejtores Juridike dhe për dijeni Drejtorit të Përgjithshëm, Zv. Drejtori i Përgjithshëm z. S. Xh., në cilësinë e Drejtorit të Komanduar të DSHM, i dërgon fondin limit të përllogaritur në vlerën 30,806,411 lekë pa tvsh për periudhën 20.11.2019-31.12.2019, si dhe i kërkon marrjen e masave për zhvillimin e procedurës së prokurimit.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Me anë të Urdhër Prokurimit nr. 3866, datë 14.11.2019, titullari i AK z. E. J., ka urdhëruar nisjen e procedurës së prokurimit me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderise dhe hotelerise për pacientet e hospitalizuar në pavijonet e Qendres Spitalore Universitare nëNene Terezaò, për 42 dite me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës bazë, me të dhëna si vijon:

-Lloji i procedurës nëNegocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratësò, në bazë të pikës 2/c, të nenit 33, të LPP.

-Fondi limit në vlerën 30,806,411 lekë pa tvsh.

-Afati 42 ditë me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës bazë.

-Njësia e prokurimit e përbërë nga:

B. S., përgjegjëse e sektorit të monitorimit të shërbimeve të kontraktuara.

J. S., specialiste ekonomiste inventarizuese në PAI polivalent.

A. B., specialiste e sektorit të prokurimeve/juriste.

Ndërsa me Urdhrin nr. 3866/1, datë 14.11.2019, ka ngritur KVO e përbërë nga:

D. D. (kryetare), Drejtor i Drejtorisë Juridike/juriste.

L. C., specialist i shërbimeve të kontraktuara/inxhinier.

F. C., specialiste në PAI Spitali i Neuroshkencës/ekonomiste.

Me anë të procesverbalit të datës 14.11.2019, NjP ka hartuar dhe miratuar DT për këtë procedurë. Nga auditimi i DT, u konstatua se:

-Për materialin e butë, **nuk janë parashikuar specifikime teknike dhe** pesha e tyre, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 23, i cili përcakton se:

*1. Specifikimet teknike, që përcaktojnë karakteristikat e mallrave, punëve dhe shërbimeve që do të prokurohen, duhet të përgatiten për të përshkruar sa më saktë dhe në mënyrë të plotë objektin e prokurimit, duke krijuar kushte për konkurrim të paanshëm e të hapur ndërmjet të gjithë kandidatëve e ofertuesve. Kur është e mundur, specifikimet teknike duhet të përcaktohen në mënyrë të tillë që të kuptohen nga personat me aftësi të kufizuara.*

-Në Shtojcën 7, pika 3.2.2, është parashikuar që: në2. Operatori ekonomik duhet t’ disponoj ambjent ku ushtron veprimtarinë e shërbimit t’ lavanderisë, brenda territorit t’ Republikës s Shqipërisë, për të cilin duhet të paraqesë dokumentacionin e mëposhtëm:

a) Dokument që vërteton pronësinë ose huapërdorjen ose qiramarrjen si më poshtë:

- Dokumentacioni që vërteton pronësinë:

- Çertifikata e pronësisë e lëshuar nga institucioni i autorizuar me ligj; ose kontrata e shitblerjes; ose kontrata e dhurimit; ose çdo dokument tjetër me anë të të cilit fitohet e drejta e pronësisë sipas Kodit Civil të Republikës së Shqipërisë.

- Dokumentacioni që vërteton huapërdorjen: Kontratë huaje.

- Dokumentacioni që vërteton marrjen me qira: Kontratë qiraje.

b) Akt miratimi higjieno i sanitar për këtë ambient, lëshuar nga organi kompetent i ngarkuar me ligj.

c) Akt-teknik i lëshuar nga PMNZH për sa i takon masave mbrojtëse ndaj zjarrit.ò.

Një kërkesë e tillë diskriminuese është e paargumentuar dhe e panevojshme, për arsye se në Shtojcën 9, ndër të tjera është parashikuar që: nëQSUT-ja do të vendosë në përdorim ambjentin e lavanderisë qëndrore, ku sipërmarrësi mund të ushtrojë aktivitetin e shërbimit të lavanderisë. Për mjedisin që do të merren në përdorim, sipërmarrësi duhet të paguajë qeranë sipas akteve ligjore dhe nënligjore në fuqi. Keto mjedise nuk mund të tjetërsohen. Kur janë të nevojshme të bëhen përshtatje, për shkaqe teknologjike, merret miratimi me shkrim nga QSUT-jaò.

-Në Shtojcën 7, pika 3.2.3, është parashikuar që: në3. Operatori ekonomik duhet t’ ketë t’ punësuar



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

jo me pak se 60 (gjashtedhjetë) punonjës në sektorin e shërbimit të lavanderisë për periudhën gusht 2018 - qershor 2019, e vërtetuar me:

a) Vërtetim nga Administrata Tatimore për numrin e punonjësve të siguruar të shoqëruar dhe me listë pagesat (formularët E-sig 025 a) të konfirmuara nga autoritetet përkatëse.

b) Operatori ekonomik duhet të paraqesë dokumentacionin që vërteton se disponon personelin e nevojshëm për realizimin e kontratës si më poshtë vijon:

Fuqia punëtore që kërkohet nga autoriteti kontraktor;

Referuar strukture së QSUT, numrit të Shërbimeve, pavioneve, numrit të shtreterve etj., është e nevojshme që operator duhet të ketë në strukturën e tij një numër punonjësish si më poshtë për organizimin e punës dhe realizimin e kontratës:

| Nr | Pershkrimi i punes                           | Nr i punonjesve |
|----|----------------------------------------------|-----------------|
| 1  | Punetore ne Lavanderi                        | 15              |
| 2  | Pergjegjese sherbimi /Infermier specializuar | 30              |
| 3  | Magaznier                                    | 1               |
| 4  | Shofer/Mirembajtje,                          | 4               |
| 5  | Puntor ngarkim-shkarkim                      | 8               |
| 6  | Pergjegjes sektori                           | 2               |
|    | Totali                                       | 60              |

c) Për punonjësit e sipërkërkuar operatori ekonomik duhet të paraqesë kontrata pune të vlefshme, librezat e tyre të punës si dhe librezat shëndetësorë ku të vërtetohet se nuk janë mbartës të sëmundjeve infektive.

d) Punonjësit e mësipërm duhet të kenë të paktën 1 vit eksperiencë pune në profilin e kërkuar.

Vendosja e një kërkesë të tillë të paargumentuar, është diskriminuese për arsye se nuk identifikohet arsyeja e kërkesës së 60 punonjësve, periudhës së kërkuar, ndarjes së kërkuar sipas specialiteteve, si dhe eksperiencës së kërkuar.

-Në Shtojcën 7, pika 3.2.4, në listën makinerive të kërkuar, nuk është identifikuar kapaciteti i makinerive larëse/tharëse të kërkuara.

Veprime e mësipërme, janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 për prokurimin publik, i ndryshuar, neni 20, i cili përcakton se:

**Autoritetet kontraktore duhet të shmangin çdo kriter, kërkesë apo procedurë, që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, që përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre.**

Si dhe me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 për miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 28, pikat 1 dhe 2, e cila përcakton se:

**1. Natyra e shërbimeve duhet të shprehet qartë në termat e referencës, ku përfshihen objekti, qëllimi, specifikimet teknike dhe afatet kohore të shërbimit që do të kryhet.**

**2. Kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike, në përputhje me nenin 46 të LPP-së. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës. Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të përcaktojë dokumentet konkrete që duhet të paraqesin operatorët ekonomikë për përmbushjen e këtyre kriterëve.**

Për sa më sipër mban përgjegjësi anëtarja e NjP e ngarkuar për hartimin e kriterëve të veçanta për kualifikim: B. S..

Sipas SPE të APP konstatohet se janë ftuar OE A. SHPK, D. SHPK dhe W. C. SHPK. Sipas procesverbalit të NjP datë 14.11.2019 për argumentimin e përzgjedhjes së OE pjesëmarrës, NjP është shprehur se këta 3 OE janë përzgjedhur nisur nga shkresa e DSHM nr. 2893/22, datë



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

13.11.2019 (hartuar nga anëtarja e njësisë së prokurimit B. S.), si dhe është shprehur se nënjësia e Prokurimit nisur nga fusha e aktivitetit sipas QKB për secilën këto shoqëri që kanë në përputhje me objektin e prokurimit dhe janë aktive si subjekte për të cilin ka bërë verifikimet e saj në faqen zyrtare të QKB.

Nuk konstatohet se çfarë verifikimesh ka kryer njësia e prokurimit, nisur nga fakti që OE W. C SHPK nuk ka për objekt aktiviteti objektin e procedurës së prokurimit (ofrimin e shërbimit të lavanderisë), e për pasojë nuk duhej të ishte ftuar për të dorëzuar ofertë për këtë procedurë, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëpër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 36, pika 4, e cila përcakton se:

**4. Me përjashtim të rrethanave të parashikuara në pikën 2, shkronja “b”, pikën 3, shkronja “b”, dhe pikën 5, të nenit 33 të LPP-së, autoriteti kontraktor fton jo më pak se 3 (tre) kandidatë, duke garantuar konkurrencë dhe barazi ndërmjet tyre. Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të argumentojë dhe të dokumentojë përzgjedhjen e kandidatëve që do të ftojë.**

Për këtë veprim mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësisë së prokurimit.

#### Zhvillimi i procedurës

Sipas SPE dhe dokumentacionit fizik, në datën e hapjes së ofertave (18.11.2019, ora 10:00), rezulton se ka paraqitur ofertë vetëm OE A. SHPK me vlerë 30,782,293.67 lekë pa tvsh ose me çmimin 357.37 lekë/kg.

Sipas procesverbalit të vlerësimit të ofertave datë 18.11.2019, ndër të tjera KVO është shprehur se: nëkomisioni i Vlerësimit të Ofertave konstaton se oferta përmban të gjithë dokumentacionin e kërkuar në dokumentet e tenderit, në mbështetje të VKM nr. 914, neni 66, pika 3d, e për pasojë e ka kualifikuar pa rezerva ofertën e OE A. SHPK.

Në zbatim të procesverbalit të vlerësimit, KVO ka hartuar Raportin Përmbledhës nr. 3866/2, datë 18.11.2019, raport i cili është miratuar nga titullari i AK, ku ka kualifikuar dhe sugjeruar shpalljen fituese të ofertës së OE A. SHPK me vlerë 30,782,293.67 lekë pa tvsh.

Nga verifikimi i dokumentacionit të paraqitur nga OE A. SHPK dhe krahasimi i këtij dokumentacioni me DT, u konstatua se:

-OE A. ka paraqitur Vërtetimin e OSHEE nr. 8907, datë 21.10.2019, me anë të të cilit vërteton se nuk ka detyrime të prapambetura. Ky vërtetim është lëshuar vetëm për kontratat për adresat në Tiranë (TR...) dhe Durrës (DU...), por nuk ka sjellë vërtetim për adresën që ky OE ka në Vlorë, sipas ekstraktit historik të QKB, në kundërshtim me kërkesën e përcaktuar në Shtojcën 7, pika 1/d, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

-OE A. ka paraqitur pasqyrat financiare të viteve 2016, 2017 dhe 2018, të cilat janë të konfirmuara nga Drejtoria e Tatimpaguesve të Mëdhenj. Por pasqyrat financiare të paraqitura nga OE A. SHPK, nuk janë të certifikuara nga Ekspertët e Çertifikuar Kontabël, të cilët ligjërisht janë të vetmit që certifikojnë PF, në kundërshtim me kërkesën e përcaktuar në Shtojcën 7, pika 3.1.2, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

-OE A. ka paraqitur kontratën e qirasë nr. 218, datë 19.04.2016, nënshkruar me Spitalin Psikiatrik në Ali Mihali Vlorë, si dhe Akt-Miratimin Higjieno-Sanitar nr. 814, datë 16.08.2019, të lëshuar nga Inspektorati Shtetëror Shëndetësor Dega Rajonale Vlorë, për këtë ambient. Por OE A. SHPK, me anë të kontratës që qirasë nr. 1909, datë 12.04.2010, e ndryshuar, nënshkruar me QSUNT, ka në përdorim ambientin që kryen procesin e Lavanderisë pranë QSUNT, por që për këtë ambient nuk ka paraqitur AK-Miratimi Higjieno-Sanitar, si dhe kontrata e qirasë nr. 218, datë 19.04.2016, e paraqitur, nuk përcakton afatin e përfundimit të kësaj kontrate, në kundërshtim me kërkesën e përcaktuar në Shtojcën 7, pika 3.2.2.c, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

Referuar konstatimeve të mësipërme, AK duhej të skualifikonte OE A. SHPK e të vazhdonte me





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

anulimin e procedurës në zbatim të nenit 24, të LPP. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëpër prokurimin publik, i ndryshuar, neni 53, pika 3, e cila përcakton se:

**3. Autoriteti kontraktor, në zbatim të pikës 4 të këtij neni, vlerëson një ofertë të vlefshme, vetëm nëse ajo është në përputhje me të gjitha kërkesat dhe specifikimet e përcaktuara në njoftimin e kontratës dhe në dokumentet e tenderit, pa rënë ndesh me përcaktimet e nenit 54 të këtij ligji.**

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e KVO.

Formulari i Njoftimit të Fituesit nr. 3866/3, datë 18.11.2019, është publikuar në Buletin e APP datë 25.11.2019.

OE A. SHPK ka sjellë Formularin e Sigurimit të Kontratës nr. 058018, datë 19.11.2019, me vlerë 3,693,876 lekë.

Kontrata nr. 3866/4, datë 20.11.2019, me vlerë 36,938,752.40 lekë me tvsh, me afat 42 ditë nga data e lidhjes së kontratës, me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës bazë.

#### Zbatimi i kontratës

Ndjekja dhe zbatimi i kësaj kontrate, sipas nenit 20 të saj, do kryhet nga Drejtoria e Shërbimeve Mbështetëse. Në nenin 20, të kontratës nr. 3866/4, datë 20.11.2019, parashikohet që: nënqarkohet Drejtoria e Shërbimeve Mbështetëse, si strukturë përgjegjëse për ndjekjen dhe zbatimin e kësaj kontrate, të hartojë procedurat e monitorimit të kontratës dhe të ndjekë sipas specifikimeve teknike duke bashkëvepruar me sektorët e tjerë përkatës, si dhe të raportojë tek Titullari i Autoritetit Kontraktor për realizimin e kontratës deri në përfundimin e saj.

Kontraktori A. SHPK ka faturuar shërbimin e kryer edhe është paguar sipas Urdhër-Shpenzimeve sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **3. Procedura e prokurimit me objekt “Për ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientet e hospitalizuar në pavionet e Qendrës Spitalore Universitare “Nënë Tereza”, për 30.5 ditë/muaj nga data e nënshkrimit të kontratës, me të drejtë rinovimi automatikisht çdo muaj deri në lidhjen e kontratës bazë”.**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                               |                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: nëpër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientet e hospitalizuar në pavionet e Qendrës Spitalore Universitare në Nënë Tereza, për 30.5 ditë/muaj nga data e nënshkrimit të kontratës, me të drejtë rinovimi automatikisht çdo muaj deri në lidhjen e kontratës bazë |                                                               |                                                                                                       |
| 1. Urdhër Prokurimi nr. 543, datë 22.01.2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 3. Njësia e prokurimit<br>B. S.<br>J. S.<br>A. B.             | 4. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave<br>Urdhër nr. 543/1, datë 22.01.2020<br>D. D.<br>L. C.<br>F. C. |
| 2. Lloji i Procedurës së Prokurimit në Negocim pa shpallje paraprake të njoftimit                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                               |                                                                                                       |
| 5. Fondi Limit (pa tvsh)<br>22,305,209 lekë                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 6. Oferta Fituese (pa tvsh)<br>22,282,115.73 lekë<br>(99.90%) | 7. Diferenca me fondin Limit (pa tvsh)<br>23,093.27 lekë                                              |
| 8. Data e hapjes së ofertave<br>24.01.2020, ora 14:00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 9. Burimi i Financimit<br>Buxheti i Shtetit                   | 10. Operatorët Ekonomikë<br>a. Pjesëmarrës në tender<br>1. A. SHPK                                    |
| 11. Ankimime<br>JO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 12. Përgjigje e ankesës nga AK<br>N/A                         | 13. Përgjigje ankesës nga KPP-<br>N/A                                                                 |
| b. Zbatimi i Kontratës së Punimeve/Shërbimeve/Mallrave                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                               |                                                                                                       |
| 14. Lidhje e kontratës<br>Nr. 543/4, datë 27.01.2020                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 15. Vlera e kontratës (me tvsh)<br>26,738,538.88 lekë         | 16. Likuiduar: 301,316,315.00 lekë                                                                    |
| 17. Situacioni përfundimtar /faturë malli/shërbimi datë                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 18. Afati i kontratës në ditë<br>42 ditë                      | 19. Zgjatja e kontratës me ditë<br>JO                                                                 |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                                  |                                                   |                 |                            |                     |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|---------------------|
| Kontata është në vazhdim sipas pretendimit të AK |                                                   |                 |                            |                     |
| 20. Mbikëqyrësi i punimeve<br>N/A                | Licencë<br>N/A                                    | Kontrata<br>N/A | Likuiduar<br>N/A           | Pa likuiduar<br>N/A |
| 21. Kolaudatori i punimeve<br>N/A                | Licencë<br>N/A                                    | Kontrata<br>N/A | Likuiduar<br>N/A           | Pa likuiduar<br>N/A |
| 22. Akt Kolaudimi<br>N/A                         | 23. Akt i marrjes në dorëzim të përkohshëm<br>N/A |                 | 24. Fletë Hyrja nr:<br>N/A |                     |

#### Hartimi i dokumenteve të tenderit

Me anë të shkresës nr. 3866/9, datë 12.12.2019, drejtuar drejtores juridike, zv, drejtori i përgjithshëm e njofton mbi përfundimin kontratës nr. 3866/4, datë 20.11.2019, më datë 31.12.2019.

Me shkresën nr. 2893/27, datë 26.12.2019 nëRikërkesë për përshpejtimin e marrjes së vendimit, drejtuar KPP, drejtori i përgjithshëm i kërkon marrjen e masave për shqyrtimin dhe marrjen e një vendimi përfundimtar për ankesën në lidhje me procedurën nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderise dhe hotelerise për pacientet e hospitalizuar në pavijonet e Qendres Spitalore Universitare nëNene Tereza, për një periudhë kohore 4 vjeçare.

Me shkresën nr. 2993/28, datë 26.12.2019 nëKërkesës, drejtuar APP, drejtori i përgjithshëm i kërkon nxitjen ndaj KPP për marrjen e një vendimi nga ana e saj, si dhe sugjerimet e APP për hapat që duhet të ndjekë QSUNT për mbulimin e nevojave në kushtet e mungesës së vendimit përfundimtar nga KPP.

Ndërsa me shkresën nr. 32/1, datë 07.01.2020, drejtori i përgjithshëm i kërkon sërish mendim APP, duke e vënë në dijeni se nuk mund të zbatohet neni 76 i RRPP, për arsye se kontrata e fundit është me procedurë negociim dhe është lidhur vetëm për 42 ditë, e për pasojë është e pamjaftueshme për përballimin e nevojave.

APP me shkresën nr. 56/1, datë 09.01.2020, protokollaur në QSUNT me nr. 32/2, datë 09.01.2020, njofton AK QSUNT se në rast se, autoriteti juaj kontraktor do të vlerësojë se plotësohen kushtet për një nga rastet e përdorimit të procedurës së prokurimit nëNegocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës mund të vijojë procesin sipas parashikimeve të Udhëzimit të APP nr. 2, datë 08.01.2018....

Titullari i AK, me anë të Urdhrit të Brendshëm nr. 32/3, datë 09.01.2020 nëPër ngritjen e komisionit për argumentimin e fondit limit, si dhe hartimin e specifikimeve teknike, për procedurën e prokurimit nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientët e hospitalizuar në pavionet e QSUT nëNënë Tereza për plotësimin e nevojave për 30 ditë, ka ngritur komisionin e përbërë nga B. S., E. J. dhe Gj. M.

Me anë të Relacionit nr. 32/4, datë 10.01.2020, grupi i punës ka përllogaritur fondin limit në vlerën 22,305,209 lekë, për sasinë mesatare 62,414,89 kg/muaj, me çmimin 357.37 lekë/kg (sipas çmimit të kontratës së mëparshme nr. 3866/4, datë 20.11.2019). Në këtë relacion, grupi i punës është shprehur që: Grupi i punës propozon që ky fond limit të përllogaritet për një muaj (30.5 ditë/muaj) dhe të rinovohet automatikisht çdo muaj, me të drejtën e shkëputjes me lidhjen e kontratës bazë.

Në zbatim të këtij relacioni, zv. Drejtori i Përgjithshëm, me shkresën nr. 32/6, datë 21.01.2020, drejtuar drejtorit juridik dhe për dijeni drejtorit të përgjithshëm, i kërkon marrjen e masave për hapjen e procedurës së prokurimit me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientët hospitalizuar në pavinet e QSUT nëNënë Tereza, për plotësimin e nevojave deri në nënshkrimin e kontratës bazë, me fond limit 22,305,209 lekë pa tvsh.

Me anë të shkresës nr. 32/8, datë 22.01.2020 nëKërkesë për alokim fondi... , drejtuar Drejtorisë



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Ekonomike dhe Planifikimit Financiar, Drejtorja Juridike znj. D. D., i kërkon i kërkon akordimin e fondit për realizimin e kësaj kontrate në vlerën 22,305,209 lekë pa tvsh ose 26,766,251 lekë me tvsh. Kërkesa është e miratuar shefja e sektorit të planifikimit buxhetor dhe të projekteve dhe drejtori ekonomik.

Me anë të Urdhër Prokurimit nr. 543, datë 22.01.2020, titullari i AK, z. E. J., ka urdhëruar nisjen e procedurës së prokurimit me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderise dhe hotelerise për pacientet e hospitalizuar në pavijonet e Qendres Spitalore Universitare nëNene Terezaò, për 30.5 ditë/muaj nga data e nënshkrimit të kontratës, me të drejtë rinovimi automatikisht çdo muaj deri në lidhjen e kontratës bazë, me të dhëna si vijon:

-Lloji i procedurës nëNegocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës, në bazë të pikës 2/c, të nenit 33, të LPP.

-Fondi limit në vlerën 22,305,209 lekë pa tvsh.

-Afati 30.5 ditë/muaj nga data e nënshkrimit të kontratës, me të drejtë rinovimi automatikisht çdo muaj deri në lidhjen e kontratës.

-Njësia e prokurimit e përbërë nga:

B. S., përgjegjëse e sektorit të monitorimit të shërbimeve të kontraktuara.

J. S., specialiste ekonomiste inventarizuese në PAI polivalent.

A. B., specialiste e sektorit të prokurimeve/juriste.

Në lidhje me këtë urdhër prokurimi, konstatohet se afati i kësaj procedure (30.5 ditë/muaj nga data e nënshkrimit të kontratës, me të drejtë rinovimi automatikisht çdo muaj deri në lidhjen e kontratës bazë), zgjatet praktikisht deri në lidhjen e kontratës nga ABP, ndërsa fondi është llogaritur vetëm për 1 muaj, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 60, i cili përcakton se:

***Kur ka nevojë për punë/mallra/shërbime, pas përlllogaritjes së fondit limit sipas nenit 59 të këtyre rregullave, titullari i autoritetit kontraktor apo zyrtari i autorizuar nxjerr menjëherë urdhrin e prokurimit, i cili duhet të përmbajë:***

***-objektin e prokurimit;***

***-fondin e përlllogaritur të vitit buxhetor, si dhe fondin total të përlllogaritur, në rastin e kontratave shumëvjeçare dhe marrëveshjes kuadër;***

***-llojin e procedurës së prokurimit, arsyet e përdorimit të saj ose mënyrën e prokurimit (nëse është rasti);***

***-emrat e anëtarëve të njësisë së prokurimit.***

Sipas shkresës nr. 487/1, datë 16.04.2021 nëKthim përgjigjeò, protokolluar në QSUNT me nr. 1/168, datë 20.04.2021, ABP ka dërguar informacion mbi statusin e procedurës në këtë institucion, informacioni i cili përmbledhet si vijon:

-Hapja e ofertave u realizua më datë: 03/09/2019; Ora: 10:00 dhe vlerësimi i ofertave për këtë procedurë prokurimi përfundoi më datë 18.09.2019.

-Me datë 07.07.2020, brenda afatit ligjor 7 ditor të parashikuar për paraqitjen e ankesave mbi rivlerësimin e ofertave, bashkimi i operatorëve ekonomik nëS. C.ò SHPK dhe nëS. I. SPAò, ka paraqitur ankesën me shkrim pranë organit qendror blerës, me shkresën protokolluar me tonën me nr.1352prot., datë 07.01.2020 duke kundërshtuar s'kualifikimin e ofertës të paraqitur nga bashkimi i operatorëve ekonomik nëS. C.ò SHPK dhe nëS. I. SPAò në këtë procedurë prokurimi.

-Me urdhrin Nr.49/9 prot., datë 07.07.2020 të titullarit të autoritetit kontraktor është urdhëruar pezullimi i procedurës së prokurimit, deri në shqyrtimin plotësisht dhe marrjen e një vendimi përfundimtar si dhe janë përcaktuar zyrtarët përgjegjës për shqyrtimin e ankesës të paraqitur nga ofertuesi, bashkimi i operatorëve ekonomik nëS. C.ò SHPK dhe nëS. I. SPA.ò



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare "Nënë Tereza"

-Më datë 14.07.2020, organi qendror blerës me vendimin nr.1352/2 prot.,datë 14.07.2020 ka vendosur të pranojë ankesën e paraqitur nga ofertuesi, bashkimi i operatorëve ekonomikë nS. I. SPAò dhe nS. C.ò SHPK.

-Operatori ekonomik nA.ò SHPK dhe bashkimi i operatorëve ekonomik nS. C.ò SHPK dhe nS. I. SPAò, kanë paraqitur ankesat e tyre pranë Komisionit të Prokurimit Publik i cili me vendimin nr.279/2020prot.,datë 30.07.2020 ka vendosur:

1.Te mos marrë në shqyrtim ankesat e paraqitur nga operatori ekonomik"A." SHPK dhe bashkimi i operatorëve ekonomikë nS. I. Spaò & nS. C.ò SHPK në procedurën eprokurimit "Procedurë e hapur mbi kufirin e lartë monetar", me nr. REF- 30830- 07-18-2019, me objekt "Për shërbimin e lavanterisë dhe hotelerisë në pavionet e Qendrës Spitalore Universitare "Nënë Tereza", me fond limit 1.117.059.801 lekë (pa TVSH), zhvilluar në datën 03.09.2019, nga autoriteti kontraktor, Agjencia e Blerjeve të Përqendruara".

2. Autoriteti kontraktor të anulojë procedurëne mësipërme të prokurimit dhe me rihapjen e procedurës të ketë parasysh konstatimet e mësipërme të bëra nga Komisioni i Prokurimit Publik.

3. Autoriteti kontraktor, brenda 10 ditëve, të vërë në dijeni Komisionine Prokurimit Publik për zbatimin e këtij vendimi, duke dokumentuar veprimete kryera..."

-Organi qendror blerës ABP, me shkresën e datës 06.08.2020 të Gjykatës Administrative të Shkallës së Parë, Tiranë, protokolluar me tonën nr. 1575 prot., datë 07.08.2020, bëhet me dije se, Gjykata Administrative e Shkallës së Parë, Tiranë me Vendimin me Nr.Regj.Them 87 datë 05.08.2020, ka vendosur pranimin e kërkesës së operatorit ekonomik "A." SHPK, për marrjen e masës së sigurimit të padisë, duke vendosur pezullimin e zbatimit të vendimit nr. 279/2020, datë 30.07.2020 të Komisionit të prokurimit Publik.

-Aktualisht kërkesë padia e paraqitur nga operatori ekonomik "A." SHPK, rezulton të në jetë ende shqyrtim pranë Gjykatës Administrative të Shkallës së Parë Tiranë me gjyqtar N. H. dhe seanca gjyqësore e radhës është përcaktuar data 23.04.2021 ora 09.00.

-Për gjithë sa më sipër, deri në shqyrtimin dhe marrjen e vendimit përfundimtar të formës së prerë nga Gjykata Administrative e Shkallës së Parë Tiranë, në lidhje me shqyrtimin e kërkesë padisë e cila lidhet me këtë objekt prokurimi, ose deri në shfuqizimin e vendimit për marrjen e masës së sigurimit të padisë, organi qendror blerës ABP nuk mund të vijojë me procedurat e prokurimit në lidhje me objektin e prokurimit: "Për shërbimin e lavanterisë dhe hotelerisë në pavionet e Qendrës Spitalore Universitare "Nënë Tereza" me REF-30830-07-18-2019.ò.

Me Urdhrin nr. 543/1, datë 22.01.2020, ka ngritur KVO e përbërë nga:

D. D. (kryetare), Drejtor i Drejtorisë Juridike/juriste.

L. C., specialist i shërbimeve të kontraktuara/inxhinier.

F. C, specialiste në PAI Spitali i Neuroshkencës/ekonomiste.

Me anë të procesverbalit të datës 22.01.2020, NjP ka hartuar dhe miratuar DT për këtë procedurë. Nga auditimi i DT, u konstatua se:

-Për materialin e butë, nuk janë parashikuar specifikime teknike dhe pesha e tyre, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 23, i cili përcakton se:

***1. Specifikimet teknike, që përcaktojnë karakteristikat e mallrave, punëve dhe shërbimeve që do të prokurohen, duhet të përgatiten për të përshkruar sa më saktë dhe në mënyrë të plotë objektin e prokurimit, duke krijuar kushte për konkurrim të paanshëm e të hapur ndërmjet të gjithë kandidatëve e ofertuesve. Kur është e mundur, specifikimet teknike duhet të përcaktohen në mënyrë të tillë që të kuptohen nga personat me aftësi të kufizuara.***

-Në Shtojcën 7, pika 3.2.3, është parashikuar që: n2. Operatori ekonomik duhet t'j disponoj



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

ambjent ku ushtron veprimtarinë e shërbimit të lavanderisë, brenda territorit të Republikës së Shqipërisë, për të cilin duhet të paraqesë dokumentacionin e mëposhtëm:

- a) Dokument që vërteton pronësinë ose huapërdorjen ose qiramarrjen si më poshtë:  
Dokumentacioni që vërteton pronësinë:  
- Çertifikata e pronësisë e lëshuar nga institucioni i autorizuar me ligj; ose kontrata e shitblerjes; ose kontrata e dhurimit; ose çdo dokument tjetër me anë të të cilit fitohet e drejta e pronësisë sipas Kodit Civil të Republikës së Shqipërisë.

Dokumentacioni që vërteton huapërdorjen: Kontratë huaje.

Dokumentacioni që vërteton marrjen me qira: Kontratë qiraje.

- b) Akt miratimi higjieno i sanitar për këtë ambient, lëshuar nga organi kompetent i ngarkuar me ligj.

- c) Akt-teknik i lëshuar nga PMNZH për sa i takon masave mbrojtëse ndaj zjarrit.

Një kërkesë e tillë diskriminuese është e paargumentuar dhe e panevojshme, për arsye se në Shtojcën 9, ndër të tjera është parashikuar që: në QSUT-jë do të vendosë në përdorim ambientin e lavanderisë qëndrore, ku sipërmarrësi mund të ushtrojë aktivitetin e shërbimit të lavanderisë. Për mjedisin që do të merren në përdorim, sipërmarrësi duhet të paguajë qeranë sipas akteve ligjore dhe nënligjore në fuqi. Këto mjedise nuk mund të tjetërsohen. Kur janë të nevojshme të bëhen përshtatje, për shkaqe teknologjike, merret miratimi me shkrim nga QSUT-ja.

-Në Shtojcën 7, pika 3.2.3, është parashikuar që: në Operatori ekonomik duhet të ketë të punësuar jo më pak se 60 (gjashtëdhjetë) punonjës në sektorin e shërbimit të lavanderisë për periudhën Gusht 2018 - Qershor 2019, e vërtetuar me:

- a) Vërtetim nga Administrata Tatimore për numrin e punonjësve të siguruar të shoqëruar dhe me listë pagesat (formularët E-sig 025 a) të konfirmuara nga autoritetet përkatëse.

- b) Operatori ekonomik duhet të paraqesë dokumentacionin që vërteton se disponon personelin e nevojshëm për realizimin e kontratës si më poshtë vijon:

Fuqia punëtore që kërkohet nga autoriteti kontraktor;

Referuar strukture së QSUT, nr të Sherbimeve, pavioneve, numrit të shtreterve etj., është e nevojshme që operator duhet të ketë në strukturën e tij një numër punonjësish si më poshtë për organizimin e punës dhe realizimin e kontratës:

| Nr | Pershkrimi i punes                           | Nr i punonjesve |
|----|----------------------------------------------|-----------------|
| 1  | Punetore ne Lavanderi                        | 15              |
| 2  | Pergjegjese sherbimi /Infermier specializuar | 30              |
| 3  | Magaznier                                    | 1               |
| 4  | Shofer/Mirembajtje,                          | 4               |
| 5  | Puntor ngarkim-shkarkim                      | 8               |
| 6  | Pergjegjes sektori                           | 2               |
|    | Totali                                       | 60              |

- c) Për punonjësit e sipërkërkuar operatori ekonomik duhet të paraqesë kontratën pune të vlefshme, librezat e tyre të punës si dhe librezat shëndetësore ku të vërtetohet se nuk janë mbartës të sëmundjeve infektive.

- d) Punonjësit e mësipërm duhet të kenë të paktën 1 vit eksperiencë pune në profilin e kërkuar.

Vendosja e një kërkesë të tillë të paargumentuar, është diskriminuese për arsye se nuk identifikohet arsyeja e kërkesës së 60 punonjësve, periudhës së kërkuar, ndarjes së kërkuar sipas specialiteteve, si dhe eksperiencës së kërkuar.

-Në Shtojcën 7, pika 3.2.4, në listën makinerive të kërkuar, nuk është identifikuar kapaciteti i





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

makinerive larëse/tharëse të kërkuara.

Veprime e mësipërme, janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 20, i cili përcakton se:

***Autoritetet kontraktore duhet të shmangin çdo kriter, kërkesë apo procedurë, që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, që përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre.***

Si dhe me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 28, pikat 1 dhe 2, e cila përcakton se:

***1. Natyra e shërbimeve duhet të shprehet qartë në termat e referencës, ku përfshihen objekti, qëllimi, specifikimet teknike dhe afatet kohore të shërbimit që do të kryhet.***

***2. Kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike, në përputhje me nenin 46 të LPP-së. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës. Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të përcaktojë dokumentet konkrete që duhet të paraqesin operatorët ekonomikë për përmbushjen e këtyre kriterëve.***

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarja e NjP e ngarkuar për hartimin e kriterëve të veçanta për kualifikim: Besa Sadikaj.

Sipas SPE të APP konstatohet se janë ftuar OE A. SHPK, D. SHPK dhe W.C. SHPK. Sipas procesverbalit të NjP datë 22.01.2020 nëPër argumentimin e përzgjedhjes së OE pjesëmarrësò, NjP është shprehur se këta 3 OE janë përzgjedhur nisur nga shkresa e DSHM nr. 2893/22, datë 13.11.2019 (hartuar nga anëtarja e njësisë së prokurimit B. S.), si dhe është shprehur se nëNjësia e Prokurimit nisur nga fusha e aktivitetit sipas QKB ër secilën këto shoqëri që kanë në përputhje me objektin e prokurimit dhe janë aktive si subjekte për të cilin ka bërë verifikimet e saj në faqen zyrtare të QKBò.

Nuk konstatohet se çfarë verifikimesh ka kryer njësia e prokurimit, nisur nga fakti që OE E.Center SHPK nuk ka për objekt aktiviteti objektin e procedurës së prokurimit (ofrimin e shërbimit të lavanderisë), e për pasojë nuk duhej të ishte ftuar për të dorëzuar ofertë për këtë procedurë, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 36, pika 4, e cila përcakton se:

***4. Me përjashtim të rrethanave të parashikuara në pikën 2, shkronja “b”, pikën 3, shkronja “b”, dhe pikën 5, të nenit 33 të LPP-së, autoriteti kontraktor fton jo më pak se 3 (tre) kandidatë, duke garantuar konkurrencë dhe barazi ndërmjet tyre. Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të argumentojë dhe të dokumentojë përzgjedhjen e kandidatëve që do të ftojë.***

Për këtë veprim mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësisë së prokurimit.

#### **Zhvillimi i procedurës**

Sipas SPE dhe dokumentacionit fizik, në datën e hapjes së ofertave (24.01.2020, ora 14:00), rezulton se ka paraqitur ofertë vetëm OE A. SHPK me vlerë 22,282,115.73 lekë pa tvsh ose me çmimin 357 lekë/kg.

Sipas procesverbalit të vlerësimit të ofertave datë 24.01.2020, ndër të tjera KVO është shprehur se: nëKomisioni i Vlerësimit të Ofertave konstaton se oferta përmban të gjithë dokumentacionin e kërkuar në dokumentet e tenderit, në mbështetje të VKM nr. 914, neni 66, pika 3ò, e për pasojë e ka kualifikuar pa rezerva ofertën e OE A. SHPK.

Në zbatim të procesverbalit të vlerësimit, KVO ka hartuar Raportin Përmbledhës nr. 543/2, datë 24.01.2020, raport i cili është miratuar nga titullari i AK, ku ka kualifikuar dhe sugjeruar shpalljen fituese të ofertës së OE A. SHPK me vlerë 22,282,115.73 lekë pa tvsh.

Nga verifikimi i dokumentacionit të paraqitur nga OE A. SHPK dhe krahasimi i këtij dokumentacioni me DT, u konstatua se:



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

-OE A. ka paraqitur pasqyrat financiare të viteve 2016, 2017 dhe 2018, të cilat janë të konfirmuara nga Drejtoria e Tatimpaguesve të Mëdhenj. Por pasqyrat financiare të paraqitura nga OE A. SHPK, nuk janë të certifikuara nga Ekspertët e Çertifikuar Kontabël, të cilët ligjërisht janë të vetmit që certifikojnë PF, në kundërshtim me kërkesën e përcaktuar në Shtojcën 7, pika 3.1.2, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

Referuar konstatimit të mësipërm, AK duhej të skualifikonte OE A. SHPK e të vazhdonte me anulimin e procedurës në zbatim të nenit 24, të LPP. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëpër prokurimin publik, i ndryshuar, neni 53, pika 3, e cila përcakton se:

**3. Autoriteti kontraktor, në zbatim të pikës 4 të këtij neni, vlerëson një ofertë të vlefshme, vetëm nëse ajo është në përputhje me të gjitha kërkesat dhe specifikimet e përcaktuara në njoftimin e kontratës dhe në dokumentet e tenderit, pa rënë ndesh me përcaktimet e nenit 54 të këtij ligji.**

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e KVO.

Formulari i Njoftimit të Fituesit nr. 543/3, datë 24.01.2020, është publikuar në Buletin e APP datë 03.02.2020.

OE A. SHPK ka sjellë Formularin e Sigurimit të Kontratës nr. 058373, datë 27.01.2020, me vlerë 2,673,854 lekë, me afat 30.5 ditë.

Kontrata nr. 543/4, datë 27.01.2020, me vlerë 26,738,538.88 lekë me tvsh, me afat 30.5 ditë/muaj nga data e nënshkrimit të kontratës, me të drejtë rinovimi automatikisht çdo muaj deri në lidhjen e kontratës bazë.

#### Zbatimi i kontratës

Ndjekja dhe zbatimi i kësaj kontrate, sipas nenit 20 të saj, do kryhet nga Drejtoria e Shërbimeve Mbështetëse. Në nenin 20, të kontratës nr. 543/4, datë 20.11.2019, parashikohet që: nën Ngarkohet Drejtoria e Shërbimeve Mbështetëse, si strukturë përgjegjëse për ndjekjen dhe zbatimin e kësaj kontrate, të hartojë procedurat e monitorimit të kontratës dhe të ndjekë sipas specifikimeve teknike duke bashkëvepruar me sektorët e tjerë përkatës, si dhe të raportojë tek Titullari i Autoritetit Kontraktor për realizimin e kontratës deri në përfundimin e saj.

Kontraktori A. SHPK ka faturuar shërbimin e kryer edhe është paguar sipas Urdhër-Shpenzimeve sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

Për periudhën 01-26 janar, e mbetur deri në nënshkrimin e kontratës nr. 3866/4, datë 20.11.2019, OE A. SHPK me anë të faturës tatimore nr. 01, datë 03.02.2020, me vlerë 7,719,192 lekë, ka faturuar shërbimet e kryera, por i ka konsideruar si sponsorizime në Donacion.

Në lidhje me sasitë faktike të mallrave objekt i kësaj kontrate, nga grupi i auditimit u mbajt Akt-Verikimi nr. 1, datë 26.03.2021, nga ku nuk rezultuan diferenca negative ndërmjet peshës për njësi faktike dhe asaj të kontraktuar.

#### 4. Procedura e prokurimit me objekt “Blerje oksigjen mjekësor i lëngshëm (bar)”, me periudhe 60 ditë”, Mars 2019.

|                                                                                                                      |                                                    |                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: në Blerje oksigjen mjekësor i lëngshëm (bar), me periudhe 60 ditë |                                                    |                                                                                                        |
| 1. Urdhër Prokurimi nr. 1334, datë 26.03.2019                                                                        | 3. Njësia e prokurimit<br>S. Xh.<br>G. K.<br>D. H. | 4. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave<br>Urdhër nr. 1334/1, datë 26.03.2019<br>E. J.<br>L. C.<br>A. B. |
| 2. Lloji i Procedurës së Prokurimit në Negocim pa shpallje paraprake të njoftimit                                    |                                                    |                                                                                                        |
| 5. Fondi Limit (pa tvsh)                                                                                             | 6. Oferta Fituese (pa tvsh)                        | 7. Diferenca me fondin Limit (pa                                                                       |

**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT****Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”**

|                                                                                                                                       |                                                                            |                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 16,440,000 lekë                                                                                                                       | 16,440,000 lekë<br>(100%)                                                  | tvsh)<br>0 lekë                                                    |
| 8. Data e hapjes së ofertave<br>01.04.2019, ora 10:00                                                                                 | 9. Burimi i Financimit<br>Buxheti i Shtetit                                | 10. Operatorët Ekonomikë<br>a. Pjesëmarrës në tender<br>1. G. SHPK |
| 11. Ankimime<br>JO                                                                                                                    | 12. Përgjigje e ankesës nga AK<br>N/A                                      | 13. Përgjigje ankesës nga KPP-<br>N/A                              |
| b. Zbatimi i Kontratës së Punimeve/Shërbimeve/Mallrave                                                                                |                                                                            |                                                                    |
| 14. Lidhje e kontratës<br>Nr. 1334/5, datë 04.04.2019                                                                                 | 15. Vlera e kontratës (me tvsh)<br>16,440,000 lekë<br>(nuk aplikohet TVSH) | 16. Likuiduar:<br>16,440,000 lekë                                  |
| 17. Situacioni përfundimtar /faturë<br>malli/shërbimi datë<br>Fatura nr. 286615812, datë<br>09.05.2019 me vlerë 2,820,830.00<br>lekë. | 18. Afati i kontratës në ditë<br>60 ditë                                   | 19. Zgjatja e kontratës me ditë<br>JO                              |
| 20. Mbikëqyrësi i punimeve<br>N/A                                                                                                     | Licencë<br>N/A                                                             | Kontrata<br>N/A                                                    |
| 21. Kolaudatori i punimeve<br>N/A                                                                                                     | Licencë<br>N/A                                                             | Kontrata<br>N/A                                                    |
| 22. Akt Kolaudimi<br>N/A                                                                                                              | 23. Akt i marrjes në dorëzim të<br>përkohshëm<br>N/A                       | 24. Fletë Hyrja nr:<br>N/A                                         |

**Hartimi i dokumenteve të tenderit**

Me anë të shkresës nr. 828/2 prot., datë 13.03.2019, drejtuar MSHMS, titullari i AK njofton që në kushtet kur sasia e kontraktuar është marrë e gjitha dhe pritët të përfundojë për një periudhë 8-9 ditore, kërkohet të miratohet kryerja e procedurës së prokurimit me objekt nëNegocim pa shpallje paraprake të kontratës për oksigjenin e lëngshëm deri në finalizimin e procedurës së prokurimit nga MSHMS, me qëllim shmangien e gjendjes së emergjencës.

Me anë të shkresës nr. 1581/1 prot., datë 20.03.2019 nëKthim përgjigje, protokolluar në QSUNT me nr. 828/3, datë 21.03.2019, njofton QSUNT ndër të tjera se procedura parashikohet të hapet më datë 01.04.2019.

Në zbatim të shkresës së mësipërme, në zbatim të shkresës së drejtorisë juridike nr. 828/4, datë 21.03.2019, ku i rekomandon përdorimin e procedurës nëNegocim pa shpallje paraprake të kontratës për oksigjenin e lëngshëm, me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës nga MSHMS, Zv. Drejtori i Përgjithshëm në cilësinë e drejtorit të shërbimeve mbështetëse, i kërkon titullarit të AK hapjen e procedurës së prokurimit me objekt: nëBlerje oksigjen mjekësor i lëngshëm (bar), me periudhë 60 ditë dhe me të drejtën e shkëputjes me lidhjen e kontratës për 12 muaj, me fond limit në vlerën 16,440,000 lekë.

Me anë të Urdhër Prokurimit nr. 1334, datë 26.03.2019, titullari i AK ka urdhëruar nisjen e procedurës me objekt nëBlerje oksigjen mjekësor i lëngshëm (bar), me periudhë 60 ditë, lloji i procedurës nëNegocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës, me fond limit 16,440,000 lekë pa tvsh, si dhe është përcaktuar njësi e prokurimit e përbërë nga S. Xh. zv.Drejtor i Përgjithshëm, G. K. specialist në sektorin logjistik dhe D. H. specialiste në sektorin e prokurimeve.

Ndërsa me urdhrin nr. 1334/1, datë 26.03.2019, ka ngritur KVO.

Me anë të formularit të ftesës për pjesëmarrje nr. 1334/2, datë 26.03.2019, janë ftuar për të ofertuar OE G. SHPK, M. ASHPK dhe H. &A. SHPK, të përzgjedhur sipas procesverbalit për argumentin e përzgjedhjes së OE pjesëmarrës datë 26.03.2019.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Me anë të procesverbalit datë 26.03.2019, Njësia e Prokurimit ka hartuar kriteret e përgjithshme dhe të veçanta për kualifikim, si dhe ka argumentuar vendosjen e tyre.

#### **Zhvillimi i procedurës**

Procedura është zhvilluar me mjete elektronike dhe më datë 01.04.2019, ora 10:00, u konstatua se është paraqitur vetëm një ofertë:

G. SHPK me vlerë 16,440,000 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet tvsh) ose 100% e fondit limit.

Sipas këtij procesverbali, KVO e kualifikon këtë ofertë.

Me anë të Raportit Përmbledhës nr. 1334/3, datë 02.04.2019, titullari i AK e miraton procedurën e prokurimit.

Formulari i njoftimit të fituesit nr. 1334/4, datë 03.04.2019, botohet në Buletinin e APP nr. 14, datë 08.04.2019.

OE G. SHPK ka sjellë formularin e sigurimit të kontratës nr. 71485573, datë 03.04.2019, me vlerë 1,644,000 lekë.

Kontrata e furnizimit nr. 1334/5, datë 04.04.2019, me vlerë 16,440,000 lekë me dhe pa tvsh (nuk aplikohet tvsh për barna), me afat 60 ditët nga momenti i nënshkrimit të kontratës me të drejtë ndërprerje me lidhjen e marrëveshjes kuadër, për sasinë 120,000 litra oksigjen mjekësor të lëngshëm, me çmimin 137 lekë/litër, për të cilën është dërguar Formulari i publikimit të njoftimit të kontratës së nënshkruar nr. 1334/6, datë 08.04.2019, i cili është botuar në Buletinin e APP nr. 15, datë 15.04.2019.

#### **Zbatimi i kontratës**

Me anë të Urdhrit nr. 109, datë 08.04.2019, titullari i AK ka ngritur grupin e kolaudimit të kësaj kontrate, i përbërë nga:

D. M., përgjegjës i sektorit të logjistikës,

B. T., farmacist e spitalit pediatrik,

S. G., teknik i specialiteteve të ndryshme pranë sektorit teknik,

I. I., teknik i specialiteteve të ndryshme pranë sektorit teknik dhe

Oksigjenisti i turnit.

Ndërsa me anë të shkresës nr. 1334/10, datë 20.05.2019 njoftim për ndërprerje të kontratës së furnizimit nr. 1334/5, datë 04.04.2019 me objekt nblërje oksigjen mjekësor i lëngshëm (bar) me periudhë 60 ditë, drejtuar OE G. SHPK, titullari i AK i bën të ditur ndërprerjen e kontratës, me lidhjen e Marrëveshjes Kuadër nga MSHMS. Nga krahasimi i faturave tatimore dhe dokumentacionit shoqërues për likuidimin e kësaj kontrate, konstatohet se sasia e prokuruar prej 120,000 litrash, është konsumuar e gjitha.

Kontraktori G. SHPK ka faturuar shërbimin e kryer edhe është paguar sipas Urdhër-Shpenzimeve sipas Aneksit 5 të këtij Raporti Auditimi.

Nga verifikimi i dokumentacionit bashkëngjitur Urdhër-Shpenzimeve përkatëse, konstatohet se sipas dokumentacionit teknik (autorizim importi, fletë-analiza etj.) origjina është Maqedoni, ndërsa sipas Akt-Kolaudimeve përkatëse origjina e barit është vendosur Serbi në mënyrë të paargumentuar nga grupi i marrjes në dorëzim. Për këto veprime mbajnë përgjegjësi anëtarët e komisionit të kolaudimit të ngritur me urdhrin e titullarit nr. 109, datë 08.04.2019.

#### **5. Marrëveshja Kuadër nr. 1010/8, datë 15.05.2019, ku të gjitha kushtet janë përcaktuar.**

MSHMS ka nënshkruar Marrëveshjen kuadër për mallra ku të gjitha kushtet janë përcaktuar nr.

**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT****Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”**

1010/8, datë 15.05.2019, me afat 12 muaj.

Në zbatim të kësaj Marrëveshjeje Kuadër, AK QSUNT ka nënshkruar kontratat si më poshtë vijon:

| Nr. dhe datë       | Kontrata I<br>nr. 1959/4, datë<br>22.05.2019 | Kontrata II<br>nr. 4119/4, datë<br>17.12.2019 | SHUMA         |
|--------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|
| OE                 | GST SHPK                                     | GST SHPK                                      |               |
| Vlera              | 59,496,800.00                                | 37,861,600.00                                 | 97,358,400.00 |
| Sasia (lt)         | 440,000.00                                   | 280,000.00                                    | 720,000.00    |
| Çmimi<br>(lekë/lt) | 135.22                                       | 135.22                                        | 135.22        |

Kontraktori G. SHPK ka faturuar shërbimin e kryer edhe është paguar sipas Urdhër-Shpenzimeve sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi. Kjo kontratë është realizuar 100%.

**6. Marrëveshja Kuadër nr. 457/46, datë 29.04.2020, ku të gjitha kushtet janë përcaktuar.**

MSHMS ka nënshkruar Marrëveshjen kuadër për mallra ku të gjitha kushtet janë përcaktuar nr. 457/46, datë 29.04.2019, me afat 24 muaj.

Në zbatim të kësaj Marrëveshjeje Kuadër, AK QSUNT ka nënshkruar kontratat si më poshtë vijon:

| Nr. dhe datë       | Kontrata I<br>nr. 1685/5, datë<br>06.05.2020 | Kontrata II<br>nr. 1685/12, datë<br>24.08.2020 | Kontrata III<br>nr. 1685/23, datë<br>30.10.2020 | SHUMA          |
|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------|
| OE                 | G. SHPK                                      | G. SHPK                                        | G. SHPK                                         |                |
| Vlera (lekë)       | 70,408,000.00                                | 70,408,000.00                                  | 76,111,725.00                                   | 216,927,725.00 |
| Sasia (lt)         | 520,000.00                                   | 520,000.00                                     | 562,125.00                                      | 1,602,125.00   |
| Çmimi<br>(lekë/lt) | 135.40                                       | 135.40                                         | 135.40                                          | 135.40         |

Kontraktori G. SHPK ka faturuar shërbimin e kryer edhe është paguar sipas Urdhër-Shpenzimeve sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi. Kjo kontratë është realizuar në masën 100%.

**7. Procedura e prokurimit me objekt “Furnizim me oksigjen të lëngshëm mjekësor për nevojat e QSUNT për një periudhë 67-ditore”, Dhjetor 2020.**

|                                                                                                                                              |                                                                |                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: nFurnizim me oksigjen te lengshem mjekesor per nevojat e QSUNT per nje periudhe 67-ditore |                                                                |                                                                                                      |
| 1. Urdhër Prokurimi nr. 3629, datë 04.12.2020                                                                                                | 3. Njësia e prokurimit<br>Y. K.<br>E. Th.<br>M. P.             | 4. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave<br>Urdhër nr. 3629/1, datë 04.12.2020<br>A.S.<br>E.P.<br>R. G. |
| 2. Lloji i Procedurës së Prokurimit nNegocim pa shpallje paraprake të njoftimit                                                              |                                                                |                                                                                                      |
| 5. Fondi Limit (pa tvsh)<br>189,018,791 lekë                                                                                                 | 6. Oferta Fituese (pa tvsh)<br>189,004,812.85 lekë<br>(99.99%) | 7. Diferenca me fondin Limit (pa tvsh)<br>13,978.15 lekë                                             |
| 8. Data e hapjes së ofertave<br>07.12.2020, ora 13:00                                                                                        | 9. Burimi i Financimit<br>Buxheti i Shtetit                    | 10. Operatorët Ekonomikë<br>a. Pjesëmarrës në tender<br>1. G. SHPK                                   |
| 11. Ankimime<br>JO                                                                                                                           | 12. Përgjigje e ankesës nga AK<br>N/A                          | 13. Përgjigje ankesës nga KPP-<br>N/A                                                                |
| b. Zbatimi i Kontratës së Punimeve/Shërbimeve/Mallrave                                                                                       |                                                                |                                                                                                      |
| 14. Lidhje e kontratës                                                                                                                       | 15. Vlera e kontratës (me tvsh)                                | 16. Likuiduar:                                                                                       |



**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT****Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”**

|                                                                                                                              |                                                   |                 |                                       |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------------|
| Nr. 3629/5, datë 08.12.2020                                                                                                  | 189,004,812.85 lekë<br>(nuk aplikohet TVSH)       |                 | 162,794,132.00 lekë                   |                     |
| 17. Situacioni përfundimtar /faturë malli/shërbimi datë<br>Fatura nr. 361029824, datë 12.02.2021 me vlerë 5,199,094.92 lekë. | 18. Afati i kontratës në ditë<br>67 ditë          |                 | 19. Zgjatja e kontratës me ditë<br>JO |                     |
| 20. Mbikëqyrësi i punimeve<br>N/A                                                                                            | Licencë<br>N/A                                    | Kontrata<br>N/A | Likuiduar<br>N/A                      | Pa likuiduar<br>N/A |
| 21. Kolaudatori i punimeve<br>N/A                                                                                            | Licencë<br>N/A                                    | Kontrata<br>N/A | Likuiduar<br>N/A                      | Pa likuiduar<br>N/A |
| 22. Akt Kolaudimi<br>N/A                                                                                                     | 23. Akt i marrjes në dorëzim të përkohshëm<br>N/A |                 | 24. Fletë Hyrja nr:<br>N/A            |                     |

Me anë të shkresës nr. 1685/19, datë 23.10.2020, drejtuar MSHMS, titullari i AK e njofton se në kuadër të pandemisë Covid-19, sasia e prokuruar e oksigjenit sipas Marrëveshjes Kuadër nr. 457/46, datë 29.04.2020, e cila ishte parashikuar për një periudhë 2 vjeçare, është drejt përfundimit dhe nëse hapet spitali Covid-3, sasia e mbetur nuk mund të mbulojë nevojat deri në fund të vitit 2020. Për këtë arsye i kërkon zhvillimin e procedurave të prokurimit nga MSHMS ose pajisjet e QSUNT me autorizim për zhvillimin e procedurës së prokurimit.

Me shkresën e MSHMS nr. 4774/1, datë 28.10.2020, protokolluar në QSUNT me nr. 1685/20, datë 28.05.2020, i lejon dhe i jep autorizimin për kryerjen e procedurës së prokurimit nga vetë QSUNT.

Me anë të shkresës nr. 1685/63, datë 02.12.2020 në Kërkesë për hapje të procedurave të prokurimit me objekt: furnizimi me oksigjen të lengshëm mjekësor për nevojat e QSUNT për një periudhë 67-ditore, drejtuar drejtorisë juridike e për dijeni titullarit të AK, zv. Drejtori i Përgjithshëm i kërkon nisjen e procedurës së prokurimit për 67 ditë, për sasinë 1,397,861 litra.

Me anë të Urdhër Prokurimit nr. 3629, datë 04.12.2020, titullari i AK ka urdhëruar nisjen e procedurës me objekt furnizimi me oksigjen të lengshëm mjekësor për nevojat e QSUNT për një periudhë 67-ditore, lloji i procedurës negociim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës, me fond limit 189,018,791 lekë pa tvsh, si dhe është përcaktuar njësia e prokurimit e përbërë nga Yrmet Kadiu specialist i sektorit teknik, E. Th. specialiste e sektorit teknik dhe M. P. specialiste në sektorin e prokurimeve. Ndërsa me urdhrin nr. 3629/1, datë 04.12.2020, ka ngritur KVO.

Me anë të formularit të ftesës për pjesëmarrje nr. 3629/2, datë 04.12.2020, janë ftuar për të ofertuar OE G. SHPK, M.A. SHPK, V.Z & D. SHPK dhe H. & A. SHPK, të përzgjedhur sipas procesverbalit për argumentin e përzgjedhjes së OE pjesëmarrës datë 26.03.2019.

Me anë të procesverbalit datë 04.12.2020, Njësia e Prokurimit ka hartuar kriteret e përgjithshme dhe të veçanta për kualifikim, si dhe ka argumentuar vendosjen e tyre.

**Zhvillimi i procedurës**

Procedura është zhvilluar me mjete elektronike dhe më datë 07.12.2020, ora 13:00, u konstatua se është paraqitur vetëm një ofertë:

G. SHPK me vlerë 189,004,812.85 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet tvsh) ose 99.99% e fondit limit.

Sipas këtij procesverbali, KVO e kualifikon këtë ofertë.

Me anë të Raportit Përmbledhës nr. 3629/3, datë 07.12.2020, titullari i AK e miraton procedurën e prokurimit.

Formulari i njoftimit të fituesit nr. 3629/4, datë 07.12.2020.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

OE G. SHPK ka sjellë formularin e sigurimit të kontratës nr. 89172034, datë 07.12.2020, me vlerë 18,900,481.3 lekë.

Kontrata e furnizimit nr. 3629/5, datë 08.12.2020, me vlerë 189,004,812.85 lekë me dhe pa tvsh (nuk aplikohet tvsh për barna), me afat 67 ditët nga momenti i nënshkrimit të kontratës me të drejtë ndërprerje me lidhjen e marrëveshjes kuadër, për sasinë 1,397,861.21 litra oksigjen mjekësor të lëngshëm, me çmimin 135.21 lekë/litrë, për të cilën është dërguar Formulari i publikimit të njoftimit të kontratës së nënshkruar nr. 3629/8, datë 10.12.2020, i cili është botuar në Buletin e APP nr. 119, datë 14.12.2020.

Me anë të Urdhrit nr. 445, datë 08.12.2020, titullari i AK ka ngritur komisionin për kolaudimin dhe marrjen në dorëzim të mallit të kontratës nr. 3629/5, datë 08.12.2020, të përbërë nga:

Y. K., specialist sektori teknik,

S. G., teknik i mesëm,

F. K., farmacist pranë sektorit të materialeve mjekësore,

A. R., specialist i sektorit të monitorimit të shërbimeve të kontraktuara,

Oksigjenisti i turnit.

Zbatimi i kësaj marrëveshjeje, është kryer sipas tabelës së mëposhtme:

| Pagar: Urdhër shpenzimi |            |              | Faturuar: Fatura |            |              | Sasia     | Origjina         |          | Çmimi  |
|-------------------------|------------|--------------|------------------|------------|--------------|-----------|------------------|----------|--------|
| nr.                     | datë       | vlerë        | nr.              | datë       | vlerë        |           | është            | duhet    |        |
| 2546                    | 16/12/2020 | 3,180,781.00 | 361028101        | 08/12/2020 | 3,180,781.45 | 23,524.75 | Maqedoni / Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 2547                    | 16/12/2020 | 3,711,515.00 | 361028127        | 09/12/2020 | 3,711,514.50 | 27,450.00 | Maqedoni / Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 2566                    | 16/12/2020 | 3,240,815.00 | 361028144        | 10/12/2020 | 3,240,814.69 | 23,968.75 | Maqedoni / Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 2640                    | 21/12/2020 | 2,460,822.00 | 361028148        | 10/12/2020 | 2,460,822.00 | 18,200.00 | Maqedoni / Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 2567                    | 16/12/2020 | 2,094,268.00 | 361028176        | 11/12/2020 | 2,094,267.69 | 15,489.00 | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 2568                    | 16/12/2020 | 3,150,393.00 | 361028178        | 11/12/2020 | 3,150,393.00 | 23,300.00 | Maqedoni / Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 2565                    | 16/12/2020 | 1,975,689.00 | 361028204        | 12/12/2020 | 1,975,688.52 | 14,612.00 | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 2641                    | 21/12/2020 | 1,899,701.00 | 361028207        | 12/12/2020 | 1,899,700.50 | 14,050.00 | Maqedoni / Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 2569                    | 16/12/2020 | 2,004,083.00 | 361028220        | 13/12/2020 | 2,004,082.62 | 14,822.00 | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 2642                    | 21/12/2020 | 2,291,809.00 | 361028221        | 13/12/2020 | 2,291,809.50 | 16,950.00 | Maqedoni / Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 2643                    | 21/12/2020 | 2,259,900.00 | 361028250        | 14/12/2020 | 2,259,899.94 | 16,714.00 | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 2647                    | 21/12/2020 | 858,584.00   | 361028246        | 14/12/2020 | 858,583.50   | 6,350.00  | Maqedoni / Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 2644                    | 21/12/2020 | 2,632,268.00 | 361028283        | 15/12/2020 | 2,632,268.28 | 19,468.00 | Maqedoni / Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 2645                    | 21/12/2020 | 1,134,682.00 | 361028282        | 15/12/2020 | 1,134,682.32 | 8,392.00  | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 2639                    | 21/12/2020 | 1,947,024.00 | 361028306        | 16/12/2020 | 1,947,024.00 | 14,400.00 | Maqedoni / Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 2646                    | 21/12/2020 | 157,925.00   | 361028292        | 16/12/2020 | 157,925.00   | 1,168.00  | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 2648                    | 21/12/2020 | 2,041,671.00 | 361028336        | 17/12/2020 | 2,041,671.00 | 15,100.00 | Maqedoni / Itali | Shqipëri | 135.21 |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|      |            |              |           |            |              |           |                  |          |        |
|------|------------|--------------|-----------|------------|--------------|-----------|------------------|----------|--------|
| 2660 | 22/12/2020 | 1,156,045.00 | 361028360 | 18/12/2020 | 1,156,045.50 | 8,550.00  | Maqedoni / Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 2661 | 22/12/2020 | 2,061,953.00 | 361028389 | 19/12/2020 | 2,061,952.50 | 15,250.00 | Maqedoni / Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 2659 | 22/12/2020 | 2,240,937.00 | 361028399 | 20/12/2020 | 2,240,936.74 | 16,573.75 | Maqedoni / Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 2667 | 23/12/2020 | 1,156,046.00 | 361028423 | 21/12/2020 | 1,156,045.50 | 8,550.00  | Maqedoni / Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 2714 | 24/12/2020 | 4,380,804.00 | 361028461 | 22/12/2020 | 4,380,804.00 | 32,400.00 | Maqedoni / Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 2725 | 24/12/2020 | 2,263,889.00 | 361028494 | 23/12/2020 | 2,263,888.64 | 16,743.50 | Maqedoni / Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 2728 | 28/12/2020 | 2,399,978.00 | 361028522 | 24/12/2020 | 2,399,977.50 | 17,750.00 | Maqedoni / Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 2729 | 28/12/2020 | 1,149,285.00 | 361028562 | 25/12/2020 | 1,149,285.00 | 8,500.00  | Maqedoni / Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 2730 | 28/12/2020 | 2,163,360.00 | 361028585 | 26/12/2020 | 2,163,360.00 | 16,000.00 | Maqedoni / Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 2731 | 28/12/2020 | 2,264,768.00 | 361028599 | 27/12/2020 | 2,264,767.50 | 16,750.00 | Maqedoni / Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 49   | 19/01/2021 | 991,402.00   | 361028634 | 28/12/2020 | 2,190,402.00 | 16,200.00 | Maqedoni / Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 2733 | 31/12/2020 | 1,199,000.00 | 361028634 | 28/12/2020 |              |           |                  |          |        |
| 57   | 21/01/2021 | 1,189,848.00 | 361028669 | 29/12/2020 | 1,189,848.00 | 8,800.00  | Maqedoni / Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 68   | 22/01/2021 | 2,379,696.00 | 361028703 | 30/12/2020 | 2,379,696.00 | 17,600.00 | Maqedoni / Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 69   | 22/01/2021 | 2,947,578.00 | 361028716 | 31/12/2020 | 2,947,578.00 | 21,800.00 | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 171  | 19/02/2021 | 2,217,444.00 | 361028778 | 06/01/2021 | 2,217,444.00 | 16,400.00 | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 173  | 19/02/2021 | 1,690,125.00 | 361028801 | 06/01/2021 | 1,690,125.00 | 12,500.00 | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 209  | 23/02/2021 | 1,443,096.00 | 361028730 | 06/01/2021 | 1,443,096.33 | 10,673.00 | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 210  | 23/02/2021 | 2,163,360.00 | 361028734 | 06/01/2021 | 2,163,360.00 | 16,000.00 | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 211  | 23/02/2021 | 2,288,294.00 | 361028731 | 06/01/2021 | 2,288,294.04 | 16,924.00 | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 233  | 24/02/2021 | 2,170,121.00 | 361028748 | 06/01/2021 | 2,170,120.50 | 16,050.00 | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 172  | 19/02/2021 | 2,156,600.00 | 361028823 | 07/01/2021 | 2,156,599.50 | 15,950.00 | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 174  | 19/02/2021 | 2,095,755.00 | 361028852 | 08/01/2021 | 2,095,755.00 | 15,500.00 | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 175  | 19/02/2021 | 2,082,234.00 | 361028879 | 10/01/2021 | 2,082,234.00 | 15,400.00 | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 208  | 23/02/2021 | 1,987,587.00 | 361028900 | 11/01/2021 | 1,987,587.00 | 14,700.00 | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 234  | 24/02/2021 | 1,879,419.00 | 361028930 | 12/01/2021 | 1,879,419.00 | 13,900.00 | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 235  | 24/02/2021 | 2,893,494.00 | 361028951 | 13/01/2021 | 2,893,494.00 | 21,400.00 | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 206  | 22/02/2021 | 3,120,579.00 | 361028999 | 15/01/2021 | 3,120,579.20 | 23,079.50 | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 203  | 22/02/2021 | 2,230,965.00 | 361029013 | 16/01/2021 | 2,230,965.00 | 16,500.00 | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 249  | 25/02/2021 | 3,332,927.00 | 361029031 | 17/01/2021 | 3,332,926.50 | 24,650.00 | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 251  | 25/02/2021 | 2,230,965.00 | 361029052 | 18/01/2021 | 2,230,965.00 | 16,500.00 | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 205  | 22/02/2021 | 2,366,175.00 | 361029080 | 19/01/2021 | 2,366,175.00 | 17,500.00 | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 204  | 22/02/2021 | 1,859,138.00 | 361029113 | 20/01/2021 | 1,859,137.50 | 13,750.00 | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 252  | 25/02/2021 | 2,528,427.00 | 361029150 | 21/01/2021 | 2,528,427.00 | 18,700.00 | Itali            | Shqipëri | 135.21 |
| 255  | 25/02/2021 | 2,278,289.00 | 361029175 | 22/01/2021 | 2,278,288.50 | 16,850.00 | Itali            | Shqipëri | 135.21 |

**KONTROLI I LARTË I SHTETIT****Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”**

|       |            |                |           |            |                |              |       |          |        |
|-------|------------|----------------|-----------|------------|----------------|--------------|-------|----------|--------|
| 256   | 25/02/2021 | 2,251,247.00   | 361029204 | 24/01/2021 | 2,251,246.50   | 16,650.00    | Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 286   | 26/02/2021 | 804,500.00     | 361029209 | 25/01/2021 | 804,499.50     | 5,950.00     | Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 287   | 26/02/2021 | 1,801,808.00   | 361029207 | 25/01/2021 | 1,801,808.46   | 13,326.00    | Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 288   | 26/02/2021 | 2,122,797.00   | 361029265 | 26/01/2021 | 2,122,797.00   | 15,700.00    | Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 318   | 03/03/2021 | 1,176,327.00   | 361029284 | 27/01/2021 | 1,176,327.00   | 8,700.00     | Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 304   | 02/03/2021 | 1,338,579.00   | 361029330 | 28/01/2021 | 1,338,579.00   | 9,900.00     | Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 303   | 02/03/2021 | 2,163,360.00   | 361029366 | 29/01/2021 | 2,163,360.00   | 16,000.00    | Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 302   | 02/03/2021 | 1,879,419.00   | 361029404 | 30/01/2021 | 1,879,419.00   | 13,900.00    | Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 316   | 03/03/2021 | 2,028,150.00   | 361029410 | 31/01/2021 | 2,028,150.00   | 15,000.00    | Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 326   | 03/03/2021 | 953,231.00     | 361029439 | 01/02/2021 | 953,230.50     | 7,050.00     | Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 327   | 03/03/2021 | 784,218.00     | 361029464 | 02/02/2021 | 784,218.00     | 5,800.00     | Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 336   | 04/03/2021 | 2,258,007.00   | 361029499 | 03/02/2021 | 2,258,007.00   | 16,700.00    | Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 353   | 05/03/2021 | 2,302,390.00   | 361029548 | 04/02/2021 | 2,302,389.68   | 17,028.25    | Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 354   | 05/03/2021 | 2,393,217.00   | 361029587 | 05/02/2021 | 2,393,217.00   | 17,700.00    | Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 359   | 05/03/2021 | 876,364.00     | 361029619 | 06/02/2021 | 876,363.62     | 6,481.50     | Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 360   | 05/03/2021 | 3,069,267.00   | 361029612 | 06/02/2021 | 3,069,267.00   | 22,700.00    | Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 361   | 08/03/2021 | 2,136,318.00   | 361029637 | 07/02/2021 | 2,136,318.00   | 15,800.00    | Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 375   | 08/03/2021 | 3,217,998.00   | 361029673 | 08/02/2021 | 3,217,998.00   | 23,800.00    | Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 377   | 09/03/2021 | 4,347,002.00   | 361029707 | 09/02/2021 | 4,347,001.50   | 32,150.00    | Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 389   | 09/03/2021 | 2,339,133.00   | 361029738 | 10/02/2021 | 2,339,133.00   | 17,300.00    | Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 393   | 10/03/2021 | 4,232,073.00   | 361029777 | 11/02/2021 | 4,232,073.00   | 31,300.00    | Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 394   | 10/03/2021 | 1,118,119.00   | 361029778 | 11/02/2021 | 1,118,119.10   | 8,269.50     | Itali | Shqipëri | 135.21 |
| 402   | 10/03/2021 | 5,199,095.00   | 361029824 | 12/02/2021 | 5,199,094.92   | 38,452.00    | Itali | Shqipëri | 135.21 |
| SHUMA |            | 162,794,132.00 | SHUMA     |            | 162,794,124.24 | 1,204,009.50 |       |          | 135.21 |

Nga verifikimi i dokumentacionit bashkëngjitur Urdhër-Shpënzimeve përkatëse, konstatohet se sipas Akt-Kolaudimeve përkatëse, origjina e barit është Maqedoni dhe/ose Itali, ndërsa sipas Formularit të Ofertës së këtij OE, pjesë e integrale e ofertës dhe kontratës, konstatohet se origjina e barit duhet të jetë Shqipëri. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Kontratën e Furnizimit nr. 1334/5, datë 04.04.2019 dhe Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 60, pika 2, e cila përcakton se:

**2. Kushtet e kontratës, të lidhur sipas këtij ligji, duhet të përmbushen në mirëbesim nga palët.**

Si dhe me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 77 nëMbikëqyrja e kontratësò.

Për këto veprime mbajnë përgjegjësi anëtarët e komisionit të kolaudimit të ngritur me Urdhrin e titullarit nr. 445, datë 08.12.2020.

**8. Procedura e prokurimit me objekt “Furnizim me oksigjen te lëngshëm mjekësor për nevojat e QSUNT”, Nëntor 2020.**

|                                                                                                                                    |                                                                      |                                                                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: nëFurnizim me oksigjen te lëngshëm mjekësor për nevojat e QSUNTò                |                                                                      |                                                                                                                                       |
| 1. Urdhër Prokurimi nr. 3557, datë 25.11.2020                                                                                      | 3. Njësia e prokurimit<br>E. B.<br>Y. K.<br>B. L.<br>E. Th.<br>V. I. | 4. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave<br>Urdhër nr. 3557/1, datë 25.11.2020, ndryshuar me Urdhrin nr. 471/2, datë 08.02.2021.<br>A.S. |
| 2. Lloji i Procedurës së Prokurimit nëProcedurë e hapur mbi kufirin e lartë monetar i Marrëveshje Kuadër me një operator ekonomik, |                                                                      |                                                                                                                                       |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                          |                            |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|
| ku të gjitha kushtet janë të përcaktuara                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                          | E.P.<br>B. T.<br>R. G.<br>M. M. zëvendësuar me znj. E. S.<br>(Urdhri nr. 471/2, datë 08.02.2021)                                                                                         |                            |                     |
| 5. Fondi Limit (pa tvsh)<br>908,315,199 lekë                                                                                                                                             | 6. Oferta Fituese (pa tvsh)<br>838,992,518.6 lekë<br>(99.99%)                                                                                                                                                            | 7. Diferenca me fondin Limit (pa tvsh)<br>67,173.06 lekë                                                                                                                                 |                            |                     |
| 8. Data e hapjes së ofertave<br>01.02.2021, ora 10:00                                                                                                                                    | 9. Burimi i Financimit<br>Buxheti i Shtetit                                                                                                                                                                              | 10. Operatorët Ekonomikë<br>a. Pjesëmarrës në tender<br>1. G. SHPK me ofertë<br>838,992,518.6 lekë (Kualifikuar).<br>2. L. W. B. & F. G. me ofertë<br>838,992,518.6 lekë (Skualifikuar). |                            |                     |
| 11. Ankimime<br>PO                                                                                                                                                                       | 12. Përgjigje e ankesës nga AK<br>PO                                                                                                                                                                                     | 13. Përgjigje ankesës nga KPP-<br>N/A                                                                                                                                                    |                            |                     |
| b. Zbatimi i Kontratës së Punimeve/Shërbimeve/Mallrave                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                          |                            |                     |
| 14. Lidhje e kontratës:<br>MK nr. 471/6, datë 18.02.2021, me vlerë 908,248,025.94 lekë;<br>Kontrata e furnizimit nr. 1, nr. Prot. 471/11, datë 18.02.2021, me vlerë 302,749,251.48 lekë. | 15. Vlera e kontratës (me tvsh)<br>MK nr. 471/6, datë 18.02.2021, me vlerë 908,248,025.94 lekë;<br>Kontrata e furnizimit nr. 1, nr. Prot. 471/11, datë 18.02.2021, me vlerë 302,749,251.48 lekë.<br>(nuk aplikohet TVSH) | 16. Likuiduar:<br>Në proces zbatimi<br>62,437,611.84 lekë deri më datë 25.03.2021                                                                                                        |                            |                     |
| 17. Situacioni përfundimtar /faturë malli/shërbimi datë<br>Në proces zbatimi                                                                                                             | 18. Afati i kontratës në ditë<br>12 muaj                                                                                                                                                                                 | 19. Zgjatja e kontratës me ditë<br>JO                                                                                                                                                    |                            |                     |
| 20. Mbikëqyrësi i punimeve<br>N/A                                                                                                                                                        | Licencë<br>N/A                                                                                                                                                                                                           | Kontrata<br>N/A                                                                                                                                                                          | Likuiduar<br>N/A           | Pa likuiduar<br>N/A |
| 21. Kolaudatori i punimeve<br>N/A                                                                                                                                                        | Licencë<br>N/A                                                                                                                                                                                                           | Kontrata<br>N/A                                                                                                                                                                          | Likuiduar<br>N/A           | Pa likuiduar<br>N/A |
| 22. Akt Kolaudimi<br>N/A                                                                                                                                                                 | 23. Akt i marrjes në dorëzim të përkohshëm<br>N/A                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                          | 24. Fletë Hyrja nr:<br>N/A |                     |

#### Hartimi i dokumenteve të tenderit

Me anë të Urdhrit të Brendshëm nr. 360, nr. 1685/27 prot., datë 03.11.2020, të ndryshuar, titullari i AK ka ngritur komisionin e për përlllogaritjen e fondit limit dhe hartimin e specifikimeve teknike, për procedurën në Furnizim me oksigjen të lëngshëm mjekësor për nevojat e QSUNTò, të përbërë nga:

K. L., kryetar, mjek anesteziist/reanimator,  
M. Q., mjek Spitali Infektiv,  
E. B., përgjegjëse e farmacisë,  
E. J., përgjegjëse e sektorit të planifikimit,  
E. Th., specialiste e sektorit teknik,  
Y. K., specialist sektori teknik,  
F. K., farmacist pranë sektorit të materialeve mjekësore.

Me anë të relacionit nr. 1685/48, datë 17.11.2020, komisioni ka përlllogaritur fondin limit në vlerën 908,315,199 lekë, për sasinë 6,717,314 litra, çmimin 135.22 lekë/lt bazuar në çmimin më të ulët të kontraktuar, atij të kontratës nr. 4119/4, datë 17.12.2019, si dhe ka hartuar specifikimet teknike.

Me anë të shkresës nr. 1685/49, datë 18.11.2020, drejtuar sektorit të prokurimeve dhe titullarit të AK, zv. Drejtori i përgjithëm i kërkon nisjen e procedurës së prokurimit me objekt në Furnizim me





## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

oksigen te lëngshëm mjekësor për nevojat e QSUNTò, me fond limit 908,315,199 lekë pa tvsh, me afat 12 muaj nga nënshkrimi i kontratës.

Me anë të Urdhër Prokurimit nr. 3557, datë 25.11.2020, titullari i AK ka urdhëruar nisjen e procedurës me objekt nëFurnizim me oksigjen te lëngshëm mjekësor për nevojat e QSUNTò, lloji i procedurës nëProcedurë e hapur mbi kufirin e lartë monetar i Marrëveshje Kuadër me një operator ekonomik, ku të gjitha kushtet janë të përcaktuaraò, me fond limit 908,315,199 lekë pa tvsh, si dhe është përcaktuar njësia e prokurimit e përbërë nga: E. B., Y. K., B. L., E. Th. dhe V. I. Ndërsa me urdhrin nr. 3557/1, datë 25.11.2020, ndryshuar me Urdhrin nr. 471/2, datë 08.02.2021, ka ngritur KVO.

Me anë të procesverbalit të datës 27.11.2020, njësia e prokurimit ka hartuar dhe miratuar DT.

Me anë të Urdhrit nr. 433, nr. 3557/6 prot., datë 03.12.2020, titullari i AK ka urdhëruar publikimin e njoftimit të kontratës (të përmbledhur), në gazetën Financial Times (publikuar në datën 08.12.2020), në zbatim të kërkesave ligjore për kontratat mbi kufirin e lartë monetar.

Me anë të shkresës nr. 3596, datë 02.12.2020, OE G. SHPK ka paraqitur Formularin e Ankesës, ku kërkon që:

nëNe procedurat e prokurimit të oksigjenit ndër vite nga ana Ministrisë së Shëndetësisë por edhe QSUNT është krijuar një praktikë e mirë në lidhje me hartimin e kriterëve të kualifikimit të cilat janë hartuar konform nenit 46, pika I e LPP përcakton se "Operatorët ekonomikë, për të marre 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 prokuëohet dhe jodiskriminuese". Pasi u njohëm me dokumentat e procedurës së prokurimit me objekt "Furnizim me oksigjen te lëngshëm mjekësor për nevojat e QSUNT" dhe REF-80448-11-27-2020 konstatoam se nga kjo praktikë e mirë e hartimit të kriterëve janë hequr disa kriterë kualifikimi të domosdoshme për vlerësimin e kapaciteteve teknike të operatorëve ekonomikë si dhe realizimin me sukses të procedurës dhe kontratës së furnizimit. Në këto kushte dhe bazuar në nenin 42 dhe 63 të LPP si dhe nenin 78 të RrPP paraqesim këtë formular ankese pranë autoritetit kontraktor duke kërkuar modifikimin e dokumentave të tenderit dhe më konkretisht: Kërkojmë që tek kriteret e kualifikimit të shtohet kriteri Certificate OHSAS 18001:2007, të vlefshme, për sistemin e menaxhimit të shëndetit dhe sigurisë në punë/ ose /ISO 45001:2018 (certificate ekuivalente të azhurnuar)/ ose ekuivalent. Certifikata të jetë leshuar nga një organ i vlerësimit të konformitetit, i akredituar nga organizmi kombëtar i akreditimit ose organizma ndërkombëtarë akreditues, të njohur nga Republika e Shqipërisë. Kërkesa jonë bazohet në faktin se menaxhimi i shëndetit dhe sigurisë në punë është i rëndësishëm meqenëse kemi të bëjmë me oksigjen që është dhe një lëndë rrezikshme. Kërkojmë që tek kriteret e kualifikimit të hiqet kriteri dh) Operatori Ekonomik ofertues, duhet të paraqesë Autodeklarate që merr përsipër që brenda 5 (pesë) ditëve nga lidhja e kontratës, të bëjë zëvendësimin e tankerave me nr. rendor 2, 3, 4, 5, 6, 7, të cilat nuk janë pronë QSUT-së, si dhe se në rastin e nevojës së ndërrimit të Tankerave, do të bëjë më parë pajisjen me nga 6 (gjashtë) bombola oksigjeni gaz, rampat si më poshtë dhe rampat e Kardiokirurgjisë dhe Spitalit të Specialiteteve (Francez) për siguruar gatishmerinë e furnizimit me oksigjen të shërbimeve spitalore.

Konsumi ditor si mëposhtë:

1. Rampat oksigjenit pranë Spitalit Onkologjik 100 (njëqind) bombola 40 litërshe me presion 125 bar.
2. Rampa e oksigjenit pranë Spitalit Pediatri 40 (dyzet) bombola 40 litërshe me presion 125 bar.
3. Rampa e oksigjenit pranë Spitalit Neurokirurgji 40 (dyzet) bombola 40 litërshe me presion 125 bar.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

4. Rampa e oksigjenit e Spitalit të Ri me 60 (gjashtëdhjetë) bombola 40 litërshe me presion 125 bar.

**Shenim\*:** Sasia e oksigjenit të gaztë të konsumuar gjatë ditëve të instalimit të tankerave do të komvertohet në oksigjen të lëngët. Numri i tankerave mund të jetë objekt ndyshimi sipas nevojave të AK dhe të shtohet kriteri Operatori ekonomik duhet të provojë se në se shpallet fitues, është në gjendje të sigurojë tankera oksigjeni për t’u instaluar brenda 5 diteve nga lidhja e kontrates, prane Autoritetit Kontraktor. Kërkohen minimumi 7 tankera sipas nevojave aktuale. Në rastin kur OE i ka në pronësi, duhet të paraqesë një dëshmi për pronesinë mbi këto tankera fature blerje ose dokument doganor për importimin e tankerave të oksigjenit ose cdo loj dokumenti tjetër ligjor i cili dëshmon disponimin në pronësi të këtyre tankerave) dhe vertetimin e lëshuar, jo më parë se 3 muaj nga data e hapjes së ofertave, nga organet kompetente kombëtare për regjistrimin, kontrollin e kushteve teknike dhe të sigurisë, për enët nën presion tankeraserbatore/cisterna, konform legjislacionit në fuqi, ku të jenë përcaktuar numri dhe kapaciteti i tyre, data e kontrollit, organi inspektues dhe plotesimi i standarteve, kushteve teknike dhe të sigurisë. Në rast se tankerat oksigjenit do të merren me qira, duhet të paraqitet kontrata ose marrveshja paraprake e qirase, shoqëruar me dokumentacionin që vërteton pronesinë e pronarit të tankerave të oksigjenit si dhe Vertetimin e lëshuar, jo më parë se 3 muaj nga data e hapjes së ofertave, nga organet kompetente kombëtare për regjistrimin, kontrollin e kushteve teknike dhe të sigurisë, për enët nën presion tankera/serbatore/cisterna, konform legjislacionit në fuqi, ku të jenë përcaktuar numri dhe kapaciteti i tyre, data e kontrollit, organi inspektues dhe plotesimi i standarteve, kushteve teknike dhe të sigurisë. **Shenim:** Gjatë periudhës nga nënshkrimi i kontrates deri në instalimin e tankerave, Operatori i suksesshem duhet të furnizojë AK përfitues me bombula oksigjeni mjekësor të gazte i cili do të konvertohet me sasinë e oksigjeni mjekësor të lëngët. Oksigjeni mjekësor gaz i përdorur në bombola duhet të jetë i regjistruar sipas pikës 2.3/b të kriterëve të kualifikimit. OE duhet të vërtetojë se disponon minimumi 2.000 bombula oksigjeni. Të gjitha këto bombola duhet të jenë në pronësi, ose me kontratë qiraje të rregullt, kontrollin e kushteve teknike dhe të sigurisë, për enët nën presion, konform legjislacionit në fuqi, ku të jenë përcaktuar numri dhe kapaciteti i tyre, data e kontrollit, organi inspektues dhe plotesimi i standarteve, kushteve teknike dhe të sigurisë. Për autoritetin kontraktor nuk duhet të jetë e mjaftueshme vetëm një autodeklaratë për zëvendësimin e tankerave por duhet që të kërkohet nga operatorët ekonomikë dokumentacioni që provon pronësinë ose marrjen me qira të tyre, faturat e blerjes, zhdoganimin, vërtetimin nga organet kompetente për kushtet e sigurisë si dhe shlyerjen e detyimeve financiare. Po ashtu e rëndësishme është që oksigjeni mjekësor gaz që do të furnizohet deri në instalimin e tankerave të jetë i regjistruar pranë AKBPM ashtu sikurse edhe oksigjeni mjekësor lëng. Autoriteti kontraktor ka kërkuar një sasi totale prej 6.717.314 litra për 365 ditë, pra 18.403 litra në ditë e konvertuar kjo në oksigjen gaz 2.831 bombula oksigjeni në ditë. Të gjitha këto bombola duhet të jenë në pronësi, ose me kontratë qiraje të rregullt, kontrollin e kushteve teknike dhe të sigurisë, për enët nën presion, konform legjislacionit në fuqi, ku të jenë përcaktuar numri dhe kapaciteti i tyre, data e kontrollit, organi inspektues dhe plotesimi i standarteve, kushteve teknike dhe të sigurisë.

Kërkojmë që tek kriteret e kualifikimit të shtohet kriteri Operatori ekonomik duhet të deklarojë s gjatë gjithë kohës se afatit të MK, do të ketë gjendje brenda territorit të Shqipërisë një sasi rezerve oksigjeni mjekësor të lëngshëm, jo më pak se 50.000 litra, që të mbulojë nevojat fillestare të OSUNT. Bashkelidhur deklarates ai duhet të paraqesë dokumentacionin për pasjen në dispozicion në pronësi ose me qira (kontraten apo marrveshjen paraprake të marrjes me qira) të tankerave /serbatoreve me kapacitetin e kërkuar. Duke qënë se nevojat ditore janë të paktën 18.000 litra atëherë autoriteti kontraktor duhet të kërkojë nga operatorët ekonomik të kenë gjendje brenda territorit të Shqipërisë një sasi rezervë oksigjeni prej 50.000 litrash. Gjithashtu edhe përsa i përket kushteve të furnizimit me oksigjen mjekësor të lëngshëm (bar) furnizimi duhet të bëhet me autobotet e OE, ISHTI nuk lëshon leje mbi transportin e gazrave mjekësore, por autorizim për



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

mallra te rezikshme, ku përfshihen gazet mjekësore, lëshon DPSHTRR. Kështu që njësia e hartimit të dokumentave të tenderit duhet të modifikojë edhe këtë pikë të specifikimeve teknike. Në zbatim të kësaj anekse, me anë të Vendimit të Pezullimit nr. 3596/1, datë 03.12.2020, ka urdhëruar pezullimin e procedurës, ndërsa me Urdhrin nr. 434, nr. 3596/2 prot., datë 03.12.2020, ka urdhëruar shqyrtimin e ankesës nga KVO.

Me anë të shkresës 3596/3 prot., datë 11.12.2020, drejtuar titullarit të AK ka vendosur pranimin pjesërisht të ankesës së OE. Konkretisht, KVO vendosi t'ia pranojë ankesën duke ndryshuar pikën 2.3.dh, duke shtuar pas kësaj pike, pikën 2.3.ë, si dhe duke hequr pikën 1, të Shtojcës nr. 10 në Specifikimet teknike.

Në zbatim të këtij vendimi, titullari i AK me anë të shkresës nr. 3596, datë 11.12.2020, i ka dërguar OE G. SHPK përgjigjen e komisionit, si dhe me vendimin nr. 3557/10, datë 21.12.2020, ka urdhëruar heqjen e pezullimit.

OE G. SHPK me shkresën nr. 3596/5, datë 18.12.2020, ka pranuar ndryshimet e DT.

Në zbatim të shkresave të mësipërme, NjP me shkresën nr. 3557/8 prot., datë 21.12.2020, ka kryer modifikimin e DST.

Në këtë anekse, OE G. SHPK në asnjë rast nuk ka provuar se i janë dëmtuar ose rrezikohet të dëmtohen interesat e tij nga kriteret e vendosura nga Njësia e Prokurimit, por ka kërkuar të shtohen kriteret të veçanta për kualifikim. Pamvarësisht këtij fakti, Komisioni i Shqyrtimit të Ankesës, me anë të Shtojcës për Modifikimin e DST nr. 3596/3 prot., datë 11.12.2020, ka modifikuar kërkesat e veçanta për kualifikim, duke pranuar pjesërisht ankesën e OE G. SHPK.

Marrja për shqyrtim dhe pranimi (edhe pse pjesërisht) i ankesës së OE G. SHPK për shtimin e kërkesave të veçanta për kualifikim, janë kryer në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 për prokurimin publik, i ndryshuar, neni 63, pika 1, e cila përcakton se:

**1. Çdo person, që ka ose ka pasur interes në një procedurë prokurimi dhe kur është dëmtuar ose rrezikohet të dëmtohet nga një vendim i autoritetit kontraktor, i marrë në kundërshtim me këtë ligj, mund ta kundërshtojë vendimin.**

Për këtë veprim mbajnë përgjegjësi, anëtarët e KVO të caktuar për shqyrtimin e ankesës me urdhrin nr. 434, nr. 3596/2 prot., datë 03.12.2020: A. S., E. P., M. M., B. T. dhe R. G.

### Zhvillimi i procedurës

Sipas procesverbalit të hapjes së ofertave të datës 01.02.2021, si dhe sistemit elektronik të APP, konstatohet se kanë ofertuar OE si më poshtë vijon:

| Nr. | OE Ofertues              | Oferta         | Shënime      |
|-----|--------------------------|----------------|--------------|
| 1   | G. SHPK                  | 908,248,025.94 | Kualifikuar  |
| 2   | F. G SHPK & L. W. Balkan | 838,992,518.60 | Skualifikuar |

Sipas procesverbalit të vlerësimit të ofertave datë 09.02.2021, KVO ka kualifikuar dhe shpallur fituese pa rezerva ofertën e OE G. SHPK dhe ka skualifikuar ofertën e BOE F.G SHPK & LG W. Balkan, me pretendimet si më poshtë vijon:

*“Komisioni i Vlerësimit të Ofertave nga shqyrtimi i dokumentacionit në SPE konstaton se oferta nuk përmban të gjithë informacion e kërkuar në DST, referuar parashikime të LPP dhe VKM 914/2014, “në veçanti Neni 74 Bashkimi i operatorëve ekonomikë, pika 3. Ku thuhet se: Secili prej anëtarëve të këtij bashkimi duhet të përmbushë kërkesat ligjore, të parashikuara në nenin 45 të LPP dhe ato të përcaktuara në dokumentet e tenderit. Kërkesat ekonomike, financiare, profesionale dhe ato teknike duhet të përmbushen nga i gjithë bashkimi, në përputhje me përqindjen e pjesëmarrjes në punë, shërbim apo furnizim, të përcaktuara në akt marrëveshje”. dhe gjithashtu, dokumentacioni i paraqitur nuk është në formën e kërkuar nga ligji, e konkretisht: Kriteret e veçanta për kualifikim Referuar kërkesave të*



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

përcaktuara në DST për paraqitjen e kriterëve të veçanta për kualifikim, është e përcaktuar se: e. 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. Mosshlyerja e detyrimeve të energjisë elektrike përbën shkak për skualifikimin e operatorit ekonomik, përveçrastit kur rezulton se detyrimet e papaguara të energjisë elektrike, të konfirmuara në vërtetimin e lëshuar nga furnizuesi, janë në proces ankimi në gjykatë). Në DST është përcaktuar se: “Për operatorët ekonomik të huaj në përmbushje të kriterëve të përcaktuara në DST për sa i përket Kriterëve të Veçanta të Kualifikimit, që kanë të bëjnë me dokumente ligjore që lëshohen nga institucione publike në RSH apo institucione ekuivalente ligjore me to nëpër vende të tjera, nëse dokumentet e kërkuara ose ekuivalentet me to nuk ekzistojnë sipas dispozitave të ligjit vendas të tij, atëherë duhet të paraqesin vetë deklaratimet e tyre në përmbushje të kriterit të kërkuar. Në deklaratën e paraqitur duhet të deklarojnë institucionin që mbulon fushën e veprimtarisë për të cilën bëhet deklarimi si dhe duhet të bëjnë publik në deklaratë, linkun e ueb-it të institucionit që mbulon fushën e veprimtarisë, në rastin e verifikimit nga KVO”. Sipas dokumentacionit të paraqitur nga ofertuesi “LG W. BALKAN”, rezulton se mungon dokumenti që vërteton shlyerjen e detyrimeve të energjisë elektrike, apo vetë deklaratimin e tij në përmbushje të kriterit të kërkuar. Ky dokument nuk rezulton që të jetë dorëzuar në SPE. Në kriteret e veçanta për kualifikim, ku në pikën 2.1 Kapaciteti ligjor/profesional i operatorëve ekonomikë, gërma b) është përcaktuar se: (b) “Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë Certifikatën ISO 9001:2015 mbi “Sistemet e menaxhimit të cilësisë, në përputhje me objektin e prokurimit, lëshuar nga një organ i vleresimit të konformitetit, i akredituar nga organizmi kombëtar i akreditimit ose nga organizma ndërkombëtare akreditues, të njohur nga Republika e Shqipërisë. Certifikata duhet të jetë e vlefshme në kohën e zhvillimit të tenderit”. Sipas dokumentacionit të paraqitur nga ofertuesi “F. G.” sh.p.k, rezulton se Certifikatën ISO 9001:2015 mbi “Sistemet e menaxhimit të cilësisë” nuk rezulton që të jetë dorëzuar në SPE. Në kriteret e veçanta për kualifikim, ku në pikën 2.2. Kapaciteti ekonomik dhe financiar gërma a) është përcaktuar se: “Vërtetim nga Dega e Tatimeve për xhiron vjetore të realizuar gjatë 3 (tre) viteve të fundit (2017, 2018 dhe 2019) ku vlera mesatare e tyre të jete sa 40% e vlerës së fondit limit\* të procedurës për të cilën konkurron operatori”. Sipas dokumentacionit të paraqitur nga ofertuesi “F. G.” sh.p.k, rezulton se në vërtetimin për xhiron e tre viteve të fundi Nr. T03491603, datë 30.01.2021, mesataria e tre viteve, duke mbledhur xhiron e tre viteve dhe duke e pjesëtuar me tre është në vlerën e 28,354,695 (njëzetë e tetë milion e treqind e pesëdhjetë e katër mijë e gjashtëqind e nëntëdhjetë e pesë) lekë, ndërsa vlera e 20% (pjesë takuese) që operatori ekonomik “F. G.” sh.p.k, duhet të plotësojë nga 40% i fondit limit (ndarje e bërë ndërmjet dy operatorëve në kontratën e bashkëpunimit të përkohshëm ku OE “LG W. Balkan” ka 80 % dhe OE “F. G.” sh.p.k ka 20 %), i cili është 72,665,216 (shtatëdhjetë e dy milion e gjashtëqind e gjashtëdhjetë e pesë mijë e dyqind e gjashtëmbëdhjetë) lekë. Sa më sipër kriteri për kapacitetin ekonomik dhe financiar nuk përmbushet nga OE “F. G.” sh.p.k. Në kriteret e veçanta për kualifikim, ku në pikën 2.3. Kapaciteti teknik gërma (a) është përcaktuar se: Furnizime të mëparshme të ngjashme në një vlerë prej 40% e vlerës së Fondit Limit\* të procedurës për të cilën konkurron operatori dhe që është realizuar gjatë tre viteve të fundit nga data e hapjes së ofertave të kësaj procedure prokurimi. Për kontratat e realizuara me institucione publike duhet të paraqesë kontrata/kontratat perkatese të shoqeruara me vërtetimin e realizimit me sukses të saj/te tyre. Për kontratat e realizuara me subjekte private duhet të paraqesë vetëm faturat tatimore të shitjes, ku të shprehën qartë datat, shumat dhe furnizimet e realizuara. Sipas dokumentacionit të paraqitur nga ofertuesi “F. G.” sh.p.k, rezulton se ai nuk ka kontrata të ngjashme me institucione publike, kështu që ky OE ka dorëzuar në SPE fatura tatimore shitje me subjekte private të cilat janë të ndryshme, pra jo të përshtatshme me objektin e procedurës i cili është oksigjen mjekësorë i lëngshëm. Faturat e paraqitura nga OE “F. G.” sh.p.k, përmbajnë oksigjen të lëngshëm, oksigjen të gaztë, gaz azot, gaz hidrogjen, gaz argon, dioksid karboni etj. Në DST është përcaktuar se 40% i vlerës së fondit limit të procedurës për të cilën konkurron operatori dhe që është realizuar gjatë tre viteve të fundit nga data e hapjes së ofertave të kësaj procedure prokurimi, KVO ka bërë të përllogaritjen e vlerave të faturave, duke marrë të gjitha faturat e dorëzuara nga OE, konkretisht faturat e viteve 2017, 2018, 2019, 2020 (ku duheshin marrë vetëm të viteve 2018, 2019, 2020 sipas përcaktimit të pikës 2.3 gërma a). Mbledhja e tyre (e 4 viteve) rezultoi të ishte në vlerën 65,434,223 (gjashtëdhjetë e pesë milion e katërqind e tridhjetë e katër mijë e dyqind e njëzetë e dy) lekë, vlerë e cila nuk e përmbush 20% (pjesë takuese) që operatori ekonomik “F. G.” sh.p.k, duhet të plotësojë nga 40% i fondit limit, i cili është 72,665,216 (shtatëdhjetë e dy milion e gjashtëqind e gjashtëdhjetë e pesë mijë e dyqind e gjashtëmbëdhjetë) lekë. Kapaciteti teknik i kërkuar në





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

DST edhe pse KVO ka përllogaritur faturat e katër viteve, ato përsëri nuk arrijnë vlerën e 20 % që duhet të plotësojë ky operator, gjithashtu këto fatura nuk janë në përputhje me objektin e prokurimit, për rrjedhojë kapaciteti teknik nuk përmbushet nga OE “F. G.” sh.p.k. Në gjurmën (b) dhe (c), të pikës 2.3, kapaciteti teknik, është përcaktuar se: b) Për barnat e autorizuara për tregtim në Republikën e Shqipërisë, duhet të paraqitet dokument lëshuar nga Agjencia Kombëtare e Barnave dhe Pajisjeve Mjekësore që bari i ofertuar është i pajisur me autorizim për tregtim në Republikën e Shqipërisë ose çertifikatë regjistrimi e barit për tregtim në RSH, brenda afatit të vlefshmërisë. c) Për barnat e paautorizuara për tregtim në Republikën e Shqipërisë, bari që ofertohet duhet: - të ketë marrë autorizim për tregtim dhe të qarkullojë në njërin nga vendet e Bashkimit Europian, Shteteve të Bashkuara të Amerikës, Kanada, Turqi, Zvicër, Izrael, Japoni, Australi; /ose/ - të jetë i prodhuar në vendet e Ballkanit, vetëm kur ka marrë autorizim për tregtim dhe qarkullon në vendin e tyre, /ose/ - të jetë i pajisur me autorizimin e tregtimit nga Agjencia Europiane e Vlerësimit të Barnave (EMA) ose Institucioni i Administrimit për Ushqimin dhe Barnat (FDA) i Shteteve të Bashkuara të Amerikës. Për këtë kërkohet që ofertuesi të paraqesë: Deklaratë me anën e të cilës të konfirmohet se Bari që ofron është i pajisur me autorizim tregtimi dhe qarkullon në një nga vendet e mësipërme ose që disponon autorizim tregtimi nga FDA ose EMA. Në deklaratën e nëshkruar dhe të vulosur nga ofertuesi duhet të deklarohen: Emri dhe adresa e plotë e Institucionit/eve të autorizuar që kanë lëshuar autorizimin e tregtimit; Të dhëna kontakti për këto institucione (tel, fax, e-mail, web-site); numri dhe data e lëshimit të autorizimit të tregtimit të barit që ofron, (pranë këtij institucioni) dhe periudhën e vlefshmërisë të këtij autorizimi. Operatori ekonomik “F. G.” sh.p.k, në lidhje me këto kërkesa nuk ka paraqitur asnjë dokument i cili të vërtetojë se bari i ofertuar është i autorizuar për tregtim në RSH apo dokument i cili të vërtetojë sipas gjurmës c, të pikës 2.3 kapaciteti teknik. Në lidhje me gjurmën (ç) dhe (d), të pikës 2.3 kapaciteti teknik, është përcaktuar se: ç) Kërkohet Autorizim: Në rastin e parashikuar në pikën “b” të kriterëve të kapacitetit teknik të DST, kërkohet Autorizim nga MAH (Mbajtësi i Autorizimit të Tregtimit) ose nga prodhuesi ose distributori zyrtar i autorizuar (ku të provohet/dokumentohet lidhja e këtij të fundit me MAH) nëpërmjet të cilit konfirmohet se ofertuesi autorizohet të tregtojë barnat e tyre. Autorizimi duhet të jete i vlefshëm për të gjithë periudhën e kërkuar. Në rastin e parashikuar në pikën “c” të kriterëve të kapacitetit teknik të DST, kërkohet Autorizim nga MAH (Mbajtësi i Autorizimit të Tregtimit) ose nga prodhuesi ose distributori zyrtar i autorizuar (ku të provohet/dokumentohet lidhja mes këtij të fundit dhe MAH) nëpërmjet të cilit konfirmohet se ofertuesi autorizohet të tregtojë barin objekt prokurimi. Autorizimi duhet të jete i vlefshëm për të gjithë periudhën e kërkuar. d) Deklaratë e ofertuesit mbi origjinën e mallit (vendi i prodhimit dhe kompaninë prodhuese / MAH) përbarinë ofertuar. Operatori ekonomik “F. G.” sh.p.k, në lidhje me kriteret teknike të përkujara në pikën 2.3, gjërma (ç) dhe (d), nuk ka paraqitur deklaratë mbi origjinën e mallit, vendin e prodhimit dhe kompaninë prodhuese. Gjithashtu nga ky operator nuk rezulton që të jetë depozituar në SPE autorizimi nga firma prodhuese (Mbajtësi i Autorizimit të Tregtimit), nga prodhuesi ose distributori zyrtar i autorizuar ku të provohet lidhja me “F. G.” sh.p.k dhe Mbajtësi i Autorizimit të Tregtimit, nëpërmjet të cilit konfirmohet se ofertuesi autorizohet të tregtojë barin objekt prokurimi, ku ky autorizimi duhet të jete i vlefshëm gjatë gjithë kohës së vlefshmërisë së procedurës (nga momenti i zhvillimit të procedurës deri në përfundim të kontratës me AK). Në dokumentat e paraqitura nga OE “F. G.” sh.p.k gjithashtu mungon edhe deklarata e kërkuar në gjurmën (e) dhe (dh), të pikës 2.3 kapaciteti teknik ku OE merr përsipër që të furnizojë AK, kurdo që të jetë e nevojshme, 24/24 orë në 7 ditë të javës, si dhe se garanton AK që depozitat (tankerat) që administrohen pranë AK, do të kenë gjithmonë një sasi rezerve disponibël prej minimalisht 20 % (njëzet përqind) të volumit mbajtës. Gjithashtu në lidhje me gjurmën (dh) mungon dhe dokumentacioni shoqërues i cili të vërtetojë disponimin nga ky OE të bombulave të oksigjenit të gaztë sipas kriterëve teknike të kërkuara në DST, apo çertifikatën nga e cila vërteton pronësinë apo disponueshmërinë e këtyre bombulave. Për këtë arsye, OE “F. G.” sh.p.k, nuk i përmbush kriteret e vendosura në gjurmën (e) dhe (dh) të pikës 2.3 kapaciteti teknik. dh) Operatori Ekonomik ofertues, duhet të paraqesë Autodeklarata që merr përsipër që brenda 5 (pesë) ditëve nga lidhja e kontratës, të bëjë zëvendësimin e Tankerave me Nr. Rendor 2, 3, 4, 5, 6, 7, të cilat nuk janë pronë e QSUT-së, si dhe se në rastin e nevojës së ndërrimit të Tankerave, do të bëjë më parë pajisjen me nga 6 (gjastë) bombola oksigjeni gaz\*\*, rampat si më poshtë dhe rampat e Kardiokirurgjisë dhe Spitalit të Specialiteteve (Francez) për siguruar gatishmerinë e furnizimit me oksigjen të shërbimeve spitalore. Disponimin e tankerave, duhet ta vërtetojë nëpërmjet dokumentacionin ligjor si: faturë tatimore shitje ose formular zhdoganimi për importin e tankerave ose kontrate qiraje (Qeradhenesi duhet të paraqesë faturën





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

tatimore te blerjes ose formularin e cdoganimit) ose vertetimin nga ISHTI; Sipas gërmës (ë) të pikës 2.3 kapaciteti teknik thuhet se: ë) Operatori Ekonomik ofertues, duhet të paraqesë Autodeklarate që merr përsipër se gjatë periudhës së zëvendësimit të tankerave të oksigjenit të lëngshëm, merr përsipër mbulimin e nevojave aktuale në QSUNT me oksigjen të gaztë me anë të bombulave duke patur parasysh se konsumi aktual në QSUNT është rreth 20,000 litra oksigjen i lëngshëm në 24 orë dhe se bombulat e oksigjenit të gaztë të përdorura gjatë periudhës së zëvendësimit të tankerave të oksigjenit të lëngshëm do të jenë të regjistruara dhe çertifikuara ISHTI sipas ligjit për enët nën presion ose ekuivalente e saj. Në dokumentat e paraqitura nga OE “F. G.” sh.p.k, nuk u evidentua asnjë lloj dokumenti i cili vërtetonte disponueshmërinë e këtyre bombulave, dokument i regjistrimit apo i çertifikimit të këtyre bombulave nga ISHTI apo ekuivalente e saj. Kriteri i përcaktuar në këtë pikë nuk përmbushet nga OE “F. G.” sh.p.k. Siç është deklaruar edhe më sipër, referuar neit 74 pika 3, Bashkimi i operatorëve ekonomikë, duhet që secili prej anëtarëve të këtij bashkimi duhet të përmbushë kërkesat ligjore, të parashikuara në nenin 45 të LPP dhe ato të përcaktuara në dokumentet e tenderit. Kërkesat ekonomike, financiare, profesionale dhe ato teknike duhet të përmbushen nga i gjithë bashkimi, në përputhje me përqindjen e pjesëmarrjes në punë, shërbim apo furnizim, të përcaktuara në akt marrëveshje. Sa më sipër, referuar nenit 46, pika 1, gërma “b” të Ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, parashikohet shprehimisht: “Operatorët ekonomikë, për të marrë pjesë në procedurat e prokurimit, duhet të kualifikohen, pasi të kenë përmbushur të gjitha kriteret që autoriteti kontraktor i vlerëson të nevojshme, për sa kohë që ato janë në përpjestim me natyrën dhe përmasat e kontratës që do të prokurohen dhe jodiskriminuese.” Aftësia teknike: operatorët ekonomikë vërtetojnë se zotërojnë kualifikimet e nevojshme teknike, profesionale, kapacitetet organizative, makineritë, pajisjet e asete të tjera fizike, aftësitë organizative, reputacionin dhe besueshmërinë, përvojën e duhur si dhe personelin e nevojshëm për të zbatuar kontratën, siç është përshkruar nga autoriteti kontraktor në njoftimin e objektit të kontratës”. Gjithashtu në nenin 53, pika 3 të Ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, parashikohet: “Autoriteti kontraktor, në zbatim të pikës 4 të këtij neni, vlerëson një ofertë të vlefshme, vetëm nëse ajo është në përputhje me të gjitha kërkesat dhe specifikimet e përcaktuara në njoftimin e kontratës dhe në dokumentat e tenderit...”. Për sa më sipër, nga shqyrtimi i kësaj ofertë, në mbështetje me nenin 53 të Ligjit 9643, datë 20.11.2006, “Per Prokurimin Publik”, i ndryshuar si dhe dokumentave të tenderit, u konstatua se oferta e Bashkimit të Operatoreve “LG W. BALKAN” dhe “F. G.” sh.p.k nuk ka të gjithë dokumentacionin e kërkuar dhe nuk është në përputhje me kërkesat e tenderit, duke e cilesuar si ofertë të pavlefshme.”.

Në lidhje me procesin e vlerësimit, konstatohet se:

-KVO ka kryer vlerësim edhe për pikë 2.3.ë), pikë të cilën KVO e ka hartuar vetë (nuk ka qenë e parashikuar në DT fillestare, por është shtuar nga KVO si rezultat i përgjigjes së ankesës), në kushtet e konfliktit të interesit, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëpër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 58, i cili ndër të tjera përcakton se:

***Personat përgjegjës për hartimin e dokumenteve të tenderit nuk mund të emërohen anëtarë të komisionit të vlerësimit të ofertave.***

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e KVO që kanë kryer vlerësimin.

Me në të Raportit Përmbledhës nr. 471/4, datë 17.02.2021, titullari i AK ka miratuar procedurën dhe shpalljen fituese të ofertës së OE G. SHPK me vlerë 908,248,025.94 lekë.

Formulari i njoftimit të OE të suksesshëm në marrëveshjen kuadër nr. 471/5, datë 17.02.2021, është publikuar në Buletinin e APP datë 22.02.2021.

Marrëveshja Kuadër nr. 471/6, datë 18.02.2021, me vlerë 908,248,025.94 lekë (nuk aplikohet tvsh për barnat), me afat 12 muaj, është nënshkruar nga titullari i AK z. E. J. dhe Përfaqësuesi Ligjor i G. SHPK, z. B. H.

Në zbatim të saj, është lidhur Kontrata e Furnizimit nr. 1, nr. 471/11 prot., datë 18.02.2021, me vlerë 302,749,251.84 lekë, për sasinë 2,239,104 litra. Formulari i sigurimit të kontratës nr. 89173025, datë 18.02.2021, me vlerë 30,274,925.18 lekë.

Formulari i publikimit të kontratës së nënshkruar nr. 471/15, datë 25.02.2021.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Me anë të Urdhrit nr. 79, datë 18.02.2021, titullari i AK ka ngritur komisionin për kolaudimin dhe marrjen në dorëzim të mallit të kontratës së furnizimit nr. 1, nr. 471/11 prot., datë 18.02.2021, të përbërë nga:

Y. K., specialist sektori teknik,

E. Th., specialist sektori teknik,

F. K., farmacist pranë sektorit të materialeve mjekësore,

A. R., specialist i sektorit të monitorimit të shërbimeve të kontraktuara,

Oksigjenisti i turnit.

Zbatimi i kësaj kontrate, deri më datë 31.03.2021, është kryer sipas tabelës së mëposhtme:

| Paguar: Urdhër shpenzimi |            |               | Faturuar: Fatura |            |               | Sasia      | Origjina |          | Çmimi  |
|--------------------------|------------|---------------|------------------|------------|---------------|------------|----------|----------|--------|
| nr.                      | datë       | vlerë         | nr.              | datë       | vlerë         |            | është    | duhet    |        |
| 454                      | 16/03/2021 | 4,177,989.00  | 361030000        | 18/02/2021 | 4,177,989.00  | 30,900.00  | Itali    | Shqipëri | 135.21 |
| 455                      | 16/03/2021 | 1,336,145.00  | 361030001        | 18/02/2021 | 1,336,145.22  | 9,882.00   | Itali    | Shqipëri | 135.21 |
| 469                      | 17/03/2021 | 2,258,007.00  | 361030040        | 19/02/2021 | 2,258,007.00  | 16,700.00  | Itali    | Shqipëri | 135.21 |
| 472                      | 17/03/2021 | 5,197,540.00  | 361030076        | 20/02/2021 | 5,197,540.01  | 38,440.50  | Itali    | Shqipëri | 135.21 |
| 474                      | 18/03/2021 | 3,950,836.00  | 361030088        | 21/02/2021 | 3,950,836.20  | 29,220.00  | Itali    | Shqipëri | 135.21 |
| 480                      | 18/03/2021 | 2,109,276.00  | 361030125        | 22/02/2021 | 2,109,276.00  | 15,600.00  | Itali    | Shqipëri | 135.21 |
| 490                      | 19/03/2021 | 3,853,485.00  | 361030225        | 24/02/2021 | 3,853,485.00  | 28,500.00  | Itali    | Shqipëri | 135.21 |
| 491                      | 19/03/2021 | 2,730,363.00  | 361030172        | 23/02/2021 | 2,730,363.14  | 20,193.50  | Itali    | Shqipëri | 135.21 |
| 525                      | 24/03/2021 | 3,556,023.00  | 361030272        | 25/02/2021 | 3,556,023.00  | 26,300.00  | Itali    | Shqipëri | 135.21 |
| 535                      | 24/03/2021 | 1,042,571.00  | 361030313        | 26/02/2021 | 1,042,570.51  | 7,710.75   | Itali    | Shqipëri | 135.21 |
| 540                      | 24/03/2021 | 2,271,528.00  | 361030342        | 27/02/2021 | 2,271,528.00  | 16,800.00  | Itali    | Shqipëri | 135.21 |
| 543                      | 24/03/2021 | 4,245,594.00  | 361030335        | 27/02/2021 | 4,245,594.00  | 31,400.00  | Itali    | Shqipëri | 135.21 |
| 546                      | 24/03/2021 | 2,095,755.00  | 361030355        | 28/02/2021 | 2,095,755.00  | 15,500.00  | Itali    | Shqipëri | 135.21 |
| 550                      | 25/03/2021 | 5,065,102.00  | 361030395        | 01/03/2021 | 5,065,101.81  | 37,461.00  | Maqedoni | Shqipëri | 135.21 |
| 551                      | 25/03/2021 | 2,866,452.00  | 361030435        | 02/03/2021 | 2,866,452.00  | 21,200.00  | Maqedoni | Shqipëri | 135.21 |
| 553                      | 25/03/2021 | 3,326,166.00  | 361030572        | 07/03/2021 | 3,326,166.00  | 24,600.00  | Itali    | Shqipëri | 135.21 |
| 554                      | 25/03/2021 | 2,406,738.00  | 361030535        | 05/03/2021 | 2,406,738.00  | 17,800.00  | Itali    | Shqipëri | 135.21 |
| 555                      | 25/03/2021 | 3,252,071.00  | 361030571        | 06/03/2021 | 3,252,070.92  | 24,052.00  | Itali    | Shqipëri | 135.21 |
| 556                      | 25/03/2021 | 2,866,182.00  | 361030502        | 04/03/2021 | 2,866,181.58  | 21,198.00  | Maqedoni | Shqipëri | 135.21 |
| 557                      | 25/03/2021 | 3,829,789.00  | 361030473        | 03/03/2021 | 3,829,789.45  | 28,324.75  | Itali    | Shqipëri | 135.21 |
| SHUMA                    |            | 62,437,612.00 | SHUMA            |            | 62,437,611.84 | 461,782.50 |          |          | 135.21 |

Nga verifikimi i dokumentacionit bashkëngjitur Urdhër-Shpënzimeve përkatëse, konstatohet se sipas Akt-Kolaudimeve përkatëse, origjina e barit është Maqedoni ose Itali, ndërsa sipas Kontratës së Furnizimit nr. 1, nr. 471/11 prot., datë 18.02.2021, konstatohet se origjina e barit duhet të jetë Shqipëri. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Kontratën e Furnizimit nr. 1334/5, datë 04.04.2019 dhe Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 për prokurimin publik, i ndryshuar, neni 60, pika 2, e cila përcakton se:

#### **2. Kushtet e kontratës, të lidhur sipas këtij ligji, duhet të përmbushen në mirëbesim nga palët.**

Si dhe me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 për miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 77 për mbikëqyrja e kontratës.

Për këto veprime mbajnë përgjegjësi anëtarët e komisionit të kolaudimit të ngritur me Urdhrin e



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

titullarit nr. 79, datë 18.02.2021.

OE G. SHPK me anë të shkresës nr. 722 prot., datë 02.04.2021 nëKërkesë, protokolluar në QSUNT me nr. 471/25, datë 02.04.2021, kërkon lejimin nga QSUNT që oksigjenin ta sjelli edhe Maqedonia dhe Italia, nisur nga kërkesat e larta të spitaleve.

Në zbatim të kësaj kërke, me anë të emailit të datës 04.08.2021 nëKërkesë për interpretim tekniko-ligjorë, drejtuar APP (info@app.gov.al), protokolluar në QSUNT me nr. 471/26, datë 08.04.2021, QSUNT i kërkon mendim për amendimin e kontratës, duke ndryshuar origjinën e mallit të deklaruar nga OE G. SHPK, për sa kohë nuk ndryshojnë kushtet e tjera të kontratës.

APP, në përgjigje të kërkesës së QSUNT, me emailin e datës 08.04.2021, protokolluar në APP me nr. 471/27, datë 08.04.2021, ndër të tjera përcakton se: në...Në kushtet kur nuk është përcaktuar vendi i origjinës së mallit pra nuk ka qenë kriter për kualifikim por vetëm propozim nga ofertuesi atëhere APP vlerëson se për shtimin e vendit të orgjinës së mallit pra përveç Shqipërisë të jenë edhe vende të tjera, autoriteti juaj kontraktor duhe të sigurohet që malli i cili do të vijë nga shtetet e propozuara të jetë me specifikime teknike të njëjta me ato të përcaktuara në dokumentet e tenderit dhe për të cilat është nënshkruar kontrata në fjalë, sipas parashikimeve të nenit 60/1 të LPPò.

Me anë të Amendimit nr. 1, nr. 471/28 prot, datë 09.04.2021, është kryer amendimi i Kontratës së Furnizimit nr. 4711/11, prot., datë 18.02.2021, e konkretisht, në Aneks Kontratën, është ndryshuar origjina e barit nga nëShqipëriò, duke u bërë në nëShqipëri / Itali / Maqedoniò.

Oksigjeni mjekësor, si bar, nuk kalon nëpërmjet magazinës së Farmacisë Qendrore, por nëpërmjet magazinës së QSUNT.

Nga auditimi i dokumentacionit bashkëlidhur Udhër-Shpenzimeve të sipërcituara, u konstatua se për çdo faturë egzistonte Fletë-Hyrja përkatëse, që bëhet hyrja fizike e mallit në magazinë (tankerat e oksigjenit). Në këtë rast, nga QSUNT, tankerat e oksigjenit konsiderohen si nëMagazinëò.

Për oksigjenin mjekësor, si bar që kalon nga furnizuesi të tankerat e QSUT, e më pas te përdoruesit përfundimtar (pacientët), duhej të ishin miratuar procedura të qarta të lëvizjes së këtij malli, të shoqëruar me përgjegjësitë respektive. Në këtë rast, QSUNT duhet të krijonte procedura të dokumentuara për qarkullimin e oksigjenit nga furnizuesi deri te përdoruesit përfundimtar (pacientët), sikundër kërkohet në Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publikò, i ndryshuar, pika 41, e cila përcakton se në41. Në raste të caktuara sipas nevojave të njësisë publike, bëhet dërgimi i aktiveve drejtpërdrejt nga furnizuesi ose dhuruesi te përdoruesi (p.sh direkt në njësinë shpenzuese të njësisë publike) dhe bëhen hyrje e dalje pa kaluar në magazinë (psh. ne magazinën qendrore te njesise publike). Në këtë rast duhet të miratohen nga Nëpunesi Autorizues i njësisë publike procedura të qarta të lëvizjes, të shoqëruara me përgjegjësitë respektive. Veprimet bëhen në prani të punonjësve të ngarkuar me administrimin e aktiveve.ò

### 9. Procedura e prokurimit me objekt “Mirëmbajtje e pajisjeve mjekësore në QSUT për vitin 2019”, maj 2019

| a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: nëMirëmbajtje e pajisjeve mjekësore në QSUT për vitin 2019ò |                                                      |                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Urdhër Prokurimi nr. 1936, datë 20.05.2019                                                                  | 3. Njësia e prokurimit<br>A. Ç.<br>P. Ç.<br>D. V.    | 4. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave<br>Urdhër nr. 1936/1, datë 20.05.2019<br>E. J.<br>E. B.<br>B. L. |
| 2. Lloji i Procedurës së Prokurimit nëProcedurë e hapurò                                                       |                                                      |                                                                                                        |
| 5. Fondi Limit (pa tvsh)<br>Totali 19,735,165.6 lekë                                                           | 6. Oferta Fituese (pa tvsh)<br>Loti 13: 738,000 lekë | 7. Diferenca me fondin Limit (pa tvsh)                                                                 |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                              |                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| Loti 13: 738,740.84 lekë<br>Loti 14: 6,058,992.70 lekë<br>Loti 17: 1,304,466.96 lekë<br>Loti 34: 731,321.46 lekë<br>Loti 38: 5,675,763.64 lekë<br>Loti 42: 242,470.56 lekë<br>Loti 58: 4,983,409.44 lekë | Loti 14: Anuluar<br>Loti 17: 1,304,400 lekë<br>Loti 34: 731,250 lekë<br>Loti 38: Anuluar<br>Loti 42: 242,000 lekë<br>Loti 58: 4,983,000 lekë | 1,349.82 lekë<br>(0.04% e fondit limit)                                                   |
| 8. Data e hapjes së ofertave<br>01.07.2019; ora: 10:00                                                                                                                                                   | 9. Burimi i Financimit<br>Buxheti i Shtetit                                                                                                  | 10. Operatorët Ekonomikë<br>a. Pjesëmarrës në tender<br>1. B. E. SHPK;<br>2. H. & L.SHPK. |
| 11. Ankimime<br>PO                                                                                                                                                                                       | 12. Përgjigje e ankesës nga AK<br>PO                                                                                                         | 13. Përgjigje ankesës nga KPP-<br>N/A                                                     |

#### Hartimi i dokumenteve të tenderit

Me anë të shkresës nr. 85/118, datë 30.04.2019, drejtuar titullari të AK, përgjegjësi i sektorit të inxhinierisë klinike z. A. Ç., i ka dërguar kërkesën për rihapjen e procedurës së prokurimit me objekt në Mirëmbajtje e pajisjeve mjekësore në QSUT për vitin 2019, me vlerë 19,735,165.60 lekë pa tvsh, pas anulimit të procedurës referuar vendimit të titullarit të AK nr. 85/111, datë 25.04.2019.

Me anë të Urdhër Prokurimit nr. 1936, datë 20.05.2019, titullari i AK ka urdhëruar nisjen e procedurës me objekt në Mirëmbajtje e pajisjeve mjekësore në QSUT për vitin 2019, lloji i procedurës në Hapur, me fond limit 19,735,165.6 lekë pa tvsh, si dhe është përcaktuar njësi e prokurimit. Ndërsa me urdhrin nr. 1936/1, datë 20.05.2019, ka ngritur KVO.

Me anë të procesverbalit të datës 20.05.2019, njësi e prokurimit ka hartuar dhe miratuar DT. Në lidhje me DT, konstatohet se:

-Shtojcën 8, pika 3.3.b, është kërkuar që: në Vërtetim nga Drejtoria e Tatimeve për numrin e punonjësve të siguruar për periudhën janar 2018-prill 2019 e shoqëruar me listëpagesat (formularët E-sig 025 për këto periudha ku të ketë jo më pak se 3(tre) punonjës ku një prej tyre të jetë inxhinier për pajisjet mjekësore), kërkesë e tilla nuk është e argumentuar për afatin e kërkuar, për arsye se nuk është në përpjestim dhe e lidhur ngushtë me realizimin e kontratës.

-Shtojcën 8, pika 3.3.c, është kërkuar që: në Të vërtetohet që ka të paktën 1 (një) Inxhinier në stafin e vet të trajnuar për pajisjet mjekësore i cili do të kryejë shërbimin e mirëmbajtjes dhe furnizim vendosjes, të vërtetuar nëpërmjet diplomës, certifikatës së trajnimit, CV-së, kontratës individuale të punës, pa identifikuar llojin e inxhinierit që kërkohet.

Në lidhje me shënimet e mësipërme, janë konstatuar dhe nga APP me anë të emailit të datës 06.06.2019. Me anë të Shtojcës nr. 1936/4, datë 10.06.2019, Njësia e Prokurimit, ka ndryshuar kërkesën 3.3.b, duke e bërë periudhën e kërkuar nëntor 2018-prill 2019, por nuk ka e ndryshuar kërkesën e pikës 3.3.c.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me:

-Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 për Prokurimin publik, i ndryshuar, neni 46, pika 1 dhe neni 55, pika 1/b, të cilat ndër të tjera përcaktojnë se:

#### Neni 46

*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 prokurorhet dhe jodiskriminuese.*

#### Neni 55

*Oferta ekonomike më e favorshme, bazuar në kritere të ndryshme të lidhura me objektin e kontratës*



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

*që prokurohet, si: cilësia, çmimi, cilësitë teknike, karakteristikat estetike, funksionale, mjedisore, kostot e funksionimit, efektshmëria ekonomike, shërbimi pas shitjes dhe asistencë teknike, data dhe periudha e lëvrimit ose periudha e ekzekutimit, me kusht që këto kritere të jenë objektive dhe jodiskriminuese.*

-VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëpër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 28, pika 2 dhe pika 5b, të cilat ndër të tjera përcaktojnë se:

**2. Kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike, në përputhje me nenin 46 të LPP-së. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës. Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të përcaktojë dokumentet konkrete që duhet të paraqesin operatorët ekonomikë për përmbushjen e këtyre kriterëve.**

**5. Për të provuar kapacitetet teknike dhe profesionale, autoriteti kontraktor kërkon:**

**b) një listë të personelit kryesor, të nevojshëm për të zbatuar objektin e prokurimit dhe/ose komponentët e saj. Lista e personelit kryesor duhet të përfshijë CV-të e tyre dhe licencat profesionale, kur kanë të tilla; dhe/ose**

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarë të NjP A. Ç.

Formulari i njoftimit të kontratës nr. 1936/2, datë 21.05.2019, është publikuar në buletin e APP datë 27.05.2019.

#### Zhvillimi i procedurës

Procedura është zhvilluar me mjete elektronike dhe më datë 01.07.2019, ora 10:00, u konstatua se janë paraqitur 2 oferta nga OE ñH. & L. SHPK dhe BNT E. SHPK, vlerësimi i të cilave sipas procesverbalit të vlerësimit të ofertave datë 17.07.2019, është si më poshtë vijon:

| Loti         | 13          | 14           | 17          | 34          | 38           | 42          | 58          |
|--------------|-------------|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| H. & L. SHPK | 738,000     | 8,292,750    | 1,304,400   | 731,250     | 8,760,920    |             | 4,983,000   |
| Shënime      | Kualifikuar | Skualifikuar | Kualifikuar | Kualifikuar | Skualifikuar |             | Kualifikuar |
| B. E. SHPK   |             |              |             |             |              | 242,000     |             |
| Shënime      |             |              |             |             |              | Kualifikuar |             |

Me anë të Raportit Përmbledhës nr. 1936/6, datë 25.07.2019, titullari i AK e miraton procedurën e prokurimit, shpalljen e fituesit për Lotet 13, 17, 34, 42 dhe 58, si dhe anulim për Lotet 14 dhe 38. Formularët e njoftimit të fituesit janë publikuar në Buletin e APP nr. 14, datë 05.08.2019.

Kontrata e shërbimit janë nënshkruar nga zv. Drejtori i Përgjithshëm z. S. Xh. dhe përfaqësuesit e OE H. & L. SHPK dhe BNT E. SHPK, si më poshtë vijon:

| Loti                             |                | 13                           | 17                           | 34                           | 42                           | 58                           |
|----------------------------------|----------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Kontrata                         | Numër dhe datë | nr. 1936/16, datë 06.08.2019 | nr. 1936/15, datë 06.08.2019 | nr. 1936/17, datë 06.08.2019 | nr. 1936/14, datë 06.08.2019 | nr. 1936/18, datë 06.08.2019 |
|                                  | Vlera me tvsh  | 612,467.81                   | 1,082,599.87                 | 606,864.53                   | 200,837.18                   | 3,446,185.92                 |
| Formulari Sigurimit të kontratës | Numër dhe datë | nr. 057107, datë 01.08.2019  | nr. 057108, datë 01.08.2019  | nr. 057109, datë 01.08.2019  | nr. 057234, datë 01.08.2019  | nr. 0571018 datë 01.08.2019  |
|                                  | Vlera          | 61,247.00                    | 108,260.00                   | 60,686.50                    | 29,040.00                    | 413,542.31                   |

Formularët e njoftimit të kontratës së nënshkruar nr. 1936/25, 23,21,19 dhe 27, janë publikuar në buletin e APP datë 19.08.2019.





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

#### 10. Procedura e prokurimit me objekt “Mirëmbajtje e pajisjeve mjekësore në QSUT për vitin 2019”, Mars 2019

|                                                                                                               |  |                                                        |                             |                                             |                                                                                                        |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: ñMirëmbajtje e pajisjeve mjekësore në QSUT për vitin 2019ð |  |                                                        |                             |                                             |                                                                                                        |  |
| 1. Urdhër Prokurimi nr. 1319, datë 25.03.2019                                                                 |  | 3. Njësia e prokurimit<br>A. Ç.<br>P. Ç.<br>D. V.      |                             |                                             | 4. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave<br>Urdhër nr. 1319/1, datë 26.03.2019<br>E. J.<br>E. B.<br>B. L. |  |
| 2. Lloji i Procedurës së Prokurimit ñProcedurë e hapurð                                                       |  |                                                        |                             |                                             |                                                                                                        |  |
| 5. Fondi Limit (pa tvsh)<br>Totali 23,782,069.15 lekë                                                         |  | 6. Oferta Fituese (pa tvsh)                            |                             |                                             | 7. Diferenca me fondin Limit (pa tvsh)<br>118,540.25 lekë<br>(0.51% e fondit limit)                    |  |
|                                                                                                               |  | Loti                                                   | Ofertuesi                   | Vlera                                       |                                                                                                        |  |
|                                                                                                               |  | 4                                                      | M. SHPK                     | 967,200                                     |                                                                                                        |  |
|                                                                                                               |  | 5                                                      | M. SHPK                     | 2,229,600                                   |                                                                                                        |  |
|                                                                                                               |  | 16                                                     | S. M. SHPK dhe H. & L. SHPK | 3,291,500                                   |                                                                                                        |  |
|                                                                                                               |  | 18                                                     | M. SHPK                     | 1,200,000                                   |                                                                                                        |  |
|                                                                                                               |  | 22                                                     | M. SHPK                     | 1,450,000                                   |                                                                                                        |  |
|                                                                                                               |  | 27                                                     | M. SHPK                     | 3,400,000                                   |                                                                                                        |  |
|                                                                                                               |  | 39                                                     | P. SHPK                     | 2,912,000                                   |                                                                                                        |  |
|                                                                                                               |  | 40                                                     | M. SHPK                     | 2,660,000                                   |                                                                                                        |  |
|                                                                                                               |  | 44                                                     | P. SHPK                     | 1,080,100                                   |                                                                                                        |  |
|                                                                                                               |  | 55                                                     | M. SHPK                     | 1,292,200                                   |                                                                                                        |  |
|                                                                                                               |  | 57                                                     | S. M. SHPK dhe H. & L. SHPK | 1,795,000                                   |                                                                                                        |  |
|                                                                                                               |  | 62                                                     | S. M. SHPK                  | 755,000                                     |                                                                                                        |  |
|                                                                                                               |  | 63                                                     | S. M. SHPK                  | 755,000                                     |                                                                                                        |  |
|                                                                                                               |  | 8. Data e hapjes së ofertave<br>23.04.2019; ora: 10:00 |                             | 9. Burimi i Financimit<br>Buxheti i Shtetit |                                                                                                        |  |
| 11. Ankimime<br>JO                                                                                            |  | 12. Përgjigje e ankesës nga AK<br>N/A                  |                             |                                             | 13. Përgjigje ankesës nga KPP-<br>N/A                                                                  |  |

#### Hartimi i dokumenteve të tenderit

Me anë të shkresës nr. 7/3, datë 19.03.2019, drejtuar titullari të AK, përgjegjësi i sektorit të inxhinierisë klinike z. A. Ç., i ka dërguar kërkesën për rihapjen e procedurës së prokurimit me objekt ñMirëmbajtje e pajisjeve mjekësore në QSUT për vitin 2019ð, me vlerë 23,782,069.15 lekë pa tvsh.

Me anë të Urdhër Prokurimit nr. 1319, datë 25.03.2019, titullari i AK ka urdhëruar nisjen e procedurës me objekt ñMirëmbajtje e pajisjeve mjekësore në QSUT për vitin 2019ð, lloji i procedurës ñE Hapurð, me fond limit 23,782,069.15 lekë pa tvsh, si dhe është përcaktuar njësia e prokurimit. Ndërsa me urdhrin nr. 1319/1, datë 26.03.2019, ka ngritur KVO.

Me anë të procesverbalit të datës 26.03.2019, njësia e prokurimit ka hartuar dhe miratuar DT. Në lidhje me DT, konstatohet se:

-Shtojcën 8, pika 3.3.a, është kërkuar që: ñKopje të çertifikuara të bilanceve të tre viteve te fundit (2016, 2017, 2018) të operatorit ekonomik pjesmarrës, të paraqitura në autoritetet përkatesë dhe të



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

konfirmuara nga ky autoritet, kërkesë e cila është e pamundur të realizohet nga OE për arsye se afati përfundimtar i auditimit bilanceve vjetore, është muaji prill (30 prill), në zbatim të ligjit nr. 8438, datë 28.12.1998 nëpër tatimin mbi të ardhurat, si dhe akteve ligjore të dala në zbatim të tij, ndërkohë që tenderi hapet më 23.04.2019.

-Shtojcën 8, pika 3.3.b, është kërkuar që: nëVertetim nga Drejtoria e Tatimeve për numrin e punonjesve të siguruar për periudhën janar 2018i shkurt 2019 e shoqëruar me listepagesat (formularët E-sig 025 për keto periudha ku të ketë jo më pak se 3(tre) punonjes ku një prej tyre të jete inxhinier për pajisjet mjekesore), kërkesë e tilla nuk është e argumentuar për afatin e kërkuar, për arsye se nuk është në përpjestim dhe e lidhur ngushtë me realizimin e kontratës.

-Shtojcën 8, pika 3.3.c, është kërkuar që: nëTe vertetoje që ka të paktën 1 Inxhinier në stafin e vete të trajnuar për pajisjet mjekesore i cili do të kryej shërbimin e mirëmbajtjes dhe furnizim vendosjes, të vertetuar nepermjet diplomes, çertificates së trajnimit, CV-se, kontrates individuale të punës, pa identifikuar llojin e inxhinierit që kërkohet.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me:

-Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëpër prokurimin publik, i ndryshuar, neni 46, pika 1 dhe neni 55, pika 1/b, të cilat ndër të tjera përcaktojnë se:

#### **Neni 46**

*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 jodiskriminuese.*

#### **Neni 55**

*Oferta ekonomikisht më e favorshme, bazuar në kriteret të ndryshme të lidhura me objektin e kontratës që prokurohet, si: cilësia, çmimi, cilësitë teknike, karakteristikat estetike, funksionale, mjedisore, kostot e funksionimit, efektshmëria ekonomike, shërbimi pas shitjes dhe asistencë teknike, data dhe periudha e lëvritimit ose periudha e ekzekutimit, me kusht që këto kriteret të jenë objektive dhe jodiskriminuese.*

-VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëpër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 28, pika 2 dhe pika 5b, të cilat ndër të tjera përcaktojnë se:

**2. Kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike, në përputhje me nenin 46 të LPP-së. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës. Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të përcaktojë dokumentet konkrete që duhet të paraqesin operatorët ekonomikë për përmbushjen e këtyre kriterëve.**

**5. Për të provuar kapacitetet teknike dhe profesionale, autoriteti kontraktor kërkon:**

**b) një listë të personelit kryesor, të nevojshëm për të zbatuar objektin e prokurimit dhe/ose komponentët e saj. Lista e personelit kryesor duhet të përfshijë CV-të e tyre dhe licencat profesionale, kur kanë të tilla; dhe/ose**

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e NjP A. Ç.

Formulari i njoftimit të kontratës nr. 1319/3, datë 26.03.2019, është publikuar në Buletinin e APP datë 01.04.2019.

Ofertat e administruara dhe vlerësimi i tyre sipas Raporteve të Vlerësimit të datës 26.04.2019 dhe 03.05.2019, raporteve përmbledhës nr. 1319/4, datë 07.05.2019, nr. 1319/1, datë 13.05.2019, si dhe nr. 1319/22, datë 21.05.2019, paraqiten si më poshtë vijon:

| Loti | Ofertuesi                 | Vlera        | Shënime     |
|------|---------------------------|--------------|-------------|
| 4    | M. SHPK                   | 967,200.00   | Kualifikuar |
| 5    | M. SHPK                   | 2,229,600.00 | Kualifikuar |
| 16   | S. M SHPK dhe H. & L.SHPK | 3,291,500.00 | Kualifikuar |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|    |                             |              |              |
|----|-----------------------------|--------------|--------------|
| 18 | M. SHPK                     | 1,200,000.00 | Kualifikuar  |
| 22 | M. SHPK                     | 1,450,000.00 | Kualifikuar  |
| 27 | M. SHPK                     | 3,400,000.00 | Kualifikuar  |
| 39 | P. SHPK                     | 2,912,000.00 | Skualifikuar |
| 40 | M. SHPK                     | 2,660,000.00 | Kualifikuar  |
| 44 | P. SHPK                     | 1,080,100.00 | Kualifikuar  |
| 55 | M. SHPK                     | 1,292,200.00 | Kualifikuar  |
| 57 | S. M. SHPK dhe H. & L. SHPK | 1,795,000.00 | Kualifikuar  |
| 62 | S. M. SHPK                  | 755,000.00   | Kualifikuar  |
| 63 | Nuk ka oferta               |              | Anuluar      |

Në lidhje me procesin e vlerësimit, konstatohet se:

-Asnjë nga OE pjesëmarrës, nuk ka dorëzuar Bilancin e certifikuar të vitit 2018, në kundërshtim me Shtojcën 8, pika 3.3.a, e për pasojë nuk duheshin kualifikuar për këtë kriter.

-Në kontratën e bashkëpunimit të datës 19.04.2019, lidhur ndërmjet OE S. M. SHPK dhe H. & L. SHPK, nuk është kryer pjesa e shërbimit që do të kryejë secili nga anëtarët e këtij bashkimi, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 74, pika 2, e cila ndër të tjera përcakton se:

***Para dorëzimit të ofertës, bashkimi duhet të krijohet zyrtarisht, me një marrëveshje të noterizuar, ku të përcaktohen përfaqësuesi i grupit, përqindja e pjesëmarrjes së punës/shërbimit /furnizimit dhe elementet konkrete, që do të kryejë secili nga anëtarët e këtij bashkimi.***

-OE P. SHPK, nuk ka dorëzuar Bilancin e certifikuar të vitit 2017, në kundërshtim me Shtojcën 8, pika 3.3.a, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 53, pika 3, e cila përcakton se:

***3. Autoriteti kontraktor, në zbatim të pikës 4 të këtij neni, vlerëson një ofertë të vlefshme, vetëm nëse ajo është në përputhje me të gjitha kërkesat dhe specifikimet e përcaktuara në njoftimin e kontratës dhe në dokumentet e tenderit, pa rënë ndesh me përcaktimet e nenit 54 të këtij ligji.***

Referuar konstatimeve të mësipërme, AK duhej të skualifikonte OE pjesëmarrës e të vazhdonte me anulimin e procedurës në zbatim të nenit 24, të LPP. Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e KVO.

Formularët e Njoftimit të Fituesit nr. 1319/6 dhe 1319/5, datë 07.05.2019, si dhe Formulari i Njoftimit të Anulimit (për lotin 63) nr. 1319/8, datë 08.05.2019, janë publikuar në buletin e APP datë 13.05.2019.

Formularët e Njoftimit të Fituesit nr. 1319/13 dhe 1319/14, datë 0147.05.2019, janë publikuar në buletin e APP datë 20.05.2019.

Kontrata e Shërbimit nr. 1319/15, datë 15.05.2019, me vlerë 14,998,315.58 lekë me tvsh, me afat deri më datë 31.12.2019, është nënshkruar me OE nëM.ò SHPK, për Lotet 4, 5, 18, 22, 27, 40 dhe 55. Formulari i Sigurimit të Kontratës nr. 055768, datë 13.05.2019, me vlerë 1,583,880 lekë. Formulari i Publikimit të Kontratës së Nënshkruar nr. 1319/17, datë 16.05.2019, është publikuar në Buletin e APP datë 20.05.2019.

Kontrata e Shërbimit nr. 1319/26, datë 22.05.2019, me vlerë 3,611,244.67 lekë me tvsh, me afat deri më datë 31.12.2019, është nënshkruar me BOE S. M. SHPK dhe H. & L. SHPK, për Lotin 16. Formulari i Sigurimit të Kontratës nr. 056301, datë 22.05.2019, me vlerë 361,125 lekë. Formulari i Publikimit të Kontratës së Nënshkruar nr. 1319/34, datë 23.05.2019, është publikuar në Buletin e APP datë 27.05.2019.

Kontrata e Shërbimit nr. 1319/24, datë 22.05.2019, me vlerë 1,969,371.26 lekë me tvsh, me afat



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

deri më datë 31.12.2019, është nënshkruar me BOE S. M. SHPK dhe H. & L. SHPK, për Lotin 57. Formulari i Sigurimit të Kontratës nr. 054780, datë 22.05.2019, me vlerë 196,938 lekë. Formulari i Publikimit të Kontratës së Nënshkruar nr. 1319/32, datë 23.05.2019, është publikuar në Buletinin e APP datë 27.05.2019.

Kontrata e Shërbimit nr. 1319/25, datë 22.05.2019, me vlerë 1,185,023.61 lekë me tvsh, me afat deri më datë 31.12.2019, është nënshkruar me OE ñP.ò SHPK, për Lotin 44. Formulari i Sigurimit të Kontratës nr. 0012428, datë 20.05.2019, me vlerë 129,612 lekë. Formulari i Publikimit të Kontratës së Nënshkruar nr. 1319/30, datë 23.05.2019, është publikuar në Buletinin e APP datë 27.05.2019.

Formulari i Njoftimit të Anbulimit nr. 1319/28, datë 23.05.2019, bazuar në Vendimin e Anulimit nr. 1319/27, datë 23.05.2019, është publikuar në Buletinin e APP datë 27.05.2019

#### 11. Procedurat e prokurimit me objekt “Shtesë 20% të mirëmbajtje e pajisjeve mjekësore në QSUT për nevoja të fillim vitit”, Shkurt-Mars 2020

Me anë të shkresat nr. 915/23, datë 13.02.2020 dhe nr. 915/24, datë 14.02.2020, drejtuar drejtorisë juridike dhe për dijeni titullarit të AK, drejtori i shërbimit të inxhinierisë klinike z. Rezart Veipi, e njofton se afati i kontratave të mirëmbajtjes së pajisjeve mjekësore ka përfunduar më datë 31.12.2019. Nisur nga fakti për procedurën e prokurimit me objekt ñMarrëveshje kuadër: Mirëmbajtje e aparaturave mjekësore QSU ñNënë Terezaò për një periudhë 4 vjeçare (48 muaj), me REF-49032-02-04-2020ò, data e hapjes së ofertave është 25.03.2020, kërkon nisjen e procedurave për shtesë kontrate 20% të kontratës aktuale.

Në zbatim të shkresave të sipërcituara, titullari i AK ka nënshkruar amendimet e kontratave si më poshtë vijon:

| Amendimi |            |                 |              | Kontrata origjinale |            |                 | Kontraktori     |
|----------|------------|-----------------|--------------|---------------------|------------|-----------------|-----------------|
| Nr.      | Datë       | Vlera (me tvsh) | Afati (ditë) | Nr.                 | Datë       | Vlera (me tvsh) |                 |
| 915/24   | 25/02/2020 | 848,217.10      | 60           | 85/14               | 05/03/2019 | 4,269,359.42    | B. Albania SHPK |
| 915/97   | 25/02/2020 | 572,053.17      | 60           | 85/15               | 05/03/2019 | 2,879,334.26    | F. SHPK         |
| 915/98   | 25/02/2020 | 398,012.11      | 59           | 85/44               | 12/03/2019 | 2,382,862.50    | F. SHPK         |
| 915/92   | 25/02/2020 | 116,383.87      | 59           | 85/45               | 12/03/2019 | 581,919.36      | B. Albania SHPK |
| 915/95   | 25/02/2020 | 1,955,363.60    | 59           | 85/46               | 15/03/2019 | 9,776,818.02    | B. Albania SHPK |
| 915/96   | 25/02/2020 | 209,707.58      | 58           | 85/53               | 12/03/2019 | 1,055,769.22    | B. NRP SHPK     |
| 915/155  | 07/04/2020 | 981,962.71      | 57           | 85/87               | 19/03/2019 | 4,961,495.81    | F. SHPK         |
| 915/93   | 25/02/2020 | 106,519.54      | 54           | 85/106              | 05/04/2019 | 534,570.26      | B. Albania SHPK |
| 915/104  | 28/02/2020 | 232,772.50      | 44           | 1319/25             | 22/05/2019 | 1,185,023.62    | P. SHPK         |
| 915/103  | 28/02/2020 | 386,840.78      | 44           | 1319/24             | 22/05/2019 | 1,969,371.26    | S. M. SHPK      |
| 915/100  | 28/02/2020 | 709,351.63      | 44           | 1319/26             | 22/05/2019 | 3,611,244.67    | S. M. SHPK      |
| 915/101  | 28/02/2020 | 118,912.64      | 29           | 1936/17             | 06/08/2019 | 606,864.53      | H. & L. SHPK    |
| 915/102  | 28/02/2020 | 810,319.39      | 29           | 1936/18             | 06/08/2019 | 4,135,423.10    | H. & L. SHPK    |
| 915/153  | 31/03/2020 | 844,543.80      | 58           | 85/51               | 15/03/2019 | 4,251,841.20    | M. SHPK         |
| 915/147  | 30/03/2020 | 1,692,811.20    | 58           | 85/57               | 15/03/2019 | 14,383,219.20   | O. D. SHPK      |
| 915/150  | 30/03/2020 | 1,927,111.47    | 57           | 85/89               | 19/03/2019 | 9,736,984.27    | B. E.           |
| 915/152  | 31/03/2020 | 2,973,803.95    | 46           | 1319/15             | 15/05/2019 | 14,933,667.67   | M. SHPK         |
| 915/149  | 30/03/2020 | 462,487.13      | 58           | 85/48               | 15/03/2019 | 2,328,383.47    | M. SHPK         |
| 915/148  | 30/03/2020 | 482,890.37      | 58           | 85/50               | 15/03/2019 | 2,431,103.23    | M. SHPK         |
| 915/154  | 31/03/2020 | 2,936,263.92    | 58           | 85/47               | 15/03/2019 | 16,209,984.05   | M. SHPK         |

**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT****Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”**

|         |            |               |    |        |            |                |         |
|---------|------------|---------------|----|--------|------------|----------------|---------|
| 915/151 | 30/03/2020 | 991,561.97    | 58 | 85/136 | 15/03/2019 | 4,992,001.63   | M. SHPK |
| SHUMA   |            | 19,757,890.43 |    |        |            | 107,217,240.75 |         |

Shtesat e kontratës janë nënshkruar në zbatim të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në për miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, nenit 76, pikës 4, e cila përcakton se: 4. Autoritetet kontraktore, për plotësimin e nevojave me mallra dhe shërbime të vazhdueshme, në fillim të çdo viti, lejohen të zgjasin afatin e kontratës së fundit të lidhur pas përfundimit të një procedure konkurruese, nëpërmjet nënshkrimit të një kontrate shtesë me të njëjtin kontraktues, deri sa të kryhen procedurat e prokurimit. Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të argumentojë në mënyrë të detajuar nevojën për zgjatjen e kontratës.

Kontrata shtesë për mallrat apo shërbimet e vazhdueshme mund të bëhet deri në një vlerë maksimumi 20% të kontratës së fundit të lidhur pas përfundimit të një procedure konkurruese dhe fondet për këtë kontratë do të përballohen nga fondet e vëna në dispozicion të autoritetit kontraktor në buxhetin e atij viti.

Në çdo rast, edhe pse nuk realizohen me procedurë prokurimi, planifikimi dhe realizimi i këtyre kontratave shtesë me vlerat përkatëse duhet të pasqyrohen në regjistrat e parashikimeve dhe realizimeve të procedurave të prokurimit publik.

## 12. Procedura e prokurimit me objekt “Mirëmbajtje e Aparaturave Mjekësore në QSU “Nënë Tereza” për një periudhë 4 vjeçare (48 muaj)”, Janar 2020

|                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: Mirëmbajtje e Aparaturave Mjekësore në QSU në Nënë Tereza për një periudhë 4 vjeçare (48 muaj)                                          |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1. Urdhër Prokurimi nr. 616, datë 27.01.2020                                                                                                                                               | 3. Njësia e prokurimit R. V.<br>B. L.<br>F. R. (zëvendësohet me J. S. me Urdhrin nr. 616/21, datë 24.04.2021). | 4. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave<br>Urdhër nr. 616/1, datë 27.01.2020<br>D. D., kryetar,<br>D. Sh.,<br>A. K.,<br>Me Urdhrin nr. 616/18, datë 06.04.2020, D. D. zëvendësohet me D. N..<br>Me Urdhrin nr. 616/22, datë 24.04.2020, KVO ndryshohet si vijon:<br>A. S., kryetar<br>S. B.<br>D. Sh.<br>A. K.<br>A. T. |
| 2. Lloji i Procedurës së Prokurimit në Procedurë e hapur mbi kufirin e lartë monetar të Marrëveshje kuadër me një operator ekonomik me të gjitha kushtet e përcaktuara                     |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 5. Fondi Limit (pa tvsh)<br>Totali 811,561,048.13 lekë<br>Viti I: 202,890,262.03 lekë,<br>Viti II: 202,890,262.03 lekë,<br>Viti III: 202,890,262.03 lekë,<br>Viti IV: 202,890,262.03 lekë, | 6. Oferta Fituese (pa tvsh)<br>Anuluar                                                                         | 7. Diferenca me fondin Limit (pa tvsh)<br>Anuluar                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 8. Data e hapjes së ofertave<br>08.05.2020; ora: 10:00                                                                                                                                     | 9. Burimi i Financimit<br>Buxheti i Shtetit                                                                    | 10. Operatorët Ekonomikë<br>a. Pjesëmarrës në tender<br>1. BOE H. & L. SHPK, S. M. SHPK, B. E. SHPK, M. SHPK dhe A. SHPK;<br>2. BOE M. SHPK dhe C. M. CO Med;<br>3. M. SHPK;<br>4. E. SHPK;                                                                                                                           |





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                    |                                      |                                       |
|--------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
|                    |                                      | 5. M. D. SHPK<br>6. O. D. SHPK.       |
| 11. Ankimime<br>PO | 12. Përgjigje e ankesës nga AK<br>PO | 13. Përgjigje ankesës nga KPP-<br>N/A |

Me anë të urdhrit të brendshëm nr. 381, datë 20.12.2019, ndryshuar me urdhrin nr. 381/1, datë 30.12.2019, titullari i AK ka ngritur komisionin për argumentimin e nevojave, hartimin e specifikimeve teknike dhe përllogaritjen e fondit limit për procedurën me objekt në Mirëmbajtje e Aparaturave Mjekësore në QSU në Nënë Tereza për një periudhë 4 vjeçare (48 muaj)ò, të përbërë nga:

R. V., kryetar, drejtor i drejtorisë IT dhe Inxhinierisë Klinike,  
I. H., Specialiste në sektorin e Inxhinierisë Klinike,  
E. B., Specialiste në sektorin e Inxhinierisë Klinike,  
J. S., Specialiste te PAI Polivalent,  
F. R., Specialiste në sektorin e Financës dhe Kontabilitetit.

Me anë të relacionit nr. 455, datë 17.01.2020, ka përllogaritur fondin limit në vlerën 811,561,048.13 lekë pa tvsh për afatin 4 vjeçar. Në këtë relacion, grupi i punës ka paraqitur një listë prej 281 pajisjesh që do mirëmbahen, por nuk ka argumentuar se përse janë këto pajisje, si dhe nuk ka kryer hartimin e specifikimeve teknike, në kundërshtim me Urdhrin e Brendshëm nr. 381, datë 20.12.2019, ndryshuar me Urdhërin nr. 381/1, datë 30.12.2019.

Me anë të shkresës nr. 455/1, datë 22.01.2020, drejtuar MSHMS, titullari i AK i ka dërguar listën e pajisjeve të përditësuara, që do jenë objekt i procedurës së prokurimit në Mirëmbajtje e Aparaturave Mjekësore në QSU në Nënë Tereza për një periudhë 4 vjeçare (48 muaj)ò, marrëveshje kuadër me një operator ekonomik me të gjitha kushtet e përcaktuara. Me anë të shkresës nr. 361/1, datë 23.01.2020 në Kthim përgjigjeò, protokolluar në QSUNT me nr. 455/2, datë 23.01.2020, i njofton se në cilësinë e AK, QSUNT është përgjegjës për fillimin e procedurave sipas përcaktimeve ligjore.

Me shkresën nr. 455/3, datë 23.01.2020, drejtuar titullarit të AK, Drejtori i Drejtorisë IT dhe Inxhinierisë Klinike z. R. V., i ka dërguar kërkesën për hapjen e procedurës së prokurimit me objekt në Mirëmbajtje e Aparaturave Mjekësore në QSU në Nënë Tereza për një periudhë 4-vjeçare (48 muaj)ò.

Me anë të urdhër prokurimit nr. 616, datë 27.01.2020, titullari i AK ka urdhëruar nisjen e procedurës së prokurimit me objekt në Mirëmbajtje e Aparaturave Mjekësore në QSU në Nënë Tereza për një periudhë 4-vjeçare (48 muaj)ò, me procedurë në hapur mbi kufirin e lartë monetar i Marrëveshje kuadër me një operator ekonomik me të gjitha kushtet e përcaktuaraò, me fond limit në vlerën 811,561,048.13 lekë (vlera e vitit 1: 202,890,262.03 lekë pa tvsh), shumatore çmimesh në vlerën 555,863.73 lekë, si dhe ka përcaktuar njësinë e prokurimit. Ndërsa me urdhrin nr. 616/1, datë 27.01.2020, ka ngritur KVO.

DT janë miratuar me anë të Procesverbalit të datës 04.02.2020.

Formulari i Njoftimit të Kontratës nr. 616/6, datë 06.02.2020, është publikuar në Buletinin e APP datë 10.02.2020. Me anë të urdhrit të brendshëm nr. 616/9, datë 11.02.2020, titullari i AK ka urdhëruar botimin e njoftimit të kontratës në gjuhën angleze në gazetën Financial Times.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Më datë 12.02.2020, pranë AK kanë paraqitur ankesa mbi DT OE BNT E. SHPK, B. A. SHPK, S. M. SHPK, M. SHPK, M. SHPK dhe A. SHPK, ndërsa më datë 13.02.2020, OE M. SHPK. Në zbatim të këtyre ankesave, me anë të vendimit të pezullimit nr. 616/10, datë 13.02.2020, titullari i AK ka pezulluar procedurë, ndërsa me urdhrin e brendshëm nr. 51, nr. 616/11, datë 13.02.2020, dhe nr. 52, nr. 616/12 prot., datë 14.02.2020, titullari i AK ka ngarkuar KVO për shqyrtimin e ankesave.

Në zbatim të përgjigjeve të ankesave të sipërcituara, NjP me anë të shtojcës për modifikimin e DST nr. 616/15, datë 03.03.2020, ka modifikuar DT, ndërsa me anë të Vendimit nr. 616/17, datë 03.03.2020, titullari i AK ka urdhëruar heqjen e pezullimit për këtë procedurë prokurimi.

Nga verifikimi i DT përfundimtare, u konstatua se:

-Në Shtojcën 8, pika 2.3.b, është kërkuar që: në Vertetim nga Drejtoria e Tatimeve për numrin e punonjesve të siguruar për muajin shkurt 2020 (ose mars 2020 kur është e aplikueshme), e shoqëruar me listepagesat (formularët E-sig 025) për këtë periudhë, ku të ketë jo më pak se 30 (tridhjetë) punonjës, duke mos u argumentuar nevojat për numrin e punonjësve.

-Në Shtojcën 8, pika 2.3.dh, ndër të tjera është kërkuar që: në Të bëjë përlogaritje kostosh dhe raportime të tyre sipas nevojave të Autoritetit Kontraktues;

-Të pasqyrojë dhe ndihmojë në planifikimin dhe rialokimin e pajsive mjekësore në shërbime të tjera etj., shërbime të cilat nuk kanë lidhje me objektin e prokurimit.

-Në Shtojcën 8, pika 2.3.dh, ndër të tjera është kërkuar që: në OE duhet të paraqesë Autodeklarate ku garanton se në rast të shpalljes fituese, do të kryejë shërbimin e mirëmbajtjes (full risk), riparimin dhe zëvendësimin e çdo defekti/pjesë të mundshme/gjatë periudhës së kontratës...ò, kërkesë e cila është e panevojshme, nisur nga fakti se objekti i prokurimit ka të bëjë me këtë shërbim.

Veprimet e mësipërme janë **në kundërshtim** me:

-Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 në Për prokurimin publik, i ndryshuar, neni 46, pika 1, e cila ndër të tjera përcakton se:

#### **Neni 46**

***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 jodiskriminuese.***

Për sa më sipër mban përgjegjësi anëtar i NjP përgjegjës për miratimin e kriterëve të veçanta teknike: R. V.

Në datën e hapjes së ofertave, 08.05.2020; ora: 10:00, kanë dorëzuar ofertë OE si më poshtë vijon: BOE H. & L. SHPK, S. M. SHPK, BNT E. SHPK, M. SHPK dhe A. SHPK, me vlerë të pritshme të kontratave 810,325,160 lekë pa tvsh, me shumatore çmimesh 555,017.23 lekë pa tvsh.

BOE M.SHPK dhe CO Med, me vlerë të pritshme të kontratave 649,062,144 lekë pa tvsh, me shumatore çmimesh 444,563.11 lekë pa tvsh.

M. SHPK me vlerë të pritshme të kontratave 312,240,000 lekë pa tvsh, me shumatore çmimesh 71,160,000 lekë.

në SHPK nuk ka dorëzuar ofertë.

në M. D. SHPK nuk ka dorëzuar ofertë.

në O. D. SHPK nuk ka dorëzuar ofertë.

Me anë të procesverbalit të vlerësimit datë 26.05.2020, KVO i ka skualifikuar të gjithë ofertat e ardhura.

Me shkresën nr. 616/19, datë 02.06.2019, OE M. SHPK ka paraqitur ankesën për procesin e vlerësimit. Në zbatim të kësaj shkrese, titullari i AK me Vendimin nr. 616/30, datë 03.06.2020, ka urdhëruar pezullimin e procedurës dhe me Urdhrin nr. 172, nr. 616/31 prot., datë 03.06.2020, ka



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

ngarkuar Komisionin për Shqyrtimin e Ankesës të përbërë nga E. S., E. Sh. dhe V. I.

Me anë të shkresës nr. 616/33, datë 11.06.2020, KSHA ka vendosur ti propozojë titullari të AK mos marrjen parasysh të ankesës së OE M. SHPK, ndërsa me shkresën nr. 616/36, datë 15.06.2020, i është kthyer përgjigje OE M. SHPK mbi mos-pranimin e ankesës, si dhe me vendimin nr. 616/41, datë 26.06.2020, titullari i AK ka urdhëruar heqjen e pezullimit për këtë procedurë.

Me anë të Raportit Përmbledhës nr. 616/42, datë 03.07.2020, titullari i AK ka miratuar procedurën dhe procesin e vlerësimit.

Me Vendimin nr. 616/43, datë 06.07.2020, titullari i AK ka miratuar anulimin e procedurës, referuar nenit 24, pikës 1/ç, të LPP. Me anë të shkresës nr. 616/44, datë 06.07.2020, titullari i AK ka dërguar për botim formularin e njoftimit të anulimit.

### 13. Procedura e prokurimit me objekt: “Mobilimi i Depos Qendrore të Barnave në QSUT-Loti 1: Rafte dhe Mobilje”.

|                                                                                                                              |                                                                                                                   |                 |                                                                                                                                                                                    |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| a. Zhvillimi i procedurës së prokurimit me objekt: n̄Mobilimi i Depos Qendrore te Barnave ne QSUT- Loti 1: Rafte dhe Mobilje |                                                                                                                   |                 |                                                                                                                                                                                    |                     |
| 1. Urdhër Prokurimi nr. 3027, datë 27.08.2019                                                                                | 3. Njësia e prokurimit<br>D. Sh.<br>E. N.<br>D. H. (zëvendësuar me D. V. me Urdhrin nr. 3027/7, datë 11.10.2019). |                 | 4. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave<br>Urdhër nr. 3027/1, datë 27.08.2019, ndryshuar me Urdhrin nr. 3027/3, datë 29.08.2019.<br>D. D.<br>S. Z.<br>Xh. H. (zëvendësuar me E. Th.) |                     |
| 2. Lloji i Procedurës së Prokurimit<br>n̄Procedurë e hapur                                                                   |                                                                                                                   |                 |                                                                                                                                                                                    |                     |
| 5. Fondi Limit (pa tvsh)<br>21,313,067 lekë                                                                                  | 6. Oferta Fituese (pa tvsh)<br>20,874,960 lekë<br>(98% e fondit limit)                                            |                 | 7. Diferenca me fondin Limit (pa tvsh)<br>438,107 lekë                                                                                                                             |                     |
| 8. Data e hapjes së ofertave<br>30.09.2019; ora: 10:00                                                                       | 9. Burimi i Financimit<br>Të ardhurat e veta                                                                      |                 | 10. Operatorët Ekonomikë<br>a. Pjesëmarrës në tender<br>1. E. SHPK;<br>2. Z. 07 SHPK;<br>3. M. SHPK.                                                                               |                     |
| 11. Ankimime<br>JO                                                                                                           | 12. Përgjigje e ankesës nga AK<br>N/A                                                                             |                 | 13. Përgjigje ankesës nga KPP-<br>N/A                                                                                                                                              |                     |
| b. Zbatimi i Kontratës së Punimeve/Shërbimeve/Mallrave                                                                       |                                                                                                                   |                 |                                                                                                                                                                                    |                     |
| 14. Lidhje e kontratës<br>nr. 3027/10, datë 23.10.2019                                                                       | 15. Vlera e kontratës (me tvsh)<br>25,049,952 lekë me TVSH                                                        |                 | 16. Likuiduar:<br>25,049,952 lekë                                                                                                                                                  |                     |
| 17. Situacioni përfundimtar /faturë malli/shërbimi datë<br>Fatura nr. 352, datë 03.02.2019 me vlerë 25,049,952 lekë.         | 18. Afati i kontratës në ditë<br>60 ditë                                                                          |                 | 19. Zgjatja e kontratës me ditë<br>PO                                                                                                                                              |                     |
| 20. Mbikëqyrësi i punimeve<br>N/A                                                                                            | Licencë<br>N/A                                                                                                    | Kontrata<br>N/A | Likuiduar<br>N/A                                                                                                                                                                   | Pa likuiduar<br>N/A |
| 21. Kolaudatori i punimeve<br>N/A                                                                                            | Licencë<br>N/A                                                                                                    | Kontrata<br>N/A | Likuiduar<br>N/A                                                                                                                                                                   | Pa likuiduar<br>N/A |
| 22. Akt Kolaudimi<br>Nr. 807/1, datë 07.02.2020                                                                              | 23. Akt i marrjes në dorëzim të përkohshëm<br>N/A                                                                 |                 | 24. Fletë Hyrja nr. 8, datë<br>07.02.2020                                                                                                                                          |                     |

### Hartimi i dokumenteve të tenderit

Me anë të shkresës nr. 2094/21, datë 23.08.2019, drejtuar titullarit të AK, zv.Drejtori i Përgjithshëm i ka dërguar kërkesën për hapjen e procedurës me objekt n̄Mobilimi i Depos Qendrore te Barnave ne QSUT- Loti 1: n̄Rafte dhe Mobilje me fond limit 21,313,067 lekë pa



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

tvsh, pas anulimit të procedurës së parë.

Me anë të Urdhër Prokurimit nr. 3027, datë 27.08.2019, titullari i AK ka urdhëruar nisjen e procedurës me objekt në Mobilimi i Depos Qendrore të Barnave në QSUT- Loti 1: Raftë dhe Mobilje, lloji i procedurës në Hapur, me fond limit 21,313,067 lekë pa tvsh, si dhe është përcaktuar njësia e prokurimit. Ndërsa me urdhrin nr. 3027/1, datë 27.08.2019, ka ngritur KVO.

Me anë të procesverbalit të datës 28.08.2019, njësia e prokurimit ka hartuar dhe miratuar DT. Në lidhje me DT, konstatohet se:

-Në Shtojcën 9, Pika 2 në Kriteret e veçanta të kualifikimit, pika 2.3, gërmat e), f), g), i) dhe k), është kërkuar që: në) Operatori ekonomik pjesëmarrës, në rast se është prodhues duhet të ketë të punësuar për periudhën janar 2019-korrik 2019, një staf punonjesh minimalisht 35 persona për të cilat duhet të paraqesë dokumentat e mëposhtme.

f) Operatori ekonomik ofertues (kur është prodhues) duhet të ketë të përfshirë në stafin e tij të paktën:

1(një) Inxhinier druri i vertetuar me diplome, kontratë pune të vlefshme dhe të figurojë në listepagesa për periudhën janar 2019 - korrik 2019.

2 (dy) punonjës (marangozë) të vertetuar me Kontrate pune të vlefshme dhe të figurojë në listepagesa për periudhën janar 2019 - korrik 2019.

1 (një) saldator të vertetuar me Kontrate pune të vlefshme dhe të figurojë në listepagesa për periudhën janar 2019 - korrik 2019.

g) Operatori ekonomik pjesëmarrës, në rast se nuk është prodhues duhet të ketë të punësuar për periudhën janar 2019 - korrik 2019 staf punonjesh minimalisht 8 persona, për të cilët duhet të paraqesë: Vërtetim për kontributet e sigurimeve shoqërore e shëndetësore leshuar nga administrata tatimore.

i) Operatori ekonomik duhet të disponojë minimumi 2 (dy) mjete transporti mallrash, me kapacitet mbajtës të paktën 1.5 ton. Mjetet e transportit mund të jenë në pronësi ose me qira.

k) Operatori ekonomik ofertues duhet të disponojë një ambient me sipërfaqe jo më pak se 100 m<sup>2</sup> për prodhimin ose magazinimin e raftëve dhe mobiljeve. Për të vërtetuar këtë kriter operatori duhet të paraqesë çertifikatë pronësie ose kontratë qeraje dhe fotot e ambientit të punës.

Në vendosjen e këtyre kërkesave, NjP është argumentuar me pikën 46/1/b në Aftësinë teknike të LPP. Procedura e prokurimit ka për objekt blerjen e Raftëve dhe Mobiljeve për Depon Qendrore të Barnave, **pra vetëm furnizim mobiljesh dhe nuk parashikohen punë. Në DST e publikuar për këtë procedurë, janë përdorur DST e Mallrave, e për pasojë kriteret e mësipërme nuk duheshin vendosur për këtë procedurë.**

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me:

-Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 në Për prokurimin publik, i ndryshuar, neni 46, pika 1 dhe neni 55, pika 1/b, të cilat ndër të tjera përcaktojnë se:

#### **Neni 46**

*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 jodiskriminuese.*

#### **Neni 55**

*Oferta ekonomike më e favorshme, bazuar në kritere të ndryshme të lidhura me objektin e kontratës që prokurohet, si: cilësia, çmimi, cilësitë teknike, karakteristikat estetike, funksionale, mjedisore, kostot e funksionimit, efektshmëria ekonomike, shërbimi pas shitjes dhe asistencë teknike, data dhe periudha e lëvritimit ose periudha e ekzekutimit, me kusht që këto kritere të jenë objektive dhe jodiskriminuese.*

-VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar,



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

neni 27 në Kontratën e Mallrave.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësisë së prokurimit.

Formulari i njoftimit të kontratës nr. 3027/2, datë 28.08.2019, është publikuar në buletin e APP datë 02.09.2019.

#### **Zhvillimi i procedurës**

Procedura është zhvilluar me mjete elektronike dhe më datë 30.09.2019, ora 10:00, u konstatua se janë ofertat e mëposhtme:

E. SHPK me vlerë 20,874,960 lekë;

Z. 07 SHPK me vlerë 17,695,756 lekë;

M. SHPK nuk ka dorëzuar ofertë.

Sipas Procesverbalit të Vlerësimit të datës 07.10.2019, KVO ka kualifikuar dhe shpallur fituese ofertën e OE E. SHPK, ka skualifikuar ofertat e OE M. SHPK për mos paraqitje dokumentacioni (ka paraqitur vetëm ekstraktin e QKB) dhe OE Z. SHPK. Në lidhje me procesin e vlerësimit konstatohet se:

-KVO në vlerësimin e ofertës së OE Z. 07 SHPK, është shprehur se: në OE nuk ka bere deklarate nese eshte prodhues apo furnizues, per pasojë nuk vlerësohet dot DST pika 2.1.1 (leja mjedisore), pika 1.3/e, pika 1.3/f dhe pika 1.3/g.ò, deklarata e cila nuk është parashikuar në DTS, e për pasojë nuk duhet skualifikuar për këtë kriter. Veprim ky në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 në Për prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 53, pika 3, e cila përcakton se:

**3. Autoriteti kontraktor, në zbatim të pikës 4 të këtij neni, vlerëson një ofertë të vlefshme, vetëm nëse ajo është në përputhje me të gjitha kërkesat dhe specifikimet e përcaktuara në njoftimin e kontratës dhe në dokumentet e tenderit, pa rënë ndesh me përcaktimet e nenit 54 të këtij ligji.**

-KVO në vlerësimin e ofertës së OE Z. 07 SHPK, është shprehur se: në Nëse ka ndonjë mospërputhje, ndërmjet çmimit për njësi dhe çmimit total, që del nga shumëzimi i çmimit të njësisë me sasinë, çmimi i njësisë mbizotëron dhe çmimi total korrigjohet në bazë të tij. në Ofertat me gabime aritmetike refuzohen, kur shumat absolute të të gjitha korrigjimeve janë më shumë se  $\pm 2\%$  e vlerës së ofertës ekonomike të ofruarò. Sa më sipër, vlera 837,872.02 lekë është më shumë se  $2\%$  i vlerës së Ofertës ekonomike ( $2\% \cdot 17,695,756.10 = 353,915.12$ ).ò. Me verifikimin e gabimeve aritmetikore të ofertës së këtij OE, KVO e ka kualifikuar de juro këtë OE për të gjitha kriteret e tjera, edhe pse e ka skualifikuar për 5 kritere. Veprim në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 66, pika 4, e cila ndër të tjera përcakton se:

**4. Ofertat e kualifikuara verifikohen nëse kanë apo jo gabime aritmetike.**

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e KVO.

Me anë të Raportit Përmbledhës nr. 3027/8, datë 18.10.2019, titullari i AK e miraton procedurën e prokurimit dhe shpallje fituese të ofertës së OE E. SHPK me vlerë 20,874,960 lekë. Formulari i njoftimit të fituesit nr. 3027/9, datë 18.10.2019, është publikuar në Buletin e APP datë 28.10.2019.

Kontrata e furnizimit nr. 3027/10, datë 23.10.2019, me vlerë 25,049,952 lekë me tvsh, me afat 60 ditë nga nënshkrimi i kontratës, është nënshkruar nga titullari i AK z. E. J. dhe nga kontraktori E. SHPK, z. A. Ll. Formulari i sigurimit të kontratës nr. 057730, datë 22.10.2019, me vlerë 2,504,996 lekë.

Formulari i njoftimit të kontratës së nënshkruar nr. 3027/12, datë 28.10.2019, është publikuar në Buletin e APP datë 04.11.2019.





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

#### Zbatimi i kontratës

Me anë të shkresës pa numër protokolli, datë 16.12.2019 në lidhur me zbatimin e kontratës me objekt në Mobilimi i Depos Qendrore të Barnave në QSUT- Rafte dhe Mobilje, protokolluar në QSUNT me nr. 989/2, datë 16.12.2019, kontraktori E. SHPK shpreh gadishmërinë për lëvrimin e mallit të kontraktuar, por janë penguar nga kompania ndërtuese e Depos, e cila vazhdon punimet në objekt.

Me anë të shkresës nr. 989/3, datë 16.12.2019, drejtuar drejtorisë juridike, zv. Drejtori i Përgjithshëm propozon shtyrjen e afatit të lëvrimin të kontratës, nisur nga fakti se nuk kanë ambiente magazinimi për mobiljet që pritet të lëvrohen nga kontraktori E. SHPK.

Në zbatim të shkresave të mësipërme, është nënshkruar Amendimi i kontratës nr. 989/4, datë 17.12.2019, ku është shtyr afati i lëvrimin deri më datë 15.02.2020.

Me anë të faturës tatimore nr. 352, datë 03.02.2020, me vlerë 25,049,952 lekë me tvsh, ka faturuar mallrat e sjella, të cilat janë bërë hyrje me anë të Fletë-Hyrjes nr. 8, datë 07.02.2020. Mallrat janë marrë në dorëzim me anë të Akt-Kolaudit nr. 807/1, datë 07.02.2020, nga grupi i marrjes në dorëzim ngritur me Urdhrin e titullarit të AK nr. 385, datë 24.12.2019.

#### 14. Procedura e prokurimit me objekt: “Furnizim me teste PCR dhe Tampon për 90 ditë”

| a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: nëFurnizim me teste PCR dhe Tampon për 90 ditë                          |                                                                           |                 |                                                                                                         |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1. Urdhër Prokurimi nr. 2958, datë 25.09.2020                                                                              | 3. Njësia e prokurimit<br>D. L.<br>M. A.<br>V. I.                         |                 | 4. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave<br>Urdhër nr. 2958/1, datë 25.09.2020.<br>I. D.<br>M. M.<br>B. L. |                     |
| 2. Lloji i Procedurës së Prokurimit<br>nëProcedurë e hapur                                                                 |                                                                           |                 |                                                                                                         |                     |
| 5. Fondi Limit (pa tvsh)<br>64,744,800 lekë                                                                                | 6. Oferta Fituese (pa tvsh)<br>62,762,400 lekë<br>(96.94% e fondit limit) |                 | 7. Diferenca me fondin Limit (pa tvsh)<br>1,982,400 lekë                                                |                     |
| 8. Data e hapjes së ofertave<br>23.10.2020; ora: 10:00                                                                     | 9. Burimi i Financimit<br>Buxheti i Shtetit                               |                 | 10. Operatorët Ekonomikë<br>a. Pjesëmarrës në tender<br>1. O. D. SHPK;                                  |                     |
| 11. Ankimime<br>JO                                                                                                         | 12. Përgjigje e ankesës nga AK<br>N/A                                     |                 | 13. Përgjigje ankesës nga KPP-<br>N/A                                                                   |                     |
| b. Zbatimi i Kontratës së Punimeve/Shërbimeve/Mallrave                                                                     |                                                                           |                 |                                                                                                         |                     |
| 14. Lidhje e kontratës<br>nr. 2958/5, datë 09.11.2020                                                                      | 15. Vlera e kontratës (me tvsh)<br>75,314,880 lekë me TVSH                |                 | 16. Likuiduar:<br>75,314,880.00 lekë                                                                    |                     |
| 17. Situacioni përfundimtar /faturë<br>malli/shërbimi datë<br>Fatura nr. 352, datë 03.02.2020 me<br>vlerë 25,049,952 lekë. | 18. Afati i kontratës në ditë<br>90 ditë                                  |                 | 19. Zgjatja e kontratës me ditë<br>JO                                                                   |                     |
| 20. Mbikëqyrësi i punimeve<br>N/A                                                                                          | Licencë<br>N/A                                                            | Kontrata<br>N/A | Likuiduar<br>N/A                                                                                        | Pa likuiduar<br>N/A |
| 21. Kolaudatori i punimeve<br>N/A                                                                                          | Licencë<br>N/A                                                            | Kontrata<br>N/A | Likuiduar<br>N/A                                                                                        | Pa likuiduar<br>N/A |
| 22. Akt Kolaudimi Datë:<br>11.11.2020<br>01.12.2020<br>17.12.2020<br>24.12.2020                                            | 23. Akt i marrjes në dorëzim të<br>përkohshëm<br>N/A                      |                 | 24. Fletë Hyrje:                                                                                        |                     |
|                                                                                                                            |                                                                           |                 | nr.                                                                                                     | datë                |
|                                                                                                                            |                                                                           |                 | 17760                                                                                                   | 10/11/2020          |
|                                                                                                                            |                                                                           |                 | 17901                                                                                                   | 01/12/2020          |
|                                                                                                                            |                                                                           |                 | 18020                                                                                                   | 17/12/2020          |
| 18079                                                                                                                      | 24/12/2020                                                                |                 |                                                                                                         |                     |

#### Hartimi i dokumenteve të tenderit



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Me anë të Urdhrit nr. 2427, datë 20.07.2020 nëpër ngritjen e grupit të punës për vlerësimin e nevojave, argumentimin e fonit limit dhe specifikimeve teknike me objekt nëfurnizim me teste PCR dhe Tampionò, titullari i AK ka ngritur grupin e punës stë përbërë nga:

Znj. A. S., kryetare, zv. Drejtor i Përgjithshëm Mjekësor,

Znj. N. Ç., Shefe e Shërbimit të Sëmundjeve Infektive,

Z. A. K., Shef i Shërbimit të Laboratorit Mikrobiologjik,

Z. S. B., Përgjegjës i Sektorit të Këshillimit Ligjor;

Znj. D. B., Specialiste e Drejtorisë së Shërbimit Farmaceutik; znj. M. A., Specialiste e Drejtorisë Ekonomike.

Ky urdhër ka ardhur si pasojë e shkresës së Ministrisë së SHMS nr. 3325, datë 10.07.2020 nëKërkesë për marrje masashò, protokolluar në QSUNT me nr. 578/457, datë 14.07.2020, ku bazuar në Vendimin e Komitetit të Ekspertëve nr. 1372/7, datë 21.03.2020, i kërkon QSUNT marrjen e masave për furnizimin në vazhdimësi të Laboratorit të Mikrobiologjisë me teste PCR dhe tampon.

Me anë të shkresës nr. 2427/4, datë 25.08.2020, drejtuar MSHMS, titullari i AK ka kërkuar miratimin e ministrisë për sigurimin e testeve për një periudhë 3 mujore. MSHMS, me anë shkresës nr. 3793/3, datë 28.08.2020, protokolluar në QSUNT me nr. 2427/10, datë 31.08.2020, miraton kërkesën për sigurimin e testeve për një periudhë 3 mujore.

Me anë të relacionit nr. 2427/34, datë 03.09.2020, grupi i punës ka përllogaritur fondin limit dhe hartuar specifikimet teknike. Konkretisht, fondi limit i përllogaritur është në vlerën 64,744,800 lekë, për sasitë dhe vlerat si më poshtë:

|                   |            |                     |
|-------------------|------------|---------------------|
| Kit Diagnostikimi | 180 kite   | 337,933.3 lekë/kit; |
| Tampon            | 8,640 copë | 453.33 lekë/copa.   |

Në zbatim të kontratës koncensionare nr. 1924/2, datë 10.04.2019 nëPër ofrimin e shërbimit laboratorik të spitaleve universitare, rajonale dhe atyre bashkiake të Sarandës dhe Lushnjësò, nënshkruar ndërmjet MSHMS dhe OE L.N. SHPK, QSUNT ka nënshkruar Marrëveshjen e Ndërveprimit nr. 12/133, datë 08.09.2020, me koncensionarin L.N. SHPK.

Në shtojcën 5 nëÇështje të tjera që nuk janë adresuar ndryshe në kontratën e koncesionit i Marrëveshja për COVID-19ò, të kësaj marrëveshje, ndër të tjera përcaktohet që:

në1. Në ambientet e Laboratorit të Mikrobiologjisë QSUNT, të marrë në përdorim nga Konkensionari, do të vazhdojnë të kryhen nga QSUNT:

10,350 teste RT PCR Covid-19

30,000 teste Serologjik SARS-CoV-2 IgG (Covid-19) plus plazëm

2. Konkensionari do të vendosë në dispozicion të QSUNT infrastrukturen e nevojshme dhe do të krijojë kushte për përdorimin e tyre të qetë nga ana e punonjësve të QSUNT për realizimin e testeve sipas pikës 1 të kësaj marrëveshje.

3. Realizimi i testeve të mësipërme do të bëhet me kitet dhe reagentet e QSUNT.

4. QSUNT do të njoftojë Konkensionarin mbi listën e punonjësve të QSUNT (mjekë dhe laborantë) të cilët do të punojnë për realizimin e testeve, me qëllim aksesimin e tyre në Laborator.

5. Në të njëjtën kohë edhe Konkensionari do të vazhdojë të kryejë veprimtartinë e tij në ambientet ku do të kryhen testet si më sipër nga ana e QSUNT.

6. Konkensionari merr përsipër të mbulojë shpenzimet operative që lidhen me energjinë elektrike, ujin, ventilimin, etj.

7. Gjithë aktiviteti i mësipërm për realizimin e testeve në ambientet në përdorim të koncensionarit dhe infrastrukturën e tij, do të jetë pa pagesë nga QSUNT.ò.

Me anë të shkresës nr. 2427/51, datë 15.09.2020, drejtuar titullarit të AK, Drejtori i Drejtorisë së



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Shërbimit Farmaceutik znj. M. R., ka kërkuar nisjen e procedurës së prokurimit me objekt furnizim me teste PCR dhe Tampon për 90 ditë, me fond limit 64,744,800 lekë pa tvsh.

Me anë të Urdhër Prokurimit nr. 2958, datë 25.09.2020, titullari i AK ka urdhëruar nisjen e procedurës me objekt furnizim me teste PCR dhe Tampon për 90 ditë, lloji i procedurës në Hapur, me fond limit 64,744,800 lekë pa tvsh, si dhe është përcaktuar njësia e prokurimit. Ndërsa me urdhrin nr. 2958/1, datë 25.09.2020, ka ngritur KVO.

Me anë të Procesverbalit të datës 20.09.2020, NjP ka miratuar DT. Formulari i Njoftimit të Kontratës nr. 2958/2, datë 29.09.2020. Në lidhje me DT konstatohet se:

-Në Shtojcën 10 të Specifikimit Teknikë, janë vendosur kërkesa për kualifikim (si skadenca, pajisja me certifikata, paraqitja e katalogëve, deklaratave, autorizimeve etj.), por nuk janë vendosur specifikime teknike për mallrat e kërkuara.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 për prokurimin publik, i ndryshuar, neni 23, pikat 1, 3 dhe 4, të cilat ndër të tjera përcaktojnë se:

*1. Specifikimet teknike, që përcaktojnë karakteristikat e mallrave, punëve dhe shërbimeve që do të prokurohen, duhet të përgatiten për të përshkruar sa më saktë dhe në mënyrë të plotë objektin e prokurimit, duke krijuar kushte për konkurrim të paanshëm e të hapur ndërmjet të gjithë kandidatëve e ofertuesve. Kur është e mundur, specifikimet teknike duhet të përcaktohen në mënyrë të tillë që të kuptohen nga personat me aftësi të kufizuara.*

*3. Specifikimet teknike duhet të përshkruajnë qartë kërkesat e autoritetit kontraktor...*

*4. Përshkrimi i punimeve, mallrave apo shërbimeve duhet të përmbajë specifikimet teknike, që duhet të plotësohen në rast nevojë, edhe plane, vizatime, modele, makete etj. Në rast të përshkrimit funksional të punimeve apo të mallit, specifikimet teknike duhet të përshkruajnë në mënyrë të saktë dhe neutrale qëllimin e punimeve për njohjen e të gjitha kushteve dhe rrethanave me rëndësi për hartimin e ofertës. Nga përshkrimi i punimeve apo mallrave duhet të dalë jo vetëm qëllimi i punës së kryer, por edhe kërkesat që kanë lidhje me këtë punim nga pikëpamja teknike, ekonomike, estetike dhe funksionale. Që të garantohet krahasueshmëria e ofertave për kërkesat e objektit të kontratës, për këto punime ose për funksionin e tyre, kërkesat e rendimentit dhe të funksionit duhet të jenë të sakta për t'u dhënë konkurruesve dhe ofertuesve një ide të qartë në përgatitjen e ofertës. Në përshkrimin e punimeve duhet të shënohen, kur është rasti, edhe specifikimet për furnizimin e mallrave apo të shërbimeve, të përshatshme për mjedisin.*

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësive së prokurimit.

Sipas procesverbalit të hapjes së ofertave datë 23.10.2020, ka paraqitur ofertë vetëm OE O. D. SHPK me vlerë 62,762,400 lekë pa tvsh.

Me anë të procesverbalit të shqyrtimit dhe vlerësimit të ofertave datë 29.10.2020, KVO e ka kualifikuar pa rezerva dhe shpallur fituese ofertën e OE O. D. SHPK me vlerë 62,762,400 lekë pa tvsh.

Me anë të Raportit Përmbledhës nr. 2958/3, datë 06.11.2020, titullari i AK ka miratuar procedurën dhe shpalljen e fituesit. Formulari i Njoftimit të Fituesit nr. 2958/4, datë 06.11.2020.

Kontrata e Furnizimit nr. 2958/5, datë 09.11.2020, me vlerë 75,314,880 lekë me tvsh, me afat 30% e sasisë brenda 48 orëve, pjesa e mbetur 90 ditë nga lidhja e kontratës dhe sipas kërkesës së AK, është nënshkruar nga titullari i AK z. E. J. dhe për O. D. SHPK, znj. O. J. Formulari i sigurimit të kontratës nr. 0015261, datë 06.11.2020, me vlerë 7,531,488 lekë.

Formulari i Publikimit të Njoftimit të Kontratës nr. 2958/6, datë 10.11.2020, është publikuar në Buletinin e APP datë 16.11.2020.

### Zbatimi i kontratës



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Zbatimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

Sasia e prokuruar është furnizuar dhe marrë në dorëzim në masën 100% sipas afateve të përcaktuara në kontratë. Nga verifikimi fizik në Farmanicë Qendrore, edhe origjina e mallit dhe data e skadencës përputheshin me dokumentacionin e mësipërm.

Lëvizjet e magazinës qendrore për produktet e kësaj kontrate, paraqiten sipas tabelës së mëposhtme:

| Periudha       | Tampon  |         | Kit diagnostikimi Sasior |         |
|----------------|---------|---------|--------------------------|---------|
|                | Lëvizje | Gjendje | Lëvizje                  | Gjendje |
| 10/11/2020     | 2,900   | 2,900   | 56                       | 56      |
| 16.11-01.12.20 | -700    | 2,200   | -29                      | 27      |
| 01/12/2020     | 4,000   | 6,200   | 108                      | 135     |
| 03.12-16.12.20 | -600    | 5,600   | -14                      | 121     |
| 17/12/2020     | 0       | 5,600   | 16                       | 137     |
| 18.12-24.12.20 | -400    | 5,200   | -5                       | 132     |
| 24/12/2020     | 1,740   | 6,940   | 0                        | 132     |
| 28.12-31.12.20 | -340    | 6,600   | -12                      | 120     |
| 01.01-31.03.21 | -3,340  | 3,260   | -72                      | 48      |

Siç dallohet dhe nga tabela e mësipërme, më datë 31.03.2021, kanë mbetur gjendje sasia prej 3260 tamponë me vlerë 1,603,920 lekë dhe 48 kite me vlerë 18,950,400 lekë, me një vlerë të papërdorur totale prej 20,554,320 lekë.

Në DT për këtë procedurë, përcaktohej që kjo procedurë po zhvillohej për të mbuluar nevojat 3 mujore të institucionit, ndërsa kanë mbetur gjendje afërsisht 30% e produkteve, kur kanë kaluar 5 muaj nga nënshkrimi i kontratës.

Sipas dokumentacionit dhe informacionit të vënë në dispozicion, konstatohet se në zbatim të pikës 4, Shtojcës 5 nënshkrimi të tjera që nuk janë adresuar ndryshe në kontratën e koncesionit të Marrëveshjes për COVID-19, të Marrëveshjes së Ndërveprimit nr. 12/133, datë 08.09.2020, me koncensionarin L. N. SHPK, QSUNT personat të cilët janë të autorizuar të kryejnë veprimet në laboratorin e koncensionarit, janë:

| Emër Mbiemër | Detyra   | Shënime                                          |
|--------------|----------|--------------------------------------------------|
| M. K. (P.)   | Mjek     | Ndërpret marrëdhënien e punës më datë 10.04.2021 |
| E. Sh.       | Biolog   | Me leje lindje                                   |
| D. L.        | Mjek     | Ndërpret marrëdhënien e punës më datë 30.04.2021 |
| A.A. (Sh.)   | Laborant | Ka nisur procedurat e transferimit               |
| A.S.         | Laborant | Me raport të zgjatur                             |

Siç dallohet dhe nga tabela e mësipërme, pas datës 30.04.2021, nuk ka më persona të caktuar për kryerjen e veprimeve me koncensionarin, në kushtet kur nga Kontrata e Furnizimit nr. 2958/5, datë 09.11.2020, kanë mbetur pa përdorur materiale mjekësore në vlerën 20,554,320 lekë, vlerë e cila përbën përdorim të fondeve publike pa eficiencë dhe efektivitet.

#### 15. Procedura e prokurimit me objekt: “Mirëmbajtje dhe riparim i dëmtimeve të pësura në QSUNT nga tërmeti i datës 26 nëntor 2019 për godinën e Spitalit të Sëmundjeve të Brendshme (Godina e 6-Katëshit)”

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: mirëmbajtje dhe riparim i dëmtimeve të pësura në QSUNT nga tërmeti i datës 26 nëntor 2019 për godinën e Spitalit të Sëmundjeve të Brendshme (Godina e 6-Katëshit)



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                                                                                                                                                                                    |                                                                              |                 |                                                                                                          |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1. Urdhër Prokurimi nr. 4141/2, datë 19.12.2019                                                                                                                                                    | 3. Njësia e prokurimit<br>S. Z.<br>Xh. H.<br>D. V.                           |                 | 4. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave<br>Urdhër nr. 4141/3, datë 19.12.2019.<br>S. Xh.<br>D. D.<br>E. P. |                     |
| 2. Lloji i Procedurës së Prokurimit nëNegocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratësò, me mjete shkresoreò                                                                                |                                                                              |                 |                                                                                                          |                     |
| 5. Fondi Limit (pa tvsh)<br>21,386,200 lekë                                                                                                                                                        | 6. Oferta Fituese (pa tvsh)<br>21,216,938.34 lekë<br>(99.21% e fondit limit) |                 | 7. Diferenca me fondin Limit (pa tvsh)<br>169,261.66 lekë                                                |                     |
| 8. Data e hapjes së ofertave<br>31.12.2019; ora: 09:00                                                                                                                                             | 9. Burimi i Financimit<br>Të ardhurat e veta                                 |                 | 10. Operatorët Ekonomikë<br>a. Pjesëmarrës në tender<br>1. I. SHPK;<br>2. M. SHPK.                       |                     |
| 11. Ankimime<br>JO                                                                                                                                                                                 | 12. Përgjigje e ankesës nga AK<br>N/A                                        |                 | 13. Përgjigje ankesës nga KPP-<br>N/A                                                                    |                     |
| b. Zbatimi i Kontratës së Punimeve/Shërbimeve/Mallrave                                                                                                                                             |                                                                              |                 |                                                                                                          |                     |
| 14. Lidhje e kontratës<br>nr. 135/3, datë 15.01.2020                                                                                                                                               | 15. Vlera e kontratës (me tvsh)<br>25,460,326 lekë me TVSH                   |                 | 16. Likuiduar:<br>24,187,310.00 lekë                                                                     |                     |
| 17. Situacioni përfundimtar /faturë malli/shërbimi datë<br>Fatura tatimore nr. 65, datë 09.03.2020, me vlerë 22,085,448 lekë;<br>Fatura tatimore nr. 66, datë 13.03.2020, me vlerë 3,374,878 lekë. | 18. Afati i kontratës në ditë<br>30 ditë                                     |                 | 19. Zgjatja e kontratës me ditë<br>JO                                                                    |                     |
| 20. Mbikëqyrësi i punimeve<br>A. M. Projektim Mbikqyrje SHPK                                                                                                                                       | Licencë<br>N/A                                                               | Kontrata<br>N/A | Likuiduar<br>N/A                                                                                         | Pa likuiduar<br>N/A |
| 21. Kolaudatori i punimeve<br>N. G. SHPK                                                                                                                                                           | Licencë<br>N/A                                                               | Kontrata<br>N/A | Likuiduar<br>N/A                                                                                         | Pa likuiduar<br>N/A |
| 22. Akt Kolaudimi:<br>Nr. 1585/2, datë 24.04.2020                                                                                                                                                  | 23. Akt i marrjes në dorëzim të përkohshëm:<br>Nr. 135/25, datë 13.03.2020   |                 | 24. Fletë Hyrje:<br>N/A                                                                                  |                     |

#### Hartimi i dokumenteve të tenderit

Projekti arkitektonik, specifikimet teknike, preventivi dhe grafiku i punimeve për këtë procedurë janë hartuar nga OE nA. S.ò SHPK.

Me anë të shkresës nr. 4047/15, datë 17.12.2019, drejtuar drejtorit juridik, zv. Drejtori i përgjithshëm i dërgon kërkesën për hapjen e procedurës së prokurimit me objekt nMirëmbajtje dhe riparim i dëmtimeve të pësura në QSUNT nga tërmeti i datës 26 nëntor 2019 për godinën e Spitalit të Sëmundjeve të Brendshme (Godina e 6-Katëshit)ò.

Kjo ndërtesë është rikonstruktuar si pasojë e rekomandimit të kryer nga Instituti i Ndërtimit, me anë të Akt-Konstatimit nr. 03.12.2019, ku ka rekomanduar që: n. të mos lejohet ushtrimi i aktivitetit spitalor deri në riparimin e dëmtimeve në katin e 1 dhe të 2 të Kardiologjisë.

Me anë të urdhër prokurimit nr. 4141/2, datë 19.12.2019, titullari i AK ka urdhëruar nisjen e procedurës me objekt nMirëmbajtje dhe riparim i dëmtimeve të pësura në QSUNT nga tërmeti i datës 26 nëntor 2019 për godinën e Spitalit të Sëmundjeve të Brendshme (Godina e 6-Katëshit)ò, lloji i procedurës nNegocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratësò, me fond limit 21,386,200 lekë pa tvsh, si dhe është përcaktuar njësia e prokurimit. Ndërsa me urdhrin nr. 4141/3, datë 19.12.2019, ka ngritur KVO.

Procedura e ndjekur nNegocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratësò me mjete shkresore (nuk është zhvilluar në SPE), është zgjedhur në zbatim VKM nr. 750, datë 27.11.2019 nPër shpalljen e gjendjes së fatkeqësisë natyrore në qarqet Durrës dhe Tiranëò, pika 7.1.dh, e cila





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

përcakton se: ñ7.1. Institucionet publike: dh) përjashtimisht, procedurat e prokurimit për mbulimin e nevojave emergjente, si rezultat i dëmeve të shkaktuara nga tërmeti i datës 26 nëntor tã zhvillojnë në rrugë shkresore;ò.

Me anë të Procesverbalit të datës 24.12.2019, NjP ka miratuar DT. Në lidhje me DT konstatohet se:

-Sipas ndarjes së detyrave të kryer nga anëtarët e NjP, kriteret ekonomike janë hartuar nga znj. S. Z., kriteret ligjore nga z. D. V. dhe kriteret e veçanta janë hartuar nga znj. Xh. H.

-Në Shtojcën 7, pika 2.1.a, ndër të tjera është kërkuar: ñLicensa profesionale e shoqërisë lidhur me ekzekutimin e kontratës, duhet të përmbajë kategoritë e mëposhtme:

Å Kategoria: NP i 11 A ñNdërtim për n/stacionet, kabinat e transformatorëve linja e TN e të mesëm dhe shpërndarjen e energjisëò.

Å Kategoria: NP i 12 A ñPunime të inxhinierisë së mjedisitò

Å Kategoria: NS i 2 A ñImpiante hidro-sanitare, kuzhina, lavanteri, mirëmbajtja e tyreò.

Å Kategoria: NS i 12 A ñImpiante teknologjik, termike dhe të kondicionimitò.

Å Kategoria: NSi 13 A ñImpiante dhe linja telefonie dhe telekomunikacioniò.ò. Nga verifikimi i preventivit të punimeve, konstatohet se nuk parashikohen zëra të punimeve që të kërkojnë licencat e sipërcituara.

-Në shtojcën 7, pika 2.3.1/b, është kërkuar që: ñPunë të ngjashme deri në një kufi, ku vlera monetare totale e punëve të kryera, e marrë së bashku, gjatë tri viteve të fundit, është jo më pak se dy fishi i fondit limit dhe që është realizuar me sukses gjatë tri viteve të fundit nga data e zhvillimit të tenderitò, në një kohë që RPP parashikojnë që vlera e punëve të ngjashme të kërkuar është jo më e madhe se dyfishi i vlerës limit të kontratës që prokurohet.

-Në Shtojcën 7, pika 2.3.2, është kërkuar që: ñOperatori Ekonomik duhet të ketë numrin e nevojshëm të punonjësve për zbatimin e kontratës periudhen Gusht 2019 i Nentor 2019 ku te kete jo me pak se 20 (njetete) punonjës përfshirë drejtuesit ligjor, teknik dhe stafin menaxherialò, pa e argumentuar se përse kërkojnë 20 punonjës.

-Në shtojcën 7, pika 2.3.6, është kërkuar që: ñOperatori ekonomik duhet të dëshmojë se ka të punësuar në stafin e vete punonjes me profesionet si me poshte: 1 (nje) saldator, 1 (nje) montator, 1 (nje) marangozò, në një kohë që nga verifikimi i preventivit të punimeve, konstatohet se nuk parashikohen zëra të punimeve që të kërkojnë specialitetet e sipërcituara.

-Në shtojcën 7, pika 2.3.7, është kërkuar që: ñOperatori ekonomik duhet të disponojë mjetet dhe pajisjet e nevojshme teknike për realizimin e kontratës. Për këtë kërkohe të disponoje mjete e meposhtme te punes...ò, pa e argumentuar se përse kërkojnë këto mjete.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me:

-Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 ñPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 46, pika 1, e cila ndër të tjera përcakton se:

**1. 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 jodiskriminuese**

-VKM nr. 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 26, pikat 5 dhe 6/b, si dhe neni 61, pika 2, të cilat ndër të tjera përcaktojnë se:

**Neni 26**

**5. Kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me nenin 46 të LPP. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës.**

**6. Për të provuar përvojën e mëparshme, autoriteti kontraktor kërkon:**  
**b) punë të ngjashme deri në një kufi, ku vlera monetare totale e punëve të kryera, e marrë së bashku**



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

*gjatë tri viteve të fundit, është jo më e madhe se dyfishi i vlerës limit të kontratës që prokurohet. Neni 61*

*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.*

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësive të prokurimit D. V. dhe Xh. H.

Sipas Procesverbalit të datës 24.12.2019, NjP ka përzgjedhur për tu dërguar ofertë OE Xh., M. SHPK, I. SHPK dhe M. SHPK.

Me shkresat nr. 4141/4, 5, 6 dhe 7, datë 24.12.2019, i janë dërguar ftesat për negocim OE të përzgjedhur.

Sipas procesverbalit të hapjes së ofertave datë 31.12.2019, ora 09:00, konstatohet se kanë paraqitur ofertë OE:

I. SHPK me vlerë 21,216,938.34 lekë pa tvsh dhe

M. SHPK me vlerë 21,280,348 lekë pa tvsh.

Procesverbali i hapjes së ofertave, është i nënshkruar nga anëtarët e KVO, NjP, si dhe përfaqësuesit e OE I. SHPK dhe M. SHPK.

Me anë të Procesverbalit të shqyrtimit dhe vlerësimit të ofertave datë 06.01.2020, KVO ka skualifikuar ofertën e OE M. SHPK, si dhe ka kualifikuar dhe shpallur fituese ofertën e OE I. SHPK me vlerë 21,216,938.34 lekë pa tvsh.

Me shkresën nr. 135, datë 07.01.2020, i është dërguar njoftimi për ofertuesin e skualifikuar OE Mela SHPK, njoftim të cilin e ka sigluar më datë 07.01.2020.

Me anë të Raportit Përmbledhës nr. 135/1, datë 09.01.2020, titullari i AK ka miratuar procedurën dhe shpalljen e fituesit.

Me shkresën nr. 135/2, datë 10.01.2020, është dërguar Formulari i Njoftimit të Fituesit, formular të cilin OE I. SHPK e ka sigluar po më datë 10.01.2020.

Kontrata e sipërmarrjes nr. 135/3, datë 15.01.2020, me afat 30 ditë nga nga nënshkrimi i procesverbalit të fillimit të punimeve, me vlerë 25,460,326 lekë me tvsh, është nënshkruar nga titullari i AK, z. E. J. dhe për OE I. SHPK nga administratori, z. I. D.. Formulari i sigurimit të kontratës nr. 0004898, datë 15.01.2020, me vlerë 2,546,033 lekë.

Me shkresën nr. 135/7, datë 20.01.2020, është dërguar pranë APP Formulari i Njoftimit të Kontratës së Nënshkruar, i cili publikohet në Buletinin e APP datë 27.01.2020.

#### **Zbatimi i kontratës**

Për zbatimin e kësaj kontratë, është caktuar mbikëqyrësi i punimeve A. M., Projektim-Mbikqyrje SHPK.

Fillimi i punimeve data 14.02.2020.

Përfundimi i punimeve data 13.03.2020.

Kontraktori ka faturuar me anë të faturave tatimore si më poshtë vijon:

Fatura tatimore nr. 65, datë 09.03.2020, me vlerë 22,085,448 lekë, sipas Situacionit të Punimeve nr. 01, datë 09.03.2020, me vlerë 22,085,448 lekë. Situacioni është pranuar nga mbikqyrësi i punimeve A. M. Projektim Mbikqyrje SHPK, A. P., përfaqësuesi i kontraktorit, ndërsa për QSUT nga znj. Xh. H. dhe titullari i AK. Fatura është likuiduar me anë të urdhër shpenzimit nr. 535, datë 27.03.2020, me vlerë 20,981,176 lekë (-5% garanci punimesh).

Fatura tatimore nr. 66, datë 13.03.2020, me vlerë 3,374,878 lekë, sipas situacionit të punimeve nr. 02 (përfundimtar), datë 13.03.2020, me vlerë 3,374,877.97 lekë. Situacioni është pranuar nga mbikqyrësi i punimeve A. M. Projektim Mbikqyrje SHPK, A. P., përfaqësuesi i kontraktorit, ndërsa për QSUT nga znj. Xh. H. dhe titullari i AK. Fatura është likuiduar me anë të urdhër

**KONTROLLI I LARTË I SHETIT****Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”**

shpenzimit nr. 797, datë 04.05.2020, me vlerë 3,206,134 lekë (-5% garanci punimesh).

Me anë të shkresës datë 26.02.2020 nëpër miratimin e ndryshimeve të volumeve të punimeve, protokolluar në QSUNT me nr. 135/19, datë 26.02.2020, Mbikqyrësi i punimeve A. M. Projektim Mbikqyrje SHPK, ka dërguar për miratim ndryshimet e volumeve, ndryshime të cilat janë miratuar nga titullari i AK. Ndryshimet e propozuara dhe miratuara, janë sipas tabelës së mëposhtme:

| Nr. | Shërbimi                             | Vlera e kontraktuar | Shtime       | Pakësime     | Vlera e preventivuar |
|-----|--------------------------------------|---------------------|--------------|--------------|----------------------|
| I   | TOKSIKOLOGJIA (pa tvsh)              | 461,955.20          | 572,041.03   | 37,890.00    | 996,106.23           |
| II  | KARDIOLOGJI I (pa tvsh)              | 10,364,265.00       | 1,050,020.10 | 3,661,009.90 | 7,753,275.20         |
| III | KARDIOLOGJI II (pa tvsh)             | 7,368,810.60        | 2,941,489.48 | 1,778,918.76 | 8,531,381.32         |
| IV  | Katet e e tjera te spitalit 6-katesh | 1,661,635.00        | 1,520,908.90 | 310,720.00   | 2,871,823.90         |
| B   | Punime montimi                       | 80,659.00           | 38,500.00    | 9,762.00     | 109,397.00           |

Certifikata e marrjes provizore në dorëzim të punimeve e datës 13.03.2020, protokolluar në QSUNT me nr. 135/25, datë 13.03.2020, është nënshkruar nga mbikqyrësi i punimeve A. M. Projektim Mbikqyrje SHPK A. P., përfaqësuesi i kontraktorit, ndërsa për QSUT nga znj. Xh. H. dhe titullari i AK.

Me shkresën nr. 418/1, datë 24.04.2020, protokolluar në QSUNT me nr. 1585/2, datë 24.04.2020, Kolaudatori N. Group SHPK ka dërguar Akt-Koladuimin, për këtë procedurë.

### 16. Procedura e prokurimit me objekt: “Blerje materiale mjekësore për Shërbimin e Neurokirurgjise në QSUT per vitin 2019”, Mars 2019.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                           |                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: nëBlerje materiale mjekësore për Shërbimin e Neurokirurgjise ne QSUT per vitin 2019                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                           |                                                                                                          |
| 1. Urdhër Prokurimi nr. 1318/2, datë 25.03.2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3. Njësia e prokurimit<br>A. S.<br>E. B.<br>D. H.                         | 4. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave<br>Urdhër nr. 1318/1, datë 25.03.2019.<br>D. D.<br>A. Xh.<br>S. L. |
| 2. Lloji i Procedurës së Prokurimit nëProcedurë e Hapur - Marrëveshje Kuadër me nje operator ekonomik ku të gjitha kushtet janë të përcaktuara                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                           |                                                                                                          |
| 5. Fondi Limit (pa tvsh)<br>58,844,808.22 lekë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 6. Oferta Fituese (pa tvsh)<br>58,490,736 lekë<br>(99.40% e fondit limit) | 7. Diferenca me fondin Limit (pa tvsh)<br>354,072.22 lekë                                                |
| 8. Data e hapjes së ofertave<br>24.04.2019; ora: 10:00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 9. Burimi i Financimit<br>Të ardhurat e veta                              | 10. Operatorët Ekonomikë<br>a. Pjesëmarrës në tender<br>1. O. D. SHPK.                                   |
| 11. Ankimime<br>JO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 12. Përgjigje e ankesës nga AK<br>N/A                                     | 13. Përgjigje ankesës nga KPP-<br>N/A                                                                    |
| b. Zbatimi i Kontratës së Punimeve/Shërbimeve/Mallrave                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                           |                                                                                                          |
| 14. Lidhje e kontratës:<br>Marrëveshja Kuadër nr. 1318/7, datë 28.05.2019, me shumatore çmimesh për njësi në vlerën 11,384,712.51 lekë me tvsh, me vlerë 68,401,621.52 lekë me tvsh. Kontrata e Furnizimit nr. 1, nr. 1318/12, datë 13.06.2019, me vlerë 24,365,576.4 lekë me tvsh; Kontrata e Furnizimit nr. 2, nr. 1318/21, datë 14.10.2019, me vlerë 21,641,274 lekë me tvsh; | 15. Vlera e kontratës (me tvsh)<br>68,401,621.52 lekë me TVSH             | 16. Likuiduar:<br>68,401,323.00 lekë                                                                     |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                                                                              |                                                 |                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|
| Kontrata e Furnizimit nr. 3, nr. 272/7, datë 11.03.2020, me vlerë 22,394,472.8 lekë me tvsh. |                                                 |                                    |
| 17. Situacioni përfundimtar /faturë malli/shërbimi datë 17 fatura tatimore                   | 18. Afati i kontratës në ditë 12 muaj           | 19. Zgjatja e kontratës me ditë JO |
| 20. Mbikëqyrësi i punimeve N/A                                                               | Licencë N/A                                     | Kontrata N/A                       |
| 21. Kolaudatori i punimeve N/A                                                               | Licencë N/A                                     | Kontrata N/A                       |
| 22. Akt Kolaudimi: N/A                                                                       | 23. Akt i marrjes në dorëzim të përkohshëm: N/A | 24. Fletë Hyrje: N/A               |

#### Hartimi i dokumenteve të tenderit

Me anë të shkresës nr. 267/6, datë 19.03.2019, drejtuar drejtorit juridik dhe titullarit të AK, drejtori i shërbimit farmaceutik znj. F. R., i dërgon kërkesën për hapjen e procedurës së prokurimit me objekt nblërje materiale mjekësore për Shërbimin e Neurokirurgjise ne QSUT per vitin 2019ò, bazuar në argumentimin e nevojave dhe fondit limit me anë të relacionit nr. 267/5, datë 18.03.2019, të hartuar nga grupi i ngritur me urdhrin e titullari të AK nr. 351, datë 15.11.2018.

Me anë të Urdhër Prokurimit nr. 1318, datë 25.03.2019, titullari i AK ka urdhëruar nisjen e procedurës me objekt nblërje materiale mjekësore për Shërbimin e Neurokirurgjise ne QSUT per vitin 2019ò, lloji i procedurës nblProcedurë e Hapur - Marrëveshje Kuadër me nje operator ekonomik ku të gjitha kushtet janë të përcaktuaraò, me fond limit 58,844,808.22 lekë pa tvsh, si dhe është përcaktuar njësia e prokurimit. Ndërsa me urdhrin nr. 1318/1, datë 25.03.2019, ka ngritur KVO.

Me anë të Procesverbalit të datës 28.03.2019, NjP ka miratuar DT. Formulari i njoftimit të kontratës nr. 1318/2, datë 28.03.2019, është publikuar në Buletinin e APP datë 01.04.2019.

Sipas procesverbalit të hapjes së ofertave datë 24.04.2019, ora 10:00, konstatohet se ka paraqitur ofertë vetëm OE O. D. SHPK me vlerë 58,490,736 lekë pa tvsh.

Me anë të procesverbalit të vlerësimit datë 09.05.2019, KVO e kualifikon dhe shpall fituese ofertën e OE O. D. SHPK me vlerë 58,490,736 lekë pa tvsh, bazuar dhe në shkresën nr. 1318/4, datë 06.05.2019, mbi vlerësimin e mostrave të kryera nga Shefi i Departamentit të Neuroshkencës z. M. P.

Me anë të raportit përmbledhës nr. 1318/5, datë 20.05.2019, titullari i AK ka miratuar procedurën dhe shpalljen e fituesit.

Formulari i njoftimit të operatorëve ekonomikë të suksesshëm në marrëveshjen kuadër nr. 1318/6, datë 21.05.2019, është publikuar në Buletinin e APP datë 27.05.2019.

Marrëveshja kuadër ku të gjitha kushtet janë të përcaktuara nr. 1318/7, datë 28.05.2019, me shumatore çmimesh për njësi në vlerën 11,384,712.51 lekë me tvsh, me vlerë 68,401,621.52 lekë me tvsh, me afat 12 muaj nga nënshkrimi i marrëveshjes, është nënshkruar nga titullari i AK, z. E. J. dhe administratori i OE O. D. SHPK, znj. O. J.

Në zbatim të kësaj marrëveshje kuadër, janë nënshkruar kontratat e furnizimit si më poshtë vijon: Kontrata e furnizimit nr. 1, nr. 1318/12, datë 13.06.2019, me vlerë 24,365,576.4 lekë me tvsh, me afat 4 muaj nga nënshkrimi i kontratës. Formulari i sigurimit të kontratës nr. 0012740, datë 13.06.2019, me vlerë 2,436,558 lekë.

Kontrata e furnizimit nr. 2, nr. 1318/21, datë 14.10.2019, me vlerë 21,641,274 lekë me tvsh, me

**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT****Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”**

afat 4 muaj nga nënshkrimi i kontratës. Formulari i sigurimit të kontratës nr. 0014209, datë 02.03.2020, me vlerë 2,239,448 lekë.

Kontrata e furnizimit nr. 3, nr. 272/7, datë 11.03.2020, me vlerë 22,394,472.8 lekë me tvsh, me afat 4 muaj nga nënshkrimi i kontratës. Formulari i sigurimit të kontratës nr. 0013356, datë 10.10.2019, me vlerë 2,164,128 lekë.

Zbatimi i kontratave të furnizimit, është sipas aneksit 5 të këtij projekt-raporti auditimi.

**17. Procedura e prokurimit me objekt: “Blerje materiale mjekësore specifike për Shërbimin e Hemodinamikës në QSUT, lotin 2 Pacemaker VVIR dhe DDDR per 12 muaj”, Mars 2020.**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                           |                 |                                                                                                        |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: nëBlerje materiale mjekësore specifike për Shërbimin e Hemodinamikës në QSUT, lotin 2 Pacemaker VVIR dhe DDDR per 12 muaj                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                           |                 |                                                                                                        |                     |
| 1. Urdhër Prokurimi nr. 138, datë 08.01.2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 3. Njësia e prokurimit<br>A. G.<br>M. M. e<br>D. V.                       |                 | 4. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave<br>Urdhër nr. 138/1, datë 08.01.2020.<br>D. D.<br>A. D.<br>B. K. |                     |
| 2. Lloji i Procedurës së Prokurimit<br>nProcedurë e Hapur - Marrëveshje Kuadër me nje operator ekonomik ku të gjitha kushtet janë të përcaktuara                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                           |                 |                                                                                                        |                     |
| 5. Fondi Limit (pa tvsh)<br>41,220,831.13 lekë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 6. Oferta Fituese (pa tvsh)<br>39,813,839 lekë<br>(96.60% e fondit limit) |                 | 7. Diferenca me fondin Limit (pa tvsh)<br>1,406,992.13 lekë                                            |                     |
| 8. Data e hapjes së ofertave<br>04.02.2020; ora: 10:00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 9. Burimi i Financimit<br>Buxheti i Shtetit                               |                 | 10. Operatorët Ekonomikë<br>a. Pjesëmarrës në tender<br>1. O. D. SHPK;<br>2. B. Albania SHPK.          |                     |
| 11. Ankimime<br>JO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 12. Përgjigje e ankesës nga AK<br>N/A                                     |                 | 13. Përgjigje ankesës nga KPP-<br>N/A                                                                  |                     |
| b. Zbatimi i Kontratës së Punimeve/Shërbimeve/Mallrave                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                           |                 |                                                                                                        |                     |
| 14. Lidhje e kontratës:<br>Marrëveshja Kuadër nr. 138/5, datë 19.02.2020, me shumatore çmimesh për njësi në vlerën 210,247 lekë me tvsh.<br>Kontrata e Furnizimit nr. 1, nr. 138/10, datë 19.02.2020, me vlerë 14,688,370 lekë me tvsh;<br>Kontrata e Furnizimit nr. 2, nr. 2552/4, datë 03.09.2020, me vlerë 14,744,033.2 lekë me tvsh;<br>Kontrata e Furnizimit nr. 3, nr. 138/21, datë 22.12.2020, me vlerë 12,034,203.6 lekë me tvsh. | 15. Vlera e kontratës (me tvsh)<br>41,466,606.80 lekë me TVSH             |                 | 16. Likuiduar:<br>41,466,607.00 lekë                                                                   |                     |
| 17. Situacioni përfundimtar /faturë malli/shërbimi datë 9 fatura tatimore                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 18. Afati i kontratës në ditë<br>12 muaj                                  |                 | 19. Zgjatja e kontratës me ditë<br>JO                                                                  |                     |
| 20. Mbikëqyrësi i punimeve<br>N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Licencë<br>N/A                                                            | Kontrata<br>N/A | Likuiduar<br>N/A                                                                                       | Pa likuiduar<br>N/A |
| 21. Kolaudatori i punimeve<br>N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Licencë<br>N/A                                                            | Kontrata<br>N/A | Likuiduar<br>N/A                                                                                       | Pa likuiduar<br>N/A |
| 22. Akt Kolaudimi:<br>N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 23. Akt i marrjes në dorëzim të përkohshëm:<br>N/A                        |                 | 24. Fletë Hyrje:<br>N/A                                                                                |                     |

**Hartimi i dokumenteve të tenderit**





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Me anë të shkresës nr. 3377/14, datë 18.12.2019, drejtuar drejtorit juridik dhe titullarit të AK, drejtori i shërbimit farmaceutik znj. M. R., i dërgon kërkesën për hapjen e procedurës së prokurimit me objekt nëblerje materiale mjekësore specifike për Shërbimin e Hemodinamikës në QSUT, lotin 2 Pacemaker VVIR dhe DDDR për 12 muajë, bazuar në argumentimin e nevojave dhe fondit limit me anë të relacionit nr. 3377/13, datë 17.12.2019, të hartuar nga grupi i ngritur me urdhrin e titullarit të AK nr. 341, datë 18.11.2018.

Me anë të urdhër prokurimit nr. 138, datë 25.03.2019, titullari i AK ka urdhëruar nisjen e procedurës me objekt nëblerje materiale mjekësore specifike për Shërbimin e Hemodinamikës në QSUT, lotin 2 Pacemaker VVIR dhe DDDR për 12 muajë, lloji i procedurës në procedurë e Hapur - Marrëveshje Kuadër me një operator ekonomik ku të gjitha kushtet janë të përcaktuara, me fond limit 41,220,831.13 lekë pa tvsh, shumatorja e çmimeve për njësi me vlerë 376,316.66 lekë pa tvsh, si dhe është përcaktuar njësia e prokurimit. Ndërsa me urdhrin nr. 138/1, datë 08.01.2020, ka ngritur KVO.

Me anë të Procesverbalit të datës 09.01.2020, NjP ka miratuar DT. Formulari i njoftimit të kontratës nr. 138/2, datë 09.01.2020, është publikuar në Buletinin e APP datë 13.01.2020.

Në datën e hapjes së ofertave datë 04.02.2020, ora 09:00, konstatohet se ka paraqitur ofertë: OE O. D. SHPK me shumatore çmimesh 210,247 lekë, me vlerë të pritshme të kontratave 39,813,839 lekë pa tvsh.

OE B. Albania SHPK me shumatore çmimesh 218,700 lekë, me vlerë të pritshme të kontratave 34,975,000 lekë pa tvsh.

Me anë të procesverbalit të vlerësimit datë 07.02.2020, KVO i kualifikon të dy ofertat pjesëmarrëse dhe shpall fituese ofertën e OE O. D. SHPK me shumatore çmimesh 210,247 lekë, me vlerë të pritshme të kontratave 39,813,839 lekë pa tvsh.

Me anë të Raportit Përmbledhës nr. 138/3, datë 14.02.2020, titullari i AK ka miratuar procedurën dhe shpalljen e fituesit.

Formulari i njoftimit të operatorëve ekonomikë të suksesshëm në marrëveshjen kuadër nr. 138/4, datë 17.02.2020, është publikuar në Buletinin e APP datë 24.02.2020.

Marrëveshja kuadër ku të gjitha kushtet janë të përcaktuara nr. 138/5, datë 19.02.2020, me shumatore çmimesh për njësi në vlerën 210,247 lekë me tvsh, me afat 12 muaj nga nënshkrimi i marrëveshjes, është nënshkruar nga titullari i AK z. E. J. dhe për OE O. D. SHPK, z. H. S. (me autorizim).

Në zbatim të kësaj marrëveshje kuadër, janë nënshkruar kontratat e furnizimit si më poshtë vijon: Kontrata e furnizimit nr. 1, nr. 138/10, datë 19.02.2020, me vlerë 14,688,370 lekë me tvsh, me afat 4 muaj nga nënshkrimi i kontratës. Formulari i sigurimit të kontratës nr. 0014114, datë 19.02.2020, me vlerë 1,468,837 lekë.

Kontrata e furnizimit nr. 2, nr. 2552/4, datë 03.09.2020, me vlerë 14,744,033.2 lekë me tvsh, me afat 4 muaj nga nënshkrimi i kontratës. Formulari i sigurimit të kontratës nr. 0014959, datë 03.09.2020, me vlerë 1,474,404 lekë.

Kontrata e furnizimit nr. 3, nr. 138/21, datë 22.12.2020, me vlerë 12,034,203.6 lekë me tvsh, me afat 4 muaj nga nënshkrimi i kontratës. Formulari i sigurimit të kontratës nr. 0015522, datë 18.12.2020, me vlerë 1,203,421 lekë.

Zbatimi i kontratave të furnizimit, është sipas Aneksit 5 të këtij Projekt-raporti auditimi.

Nga auditimi i dokumentacionit shoqërues të urdhër-shpenzimeve të sipërcituara, u konstatua se për faturën tatimore nr. 284346877, datë 19.02.2020, për zërin në Pacemaker SESR010 me vlerë



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

200,000 lekë, sipas Akt-kolauditimit të datës 19.02.2020, data e prodhimit është janar 2019, ndërsa data e skadencës është 28.01.2021.

Pra data e skadencës është më e madhe se se 1/2 e kohës ndërmjet datës së prodhimit dhe asaj të skadencës, në kundërshtim me nenin 5, pikën 5.2, paragrafi 1, të kontratës së furnizimit nr. 1, nr. 138/10, datë 19.02.2020.

Për pasojë vlera e zërit nëPacemaker SESR010 në shumën 200,000 lekë, përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit.

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi anëtarët e grupit të marrjes në dorëzim: S. L., V. P., E. Q., J. S. dhe M. M.

#### **18. Kontrata nr. 1912/5, datë 31.05.2019.**

Kontrata e shërbimit nr. 1, nr. 1912/5, datë 31.05.2019, me afat deri më datë 31.12.2019, me vlerë 14,596,233.9 lekë me tvsh, me objekt nëMirëmbajtja e përqendruar nëfull riskò e disa pajisjeve mjekësore të prodhuesit Siemensò, nënshkruar me OE M. SHPK.

Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi. Në lidhje me këtë kontratë, nga AK i janë përlllogaritur dhe mbajtur kamatë-vonesa në zbatimin e kontratës për 24 ditë në vlerën 175,155 lekë.

#### **19. Kontrata nr. 2199/4, datë 11.06.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 1, nr. 2199/4, datë 11.06.2019, me afat deri 12 muaj nga nënshkrimi i kontratës, me vlerë 88,016,400 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet TVSH), me objekt nëB15-Blerje bari antineoplastik dhe immunomodulatorò, nënshkruar me OE R. Farma SHPK.

Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **20. Kontrata nr. 1913/6, datë 31.05.2019.**

Kontrata e shërbimit nr. 1, nr. 1913/6, datë 31.05.2019, me afat deri më datë 31.12.2019, me vlerë 17,952,352.08 lekë me tvsh, me objekt nëMirëmbajtja e përqendruar nëfull riskò e disa pajisjeve mjekësore të prodhuesit Philipsò, nënshkruar me BOE H. & L. SHPK dhe S. M. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi. Faturat janë marrë në dorëzim nga përgjegjësi i sektorit të inxhinierisë klinike, z. A. Ç.

#### **21. Kontrata nr. 356/4, datë 29.01.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 3, nr. 356-4, datë 29.01.2019, me afat deri 12 muaj nga nënshkrimi i kontratës, me vlerë 28,350,000 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet TVSH), me objekt nëB1-Blerje barna antineoplastike dhe immunomodulatore, si dhe gjaku dhe organet formuese të gjakut ndarë në Lote i gjithsej 2 loteò, nënshkruar me BOE M. SHPK, T. SHPK dhe E. Farma SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **22. Kontrata nr. 2201/7, datë 01.07.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 1, nr. 2201/7, datë 01.07.2019, me afat deri 4 muaj nga nënshkrimi i kontratës, me vlerë 30,859,560 lekë me tvsh, me objekt nëBlerje materiale mjekimi për nevoja spitaloreò, nënshkruar me BOE B. Albania SHPK dhe M. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **23. Kontrata nr. 2269/6, datë 27.06.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 2, nr. 2269/6, datë 27.06.2019, me afat deri 4 muaj nga nënshkrimi i kontratës, me vlerë 20,323,200 lekë me tvsh, me objekt nëBlerje materiale mjekimi për nevoja spitaloreò, nënshkruar me BOE B. Albania SHPK dhe M. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

#### **24. Kontrata nr. 401/11, datë 03.05.2019.**

Kontrata e shërbimit nr. 1, nr. 401/11, datë 03.05.2019, me afat deri më 31.12.2019, me vlerë 36,023,270.4 lekë me tvsh, me objekt ñShërbim mirëmbajtje ndërtimore e objekteve të QSUT ñNënë Terezaòò, nënshkruar me R&T SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **25. Kontrata nr. 5313/4, datë 26.12.2018.**

Kontrata e furnizimit nr. 2, nr. 5313/4, datë 26.12.2018, me afat 01.01.2019-26.04.2019, me vlerë 21,920,000 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet TVSH), me objekt ñBlerje barna Anestezi Reanimacion dhe Sistemi kardiovaskularò, nënshkruar me BOE G. SHPK dhe M. A. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

Kontrata është marrë në dorëzim nga grupi i punës i ngritur me urdhrin e titullarit të AK nr. 401, datë 31.12.2018, i përbërë nga: D. M., B. T., S. G., I. I. dhe oksigjenisti i turnit.

#### **26. Kontrata nr. 3505/4, datë 14.10.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 3505/4, datë 14.10.2019, me afat deri më 10.01.2020, me vlerë 43,274,000 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet TVSH), me objekt ñBlerje barna antineoplastike, immunomodulatore, metabolizmi dhe trakti tretësò, nënshkruar me OE M. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **27. Kontrata nr. 2043/1, datë 28.05.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 1, nr. 2043/1, datë 28.05.2019, me afat më 4 muaj, me vlerë 37,092,000 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet TVSH), me objekt ñBlerje barna antineoplastike, immunomodulatore, metabolizmi dhe trakti tretësò, nënshkruar me OE M. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **28. Kontrata nr. 496/4, datë 04.02.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 7, nr. 496/4, datë 04.02.2019, me afat më 4 muaj, me vlerë 2,298,000 lekë me tvsh, me objekt ñBlerje materiale konsumi me bazë tekstil dhe konsumabël të përgjithshme, sistemi infuzioniò, nënshkruar me BOE B. Albania SHPK dhe M. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **29. Kontrata nr. 1992/4, datë 29.05.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 1, nr. 1992/4, datë 29.05.2019, me afat më 4 muaj, me vlerë 30,656,500 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet tvsh), me objekt ñBlerje barna sistemi kardiovaskular, sistemi nervor, gjaku dhe organet formuese të gjakutò, nënshkruar me BOE M. SHPK, R. Farma SHPK, F. dhe E. Farma SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **30. Kontrata nr. 3476/4, datë 14.10.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 2, nr. 3476/4, datë 14.10.2019, me afat deri më 10.01.2020, me vlerë 30,656,500 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet tvsh), me objekt ñBlerje barna sistemi kardiovaskular, sistemi nervor, gjaku dhe organet formuese të gjakutò, nënshkruar me BOE M. SHPK, R. Farma SHPK, F. dhe E. Farma SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **31. Kontrata nr. 1913/17, datë 27.12.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 2, nr. 1913/17, datë 27.12.2019, me afat deri më 31.12.2020, me vlerë



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

30,560,748.19 lekë me tvsh, me objekt në Mirëmbajtje e përqendruar në full risk të disa pajisjeve mjekësore të prodhuesit Philips, nënshkruar me BOE H. & L. SHPK dhe S. M. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **32. Kontrata nr. 2255/9, datë 28.06.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 1, nr. 2255/9, datë 28.06.2019, me afat 4 muaj, me vlerë 28,232,455.6 lekë me tvsh, me objekt në Blerje materiale mjekimi për nevoja spitalore, nënshkruar me BOE O. D. SHPK dhe E. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **33. Kontrata nr. 527/4, datë 31.01.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 3, nr. 527/4, datë 31.01.2019, me afat 4 muaj, me vlerë 26,783,500 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet tvsh), me objekt në Blerje barna gjaku dhe organet formuese të gjakut, sistemi muskolo-skeletik dhe sistemi nervor, nënshkruar me OE M. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **34. Kontrata nr. 3913/5, datë 11.12.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 3913/5, datë 11.12.2019, me afat deri më 10.01.2020, me vlerë 33,943,605 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet tvsh), me objekt në Blerje barna gjaku dhe organet formuese të gjakut, sistemi muskolo-skeletik dhe sistemi respirator, nënshkruar me BOE M. SHPK dhe L. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **35. Kontrata nr. 1912/11, datë 27.12.2019.**

Kontrata e shërbimit nr. 2, nr. 1912/11, datë 27.12.2019, me afat deri më 31.12.2020, me vlerë 24,847,542.36 lekë me tvsh, me objekt në Mirëmbajtje e përqendruar në full risk të disa pajisjeve mjekësore të prodhuesit Siemens, nënshkruar me OE M. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **36. Kontrata nr. 372/4, datë 31.01.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 3, nr. 372/4, datë 31.01.2019, me afat 4 muaj, me vlerë 19,120,000 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet tvsh), me objekt në Blerje barna sistemi nervor, nënshkruar me OE I. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **37. Kontrata nr. 2046/4, datë 10.06.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 1, nr. 2046/4, datë 10.06.2019, me afat 4 muaj, me vlerë 18,931,200 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet tvsh), me objekt në Blerje barna anestezi reanimacion, antineoplastike dhe immunomodulator, nënshkruar me OE R. Farma SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **38. Kontrata nr. 2820/4, datë 16.09.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 1, nr. 2820/4, datë 16.09.2019, me afat 4 muaj, me vlerë 17,722,680 lekë me tvsh, me objekt në Blerje materiale konsumi për Shërbimin e Hemodinamikës së QSUT, nënshkruar me OE M. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **39. Kontrata nr. 497/4, datë 31.01.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 4, nr. 497/4, datë 31.01.2019, me afat 4 muaj, me vlerë 17,601,060 lekë me tvsh, me objekt në Blerje materiale konsumi për respirim, aspirim, infuzion, kirurgji, nënshkruar me BOE B. Albania SHPK dhe M. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

#### **40. Kontrata nr. 3583/4, datë 24.10.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 2, nr. 3583/4, datë 24.10.2019, me afat deri më 10.01.2020, me vlerë 16,704,000 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet tvsh), me objekt ñBlerje barna anestezi reanimacion, antineoplastike dhe immunomodulatore, nënshkruar me OE R. Farma SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **41. Kontrata nr. 1818/5, datë 09.08.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 2, nr. 1818/5, datë 09.08.2019, me afat 4 muaj, me vlerë 16,663,380 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet tvsh), me objekt ñBlerje materiale mjekimi për nevoja spitalore, nënshkruar me BOE E. SHPK O. D. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **42. Kontrata nr. 2220/4, datë 18.06.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 1, nr. 2220/4, datë 18.06.2019, me afat 4 muaj, me vlerë 32,118,680 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet tvsh), me objekt ñBlerje barna gjaku dhe organet formuese të gjakut, sistemi muskolo-skeletik dhe sistemi respirator, nënshkruar me BOE L. SHPK dhe M. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **43. Kontrata nr. 1996/4, datë 27.05.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 1, nr. 1996/4, datë 27.05.2019, me afat 4 muaj, me vlerë 15,818,660 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet tvsh), me objekt ñBlerje barna sistemi nervor, gjaku dhe organet formuese të gjakut, nënshkruar me OE R. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **44. Kontrata nr. 3508/5, datë 16.10.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 3508/5, datë 16.10.2019, me afat deri më 10.01.2020, me vlerë 14,604,218.4 lekë me tvsh, me objekt ñBlerje materiale mjekimi për nevoja spitalore, nënshkruar me BOE E. SHPK dhe O. D. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **45. Kontrata nr. 756/4, datë 19.02.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 8, nr. 756/4, datë 19.02.2019, me afat 4 muaj, me vlerë 14,402,580 lekë me tvsh, me objekt ñBlerje materiale konsumi me bazë tekstil dhe konsumabël të përgjithshme, sisteme infuzioni, nënshkruar me BOE B. Albania dhe M. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **46. Kontrata nr. 2078/4, datë 07.06.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 1, nr. 2078/4, datë 07.06.2019, me afat 4 muaj, me vlerë 14,106,600 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet tvsh), me objekt ñBlerje barna sistemi kardiovaskular, sistemi nervor dhe gjaku dhe organet formuese të gjakut, nënshkruar me OE I. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **47. Kontrata nr. 3048/4, datë 10.09.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 2, nr. 3048/4, datë 10.09.2019, me afat 4 muaj, me vlerë 13,792,000 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet tvsh), me objekt ñBlerje barna metabolizmi, trakti tretës, lëndë kontrasti gastrointestinale, lëndë kontrasti për CT, MRI dhe traumën, nënshkruar me OE I.





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### 48. Kontrata nr. 1952/5, datë 22.05.2019.

Kontrata e furnizimit nr. 1, nr. 1952/5, datë 22.05.2019, me afat 4 muaj, me vlerë 13,300,000 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet tvsh), me objekt ñBlerje barna sistemi kardiovaskular, gjaku dhe organet formuese të gjakutò, nënshkruar me OE M. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### 49. Kontrata nr. 3453/4, datë 14.10.2019.

Kontrata e furnizimit nr. 3453/4, datë 14.10.2019, me afat deri më 10.01.2020, me vlerë 13,300,000 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet tvsh), me objekt ñBlerje barna sistemi kardiovaskular, gjaku dhe organet formuese të gjakutò, nënshkruar me OE M. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### 50. Kontrata nr. 1995/4, datë 31.05.2019.

Kontrata e furnizimit nr. 1, nr. 1995/4, datë 31.05.2019, me afat 4 muaj, me vlerë 11,845,464 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet tvsh), me objekt ñBlerje barna sistemi nervor, gjaku dhe organet formuese të gjakutò, nënshkruar me OE L. SHPK. Me Amendimin nr. 1995/6, datë 14.06.2019, ndryshohet neni 6, ku afati i lëvrimit 15% brenda ditëve bëhet deri më datë 15.07.2019. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### 51. Kontrata nr. 2267/4, datë 25.06.2019.

Kontrata e furnizimit nr. 1, nr. 2267/4, datë 25.06.2019, me afat 4 muaj, me vlerë 11,832,100 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet tvsh), me objekt ñBlerje barna dermatologjike, hormonale sistemike, hormonet seksuale, gjaku dhe organet formuese të gjakutò, nënshkruar me OE A. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

Për faturën tatimore nr. 221137, datë 30.10.2019, nga AK i janë përlogaritur dëme për dorëzim të vonuar në vlerën 75,049 lekë.

#### 52. Kontrata nr. 4181/4, datë 26.12.2019.

Kontrata e furnizimit nr. 2, nr. 4181/4, datë 26.12.2019, me afat 4 muaj, me vlerë 11,832,100 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet tvsh), me objekt ñBlerje barna dermatologjike, hormonale sistemike, hormonet seksuale, gjaku dhe organet formuese të gjakutò, nënshkruar me OE A. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate paraqitet sipas tabelës së mëposhtme:

| Pagar: Urdhër shpenzimi |            |            | Faturuar: Fatura |            |            |
|-------------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|
| Nr.                     | Datë       | Vlerë      | Nr.              | Datë       | Vlerë      |
| 108                     | 11/02/2020 | 236,642    | 5174             | 09/01/2020 | 236,642    |
| 131                     | 13/02/2020 | 473,284    | 15648            | 21/01/2020 | 473,284    |
| 204                     | 19/02/2020 | 473,284    | 20649            | 27/01/2020 | 473,284    |
| 258                     | 24/02/2020 | 10,648,890 | 29347            | 06/02/2020 | 10,648,890 |

Në zbatim të kontratës së furnizimit nr. 2, nr. 4181/4, datë 26.12.2019, neni 6, afati i lëvrimit, duhet të jetë 15% e sasisë brenda 15 ditëve nga nënshkrimi i kontratës dhe pjesa tjetër brenda 4 muajve. Por sasinë 15% e sasisë, OE A. SHPK e ka plotësuar me faturën tatimore nr. 29347, datë 06.02.2020, ose me 27 ditë vonësë.

Për pasojë, në zbatim të nenit 10 të kontratës së furnizimit nr. 2, nr. 4181/4, datë 26.12.2019, nga



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

QSUNT duhej të përlllogariteshin dhe mbaheshin **dëmet për dorëzim të vonuar** për 15 ditë në vlerën **319,466.70 lekë** ( $27 \text{ ditë} * 4/1000 * 2,958,025.00 \text{ lekë}$ ), **vlerë e cila përbën të ardhura të munguara për llogari të Buxhetit të Shtetit.**

Për sa më sipër mbajnë përgjegjësi grupi i punës i ngritur për marrjen në dorëzim: V. P., J. S., E. Q., S. L. dhe M. M.

#### **53. Kontrata nr. 228/6, datë 04.02.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 3, nr. 228/6, datë 04.02.2019, me afat deri në përfundim të marrëveshjes kuadër, me vlerë 11,649,560 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet tvsh), me objekt **ñBlerje barna gjaku dhe organet formuese të gjakutò, nënshkruar me OE M. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.**

#### **54. Kontrata nr. 1951/4, datë 22.05.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 1, nr. 1951/4, datë 22.05.2019, me afat 4 muaj, me vlerë 11,587,200 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet tvsh), me objekt **ñBlerje barna gjaku dhe organet formuese të gjakut, sistemi muskolo-skeletik dhe sistemi respiratorò, nënshkruar me OE M. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.**

#### **55. Kontrata nr. 567/7, datë 06.02.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 3, nr. 567/7, datë 06.02.2019, me afat 4 muaj, me vlerë 11,587,200 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet tvsh), me objekt **ñBlerje barna gjaku dhe organet formuese të gjakut, sistemi muskolo-skeletik dhe sistemi respiratorò, nënshkruar me OE M. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.**

#### **56. Kontrata nr. 227/4, datë 28.01.2019.**

Kontrata e furnizimit nr. 2, nr. 227/4, datë 28.01.2019, me afat 4 muaj, me vlerë 10,652,200 lekë pa tvsh (për barnat nuk aplikohet tvsh), me objekt **ñBlerje barna gjaku dhe organet formuese të gjakut, lëndë kontrasti për CT, lëndë kontrasti gastrointestinale dhe lëndë kontrasti për traumënò, nënshkruar me OE M. SHPK. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.**

#### **57. Kontrata nr. 2311/5, datë 28.07.2020.**

Kontrata e furnizimit nr. 2311/5, datë 28.07.2020, me afat deri më datë 15.03.2021, me vlerë 57,659,233.8 lekë me tvsh, me objekt **ñLoti 4: Furnizimi me lëndë djegëse të lëngëta për përdorim termik, civil dhe industrial (Gazoil<0.1)ò, nënshkruar me OE R. SHPK.**

Ndjekja e kësaj kontrate, është kryer nga grupi i marrjes në dorëzim i ngritur me urdhrin e titullarit të AK nr. 342, nr. 2311/7, datë 21.10.2020, të përbërë nga: E. P., A. Z., E. S., D. R. dhe kaldaisti i turnit. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### **58. Kontrata nr. 3480/4, datë 27.11.2020.**

Kontrata e furnizimit nr. 3, nr. 3480/4, datë 27.11.2020, me afat 4 muaj, me vlerë 40,519,560 lekë me tvsh, me objekt **ñBlerje materiale mjekimi për nevoja spitaloreò, nënshkruar me BOE B. Albania SHPK dhe M. SHPK.**

Ndjekja e kësaj kontrate, është kryer nga grupi i marrjes në dorëzim i ngritur me urdhrin e titullarit të AK nr. 11, nr. 259, datë 24.01.2020, i ndryshuar me urdhrin nr. 11/1, nr. 259/2, datë 16.01.2020, si dhe urdhrin nr. 11/2, datë 04.06.2020, të përbërë nga: S. L., J. S., E. Q., D. B. dhe



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

M. M., si dhe urdhrin nr. 9/1, nr. 54/1, datë 07.01.2021, të përbërë nga: E. D., D. B., J. S., L. Sh. dhe M. M..

Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### 59. Kontrata nr. 816/55, datë 29.10.2020.

Kontrata e furnizimit nr. 1, nr. 816/55, datë 29.10.2020, me afat 4 muaj, me vlerë 36,588,416 lekë pa tvsh (për barnat nuk alikohet tvsh), me objekt ñblerje barna antineoplastike dhe immnuomoulatore, si dhe gjaku dhe organet formuese të gjakutò, nënshkruar me OE R. Farma SHPK.

Ndjekja e kësaj kontrate, është kryer nga grupi i marrjes në dorëzim i ngritur me urdhrin e titullarit të AK nr. 11, nr. 259, datë 24.01.2020, i ndryshuar me urdhrin nr. 11/1, nr. 259/2, datë 16.01.2020, si dhe Urdhrin nr. 11/2, datë 04.06.2020, të përbërë nga: S. L., J. S., E. Q., D. B. dhe M. M. Realizimi i kësaj kontrate është sipas Aneksit 5 të këtij raporti auditimi.

#### 60. Kontrata nr. 3335/5, datë 16.11.2020.

Kontrata e furnizimit nr. 1, nr. 3335/5, datë 16.11.2020, me afat 4 muaj, me vlerë 74,094,300 lekë pa tvsh (për barnat nuk alikohet tvsh), me objekt ñblerje barna antineoplastike dhe immnuomoulatore, si dhe gjaku dhe organet formuese të gjakutò, nënshkruar me ñEò SHPK.

Ndjekja e kësaj kontrate është kryer nga grupi i marrjes në dorëzim i ngritur me urdhrin e titullarit të AK nr. 11, nr. 259, datë 24.01.2020, i ndryshuar me urdhrin nr. 11/1, nr. 259/2, datë 16.01.2020 dhe urdhrin nr. 11/2, datë 04.06.2020, të përbërë nga: S. L., J. S., E. Q., D. B. dhe M. M.; si dhe urdhrin nr. 9/1, nr. 54/1, datë 07.01.2021, të përbërë nga: E. D., D. B., J. S., L. Sh dhe M. M.

Realizimi i kësaj kontrate paraqitet sipas tabelës së mëposhtme:

| Pagar: Urdhër shpenzimi |            |            | Faturuar: Fatura |            |            | Fletë-Hyrja |            |            |
|-------------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|-------------|------------|------------|
| Nr.                     | datë       | vlerë      | nr.              | datë       | vlerë      | nr.         | datë       | vlerë      |
| 2306                    | 24/11/2020 | 10,773,000 | 15417            | 16/11/2020 | 10,773,000 | 17808       | 16/11/2020 | 10,773,000 |
| 2482                    | 10/12/2020 | 21,546,000 | 16731            | 07/12/2020 | 21,546,000 | 17950       | 07/12/2020 | 21,546,000 |
| 24                      | 18/01/2021 | 3,830,400  | 17594            | 17/12/2020 | 3,830,400  | 18033       | 17/12/2020 | 3,830,400  |
| 2715                    | 24/12/2020 | 598,500    | 17636            | 18/12/2020 | 2,394,000  | 18036       | 18/12/2020 | 2,394,000  |
| 26                      | 18/01/2021 | 1,795,500  |                  |            |            |             |            |            |
| 2649                    | 21/12/2020 | 13,765,500 | 17635            | 18/12/2020 | 13,765,500 | 18035       | 18/12/2020 | 13,765,500 |
| 31                      | 18/01/2021 | 2,992,500  | 17844            | 22/12/2020 | 2,992,500  | 18064       | 22/12/2020 | 2,992,500  |
|                         |            | 55,301,400 |                  |            | 55,301,400 |             |            | 55,301,400 |

Nga verifikimi i urdhër-shpenzimeve të mësipërme u konstatua se sipas nenit 6 të kontratës, afati i lëvrimin është 15% brenda 15 ditëve dhe pjesa tjetër deri në përfundimin e kontratës.

Në zbatim të këtij neni, vlera korresponduese prej 15% të kontratës është 11,114,145 lekë, që OE ñEò SHPK duhej të furnizonte deri në datë 01.12.2020. Sasia e furnizuar është deri në datë 01.12.2020 është në vlerën 10,773,000 lekë (fatura nr. 15417, datë 16.11.2020). Mbetur pa furnizuar në vlerën 341,145 lekë, e cila është plotësuar me furnizimin e radhës 6 ditë më pas, në datë 07.12.2021.

Për sa më sipër, në furnizimin e kryer nga OE ñEò SHPK me anë të faturës tatimore nr. 16731, datë 07.12.2020, nga QSUNT duhej të përlogariteshin dhe mbaheshin dëmet për dorëzim të vonuar për 6 ditë në vlerën 444,565.80 lekë (6 ditë \* 4/1000 \* 25% i vlerës së kontratës), në



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

zbatim të nenit 10 të kontratës së furnizimit nr. 1, nr. 3335/5, datë 16.11.2020, mos aplikimi i të cilave ka sjelle të ardhura të munguara në buxhetin e shtetit.

Për këtë veprim mbajnë përgjegjësi anëtarët e grupit të marrjes në dorëzim ngritur me urdhrin e titullarit të AK nr. 11, nr. 259, datë 24.01.2020, i ndryshuar me urdhrin nr. 11/1, nr. 259/2, datë 16.01.2020 dhe urdhrin nr. 11/2, datë 04.06.2020, të përbërë nga: S. L., J. S., E. Q., D. B. dhe M.M.

Në zbatim të kontratës së furnizimit nr. 1, nr. 3335/5, datë 16.11.2020, neni 15, kohëzgjatja e kësaj kontrate është 4 muaj nga nënshkrimi i kontratës, pra përfundon më datë 15.03.2021.

Deri në datë 30.03.2021, për këtë kontratë janë furnizuar barna me vlerë 55,301,400 lekë dhe kanë mbetur pa furnizuar barna me vlerë 18,792,900 lekë, në kundërshtim me nenin 6 të kontratës së furnizimit nr. 1, nr. 3335/5, datë 16.11.2020.

Me anë të shkresës së datës 16.03.2021 protokolluar në QSUNT me shkresën me nr 860 prot, datë 16.03.2021 (*ardhur në KLSH me observacione me shkresën e datës. 09.06.2021, protokolluar me tonën me nr.659 prot, datë 09.06.2021*) kompania ñEò SHPK në vijim të situatës së krijuar prej pandemisë në lidhje me transportin, logjistikën dhe vonesat e dorëzimeve të porosive në rang global, bazuar në nenin 8 të kontratës nr. 3335/5, datë 16.11.2020 si dhe në faktin që QSUNT ka gjëndje aktualisht për mbulimin e nevojave të periudhës, parashtron kërkesën për amendimin e kontratës deri më datë 15.05.2021. Në vijim, me anë të shkresës datë 28.04.2021, protokolluar në QSUNT me nr. 1242, datë 28.04.2021, OE ñEò SHPK ka konfirmuar edhe njëherë realizimin e plotë të kontratës, brenda datës 15.05.2021. Për të dy rastet, nga QSUNT nuk është ndërmarrë asnjë veprim në lidhje me këtë shkresë.

Sa më sipër mbart risqe që procesi i planifikimit për këtë bar, të mos jetë mbështetur mbi nevoja reale të institucionit.

Për sa më sipër janë mbajtur Akt-konstatimet nr. 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13 dhe 14, datë 30.04.2021.

*Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 387/63 prot., datë 07.05.2021, protokolluar në KLSH me nr. 110/3, datë 10.05.2021, mbi Akt-Konstatimin nr. 13, datë 30.04.2021, dërguar nga F. R., sqarojmë si më poshtë vijon:*

*Pretendimi i subjektit: Gjatë periudhës së lëvrimit të kontratës së mësipërme nuk kam qenë pjesë e stafit të QSUNT pasi marrëdhëniet e mia kontraktuale janë ndërprerë më datë 11.03.2019.*

*Qëndrimi i Grupit të auditimit: Pretendimi juaj qëndron, por sqarojmë se nuk jeni ngarkuar me përgjegjësi në Akt-Konstatimin nr. 13, datë 30.04.2021.*

*Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 387/63 prot., datë 07.05.2021, protokolluar në KLSH me nr. 110/3, datë 10.05.2021, mbi Akt-konstatimin nr. 6, datë 30.04.2021, dërguar nga B. S., Gj. M., J. S., L. S. dhe L. C., sqarojmë si më poshtë vijon:*

*Pretendimi i subjektit: Pasi grupi i riformatuar ripa edhe njëherë termat dhe fondin limit të kontratës, si dhe referuar në pikën 2 të urdhërit Nr.55/1 datë 08.03.2019 “Një ndryshim në urdhrin nr.354 datë 20.11.2018...”, ku citon afatin përfundimtar të relacionit përmbledhës datën 18 mars 2019, dorëzoi argumentimin e fondit limit për procedurën e prokurimit me objekt “Për ofrimin e lavanderisë dhe hotelerisë për pacientët e hospitalizuar në pavijonet e Qendrës Spitalore Universitare “Nënë Tereza”” më datë 25.03.2019. Pra jo me datë 18 mars 2019 por me 25 mars 2019, 8 ditë me vonesë. Bashkëngjitur do të gjeni dokumentat e cituara më sipër.*

*Qëndrimi i Grupit të auditimit: Pretendimi juaj nuk qëndron, për arsye se sipas Urdhrit të titullarit nr. 354, datë 20.11.2018, grupi i punës duhet ta përfundonte procesin e përlllogaritjes së fondit limit dhe hartimit të specifikimeve teknike deri më datë 20.12.2018.*

*Pretendimi i subjektit: Realizimi i “Procedures me negocim, pa shpallje paraprake të njoftimit”, u*



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

*mbeshtet ne Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për Prokurimin Publik” (i ndryshuar), neni 33, pika 2, gërma c), si dhe neni 36, pika 2, gërma c) të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për Rregullat e Prokurimit Publik”, udhëzimin Nr.02 date 08.01.2018 “Mbi perdorimin e procedures me Negocim pa shpallje paraprake te njoftimit të kontratës dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike, duke u bazuar në rekomandimet e APP, si edhe në bazë të relacionit të detajuar me specifikimet teknike nga komisioni i argumentimit i ngritur posaçërisht nga titullari i autoritetit kontraktor.*

*Qëndrimi i Grupit të auditimit: Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se është në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 33, pika 2, VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 36, pika 2 dhe VKM nr. 82, datë 14.2.2018 “Për ngarkimin e Agjencisë së Blerjeve të Përqendruara për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrive dhe institucioneve të varësisë, për disa mallra dhe shërbime”, i ndryshuar, pika 1.*

*Pretendimi i subjektit: Sa i perket konstatimit të grupit të auditimit për ftesën për ofertë operatorit “W- C.”, sqarojme se grupi i punës, për dërgimin e ftesë ofertave subjekteve që kanë në QKB aktivitet që kryen shërbime të ngjashme, u bazua në argumentimin 4-vjeçar me të njëjtin objekt prokurimi me Nr. 640/13 Prot. Datë 25.03.2019.*

*Qëndrimi i Grupit të auditimit: Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se është në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 59 “Përllogaritja e vlerës limit të kontratës”.*

*Pretendimi i subjektit: Në shtojcat perkatese te DST te seciles prej procedurave të negocimit janë vendosur kriteret e vecanta dhe të përgjithshme, specifikimet teknike, termat e references në përputhje me DST e procedurës bazë të zhvilluar nga ABP.*

*Qëndrimi i Grupit të auditimit: Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se është në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 20 dhe 23, si dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 28, pikat 1 dhe 2.*

*Pretendimi i subjektit:... ndaj i gjithë ky material nuk i ka të ndryshuara specifikimet teknike nga kontrata pararendëse që ua vendosëm në dispozicion, të cilin po ua bashkëlidhim edhe njëherë, duke shpresuar që observacioni ynë të merret parasysh.*

*... i është referuar specifikimeve teknike të kontratës nr.3983/3 prot. datë 19.08.2015...*

*Qëndrimi i Grupit të auditimit: Pretendimi juaj nuk qëndron arsye se nuk është i provuar nga ana dokumentare e ligjore. Në DT për procedurat e shpallura, nuk gjendeshin specifikimet teknike.*

*Pretendimi i subjektit: Përsa i përket këtyre procedurave me negocim pa shpallje, janë procedura emergjente të zhvilluara me aprovim nga APP të elementit të rregjistrimit duke bërë të gjitha sqarimet e duhura dhe argumentet ligjore sa i perket nevojës për zhvillimin e tyre.*

*Qëndrimi i Grupit të auditimit: Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se është në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 60.*

*Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 387/63 prot., datë 07.05.2021, protokolluar në KLSH me nr. 110/3, datë 10.05.2021, mbi Akt-konstatimin nr. 6, datë 30.04.2021, dërguar nga anëtarët e grupit të punës për dorëzimin e materialit të butë në përdorim nga QSUT ngritur me anë të urdhrit nr. 255, datë 22.08.2019, sqarojmë si më poshtë vijon:*

*Pretendimi i subjektit: Ne, grupi i punës sipas urdhrit të Drejtorit të Përgjithshëm nr. 255, datë 22.08.2019 “Për ngritjen e grupit të punës për dorëzimin e materialit të butë në përdorim nga QSUNT tek OE “A.” shpk, që do të kryejë shërbimin sipas kontratës së shërbimit Nr.2893/4 Prot. Datë 22.08.2019...”, kemi dorëzuar relacionin Nr. 2893/8 datë 22.08.2019, drejtuar Drejtorit të Përgjithshëm, zv.Drejtorit të Përgjithshëm dhe Drejtorit Ekonomik, sipas specifikimeve teknike të kontratës nr.3983/3 prot., datë 19.08.2015, me të njëjtin objekt.*

*Qëndrimi i Grupit të auditimit: Pretendimi juaj qëndron e për pasojë merret në konsideratë në*





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

*hartimin e këtij Raporti Auditimi.*

*Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 387/63 prot., datë 07.05.2021, protokolluar në KLSH me nr. 110/3, datë 10.05.2021, mbi Akt-konstatimin nr. 6, datë 30.04.2021, dërguar nga A. B., sqarojmë si më poshtë vijon:*

*Pretendimi i subjektit: Realizimi i “Procedures me negocim, pa shpallje paraprake të njoftimit”, u mbështet ne Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për Prokurimin Publik” (i ndryshuar), neni 33, pika 2, gërma c), si dhe neni 36, pika 2, gërma c) të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për Rregullat e Prokurimit Publik”, Udhëzimin Nr.02 date 08.01.2018 “Mbi perdorimin e procedures me Negocim pa shpallje paraprake te njoftimit të kontratës dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike, duke u bazuar në rekomandimet e APP, si edhe në bazë te relacionit të detajuar me specifikimet teknike nga komisioni i argumentimit i ngritur posaçërisht nga titullari i autoritetit kontraktor.*

*Qëndrimi i Grupit të auditimit: Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se është në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 33, pika 2, VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 36, pika 2 dhe neni 60, si dhe VKM nr. 82, datë 14.2.2018 “Për ngarkimin e Agjencisë së Blerjeve të Përqendruara për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrive dhe institucioneve të varësisë, për disa mallra dhe shërbime”, i ndryshuar, pika 1.*

*Pretendimi i subjektit: Sqarojmë se në shtojcat perkatese te DST te seciles prej procedurave të negocimit janë vendosur kriteret e vecanta dhe të përgjithshme, specifikimet teknike, termat e references në përputhje me DST e procedurës bazë të zhvilluar nga ABP.*

*Qëndrimi i Grupit të auditimit: Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se është në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 20 dhe 23, si dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 28, pikat 1 dhe 2.*

*Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 387/63 prot., datë 07.05.2021, protokolluar në KLSH me nr. 110/3, datë 10.05.2021, mbi Akt-Konstatimin nr. 6, datë 30.04.2021, dërguar nga D. D., L. C., F. C.dhe D. Sh., sqarojmë si më poshtë vijon:*

*Pretendimi i subjektit: KVO në vlerësimin të këtij kriteri është bazuar në nenin 53/4 të LPP ku citohet se: Autoriteti kontraktor vlerëson një ofertë të vlefshme edhe nëse ajo përmban devijime të vogla, të argumentuara, të cilat nuk ndryshojnë thelbësisht karakteristikat, kushtet dhe kërkesat e tjera, të përcaktuara në dokumentet e tenderit, si edhe gabime shtypi, të cilat mund të korrigjohen pa prekur përmbajtjen e saj.*

*Qëndrimi i Grupit të auditimit: Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se një fakt i tillë nuk është i përmendur nga ju në Raportin Përmbledhës drejtuar titullarit të AK.*

*Pretendimi i subjektit: Nga verifikimet e kryera në regjistrin tregtar të shoqërisë A. konstatohet se kjo e fundit në deklarinimin e pasqyrave financiare ka dorëzuar pranë administratës tatimore raportin e ekspertit kontabël për vitet 2016, 2017, 2018.*

*Qëndrimi i Grupit të auditimit: Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se KVO kryen vlerësimin mbi bazën e dokumentacionit të paraqitur nga OE në sistemin elektronik të APP.*

*Pretendimi i subjektit: Lidhur me konstatimin e Grupit të Auditit se për ambjentin qe ky OE ka ne përdorim dhe që ushtron aktivitet ne QSUNT por nuk ka paraqitur Akt-Miratimin Higjeno-Sanitar, bejme me dije se kriteri i disponimit të një ambjenti sipas kërkesave të shtojcës 7, është vërtetuar përmes kontratës së qerasë nr. 218 prot., datë 19.04.2016 dhe dokumentacionit shoqërues të saj.*

*Qëndrimi i Grupit të auditimit: Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se nuk është i provuar nga ana dokumentare e ligjore. OE “A.” SHPK nuk ka paraqitur Akt-Miratimin Higjeno-Sanitar për lavanderinë që disponon në ambientet e QSUNT.*

*Pretendimi i subjektit: Listëpagesa e Kontributeve të Sigurimeve Shoqërore, Shëndetësore dhe*



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Tatimit mbi të Ardhurat nga Punësimi për vinin 2019 muaji qershor në të cilën punonjësja I.M. figuron në listëpagesën e muajit qershor 2019 të tatimpaguesit “A.” të ngarkuar në SPE ....me numër rendor 178, në faqen 6 të saj.

Qëndrimi i Grupit të auditimit: Pretendimi juaj qëndron e për pasojë merret në konsideratë në hartimin e këtij Raporti Auditimi.

Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 387/63 prot., datë 07.05.2021, protokolluar në KLSH me nr. 110/3, datë 10.05.2021, mbi Akt-konstatimin nr. 7, datë 30.04.2021, dërguar nga anëtarët e grupit të marrjes në dorëzim ngritur me anë të Urdhrit nr. 109, datë 08.04.2019, sqarojmë si më poshtë vijon:

Pretendimi i subjektit: Sqarojmë se malli i kolauduar është konform të gjitha specifikimeve teknike dhe origjinës së parashikuar në kontratën e furnizimit me këtë subjekt.

Qëndrimi i Grupit të auditimit: Pretendimi juaj qëndron, por ju jeni ngarkuar me përgjegjësi për arsye se sipas Akt-Kolaudimeve përkatëse origjina e barit është vendosur Serbi ndërkohë që sipas dokumentacionit shoqërues origjina është Maqedoni.

Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 387/63 prot., datë 07.05.2021, protokolluar në KLSH me nr. 110/3, datë 10.05.2021, mbi Akt-konstatimin nr. 7, datë 30.04.2021, dërguar nga anëtarët e grupit të marrjes në dorëzim ngritur me anë të Urdhrit nr. 445, datë 08.12.2020 dhe nr. 79, datë 18.02.2021, sqarojmë si më poshtë vijon:

Pretendimi i subjektit: Ne kushtet kur nuk është percaktuar vendi i origjinës së mallit pra nuk ka qene kriter per kualifikim por vetem propozim nga ofertuesi atehere APP vlereson se per shtimin e vendit te orgjines se mallit pra perveçe Shqiperise te jene edhe vende te tjera, autoriteti juaj kontraktor duhe te sigurohet qe malli i cili do te vije nga shtetet e propozuara te jete me specifikime teknike te njejta me ato te percaktuara ne dokumentet e tenderit dhe per te cilat eshte nenshkruar kontrata ne fjale, sipas parashikimeve te nenit 60/1 te LPP. Me anë të Amendimit nr. 1, nr. 471/28 prot, datë 09.04.2021, është kryer amendimi i Kontratës së Furnizimit nr. 4711/11, prot., datë 18.02.2021, e konkretisht, në Aneks Kontratën, është ndryshuar origjina e barit nga “Shqipëri”, duke u bërë në “Shqipëri / Itali / Maqedoni”.

Qëndrimi i Grupit të auditimit: Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se origjina deklaruar në Formularin e ofertës nga OE “G.” SHPK, është pjesë integrale e kontratës, e si e tillë duhej evidentuar ky fakt ana juaj. Amendimi i kontratës i përket faturave të marra në dorëzim pas datës së nënshkrimit të këtij amendimi dhe nuk ka efekt prapaveprues.

Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 387/63 prot., datë 07.05.2021, protokolluar në KLSH me nr. 110/3, datë 10.05.2021, mbi Akt-konstatimin nr.7, datë 30.04.2021, dërguar nga anëtarët e njësive të prokurimit, sqarojmë se pretendimet e subjektit mbi hartimin e Kriterëve të Veçanta për Kualifikim, nuk qëndrojnë për arsye se janë në kundërshtim me Ligjin 105/2014 “Për barnat dhe shërbimin farmaceutik”, neni 12, pika 2/c.

Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 387/63 prot., datë 07.05.2021, protokolluar në KLSH me nr. 110/3, datë 10.05.2021, mbi Akt-konstatimin nr. 7, datë 30.04.2021, dërguar nga anëtarët e KVO, sqarojmë si më poshtë vijon:

Pretendimi i subjektit: Referuar Ligjit Nr. 44/2015, Kodi i Procedurave Administrative të Republikës së Shqipërisë, Neni 47 E drejta për të paraqitur mendime dhe shpjegime në të cilin thuhet: “Të gjitha palët, në çdo fazë të procedurës, kanë të drejtë të paraqesin mendime dhe shpjegime për faktet, rrethana apo çështje ligjore, si dhe të depozitojnë prova ose të paraqesin propozime për zgjidhjen e çështjes”.

Sa më sipër, ne si anëtar të Komisionit të Shqyrtimit të Ankesave vlerësojmë se kriteret e pranuar prej nesh ishin të domosdoshme për zhvillimin e kësaj procedure, duke i dhënë siguri AK se OE të cilët do të merrnin pjesë në garën e zhvilluar për procedurën me objekt “Furnizim me oksigjen te lëngshëm mjekësor për nevojat e QSUNT” të ishin të qartë dhe koshient për rëndësinë dhe kapacitetin e kësaj procedure, të ishin të përgatitur se në qoftëse shpallen fitues duhet të kishin në



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

dispozicion të gjithë infrastrukturën e nevojshme për ofrimin e këtij shërbimi jetik për QSUNT, prandaj KSHA vlerësoi që për të vërtetuar kapacitetin teknik të OE të mos mjaftohej vetëm me plotësimin e një deklarate nga OE ofertues por kjo gjë të vërtetohej me anë të dokumentacionit ligjor si: fatur tatimore shitje ose formular çdoganimit për importin e tankerave ose kontratë qiraje (Qeradhënësi duhet të paraqese faturen tatimore të blejres ose formularin e cdoganimit) ose vërtetimin nga ISHTI. Baza ligjore e cituar nga grupi i auditimit, si dhe arsyetimi duke e konsideruar shkelje veprimin e KSHA është tërësisht i gabuar, pasi veprimi i KSHA është plotësisht i mbështetur në ligj, korrekt dhe nuk ka sjellë asnjë pabarazi, diskrimin apo njëanshmëri. Saktësimi i kriterit të vendosur në DST dhe modifikimi i tij, është i nevojshëm dhe për AK për të krijuar bindjen që operatori ekonomik ofertues e provon kapacitetin e tij teknik për realizimin me sukses të kontratës.

**Qëndrimi i Grupit të auditimit:** Pretendimi juaj për pranimin e ankesës për shtimin e kriterit nga KVO, nuk qëndron për arsye se është në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 63, pika 1. Ndërsa për kriteret e tjera të pranuar / ndryshuara / refuzuara nga KVO, nuk kemi shprehur se janë kryer në kundërshtim me LPP.

Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 387/63 prot., datë 07.05.2021, protokolluar në KLSH me nr. 110/3, datë 10.05.2021, mbi Akt-konstatimin nr. 8, datë 30.04.2021, dërguar nga anëtarët e KVO, sqarojmë si më poshtë vijon:

**Pretendimi i subjektit:** Në lidhje me këtë konstatim, sqarojmë se në DST me objekt: Mirëmbajtje e pajisjeve mjekesore në QSUT për vitin 2019 e ndare në lote, me REF-15560-03-27-2019, në të gjitha lotet e pasqyruara më sipër, nga OE e kualifikuara të cilat kanë paraqitur oferta të vlefshme, janë paraqitur bilancet e certifikuara të vitit 2018, të cilat i gjeni bashkëlidhur këtij Observacioni si dhe i gjeni në SPE me përshkrimin:

**Qëndrimi i Grupit të auditimit:** Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se nuk është i provuar nga ana dokumentare e ligjore. Bilancet e paraqitur janë të pa certifikuar.

**Pretendimi i subjektit:** Për sa i përket këtij konstatimi të Grupit të Auditimit, sqarojmë se BOE “S.dhe H. & L.” Shpk., ka marrë pjesë dhe është kualifikuar si ofertë e vlefshme për Lotin 57 : Mirëmbajtje e pajisjes Mikroskop, prodhuesi ZEISS/ ose ekuivalent; Në dokumentacionin e administruar në SPE, ky BOE, në zbatim të parashikimeve të neni 74, pika 2 ku parashikohet që: 2. Para dorëzimit të ofertës, bashkimi duhet të krijohet zyrtarisht, me një marrëveshje të noterizuar, ku të përcaktohen përfaqësuesi i grupit, përqindja e pjesëmarrjes së punës/shërbimit/furnizimit dhe elementet konkrete...; ka depozituar në SPE dokumentin me përshkrimin: Kontrate\_bashkepunimi\_dhe\_prokure.pdf, të cilën e gjeni bashkëlidhur këtij Observacioni, ku administrohet:

**Qëndrimi i Grupit të auditimit:** Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se nuk është i provuar nga ana dokumentare e ligjore. Në kontratën e bashkëpunimit të paraqitur nuk provohet pjesa e shërbimit që do të kryejë secili nga anëtarët e këtij bashkimi.

**Pretendimi i subjektit:** Për sa i përket këtij konstatimi nga Grupi i Auditimit, sqarojmë se OE “P.” shpk., ka paraqitur në SPE dokumentacionin me përshkrimin: “P.\_Bilanci\_2017.pdf (të cilën e gjeni bashkëlidhur këtij Observacioni), për këtë arsye konstatimi i bërë nga Grupi i Auditimit për këtë pikë nuk qëndron.

**Qëndrimi i Grupit të auditimit:** Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se nuk është i provuar nga ana dokumentare e ligjore. Bilanci i paraqitur nga OE “P.” SHPK është i pacertifikuar.

Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 387/63 prot., datë 07.05.2021, protokolluar në QSUNT me nr. 110/3 prot., datë 10.05.2021, dërguar nga D. D. dhe D. V., mbi Akt-Konstatimin nr. 5, datë 30.04.2021, sqarojmë se:

**Pretendimi i subjektit:** Nga ana e AK, mungesa e personit/at përgjegjes për prokurimet, argumentohet nisur nga fakti që QSUNT ka në strukturën e saj Sektorin e Prokurimeve, sektor i cili administron gjithë procesin e prokurimeve për QSUNT.





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

*Qëndrimi i grupit të auditimit: Pretendimi juaj se keni strukturë prokurimi qëndron, por RRPP diktojnë që të caktoni PPP për çdo vit kalendarik, si dhe të informoni APP, gjë të cilën ju nuk e keni kryer.*

*Pretendimi i subjektit: Ne lidhje me gjetjet tuaja për sa i takon PPP bazuar në VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për Miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik”, të ndryshuar, neni 57, kete detyrim e kanë vetëm ato institucione që në strukturën e tyre nuk kanë në përberje sektor apo punonjes me emertese në fushën e prokurimeve publike, por me një urdher të titullarit të AK caktohet një person (i cili mund të jetë juristi i institucionit apo edhe të tjerë punonjes) i cili caktohet person përgjegjës të prokurimeve të institucionit. Në këtë rast AK QSUNT nuk ndodhet në këto kushte pasi ka strukturë/sektor për prokurimet i cili është përgjegjës për administrimin e procesit të prokurimit.*

*Qëndrimi i grupit të auditimit: Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se është në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 57, pika 2.*

*Pretendimi i subjektit: Ne lidhje me konstatimin Tuaj që regjistrat e parashikimeve dhe realizimeve ku citoni që nuk janë dërguar edhe në FSDKSH por vetëm në MSHMS dhe Degen e Thesarit Tirane, sqarojmë që QSUNT ka si institucion qëndror epror Ministrinë e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale, nga i cili institucioni ynë është institucion varesisë të drejtpërdrejt prej tyre nga i cili na vë në dispozicion fondet publike nepermjet FSDKSH. Ekziston në lidhje e ndërsjellte mes MSHMS dhe FSDKSH për menaxhimin e fondeve publike që vihen në dispozicion institucioneve të varesisë të MSHMS.*

*Qëndrimi i grupit të auditimit: Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se është në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 7, pika 2.*

*Pretendimi i subjektit: Për çdo element të shtuar apo të ndryshuar që ka ardhur për arsye të ndryshme të lartpërmendura. Me krijimin e elementit në sistemin e prokurimit elektronik për çdo procedurë prokurimi në fazën e justifikimit të regjistratit në SPE janë dhënë argumentet ligjore teknike dhe arsyet në përputhje me kërkesat e legjislacionit të prokurimit publik, të cilat janë miratuara nga APP pas argumenteve të dhëna nga ana jone për çdo element të regjistratit, ku me pas na ka dhënë akses për vijimin me hapat e mëtejshme për zhvillimin e procedurave të prokurimit. Gjithashtu sqarojmë që nga viti 2017 e në vijim në faqen zyrtare të Agjencisë së Prokurimit Publik janë të publikuara regjistrat e parashikimeve dhe regjistrat e realizimeve për të gjithë institucionet në Republikën e Shqipërisë, përfshirë këtu dhe ndryshimet që behen gjatë vitit kalendarik. Pra, regjistart e parashikimeve dhe realizimeve përfshirë dhe ndryshimet përkatëse gjatë vitit janë të miratuara nga APP për çdo element referuar argumentimeve të dhëna nga AK.*

*Qëndrimi i grupit të auditimit: Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se është në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 4. Ndryshimet e evidentuara nga grupi i auditimit, përbëjnë ndryshimet ndërmjet zërve në shkresat e regjistratit dërguar Degës së Thesarit dhe zërave të regjistratit në SPE të APP.*

*Pretendimi i subjektit: Për diferencën prej 2,047,030,849.96 leke, e cila është parashikuar në regjistrat e ndryshuar të dërguar me shkresat e sipërcituara, por që nuk pasqyrohet në SPE të APP, nuk konstatohet të jetë e argumentuar dhe dokumentuar nga AK. Megjithatë po ju vejmë në dispozicion edhe një herë regjistrin e parashikimeve në SPE për vitin 2020 si dhe shkresat e mesiperme për ndryshimet në regjistrin e parashikimeve për vitin 2020 ku pasqyrohet që të gjitha ndryshimet e bera me shkresat e mesiperme janë në përputhje me ndryshimet në SPE.*

*Qëndrimi i grupit të auditimit: Pretendimi juaj qëndron e për pasojë merret në konsideratë në hartimin e këtij Raporti Auditimi.*

*Pretendimi i subjektit: Ne lidhje me kete konstatim të grupit të audituesit, sqarojmë që për keto*



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

elemente të regjistrit janë shtuar në SPE bazuar në rekomandimet të APP-se nr. 5544 prot., datë 08.09.2021 “Rekomandim mbi shpalljen e procedurave të prokurimit për vitin 2021”, të gjitha procedurat e percaktuara nga ana Juaj në tabelën mbi gjetjet Tuaja janë procedura me vlerë të vogla të cilat sipas rekomandimit të APP në sipër lejon të zhvillohen (lidhur kontrata në v. 2020), procedura të realizuar për vitin 2020 për të cilat është lidhur kontrata gjatë viti 2020 (negocim pa shpallje lidhur kontrata për v. 2020), si dhe procedura të cilat kanë qenë lote të një procedure baze të realizuar gjatë vitit por që është anuluar një lot perkates dhe është rihedhur perseri për të zhvilluar (të gjitha këto procedura për v. 2020 janë justifikuar në elementet e regjistrit dhe janë miratuara nga ana e APP), përveç procedurave për të cilat kemi cituar që janë për vitin 2021. Të gjitha këto elemente të cilat janë miratuara nga ana e APP-se, ku kjo e fundit për çdo justifikim që kemi dhënë për çdo element pasi I ka verifikuar I ka gjetur të rregullta conform kërkesave të legjislacionit të prokurimit publik si dhe akteve nenligjore në fuqi, ku me pas ka dhënë miratimin për të zhvilluar procedure të prokurimit për çdo element. Për të gjitha këto elemente dhe procedura është dhënë akordimi I fondit nga Drejtoria Ekonomike për vitin 2020 të cilat janë pjesë e dosjes së tenderit për çdo procedure prokurimi.

**Qëndrimi i grupit të auditimit:** Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se është në kundërshtim me VKM nr. 807, datë 16.11.2016 “Për disiplinimin e angazhimeve buxhetore”, pika 3.

**Pretendimi i subjektit:** Regjistri i parashikimeve i është dërguar MSHMS, FSKDSH dhe Degës së Thesarit Tirane, me shkresën nr 313/1, datë 21.01.2021, brenda afatëve ligjore të parashikuara në VKM 914 datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 4, pika 1, pasi miratimi I ligjit të buxhetit është bërë me VKM nr. 20, datë 20.01.2021.

**Qëndrimi i grupit të auditimit:** Pretendimi juaj qëndron e për pasojë merret në konsideratë në hartimin e këtij Raporti Auditimi.

Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 387/63 prot., datë 07.05.2021, protokolluar në QSUNT me nr. 110/3 prot., datë 10.05.2021, dërguar nga P. C. dhe D. V., mbi Akt-konstatimin nr. 8, datë 30.04.2021, sqarojmë se:

**Pretendimi i subjektit:** Në lidhje me këtë konstatim Tuajin sqarojmë se kriteret për kualifikim janë hartuar nga njesia e prokurimit, ku kanë ndare detyrat në procesverbalin e datës 21.05.2019 sipas specialiteteve që kanë si me poshtë. Të tre anëtarët e njësisë së prokurimit duke u nisur edhe nga specializimet që kanë, hartuan dhe përcaktuan kriteret e veçanta të pranimit kualifikimit në mbështetje të Ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për Prokurimin Publik” i ndryshuar, VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për Miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik” të ndryshuar.

**Qëndrimi i Grupit të auditimit:** Pretendimi juaj mbi përgjegjësin qëndron e për pasojë merret në konsideratë në hartimin e këtij Raporti Auditimi. Përgjegjësia i takon anëtarit të NjP A. Ç..

**Pretendimet e subjektit mbi hartimin e Kriterëve të Veçanta për Kualifikim,** nuk qëndrojnë për arsye se janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 46, pika 1 dhe neni 55, pika 1/b dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 28, pika 2 dhe pika 5b, si dhe Ligjin nr. 8438, datë 28.12.1998 “Për tatimin mbi të ardhurat”, i ndryshuar.

Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 387/63 prot., datë 07.05.2021, protokolluar në QSUNT me nr. 110/3 prot., datë 10.05.2021, dërguar nga anëtarët e KVO, mbi Akt-Konstatimin nr. 9, datë 30.04.2021, sqarojmë se:

**Pretendimi i subjektit:** Kriteri i përcaktuar në pikën 2.1.1 (leja mjedisore), pika 1.3/e, pika 1.3/f dhe pika 1.3/g për të cilën AK është shprehur se nuk mund të vlerësohet oferta e OE “Z. 07” SHPK pikërisht për faktin se dokumentacioni i ngarkuar në SPE nga ky OE nuk qartësonte nëse ishte prodhues apo furnizues. Nuk është kërkuar domosdoshmërisht paraqitja e deklaratës dhe ky OE nuk është skualifikuar për mungesën e deklaratës por në tërësinë e saj DST është e hartuar në mënyrë të tillë që për plotësimin e kriterëve të përcaktuara OE duhet të deklarojë nëse janë prodhues apo furnizues pasi bëhet i vështirë vlerësimi i mëtejshëm i OE.





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

*Qëndrimi i Grupit të auditimit: Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se është në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 53, pika 3.*

*Pretendimi i subjektit: KVO ka vlerësuar të gjithë dokumentacionin e depozituar në SPE nga OE “Z. 07” SHPK duke përfshirë Kriteret e Përgjithshme për Kualifikim, Kriteret e Vecanta për Kualifikim dhe Specifikimet Teknike. Nuk gjen mbështetje ligjore argumenti i Auditit që de jure OE është kualifikuar edhe pse është skualifikuar për mospërmbyllje kriteresh të kualifikimit duke përfshirë këtu dhe gabimin matematikor të ofertës së paraqitur nga ky OE, i cili në këtë rast është paraqitur pasi ka patur gabim mbi 2% në ofertë e për pasojë e ka bërë dokumentacionin e OE të pavlefshme për kualifikim për këtë procedurë prokurimi.*

*Në përcaktimet ligjore të legjislacionit në fushën e prokurimeve nuk parashikohet që vlerësimi i dokumentacionit të paraqitur nga OE sipas kerkimeve të DST të prevalojë kundërshtimit faktit de jure apo de facto por në vlerësim të kriterëve të cilat do të përmbushin këto kushte dhe kriteret për realizimin e kontratës.*

*Qëndrimi i Grupit të auditimit: Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se është në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 66, pika 4.*

*Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 387/63 prot., datë 07.05.2021, protokolluar në QSUNT me nr. 110/3 prot., datë 10.05.2021, dërguar nga anëtarët e NjP, mbi Akt-Konstatimin nr. 9, datë 30.04.2021, sqarojmë se:*

*Pretendimet e subjektit mbi hartimin e Kriterëve të Vecanta për Kualifikim, nuk qëndrojnë për arsye se janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 46, pika 1 dhe neni 55, pika 1/b dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 27, si dhe këto pretendime nuk ishin të argumentuara në Procesverbalin e miratimit të DT të datës 28.08.2019, e si të tilla nuk merren parasysh.*

*Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 387/63 prot., datë 07.05.2021, protokolluar në QSUNT me nr. 110/3 prot., datë 10.05.2021, dërguar nga anëtarët e NjP, mbi Akt-Konstatimin nr. 10, datë 30.04.2021, sqarojmë se:*

*Pretendimi i subjektit: Në germen a) është kërkuar që: Operatori ekonomik ofertues duhet të paraqesë çertifikatën ISO 9001:2015 mbi "Sistemet e menaxhimit të cilësisë", me objekt aktiviteti të certifikates për tregëtim të materialeve mjekësore në përputhje me objektin e prokurimit, lëshuar nga një organ i vlerësimit të konformitetit, i akredituar nga organizmi kombëtar i akreditimit ose nga organizma ndërkombëtare akreditues, të njohur nga Republika e Shqipërisë. Çertifikata duhet të jetë e vlefshme në kohën e zhvillimit të tenderit. Në këtë gërmë (germa a), AK ka kërkuar që Operatori ekonomik ofertues, të jetë i çertifikuar mbi Sistemet e menaxhimit të cilësisë, për këtë arsye është kërkuar çertifikata e vetë operatorit ofertues mbi "Sistemet e menaxhimit të cilësisë", me objekt aktiviteti të certifikates për tregëtim të materialeve mjekësore në përputhje me objektin e prokurimit, ndërkohë që në gërmën b), AK kërkon që Operatori të paraqesë çertifikatën ISO 9001:2015 mbi "Sistemet e menaxhimit të cilësisë" ose EN ISO 13485:2016 mbi "Sistemin e Menaxhimit të Cilësisë për Pajisjet Mjekësore ose SSH EN ISO 13485:2016 mbi "Sistemin e Menaxhimit të Cilësisë për Pajisjet Mjekësore", të prodhuesit, në mënyrë që të garantohet që artikujt e ofruar nga Operatori, janë prodhuar sipas një standardi cilësie...*

*Qëndrimi i Grupit të auditimit: Pretendimi juaj qëndron e për pasojë merret në konsideratë në hartimin e këtij Raporti Auditimi.*

*Pretendimi i subjektit: Përsa i përket specifikimeve teknike, në DST me objekt: "Furnizim me teste PCR dhe Tampon" për 90 ditë, me REF-73328-09-29-2020, Shtojca 10, janë pasqyruar specifikimet teknike të veçanta si dhe specifikimet teknike të përgjithshme që duhet të përmbajë Kiti PCR dhe Tamponi i kërkuar, pasi është vetë emërtimi që pasqyron specifikimet teknike si më*



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

poshtë...

*Qëndrimi i Grupit të auditimit: Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se nuk është i provuar nga ana dokumentare e ligjore.*

*Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 387/63 prot., datë 07.05.2021, protokolluar në QSUNT me nr. 110/3 prot., datë 10.05.2021, dërguar nga D. V. dhe Xh. H., mbi Akt-Konstatimin nr. 11, datë 30.04.2021, sqarojmë se:*

*Pretendimet e subjektit mbi hartimin e Kritereve të Veçanta për Kualifikim, nuk qëndrojnë për arsye se janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 46, pika 1 dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 26, pikat 5 dhe 6/b, si dhe neni 61, pika 2, i dhe këto pretendime nuk ishin të argumentuara në Procesverbalin e miratimit të DT të datës 24.12.2019, e si të tilla nuk merren parasysh.*

*Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 387/63 prot., datë 07.05.2021, protokolluar në QSUNT me nr. 110/3 prot., datë 10.05.2021, dërguar nga anëtarët e grupit të marrjes në dorëzim, mbi Akt-Konstatimin nr. 12, datë 30.04.2021, sqarojmë se:*

*Pretendimi i subjektit: Përsa i përket këtij konstatimi ju vëmë në dijeni që nga ana e grupit të kolaudit është bërë një lapsus në datën e prodhimit të këtij zëri, pasi data e prodhimit është 07.08.2019, dhe skadenca 28.01.2021 e si rrjedhim jetëgjatësia e këtij materiali është 18 muaj. Kështu sipas nenit 5, ku “data e skadencës nga momenti i lëvrimit të mallit duhet të jetë jo më pak se ½ e kohës ndërmjet datës së prodhimit dhe asaj të skadencës”, materiali Pacemaker VVIR e plotëson më së miri këtë nen dhe çdo gjë është brenda rregullave.*

*Qëndrimi i Grupit të auditimit: Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se grupi i auditimit nuk mund të marri siguri nëse bëhet fjalë për të njëjtin produkt. Grupi i auditimit ka shprehur opinionin e tij mbi bazën e dokumentacionit që shoqëronte mallin në datën e marrjes në dorëzim nga ana juaj.*

*Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 387/80 prot., datë 01.10.2021, protokolluar në KLSH me nr. 110/7, datë 06.10.2021, mbi Projektraportin e Auditimit, dërguar me shkresën nr. 387/69, datë 30.09.2021, nga D. V., sqarojmë si më poshtë vijon:*

**Pretendimi i subjektit:** Nga ana e AK, mungesa e personit/at përgjegjës për prokurimet, argumentohet nisur nga fakti që QSUNT ka në strukturën e saj Sektorin e Prokurimeve, sektor i cili administron gjithë procesin e prokurimeve për QSUNT.

**Qëndrimi i grupit të auditimit:** Pretendimi juaj se keni strukturë prokurimi qëndron, por RRPP diktojnë që të caktoni PPP për çdo vit kalendarik, si dhe të informoni APP, gjë të cilën ju nuk e keni kryer.

**Qëndrimi i grupit të auditimit:** Pretendimet e subjektit mbi regjistrat e parashikimit nuk qëndrojnë për arsye se janë në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 7, pika 2 dhe me VKM nr. 807, datë 16.11.2016 “Për disiplinimin e angazhimeve buxhetore”.

*Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 387/80 prot., datë 01.10.2021, protokolluar në KLSH me nr. 110/7, datë 06.10.2021, mbi Projektraportin e Auditimit, dërguar me shkresën nr. 387/67, datë 30.09.2021, nga anëtarët e grupit të marrjes në dorëzim: S. L., V. P., E. Q., J. S. dhe M. M., sqarojmë si më poshtë vijon:*

**Pretendimi i subjektit:** Nga konstatimi i grupit të Auditit në faturën hyrëse me nr 284346877, datë 19.02.2020 nga operatori O.E.S “D.”, për zërin Pacemaker VVIR me seri SR01 dhe datë skadence 28.01.2021, te Akti i Kolaudit është shënuar datë prodhimi 01.2019 dhe sipas kontrollit është cilësuar si shkelje pasi ky material nuk plotëson nenin 5 të kontratës. Përsa i përket këtij konstatimi ju vëmë në dijeni që nga ana e grupit të kolaudit është bërë një lapsus në



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

datën e prodhimit të këtij zëri, pasi data e prodhimit është 07.08.2019, dhe skadenca 28.01.2021 e si rrjedhim jetëgjatësia e këtij materiali është 18 muaj. Kete fakt e argumenton edhe komunikimi me email me furnitorin ku konfirmohet se jetëgjatësia e këtij produkti është 18muaj si dhe fotoja e produktit ku duket qartazi se data e skadences e shenuar ne ditën e pranimit te mallit (28.01.2021) është e dhene e sakte (konfirmuar edhe nga Fatura Tatimore e furnitorit) dhe rrjedhimisht është mese e kuptueshme qe data e prodhimit (01.2019), shenuar ne ditën e pranimit te mallit ka qene nje lapsus njerezor. Faktin qe produkti Pacemaker VVIR me seri SR01 është me jetëgjatësi 18 muaj dhe jo 24 muaj e konfirmon nepermjet shkreses bashengjitur edhe prodhuesi (Medtronic) i këtij malli.

**Qëndrimi i grupit të auditimit:** Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se grupi i auditimit nuk mund të marri siguri nëse bëhet fjalë për të njëjtin produkt. Grupi i auditimit ka shprehur opinionin e tij mbi bazën e dokumentacionit që shoqëronte mallin në datën e marrjes në dorëzim nga ana juaj. Gjithashtu, dokumentacioni i paraqitur nga ju, nuk provon që ky produkt është prodhuar në datën 07.08.2019, siç pretendohet nga ju.

Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 387/80 prot., datë 01.10.2021, protokolluar në KLSH me nr. 110/7, datë 06.10.2021, mbi Projektraportin e Auditimit, dërguar me shkresën nr. 387/71, datë 30.09.2021, nga B. S., Gj. M. dhe L. C., sqarojmë si më poshtë vijon:

**Pretendimi i subjektit:** Grupi i punës i ngritur me Urdhërin Nr.354 datë 20.11.2018 “Për ngritjen e grupit të punës për argumentimin e fondit limit për procedurën e prokurimit me objekt “Për ofrimin e lavanderisë dhe hotelerisë për pacientët e hospitalizuar në pavijonet e Qendrës Spitalore Universitare “Nënë Tereza””, për shkak të shqyrtimit të specifikimeve teknike më me kujdes të kësaj procedurë, ka kërkuar nëpërmjet shkresës Nr.4769/6 Prot. Datë 20.12.2018 shtyrjen e afatit të dorëzimit më datë 28 shkurt 2019. Kryetar i urdhrit Nr.354 datë 20.11.2018 ka qenë Znj. N. A., në cilësinë e Drejtorit të Shërbimeve Mbështetëse. Duke qenë se Znj. A. u largua me dëshirën e saj nga puna, u bë zëvendësim saj me Zv. Drejtorin e Përgjithshëm, Z. S. Xh., nëpërmjet Urdhrit Nr. 55 datë 20.02.2019 “Për një ndryshim në Urdhërin Nr. 354 datë 20.11.2018 ...”. Pasi grupi i riformatuar ripa edhe njëherë termat dhe fondin limit të kontratës, si dhe referuar në pikën 2 të urdhërit Nr.55/1 datë 08.03.2019 “Një ndryshim në urdhrin Nr.354 datë 20.11.2018 ...”, ku citon afatin përfundimtar të relacionit përmbledhës datën 18 mars 2019, dorëzoi argumentimin e fondit limit për procedurën e prokurimit me objekt “Për ofrimin e lavanderisë dhe hotelerisë për pacientët e hospitalizuar në pavijonet e Qendrës Spitalore Universitare “Nënë Tereza”” më datë 25.03.2019. Pra jo në datë 18 mars 2019, por më 25 mars 2019, 8 ditë me vonesë.

**Qëndrimi i grupit të auditimit:** Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se nuk është i provuar nga ana dokumentare e ligjore.

**Pretendimi i subjektit:** Sa i përket konstatimit të grupit të auditimit për ftesën për ofertë operatorit “W. C.”, sqarojmë se grupi i punës, për dërgimin e ftesë ofertave subjekteve që kanë në QKB aktivitet që kryen shërbime të ngjashme, u bazua në argumentimin 4-vjeçar me të njëjtin objekt prokurimi me Nr. 640/13 Prot. Datë 25.03.2019.

**Qëndrimi i grupit të auditimit:** Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se është në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 36, pika 4.

**Pretendimi i subjektit:** Në shtojcat perkatese te DST te seciles prej procedurave të negocimit janë vendosur kriteret e vecanta dhe të përgjithshme, specifikimet teknike, termat e references në përputhje me DST e procedurës bazë të zhvilluar nga ABP.

**Qëndrimi i grupit të auditimit:** Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se nuk është i provuar nga ana ligjore.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 387/80 prot., datë 01.10.2021, protokolluar në KLSH me nr. 110/7, datë 06.10.2021, mbi Projektraportin e Auditimit, dërguar me shkresën nr. 387/72, datë 30.09.2021, nga L. C., sqarojmë si më poshtë vijon:

**Pretendimi i subjektit:** Pretendimi i subjektit: Nga verifikimet e kryera në regjistrin tregtar të shoqërisë “A.” konstatohet se kjo e fundit në deklarinë e pasqyrave financiare ka dorëzuar pranë administratës tatimore raportin e ekspertit kontabël për vitet 2016, 2017, 2018. Nga verifikimet në sistemin e prokurimeve elektronike rezulton se në përmbushje të kriterit sa më sipër Operatori Ekonomik “A.” Sh.p.k ka dorëzuar dokumentacionin si më poshtë:

- Konfirmim Pasqyra financiare viti 2016, nr. 116 prot., datë 13.04.2017 lëshuar nga Drejtoria e Tatimpaguesve të Mëdhenj;
  - Konfirmim Pasqyra financiare viti 2017, nr. 445 prot., datë 05.04.2018 lëshuar nga Drejtoria e Tatimpaguesve të Mëdhenj;
  - Konfirmim Pasqyra financiare viti 2018, nr. 546 prot., datë 17.04.2019 lëshuar nga Drejtoria e Tatimpaguesve të Mëdhenj;
- Operatori Ekonomik ka dorëzuar në SPE edhe ekstraktin historik të regjistrit tregtar për të dhënat e subjektit.

**Qëndrimi i grupit të auditimit:** Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se është në kundërshtim me kërkesën e përcaktuar në Shtojcën 7, pika 3.1.2, si dhe me nenin 46, pika 1 të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, e për pasojë nuk duhet kualifikuar për këtë kriter.

**Pretendimi i subjektit:** Nga verifikimet në sistemin e prokurimeve elektronike rezulton se në përmbushje të kriterit sa më sipër Operatori Ekonomik “A.” Sh.p.k ka dorëzuar dokumentacionin si më poshtë:

- Kontrata e qerasë nr. 218 prot., datë 19.04.2016 lidhur me “Spitalin Psikiatrik” Vlorë dhe Shoqërisë OE “A.” SHPK me objekt dhënie me qira e lavanderisë së “Spitalit Psikiatrik” Vlorë me sipërfaqe 70.5m<sup>2</sup> dhe ambjent ndihmes 18 m<sup>2</sup>.
- Akt Miratimin Higjieno-Sanitar nr. 814 prot., datë 16.08.2019, dhe nr. 339 datë 16.08.2019 të Inspektoriati Shtetëror Shëndetsor, dega Rajonale Vlorë., me objekt “Shërbim Publik Lavanderi”.

Sa me sipër vërtetohet plotësisht që OE “A.” i ka plotësuar kushtet për plotësimin e kapacitetit teknik për disponimin e ambjent ku ushtron veprimtarinë e shërbimit të lavanderisë, brenda territorit të Republikës së Shqipëri nëpërmjet paraqitjes së dy akteve sa më sipër.

**Qëndrimi i grupit të auditimit:** Pretendimi juaj nuk qëndron për arsye se është në kundërshtim me kërkesën e përcaktuar në Shtojcën 7, pika 3.2.2.c, si dhe me nenin 46, pika 1 të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, e për pasojë nuk duhet kualifikuar për këtë kriter.

Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 387/80 prot., datë 01.10.2021, protokolluar në KLSH me nr. 110/7, datë 06.10.2021, mbi Projektraportin e Auditimit, dërguar me shkresën nr. 387/73, datë 30.09.2021, nga L. C., sqarojmë si më poshtë vijon:

**Pretendimet e subjektit mbi hartimin e Kriterëve të Veçanta për Kualifikim** nuk qëndrojnë për arsye se janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 46, pika 1 dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 26, pikat 5 dhe 6/b, si dhe neni 61, pika 2, i dhe këto pretendime nuk ishin të argumentuara në Procesverbalin e miratimit të DT të datës 24.12.2019, e si të tilla nuk merren parasysh.

Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 387/80 prot., datë 01.10.2021, protokolluar në KLSH me nr. 110/7, datë 06.10.2021, mbi Projektraportin e Auditimit, dërguar





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

me shkresën nr. 387/73, datë 30.09.2021, nga E. B., Y. K., B. L., E. Th. dhe V. I., sqarojmë si më poshtë vijon:

**Pretendimi i subjektit:** Ne legjislacionin që rregullon qarkullimin e barnave në RSH, konkretisht në Ligjin 105/2014 “Për barnat dhe shërbimin farmaceutik”, Neni 12, ka qene parashikuar si më poshtë: Neni 12, pika 2 germa c: Por ky ligj është ndryshuar me ligjin nr. 109/2015, datë 15.10.2015.

**Qëndrimi i grupit të auditimit:** Pretendimi juaj qëndron e për pasojë merret në konsideratë në hartimin e këtij Raporti Përfundimtar Auditimi.

Në përgjigje të observacionit të dërguar me shkresën nr. 387/80 prot., datë 01.10.2021, protokolluar në KLSH me nr. 110/7, datë 06.10.2021, mbi Projektraportin e Auditimit, dërguar me shkresën nr. 387/75, datë 30.09.2021, nga A. S., E. P., B. T., M. M. dhe R. G., sqarojmë si më poshtë vijon:

**Pretendimi i subjektit:** Gjithashtu, Referuar Ligjit Nr. 44/2015, Kodi i Procedurave Administrative të Republikës së Shqipërisë, Nenit 47 E drejta për të paraqitur mendime dhe shpjegime në të cilin thuhet:

“Të gjitha palët, në çdo fazë të procedurës, kanë të drejtë të paraqesin mendime dhe shpjegime për faktet, rrethana apo çështje ligjore, si dhe të depozitojnë prova ose të paraqesin propozime për zgjidhjen e çështjes”.

Sa më sipër, ne si anëtar të Komisionit të Shqyrtimit të Ankesave vlerësojmë se kriteret e pranuar prej nesh ishin të domosdoshme për zhvillimin e kësaj procedure, duke i dhënë siguri AK se OE të cilët do të merrnin pjesë në garën e zhvilluar për procedurën me objekt “Furnizim me oksigjen të lëngshëm mjekësor për nevojat e QSUNT” të ishin të qartë dhe koshient për rëndësinë dhe kapacitetin e kësaj procedure, të ishin të përgatitur se në qoftëse shpallen fitues duhet të kishin në dispozicion të gjithë infrastrukturën e nevojshme për ofrimin e këtij shërbimi jetik për QSUNT, prandaj KSHA vlerësoi që për të vërtetuar kapacitetin teknik të OE të mos mjaftohej vetëm me plotësimin e një deklarate nga OE ofertues por kjo gjë të vërtetohej me anë të dokumentacionit ligjor si: fatur tatimore shitje ose formular çdoganimit për importin e tankerave ose kontratë qiraje (Qeradhënësi duhet të paraqese faturen tatimore të blejres ose formularin e cdoganimit) ose vërtetimin nga ISHTI.

Pas pranimi të ankesës së OE “G.” SHPK dhe publikimit të DST në SPE me ndryshime në kriteret e përgjithshme të kualifikimit, pranë AK nuk është bërë asnjë ankesë në lidhje me kriteret e reja.

KSHA në kompetencat të cilat ja njej LPP dhe VKM 914, datë 29.12.2014 ka të përcaktuar se duhet të marrë në shqyrtim ankesat e bëra nga OE duke i pranuar apo refuzuar ato plotësisht ose pjesërisht. Në rastet kur ankesa e paraqitur ka lidhje me Dokumentat Standarte të Tenderit, pranimi pjesërisht ose i plotë i saj, con në modifikimin e tyre duke hequr, ndryshuar ose korrigjuar kriteret e kualifikimit ose specifikimet teknike.

Baza ligjore e cituar nga grupi i auditimit, si dhe arsyetimi duke e konsideruar shkelje veprimin e KSHA është tërësisht i gabuar, pasi veprimi i KSHA është plotësisht i mbështetur në ligj, korrekt dhe nuk ka sjellë asnjë pabarazi, diskrimin apo njëanshmëri. Saktësimi i kriterit të vendosur në DST dhe modifikimi i tij, ishte i nevojshëm dhe për AK për të krijuar bindjen që operatori ekonomik ofertues e provon kapacitetin e tij teknik për realizimin me sukses të kontratës.

Duke u përballur me bazen ligjore, arsyetimin e vendim-marrjes së cituar më lart dhe konstatimit (shkeljes) së evidentuar nga grupi i auditimit, jemi të bindur se vendimi i KSHA për pranimin e ankesës së bërë nga OE “G.” SHPK është korrekt me ligjin duke mos sjellë pabarazi, duke mos qenë diskriminues dhe i një anshëm në kriteret e reja të vendosura.

**Qëndrimi i grupit të auditimit:** Pretendimi juaj për pranimin e ankesës për shtimin e kriterit nga KVO, nuk qëndron për arsye se është në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 63, pika 1. Në këtë ankesë, OE “G.” SHPK në asnjë rast nuk ka provuar se i janë dëmtuar ose rrezikohet ti dëmtohen interesat e tij nga kriteret e vendosura nga Njësia e Prokurimit, por ka kërkuar të shtohen kriteret të veçanta për kualifikim. Pavarësisht këtij fakti, Komisioni i Shqyrtimit të Ankesës, me anë të Shtojcës për Modifikimin e DST nr. 3596/3 prot., datë 11.12.2020, ka modifikuar kërkesat e veçanta për kualifikim, duke pranuar pjesërisht ankesën e OE “G.” SHPK.

Gjithashtu fakti që nuk është paraqitur asnjë ankesë, nuk nënkupton që pretendimi juaj qëndron.

**Pretendimi i subjektit:** Lidhur me konstatimin e mësipërm, është e nevojshme të sqarojmë se, së pari, në cilësinë e anëtarëve të KSHA-së, kemi pranuar ankesën e OE, pranim i cili si pasojë sillte dhe modifikimin e kriterit nga një deklaratë e thjeshtë, në shoqërimin e saj dhe me dokumentacionin mbështetës, me qëllim krijimin e bindjes tek AK. Kjo nuk nënkupton shtim të një kriteri të ri por modifikim të atij ekzistues.

Së dyti, vlerësimi ynë si anëtar KVO-je nuk ka lidhje me shqyrtimin e ankesës mbi DST, pasi referuar pikës 6/a të nenit 78 të VKM-së nr. 914/2015 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” i ndryshuar; është e përcaktuar se: Në rast se ankimi lidhet me dokumentet e tenderit, titullari i autoritetit kontraktor mund t’ia ngarkojë shqyrtimin e ankesës komisionit të vlerësimit të ofertave.

Duke ju referuar dispozitës sipërcituar, shqyrtimi i ankesave mbi DST lejohet të bëhet nga anëtarët e KVO dhe kjo nuk rezulton të sjelli cenim të parashikimeve ligjore dhe nënligjore mbi konfliktin e interesit për këtë vendimmarrje. Kjo dispozitë eidenton qartë rolin dhe ligjshmërinë e KVO në vlerësimin e ankesave mbi dokumentat e tenderit duke iu dhënë njëkohësisht dhe të drejtën për modifikimin e tyre në rast pranimi.

**Qëndrimi i grupit të auditimit:** Pretendimi juaj nuk qëndron, për arsye se keni pranuar një ankesë për të cilën OE ankimes nuk provonte cënimin e interesave, duke shtuar një kriter të ri (jo modifikimin e kriterëve ekzistues), e për pasojë vlerësimi i kryer nga ju është kryer në kushtet e konfliktit të interesit, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 58.

| 16. Titulli i gjetjes: | Procedurat e prokurimit publik                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Situata:               | <p>1. Nga auditimi u konstatua se për autoritetin kontraktor QSUNT, nuk është caktuar personi/at përgjegjës për prokurimet (PPP), për vitet 2019 dhe 2020, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 57, pika 1.</p> <p>-Në përbërje të Njësive të Prokurimit për të gjitha procedura e zhvilluar nga AK QSUNT, nuk është Personi Përgjegjës për Prokurimet, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 57, pika 2.</p> <p>-Për të gjitha procedurat e zhvilluara nga AK QSUNT, dokumentet e tenderit janë dërguar për publikim dhe ngarkuar në SPE të APP, nga anëtarët e NjP dhe jo nga PPP, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 61, pika 3.</p> <p>-Regjistrat e Parashikimeve për vitet 2019, 2020 dhe 2021, janë dërguar para miratimit të buxhetit të QSUT, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 4, pika 1.</p> <p>-Nuk janë kryer trajnime të stafit që janë pjesë e komisioneve në procedurat e prokurimeve publike (anëtar të Komisionit të Vlerësimit të Ofertave, Njesisë së Prokurimit, grupeve të hartimit të specifikimeve teknike dhe/ose përllogaritjes së fondit limit), çka ka rezultuar në mos kuptimin e plotë të legjislacionit të prokurimit publik nga këta punonjës.</p> |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

#### 2. Në lidhje me Regjistrat e Parashikimit dhe Realizimit:

-Regjistrat e parashikimit për vitet 2019 dhe 2020, i janë dërguar vetëm MSHMS dhe Degës së Thesarit Tiranë, por jo Fondit të Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor (FSKDSH), si institucioni që vë në dispozicion fondet.

-Sipas regjistrat të parashikimit të vitit 2019, të dërguar me shkresën nr. 185, datë 10.01.2019, janë parashikuar gjithsej 38 procedura prokurimi, me vlerë totale 3,626,687,563 lekë. Ndërsa nga krahasimi i Regjistrat elektronik të parashikimeve publike në SPE, konstatohet se janë parashikuar 110 procedura me vlerë totale 3,658,731,778 lekë. Për diferencën prej 32,044,214 lekë, nuk konstatohet të jetë e argumentuar dhe dokumentuar nga AK.

-Për vitin 2019, janë 56 procedura me vlerë 1,066,592,084 lekë, të cilat janë të përfshira në Regjistrin e Parashikimeve në SPE, por që nuk janë të përfshira në Regjistrin e Parashikimeve të dërguar shkresën nr. 185, datë 10.01.2019.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 4.

-Regjistri i Realizimit për vitin 2019 nuk i është dërguar edhe FSKDSH, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 7, pika 2.

-Nga verifikimi i përputhshmërisë së zërave të regjistrat të ndryshuar, me VKM nr. 807, datë 16.11.2016 nëPër disiplinimin e angazhimeve buxhetore, u konstatua se për vitin 2020, janë 18 procedura prokurimi me vlerë 1,317,303,881 lekë, të cilat nuk i përkasin përjashtimeve të kufizimeve kohore të parashikuar në pikën 3 të kësaj VKM-je dhe/ose janë zëra që i përkasin Regjistrat të vitit 2021 (si të tilla janë hapur në SPE), por që janë dërguar si zëra të regjistrat 2020, në kundërshtim me VKM nr. 807, datë 16.11.2016 nëPër disiplinimin e angazhimeve buxhetore, pika 3 dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 4.

Për periudhën 01.01.2019-30.03.2021, QSUNT ka zhvilluar 3 procedura prokurimi me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientet e hospitalizuar në pavijonet e Qendrës Spitalore Universitare nëNënë Tereza, e konkretisht:

1. Procedura e prokurimit me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientët e hospitalizuar në pavijonet e Qendrës Spitalore Universitare nëNënë Tereza, për 90 ditë me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës bazë, me fond limit 66,590,958 lekë pa tvsh, me afat 90 ditë me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës bazë.

2. Procedura e prokurimit me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientet e hospitalizuar në pavijonet e Qendrës Spitalore Universitare nëNënë Tereza, për 42 ditë me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës bazë, me fond limit 30,806,411 lekë pa tvsh, me afat 42 ditë me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës bazë.

3. Procedura e prokurimit me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientet e hospitalizuar në pavijonet e Qendrës Spitalore Universitare nëNënë Tereza, për 30.5 ditë/muaj nga data e nënshkrimit të kontratës, me të drejtë rinovimi automatikisht çdo muaj deri në lidhjen e kontratës bazë, me fond limit për muajin e parë 22,305,209 lekë pa tvsh, me afat 30.5 ditë/muaj nga data e nënshkrimit të kontratës, me të drejtë rinovimi automatikisht çdo muaj deri në lidhjen e kontratës bazë.

Nga zhvillimi i procedurave të prokurimit të sipërcituara, u konstatua se:

- Në të gjitha rastet, NjP nuk e ka argumentuar teknikisht dhe ligjërisht



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

vendosjen e kërkesave të veçanta për kualifikim, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 61, pika 2.

- Në të gjitha rastet, për materialin e butë, nuk janë parashikuar specifikime teknike dhe pesha e tyre, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 23.

- Në të gjitha rastet, në listën makinerive të kërkuar, nuk është identifikuar kapaciteti i makinerive larëse/tharëse të kërkuara.

- Në të gjitha rastet, është kërkuar që Operatori ekonomik duhet të disponojë ambient ku ushtron veprimtarinë e shërbimit të lavanderisë, kërkesë e cila është e paargumentuar dhe e panevojshme, për arsye se në Shtojcën 9, ndër të tjera është parashikuar që QSUT-ja do të vendosë në përdorim ambientin e lavanderisë qendrore, ku sipërmarrësi mund të ushtrojë aktivitetin e shërbimit të lavanderisë.

- Në të gjitha rastet, është kërkuar që Operatori ekonomik duhet të ketë të punësuar jo me pak se 60 (gjashtëdhjetë) punonjës në sektorin e shërbimit të lavanderisë, kërkesë e cila është diskriminuese për arsye se nuk identifikohet arsyeja e kërkesë së 60 punonjësve, periudhës së kërkuar, ndarjes së kërkuar sipas specialiteteve, si dhe eksperiencia e kërkuar.

Veprime e mësipërme, janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 20 dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 28, pikat 1 dhe 2.

- Në të gjitha rastet, sipas SPE të APP konstatohet se janë ftuar OE A. SHPK, D. SHPK dhe W.Center SHPK. Në procesverbalin e miratimit të DT, nuk konstatohet që NjP të jetë shprehur mbi OE të ftuar për ofertë, si dhe nuk është e argumentuar përzgjedhja e tyre. Për më tepër, OE W. C. SHPK nuk ka për objekt aktiviteti objektin e procedurës së prokurimit (ofrimin e shërbimit të lavanderisë), e për pasojë nuk duhej të ishte ftuar për të dorëzuar ofertë për këtë procedurë, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 36, pika 4.

- Në të gjitha rastet, KVO e ka kualifikuar pa rezerva ofertën e OE ñA.ò SHPK. Nga verifikimi i dokumentacionit të paraqitur nga OE fitues A. SHPK dhe krahasimi i këtij dokumentacioni me DT, u konstatua se OE ñA.ò SHPK nuk plotësonte kriteret e veçanta për kualifikim, e për pasojë AK duhej të skualifikonte OE ñA.ò SHPK e të vazhdonte me anulimin e procedurës në zbatim të nenit 24, të LPP. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 53, pika 3.

Veprime e mësipërme, janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 20 dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 28, pikat 1 dhe 2.

- Me anë të Urdhër Prokurimit nr. 543, datë 22.01.2020, titullari i AK, z. E. J., ka urdhëruar nisjen e procedurës së prokurimit me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientet e hospitalizuar ne pavijonet e Qendrës Spitalore Universitare nëNënë Terezaò, për 30.5 ditë/muaj nga data e nënshkrimit të kontratës, me të drejtë rinovimi automatikisht çdo muaj deri në lidhjen e kontratës bazëò, me procedurë nëNegocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratësò, në bazë të pikës 2/c, të nenit 33, të LPP, me Fond limit në vlerën 22,305,209 lekë pa tvsh, si dhe me afat 30.5 ditë/muaj nga data e nënshkrimit të kontratës, me të drejtë rinovimi automatikisht çdo muaj deri në lidhjen e kontratës. Në lidhje me këtë urdhër prokurimi,



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

konstatohet se afati i kësaj procedure (30.5 ditë/muaj nga data e nënshkrimit të kontratës, me të drejtë rinovimi automatikisht çdo muaj deri në lidhjen e kontratës bazë), zgjatet praktikisht deri në lidhjen e kontratës nga ABP, ndërsa fondi është llogaritur vetëm për 1 muaj, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 60.

- Sipas shkresës nr. 487/1, datë 16.04.2021 nëKthim përgjigjeò, protokolluar në QSUNT me nr. 1/168, datë 20.04.2021, ABP ka dërguar informacion mbi statusin e procedurës në këtë institucion, sipas të të cilit bëhet me dije se, Gjykata Administrative e Shkallës së Parë, Tiranë me Vendimin me Nr. Regj. Them 87 datë 05.08.2020, ka vendosur pranimin e kërkesës së operatorit ekonomik "A." SHPK, për marrjen e masës së sigurimit të padisë, duke vendosur pezullimin e zbatimit të vendimit nr. 279/2020, datë 30.07.2020 të Komisionit të prokurimit Publik për anulimin e procedurës. Aktualisht kërkesa padia e paraqitur nga operatori ekonomik "A." SHPK, rezulton të në jetë ende shqyrtim pranë Gjykatës Administrative të Shkallës së Parë Tiranë, çka ka sjellë që AK të jetë e detyruar të vazhdojë me procedurë negociim pa shpallje paraprake për gati 2 vjet për këtë procedurë.

Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientet e hospitalizuar në pavijonet e Qendrës Spitalore Universitare nëNënë Terezaò, për 90 dite me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës bazeò, Gusht 2019, u konstatua se:

- Nga verifikimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion mbi përzgjedhjen e llojit të procedurës së ndjekur arrijmë në konkluzionin se AK, e në këtë rast Njësia e Prokurimit, ka përdorur procedurën nëMe negociim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratësò, në zbatim të pikës 2/c, të nenit 33, të Ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, por nuk ka mundur të argumentojë plotësisht se rrethanat e përmendura për të justifikuar nevojën ekstreme nuk janë shkaktuar në asnjë rast nga veprimi ose mosveprimi i vetë autoritetit kontraktor. Konkretisht:

- Titullari i AK, e ka inicuar nisjen e kësaj procedure me anë të Urdhrit nr. 354, datë 20.11.2018 nëPër ngritjen e grupit të punës për argumentimin e nevojave, specifikimeve teknike dhe llogaritjen e fondit limit, për procedurën nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientët e hospitalizuar në pavijonet e Qendrës Spitalore Universitare nëNënë Terezaòò.

- Grupit të punës i janë dashur afërsisht 3.5 muaj për të hartuar specifikimet teknike dhe fondin limit (Relacioni nr. 640/13, datë 05.03.2019), proces i cili duhej të përfundonte deri më datë 20.12.2018, por ka përfunduar më datë 05.03.2019, me afërsisht 2.5 muaj vonesë.

- AK i është dashur 1 (një) muaj pas përgatitjes së specifikimeve teknike dhe përlllogaritjes së fondit limit, për t`ju drejtuar ABP për zhvillimin e përqendruar të procedurës (shkresa nr. 640/14, datë 10.04.2019).

- AK i është dashur 1 (një) muaj për ta nisur procedurën (Urdhër Prokurimi nr. 1957, datë 21.05.2019) pas përgjigjes së ABP me shkresën nr. 672/1, datë 19.04.2019 nëKthim përgjigjeò, protokolluar në QSUNT me nr. 640/15, datë 26.04.2019, ku ABP bën me dije se procedura e kërkuar nuk është objekt i pikës 1 të VKM nr. 82, datë 14.02.2018. Por nga auditimi rezulton se, kjo procedurë prokurimi e përmban edhe prokurimin e materialeve të buta, e si e tillë, është objekt i pikës 1 (nënpika 1.16), të VKM nr. 82, datë 14.2.2018 nëPër ngarkimin e Agjencisë së Blerjeve të Përqendruara për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrive dhe institucioneve të varësisë, për disa mallra dhe shërbimeò, i ndryshuar. Veprim i



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

cili është në kundërshtim me VKM nr. 82, datë 14.2.2018 nëpër ngarkimin e Agjencisë së Blerjeve të Përqendruara për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrive dhe institucioneve të varësisë, për disa mallra dhe shërbime, i ndryshuar, e për të cilin ngarkohet me përgjegjësi Agjencia e Blerjeve të Përqendruara.

- Pas nisjes së procedurës, titullari e ka shfuqizuar vazhdimin e mëtejshëm të procedurës, pas shkresës së ABP nr. 672/2, datë 06.06.2019, nëpërmjet të cilës ABP kërkon që nëse QSUNT nuk e ka nisur procedurën t’ja dërgojë ABP-së, për ta kryer në mënyrë të përqendruar.

- Me anë të shkresës nr. 640/21, datë 10.06.2019, drejtuar ABP, dërgohet kërkesa për nisjen e procedurës, mbështetur në pikën 9 të VKM nr. 82, datë 14.02.2018 nëpër ngarkimin e Agjencisë së Blerjeve të Përqendruara për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrive dhe Institucioneve të varësisë, për disa mallra dhe shërbime, i ndryshuar, e cila përcakton se: në Agjencia e Blerjeve të Përqendruara, në raste përjashtimore, mund të zhvillojë procedurë prokurimi edhe kur kërkohet nga një autoritet a një grup autoritetesh kontraktore, mallra a shërbime, që nuk janë përcaktuar në këtë vendim.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëpër prokurimin publik, i ndryshuar, neni 33, pika 2, gërma c dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëpër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 36, pika 2, gërma c.

Me anë të emailit të datës 05.08.2019 në Kërkesë për sqarim dhe suport në lidhje me përzgjedhjen e procedurës së prokurimit, drejtuar APP, QSUNT i kërkon suport në lidhje me hapat që do ndiqen në kushtet kur kontrata përfundon më datë 18.08.2019, ndërkohë që procedura që po zhvillohet në ABP parashikohet të hapet më datë 03.09.2019, e do duhet minimalisht 90 ditë nga hedhja në sistem në zhvillimin e saj të plotë. Me anë të emailit të datës 06.08.2019, APP ndër të tjera përcakton se: në rastin konkret, autoriteti juaj kontraktor duke pasur në konsideratë domosdoshmërinë e objektit të prokurimit dhe hapat që ka ndërmarrë për zhvillimin e procedurës konkurruese, me qëllim mbulimin në çdo kohë të nevojës për këtë shërbim, duhet të vlerësojë nëse plotësohen kushtet për një nga rastet e përdorimit të procedurës së prokurimit në Negocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës, sipas parashikimeve ligjore të nenit 33 të LPP.

Komisioni i Prokurimit Publik me Vendimin nr. 279/2020 prot., datë 30.07.2020, ka vendosur anulimin e kësaj procedurë prokurimi nga ABP.

Kundër këtij vendimi OE në SHPK, i cili është i njëjti OE që kryen shërbimin e lavanderisë, ka paraqitur ankesë pranë Gjykatës Administrative të Shkallës së Parë Tiranë, e cila me Vendimin Nr. Regj.Them 87 datë 05.08.2020, ka vendosur pranimin e kërkesës së operatorit ekonomik "A." SHPK, për marrjen e masës së sigurimit të padisë, duke vendosur pezullimin e zbatimit të Vendimit nr. 279/2020, datë 30.07.2020 të Komisionit të prokurimit Publik.

3. Gjetje nga auditimi. Nga auditimi i procedurave të prokurimit me objekt në Furnizim me oksigjen të lëngshëm mjekësor për nevojat e QSUNT, u konstatua se

1. Procedura në Furnizim me oksigjen të lëngshëm mjekësor për nevojat e QSUNT për një periudhë 67-ditore, dhjetor 2020, me fond limit 189,018,791 lekë pa tvsh:

- Nga verifikimi i dokumentacionit bashkëngjitur Urdhër-Shpenzimeve përkatëse (75 urdhër shpenzime me vlerë 162,794,124.24 lekë), për likuidimin





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

e kontratës së furnizimit nr. 3629/5, datë 08.12.2020 me vlerë 189,004,812.85 lekë (nuk aplikohet TVSH), konstatohet se sipas Akt-Kolaudimeve përkatëse, origjina e barit është Maqedoni dhe/ose Itali, ndërsa sipas Formularit të Ofertës së këtij OE, pjesë e integrale e ofertës dhe kontratës, konstatohet se origjina e barit duhet të jetë Shqipëri. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Kontratën e Furnizimit nr. 1334/5, datë 04.04.2019 dhe Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 60, pika 2, si dhe me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 77 nëMbikëqyrja e kontratësò.

2. Procedura nëBlerje oksigjen mjekësor i lëngshëm (bar)ò, me periudhe 60 diteò, mars 2019, me fond limit 908,315,199 lekë (Procedurë e hapur mbi kufirin e lartë monetar i Marrëveshje Kuadër me një operator ekonomik, ku të gjitha kushtet janë të përcaktuara):

-Me anë të shkresës nr. 3596, datë 02.12.2020, OE nëG.ò SHPK ka depozituar ankesën ku kundërshton kriteret e veçanta për kualifikim, si dhe ndër të tjera kërkon edhe 1 (një) kriter i veçantë. Por në rastin e kërkesës për shtimin e kriterëve të veçanta për kualifikim, OE nëG.ò SHPK nuk ka provuar se i janë dëmtuar ose rrezikohet ti dëmtohen interesat e tij nga kriteret e vendosura nga Njësia e Prokurimit, por ka kërkuar të shtohen kriteret të veçanta për kualifikim. Pavarësisht këtij fakti, Komisioni i Shqyrtimit të Ankesës, me anë të Shtojcës për Modifikimin e DST nr. 3596/3 prot., datë 11.12.2020, ka modifikuar kërkesat e veçanta për kualifikim, duke pranuar pjesërisht ankesën e OE nëG.ò SHPK. Marrja për shqyrtim dhe pranimi (edhe pse pjesërisht) i ankesës së OE nëG.ò SHPK për shtimin e kërkesave të veçanta për kualifikim, janë kryer në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 63, pika 1.

-KVO ka vepruar në kushtet e konfliktit të interesit, duke kryer vlerësim edhe për pikën 2.3.ë), pikë të cilën KVO e ka hartuar vetë (nuk ka qenë e parashikuar në DT fillestare, por është shtuar nga KVO si rezultat i përgjigjes së ankesës), në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 58.

-Nga verifikimi i dokumentacionit bashkëngjitur Urdhër-Shpenzimeve përkatëse (20 Urdhër-Shpenzime me vlerë totale 62,437,611.84 lekë), për likuidimin e kontratës së furnizimit nr. 1, nr. 471/11 prot., datë 18.02.2021, me vlerë 302,749,251.84 lekë, konstatohet se sipas Akt-Kolaudimeve përkatëse, origjina e barit është Maqedoni ose Itali, ndërsa sipas Kontratës së Furnizimit nr. 1, nr. 471/11 prot., datë 18.02.2021, konstatohet se origjina e barit duhet të jetë Shqipëri. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Kontratën e Furnizimit nr. 1334/5, datë 04.04.2019 dhe Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 60, pika 2, si dhe me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 77 nëMbikëqyrja e kontratësò.

-Nga auditimi i dokumentacionit bashkëlidhur Urdhër-Shpenzimeve për likuidimin e procedurave të sipërcituara, u konstatua se për çdo faturë ekzistonte Fletë-Hyrja përkatëse, që bëhet hyrja fizike e mallit direkt në tankerët e oksigjenit, duke mos kaluar nga magazina qendrore (në këtë rast, nga QSUNT, tankerit e oksigjenit konsiderohen me pa të drejtë si nëMagazinëò). Ky bar, jo vetëm që nuk bëhet hyrje nëpërmjet magazinës qendrore, por për qarkullimin e tij as nuk janë miratuar procedura të qarta të lëvizjes së këtij malli, të shoqëruar me përgjegjësitë respektive në kundërshtim me kërkesat e Udhëzimit nr. 30, datë 16.12.2011. Në kushte të mungesës së kontrolleve të brendshme në lidhje me kete proces, bëhet e vështirë (thuaje e pamundur) kryerja e rakordimeve në cdo kohe të gjendjes së këtij bari, duke vështirësuar



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

monitorimin e qarkullimit të tij dhe duke mbartur risqe për abuzime.

4. Gjetje nga auditimi. Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt në Mirëmbajtje e pajisjeve mjekësore, u konstatua se:

4.1. Në procedurën e prokurimit me objekt në Mirëmbajtje e pajisjeve mjekësore në QSUT për vitin 2019, maj 2019, me fond limit 19,735,165.6 lekë, u konstatua se:

Me anë të procesverbalit të datës 20.05.2019, njësia e prokurimit ka hartuar dhe miratuar DT. Në lidhje me DT, konstatohet se:

-Shtojcën 8, pika 3.3.b, është kërkuar që: në Vërtetim nga Drejtoria e Tatimeve për numrin e punonjësve të siguruar për periudhën janar 2018 i prill 2019 e shoqëruar me listëpagesat (formularët E-sig 025 për këto periudha ku të ketë jo më pak se 3(tre) punonjës ku një prej tyre të jetë inxhinier për pajisjet mjekësore), kërkesë e tilla nuk është e argumentuar për afatin e kërkuar, për arsye se nuk është në përpjestim dhe e lidhur ngushtë me realizimin e kontratës.

-Shtojcën 8, pika 3.3.c, është kërkuar që: në Të vërtetojë që ka të paktën 1 (një) Inxhinier në stafin e vet të trajnuar për pajisjet mjekësore i cili do të kryejë shërbimin e mirëmbajtjes dhe furnizim vendosjes, të vërtetuar nëpërmjet diplomës, certifikatës së trajnimit, CV-së, kontratës individuale të punës, pa identifikuar llojin e inxhinierit që kërkohet.

Në lidhje me shënimet e mësipërme, janë konstatuar dhe nga APP me anë të emailit të datës 06.06.2019. Me anë të Shtojcës nr. 1936/4, datë 10.06.2019, Njësia e Prokurimit, ka ndryshuar kërkesën 3.3.b, duke e bërë periudhën e kërkuar Nëntor 2018-Prill 2019, por nuk ka e ndryshuar kërkesën e pikës 3.3.c. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 në Për prokurimin publik, i ndryshuar, neni 46, pika 1 dhe neni 55, pika 1/b dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 28, pika 2 dhe pika 5b.

4.2. Në procedurën e prokurimit me objekt në Mirëmbajtje e pajisjeve mjekësore në QSUT për vitin 2019, Mars 2019, me fond limit 23,782,069.15 lekë, u konstatua se:

Me anë të procesverbalit të datës 26.03.2019, njësia e prokurimit ka hartuar dhe miratuar DT. Në lidhje me DT, konstatohet se:

-Shtojcën 8, pika 3.3.a, është kërkuar që: në Kopje të certifikuara të bilanceve të tre viteve të fundit (2016, 2017, 2018) të operatorit ekonomik pjesëmarrës, të paraqitura në autoritetet përkatëse dhe të konfirmuara nga ky autoritet, kërkesë e cila është e pamundur të realizohet nga OE për arsye se afati përfundimtar i auditimit bilanceve vjetore, është muaji Prill (30 prill), në zbatim të ligjit nr. 8438, datë 28.12.1998 në Për tatimin mbi të ardhurat, i ndryshuar, si dhe akteve ligjore të dala në zbatim të tij, ndërkohë që tenderi hapet më 23.04.2019.

-Shtojcën 8, pika 3.3.b, është kërkuar që: në Vërtetim nga Drejtoria e Tatimeve për numrin e punonjësve të siguruar për periudhën janar 2018 i shkurt 2019 e shoqëruar me listëpagesat (formularët E-sig 025 për këto periudha ku të ketë jo më pak se 3(tre) punonjës ku një prej tyre të jetë inxhinier për pajisjet mjekësore), kërkesë e tilla nuk është e argumentuar për afatin e kërkuar, për arsye se nuk është në përpjestim dhe e lidhur ngushtë me realizimin e kontratës.

-Shtojcën 8, pika 3.3.c, është kërkuar që: në Të vërtetojë që ka të paktën 1 Inxhinier në stafin e vet të trajnuar për pajisjet mjekësore i cili do të kryejë shërbimin e mirëmbajtjes dhe furnizim vendosjes, të vërtetuar nëpërmjet



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

diplomes, çertificates se trajnimit, CV-se, kontrates individuale të punës, pa identifikuar llojin e inxhinierit që kërkohet.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 46, pika 1 dhe neni 55, pika 1/b dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 28, pika 2 dhe pika 5b.

Në lidhje me procesin e vlerësimit, konstatohet se:

-Asnjë nga OE pjesëmarrës, nuk ka dorëzuar Bilancin e certifikuar të vitit 2018, në kundërshtim me Shtojcën 8, pika 3.3.a, e për pasojë nuk duheshin kualifikuar për këtë kriter.

-Në kontratën e bashkëpunimit të datës 19.04.2019, lidhur ndërmjet OE nS. M. SHPK dhe H. &L. SHPKò, nuk është kryer pjesa e shërbimit që do të kryejë secili nga anëtarët e këtij bashkimi, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 74, pika 2.

-OE nëPò SHPK, nuk ka dorëzuar Bilancin e certifikuar të vitit 2017, në kundërshtim me Shtojcën 8, pika 3.3.a, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 53, pika 3. Referuar konstatimeve të mësipërme, AK duhej të skualifikonte OE pjesëmarrës e të vazhdonte me anulimin e procedurës në zbatim të nenit 24, të LPP.

4.3. Në procedurën e prokurimit me objekt nëMirëmbajtje e Aparaturave Mjekësore në QSU nëNënë Terezaò për një periudhë 4 vjeçare (48 muaj)ò, Janar 2020, me fond limit 811,561,048.13 lekë (e Anuluar), u konstatua se:

-Në Shtojcën 8, pika 2.3.b, është kërkuar që: nëVertetim nga Drejtoria e Tatimeve per numrin e punonjesve te siguruar per muajin shkurt 2020 (ose mars 2020 kur është e aplikueshme), e shoqeruar me listepagesat (formularat E-sig 025) per ketë periudhë, ku te kete jo me pak se 30 (tridhjetë) punonjësò, duke mos u argumentuar nevoja për numrin e punonjësve.

-Në Shtojcën 8, pika 2.3.dh, ndër të tjera është kërkuar që: nëTë bëjë përlllogaritje kostosh dhe raportime të tyre sipas nevojave të Autoritetit Kontraktues;

-Të pasqyrojë dhe ndihmojë në planifikimin dhe rialokimin e pajsijeve mjekësore në shërbime të tjera etj.ò, shërbime të cilat nuk kanë lidhje me objektin e prokurimit.

-Në Shtojcën 8, pika 2.3.dh, ndër të tjera është kërkuar që: nëOE duhet të paraqesë Autodeklarate ku garanton se në rast të shpalljes fitues,do të kryejë shërbimin e mirëmbajtjes (full risk), riparimin dhe zëvendësimin e çdo defekti/pjese të mundshëme/gjatë periudhës së kontratës...ò, kërkesë e cila është e panevojshme, nisur nga fakti se objekti i prokurimit ka të bëjë me këtë shërbim.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 46, pika 1.

5. Gjetje nga auditimi. Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt nëMobilimi i Depos Qendrore te Barnave ne QSUT- Loti 1: Rafte dhe Mobiljeò, me fond limit 21,313,067 lekë, u konstatua se:

Me anë të procesverbalit të datës 28.08.2019, njësia e prokurimit ka hartuar dhe miratuar DT. Në lidhje me DT, konstatohet se:

-Në Shtojcën 9, Pika 2 nëKriteret e veçanta të kualifikimiò, pika 2.3, gërmat e), f), g), i) dhe k), është kërkuar që: në) Operatori ekonomik pjesemarrës, në rast se është prodhues duhet te kete të punësuar per periudhen janar 2019 - korrik



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

2019, nje staf punonjesish minimalisht 35 persona per te cilat duhet te paraqese dokumentat e meposhtem.

f) Operatori ekonomik ofertues (kur eshte prodhues) duhet te kete te perfshire ne stafin e tij te pakten:

1(nje) Inxhinier Druri i vertetuar me diplome, kontratë pune e vlefshme dhe te figuroje ne listepagesa per periudhen janar 2019 - korrik 2019.

2 (dy) punonjes (marangoze) te vertetuar me Kontrate pune te vlefshme dhe te figuroje ne listepagesa per periudhen janar 2019 - korrik 2019.

1 (një) saldator te vertetuar me Kontrate pune te vlefshme dhe te figuroje ne listepagesa per periudhen janar 2019 - korrik 2019.

g) Operatori ekonomik pjesemarres, ne rast se nuk eshte prodhues duhet te kete të punësuar per periudhen janar 2019-korrik 2019 staf punonjesish minimalisht 8 persona, për të cilët duhet të paraqesë: Vërtetim për kontributet e sigurimeve shoqërore e shëndetësore leshuar nga administrata tatimore.

i) Operatori ekonomik duhet te disponojë minimumi 2 (dy) mjete transporti mallrash, me kapacitet mbajtes të paktën 1.5 ton. Mjetet e transportit mund të jenë në pronesi ose me qira.

k) Operatori ekonomik ofertues duhet te disponoje nje ambient me siperfaqe jo me pak se 100 m2 per prodhimin ose magazinimin e rafteve dhe mobiljeve. Per te vërtetuar kete kriter operatori duhet te paraqese çertifikate pronesisë ose kontrate qeraje dhe fotot te ambientit te punës.ò.

Në vendosjen e këtyre kërkesave, NjP është argumentuar me pikën 46/1/b në Aftësia teknike të LPP. Procedura e prokurimit ka për objekt blerjen e Rafteve dhe Mobiljeve për Depon Qendrore të Barnave, pra vetëm furnizim mobiljesh dhe nuk parashikohen punë. Në DST e publikuara për këtë procedurë, janë përdorur DST e Mallrave, e për pasojë kriteret e mësipërme nuk duheshin vendosur për këtë procedurë. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 në Për prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 46, pika 1 dhe neni 55, pika 1/b dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 27 në Kontratat e Mallraveò.

Sipas Procesverbalit të Vlerësimit të datës 07.10.2019, KVO ka kualifikuar dhe shpallur fituese ofertën e OE në SHPK, ka skualifikuar ofertat e OE në SHPK për mos paraqitje dokumentacioni (ka paraqitur vetëm ekstraktin e QKB) dhe OE në SHPK. Në lidhje me procesin e vlerësimit konstatohet se:

-KVO në vlerësimin e ofertës së OE në Z. 07 SHPK, është shprehur se: në OE nuk ka bere deklarate nese eshte prodhues apo furnizues, per pasojë nuk vlerësohet dot DST pika 2.1.1 (leja mjedisore), pika 1.3/e, pika 1.3/f dhe pika 1.3/g.ò, deklaratë e cila nuk është parashikuar në DTS, e për pasojë nuk duhet skualifikuar për këtë kriter. Veprim ky në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 në Për prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 53, pika 3.

-KVO në vlerësimin e ofertës së OE në Z. 07 SHPK, është shprehur se: në Nëse ka ndonjë mospërputhje, ndërmjet çmimit për njësi dhe çmimit total, që del nga shumëzimi i çmimit të njësisë me sasinë, çmimi i njësisë mbizotëron dhe çmimi total korrigjohet në bazë të tij. òOfertat me gabime aritmetike refuzohen, kur shumat absolute të të gjitha korrigjimeve janë më shumë se  $\pm 2\%$  e vlerës së ofertës ekonomike të ofruarò. Sa më siper, vlera 837,872.02 lekë është më shumë se  $2\%$  i vlerës së Ofertës ekonomike ( $2\% * 17,695,756.10 = 353,915.12$ ).ò. Me verifikimin e gabimeve aritmetikore të ofertës së këtij OE, KVO e ka kualifikuar de juro këtë OE për të gjitha kriteret e tjera, edhe pse e ka skualifikuar për 5 kriteret. Veprim në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 66, pika 4.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

6 Gjetje nga auditimi. Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt në Mirëmbajtje dhe riparim i dëmtimeve të pësuar në QSUNT nga tërmeti i datës 26 nëntor 2019 për godinën e Spitalit të Sëmundjeve të Brendshme (Godina e 6-Katëshit)ò, me fond limit 21,386,200 lekë, u konstatua se:

Kjo ndërtesë është rikonstruktuar si pasojë e rekomandimit të kryer nga Instituti i Ndërtimit, me anë të Akt-Konstatimit nr. 03.12.2019, ku ka rekomanduar që: në të mos lejohet ushtrimi i aktivitetit spitalor deri në riparimin e dëmtimeve në katin e 1 dhe të 2 të kardiologjisë.

Procedura e ndjekur në Negocim pa shpalle paraprake të njoftimit të kontratës me mjete shkresore (nuk është zhvilluar në SPE), është zgjedhur në zbatim VKM nr. 750, datë 27.11.2019 në për shpalljen e gjendjes së fatkeqësisë natyrore në qarqet Durrës dhe Tiranëò, pika 7.1.dh, e cila përcakton se: në 7.1. Institucionet publike: dh) përjashtimisht, procedurat e prokurimit për mbulimin e nevojave emergjente, si rezultat i dëmeve të shkaktuara nga tërmeti i datës 26 nëntor të zhvillojnë në rrugë shkresore;ò.

Me anë të Procesverbalit të datës 24.12.2019, NjP ka miratuar DT. Në lidhje me DT konstatohet se:

-Në Shtojcën 7, pika 2.1.a, ndër të tjera është kërkuar: në Licensa profesionale e shoqërisë lidhur me ekzekutimin e kontratës, duhet të përmbajë kategoritë e mëposhtme:

Å      Kategoria: NP i 11 A në Ndërtime për n/stacionet, kabinat e transformatorëve linja e TN e të mesëm dhe shpërndarjen e energjisë.

Å      Kategoria: NP i 12 A në Punime të inxhinierisë së mjedisitò

Å      Kategoria: NS i 2 A në Impiante hidro-sanitare, kuzhina, lavanteri, mirëmbajtja e tyreò.

Å      Kategoria: NS i 12 A në Impiante teknologjik, termike dhe të kondicionimitò.

Å      Kategoria: NS i 13 A në Impiante dhe linja telefonie dhe telekomunikacioniò. Nga verifikimi i preventivit të punimeve, konstatohet se nuk parashikohen zëra të punimeve që të kërkojnë licencat e sipërcituara.

-Në Shtojcën 7, pika 2.3.1/b, është kërkuar që: në Punë të ngjashme deri në një kufi, ku vlera monetare totale e punëve të kryera, e marrë së bashku, gjatë tri viteve të fundit, është jo më pak se dy fishi i fondit limit dhe që është realizuar me sukses gjatë tri viteve të fundit nga data e zhvillimit të tenderitò, në një kohë që RPP parashikojnë që vlera e punëve të ngjashme të kërkuar është jo më e madhe se dyfishi i vlerës limit të kontratës që prokurohet.

-Në Shtojcën 7, pika 2.3.2, është kërkuar që: në Operatori Ekonomik duhet të ketë numrin e nevojshëm të punonjësve për zbatimin e kontratës periudhen Gusht 2019 i Nëntor 2019 ku te kete jo me pak se 20 (njezete) punonjës përfshirë drejtuesit ligjor, teknik dhe stafin menaxherialò, pa e argumentuar se përse kërkojnë 20 punonjës.

-Në Shtojcën 7, pika 2.3.6, është kërkuar që: në Operatori ekonomik duhet të dëshmojë se ka të punësuar në stafin e vete punonjës me profesionet si më poshte: 1 (nje) Saldator, 1 (nje) Montator, 1 (nje) Marangozò, në një kohë që nga verifikimi i preventivit të punimeve, konstatohet se nuk parashikohen zëra të punimeve që të kërkojnë specialitetet e sipërcituara.

-Në Shtojcën 7, pika 2.3.7, është kërkuar që: në Operatori ekonomik duhet të disponojë mjetet dhe pajisjet e nevojshme teknike për realizimin e kontratës. Për këtë kërkohet të disponojë mjete e meposhtme të punës...ò, pa e argumentuar se përse kërkojnë këto mjete.

-Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt në Blerje barna





## KONTROLLI I LARTË I SHETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>dermatologjike, hormonale sistematike, hormonet seksuale, gjaku dhe organet formuese të gjakut, u konstatua se në zbatim të kontratës së furnizimit nr. 2, nr. 4181/4, datë 26.12.2019, neni 6, afati i lëvrimin, duhet të jetë 15% e sasisë brenda 15 ditëve nga nënshkrimi i kontratës dhe pjesa tjetër brenda 4 muajve. Por sasinë 15% e sasisë, OE në SHPK e ka plotësuar me faturën tatimore nr. 29347, datë 06.02.2020, ose me 27 ditë vonësë. Për pasojë, në zbatim të nenit 10 të kontratës së furnizimit nr. 2, nr. 4181/4, datë 26.12.2019, nga QSUNT duhet të përlloraritshin dhe mbaheshin dëmet për dorëzim të vonuar për 15 ditë në vlerën 319,466.70 lekë (27 ditë * 4/1000 * 2,958,025.00 lekë), vlerë e cila përbën të ardhura të munguara për llogari të Buxhetit të Shtetit.</p> <p>-Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt nëblerje barna antineoplastike dhe immunomoulatore, si dhe gjaku dhe organet formuese të gjakut, u konstatua se:</p> <p>Në zbatim të kontratës së furnizimit 1, nr. 3335/5, datë 16.11.2020, afati i lëvrimin është 15% brenda 15 ditëve dhe pjesa tjetër deri në përfundimin e kontratës. Në zbatim të këtij neni, vlera korresponduese prej 15% të kontratës është 11,114,145 lekë, që OE në SHPK duhet të furnizonte deri më datë 01.12.2020. Sasia e furnizuar është deri më datë 01.12.2020, është në vlerën 10,773,000 lekë (fatura nr. 15417, datë 16.11.2020). Mbetur pa furnizuar në vlerën 341,145 lekë. Për sa më sipër, në furnizimin e kryer nga OE në SHPK me anë të faturës tatimore nr. 16731, datë 07.12.2020, nga QSUNT duhet të përlloraritshin dhe mbaheshin dëmet për dorëzim të vonuar për 6 ditë në vlerën 444,565.80 lekë (6 ditë * 4/1000 * 25% i vlerës së kontratës), në zbatim të nenit 10 të kontratës së furnizimit nr. 1, nr. 3335/5, datë 16.11.2020, vlerë e cila përbën të ardhura të munguara për llogari të Buxhetit të Shtetit.</p> |
| Kriteri:        | <p>-Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publik, i ndryshuar;</p> <p>-Ligji 105/2014 nëPër barnat dhe shërbimin farmaceutik;</p> <p>-VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar;</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Ndikimi/Efekti: | Zhvillim i procedurave të prokurimit në kundërshtim me RRPP.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Shkaku:         | <p>-Mos kryerja e trajnimeve nga personat e përfshirë në procesin e prokurimit publik.</p> <p>-Mungesa e Drejtorit Juridik.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Rëndësia:       | E lartë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>17. Titulli i gjetjes:</b> | <b>Risqe të planifikimit jo të saktë të nevojës për barna</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Situata:                      | <p>Nga auditimi rezultoi se, brenda afatit 4 muaj të kontratës janë kryer furnizime me barna me vlerë 55,301,400 lekë dhe kanë mbetur pa furnizuar barna me vlerë 18,792,900 lekë (ose rreth 32% e total furnizimit të pritshëm), pasi sa më sipër nuk na rezultoi të jetë kërkuar nga autoriteti kontraktor (pra QSUNT) sikundër dikton neni 6 (paragrafi 2) i kontratës. Për këtë, operatori ekonomik i është drejtuar edhe shkresërisht QSUNT me anë të shkresave të datës 16.03.21, protokolluar në QSUNT me nr. 860, datë 16.03.2021, dhe të datës datë 28.04.2021, protokolluar në QSUNT me nr. 1242, datë 28.04.2021, ku OE E. SHPK kërkon amendimin e afatit të kontratës në përputhje me nenin 15 të saj, duke konfirmuar realizimin e plotë brenda datës 15.05.2021. Konstatuam se QSUNT nuk ka ndërmarrë asnjë veprim. Sa më sipër, jo vetëm tregon mungesë monitorimi të kontratave por gjithashtu mbart riskun e një procesi planifikimi jo të saktë, dhe të pambështetur në nevoja reale të institucionit.</p> |
| Kriteri:                      | <p>-Ligji nr. 9936, datë 26.06.2008 nëPër menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH, i ndryshuar</p> <p>-Udhëzimi nr. 2, datë 06.02.2012 nëPër procedurat standarde të zbatimit të</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                 |                                                                              |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------|
|                 | buxhetitò<br>-Kontrata e furnizimit nr. 1, nr. 3335/5, datë 16.11.2020.      |
| Ndikimi/Efekti: | Mosrealizimi i plotë i kontratës                                             |
| Shkaku:         | - Mos kërkimi i medikamenteve nga AK<br>- Risqe të planifikimeve jo të sakta |
| Rëndësia:       | E lartë                                                                      |

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>18. Titulli i gjetjes:</b> | <b>Procedurat e prokurimit publik</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Situata:                      | Nga auditimi i procedurës së marrjes në dorëzim dhe verifikimi i akt kollaudit përkatës për materialet mjekësore specifike për Shërbimin e Hemodinamikës, u konstatua se data e skadencës e zërit nëPacemaker SESR010, nuk është më e madhe se 1/2 e kohës ndërmjet datës së prodhimit dhe asaj të skadencës, në kundërshtim me nenin 5, pikën 5.2, paragrafi 1, të Kontratës së Furnizimit nr. 1, nr. 138/10, datë 19.02.2020. Për pasojë vlera e zërit nëPacemaker SESR010 në shumën 200,000 lekë, përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit. |
| Kriteri:                      | -Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar;<br>-VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Ndikimi/Efekti:               | Të ardhura të munguara në vlerën 200,000 lekë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Shkaku:                       | Mos ndjekja e procedurave ligjore në marrjen në dorëzim të mallrave të kontratës.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Rëndësia:                     | E lartë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>20. Titulli i gjetjes:</b> | <b>Procedurat e prokurimit publik</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Situata:                      | <p>Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt nëFurnizim me teste PCR dhe Tampon për 90 ditëò, me fond limit 64,744,800 lekë, u konstatua se: Me anë të Procesverbalit të datës 20.09.2020, NjP ka miratuar DT. Formulari i Njoftimit të Kontratës nr. 2958/2, datë 29.09.2020. Në lidhje me DT konstatohet se:</p> <p>-Në Shtojcën 10 nëSpecifikimet Teknikeò, janë vendosur kërkesa për kualifikim (si skadencia, pajisja me certifikata, paraqitja e katalogëve, deklaratave, autorizimeve etj.), por nuk janë vendosur specifikime teknike për mallrat e kërkuara, specifikime të cilat përcaktojnë cilësinë dhe çmimin e produkteve të kërkuara, çka përbën risk mbi cilësinë e mallrave të ofruara. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 23, pikat 1, 3 e 4.</p> <p>-Nga verifikimi i Magazinës (Farmacisë Qendrore) për këto produkte, konstatohet se më datë 31.03.2021, kanë mbetur gjendje sasia prej 3260 tamponë me vlerë 1,603,920 lekë dhe 48 kite me vlerë 18,950,400 lekë, me një vlerë të përdorur totale prej 20,554,320 lekë. Në DT për këtë procedurë, përcaktohej që kjo procedurë po zhvillohej për të mbuluar nevojat 3 mujore të institucionit, ndërsa kanë mbetur gjendje afërsisht 30% e produkteve, kur kanë kaluar 5 muaj nga nënshkrimi i kontratës.</p> <p>Sipas dokumentacionit dhe informacionit të vënë në dispozicion, konstatohet se në zbatim të pikës 4, Shtojcës 5 nëÇështje të tjera që nuk janë adresuar ndryshe në kontratën e koncesionit i Marrëveshja për COVID-19ò, të Marrëveshjes së Ndërveprimit nr. 12/133, datë 08.09.2020, me koncensionarin nëL. N.ò SHPK, koncesionari i njeh të drejtën QSUNT, për autorizimin e punonjësve të këtij institucioni që të kryejnë procesin e testimit (pa pagese) në laboratorin e koncensionarit, duke përdorur mjetet e laboratorit. Nga auditimi rezultoi se të gjithë personat e autorizuar nga QSUNT për të kryer veprimet në laboratorin e koncensionarit, kanë ndërprerë marrëdhëniet e punës me QSUNT</p> |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | ose janë me raport të zgjatur. Pas datës 30.04.2021, nuk ka më persona të caktuar për kryerjen e veprimeve me koncensionarin, në kushtet kur nga Kontrata e Furnizimit nr. 2958/5, datë 09.11.2020, kanë mbetur pa u përdorur materiale mjekësore në vlerën 20,554,320 lekë, vlerë e cila përbën përdorim të fondeve publike pa eficiencë dhe efektivitet. |
| Kriteri:        | -Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publik, i ndryshuar;<br>-VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar;                                                                                                                                                                                    |
| Ndikimi/Efekti: | Përdorim të fondeve publike pa eficiencë dhe efektivitet në vlerën 20,554,320 lekë                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Shkaku:         | -Mos kryerja e trajnimeve nga personat e përfshirë në procesin e prokurimit publik.<br>-Mungesa e Drejtorit Juridik.                                                                                                                                                                                                                                       |
| Rëndësia:       | E lartë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

#### 61. Procedura e prokurimit me objekt “Blerje bari antineoplastik dhe immunomodulator”

-Marrëveshje kuadër me objekt nëB15 – *Blerje bari antineoplastik dhe immunomodulator – Marrëveshje kuadër me një operator ekonomik ku të gjitha kushtet janë të përcaktuara – me afat 1 vjeçar (12 muaj)*” me fond limit/ vlerë të pritshme të kontratave 327,051,314.7 lekë pa TVSH<sup>20</sup>, lidhur ndërmjet OE nëR. F. dhe Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale:  
**Loti 1** Barna Antineoplastike dhe immunomodulatore, Trastuzumab, 150 mg, flakon.

Me shkresën nr. 1537 prot., datë 07.04.2020, me lëndë nëKërkesë për lidhje kontratë, Drejtori i Drejtorisë së Shërbimit Farmaceutik, zj. M. R., i kërkon Drejtorisë Juridike lidhjen e kontratës, me sasi të përcaktuar si më poshtë:

| Nr. | Procedura | Sistemi          | Formë/ doza | Njësia | Sasia | Çmimi/njësi |
|-----|-----------|------------------|-------------|--------|-------|-------------|
| 1.  | B15       | Lot1 Trastuzumab | 150 mg      | Flakon | 1500  | 48,898      |

Gjendja në Farmacinë Qendrore në momentin e kërkesës për lidhje kontratë ishte si më poshtë:

| Nr. | Emertimi i Pergjithshem | Formë/ Doza | Njësia | Skadencia  | Nr. Serial | Çmimi/njësi | Gjendje | Vlera      |
|-----|-------------------------|-------------|--------|------------|------------|-------------|---------|------------|
| 1.  | TRASTUZUMAB             | 150 mg      | Flakon | 31/05/2023 | 9B05       | 48,898      | 699     | 34,179,702 |

Me shkresën nr. 1537/4 prot., datë 21.04.2020 është lidhur kontrata e furnizimit nr.3 midis palëve QSUNT dhe nëR. F. shpk. Vlera totale e kësaj kontrate është **73,347,000 lekë pa tvsh**.

Sasia dhe çmimi i mallit që do të lëvrohet është, si më poshtë:

| Nr. | Sistemi                                    | Principi aktiv | Formë/ doza | Njësia | Çmimi/njësi | Sasia | Vlera totale | Vendi i prodhimit | Firma prodhues             | Afati  |
|-----|--------------------------------------------|----------------|-------------|--------|-------------|-------|--------------|-------------------|----------------------------|--------|
| 1.  | Barna Antineoplastike dhe immunomodulatore | Trastuzumab    | 150 mg      | Flakon | 48,898      | 1500  | 73,347,000   | Gjermani/ Zvicër  | Roche Farma (Schëeiz) Ltd. | 4 muaj |

Në kontratë përcaktohet afati i skadencës: Data e skadencës në ditën e lëvrimit të mallit duhet të jetë jo më pak se ½ e kohës ndërmjet datës së prodhimit dhe asaj të skadencës, ose jo më pak se 1 vit nga data e lëvrimit të mallit.

Komisioni i marrjes në dorëzim të barnave ka dokumentuar marrjen në dorëzim, si më poshtë:

| Nr. | Emërtimi           | AK    | Seria | Njësia | Sasia | Origjina | Dt. Skadence | Dt. Prodhimi | Pulla AKBPM | p/k |
|-----|--------------------|-------|-------|--------|-------|----------|--------------|--------------|-------------|-----|
| 1.  | Trastuzumab 150 mg | 30.04 | 0B06  | Fl     | 166   | Roche    | 10/2023      | 10/2019      | Po          | Po  |

<sup>20</sup> Fondi limit i marrëveshjes (në total për të gjitha lotet) nënkupton totalin e çmimeve të përlogaritura për njësi për çdo artikull (lot), referuar pikës 7.3 të Udhëzimit nr. 6, datë 1.01.2018 nëPër përdorimin e marrëveshjes kuadër dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike të APP.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|    |                    |       |      |    |             |       |         |         |    |    |
|----|--------------------|-------|------|----|-------------|-------|---------|---------|----|----|
| 2. | Trastuzumab 150 mg | 30.04 | 0B14 | Fl | 296         | Roche | 10/2023 | 10/2019 | Po | Po |
| 3. | Trastuzumab 150 mg | 29.05 | 0B14 | Fl | 474         | Roche | 10/2023 | 10/2019 | Po | Po |
| 4. | Trastuzumab 150 mg | 29.05 | 0B16 | Fl | 394         | Roche | 10/2023 | 10/2019 | Po | Po |
| 5. | Trastuzumab 150 mg | 29.05 | 0B06 | Fl | 170         | Roche | 12/2023 | 12/2019 | Po | Po |
|    | <b>TOTALI</b>      |       |      |    | <b>1500</b> |       |         |         |    |    |

Hyrjet në Farmacinë Qendrore, ishin si më poshtë:

| Nr. | Emërtimi           | Hyrja në magazinë | Nr. Fletë hyrje | Seria | Njësia | Sasia       | Dt. Skadence | Dt. Prodhimi |
|-----|--------------------|-------------------|-----------------|-------|--------|-------------|--------------|--------------|
| 1.  | Trastuzumab 150 mg | 30.04.2020        | 16695           | 0B06  | Fl     | 166         | 10/2023      | 10/2019      |
| 2.  | Trastuzumab 150 mg | 30.04.2020        | 16695           | 0B14  | Fl     | 296         | 10/2023      | 10/2019      |
| 3.  | Trastuzumab 150 mg | 02.06.2020        | 16935           | 0B14  | Fl     | 474         | 10/2023      | 10/2019      |
| 4.  | Trastuzumab 150 mg | 02.06.2020        | 16935           | 0B16  | Fl     | 394         | 10/2023      | 10/2019      |
| 5.  | Trastuzumab 150 mg | 02.06.2020        | 16935           | 0B06  | Fl     | 170         | 12/2023      | 12/2019      |
|     | <b>TOTALI</b>      |                   |                 |       |        | <b>1500</b> |              |              |

Daljet nga Farmacia Qendrore, janë bërë me kërkesë nga Sherbimi Farmaceutik-Blloku Farmaceutik Nr. 07 (Spitali Onkologjik).

Likujdimi i kontratës nr. 1537/4 prot., datë 21.04.2020, paraqitet si më poshtë:

| Nr | Urdhër shpenzimi nr/ datë | Vlera      | Firmosur urdhër shpenzimin për institucionin | Fatura tatimore nr/ datë       | Fatura tatimore vlerë |
|----|---------------------------|------------|----------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| 1. | Nr. 934, datë 27.05.2020  | 22,590,876 | E. J., E. D.                                 | Nr. 320668178, datë 30.04.2020 | 22,590,876            |
| 2. | Nr. 1146, datë 15.06.2020 | 50,756,124 | E. J., E. D.                                 | Nr. 320673127, datë 29.05.2020 | 50,756,124            |
|    |                           |            |                                              | <b>TOTALI</b>                  | <b>73,347,000</b>     |

#### 62. Procedura e prokurimit me objekt “Blerje barna gjaku dhe organet formuese të gjakut, lëndë kontrasti për CT, lëndë kontrasti për MRI, organet e shqisave, psikiatria, sistemi kardiovaskular dhe sistemi respirator”

-Marrëveshje kuadër me objekt **ñB10 – Blerje barna gjaku dhe organet formuese të gjakut, lëndë kontrasti për CT, lëndë kontrasti për MRI, organet e shqisave, psikiatria, sistemi kardiovaskular dhe sistemi respirator** me fond limit **116,745 lekë pa TVSH<sup>21</sup>**, lidhur si pasojë e procedurës së prokurimit zhvilluar në Ministrinë e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale, ndarë në lote:

**Loti 2** faktori X, Gjaku dhe organet formuese të gjakut, 500 UI, UI.

Vlera e pritshme e gjithë kontratave që mund të lidhen gjatë marrëveshjes kuadër (në total për të gjitha lotet) është **199,293,982 lekë pa tvsh**.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të mësipërm, konstatohet që:

Me shkresën nr. 912/10 prot., datë 23.04.2018 është lidhur Marrëveshja Kuadër (ku të gjitha kushtet janë të përcaktuara) midis Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale dhe Operatorëve Ekonomikë palë në këtë marrëveshje.

Objekti i marrëveshjes kuadër është të përcaktojë kushtet, përfshirë çmimet për njësi dhe rregullat për dorëzimin e mallrave në vijim. Marrëveshja kuadër do të zbatohet me dërgimin e ftesave për ofertë tëk OE, palë në marrëveshje. Kurdoherë që AK do të blejë artikuj në bazë të kësaj kontrate, duhet të dërgojë ftesën për ofertë tëk kontraktuesi.

Sasitë e parashikuara paraprakisht janë vetëm sasi orientuese dhe nuk e kushtëzojnë AK për tã blerë ato. AK ka të drejtë të blejë më pak ose më shumë sasi sesa ato të parashikuara.

<sup>21</sup> Fondi limit i marrëveshjes (në total për të gjitha lotet) nënkupton totalin e çmimeve të përlogaritura për njësi për çdo artikull (lot), referuar pikës 7.3 të Udhëzimit nr. 6, datë 1.01.2018 ñPër përdorimin e marrëveshjes kuadër dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike të APP.

**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT****Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”**

Kontraktuesi nuk do të ketë të drejtë kompensimi dhe nuk do të lejohet të bëjë ndryshime të çmimeve të njësisë, në rast se AK do të vendosë të blejë më pak ose më shumë sasi nga ato të parashikuara, ose në rast se AK vendos të mos blejë asnjë nga këto sasi.

Sa i përket Lotit 2:

| OE        | LOT/ PrincipAktiv | Formë/ Doza | Njësia | Fondi limit/ LOT | Oferta/ Lot |
|-----------|-------------------|-------------|--------|------------------|-------------|
| ñL.ò shpk | Lot2 Faktori X    | 500 UI      | UI     | 751.9706         | 751.9706    |

Me shkresën nr. 652 prot., datë 05.02.2019, Drejtori i Drejtorisë së Shërbimit Farmaceutik, znj. F.R., i dërgon Drejtorit Juridik, znj. D. D., për dijeni Drejtorit të Përgjithshëm, z. E. J., kërkesë për lidhje kontrate, si më poshtë:

| Procedur a | LOT/ PrincipAktiv | Sistemi                    | Formë/ Doza | Njësi a | Sasia  | Çmimi ofertuar | OE        |
|------------|-------------------|----------------------------|-------------|---------|--------|----------------|-----------|
| B10        | Lot2 Faktori X    | Gjaku dhe organet formuese | 500 UI      | UI      | 30,000 | 751.9706       | ñL.ò shpk |

Me shkresën nr. 652/1 prot., datë 06.02.2019, në vijim të zbatimit të Marrëveshjes Kuadër me nr. 912/10 prot., datë 23.04.2018, Drejtori i Përgjithshëm, z. E. J., i dërgon shoqërisë ñL.ò shpk kërkesën për ofertë, sipas kërkesës së ardhur nga Drejtoria e Shërbimit Farmaceutik.

Me shkresën nr. 652/3 prot., datë 07.02.2019, akordohet fondi pas kërkesës së Drejtorit Juridik, znj. D. D., miratuar nga Shefi i Sektorit të Planifikimit të Buxhetit, znj. E. J. dhe Drejtori Ekonomik, z. E. D., si më poshtë:

| Procedur a | LOT/ PrincipAktiv | Sistemi                    | Formë/ Doza | Njësi a | Sasia  | Çmimi ofertuar | Vlera totale |
|------------|-------------------|----------------------------|-------------|---------|--------|----------------|--------------|
| B10        | Lot2 Faktori X    | Gjaku dhe organet formuese | 500 UI      | UI      | 30,000 | 751.9706       | 22,559,100   |

Me shkresën nr. 652/4 prot., datë 07.02.2019, lidhet kontrata e furnizimit nr. 2 midis palëve ñQSUNTò si autoritet kontraktor dhe ñL.ò shpk.

Në kontratë specifikohet se në rast mospërdorimi për arsye objektive të medikamenteve, duke sjellë si pasojë afrimin e skadencës, shoqëria furnitore duhet të marrë masa për tërheqjen e medikamenteve dhe zëvendësimin e tyre me të njëjtin artikull, por me afat më të gjatë skadence.

Gjendja në magazinë, në momentin e kërkesës së bërë nga Drejtori i Shërbimit Farmaceutik, ishte si më poshtë:

| Emërtimi i Përgjithshëm | Njësia | Skadencia  | Numri Serial | Çmimi    | Hyrje         | Dalje | Gjendje      | Vlera          |
|-------------------------|--------|------------|--------------|----------|---------------|-------|--------------|----------------|
| FAKTORI X               | UI     | 30/11/2019 | 4248         | 751.9700 | 7,500         | 6,500 | 1,000        | 751,970        |
|                         |        |            |              |          | <b>Totali</b> |       | <b>1,000</b> | <b>751,970</b> |

Hyrjet në magazinë, në zbatim të kontratës nr. 652/4 prot., datë 07.02.2019, janë si më poshtë:

| Emërtimi i Përgjithshëm | Njësia | Skadencia     | Numri Serial | Çmimi    | Sasia        | Nr. hyrje | Vlera             |
|-------------------------|--------|---------------|--------------|----------|--------------|-----------|-------------------|
| FAKTORI X               | UI     | 31/12/2021    | 373A         | 751.9700 | 6000         | 13994     | 4,511,820         |
| FAKTORI X               | UI     | 31/12/2021    | 373A         | 751.9700 | 24000        | 14151     | 18,047,280        |
|                         |        | <b>TOTALI</b> |              |          | <b>30000</b> |           | <b>22,559,100</b> |

Daljet nga magazina, me kërkesat nga shërbimet e caktuara, paraqiten si më poshtë:

| Nr . | Fatura nr. / datë   | Njësi a | Skadencia  | Numri Serial | Sasia e kërkuar | Sasia e dhënë               | Vlera     |
|------|---------------------|---------|------------|--------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| 1.   | 197,149/ 15/03/2019 | UI      | 31/12/2021 | 373A         | 4,000           | 3,000                       | 2,255,910 |
| 2.   | 197,149/ 15/03/2019 | UI      | 30/11/2019 | 4248         | 4,000           | 1,000 (gjendje e mëparshme) | 751,970   |
| 3.   | 197,252/ 18/03/2019 | UI      | 31/12/2021 | 373A         | 20,000          | 0                           | 0         |





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|     |                     |    |            |      |                |                               |                   |
|-----|---------------------|----|------------|------|----------------|-------------------------------|-------------------|
| 4.  | 197,776/ 21/03/2019 | UI | 31/12/2021 | 373A | 40,000         | 1,000                         | 751,970           |
| 5.  | 197,879/ 25/03/2019 | UI | 31/12/2021 | 373A | 6,000          | 0                             | 0                 |
| 6/  | 198,733/ 02/04/2019 | UI | 31/12/2021 | 373A | 4,000          | 2,000                         | 1,503,940         |
| 7.  | 200,326/ 17/04/2019 | UI | 31/12/2021 | 373A | 4,000          | 4,000                         | 3,007,880         |
| 8.  | 202,433/ 09/05/2019 | UI | 31/12/2021 | 373A | 4,000          | 2,000                         | 1,503,940         |
| 9.  | 204,992/ 03/06/2019 | UI | 31/12/2021 | 373A | 2,000          | 1,000                         | 751,970           |
| 10. | 205,257/ 07/06/2019 | UI | 31/12/2021 | 373A | 3,000          | 2,000                         | 1,503,940         |
| 11. | 212,280/ 16/08/2019 | UI | 31/12/2021 | 373A | 4              | 0                             | 0                 |
| 12. | 213,740/ 30/08/2019 | UI | 31/12/2021 | 373A | 8              | 0                             | 0                 |
| 13. | 213,743/ 30/08/2019 | UI | 31/12/2021 | 373A | 4,000          | 4,000                         | 3,007,880         |
| 14. | 217,127/ 04/10/2019 | UI | 31/12/2021 | 373A | 4,000          | 3,000                         | 2,255,910         |
| 15. | 224,205/ 19/12/2019 | UI | 31/12/2021 | 373A | 4,000          | 4,000                         | 3,007,880         |
| 16. | 225,802/ 13/01/2020 | UI | 31/12/2021 | 373A | 4,000          | 4,000                         | 3,007,880         |
|     | <b>TOTALI</b>       |    |            |      | <b>107,012</b> | <b>31,000 (1,000 gjendje)</b> | <b>23,311,070</b> |

Të gjitha kërkesat e mësipërme janë bërë nga Blloku Farmaceutik nr. 2 (Sëmundjet e Brendshme).

Likujdimi i kontratës nr. 652/3 prot., datë 07.02.2019, paraqitet si më poshtë:

| Nr | Urdhër shpenzimi nr/ datë | Vlera      | Firmosur shpenzimin institucionin | urdhër për | Fatura tatimore nr/ datë | Sasia         | Fatura tatimore vlerë |
|----|---------------------------|------------|-----------------------------------|------------|--------------------------|---------------|-----------------------|
| 1. | 476, datë 19.03.2019      | 4,511,820  | E. J., E. D.                      |            | 276, datë 27.02.2019     | 6,000         | 4,511,820             |
| 2. | 671, datë 11.04.2019      | 18,047,280 | E. J., E. D.                      |            | 405, datë 27.03.2019     | 24,000        | 18,047,280            |
|    | <b>TOTALI</b>             |            |                                   |            |                          | <b>30,000</b> | <b>22,559,100</b>     |

Bashkëlidhur praktikave të likujdimit, gjenden fletë-hyrjet në Farmacinë Qendrore QSUT dhe Akt i Kolaudimi i firmosur nga Komisioni i caktuar me Urdhërin e Brendshëm nr. 15, datë 22.01.2019 për ngritjen e Komisionit për pritjen dhe kolaudimin e barnave dhe materialeve të mjekimit, ARV dhe lendet radioaktive, me përbërje si më poshtë:

- ō F. R. i Farmacist në Farmacinë Qendrore;
- ō D. V. i Farmaciste në Bllokun Farmaceutik, Spitali Francez;
- ō I. V. i Farmaciste PAI Polivalent;
- ō E. Q. i Farmaciste PAI Sëmundje të Brendshme;
- ō M. M. i Ekonomiste, Sektori i Planifikimit Buxhetor dhe Projekteve.

Në Akti Kolaudimin e datës 27.03.2019, që ka sjellë likujdimin e urdhër shpenzimit nr. 671, datë 11.04.2019, mungon firma e njërit prej anëtarëve të Komisionit.

Në pikën 5 të Urdhrit të sipërcituar, thuhet se *Proces-verbalet e mbajtura nga ky komision do të firmosen nga të gjithë anëtarët e komisionit përveç rasteve kur mungesa e ndonjë anëtari të komisionit është e justifikuar me raport ose leje vjetore*. Nuk specifikohet asnjë dokumentacion që thotë se anëtari i komisionit ka qenë me raport ose leje vjetore. Gjithsesi, proces-verbalet konsiderohen të vlefshëm, kur ato janë të nënshkruara nga të paktën tre nga anëtarët e komisionit.

### 63. Procedura e prokurimit me objekt “Blerje materiale mjekimi për nevoja spitalore”

- Marrëveshje kuadër me objekt *“Blerje materiale mjekimi për nevoja spitalore”* ndarë në dy lote.
- Marrëveshje Kuadër me disa operatorë ekonomikë (një OE fitues për secilin lot) – ku të gjitha kushtet janë të përcaktuara – me afat 1 vjeçar (12 muaj)”;  
- Lot 2 – Materiale mjekimi konsumi dhe kirurgjikale për nevoja spitalore

Me shkresën nr. 940/17 prot., datë 14.05.2019, është lidhur Marrëveshja kuadër ndërmjet



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale dhe (per lot 2) B.O.E ñO. D.ò shpk dhe ñE.ò shpk.

Vlera e pritshme e kontratave që mund të lidhen gjatë MK (në total): **838,009,316 lekë pa tvsh.**

**Loti 2** i Materiale mjekimi konsumi dhe kirurgjikale për nevoja spitalore me fond limit/ vlera e pritshme e kontratave **425,251,163.4 lekë pa tvsh.**

Në rastin kur objekti i prokurimit përbëhet nga disa artikuj, shumatorja e çmimeve për njësi është **1,228,741.58 lekë pa tvsh (në total)**

Loti 2 i Materiale mjekimi konsumi dhe kirurgjikale për nevoja spitalore me shumatore të çmimeve njësi prej **881,569.58 lekë pa tvsh.**

Nga kjo marrëveshje kuadër e Ministrisë së Shëndetësisë, për Autoritetin Kontraktor QSUNT fondi limit është **147,696,749.70 lek pa tvsh.**

Me shkresën nr. 1782 prot., datë 12.05.2020, Drejtori i Drejtorisë së Shërbimit Farmaceutik, zj. M. R., i dërgon Drejtorisë Juridike kërkesën për lidhje kontrate.

Me shkresën nr. 1782/5 prot., datë 13.05.2020, është lidhur kontrata e furnizimit ndërmjet midis palëve QSUNT dhe BOE ñE.ò shpk & ñO. D.ò për Lotin 2 i Materiale mjekimi konsumi dhe kirurgjikale për nevoja spitalore.

Vlera totale e kësaj kontrate pritet të jetë **36,920,414 lekë pa tvsh dhe 44,304,496 lekë me tvsh.**

Vlera e kontratës për secilin OE është:

OE ñE.ò shpk ka vlerë **16,781,624 lekë pa tvsh dhe 20,137,948.80 lekë me tvsh.**

OE ñO. D.ò shpk ka vlerën **20,138,790 lekë pa tvsh dhe 24,166,548 lekë me tvsh.**

Likujdimi i kontratës nr. 1782/5 prot., datë 13.05.2020, paraqitet si më poshtë:

| Nr  | Urdhër shpenzimi nr/ datë | Vlera      | Firmosur urdhër shpenzimin për institucionin | Fatura tatimore nr/ datë       | OE                 | Fatura tatimore vlerë |
|-----|---------------------------|------------|----------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|-----------------------|
| 1.  | Nr. 1043, datë 05.06.2020 | 1,092,420  | E. J., E. D.                                 | Nr. 622, datë 21.05.2020       | Euromed            | 1,092,420             |
| 2.  | Nr. 1045, datë 05.06.2020 | 2,558,820  | E. J., E. D.                                 | Nr. 626, datë 21.05.2020       | Euromed            | 2,558,820             |
| 3.  | Nr. 1136, datë 12.06.2020 | 299,040    | E. J., E. D.                                 | Nr. 645, datë 27.05.2020       | Euromed            | 299,040               |
| 4.  | Nr. 1148, datë 15.06.2020 | 13,329,456 | E. J., E. D.                                 | Nr. 284347502, datë 28.05.2020 | O.E.S<br>Distrimed | 13,329,456            |
| 5.  | Nr. 1150, datë 15.06.2020 | 1,095,341  | E. J., E. D.                                 | Nr. 651, datë 28.05.2020       | Euromed            | 1,095,341             |
| 6.  | Nr. 1152, datë 15.06.2020 | 1,398,528  | E. J., E. D.                                 | Nr. 284347517, datë 29.05.2020 | O.E.S<br>Distrimed | 1,398,528             |
| 7.  | Nr. 1226, datë 22.06.2020 | 1,086,190  | E. J., E. D.                                 | Nr. 669, datë 03.06.2020       | Euromed            | 1,086,190             |
| 8.  | Nr. 1323, datë 08.07.2020 | 299,040    | E. J., E. D.                                 | Nr. 780, datë 30.06.2020       | Euromed            | 299,040               |
| 9.  | Nr. 1360, datë 15.07.2020 | 2,848,518  | E. J., E. D.                                 | Nr. 769, datë 26.06.2020       | Euromed            | 2,848,518             |
| 10. | Nr. 1367, datë 15.07.2020 | 655,920    | E. J., E. D.                                 | Nr. 284347850, datë 07.07.2020 | O.E.S<br>Distrimed | 655,920               |
| 11. | Nr. 1437, datë 30.07.2020 | 2,183,328  | E. J., E. D.                                 | Nr. 284347861, datë 08.07.2020 | O.E.S<br>Distrimed | 2,183,328             |
| 12. | Nr. 1468, datë 07.08.2020 | 4,947,750  | E. J., E. D.                                 | Nr. 847, datë 15.07.2020       | Euromed            | 4,947,750             |
| 13. | Nr. 1542, datë 17.08.2020 | 491,940    | E. J., E. D.                                 | Nr. 360849536, datë 30.07.2020 | O.E.S<br>Distrimed | 491,940               |
| 14. | Nr. 1543, datë 17.08.2020 | 196,344    | E. J., E. D.                                 | Nr. 360849538, datë 30.07.2020 | O.E.S<br>Distrimed | 196,344               |
| 15. | Nr. 1554, datë 18.08.2020 | 1,128,029  | E. J., E. D.                                 | Nr. 920, datë 03.08.2020       | Euromed            | 1,128,029             |
| 16. | Nr. 1664, datë 03.09.2020 | 2,965,114  | E. J., E. D.                                 | Nr. 360849691, datë 21.08.2020 | O.E.S<br>Distrimed | 2,965,114             |
| 17. | Nr. 1668, datë 03.09.2020 | 985,536    | E. J., E. D.                                 | Nr. 1006, datë 20.08.2020      | Euromed            | 985,536               |
| 18. | Nr. 1763, datë 21.09.2020 | 2,945,918  | E. J., E. D.                                 | Nr. 360849842, datë 08.09.2020 | O.E.S<br>Distrimed | 2,945,918             |
| 19. | Nr. 1806, datë 29.09.2020 | 1,186,937  | E. J., E. D.                                 | Nr. 1047, datë 31.08.2020      | Euromed            | 1,186,937             |
| 20. | Nr. 1854, datë 05.10.2020 | 2,610,328  | E. J., E. D.                                 | Nr. 1103, datë 10.09.2020      | Euromed            | 2,610,328             |
|     |                           |            |                                              | <b>TOTALI</b>                  |                    | <b>44,304,497</b>     |

Grupi i auditimit konstaton se, bashkëlidhur Urdhër shpenzimeve, gjenden:

ò Fletë të hyrjet në Farmacinë Qendroretë nënshkruar nga Përgjegjësi material;



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Akt i Kolaudimi, i nënshkruar nga Komisioni për marrjen në dorëzim të barnave, me përshkrim të plotë të sasisë, origjinës, datës së prodhimit dhe datës së skadencës së çdo produkti.

#### 64. Procedura e prokurimit me objekt “Rikonstruksioni i Pediatriës Infektive në QSUNT”

Në zbatim të pikës 5 të programit të auditimit në Nr. 110/1, datë 29.01.2021, u shqyrtua dokumentacioni i procedurës së prokurimit mbi fondin limit, kërkesat për kualifikim për procedurën e Prokurimit me objekt: “Rikonstruksioni i Pediatriës Infektive në QSUNT”.

| a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Rikonstruksioni i Pediatriës Infektive në QSUNT”                                                                                       |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Urdhër Prokurimi nr. 2364, datë 14.07.2020                                                                                                                                              | 3. Njësia e prokurimit<br>E. J.<br>D. V.<br>S. Ll.                                                                                        | 4. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave<br>Urdhër nr. 2364/1, datë 14.07.2020<br>S. Xh.<br>I. N.<br>E. Ngj                                                                                                                                                                                                      |
| 2. Lloji i Procedurës së Prokurimit<br>në Procedurë e hapur                                                                                                                                |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 5. Fondi Limit (pa tvsh)<br>34,187,187 lekë                                                                                                                                                | 6. Oferta Fituese (pa tvsh)<br>22,199,071 lekë<br>(64.93%)                                                                                | 7. Diferenca me fondin Limit (pa tvsh)<br>11,988,116 lekë                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 8. Data e hapjes së ofertave<br>1. 16.09.2020<br>2. 05.11.2020                                                                                                                             | 9. Burimi i Financimit<br>Buxheti i Shtetit (fondi në Ministrinë e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale)                                    | 10. Operatorët Ekonomikë<br>a. Pjesëmarrës në tender<br>1. BOE në S.A.Gò & në K. K.ò<br>2. në BE-ISò<br>3. në Cò<br>4. në E.-VLò<br>5. në E.2000ò<br>6. në L.ò<br>7. BOE në J.ò & në E. C. COMPANYò<br>8. në K.ò<br>9. në K. C.ò<br>10. në L. K.ò<br>11. në L. VIIò<br>12. M. A.<br>13. R&T<br>14. R. COMPANY |
| 11. Ankimime<br>a) Në AK<br>1. në R. COMPANYò nr. 2893 prot., datë 21.09.2020<br>2. në K. C.ò nr. 2894 prot., datë 21.09.2020<br>b) Në KPP<br>1. në K. C.ò nr. 3010 prot., datë 30.10.2020 | 12. Përgjigje e ankesës nga AK<br>1. në R. COMPANYò nr. 2893/2 prot., datë 25.09.2020;<br>2. në K. C.ò nr. 2894/3 prot., datë 25.09.2020. | 13. Përgjigje ankesës nga AKKP<br>Vendimi nr. 480/2020 prot., datë 29.10.2020 i KPP                                                                                                                                                                                                                           |

Nga auditimi rezultoi se:

Pas tërmetit të datës 26.11.2019, Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT, z. E. J., u drejtohet për vlerësim të dëmeve të shkaktuara sa më poshtë vijon:

Instituti të Ndërtimit (IN), me shkresën nr. 3967 prot., datë 26.11.2019;

Universitetit Politeknik të Tiranës, me shkresën nr. 3967/1 prot., datë 26.11.2019.

Me shkresën nr. 2973/1 prot., datë 27.11.2019, Grupi i Brendshëm i Inspektimit, i ngritur në QSUNT, harton një relacion paraprak mbi dëmet e shkaktuara nga tërmeti i datës 26.11.2019.

Me shkresën nr. 3967/6 prot., datë 02.12.2019, administrohet në QSUNT Akt-Konstatimi mbi verifikimin në terren të subjekteve të dëmtuara, mbi ndërtesën në Pediatria Infektive.

Dëmet e konstatuara ishin: në Ka probleme me muret mbajtëse. Konkluzioni i Grupit të inspektimit



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

ishte: *Është bllokohet aktiviteti, të merrem masa për riparimin e tyre.*

Me shkresën nr. 3967/2 prot., datë 02.12.2019, Drejtori i Përgjithshëm i drejtohet Rektoratit të UPT, duke i kërkuar rivlerësim të dytë të Akt-Konstatimit të sipërcituar, për shkak se ka patur dëmtim konstruktiv të njërës prej godinave të Pediatriisë. Në shkresë, shprehet se *Është marrë masat paraprake duke larguar pacientët nga këto godina dhe është bërë izolimi i ambienteve për të siguruar jetën e pacientëve dhe stafit mjekësor.*

Me shkresën nr. 3967/10 prot., datë 03.12.2019, administrohet në QSUNT Akt-Konstatimi mbi verifikimin në terren të subjekteve të dëmtuara, mbi ndërtesën nëPediatria Infektive.

Dëmet e konstatuara ishin: *Është hap tavanin, u vërejt se nuk ka çarje të soletës me tavanin, por ka qenë perde ndërmjet këtyre të dyjave.* Konkluzioni i Grupit të inspektimit ishte: *Është merren masa të menjëhershme dhe brenda dy ditëve të bëhet riparimi i tyre.* Rekomandimi i Grupit të inspektimit ishte: *Është merremetimit të këtyre mureve, në dhomat përkatëse të mos ketë aktivitet.*

Me shkresën nr. 3967/15 prot., datë 06.12.2019, Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT i dërgon Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale informacion mbi dëmet e shkaktuara nga tërmeti në Pediatriinë e Përgjithshme, ku e vë në dijeni për Akt-Konstatimet e IN dhe relacionit nga grupi i punës ngritur nga UPT, ku shprehet se *Është sipas tyre është e nevojshme dhe rekomandojmë një verifikim më të detajuar dhe më me imtësi, në mënyrë që të mos ketë probleme të pakonstatuara nga ana e tyre.*

Me shkresën nr. 1814/3 prot., datë 13.12.2019, Administratori i Rektoratit të UPT i dërgon QSUNT Raportin teknik të grupit të punës, mbi konstatimet e dëmeve të shkaktuara nga tërmeti në ambientet e QSUNT, si më poshtë:

- Spitali i Djegie të Plastikës & Banka e gjakut;
- Spitali i Kardiokirurgjisë;
- Spitali i Pediatriisë;
- Spitali i Pathologjisë;
- Bunkeri për Akseleratorët Linear në Spitalin Onkologjik.

Në raport citohet: *Është gjykimin tonë është i domosdoshëm të parashikohet një vlerësim i thelluar për të gjitha ndërtesat që administrohen nga QSUT. Ky vlerësim do të jetë i domosdoshëm edhe për vendimmarrjen përfundimtare lidhur me ndërhyrjet riparuese, projektin e riaftësimin apo rindërtimin e tyre.*

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, nuk rezulton të jetë kryer vlerësim i thelluar ose akt-ekspertizë e dëmeve të shkaktuara, edhe pas konstatimeve nga grupet e punës së IN dhe UPT.

Me shkresën nr. 1991 prot., datë 03.06.2020, Ministria e Shëndetësisë dhe Mirëqenies Sociale i delegon QSUNT-së të drejtën e kryerjes së procedurës së prokurimit deri në shpalljen e njoftimit të fituesit, për objektet si më poshtë:

- Rikonstruksion i pediatriisë infektive në QSUT me vlerë 40,000,000 lekë me tvsh;
- Supervizion për rikonstruksionin e pediatriisë infektive në QSUT me vlerë 740,000 lekë me tvsh;
- Kolaudim për rikonstruksionin e pediatriisë infektive në QSUT me vlerë 45,333 lekë me tvsh;
- Rehabilitim i shërbimit të Urologjisë dhe Klinikës së Tretë Kirurgjikale për kthimin e tyre në Kovaleshencë dhe Terapi Intensive në QSUT me vlerë 13,717,119 lekë me tvsh.

Në kompetencat e deleguara përfshihen edhe:

- Përllogaritja e fondit limit, specifikimet teknike, si dhe përcaktimin e çdo informacioni tjetër specifik të nevojshëm për objektin e prokurimit;
- Lloji i procedurës së prokurimit;
- Ndarja në lote/ procedura, nëse është e aplikueshme;
- Përfshirja e këtyre objekteve prokurimi në regjistrin e parashikimeve të institucionit, në sistemin e prokurimit elektronik;



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

ō Ndjekja e kontratave dhe përgatitja e të gjithë dokumentacionit të nevojshëm për likuidimin e pagesave kontraktuale

Lidhja e kontratës me OE fitues dhe likuidimi i tyre do të bëhet nga MSHMS si organ që ka në dispozicion fondet.

Në këtë shkresë, zj. G. P., Sekretar i Përgjithshëm i MSHMS, citon se: *“Në vijim të shkresës së MFE nr. 7731/I prot., datë 22.05.2020, në zbatim të VKM nr. 24, datë 27.03.2020 “Për detajimin dhe mënyrën e përdorimit të fondit Anticovid-19”, Aparatit të MSHMS i janë çelur disa objekte investimi, ku QSUNT është përfutues.*

*Mbështetur në karakterin specifik dhe të veçantë që kanë objektet e çelura të investimit, si dhe për shkak të kapaciteteve në fushën specifike të këtyre prokurimeve, MSHMS, bazuar në VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 2, pika 2.1, kreu I, vendos t’i delegojë të drejtën e kryerjes së procedurës së prokurimit deri në shpalljen e fituesit.*

VKM nr. 249, datë 27.03.2020 e përmendur në shkresën e sipërcituar, parashikon përdorimin e fondit Anticovid-19.

VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 2, pika 2.1, kreu I, citon:

Nëse një ose disa autoritete kontraktore kanë nevojë të prokurojnë mall/punë ose shërbim, ata mund të bien dakord të delegojnë të drejtën e kryerjes së procedurës së prokurimit një autoriteti tjetër kontraktor për shkak të kapaciteteve që ky i fundit ka në fushën e objektit të prokurimit.

Delegimi i kompetencës për kryerjen e një prokurimi duhet të bëhet duke argumentuar kapacitetet që i mungojnë autoritetit kontraktor delegates, e që i zotëron autoriteti kontraktor, të cilit i është deleguar kryerja e procedurës së prokurimit. Grupi i auditimit konstaton se nuk ka asnjë argumentim të tillë, pra delegimi i të drejtës për të kryer procedurën e prokurimit nga ana e MSHMS nuk është i bazuar ligjërisht.

Në Vendimin nr. 28, datë 12.06.2020 të Komisionit Shtetëror të Rindërtimit, citohet:

*“Në mbështetje të Aktit Normativ nr. 9, datë 16.12.2019, të Këshillit të Ministrave, “Për përballimin e pasojave të fatkeqësisë natyrore”, të Vendimit nr. 878, datë 24.12.2019, të Këshillit të Ministrave, “Për përbërjen, organizimin, veprimtarinë dhe rregullat e funksionimit të Komisionit Shtetëror të Rindërtimit”, Komisioni Shtetëror i Rindërtimit vendosi:*

*Miratimin për përfshirjen në programin e rindërtimit të ndërtesave publike në administrim të Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtes Sociale sipas shkresës me nr. prot., 2676, datë 5.6.2020, “Dërgim i projekteve në kuadër të procesit të rindërtimit” për:*

a) Rikonstruksioni i Godinave të Maternitetit “Mbretëresha Geraldinë” dhe ndërtimi i ri 3 Kat”;

b) Ndërtimi i spitalit Laç;

c) Rehabilitimi i spitalit Krujë;

**d) Rikonstruksioni i pediatriisë infektive në QSU “Nënë Tereza” Tiranë;**

*sipas projekteve dhe preventivave bashkëlidhur këtij Vendimi, të cilat do të rindërtohen/rikonstruktohen/rehabilitohen me fondet e parashikuara nga buxheti i shtetit për vitin 2020 të Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtes Sociale, si dhe nga projekti i Bankës Botërore “Përmirësimi i Sistemit Shëndetësor”.*

Nuk është e qartë nëse fondet e akorduara ishin si pasojë e VKM nr. 24, datë 27.03.2020 nëPër detajimin dhe mënyrën e përdorimit të fondit Anticovid-19ò, siç shprehet Ministria e Shëndetësisë në shkresën nr. 1991 prot., datë 03.06.2020, apo nga Vendimi i KSHR nr. 28, datë 12.06.2020.

Me shkresën nr. 282/43 prot., datë 24.06.2020, MSHMS i dërgon QSUNT-së dokumentacionin teknik për kryerjen e procedurës së prokurimit. Në dokumentacion përfshihen:

ō Raporti teknik elektrik;





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

- ō Projekti elektrik;
- ō Relacioni teknik për instalimet mekanike;
- ō Projekti mekanik;
- ō Raporti teknik-struktural;
- ō Raporti i vlerësimit të ndikimit në mjedis i projektit;
- ō Raporti teknik mjedisor;
- ō Preventivi i punimeve të zbatimit;
- ō Grafiku për kryerjen e punimeve;
- ō Analiza çmimi;
- ō Raporti gjeologjik;
- ō Specifikime teknike;
- ō Raporti sizmik;
- ō Relacioni i arkitekturës;
- ō Projekti i arkitekturës;
- ō Realizimi i Oponencës teknike.

#### **Oponenca teknike e Spitalit të Pediatriisë së Përgjithshme në QSUT:**

- ō Kthim përgjigje për oponencën teknike nga ñA. 4ò;
- ō Preventivi i punimeve i rishikuar;
- ō Analiza çmimi;
- ō Raporti teknik elektrik.

Oponenca teknike, e kryer nga Instituti i Ndërtimit, i është dërguar MSHMS, me shkresën nr. 1190 prot., datë 06.06.2020. Disa nga rekomandimet e Grupit të Oponencës ishin, si më poshtë:

- Projektuesit duhet të bënin një analizë më të thelluar të aftësisë mbajtëse të objektit dhe përforcimet e tij, mqs kemi të bëjmë me ndërhyrje në një strukturë ekzistuese për përforcimin e saj veçanërisht në aspektin sizmik.
- Projekti konstruktiv i përforcimeve strukturore është i paplotë, pasi nxirren vetëm problemet e shkaktuara në objekt dhe masat konstruktive përforcuese, por nuk bëhet realizimi i tyre.
- Oponenca vëren se nuk duket shumë e kuptimtë të investosh në rikonstruksionin e një objekti ekzistues me skemë konstruktive murature, pa marrë masa përforcuese dhe ndërhyrjet e duhura strukturore, duke e lënë katin e dytë të mbështetur në puntela, pra duke e konsideruar si jo portabël riskun e një tërmeti tjetër të madh brenda një periudhe dy vjeçare. Të kihet parasysh që objekti do të jetë në shfrytëzim për kurimin e fëmijëve dhe pasojat do të ishin të pariparueshme.

Përfundimi i Grupit të Oponencës ishte se: *ñProjekti nuk është realizuar i plotë, prandaj duhet të plotësohet me vërejtjet e bëra dhe më pas do të jetë i gatshëm për fazën e zbatimitò.*

Me shkresën nr. 3072/2 prot., datë 18.06.2020, ñA. 4ò, në cilësinë e projektuesit, i dërgon MSHMS-së kthim përgjigje mbi oponencën teknike mbi rikonstruksionin e Spitalit të Pediatriisë së Përgjithshme. Ndër të tjera, në përgjigje thuhet se:

*ñNga diskutimet dhe takimet me klientin (MSHM) është rënë dakord dhe aprovuar që, gjatë kësaj faze, të bëhet vlerësimi i strukturës për mundësinë e vazhdimësisë së funksionit për një periudhë 2 vjeçare. Duke bërë analizën për periudhën 2-vjeçare, arrihet në konkluzionin që objekti nuk ka risk sizmik.*

*Nga analiza e bërë për jetëgjatësinë 2 vjet, objekti ka risk sizmik të ulët, shumë poshtë riskut sizmik për të cilin ka nevojë të bëhen llogaritje dinamike. Në këto kushte, dhe duke qenë se objekti në katet e mëposhtme nuk ka probleme strukturore, u gjykua që objektit mos t'i bëhet analizë e mëtejshme dhe as riparime strukturore. U mendua të bëhen vetëm riparime lokale, në zonat ku është e nevojshme. U konsiderua që nga pikëpamja statike, objekti i llogaritur është përgjegjësi e*



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

*konstruktorit që ka projektuar ndërtesën, mbështetur kjo edhe nga fakti që objekti nuk ka probleme.*

Me shkresën nr. 1991/5 prot., datë 30.06.2020, Zv. Drejtori i Përgjithshëm, z. S. Xh., i drejtohet Drejtorit Juridik, z. I. N., ku i kërkon hapjen e procedurës me objekt Rikonstruksion i Pediatriisë Infektive në QSUTò me vlerë fond limit 40,000,000 lekë me tvsh, pasi Drejtoria e Shërbimeve Mbështetëse (DSHM) ka në dispozicion të gjithë dokumentacionin teknik për objektin e sipërcituar.

Me shkresën nr. 1991/6 prot., datë 01.07.2020, Drejtori i Përgjithshëm, z. E. J., ngre grupin e punës për argumentimin e fondit limit dhe specifikimeve teknike, të përbërë nga:

ò E. P., Kryetar, Përgjegjës në Sektorin Teknik, DSHM;

ò S. Ll., Anëtar, specialist pranë Sektorit të Mirëmbajtjes Ndërtimore, DSHM;

ò V. I., Anëtar, specialist pranë Sektorit të Prokurimit, Drejtoria Juridike.

Me shkresën nr. 1991/7 prot., datë 02.07.2020, Grupi i punës i dërgon Drejtorit të Përgjithshëm argumentimin e fondit limit. Grupi i punës, për përlogaritjen e fondit limit dhe specifikimet teknike është referuar në dokumentacionin teknik për kryerjen e procedurës, dërguar nga MSHMS me shkresën nr. 282/43 prot., datë 24.06.2020, përkatësisht pikën 8, Preventivin e punimeve, të zbatimit dhe pikën 12, Specifikimet teknike. Vlera e fondit limit e përlogaritur nga grupi i punës është **34,187,187 lekë pa tvsh** ose **39,648,916 lekë me tvsh**.

Me shkresën nr. 1991/8 prot., datë 08.07.2020, Drejtori Juridik i drejtohet Drejtorisë Ekonomike dhe Planifikimit Financiar, informacion për burimin e financimit për procedurën e prokurimit, për të vijuar me hapjen e kësaj procedure.

Me shkresën nr. 1991/9 prot., datë 10.07.2020, Drejtori Ekonomik, z. E. D., i drejtohet Drejtorisë Juridike: *“QSUNT nuk ka në dispozicion fonde për këtë qëllim për vitin buxhetor 2020, por referuar shkresës/ave së MSHMS me nr. 1991 prot., datë 03.06.2020, është shprehur qartë se lidhja e kontratës dhe likuidimi i tyre do të bëhet nga MSHMS, si organ që ka në dispozicion fondetò.*

Me Urdhrin e Prokurimit nr. 2364 prot., datë 14.07.2020, Titullari i AK, z. E. J., urdhëron kryerjen e prokurimit me fond limit **34,187,187 lekë pa tvsh** ose **39,648,916 lekë me tvsh**, përcakton llojin e procedurës në Procedurë e Hapurò.

Grupi i auditimit konstaton se, në momentin e nxjerrjes së Urdhrit të Prokurimit, akoma nuk ishte miratuar leja e ndërtimit/ zhvillimit.

Për hartimin e Dokumenteve Standarde të Tenderit, ngarkohet Njësia e Prokurimit, si më poshtë:

ò E. J. i Përgjegjës në Sektorin e Planifikimit Buxhetor dhe të Projekteve, ekonomiste;

ò D. V. i përgjegjës në Sektorin e Prokurimeve, jurist;

ò S. Ll. i specialist në Sektorin e Ndjekjes së Investimeve dhe Mirëmbajtjes Ndërtimore, inxhinier.

Me Urdhërin nr. 2364/1 prot., datë 14.07.2020, krijohet Komisioni i Vlerësimit të Ofertave (KVO), me përbërjen:

ò S. Xh. i Kryetar i Zv. Drejtor i Përgjithshëm, ekonomist;

ò I. N. i Anëtar i Drejtor i Drejtorisë Juridike, jurist;

ò E. N. i Anëtar i Përgjegjës në Sektorin e Investimeve dhe Mirëmbajtjes Ndërtimore, inxhinier.

Në datën 16.07.2020, Njësia e Prokurimit ka hartuar procesverbalin për hartimin dhe miratimin e DST.

APP, në komunikim elektronik të datës 28.07.2020, i drejtohet z. D. V., ku shprehet se janë konstatuar problematika në procedurën e prokurimit, pasi disa kritere të vendosura në DST nuk përmbushin parashikimet e dispozitave të legjislacionit të zbatueshëm për prokurimin publik dhe rekomandon disa ndryshime.

Me shkresën nr. 2364/3 prot., datë 07.08.2020, titullari i AK vendos pezullimin e procedurës për



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

shkak të sqarimit në lidhje me kërkesën e APP për ndryshimin e disa kriterëve e specifikimeve teknike të parashikuara në DST për këtë procedurë.

Me shkresën nr. 2364/4 prot., datë 07.08.2020, titullari i AK miraton modifikimin në DST të procedurës së prokurimit, me ndryshimet si më poshtë:

|                                                     | ISHTE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | BËHET                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>“Kapaciteti ligjor/profesional”, pika 2.1.b)</b> | <p>Operatori ekonomik duhet të paraqesë Liçensë profesionale të vlefshme të shoqërisë për Zbatim, ku të përfshihen kategoritë e mëposhtme, (sipas modelit të lëshuar nga institucioni përgjegjës për dhënien e licensave profesionale sipas legjislacionit në fuqi) për këto kategori:</p> <p>           ò NP 1-A Punime gërmimi në tokë.<br/>           ò NP 2-A Nderime civile dhe industriale<br/>           ò NP 3-B Rikonstrukcion dhe mirëmbajtje godinash civile e industriale, veshje fasada.<br/>           ò NP 12-A Punime të inxhinierisë së mjedisit.<br/>           ò NS 1- A Punime për prishjen e ndërtimeve.<br/>           ò NS 2 i A Impiante hidro-termosanitare dhe mirëmbajtja e tyre.<br/>           ò NS 4 i A Punime rifiniture të muraturës dhe të lidhura me to, rifiniture me materiale druri, plastike, metalike dhe xhami dhe rifiniture të natyrës teknike ndërtuese.<br/>           ò NS 8 i A Ndërtime parafabrikat beton arme, Struktura metalike, Struktura druri.<br/>           ò NS 9 i A Punime Strukturore Speciale.<br/>           ò NS 12 i A Impiante teknologjike, termike dhe te kondicionimit.<br/>           ò NS 14 i A Impiante të brendshme, elektrike, telefoni, radiotelefoni TV etj.<br/>           ò NS 19 i A Sistemet kundra zhurmës për infrastrukturë.         </p> | <p>Operatori ekonomik duhet të paraqesë Liçensë profesionale të vlefshme të shoqërisë për Zbatim, ku të përfshihen kategoritë e mëposhtme, (sipas modelit të lëshuar nga institucioni përgjegjës për dhënien e licensave profesionale sipas legjislacionit në fuqi) për këto kategori:</p> <p>           ò NP 2-A Nderime civile dhe industriale<br/>           ò NP 3-B Rikonstrukcion dhe mirëmbajtje godinash civile e industriale, veshje fasada.<br/>           ò NS 1- A Punime për prishjen e ndërtimeve.<br/>           ò NS 2 i A Impiante hidro-termosanitare dhe mirëmbajtja e tyre.<br/>           ò NS 4 i A Punime rifiniture të muraturës dhe të lidhura me to, rifiniture me materiale druri, plastike, metalike dhe xhami dhe rifiniture të natyrës teknike ndërtuese.<br/>           ò NS 8 i A Ndërtime parafabrikat beton arme, Struktura metalike, Struktura druri.<br/>           ò NS 9 i A Punime Strukturore Speciale.<br/>           ò NS 12 i A Impiante teknologjike, termike dhe te kondicionimit.<br/>           ò NS 14 i A Impiante të brendshme, elektrike, telefoni, radiotelefoni TV etj.         </p> |
| <b>“Për kapacitetin teknik”, pika 2.3.5)</b>        | <p>2.3.5 Operatori ekonomik të ketë në stafin e tij 1 (një) mjek. Për të vertetur këtë kriter duhet të paraqitet kontratë individuale të punës të vlefshme, license profesionale (urdher mjeku) dhe diploma perkatese. Mjeku duhet të fëgurojë në listepagesat e shoqërisë për periudhën janar 2020-qershor 2020.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>2.3.5 Operatori ekonomik të ketë në stafin e tij 1 (një) mjek të pajisur me kontratë pune ose të kontraktuar nga jashtë, Për mjekun të paraqitet license profesionale (urdher mjeku) e vlefshme dhe diploma perkatese. Shenim: Në rastin kur Mjeku nuk është i kontraktuar nga jashtë pra është pjesë e stafit të operatorit ekonomik duhet të fëgurojë në listepagesat e shoqërsivevetem për muajin e fundit (qershor 2020). Kur Mjeku është i kontraktuar nga jashtë nuk është e nevojshme të figurojë në listepagesat e shoqërisë.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>“Për kapacitetin teknik”, pika 2.3.1.b)</b>      | <p>2.3.1.b Në rastin e parës se ngjashme në sektorin privat kërkohej si dëshmi formularët e vlerësimit sipas shtojcës perkatese të DST të shoqëruar me kontratë të nënshkruara nga palet, situacionet përfundimtare, faturat, akt</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>2.3.1.b Në rastin e parës se ngjashme në sektorin privat kërkohej si dëshmi, situacionet ku të shënohen vlera, koha dhe natyra e punës së bërë, e shoqëruar me fatura tatimore.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                             |                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                             | kolaudimi te objektit..                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Specifikimet Teknike</b> | <b>Specifikimet teknike:</b> Standartet dhe Normat Nderkombetare EN, DIN | <b>Specifikimet teknike:</b> Standartet dhe Normat Nderkombetare EN, DINose Standarde Shqiptare SSH mbi komformitetin e standardit europian dhe të lëshuara nga organizma të vlerësimit të konformitetit të akredituara në Republikën e Shqipërisë. |

Me shkresën nr 2364/5 të datës 07/08/2020, titullari i AK, z. E. J., mori vendimin për të hequr nga pezullimi të procedurës së prokurimit, për shkak se u shqyrtuan kërkesat/sugjerimet e APP për ndryshimin e disa kriterëve e specifikimeve teknike të parashikuara në DST për këtë procedurë prokurimi dhe u ngarkua shtojca me ndryshimet përkatëse.

Në datën 04.09.2020 Njësia e Prokurimit ka hartuar procesverbalin mbi shtyrjen e afatit për vlerësimin e ofertave në prani të anëtarëve të KVO. Për shkak të situatës së krijuar nga Covid-19,

#### Zhvillimi i procedurës së prokurimit:

KVO vendosi të shtyjë afatin për vlerësimin e ofertave dhe njofton operatorët ekonomik pjesëmarrës për këtë procedurë prokurimi, me anë të sistemit elektronik në llogarinë e tyre.

Me shkresën e dërguar elektronikisht, të datës 10.09.2020, KVO i dërgoi operatorit ekonomik ñL.ò shpk kërkesën për argumentim të ofertës anomalisht të ulët, duke i kërkuar argumentimin dhe dokumentimin me prova shkresore mbi elementët e vecantë të ofertës së operatorit ekonomik, në të kundërt oferta do të refuzohej. OE ñL.ò shpk dërgon në datën 14.09.2020 elektronikisht argumentimin e ofertës anomalisht të ulët, ku jep argumentimin e ofertës.

Me shkresën nr. 2364/8, datë 16.09.2020, KVO ka hartuar procesverbalin ku ka nxjerrë rezultatet e vlerësimit të ofertave, si më poshtë:

| Nr. | Operatori ekonomik                       | Oferta ekonomike (pa tvsh) | Vlerësimi sipas njoftim fitues |
|-----|------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| 1.  | ñE.-VLò Shpk                             | Nuk ka paraqitur ofertë    | Skualifikuar                   |
| 2.  | ñM. A.ò Shpk                             | Nuk ka paraqitur ofertë    | Skualifikuar                   |
| 3.  | ñE. 2000ò Shpk                           | 17,730,486                 | Skualifikuar                   |
| 4.  | ñL.ò Shpk                                | 18,804,482                 | Kualifikuar                    |
| 5.  | BOE ñL. VIIò & ñK.ò Shpk                 | 19,960,302                 | Skualifikuar                   |
| 6.  | ñK. C.ò Shpk                             | 22,199,071                 | Kualifikuar                    |
| 7.  | ñR. COMPANYò Shpk                        | 24,945,729.5               | Skualifikuar                   |
| 8.  | ñR&Tò Shpk                               | 25,383,232.8               | Kualifikuar                    |
| 9.  | BOE ñS.A.Gò Shpk & ñK. K.ò Shpk          | 26,065,786                 | Skualifikuar                   |
| 10. | ñC.ò Shpk                                | 26,203,169                 | Skualifikuar                   |
| 11. | ñB.-I.ò Shpk                             | 26,945,596                 |                                |
| 12. | BOE ñJ.ò Shpk & E. CONSTRUCTION COMPANYò | 26,956,815                 | Skualifikuar                   |
| 13. | ñK.ò Shpk                                | 27,267,225                 | Kualifikuar                    |
| 14. | ñL. K.ò Shpk                             | 29,400,039.8               | Kualifikuar                    |

Nga auditimi i ofertës me vlerën më të ulët të kualifikuar, OE ñL.ò shpk ka paraqitur listën e punonjësve dhe listëprezencat, nga ku rezulton se:

Në DST Njësia e prokurimit ka kërkuar (bashkëngjitur kodet e profesioneve, sipas sanksionimit në VKM nr. 514, datë 20.09.2017 ñPër miratimin e listës kombëtare të profesioneve (LKP)ò, të rishikuar:

2.3.10 OE duhet të dëshmojë se ka të punësuar në stafin e vet punonjës me profesionet si më poshtë:

ò 1 teknik ndërtimi (3112.06);

ò 3 punonjës elekticistë (7411.01);



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

- ō 1 punonjës hidraulik (7126.03);
- ō 1 punonjës saldator (7212.09);
- ō 4 punonjës mekanikë (7421);
- ō 1 punonjës bojaxhi (7131.07);
- ō 1 punonjës pllakashtrues (7122);
- ō 1 murator (7112.05);
- ō 1 hidroizolues (7124.07).

Për t'at kualifikuar, OE duhet të vërtetojë se ka patur të punësuar, pra të figurojnë në listëpagesa, punonjësit si më sipër, për periudhën janar 2020 i qershor 2020.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të dorëzuar nga OE, konstatohet se:

Për plotësimin e kriterit ñ3 punonjës elektrikistë, janë paraqitur kontratat e punës dhe dëshmi të sigurimit teknik, si më poshtë:

- ō B.H rezulton i deklaruar në listëpagesat për periudhën janar i maj 2020 me kodin 7124,3 ñpunëtor izolimi për ndërtesa, ndërkohë që profesioni ñelektricitë ka kodin 7411.01;
- ō F.Gj rezulton i deklaruar me kodin 7131.07 ñbojaxhi;
- ō L.Gj rezulton i deklaruar me kodin 7122.07 ñshtrues pllakash.

Sa i përket kërkesës së AK për profesionin ñpllakashtrues me kodin 7122.07, OE ka deklaruar punonjësin E.M, i cili rezulton në listëpagesa i deklaruar me kodin 7131.07 ñbojaxhi.

Sa i përket kërkesës së AK për profesionin ñmurator me kodin 7112, OE ka deklaruar punonjësin K.Z, i cili rezulton në listëpagesa i deklaruar me kodin 9624.01 ñpunëtor në ujësjellës dhe kanalizime.

Sa i përket kërkesës së AK për profesionin ñhidroizolues me kodin 7124, OE ka deklaruar punonjësin A.M, i cili rezulton në listëpagesa i deklaruar me kodin 7123.07 ñshtrues pllakash.

**Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Akt-Konstatimit, nga subjekti i audituar është paraqitur observacioni me nr. 110/3 prot., datë 10.05.2021, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:**

**Pretendimi i subjektit:**

- ō Në DST, Njësia e prokurimit nuk ka kërkuar si kriter kodet e profesioneve, sipas sanksionimit në VKM nr. 514, datë 20.09.2017, por për të gjithë punonjësit duhet të paraqesë kontratën individuale të punës, si dhe të figurojnë në listëpagesat për periudhën janar 2020 – qershor 2020.

**Qëndrimi i grupit të auditimit:**

- ō Përderisa Njësia e prokurimit ka vendosur të kërkojë një punonjës të kualifikuar në një profesion të caktuar dhe të jetë në listëprezencë për periudhën janar 2020 – qershor 2020, kjo bëhet për të garantuar që OE zotëron punonjësit e kualifikuar për dhënien e një shërbimi të caktuar. KVO duhet të sigurohet që në ofertën e ardhur nga OE, punonjësit të figuronin jo vetëm të certifikuar në profesionet specifike, por edhe në listëprezencë si të tillë gjatë gjithë 6-mujorit, dhe jo vetëm në muajin e fundit. Kjo është lehtësisht e vërtetueshme, pasi kodi i profesionit të kërkuar gjendet në listëpagesa. Sidoqoftë, kjo nuk ka sjellë efekt, pasi OE në fjalë u skualifikua pas Vendimit të KPP me nr. 480/2020.

Pranë AK administrohet ankesa nr. 2893 prot., datë 21.09.2020 nga OE ñR. Companyò shpk, si dhe ankesa nr. 2894 prot., datë 21.09.2020 nga OE ñK. C.ò shpk.

Ankesa e OE ñR. Companyò shpk jepte argumente pse skualifikimi nga ana e KVO për OE nuk qëndronte. Pretendimet e ngritura nga OE, ishin si më poshtë:

- ñCertifikatat e paraqitura për punonjësit specialist në lartësi nuk janë të vlefshme dhe ju ka mbaruar afati. Certifikatat e trajnimit nuk kanë datë skadence, bashkëlidhur komunikimi me AQScert, me shpjegimet për vlefshmërinë e certifikatave.
- ñPunonjësi “mekanik” nuk e ka lidhur kontratën në 15.05.2020 dhe nuk figuron në listëpagesat për muajt janar 2020 – prill 2020. Fakti që kontrata është nënshkruar në 15.05.2020 nuk presupozon që punonjësi mekanik nuk figuron në listëpagesa në periudhën e kërkuar, pasi kontrata mund të jetë e rinovuar.





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Ankesa e OE ñK. C.ò kërkontë skualifikimin e OE ñL.ò shpk, që ishte oferta më e ulët e kualifikuar, me pretendimet si më poshtë:

- OE ñL.ò shpk nuk plotëson kriterin e profesioneve të kërkuara, pasi teknikët nuk janë të paraqitur me kodet respektive të sanksionuara në VKM nr. 514, datë 20.09.2017 nëPërmiratimin e listës kombëtare të profesioneve (LKP)ò, të rishikuar.
- OE ñL.ò shpk nuk plotëson kërkesën e DST për mjetin ñautovinçò dhe kërkon verifikimin e dokumentacionit dhe fotove të ngarkuara nga OE ñL.ò shpk.

Me shkresën nr. 2364/9 prot., datë 22.09.2020, titullari i AK vendos pezullimin e procedurës së prokurimit, për shkak të shqyrtimit të ankesave të administruara.

Me Urdhrin nr. 313, nr. 2894/1 prot., datë 22.09.2020, titullari i AK ngre Komisionin e Shqyrtimit të Ankesës me përbërje si më poshtë:

ò E. P., Kryetar i Përgjegjës i Sektorit Teknik, inxhinier;

ò Xh. H., anëtar i Specialist në Sektorin e Ndjekjes së Invetimeve dhe Mirëmbajtjes Ndërtimore, arkitekt;

ò E. M., anëtar i Specialist në Sektorin e Marrëdhënieve Ligjore, jurist.

Me shkresën nr. 2893/1 prot., datë 25.09.2020, KSHA, sa i përket ankesës së OE ñR.ò shpk, vendos:

- Të pranojë pretendimin e ankuesit mbi vlefshmërinë e certifikatave të punimeve në lartësi për 4 punonjës, pasi pas rishikimit dhe verifikimit online, 4 punonjës të certifikuar për punime në lartësi rezultonin aktivë me emrat përkatës.
- Të mos pranojë pretendimin e ankuesit për punonjësin ñmuratorò, pasi pas verifikimit të listëpagesave, rezulton se punonjësi nuk figuronte në listëpagesat e periudhës janar 2020 i prill 2020.

Me shkresën nr. 2894/2 prot., datë 25.09.2020, KSHA, sa i përket ankesës së OE ñK. C.ò shpk, vendos:

- Të mos pranojë pretendimin e ankuesit, sa i përket kodit të punonjësve të paraqitur nga OE ñL.ò shpk, pasi operatori ka paraqitur, sipas kërkesave, kartelat personale të sigurimit teknik të lëshuara nga një organ i akredituar certifikues personeli, dokumentacion që vërteton kualifikimin, kontratën individuale dhe të figurojnë në listëpagesat për periudhën janar 2020 i qershor 2020. OE ñL.ò shpk i ka paraqitur këto sipas përcaktimit në DST.
- Të mos pranojë pretendimin e ankuesit, sa i përket posedimit të mjetit ñautovinçò. OE ñL.ò shpk ka paraqitur certifikatën e pronësisë, lejen e qarkullimit, certifikatën e kontrollit teknik, vërtetimin e pagesës për taksat vjetore, siguracionin dhe fotot përkatëse, si dhe kontratën e qirasë. Nga verifikimi i dokumentacionit, KSHA konstaton se në DST nuk ka specifika të veçanta lidhur me autovinçin.

Me shkresën nr. 252 prot., datë 28.09.2020, OE ñK. C.ò shpk drejton një ankesë në KPP, me pretendimet se OE ñL.ò shpk nuk duhet të ishte kualifikuar, duke listuar argumentimet. Pretendimet e ngritura nga OE ñK. C.ò janë si më poshtë:

- OE ñL.ò shpk nuk plotëson kriterin e punonjësve (3) elektrikist, (1) pllakashtrues, (1) murator dhe (1) hidroizolues, pasi në listë pagesat e periudhës janar i maj 2020 rezultojnë të regjistruar në profesione të tjera pranë OE, dhe në muajin e fundit janë regjistruar në listë pagesa në profesionet e kërkuara në dokumentet e tenderit;
- OE ñL.ò shpk nuk plotëson kriterin e vendosur në DST, për pasjen në pronësi ose me qira të një Autovinçi, duke pretenduar se automjeti i paraqitur nga OE si autovinç është në fakt një kamion me vinç të montuar dhe në lejen e regjistrimit shkruhet ñkamionò, dhe duhet të skualifikohet.

KPP me Vendimin nr. 1183/1 prot., datë 30.09.2020, arsyeton se ankimi i OE ñKevin Constructionò është *prima facie* i bazuar dhe vendos të kalojë për shqyrtim ankesën e paraqitur.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Pas shqyrtimit të fakteve, KPP me Vendimin nr. 480/2020, gjykon dhe vlerëson se dokumentacioni i paraqitur nga OE ñL.ò shpk nuk mund të konsiderohet i vlefshëm në këtë procedurë prokurimi përse i përket kapaciteteve për 3 punonjës elektrikist, 1 punonjës pllakashtrues, 1 murator dhe 1 hidroizolues. KPP vendos të pranojë ankesën e paraqitur nga OE ñK. C.ò dhe të anulojë vendimin e KVO-së mbi kualifikimin e OE ñL.ò shpk, duke e skualifikuar atë.

Me shkresën nr. 2364/10 prot., datë 04.11.2020, titullari i AK vendos heqjen e pezullimit të procedurës.

Me datë 05.11.2020, KVO mban procesverbal rivlerësimi të ofertave, pas shqyrtimit të ankesave nga AK dhe KPP.

KVO vendos:

Oferta ekonomike të vlefshme:

| Nr. | OE              | Oferta (lekë pa tvsh) |
|-----|-----------------|-----------------------|
| 1.  | Be-Is           | 26,945,596            |
| 2.  | K.              | 27,267,225            |
| 3.  | K. C.           | 22,199,071            |
| 4.  | L. Konstruksion | 29,400,039.8          |
| 5.  | R&T             | 25,383,232.8          |

Oferta ekonomike të pavlefshme:

| Nr. | OE                         | Oferta (lekë pa tvsh)   |
|-----|----------------------------|-------------------------|
| 1.  | BOE ñS.A.Gò&K. K.          | 26,065,786              |
| 2.  | C.                         | 26,203,169              |
| 3.  | E.-VI                      | Nuk ka paraqitur ofertë |
| 4.  | E. 2000                    | 17,730,486              |
| 5.  | I.                         | 18,804,482              |
| 6.  | BOE ñJ.ò & E. Construction | 26,956,815              |
| 7.  | BOE ñL. VIIò & K.          | 19,960,302              |
| 8.  | M. Albania                 | Nuk ka paraqitur ofertë |
| 9.  | R. Company                 | 24,945,729.5            |

Pas vlerësimit të ofertave, në vend të parë rezulton OE ñK. C.ò shpk, me ofertë fond limit **22,199,071 lekë pa tvsh dhe 26,130,105 lekë me tvsh.**

Pas kontrollit të dokumentacionit të OE fitues, rezulton se OE ñK. C.ò shpk plotëson kriteret e vendosura në DST.

Me shkresën nr. 2364/12 prot., datë 09.11.2020, titullari i AK vë në dijeni KPP për zbatimin e vendimit nr. 480/2020 për procedurën e prokurimit ñRikonstruksion i Pediatriisë Infektive në QSUTò.

Me shkresën nr. 1991/12 prot., datë 25.11.2020, Drejtori i Përgjithshëm i QSUT i dërgon Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale dokumentacionin për lidhjen e kontratës për procedurën e prokurimit me objekt ñRikonstruksioni i Pediatriisë Infektive në QSUTò.

Me shkresën nr. 1991/14 prot., datë 07.12.2020, është lidhur kontrata nr. 5280/1, datë 07.12.2020 ndërmjet MSHMS dhe OE ñK. C.ò.

Siç është parashikuar në fillim të procedurës, në shkresën nr. 2089/3 prot., datë 29.05.2020, zbatimi i kontratës do të monitorohet nga QSUT, por likujdimi i kontratës kryhet nga MSHMS.

#### Mbi pajisjen me leje ndërtimi:

Me shkresën nr. 1991/11 prot., datë 27.08.2020, Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT autorizon shoqërinë z. A. E., administrator i shoqërisë ñA. 4ò shpk me të drejtat dhe kompetencën për të aplikuar online në sistemin e-Albania në Bashkinë Tiranë për realizimin e aplikimit online dhe plotësimin e praktikës për marrjen e ñLeje ndërtimi/ rikonstruksioniò për projektin e spitalit të Pediatriisë së Përgjithshme brenda territorit të QSUNT-së.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Me shkresën nr. 1991/18 prot., datë 28.12.2020 drejtuar MSHMS, Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT kërkon informacion për fazën e procedurës së marrjes së lejes për rikonstruksionin e Pediatriisë Infektive, në mënyrë që, me miratimin e saj, QSUNT të marrë masa për lirimin e sheshit dhe fillimin e punimeve, për të arritur afatet për rikonstruksionin e këtij objekti.

Deri në momentin e hartimit të këtij Akt-Konstatimi, punimet nuk kanë filluar ende, pasi nuk është marrë leja e ndërtimit, që do të lejonte vijimin e punimeve.

Situata e aplikimeve për leje është, si më poshtë:

| Nr. | Nr. Aplikimi   | Datë       | Lloji i kërkesës                                                                                                                                      | Faza                | Nr. Vendimi   |
|-----|----------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|
| 1.  | AN280820200035 | 28.08.2020 | Leje rindërtimi, rikonstruksioni apo riparimi të ndërtesës së dëmtuar, pa shtim apo ndryshim vëllimi                                                  | Refuzuar leja       | Nr. A-16300/1 |
| 2.  | AN291220200022 | 29.12.2020 | Leje rindërtimi, rikonstruksioni apo riparimi të ndërtesës së dëmtuar, pa shtim apo ndryshim vëllimi                                                  | Refuzuar leja       | Nr. A-25738/1 |
| 3.  | AN100320210079 | 10.03.2021 | Leje ndërtimi apo rikonstruksioni të infrastrukturës publike apo kritike në zonat e dëmtuara nga fatkeqësia natyrore dhe në zona të reja për zhvillim | Në proces shqyrtimi | -             |

Në Vendimin nr. A-16300/1 të Bashkisë Tiranë, nënshkruar në datën 20.09.2020 nga Kryetari i Bashkisë Tiranë, nëpër refuzimin e lejes së ndërtimit në Leje rindërtimi, rikonstruksioni dhe riparimi të ndërtesës së dëmtuar, pa shtim apo ndryshim vëllimi për objektin Spitalin e Pediatriisë së Përgjithshme, Angiologjisë/ Kardio-Kirurgjisë brenda territorit të QSUT-së Tiranë, është refuzuar leja e ndërtimit, për arsye se:

- o *Projekti i përforsimeve strukturore është i paplotë, pasi nxirren vetëm problemet e shkaktuara në objektet dhe masat konstruktive përforsuese, por nuk bëhet realizimi i tyre;*
- o *Shkresë informuese nga Instituti i Ndërtimit për plotësimin e vërejtjeve të caktuara në Oponencën Teknike nr. 1190/2, datë 06.06.2020, për projektet teknike me objekt "Spital" në e Pediatriisë së Përgjithshme brenda territorit të QSUT", Tiranë.*

Në Vendimin nr. A-25738/1 të Bashkisë Tiranë, nënshkruar në datën 10.02.2021 nga Kryetari i Bashkisë Tiranë, nëpër refuzimin e lejes së ndërtimit në Leje rindërtimi, rikonstruksioni dhe riparimi të ndërtesës së dëmtuar, pa shtim apo ndryshim vëllimi për objektin Spitalin e Pediatriisë së Përgjithshme, Angiologjisë/ Kardio-Kirurgjisë brenda territorit të QSUT-së Tiranë, është refuzuar leja e ndërtimit, për arsye se:

*Në bazë të aktit normativ nr. 9, datë 16.12.2019 dhe Vendimit nr. 887, datë 24.12.2019, cilësohet se, për objektet të cilat konsiderohen si infrastrukturë publike duhet të aplikohet nëpërmjet procedurës “Leje ndërtimi apo rikonstruksioni të infrastrukturës publike apo kritike në zonat e dëmtuara nga fatkeqësia natyrore dhe në zonat e reja për zhvillim”.*

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>21. Titulli i gjetjes:</b> | <b>Delegimi i kompetencës për kryerjen e procedurës së prokurimit nuk është i bazuar ligjërisht “Rikonstruksioni i Pediatriisë Infektive në QSUNT”</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Situata:</b>               | Nga auditimi i procedurës së rikonstruksionit të Pediatriisë Infektive në QSUNT, rezultoi se MSHMS i ka deleguar QSUNT-së, kompetencën për kryerjen e procedurës së prokurimit, duke i sjellë bashkëlidhur të gjithë praktikën me specifikimet teknike e përlogaritje të fondit limit. Në përfundim të procedurës së prokurimit, përsëri MSHMS ka vijuar më tej me lidhjen e kontratës me OE-në e shpallur fitues, si autoriteti që ka në dispozicion fondet, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëpër |

**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT****Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”**

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                       | <p>miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 2, pika 2.1, kreu I, ku parashikohet se autoriteti kontraktor që ka nevojë të prokurojë një mall/punë ose shërbim, mund t’ua delegojë të drejtën e kryerjes së procedurës së prokurimit, një autoriteti tjetër kontraktor, për shkak të kapaciteteve që ky i fundit ka në fushën e objektit të prokurimit, dhe delegimi duhet të bëhet duke argumentuar kapacitetet që i mungojnë autoritetit kontraktor delegates, e që i zotëron autoriteti kontraktor, të cilit i është deleguar kryerja e procedurës së prokurimit.</p> <p>Grupi i auditimit konstaton se nuk ka asnjë argumentim të tillë, pra delegimi i të drejtës nga ana e MSHMS për ta kryer procedurën e prokurimit QSUNT, nuk është i bazuar ligjërisht.</p> <p>Copezimi i procedurës nga ana e MSHMS, përveçse jo i mbështetur në ligj, gjithashtu vështirëson gjurmimin e të gjitha hallkave të procesit, të cilat pjesërisht kryhen në MSHMS dhe pjesërisht në QSUNT.</p> |
| <b>Kriteri:</b>       | VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Ndikimi/Efekti</b> | Copëzimi i procedurës së prokurimit i pabazuar ligjërisht                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Rëndësia</b>       | E lartë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

**65. Procedura e prokurimit me objekt “Shërbim pastrimi i ambienteve të jashtme QSUNT”**

-Kontrata e shërbimit me objekt në*Shërbim pastrimi i ambienteve të jashtme QSUNT” me fond limit 21,802,758 lekë pa TVSH, me nr. REF-66724-07-24-2020ò, me vlerë 16,878,360 lekë pa tvsh, lidhur si pasojë e procedurës së prokurimit zhvilluar në Agjencinë e Blerjeve të Përqendruara (ABP).*

-Dokumentacioni i zbatimit të kësaj procedure.

**Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipërcituar konstatohet që:**

| <b>Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Shërbim pastrimi i ambienteve të jashtme në QSUNT”</b>    |                                                         |                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| <b>Urdhër Prokurimi</b> nr. 1722/13 Prot., datë 24.06.2020                                                    | <b>Fondi Limit (pa tvsh)</b><br>21,802,758.00 lekë      | <b>Oferta Fituese (pa tvsh)</b><br>16,878,360.00 lekë                |
| <b>Lloji i Procedurës së Prokurimit</b><br>nëProcedurë e hapurò                                               |                                                         |                                                                      |
| <b>Diferenca me fondin Limit (pa tvsh)</b><br>4,924,398.00 lekë                                               |                                                         |                                                                      |
|                                                                                                               |                                                         |                                                                      |
| <b>Zbatimi i Kontratës së Punimeve/Shërbimeve/Mallrave</b>                                                    |                                                         |                                                                      |
| <b>Lidhje e kontratës</b><br>Nr. 2775/5, datë 09.09.2020                                                      | <b>Vlera e kontratës (me tvsh)</b><br>3,775,368.00 lekë | <b>Likuiduar</b><br>3,752,157.60 lekë<br><b>Pa likuiduar:</b> nuk ka |
| <b>Situacioni përfundimtar /faturë malli/shërbimi datë</b><br>Fatura elektronike nr. 13/2021, datë 30.01.2021 | <b>Afati i kontratës në ditë</b><br>145 ditë            | <b>Zgjatja e kontratës me ditë</b><br>Jo                             |

Me shkresën me nr. 1722/2 datë 29.05.2020 janë dërguar pranë Agjencisë së Blerjeve të Përqendruara të dhënat për prokurimin me objekt “*Shërbim pastrimi i ambienteve të jashtme QSUNT*”. Ndër të tjera, përfshiheshin:

1. Argumentimi i fondit limit i Marrëveshjes Kuadër;
2. Specifikimet teknike (termat e referencës);
3. Vendin e kryerjes së shërbimit duke përcaktuar sipërfaqen e brendshme dhe të jashtme;



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

#### 4. Frekuencën ditore/ periodike për shërbim pastrimi;...

Përshkrimi i shërbimeve, njësia, sasia, ishin të përcaktuara si më poshtë:

| Nr. | Përshkrimi i shërbimeve                                                                                                                | Njësia         | Sasia  |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|
| 1   | Pastrim i rrjetit rrugor + trotuare me krahë (fshesë) turni 1                                                                          | m <sup>2</sup> | 12,000 |
| 2   | Pastrim i rrjetit rrugor + trotuare me krahë (fshesë) turni 2                                                                          | m <sup>2</sup> | 7,000  |
| 3   | Prerje barishtesh në koordinatat e rrjetit rrugor                                                                                      | m <sup>2</sup> | 350    |
| 4   | Mirëmbajtje e pushtave të ujërave të bardha                                                                                            | copë           | 100    |
| 5   | Larje e rrjetit rrugor me uje nën presion                                                                                              | m <sup>2</sup> | 10,300 |
| 6   | Larje e shesheve me ujë nën presion                                                                                                    | m <sup>2</sup> | 15,000 |
| 7   | Largimi i mbeturinave nga godinat e shërbimeve spitalore me makinë teknologjike 3-4 herë/ ditë QSUT-Landfill (sipas kërkesës së AK-së) | kg             | 5,000  |

Në argumentim, citohet se në Planifikimi i sasisë së zërave u bë duke u bazuar në nevojat e identifikuar gjatë këtij viti, si dhe referuar kontratave që janë zbatuar.

Me shkresën nr. 975/1 Prot datë 10.06.2020, Agjencia e Blerjeve të Përqendruara dërgon në QSUNT shkresën në Kërkesë për plotësim dokumentacioni, ku ndër të tjera shkruan në... *konstatua se afati i Marrëveshjes Kuadër është përcaktuar 12 muaj. ò dhe në Sqarojmë se, AK-të duhet të dërgojnë kërkesat për prokurim nëpërmjet marrëveshjeve kuadër me afat të paktën 2 vjetò dhe kërkon nga ana e QSUNT që afati i marrëveshjes të përcaktohet të paktën 24 muaj.*

Me shkresën nr. 1722/11 datë 17.06.2020, Drejtori Juridik z. I. N. i dërgon DSHM-së shkresën në Marrje masash, ku kërkon plotësimin e kërkesës sipas konstatimit të ABP-së duke ripërcaktuar afatin e Marrëveshjes Kuadër.

Me shkresën nr. 1722/12 datë 19.06.2020 z. S. Xh., zv. Drejtor i Përgjithshëm, i kërkon Drejtorit Juridik ngritjen e grupit të punës për riargumentimin e fondit limit për procedurën e prokurimit.

Me shkresën nr. 1722/ 14 datë 25.06.2020 të zv. Drejtorit të Përgjithshëm, z. S. Xh., Përgjegjës të Sektorit të Mirëmbajtjes Ndërtimore, z. E. N., i kërkohet informacion mbi sipërfaqet rrugë sheshe dhe trotuare që QSUNT disponon në territorin e jashtëm të saj. **Rezulton se përlllogaritja e sasisë së zërave deri në këtë moment është bërë vetëm referuar kontratave që janë zbatuar deri në atë moment, pas kërkesave nga grupi i auditimit, nuk është vënë në dispozicion asnjë dokumentacion që vërteton kryerjen e matjeve bazuar në harta apo genplan.**

Në kërkesën e bërë elektronikisht nëpërmjet adresës zyrtare në datën 04.03.2021 nga grupi i auditimit, u kërkua, ndër të tjera:

- ò Dokumentim i matjeve të kryera për përcaktimin e sasisë së çdo zëri (të sipërfaqeve, peshimeve), si dhe hartë/ planimetri që mbështet matjet e kryera, që janë perdorur në argumentimin e fondit limit.

Përgjigja e ardhur elektronikisht nga zj. B. S. ishte, si më poshtë:

*“Mbi matjet e kryera për përcaktimin e zërave në këto kontrate, ju bëjmë me dije se në zbatim të urdhërit numër 297 datë 8.10.2019, prot me nr 3209/5 datë 8.10.2019, për Argumentimin e Fondit Limit është paraqitur shkresa përcjellese nga Sektori i Ndjekjes së Investimeve dhe Mirëmbajtjes Ndërtimore me numer 2039/6 datë 29.06.2020 mbi matjet e kryera mbi sipërfaqet e gjelberta në QSUNT.”*

Me shkresën nr. 2039/6 prot., datë 29/06/2020, drejtuar zv. Drejtorit të Përgjithshëm, me objekt në Kthim përgjigje, z. E. N., Përgjegjës i Sektorit të Ndjekjes së Investimeve dhe Mirëmbajtjes Ndërtimore, shprehet se:

*“...referuar Urdhërit të MSHMS me nr. 379 dhe nr.2977/1 prot datë 23.06.2020 për hapjen e spitalit të ish kirurgjive në QSUT për trajtimin e pacientëve të infektuar me COVID-19, Sektori ka matur në terren sipërfaqet e rrugëve, trotuareve dhe sipërfaqeve të gjelbra në ambientet e*





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

*klirikave kirurgjikale të cilat nuk kanë qenë të përfshira te matjet e grupit të punës për matjet e sipërfaqeve të gjelbërta, ku nga matjet rezultojnë:*

- ō Sipërfaqe rruge 453.7 m<sup>2</sup>;
- ō Sipërfaqe trotuare 210.82 m<sup>2</sup>;
- ō Sipërfaqe gjelbërimi 628.55m<sup>2</sup>.

*Në total, si dhe referuar matjeve të fundit në territorin e QSUNT rezultojnë sipërfaqet si më poshtë:*

- ō Sipërfaqe rrugë dhe trotuare 15,040 m<sup>2</sup>;
- ō Sipërfaqe sheshe 12,580 m<sup>2</sup>;
- ō Sipërfaqe gjelbërimi 23,855 m<sup>2</sup>.

Kjo shkresë nga Sektori i Ndjekjes së Investimeve dhe Mirëmbajtjes Ndërtimore me nr 2039/6 prot datë 29.06.2020, që citohet nga zj. S., i referohet ndryshimeve që kanë rezultuar në matjet e kryera në vijimësi të Urdhërit nr 297 datë 08.10.2019, por nuk ka asnjë dokumentacion vërtetues, për të mbështetur çfarë citohet në shkresë nga ana e z. N., si p.sh procesverballi për matjet referuar UB nr. 297 datë 08.10.2019, Urdhër për ngritje të grupit të punës për kryerjen e matjeve pas Urdhërit të MSHMS për hapjen e ish kirurgjive (që ka rezultuar në shtimin e sipërfaqeve rrugë, trotuare e të gjelbërta), procesverbal të mbajtur pas përfundimit të procesit të matjes së dytë, si dhe hartat ku është mbështetur.

Në këtë shkresë, e dhëna në *Sipërfaqe gjelbërimi 23,855 m<sup>2</sup>*, nuk ka lidhje me objektin e kontratës. Mosnxjerrja e urdhrave është në kundërshtim me pikën 35.a dhe 36 të Udhëzimit të Ministrisë së Financave, nr. 30, datë 27.12.2011, nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik, nenin 6, germa (e) dalë në zbatim të ligjit nr.10296, datë 08/07/2010, nëPër Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin.

Gjithashtu, mungesa e dokumentave autorizues është në kundërshtim me nenin 35 të UMF 30 datë 27.12.2011, që i cilëson dokumentat autorizues si më poshtë:

*Dokumenta autorizues - janë ato dokumenta që autorizojnë kryerjen e një veprimi të caktuar ekonomik e që i bashkëlidhet dokumentit vërtetues. Të tilla janë urdhërat e blerjeve, kontratat, urdhëri për krijimin e komisioneve, urdhër për nxjerrje jashtë përdorimit, etj.*

Pika 42 e UMF nr. 30 datë 27.12.2011 nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik, nenin 6, germa (e) të ligjit nr.10296, datë 08/07/2010, nëPër Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin dhe pika 36, citohet si më poshtë:

*nëDokumentacioni quhet i rregullt kur përshkruan me vërtetësi veprimin ose ngjarjen, përmban të dhëna për shkakun e veprimin, datën dhe vendin e kryerjes, objektin, treguesit sasiore dhe ato të vlerës, personat që kanë urdhëruar dhe ekzekutuar veprimin dhe të tjera të dhëna të nevojshme që i japin dokumentit forcën e një prove ligjore ose administrative.*

Me Urdhërin e Brendshëm të Drejtorit të Përgjithshëm, z. E. J., me nr. 208, datë 24.06.2020, me nr. 1722/13 Prot. Datë 24.06.2020 “Për ngritjen e grupit të punës për argumentimin e fondit limit dhe specifikimeve teknike, për procedurën e prokurimit “Shërbim pastrimi i ambienteve të jashtme në QSUNT” për 24 muaj, është ngitur komisioni për argumentimin e fondit limit dhe specifikimeve teknike, i përbërë nga:

- ō B. S., përgjegjëse sektori pranë Drejtorisë së Shërbimeve Mbështetëse;
- ō Gj. M., specialiste pranë DSHM;
- ō J. S., specialiste pranë PAI Onkologjiku.

Me shkresën nr 1722/15 datë 30.06.2020, Grupi i punës ka paraqitur Argumentimin e fondit limit dhe specifikimet teknike për procedurën e prokurimit.

Përshkrimi i shërbimeve, njësia, sasia, ishin të përcaktuara si më poshtë:

| Nr. | Përshkrimi i shërbimeve | Njësia | Sasia |
|-----|-------------------------|--------|-------|
|-----|-------------------------|--------|-------|



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|   |                                                                                                                                        |                |        |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|
| 1 | Pastrim i rrjetit rrugor + trotuare me krahë (fshesë) turni 1                                                                          | m <sup>2</sup> | 15,040 |
| 2 | Pastrim i rrjetit rrugor + trotuare me krahë (fshesë) turni 2                                                                          | m <sup>2</sup> | 7,000  |
| 3 | Prerje barishtesh në koordinatat e rrjetit rrugor                                                                                      | m <sup>2</sup> | 350    |
| 4 | Mirëmbajtje e pushtave të ujërave të bardha                                                                                            | copë           | 100    |
| 5 | Larje e rrjetit rrugor me uje nën presion                                                                                              | m <sup>2</sup> | 10,300 |
| 6 | Larje e shesheve me ujë nën presion                                                                                                    | m <sup>2</sup> | 12,580 |
| 7 | Largimi i mbeturinave nga godinat e shërbimeve spitalore me makinë teknologjike 3-4 herë/ ditë QSUT-Landfill (sipas kërkesës së AK-së) | kg             | 5,000  |

Në argumentim përsëri citohet se *Planifikimi i sasisë së zërave u bë duke u bazuar në nevojat e identifikuar gjatë këtij viti, si dhe referuar kontratave që janë zbatuar.*

Sa trajtuar nga auditimi konstatohet se:

Në dosje nuk gjendet argumentim mbi sasinë e zërave, dokumentim të matjes së sipërfaqeve, bazuar në dokumentacion teknik (hartat përkatëse), si dhe analizë e përcaktimit të sasisë së mbeturinave ditore, si dhe kosto e transportit të tyre në landfill.

Gjithashtu nuk jepet argumentim mbi shtimin apo pakësimin e sipërfaqeve, të cilat janë shtuar apo pakësuar në mënyrë të paargumentuar, sa vijon:

| Nr. | Përshkrimi i shërbimeve                                                                                                                | Njësia         | Sasia përlogaritjen në e parë | Sasia përlogaritjen në e dytë | Diferenca |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------|
| 1   | Pastrim i rrjetit rrugor + trotuare me krahë (fshesë) turni 1                                                                          | m <sup>2</sup> | 12,000                        | 15,040                        | +3,040    |
| 2   | Pastrim i rrjetit rrugor + trotuare me krahë (fshesë) turni 2                                                                          | m <sup>2</sup> | 7,000                         | 7,000                         | 0         |
| 3   | Prerje barishtesh në koordinatat e rrjetit rrugor                                                                                      | m <sup>2</sup> | 350                           | 350                           | 0         |
| 4   | Mirëmbajtje e pushtave të ujërave të bardha                                                                                            | copë           | 100                           | 100                           | 0         |
| 5   | Larje e rrjetit rrugor me uje nën presion                                                                                              | m <sup>2</sup> | 10,300                        | 10,300                        | 0         |
| 6   | Larje e shesheve me ujë nën presion                                                                                                    | m <sup>2</sup> | 15,000                        | 12,580                        | -2,420    |
| 7   | Largimi i mbeturinave nga godinat e shërbimeve spitalore me makinë teknologjike 3-4 herë/ ditë QSUT-Landfill (sipas kërkesës së AK-së) | kg             | 5,000                         | 5,000                         | 0         |

Gjithashtu nga auditimi i fondit limit konstatohet se:

-Për asnjë nga zërat e çmimeve nuk ka analizë kosto, që argumenton se ku është mbështetur AK për nxjerrjen e çmimeve për njësi, e cila shërben si bazë për përlogaritjen e vlerës së kontratës, për përlogaritjen e numrit të fuqisë punëtore, makineritë në dispozicion, etj, shpenzimet e transportit për mbetjet. Veprime e mësipërme janë në kundërshtim me VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 59, pika 2, e cila ndër të tjera përcakton që:

*Autoriteti kontraktor, përpara nxjerrjes së urdhrat të prokurimit, duhet të argumentojë dhe të dokumentojë përlogaritjen e vlerës së kontratës, bazuar në specifikimet teknike të objektit që prokurohet.*

#### Zbatimi i kontratës

Në kontratën e shërbimit nr. 2775/5 prot., datë 09.09.2020, të lidhur nëpërmjet QSUNT dhe shoqërisë nD.-ALò (këtej e tutje OE), neni 4 pika 3, citohet se *Subjekti, menjëherë me lidhjen e kontratës, kur të fillojë dhënien e shërbimit, duhet të dorëzojë çdo ditë (kusht i domosdoshëm) dokumentin e dorëzimit të mbetjeve në landfill me sasi të e derdhura (raportin faktik për sasi të e derdhura).*

Procesverbalet ditore të mbajtura nga Sektori i Monitorimit të Shërbimeve të Kontraktuara, për zërin nLargimi i mbeturinave nga godinat e shërbimeve spitalore me makinë teknologjike 3-4



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

herë/ ditë QSUT-Landfill (sipas kërkesës së A.K-së është çdo ditë i pandryshuar me sasinë 5000 kg. Bashkëlidhur procesverbaleve, me format standard dhe të pandryshueshëm në sasi, nuk ka asnjë dokument vërtetues, sipas përcaktimit të nenit 35, pika b, e Udhëzimit të Ministrisë së Financave me nr. 30, datë 27.12.2011 nëpër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik, si më poshtë:

*Dokumenta vërtetues - vërtetojnë kryerjen në fakt, dhe në mënyrë kronologjike, të veprimeve ekonomike. Të tilla janë fletëhyrjet, faturat, situacionet e shpenzimeve, fletëdaljet, mandat arkëtimet, mandat pagesat, procesverbalet, dhe të tjera akte me natyrë verifikues shpenzimi.*

Formati i dokumentit ditor të transferimit të mbetjeve jo të rrezikshme, i administruar nga Drejtoria e Shërbimeve Mbështetëse, përcakton Sasinë e mbetjeve 5000kg çdo ditë, pa patur bashkëlidhur dokument vërtetues të dorëzimit të mbetjeve në landfill. Ky dokument është nga ana e QSUNT dhe nga ana e OE. Te nënshkrimi i pritësit, nga ana e landfillit Bushat, rezulton vetëm firmë, pa emër mbiemër (+ vulë).

Ky dokument nuk plotëson kriterin e kërkuar në kontratë nr. 2775/5 Prot datë 09.09.2020, neni 4, pika 3 e kontratës, pasi kontrata kërkon specifikisht **ndokumentin e dorëzimit të mbetjeve në landfill me sasinë e derdhura**.

Në argumentim të fondit citohet se *“Largimi i mbeturinave nga godinat e shërbimeve spitalore me makinë teknologjike kompaktile 3-4 herë QSUT-Landfill është një nga zërat shumë të rëndësishëm...”*.

Referuar sa më sipër, Drejtoria e Shërbimeve Mbështetëse/ Sektori i Monitorimeve të Shërbimeve të Kontraktuara, si struktura përgjegjëse të ngarkuara me ndjekjen dhe zbatimin e kontratës, duhet të kishin përpara cdo likuidimi dokumentacion vërtetues mbi peshimin e bërë në landfill për cdo rrugë, bazuar në nenin 4, pika 3 (*duhet të dorëzojë çdo ditë (kusht i domosdoshëm) dokumentin e dorëzimit të mbetjeve në landfill me sasinë e derdhura (raportin faktik për sasinë e derdhura)*).

Mungesa e një përlllogaritjeje të saktë, ka sjellë që QSUT, në cilësinë e AK, të paguajë çdo ditë për sasinë 5000 kg, pa dokumentacion justifikues duke sjellë shpenzime të pavërtetuara dhe të paargumentuara.

Në praktikën e Urdhër-shpenzimeve, gjenden bashkëlidhur faturat tatimore të shitjes, situacioni i realizuar mujor, grafiku mujor i kryerjes së shërbimit të firmosura nga zj. B. S. dhe zj. L. S.

| Nr     | Urdhër shpenzimi nr/ datë | Vlera     | Firmosur urdhër shpenzimin për institucionin | Fatura tatimore nr/ datë                        | Fatura tatimore vlerë | Firmosur situacionin & grafikun për institucionin |
|--------|---------------------------|-----------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------|
| 1.     | Nr. 1986 dt 14.10.2020    | 592,435   | E. J., E. D.                                 | Nr. 14 datë 30.09.2020                          | 592,435               | B. Sadikaj, L. Sinanaj                            |
| 2.     | Nr. 2123 dt 09.11.2020    | 811,250   | E. J., E. D.                                 | Nr. 8 datë 31.10.2020                           | 811,250               | B. Sadikaj, L. Sinanaj                            |
| 3.     | Nr. 2427 dt 07.12.2020    | 779,798   | E. J., E. D.                                 | Nr. 3 datë 30.11.2020                           | 779,798               | B. Sadikaj, L. Sinanaj                            |
| 4.     | Nr. 71 dt 22.01.2021      | 797,796   | E. J., E. D.                                 | Nr. 19 datë 31.12.2020                          | 797,796               | B. Sadikaj, L. Sinanaj                            |
| 5.     | Nr. 312 dt 03.03.2021     | 794,088   | E. J., E. D.                                 | Faturë elektronike nr. 13/2021, datë 30.01.2021 | 794,088               | B. Sadikaj, L. Sinanaj                            |
| TOTALI |                           | 3,775,367 |                                              |                                                 |                       |                                                   |

Referuar faturës elektronike nr. 13/2021, faturimi nga ana e OE është bërë në datën 30.01.2021, ora 09:58:56, pa përfunduar kryerja e shërbimit në terren për datat 30-31 janar.

Në praktikën e urdhër shpenzimeve, ka mospërputhje të sasisë së zërave në relacionet e realizimit dhe grafikët (dorëzuar për zbatim/ zbatuar).

Në situacionet mujore të realizimit, të firmosur për institucionin nga zj. B. S. dhe zj. L. S., dhe nga OE, përshkrimi i shërbimeve, dhe sasia zërave është si më poshtë:

| Nr. | Përshkrimi i shërbimeve                                       | Njësia         | Sasia  |
|-----|---------------------------------------------------------------|----------------|--------|
| 1.  | Pastrim i rrjetit rrugor + trotuare me krahë (fshesë) turni 1 | m <sup>2</sup> | 15,040 |
| 6.  | Larje e shesheve me ujë nën presion                           | m <sup>2</sup> | 12,580 |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Në grafikët mujorë të planifikimit dhe kryerjes së shërbimit për secilin zë, të firmosur për institucionin nga zj. B. S. dhe nga zj. L. S., dhe nga OE, përshkrimi i shërbimeve, dhe sasitë e zërave janë si më poshtë:

| Nr. | Përshkrimi i shërbimeve                                       | Njësia         | Sasia         |
|-----|---------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| 1.  | Pastrim i rrjetit rrugor + trotuare me krahë (fshesë) turni 1 | m <sup>2</sup> | <b>12,000</b> |
| 6.  | Larje e shesheve me ujë nën presion                           | m <sup>2</sup> | <b>15,000</b> |

Zëri nr.1 në Pastrim i rrjetit rrugor + trotuare me krahë (fshesë) turni 1 dhe zëri nr. 6 në Larje e shesheve me ujë nën presion ka mospërputhje në praktikat e likujdimit të çdo muaji, edhe pse është firmosur nga të njëjtët persona.

Likujdimi i kontratës, referuar zërit 7, paraqitet si më poshtë:

| Muaji      | Frekuenca       | Njësia | Sasia | Çmimi për njësi       | Zëri: “Largimi i mbeturinave nga godinat e shërbimeve spitalore me makinë teknologjike 3-4 herë/ ditë QSUT-Lansdfill (sipas kërkesës së A.K-së), Vlera pa TVSH | Vlera totale e situacionit pa TVSH |
|------------|-----------------|--------|-------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Shtator 20 | 22 ditë         | Kg     | 5000  | 3.54                  | 389,400.00                                                                                                                                                     | 493,696.00                         |
| Tetor 20   | 31 ditë         | Kg     | 5000  | 3.54                  | 548,700.00                                                                                                                                                     | 676,700.00                         |
| Nëntor 20  | 30 ditë         | Kg     | 5000  | 3.54                  | 531,000.00                                                                                                                                                     | 649,832.00                         |
| Dhjetor 20 | 31 ditë         | Kg     | 5000  | 3.54                  | 548,700.00                                                                                                                                                     | 644,830.00                         |
| Janar 21   | 31 ditë         | Kg     | 5000  | 3.54                  | 548,700.00                                                                                                                                                     | 661,740.00                         |
|            | <b>145 ditë</b> |        |       | <b>Totali pa tvsh</b> | 2,566,500.00                                                                                                                                                   | 3,126,798.00                       |
|            |                 |        |       | <b>Tvsh 20%</b>       | 513,300.00                                                                                                                                                     | 625,359.60                         |
|            |                 |        |       | <b>Totali</b>         | <b>3,079,800.00</b>                                                                                                                                            | <b>3,752,157.60</b>                |

Zëri 7 në Largimi i mbeturinave nga godinat e shërbimeve spitalore me makinë teknologjike 3-4 herë/ ditë QSUT-Lansdfill (sipas kërkesës së A.K-së)” përbën pothuajse 80% të vlerës totale të kontratës dhe **rezulton se ky zë është likujduar pa dokumentacion justifikues** të shpenzimit, duke mos dhënë siguri të mjaftueshme për shpenzimet. Veprimet janë kryer në kundërshtim me kontratën e lidhur midis palëve dhe Udhëzimin nr. 30 të Ministrisë së Financave.

Vlera prej 3,079,800 lekë me tvsh përbën menaxhim jo eficient të fondeve të buxhetit të shtetit, pasi mungon dokumentimi i procesit.

**Për sa është trajtuar në këtë Akt-Konstatim, nga subjekti i audituar është paraqitur observacioni me nr. 110/3 prot., datë 10.05.2021, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:**

#### **Pretendimi i subjektit:**

- Shkresa nr. 2039/6 prot., datë 29.06.2020 “Kthim përgjigje” ka patur bashkëlidhur procesverbalin e mbajtur nga grupi i punës dhe genplanin ku është mbështetur, dokumentat bashkëlidhur.
- Konstatimi se mungon analiza e kostos në përllogaritjen e fondit limit nuk qëndron referuar VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” të ndryshuar.
- Është e pamundur për të bërë peshimin e mbetjeve çdo ditë/ çdo rrugë që bën OE për largimin e këtyre mbetjeve. OE dorëzon çdo ditë dokumentin e dorëzimit të mbetjeve në landfill me sasitë e derdhura (raport faktik për sasitë e derdhura).

#### **Qëndrimi i grupit të auditimit:**

- Në dokumentacionin bashkëlidhur, procesverbali, të cilit i referohet observacioni, mban datën 29.06.2020, por nuk ka nr. prot. dhe nuk merret parasysh. Sidoqoftë, në procesverbal, siç është cituar dhe gjatë materialit, përmendet vetëm sipërfaqja e gjelbër 23,855m<sup>2</sup>, që përcakton sasinë e vetëm 3 prej zërave.
- Pavarësisht sa citohet në observacion, duke qenë se objekti që do të prokurohet është shërbim dhe jo mall, nuk ka gjurmë auditimi për përcaktimin e çmimit për njësi, e cila shërben si bazë për



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

përlllogaritjen e vlerës së kontratës, për përlllogaritjen e numrit të fuqisë punëtore, makineritë në dispozicion.

ð Observacioni nuk merret parasysh pasi nuk është i bazuar në ligj dhe nuk sjell asnjë dokumentacion të ri.

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>22. Titulli i gjetjes:</b> | Parregullsi në përcaktimin e sasisë së zërave <b>“Shërbim pastrimi i ambienteve të jashtme në QSUNT”</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Situata:</b>               | Nga auditimi i shërbimit të pastrimit të ambienteve të jashtme në QSUNT rezultoi se nuk ka asnjë dokumentacion vërtetues mbi përlllogaritjen e sasisë e zërave të përcaktuar. Sipërfaqet, mbi të cilat do të prokurohet, duhet të jenë të përcaktuara dhe të argumentuara qartë, pasi pikërisht mbi këto përlllogaritjet dhe vlera e fondit limit. Nga auditimi rezultoi se, nuk ka asnjë dokumentacion që grupi i përlllogaritjes së fondit limit të ketë kryer matje për të përcaktuar sasinë e zërave, në kundërshtim me VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 59, pika 2, e cila ndër të tjera përcakton që nëAutoriteti 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 prokurohetò. Sa më sipër, nuk japim dot siguri nëse vlera e fondit limit është përlllogaritur saktë dhe, si pasojë, as nëse fondet e shpenzuara për këtë kontratë, në shumën 918,628 lekë, janë përdorur ose jo në përputhje me shërbimin e marrë. |
| <b>Kriteri:</b>               | VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Ndikimi/E fekti</b>        | Sipërfaqja mbi të cilën është prokuruar nuk është e përcaktuar qartë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Rëndësia</b>               | E lartë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>23. Titulli i gjetjes:</b> | Parregullsi në monitorimin dhe likuidimin e kontratës <b>“Shërbim pastrimi i ambienteve të jashtme në QSUNT”</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Situata:</b>               | Në kontratën e shërbimit nr. 2775/5 prot., datë 09.09.2020, me objekt nëShërbim pastrimi i ambienteve të jashtme QSUNTò, të lidhur nëpërmjet QSUNT dhe shoqërisë nëD.-ALò (këtej e tutje OE), neni 4 pika 3, citohet se nëSubjekti, menjëherë me lidhjen e kontratës, kur të fillojë dhënien e shërbimit, duhet të dorëzojë çdo ditë (kusht i domosdoshëm) dokumentin e dorëzimit të mbetjeve në landfill me sasi të e derdhura (raportin faktik për sasi të e derdhura).<br>Në procesverbalet ditore të mbajtura nga Sektori i Monitorimit të Shërbimeve të Kontraktuara, për zërin nëLargimi i mbeturinave nga godinat e shërbimeve spitalore me makinë teknologjike 3-4 herë/ ditë QSUT-Landfill (sipas kërkesës së A.K-së)ò, konstatojme se sasia e mbetjeve është çdo ditë e pandryshuar, në sasinë 5000 kg, duke rritur riskun e fiktivitetit të procedurës. Për më tepër që, bashkëlidhur këtyre procesverbaleve, me format standard dhe të pandryshueshëm në sasi, nuk ka asnjë dokument vërtetues, duke mos plotësuar kriterin e kërkuar në kontratën nr. 2775/5 Prot datë 09.09.2020, neni 4, pika 3 e kontratës, pasi kontrata kërkon specifikisht dokumentin e dorëzimit të mbetjeve në landfill me sasi të e derdhura. Mungesa e një përlllogaritjeje të saktë, ka sjellë që QSUT, të paguajë çdo ditë për sasinë 5000 kg, pa dokumentacion justifikues duke sjellë shpenzime të pajustificuara. Vlera prej 3,079,800 lekë me tvsh përbën menaxhim jo eficient të fondeve të buxhetit të shtetit, pasi mungon dokumentimi i procesit. |
| <b>Kriteri:</b>               | Udhëzimi i Ministrisë së Financave me nr. 30, datë 27.12.2011 nëPër                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |



**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT****Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”**

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                       | menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Ndikimi/Efekti</b> | Mungesa e një përlogaritjeje të saktë, ka sjellë që QSUT, të paguajë çdo ditë për sasinë 5000 kg, pa dokumentacion justifikues duke sjellë shpenzime të pajustificuara. Vlera prej <b>3,079,800 lekë me tvsh</b> përbën menaxhim jo eficient të fondeve të buxhetit të shtetit, pasi mungon dokumentimi i procesit. |
| <b>Rëndësia</b>       | E lartë                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

**66. Procedura e prokurimit me objekt “Shërbim i mirëmbajtjes së sipërfaqeve të gjelbra për 12 muaj”**

Nga auditimi me zgjedhje, referuar dokumentacionit të administruar, si dhe të vënë në dispozicion nga Autoriteti Kontraktor, në procedurën e prokurimit me objekt: **“Shërbim i mirëmbajtjes së sipërfaqeve të gjelbra për 12 muaj” me fond limit 5,839,636 lekë pa TVSH, me nr. REF-69856-08-26-2020.**, u konstatua se:

| <b>a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Shërbim i mirëmbajtjes së sipërfaqeve të gjelbra për 12 muaj”</b> |                                                       |                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| <b>Urdhër Prokurimi</b> nr. 67 Prot., datë 18.08.2020                                                                    | <b>Fondi Limit (pa tvsh)</b><br>5,839,636.00 lekë     | <b>Oferta Fituese (pa tvsh)</b><br>4,699,875.5 lekë                |
| <b>Lloji i Procedurës së Prokurimit</b><br>në Procedurë e hapur                                                          |                                                       |                                                                    |
| <b>Diferenca me fondin Limit (pa tvsh)</b><br>1,139,760.50 lekë                                                          |                                                       |                                                                    |
|                                                                                                                          |                                                       |                                                                    |
| <b>b. Zbatimi i Kontratës së Punimeve/Shërbimeve/Mallrave</b>                                                            |                                                       |                                                                    |
| <b>Lidhje e kontratës</b><br>Nr. 3031/5 datë 07.10.2020                                                                  | <b>Vlera e kontratës (me tvsh)</b><br>932,939.76 lekë | <b>Likuiduar</b><br>713,487.00 lekë<br><b>Pa likuiduar:</b> 5 ditë |
| <b>Situacioni përfundimtar /faturë malli/shërbimi datë</b><br>Fatura elektronike nr. 12/2021, datë 30.01.2021            | <b>Afati i kontratës në ditë</b><br>122 ditë          | <b>Zgjatja e kontratës me ditë</b><br>Jo                           |

Me shkresën nr. 1034 Prot. Datë 09.06.2020, zj. E. N., në cilësinë e titullarit të Organit Qendror Blerës (Agjencisë së Blerjeve të Përqendruara) i drejton QSUNT-së një shkresë në Informacion mbi anulimin e procedurës së prokurimit me objekt në **Shërbim i mirëmbajtjes së sipërfaqeve të gjelbra për 12 muaj**. ABP shprehet se në organin qendror blerës anuloi procedurën e prokurimit më datë 05.06.2020 për shkak që dalin jashtë kontrollit të autoritetit kontraktor dhe të paparashikueshme në kohën e fillimit të procedurës së prokurimit, duke respektuar parimet e barazisë dhe të transparencës

*Sa më sipër, nqs AK e ka ende nevojën për realizimin e kësaj procedure, duhet të paraqesë sa më parë kërkesën për prokurim pranë ABP-së.*

Me shkresën nr. 2039/1 Prot datë 17.06.2020, z. I. N., Drejtor Juridik, u drejtohet Drejtorisë së Shërbimeve Mbështetëse, ku kërkon të merren masa për vijimin e mëtejshëm të kësaj procedure.

Me shkresën nr. 2039/3 prot datë 24.06.2020, z. E. J., Drejtor i Përgjithshëm ngre me anë të Urdhërit të Brendshëm nr. 207 datë 24.06.2020 grupin e punës për argumentimin e fondit limit, të përbërë, si më poshtë:

o B. S., përgjegjës sektori pranë Drejtorisë së Shërbimeve Mbështetëse;



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Ë Gj. M., specialiste pranë DSHM;

Ë E. Ç., specialiste pranë Drejtorisë Ekonomike.

Me shkresën nr. 2039/4 Prot datë 25.06.2020, z. E. D, Drejtor Ekonomik dhe i Planifikimit Financiar dërgon kërkesë për ofertë, me zërat & sasitë e zërave si më poshtë:

| Nr. | Përshkrimi i shërbimeve                                            | Njësia         | Sasia     | Frekuenca |
|-----|--------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|-----------|
| 1   | Pastrim me krëhër bari i mjediseve të gjelbërta dhe largimi i tyre | m <sup>2</sup> | 23,227.17 | 365       |
| 2   | Punim me bel                                                       | m <sup>2</sup> | 5,000     | 12        |
| 3   | Nivelim, mbledhje mbeturinash dhe largimi i tyre                   | m <sup>2</sup> | 5,000     | 12        |
| 4   | Shkriftim dhe thyerje plisash                                      | m <sup>2</sup> | 5,000     | 12        |
| 5   | Furnizim dhe mbjellje farë bari (50 g/m <sup>2</sup> )             | m <sup>2</sup> | 5,000     | 4         |
| 6   | Prashitje shkurresh (mbjellje re + vjetër)                         | copë           | 750       | 14        |
| 7   | Krasitje e gardheve të gjelbërta dhe largimi i tyre                | ml             | 1,800     | 14        |
| 8   | Plehërim/ shpërndarje me pleh organik                              | m <sup>2</sup> | 1,000     | 1         |
| 9   | Prashitje + plehërim kimik drurë (nitrar)                          | copë           | 3,900     | 14        |
| 10  | Spërkatje me insekticide                                           | copë           | 300       | 5         |
| 11  | Kositje bari me kosë dhe largimi i tyre                            | m <sup>2</sup> | 23,227.17 | 14        |
| 12  | Vaditje e sipërfaqeve të gjelbërta me autobot                      | m <sup>2</sup> | 23,227.17 | 150       |

Me shkresën nr. 2039/5 Prot datë 25.06.2020, z. S. Xh., zv. Drejtor i Përgjithshëm, i kërkon z. E.N., përgjegjës sektori i Sektorit të Mirëmbajtjes Ndërtimore informacion mbi sipërfaqet e gjelbërta që QSUNT disponon në territorin e saj.

Përgjegjësi i Sektorit të Ndjekjes së Investimeve dhe Mirëmbajtjes Ndërtimore, z. E. N. me shkresën nr. 2039/6 të datës 29/06/2020, me objekt nËkthim përgjigje drejtuar zv. Drejtorit të Përgjithshëm, shprehet se:

*“Në total, si dhe referuar matjeve të fundit në territorin e QSUNT rezultojnë sipërfaqet si më poshtë:*

Ë *Sipërfaqe rrugë dhe trotuare 15,040 m<sup>2</sup>;*

Ë *Sipërfaqe sheshe 12,580 m<sup>2</sup>;*

Ë *Sipërfaqe gjelbërimi 23,855 m<sup>2</sup>. ”*

Bashkëlidhur kësaj shkrese nuk ka asnjë dokumentacion vërtetues, për të mbështetur çfarë citohet në shkresë nga ana e përgjegjësit të Sektorit të Ndjekjes së Investimeve dhe Mirëmbajtjes Ndërtimore, si p.sh Urdhër për ngritje të grupit të punës për kryerjen e matjeve, procesverbal të mbajtur pas përfundimit të procesit të matjes, si dhe hartat ku është mbështetur.

Mosnxjerrja e urdhreve është në kundërshtim me pikën 35.a dhe 36 të Udhëzimit të Ministrisë së Financave, nr. 30, datë 27.12.2011, nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publikò, nenin 6, germa (e) dalë në zbatim të ligjit nr.10296, datë 08/07/2010, nëPër Menaxhimin Financiar dhe Kontrollinò.

Gjithashtu, mungesa e dokumentave autorizues është në kundërshtim me nenin 35 të UMF 30 datë 27.12.2011, që i cilëson dokumentat autorizues si më poshtë:

*Dokumenta autorizues - janë ato dokumenta që autorizojnë kryerjen e një veprimi të caktuar ekonomik e që i bashkëlidhet dokumentit vërtetues. Të tilla janë urdhërat e blerjeve, kontratat, urdhëri për krijimin e komisioneve, urdhër për nxjerrje jashtë përdorimit, etj.*

Pika 42 e UMF nr. 30 datë 27.12.2011 nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publikò, nenin 6, germa (e) të ligjit nr.10296, datë 08/07/2010, nëPër Menaxhimin Financiar dhe Kontrollinò dhe pika 36, citohet si më poshtë:

*nëDokumentacioni quhet i rregullt kur përshkruan me vërtetësi veprimin ose ngjarjen, përmban të dhëna për shkakun e veprimit, datën dhe vendin e kryerjes, objektin, treguesit sasiore dhe ato të vlerës, personat që kanë urdhëruar dhe ekzekutuar veprimin dhe të tjera të dhëna të nevojshme që i japin dokumentit forcën e një prove ligjore ose administrative.*

Në argumentimin e fondit limit, përllogaritja e zërave është bërë si më poshtë:

| Nr. | Përshkrimi i shërbimeve                                            | Njësia         | Sasia  | Frekuenca |
|-----|--------------------------------------------------------------------|----------------|--------|-----------|
| 1   | Pastrim me krëhër bari i mjediseve të gjelbërta dhe largimi i tyre | m <sup>2</sup> | 23,855 | 365       |
| 2   | Punim me bel                                                       | m <sup>2</sup> | 5,000  | 12        |



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|    |                                                        |                |        |     |
|----|--------------------------------------------------------|----------------|--------|-----|
| 3  | Nivelim, mbledhje mbeturinash dhe largimi i tyre       | m <sup>2</sup> | 5,000  | 12  |
| 4  | Shkriftim dhe thyerje plisash                          | m <sup>2</sup> | 5,000  | 12  |
| 5  | Furnizim dhe mbjellje farë bari (50 g/m <sup>2</sup> ) | m <sup>2</sup> | 5,000  | 4   |
| 6  | Prashitje shkurresh (mbjellje re + vjetër)             | copë           | 750    | 14  |
| 7  | Krasitje e gardheve të gjelbërta dhe largimi i tyre    | ml             | 1,800  | 14  |
| 8  | Plehërim/ shpërndarje me pleh organik                  | m <sup>2</sup> | 1,000  | 1   |
| 9  | Prashitje + plehërim kimik drurë (nitrat)              | copë           | 3,900  | 14  |
| 10 | Spërkatje me insekticide                               | copë           | 300    | 5   |
| 11 | Kositje bari me kosë dhe largimi i tyre                | m <sup>2</sup> | 23,855 | 14  |
| 12 | Vaditje e sipërfaqeve të gjelbërta me autobot          | m <sup>2</sup> | 23,855 | 150 |

Konstatohet se sasia e zërave 1, 11 dhe 12 është përlllogaritur referuar shkresës nr. 2039/6, edhe pse bashkëlidhur shkresës nuk disponohet asnjë procesverbal që verifikon kryerjen e matjeve. Sa i përket zërave të tjerë, nuk ka asnjë dokumentacion vërtetues për përlllogaritjen e sasisë së tyre. Gjithashtu nga auditimi i fondit limit rezulton se për asnjë nga zërat e çmimeve nuk ka analizë kosto, për të argumentuar se ku është mbështetur AK për nxjerrjen e çmimeve për njësi, e cila shërben si bazë për përlllogaritjen e vlerës së kontratës, për përlllogaritjen e numrit të fuqisë punëtore, makineritë në dispozicion.

Këto veprime janë bërë në kundërshtim me nenin 59 i VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 nëpër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, ku citohet:

" Neni 59 i VKM së mësipërme parashikon se: *“Përlllogaritja e vlerës limit të kontratës bëhet nga njësia e prokurimit, nëse kjo detyrë nuk i është ngarkuar një strukture të posaçme. Autoriteti kontraktor, përpara nxjerrjes së urdhrat të prokurimit, duhet të argumentojë dhe të dokumentojë përlllogaritjen e vlerës së kontratës, bazuar në specifikimet teknike të objektit që prokurohet.”*

Kontrata e Shërbimit me nr. 3031/5 prot., datë 07.10.2020, e lidhur mes QSUNT dhe OE nD.-ALò, përcaktonte, si më poshtë:

| Nr.                         | Përshkrimi i shërbimeve                                            | Njësia         | Sasia  | Frekuenca për 122 ditë | Vlera (lekë pa tvsh) |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|--------|------------------------|----------------------|
| 1                           | Pastrim me krëhër bari i mjediseve të gjelbërta dhe largimi i tyre | m <sup>2</sup> | 23,855 | 122                    | 291,031              |
| 2                           | Punim me bel                                                       | m <sup>2</sup> | 5,000  | 4                      | 194,000              |
| 3                           | Nivelim, mbledhje mbeturinash dhe largimi i tyre                   | m <sup>2</sup> | 5,000  | 4                      | 134,000              |
| 4                           | Shkriftim dhe thyerje plisash                                      | m <sup>2</sup> | 5,000  | 4                      | 60,000               |
| 5                           | Furnizim dhe mbjellje farë bari (50 g/m <sup>2</sup> )             | m <sup>2</sup> | 5,000  | 0                      | -                    |
| 6                           | Prashitje shkurresh (mbjellje re + vjetër)                         | copë           | 750    | 1                      | 15,750               |
| 7                           | Krasitje e gardheve të gjelbërta dhe largimi i tyre                | ml             | 1,800  | 1                      | 21,600               |
| 8                           | Plehërim/ shpërndarje me pleh organik                              | m <sup>2</sup> | 1,000  | 0                      | -                    |
| 9                           | Prashitje + plehërim kimik drurë (nitrat)                          | copë           | 3,900  | 0                      | -                    |
| 10                          | Spërkatje me insekticide                                           | copë           | 300    | 0                      | -                    |
| 11                          | Kositje bari me kosë dhe largimi i tyre                            | m <sup>2</sup> | 23,855 | 1                      | 9,542                |
| 12                          | Vaditje e sipërfaqeve të gjelbërta me autobot                      | m <sup>2</sup> | 23,855 | 9                      | 51,526.80            |
| <b>Vlera Totale pa TVSH</b> |                                                                    |                |        |                        | <b>777,449.80</b>    |
| <b>TVSH 20%</b>             |                                                                    |                |        |                        | <b>155,489.96</b>    |
| <b>Vlera totale me TVSH</b> |                                                                    |                |        |                        | <b>932,939.76</b>    |

Likujdimi i kontratës rezulton si më poshtë:

| Nr. | Urdhër shpenzimi nr/ datë | Vlera   | Firmosur urdhër shpenzimin për institucionin | Fatura tatimore nr/ datë | Fatura tatimore vlerë | Firmosur situacionin & grafikun për institucionin |
|-----|---------------------------|---------|----------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------|
| 1.  | Nr. 2212 dt 17.11.2020    | 278,587 | E. J., E. D.                                 | Nr. 7 datë 31.10.2020    | 278,586               | B. Sadikaj, L. Stafa                              |
| 2.  | Nr. 2389 dt 03.12.2020    | 229,759 | E. J., E. D.                                 | Nr. 2 datë 30.11.2020    | 229,759               | B. Sadikaj, L. Stafa                              |
| 3.  | Nr. 73 dt 22.01.2021      | 205,141 | E. J., E. D.                                 | Nr. 18 datë 31.12.2020   | 205,141               | B. Sadikaj, L. Stafa                              |
| 4.  | Nr. 313 dt                | 205,141 | E. J., E. D.                                 | Faturë elektronike       | 205,140               | B. Sadikaj, L. Stafa                              |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|  |               |                |  |                              |  |  |
|--|---------------|----------------|--|------------------------------|--|--|
|  | 03.03.2021    |                |  | nr. 12/2021, datë 30.01.2021 |  |  |
|  | <b>TOTALI</b> | <b>918,628</b> |  |                              |  |  |

Në praktikat e Urdhër-shpenzimeve, gjenden bashkëlidhur faturat tatimore të shitjes, situacioni i realizuar mujor, grafiku mujor i kryerjes së shërbimit të firmosura nga zj. B. S. dhe z. L. S. (korrigjuar pas observacionit nr. 110/3 prot., datë 10.05.2021).

Referuar faturës elektronike nr. 13/2021, faturimi nga ana e OE është bërë në datën 30.01.2021, ora 09:58:56, pa përfunduar kryerja e shërbimit në terren për datat 30-31 janar.

**Për sa është trajtuar në këtë Akt-Konstatim, nga subjekti i audituar është paraqitur observacioni me nr. 110/3 prot., datë 10.05.2021, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:**

#### **Pretendimi i subjektit:**

- o Shkresa nr. 2039/6 prot., datë 29.06.2020 “Kthim përgjigje” ka patur bashkëlidhur procesverbalin e mbajtur nga grupi i punës dhe genplanin ku është mbështetur, dokumentat bashkëlidhur.
- o Konstatimi se mungon analiza e kostos në përlllogaritjen e fondit limit nuk qëndron referuar VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” të ndryshuar.
- o Fatura dhe i gjithë dokumentacioni bashkëlidhur është marrë në dorëzim në fillim të muajit shkurt.
- o Zj. S. nuk ka firmosur në asnjë nga dokumentacionet (grafik/ situacion).

#### **Qëndrimi i grupit të auditimit:**

- o Në dokumentacionin bashkëlidhur, procesverbali, të cilit i referohet observacioni, mban datën 29.06.2020, por nuk ka nr. prot. dhe nuk merret parasysh. Sidoqoftë, në procesverbal, siç është cituar dhe gjatë materialit, përmendet vetëm sipërfaqja e gjelbër 23,855m<sup>2</sup>, që përcakton sasinë e vetëm 3 prej zërave.
- o Pavarësisht sa citohet në observacion, duke qenë se objekti që do të prokurohet është shërbim dhe jo mall, nuk ka gjurmë auditimi për përcaktimin e çmimit për njësi, e cila shërben si bazë për përlllogaritjen e vlerës së kontratës, për përlllogaritjen e numrit të fuqisë punëtore, makineritë në dispozicion.
- o Konstatimi i grupit të auditimit është se faturimi nga ana e OE është bërë në datën 30.01.2021, ora 09:58:56, pa përfunduar kryerja e shërbimit në terren për datat 30-31 janar. Observacioni nuk qëndron.
- o Korrigjohet emri i zj. S., edhe sipas tabelës më sipër, ku grupi i auditimit ka cituar se është zj. S. dhe z. S. që kanë nënshkruar situacionin dhe grafikun për institucionin.

| 24. Titulli i gjetjes: | Parregullsia në përcaktimin e sasisë së zërave “Shërbim i mirëmbajtjes së sipërfaqeve të gjelbra për 12 muaj”                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Situata:</b>        | Nga auditimi i procedurave për shërbimin e mirëmbajtjes së sipërfaqeve të gjelbra në QSUNT rezultoi se, Autoriteti kontraktor, përpara nxjerrjes së urdhërit të prokurimit, duhet të argumentojë dhe të dokumentojë përlllogaritjen e vlerës së kontratës, bazuar në specifikimet teknike të objektit që do të prokurohet. Nga verifikimet e kryera, u konstatua se, nuk ka asnjë dokumentacion vërtetues mbi përlllogaritjen e sasisë së zërave të përcaktuar, edhe pse sipërfaqet, mbi të cilat do të prokurohet, duhet të jenë të përcaktuara dhe të argumentuara qartë. Nuk ka asnjë dokumentacion që grupi i përlllogaritjes së fondit limit të ketë kryer matje për të përcaktuar sasinë e zërave, në kundërshtim me VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 59, pika 2, e cila ndër të tjera përcakton që Autoriteti kontraktor, përpara nxjerrjes së urdhërit të prokurimit, duhet të argumentojë dhe të dokumentojë përlllogaritjen e vlerës së kontratës, bazuar në specifikimet teknike të objektit që prokurohet. Sa më sipër, nuk japim dot siguri nëse vlera e fondit limit është përlllogaritur saktë dhe si pasojë as nëse fondet e shpenzuara për këtë kontratë, në shumën 3,775,367 lekë, janë përdorur ose jo në përputhje me shërbimin e marrë. |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                       |                                                                                 |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kriteri:</b>       | VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò |
| <b>Ndikimi/Efekti</b> | Sipërfaqja mbi të cilën është prokuruar nuk është e përcaktuar qartë.           |
| <b>Rëndësia</b>       | E lartë                                                                         |

#### 67. Procedura e prokurimit me objekt “Trajtimi dhe asgjësimi i mbetjeve që dalin nga shërbimi ku marrin trajtim pacientët me Covid-19”.

Nga auditimi me zgjedhje, referuar dokumentacionit të administruar, si dhe të vënë në dispozicion nga Autoriteti Kontraktor, në procedurën e prokurimit me objekt: **Trajtimi dhe asgjësimi i mbetjeve që dalin nga shërbimi ku marrin trajtim pacientët me Covid-19.**

1. Procedura e prokurimit publik me objekt: “Trajtimi dhe asgjësimi i mbetjeve që dalin nga shërbimi ku marrin trajtim pacientët me Covid-19”:

|                                                  |                                          |                                       |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
| Urdhër prokurimi nr.2036 prot., datë 10.06.2020. | NJHDT: nr.2036 prot., datë 10.06.2020    | KVO: nr.2036/1 prot., datë 10.06.2020 |
| Lloji i procedurës në Hapurò                     | 1. L. C.                                 | 1. D. V.                              |
| Fondi limit lekë 14,016,000 lekë                 | 2. M. H.                                 | 2. L. S.                              |
|                                                  | 3. B. L.                                 | 3. J. S.                              |
| Burimi Financimit: Buxheti i Shtetit             | Fituese: nëE. R.ò shpk                   | OE                                    |
| Data e hapjes së tenderit:                       | Vlera e fituar: 9,811,200 lekë           | Pjesëmarrës në tender: 3 OE           |
| 1. 04.09.2020                                    |                                          | Skualifikuar 1 OE                     |
| 2. 10.11.2020                                    |                                          | Kualifikuar 2 OE                      |
|                                                  | Diferenca me fondin limit 4,204,800 lekë | Ankimime në AK: 2                     |
|                                                  |                                          | në KPP: 1                             |

#### Përlllogaritja e fondit limit dhe specifikimeve teknike.

Me Urdhërin e brendshëm nr.140, datë 22.04.2020, nr.578/269 prot., datë 22.04.2020, nëPër ngritjen e grupit të punës për argumentimin e fondit limit dhe specifikimeve teknike për procedurën e trajtimit dhe asgjësimit të mbetjeve që dalin nga shërbimi ku marrin trajtim pacientët me covid 19, për periudhën deri në datë 23.06.2020ò, është përcaktuar grupi i përbërë nga:

- ò L. C., Kryetar, Përgjegjës i Sektorit të Logjistikës, Inxhinier Kimist;
- ò M. H., anëtar, specialist në DSHM, Inxhinier Mjedisi;
- ò M. A., specialiste në Sektorin e Kontabilitetit, ekonomiste;
- ò A. H., anëtare, specialist në Sektorin e Kontrollit të Infeksioneve Spitalor, Inxhinier Kimist;
- ò E. Th., anëtar, Përgjegjës i Sektorit të Infermieristikës, Infermier.

Ky grup, me relacionin nr. 578/272 prot., datë 23.04.2020, drejtuar Titullarit të AK, ka paraqitur argumentimin e fondit limit për procedurën e prokurimit me objekt nëTrajtimi dhe asgjësimi i mbetjeve që dalin nga shërbimi ku marrin trajtim pacientët me Covid-19, për një periudhë deri në datë 23.06.2020ò.

Në këtë relacion citohet se: nëGrupi i punës, për të nxjerrë sasinë e mbetjeve në total që pritet të gjenerohen nga trajtimi i pacientëve me Covid-19 u bazua në:

- Kërkesat e shërbimit Infektiv për PPE që nevojiten nga stafi që ushtrojnë kujdes shëndetësor pacientëve me Covid-19 të hospitalizuar;
- Kërkesat e shërbimeve të tjera të QSUNT për PPE, ku janë konstatuar raste suspekt dhe konfirmuar me Covid-19 të pacientëve të hospitalizuar;
- Kërkesat e urgjencave të QSUNT për PPE;
- Kërkesat e urgjencës para spitalore për PPE;
- Numri i pacientëve me Covid-19 që trajtohen dhe që mund të rritet;





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

- *Vënia në funksion e laboratorit mikrobiologjik për kryerjen e analizave specifike Covid-19, e cila do të gjenerojë mbetje të PPE.*”.

Grupi i punës për përlllogaritjen e fondit limit është bazuar tek kontrata e ngjashme me nr.1574/12 prot., datë 30.03.2020, lidhur midis MSHMS me OE ñE. Rò shpk, me objekt ñTrajtim dhe asgjësim të mbetjeve që dalin nga shërbimet ku marrin trajtim pacientët me Covid-19, procedurë e cila është zhvilluar dhe lidhur kontrata nga MSHMS.

Në shkresë citohet se ñSasia e parashikuar për t’u trajtuar e mbetjeve që dalin nga pacientët me Covid-19, u bë duke parë ecurinë e sëmundjes dhe numrin e pacientëve deri tani (23.04.2020), si dhe duke marrë për bazë kontratën e ngjashme me nr.1574 prot., datë 30.03.2020, me të njëjtin objekt.

Tabela e llogaritjes së fondit limit, për 62 ditë, është si më poshtë:

| Nr. | Emërtimi                                                                                                    | Sasia në ditë | Njësia | Nr. total ditëve | Çmimi mesatar për njësi pa tvsh | Vlera në lekë pa | TVSH 20%  | Vlera në lekë TVSH |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|------------------|---------------------------------|------------------|-----------|--------------------|
| 1.  | Trajtim dhe asgjësim të mbetjeve që dalin nga shërbimet ku marrin trajtim pacientët me Covid-19 për 62 ditë | 200           | Kg     | 62               | 480                             | 5,952,000        | 1,190,400 | 7,142,400          |

Me shkresën nr. 578/273 prot., datë 23.04.2020, me objekt ñKërkesë emergjente për marrje masash, z. E. J., Drejtor i Përgjithshëm i QSUNT, i drejtohet Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale, ku i dërgon shkresën e sipërcituar: ñArgumentim i fondit limit dhe i kërkon “...të merren masa të menjëhershme për kryerjen e shërbimit të sipërcituar, pasi QSUNT ndodhet në kushtet e një emergjence ekstreme dhe nevoja është urgjente”.

Me shkresën nr.1981/1 prot., datë 29.04.2020, me objekt ñKthim përgjigje, Sekretari i Përgjithshëm i MSHMS, zj. G. P., i drejtohet QSUNT duke i deleguar të drejtën e kryerjes së procedurës së prokurimit.

Me shkresën nr.578/324 prot., datë 18.05.2020, Drejtori Juridik, zj. M. Sh., i drejtohet Drejtorisë së Shërbimeve Mbështetëse, ku shkruan: ñPas verifikimit të dokumentacionit të paraqitur, u konstatua se përlllogaritja e fondit limit është bërë për 62 ditë, ndërkohë që në objektin e kërkesës për hapje procedure specifikohet “për një periudhë deri në datën 23.06.2020”. Në qoftë se llogarisim nga data e kërkesës për hapje procedure, periudha 62-ditore e përcaktuar në relacion për argumentimin e fondit limit dhe hartimin e specifikimeve teknike e tejkalon datën 23.06.2020 të përcaktuar në objekt.

Sipas korrespondencës brenda QSUNT, me shkresën nr.578/329 prot., datë 19.05.2020, me objekt ñKthim përgjigje, Zv. Drejtori i Përgjithshëm, z. S. Xh., i drejtohet Drejtorit juridik, zj. M. Sh., duke saktësuar se ñPër sa më sipër, OE fitues do të kryerjë evadimin e të gjithë mbetjeve të grumbulluara faktike, si dhe mbetjeve që do të gjenerohen çdo ditë deri në datë 23.06.2020. (përmbajta e së cilës është shumë evazive).

Me shkresën nr.578/331 prot., datë 20.05.2020, nga Drejtori Juridik, zj. M. Sh., drejtuar Drejtorisë Ekonomike dhe Planifikimit Financiar kërkohet akordim fondi për procedurën e prokurimit, miratuar nga Drejtori Ekonomik, z. E. D. dhe pranuar nga Shefi i Sektorit të Planifikimit Buxhetor, zj. E. J., si më poshtë:

| Nr. | Emërtimi                                                                                                    | Sasia në ditë | Njësia | Nr. total ditëve | Çmimi mesatar për njësi pa tvsh | Vlera në lekë pa | TVSH 20%  | Vlera në lekë TVSH |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|------------------|---------------------------------|------------------|-----------|--------------------|
| 1.  | Trajtim dhe asgjësim të mbetjeve që dalin nga shërbimet ku marrin trajtim pacientët me Covid-19 për 62 ditë | 200           | Kg     | 62               | 480                             | 5,952,000        | 1,190,400 | 7,142,400          |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Me shkresën nr.578/335 prot., datë 20.05.2020, me objekt *“Kërkesë për delegim kompetencash, z. E. J., i drejtohet MSHMS, duke kërkuar si më poshtë: **“Duke qenë se periudha e pandemisë dhe fatkeqësisë natyrore shkaktuar nga Covid-19, mund të zgjasë përtej 23.06.2020... kërkojmë nga ana juaj të na delegoni kompetencën për kryerjen e procedurës së prokurimit “Trajtimi dhe asgjësimi i mbetjeve që dalin nga shërbimi ku marrin trajtim pacientët me Covid-19” me procedurë prokurimi marrëveshje kuadër me afat 1 vjeçar.***

Me shkresën nr.1981/5 prot., datë 27.05.2020 me objekt *“Kthim përgjigje”, Sekretari i Përgjithshëm i MSHMS, zj. G. P., i drejtohet QSUNT-së duke i dhënë leje të vazhdojnë me kryerjen e procedurës së prokurimit marrëveshje kuadër me afat 12 muaj.*

Në një komunikim elektronik me APP, ku është parashtruar situata në fjalë dhe kërkesa nga QSUNT për të zhvilluar vetë procedurën e prokurimit, APP shprehet se: *“Legjislacioni i prokurimit publik nuk ndalon zhvillimin e një procedurë prokurimi sa herë një autoritet kontraktor ka nevojë për mallra, shërbime apo punë, në rastin tuaj shërbimin specifik që kërkon. Për sa kohë që organi qendror ju ka deleguar të drejtën për të zhvilluar një procedurë prokurimi për këtë objekt, nuk ka asnjë ndalesë ligjore për të mos e zhvilluar atë.”*

Me shkresën nr.578/361 prot., datë 02.06.2020, Përgjegjësi i Sektorit të Prokurimit, z. D. V. i drejtohet Drejtorisë së Shërbimeve Mbështetëse, duke informuar për ardhjen e konfirmimit nga MSHMS, për kryerjen e procedurës së prokurimit nga vetë QSUNT, duke kërkuar marrjen e masave për ngritjen e grupit të punës dhe vlerësimin e nevojave, argumentimin e fondit limit, si dhe hartimin e specifikimeve teknike dhe termave të referencës.

Me Urdhrin e Brendshëm nr.170, datë 03.06.2020, nr.1973/1 prot., datë 03.06.2020, *“Për ngritjen e komisionit për argumentimin e fondit limit dhe specifikimeve teknike, për procedurën me objekt **“Trajtimi dhe asgjësimi i mbetjeve që dalin nga shërbimi ku marrin trajtim pacientët me Covid-19”, marrëveshje kuadër me afat 12 muaj, Drejtori i Përgjithshëm, z. E. J. ka përcaktuar komisionin e përbërë nga:***

*“**• L. C., Kryetar, përgjegjës i Sektorit të Logjistikës, Inxhinier Kimist;***

*“**• M. H., anëtar, specialist në DSHM, Inxhinier Mjedisi;***

*“**• M. A., specialiste në Sektorin e Kontabilitetit, ekonomiste;***

*“**• A. H., anëtare, specialist në Sektorin e Kontrollit të Infeksioneve Spitalor, Inxhinier Kimist;***

*“**• E. Th., anëtar, përgjegjës i Sektorit të Infermieristikës, Infermier.***

Me shkresën nr.1973/2 prot., datë 04.06.2020, ky komision i paraqet Drejtorit të Përgjithshëm argumentimin e fondit limit dhe specifikimet teknike.

Në këtë relacion citohet se: *“Grupi i punës, për të nxjerrë sasinë e mbetjeve në total që pritet të gjenerohen nga trajtimi i pacientëve me Covid-19 u bazua në:*

*“**- Kërkesat e shërbimit Infektiv për PPE që nevojiten nga stafi që ushtrojnë kujdes shëndetësor pacientëve me Covid-19 të hospitalizuar;***

*“**- Kërkesat e shërbimeve të tjera të QSUNT për PPE, ku janë konstatuar raste suspekt dhe konfirmuar me Covid-19 të pacientëve të hospitalizuar;***

*“**- Kërkesat e urgjencave të QSUNT për PPE;***

*“**- Kërkesat e urgjencës para spitalore për PPE;***

*“**- Numri i pacientëve me Covid-19 që trajtohen dhe që mund të rritet;***

*“**- Vënia në funksion e laboratorit mikrobiologjik për kryerjen e analizave specifike Covid-19, e cila do të gjenerojë mbetje të PPE.***

*Grupi i punës parashikon sasinë ditore prej 80 kg që nevojiten të trajtohen, në ecuri dhe varësi të infeksionit. Kjo peshë ditore u bë duke u bazuar në ndarjen e materialeve që do të trajtohen dhe peshimit disa ditor, në të cilin u bazuam në.*

Gjithashtu, citohet se: *“Grupi i punës u bazua në kontratën e ngjashme nr.1574/12 prot., datë 30.03.2020 lidhur midis MSHMS me “E. R.” shpk, ku çmimi/ njësi lekë pa TVSH: është 480 lekë*



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

pa TVSH/kgò.

Nga auditimi i përlllogaritjes së fondit limit rezulton se nuk ka analizë kosto, që argumenton se ku është mbështetur AK për nxjerrjen e çmimeve për njësi (480 lekë/kg), e cila shërben si bazë për përlllogaritjen e vlerës së kontratës (për përlllogaritjen e numrit të fuqisë punëtore, makineritë në dispozicion, shpenzimet e transportit për mbetjet, etj.).

Tabela e përlllogaritjes së fondit limit, për 12 muaj, sipas kësaj shkrese është si më poshtë:

| Nr.. | Emërtimi                                                                                                     | Sasia në ditë | Njësia | Nr. total ditëve | Çmimi mesatar për njësi pa tvsh | Vlera në lekë pa | TVSH 20%  | Vlera në lekë me TVSH |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|------------------|---------------------------------|------------------|-----------|-----------------------|
| 1.   | Trajtim dhe asgjësim të mbetjeve që dalin nga shërbimet ku marrin trajtim pacientët me Covid-19, për 12 muaj | 80            | Kg     | 365              | 480                             | 14,016,000       | 2,803,200 | 16,819,200            |

Me shkresën nr.1973/3 prot., datë 04.06.2020, Zv. Drejtori i Përgjithshëm, z. S. Xh., i drejtohet Drejtorisë Juridike, duke i kërkuar hapjen e procedurës së prokurimit për Trajtim dhe asgjësim të mbetjeve që dalin nga shërbimet ku marrin trajtim pacientët me Covid-19 marrëveshje kuadër me afat 12 muaj, me fond limit 14,016,000 lekë pa tvsh, bazuar në relacionin nr.1973/2 prot., datë 04.06.2020 për argumentimin e fondit limit dhe specififikimet teknike.

#### Hartimi i dokumenteve të tenderit:

Në datën 12.06.2020 nga ana e NJHDT është mbajtur Procesverbali i hartimit të DST, ku janë përcaktuar Kriteret e përgjithshme të pranimit/ kualifikimit, kriteret e veçanta të kualifikimit, specififikimet teknike, shërbimet dhe grafiku i ekzekutimit dhe termat e referencës.

Në hartimin e DT rezulton se nuk ka gjetur zbatim VKM nr. 914, datë 29.12.2014 për miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, sa vijon:

**1- Seksioni II, në Informacione të veçanta për kontratatò, neni 26 në Kontratat për punë publikeò, pika 7, ku është përcaktuar se: në Për të provuar përmbushjen e kriterit për kapacitetet financiare dhe ekonomike, autoriteti kontraktor kërkon: (paragrafi i fundit) :**

**në Kërkesat e mësipërme duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me objektin e kontratës. Ato i shërbejnë autoritetit kontraktor për njohjen e gjendjes financiare të operatorëve ekonomikë dhe të mundësisë së tyre për përmbushjen me sukses të kontratës”.**

**2- Kreu VII, në Zyrat e prokurimit dhe zhvillimi i proceduraveò, neni 61, në Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderitò, pika 2, paragrafi 2, në të cilin kërkohet që: në Në çdo rast, hartimi i tyre duhet të argumentohet teknikisht dhe ligjërisht, si dhe të dokumentohet në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre. Ky procesverbal i vihet në dispozicion personit/ave përgjegjës për prokurimin, i cili/të cilët e bën/bëjnë pjesë të dosjes së tenderitò.**

Konkretisht:

#### 1) Në DT është kërkuar:

**Leje Mjedisore Tipi B**, ku të ketë të përfshirë **Autoklavën dhe Licencë III.2.B**, të lëshuar nga QKB me emërtim përshkruar të veprimtarisë: Trajtim mbetje spitalore (me autoklavim/ hidroklavim). Autoklava/ hidroklava duhet të punojë me temperaturë jo më të vogël se 130° C dhe në presion jo më të vogël se 1.1 Bar (e përshkruar në lejen mjedisore).

**Sa më sipër** nuk mund të kërkohet në DST me një emërtim të tillë, pasi është në kundërshtim me ligjin nr. 10488, datë 14.07.2011, për lejet e mjedisitò, shtojca nr.1, pasi është detyrë e AKM detajimi apo jo i mëtejshëm i lejes. (Në observacionin nr. 110/3 prot., datë 10.05.2021, sqarohet se kërkesa është bërë mbështetur në Ligjin nr. 10448, datë 14.07.2011 “Për lejet e mjedisit” të ndryshuar, shkresën e ISHP nr. 417 prot., datë 12.03.2020 “Kthim përgjigje kërkesës suaj për trajtimin e mbetjeve spitalore”, ku ndër të tjera citohet se “trajtimi i tyre bëhet me hidroklavim dhe incenerim”).



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

#### 2) Në DT është kërkuar:

Operatori duhet të paraqesë **Akt Miratimi Higjeno-Sanitar** të implantit ku kryen aktivitetin, të lëshuar nga Inspektorati Shëndetësor Shtetëror (ISHSH).

**Kërkesa sa më sipër** është e paplotë pasi nuk përcakton se çfarë kushtet ligjore duhet të ketë implanti që duhet të ketë këtë leje.

#### 3) Në DT është kërkuar:

Vërtetim nga Drejtoria e Tatimeve për numrin e punonjësve të siguruar për periudhën **janar - qershor 2020**, e shoqëruar me listë pagesat (*formularët E-sig 025, me vulë elektronike/institucioni*) për këtë periudhë, ku të figurojnë minimalisht 3 punonjës, përfshirë edhe stafin e shoqërisë.

**Kërkesa sa më sipër është e paargumentuar** pasi numri minimal prej tre punonjësish në të cilin të jetë përfshirë edhe stafi, mund të rezultojë që të jetë vetëm staf administrativ. NJDT minimalisht duhet të kishte kërkuar 1 shofer dhe dy punëtorë (duke patur në konsideratë edhe kërkesat e specifikimeve teknike për dezinfektim, etj.).

Gjithashtu afati qershor, është i paarritshëm për këtë procedurë, dokumentet standarde të së cilës janë hartuar më datë 12.06.2020 dhe deklarimi është data 20 e çdo muaji.

#### 4) Në DT është kërkuar:

Të vërtetojë që ka te pakten **1 (një) Ekspert Mjedisor**, të certifikuar nga Institucioni Përkatës (MTM), të vërtetuar me Kontratë Individuale Pune / Certifikatë (Eksperti Mjedisor) / CV, i cili do të bëjë monitorimin e procesit, dhe parandalimin e problemeve të ndryshme që mund të vijnë. Eksperti Mjedisor duhet të figurojë në paktën në muajin e fundit në listë pagesat e OE (*formularët E-sig 025 për përmbushjen e kërkesave të germës c*).

**Kërkesa sa më sipër nuk është argumentuar** me punën që do të kryejë ky ekspert kjo duke marrë në konsideratë edhe specifikimet teknike si dhe kërkesën e numrit të fuqisë punëtore 3. Gjithashtu kërkesa që të jetë minimalisht në listë pagesë në muajin e fundit i heq të drejtën OE që të marrë me kontratë një ekspert mjedisi.

#### 5) Në DT është kërkuar:

Të vërtetojë nëpërmjet dokumentacionit se pas trajtimit të mbetjeve spitalore (*sterilizimit me autoklavë/ hidroklave*) dhe asgjësimit me incenerator, operatori i dorëzon mbetjet e trajtuara në landfill të licencuar apo i eksporton jashtë Republikës së Shqipërisë, për këtë qëllim duhet të dorëzojë:

- Kontratë të vlefshme me Landfill të licencuar për depozitimin e mbetjeve spitalore pas trajtimit.
- Kontratë të vlefshme me Landfill të licencuar për depozitimin e hirit që del nga asgjësimi i mbetjeve spitalore me incenerim.
- Kopje të licencës së landfillit (për mbetjet e trajtuara me autoklave dhe për hirit) ku të cilësohet se është i licencuar për grumbullimin e këtyre llojeve mbetjesh.
- Në rastin e eksportit, kontratë me subjekt të licencuar për eksportin jashtë RSH ose Autorizim për Eksport të Mbetjeve / Produkteve (hirit) që dalin nga Trajtimi dhe Asgjësimi i Mbetjeve.

**Kërkesa sa më sipër paracakton fitues ata OE që kanë para lidhur kontratë me Landfill të licencuar. Nga ana e NJHDT duhej të ishte kërkuar kontratë paraprake apo me kusht në rast të shpalljes fitues.**

#### 6) Në DT është kërkuar:

Operatori ekonomik ofertues duhet të dëshmojë se ka në pronësi ose qira mjetet e pajisjet teknike, që nevojiten për ekzekutimin e kontratës, si me poshtë:

| Lloji i makinerisë (pajisjes)                                                                    | Njësi | Sasi |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------|
| Automjet te posaçëm*, të pajisur me sinjalistikën përkatëse për transport mbetjesh të rrezikshme | copë  | 1    |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                       |      |   |
|-----------------------|------|---|
| spitalore             |      |   |
| Peshore e certifikuar | copë | 1 |

**Kërkesa sa më sipër** në lidhje me peshoren nuk ka asnjë të dhënë mbi kapacitetet e saj peshuese.

#### 7) Në DT është kërkuar:

Operatori Ekonomik duhet të paraqesë një auto deklaratë ku të deklarohej se të gjitha materialet që do të përdoren për ambalazhim janë të miratuara nga Institucionet përkatëse sipas dispozitave ligjore në fuqi që rregullojnë objektin e prokurimit dhe VKM Nr.798, datë 29.9.2010 Për miratimin e rregullores "Për administrimin e mbetjeve spitalore" ose në rastin e eksportit ndërkombëtar sipas kushteve të përcaktuara të ambalazhimit nëADR (Miratuar me ligjin nr. 9272, datë 16.09.2004 nëPër aderimin e RSH në Marrëveshjen Europiane nëPër transportin ndërkombëtar rrugor të mallrave të rrezikshme (ADR) dhe protokollin e nënshkrimit.

**Kërkesa sa më sipër** në lidhje me materialet nuk ka asnjë të dhënë specifike pavarësisht përcaktimit të VKM.

**Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Akt-Konstatimit, nga subjekti i audituar është paraqitur observacioni me nr. 110/3 prot., datë 10.05.2021, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:**

#### **Pretendimi i subjektit:**

o *Në observacion paraqitet argumentimi i NJHDT për përcaktimin e kriterëve të sipërpërmendura.*

#### **Qëndrimi i grupit të auditimit:**

o *1) Sa trajtuar në observacion, merret parasysh argumentimi i bërë mbi Lejen Mjedisore Tipi B, ku të ketë të përfshirë Autoklavën dhe Licencë III.2.B, me emërtim përshkrues "Trajtim mbetje spitalore". 2) Konstatimi nuk flet për nevojën për aktin e miratimit higjeno-sanitar, por për specifikimin e impiantit. 3) Observacioni nuk merret parasysh, pasi nuk ka lidhje me konstatimin e bërë nga grupi i auditimit. 4) Observacioni nuk merret parasysh, pasi nuk ka lidhje me konstatimin e bërë nga grupi i auditimit. 5) Observacioni nuk merret parasysh, pasi nuk ka lidhje me konstatimin e bërë nga grupi i auditimit. 6) Në konstatim grupi i auditimit shprehet se nuk ka asnjë të dhënë mbi kapacitetet e peshores, observacioni nuk ka lidhje me konstatimin. Konstatimet e trajtuara më sipër nuk kanë sjellë efekt, pasi KPP ka dalë në Vendimin nr. 258/1, datë 17.07.2020, duke rezultuar në ndryshimin e DST, si trajtuar më poshtë.*

#### **Ankimim për DT në AK:**

ñE. R.ò shpk, datë 18.02.2019 (data në formularin e ankesës), e protokolluar në QSUNT me nr. 2086, datë 15.06.2020, i cili ankimohet për:

o **Leje Mjedisore Tipi B** ku të ketë të përfshirë **Autoklavën dhe Licence III.2.B** të lëshuar nga QKB me Emërtim përshkrues të veprimtarisë: Trajtim mbetje spitalore (me autoklavim/hidroklavim). Autoklava/ hidroklava duhet të punojë me temperaturë jo më të vogël se 130° C dhe në presion jo më të vogël se 1.1 Bar (e përshkruar në lejen mjedisore).

o Operatori duhet të paraqesë **Akt Miratimi Higjeno – Sanitar** të impiantit ku kryen aktivitetin, të lëshuar nga Inspektorati Shëndetësor Shtetëror (ISHSH).

o Shtojca 8, pika 3.3/ç: OE për të vërtetuar funksionalitetin e Autoklavës/ Hidroklavës dhe Inceneratorit, duhet të paraqesë Auto deklaratë ku të deklarojë se Autoklava/ Hidroklava dhe Inceneratori janë të pajisura me printer i cili regjistron dhe printon çdo detaj të procesit të punës (Ndezja, Hapja e Pajisjes, Fillimi i Procesit të Punës, Temperaturën, Presionin etj.). Autodeklarata duhet të shoqërohet me disa printime (2 ose 3 printime) të autoklavës/hidroklavës dhe inceneratorit, gjatë 3 (tre) muajve të fundit nga data e hapjes së procedurës.

o Vërtetim nga Drejtoria e Tatimeve për numrin e punonjësve të siguruar për periudhën **janar - qershor 2020**, e shoqëruar me listë pagesat (formularët E-sig 025, me vulë elektronike/institucioni) për këtë periudhë, ku të figurojnë minimalisht 3 punonjës, përfshirë edhe stafin e shoqërisë.





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

ō Operatori ekonomik duhet të paraqesë një auto deklaratë ku të deklarohet se të gjitha materialet që do të përdoren për ambalazhim janë të miratuara nga institucionet përkatëse sipas dispozitave ligjore në fuqi që rregullojnë objektin e prokurimit dhe VKM Nr.798, datë 29.9.2010 Për miratimin e rregullores "Për administrimin e mbetjeve spitalore" ose në rastin e eksportit ndërkombëtar sipas kushteve të përcaktuara të ambalazhimit nëADR (Miratuar me ligjin nr. 9272, datë 16.09.2004 nëPër aderimin e RSH në Marrëveshjen Europiane nëPër transportin ndërkombëtar rrugor të mallrave të rrezikshme (ADR) dhe protokollin e nënshkrimit.

ō Asgjësimi duhet të realizohet me një prej metodave për trajtimin dhe asgjësimin e mbetjeve spitalore të përcaktuara ne VKM nr. 798, datë 29.09.2010, shtojca 3 e këtij vendimi, ku në veçanti mbetjet e rrezikshme spitalore dhe të kontaminuar që dalin nga pacientët e infektuar me COVID-10, duhet të trajtohen me Incenerim.

ō Shtojca 11, nëShërbimet dhe grafiku i ekzekutimit: Shërbimi që kërkohet: nëTrajtimi i mbetjeve të rrezikshme spitalore anatomike të lëngëta dhe të ngurta për QSUNT për 12 muaj. Ku shprehja “të lëngëta dhe të ngurta”, nuk ka lidhje me objektin e prokurimit.

|                                                     | Ishte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Bëhet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Në Seksionin Kapaciteti Teknik, germa d)            | Vërtetim nga Drejtoria e Tatimeve për numrin e punonjësve të siguruar për periudhën <b>janar - qershor 2020</b> , e shoqëruar me listë pagesat (formularët E-sig 025, me vulë elektronike/institucioni) për këtë periudhë, ku të figurojnë minimalisht 3 punonjës, përfshirë edhe stafin e shoqërisë.                           | Vërtetim nga Drejtoria e Tatimeve për numrin e punonjësve të siguruar për periudhën <b>janar - maj 2020</b> , e shoqëruar me listë pagesat (formularët E-sig 025, me vulë elektronike/institucioni) për këtë periudhë, ku të figurojnë minimalisht 3 punonjës, përfshirë edhe stafin e shoqërisë.                                                    |
| Shtojcën 9, Specifikimet Teknike, Pika 4            | Asgjësimi duhet të realizohet me një prej metodave për trajtimin dhe asgjësimin e mbetjeve spitalore të përcaktuara ne VKM nr 798 date 29.09.2010 , shtojca 3 e këtij vendimi, ku në veçanti mbetjet e rrezikshme spitalore dhe të kontaminuar që dalin nga pacientët e infektuar me COVID-10, duhet të trajtohen me Incenerim. | Asgjësimi duhet të realizohet sipas metodave për trajtimin dhe asgjësimin e mbetjeve spitalore të përcaktuara ne VKM nr 798 date 29.09.2010 , shtojca 3 e këtij vendimi, ku në veçanti mbetjet e rrezikshme spitalore dhe të kontaminuar që dalin nga pacientët e infektuar me COVID-19, duhet të trajtohen me Autoklavim/Hidroklavim dhe Incenerim. |
| Shtojcën 9, Specifikimet Teknike, Pika 14           | Leje Mjedisore tipi A dhe/ose B, lëshuar nga Ministria e Mjedisit/Vepimtaritë e tjera profesionale lidhur me ndikimet në mjedis sipas ligjit Nr.10448, datë 14.07.2011,                                                                                                                                                         | Leje Mjedisore tipi A dhe B, lëshuar nga Ministria e Mjedisit/Vepimtaritë e tjera profesionale lidhur me ndikimet në mjedis sipas ligjit Nr.10448, datë 14.07.2011, të ndryshuar.                                                                                                                                                                    |
| Në Shtojcën 11, Shërbimet dhe Grafiku i Ekzekutimit | Trajtimi dhe asgjësimi i mbetjeve që dalin nga shërbimi ku marrin trajtim pacientët me COVID-19, për një periudhë <b>deri në 3 (tre) muaj</b>                                                                                                                                                                                   | Trajtimi dhe asgjësimi i mbetjeve që dalin nga shërbimi ku marrin trajtim pacientët me COVID-19, për një periudhë <b>deri në 12 (dymbëdhjetë) muaj</b>                                                                                                                                                                                               |

Me shkresën nr.2086/1 prot., datë 15.06.2020. titullari i AK, z. E. J., ka vendosur pezullimin e procedurës së prokurimit, për shkak të shqyrtimit të ankesës së administruar për kriteret e DST me nr.2086 prot., datë 15.06.2020, nga OE nëE. R.ò shpk.

Me shkresën nr.2086/2 prot., datë 16.06.2020 nëUrdhër i brendshëm, titullari i AK, z. E. J. ka ngritur Komisionin e Shqyrtimit të Ankesës së administruar, të përbërë nga:

ō D. V., Kryetar, Përgjegjës i Sektorit të Prokurimeve, Jurist;

ō L. S., anëtar, specialist pranë DSHM;

ō J. S., anëtar, specialist inventarizuese pranë PAI Onkologjik, ekonomiste.

Me shkresën nr.2086/3 prot., datë 18.06.2020, KSHA i referon Drejtorit të Përgjithshëm, z. E. J., Vendimin në lidhje me ankesën e administruar nga OE nëE. R.ò shpk.

Në këtë vendim ka ndryshuar:



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Në lidhje me ankimimet për pikat e tjera, KSHA nuk i ka marrë në konsideratë.

Me shkresën nr.2086/4 prot., datë 18.06.2020, z. E. J., në cilësinë e titullarit të AK, i referon shkresën me objekt nëKthim përgjigje formularit të ankesës nga OE nëE. R.ò shpk shoqërisë OE nëE.R.ò.

Me shkresën nr.2036/3 prot., datë 24.06.2020, z. E. J., titullari i AK, miraton Shtojcën për modifikimin e DST.

#### Ankimim në KPP

Ky OE ka vazhduar ankimin e tij në KPP. KPP me Vendimin nr.664/1 prot., datë 29.06.2020, kërkon që të pezullohet menjëherë procedura e prokurimit dhe moskryerja e asnjë veprimi nga AK deri në shqyrtimin e ankesës dhe marrjes së vendimit përfundimtar. KPP kërkon që AK të dërgojë menjëherë informacion të hollësishëm mbi procedurën e prokurimit dhe fazën në të cilën ajo ndodhet.

KPP me vendimin nr. 258/1, datë 17.07.2020, ka vendosur:

- Pranimin pjesërisht të ankesës së OE nëE. R.ò;
- AK të modifikojë dokumentet e tenderit.

Me shkresën 2036/4 prot., datë 24.07.2020, Titullari i AK ka miratuar nëShtojcën për modifikimin e DST nr. 2, ku janë reflektuar ndryshimet, si më poshtë:

|                                                                                          | Ishte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Bëhet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Në Seksionin Kapaciteti Ligjor/profesional i OE                                          | a) <b>Leje Mjedisore Tipi B</b> ku te ketë te përfshire <b>Autoklaven dhe licencë III.2.B</b> te lëshuar nga QKB me Emërtim përshkrues te veprimtarisë: Trajtim mbetje spitalore (me autoklavim/ hidroklavim). Autoklava/ hidroklava duhet të punojë me temperaturë jo më të vogël se 130° C dhe në presion jo më të vogël se 1.1 Bar (e përshkruar në lejen mjedisore),<br>b) <b>Leje Mjedisore të Tipit A</b> ku te ketë te përfshire <b>Inceneratorin dhe licencë III.2.B</b> te lëshuar nga QKB me Emërtim përshkrues te veprimtarisë: Trajtim mbetje te rrezikshme (spitalore) me Incenerim. | a) <b>Leje Mjedisore Tipi B (Kodi III.1.B)</b> ku të ketë të përfshirë <b>Autoklavën</b> , dhe aktivitetpërshkrues te veprimtarisë: Trajtim mbetje spitalore (me autoklavim/ hidroklavim). Autoklava/ hidroklava duhet të punojë me temperaturë jo më të vogël se 130° C dhe në presion jo më të vogël se 1.1 Bar (e përshkruar në lejen mjedisore),<br>b) <b>Leje Mjedisore të Tipit A (Kodi III.1.C)</b> ku te ketë te përfshire <b>Inceneratorin</b> , dhe aktivitet përshkruar te veprimtarisë: Trajtim mbetje te rrezikshme (spitalore) me Incenerim.<br>dh) <b>License III.2.B</b> te lëshuar nga QKB, e vlefshme, ku të ketë të përfshirë metodën e autoklavimit/ hidroklavimit, dhe Incenerimit të mbetjeve të rrezikshme spitalore, <b>Kodi: 18 01 02</b> . Metodat e trajtimit mund të paraqiten në të njëjtën licence, apo në licenca të ndryshme të të njëjtit OE/BOE. |
| Pika 3.3 Kapaciteti teknik, germa ë)                                                     | ë) Ne rast eksporti te mbetjeve kërkohej edhe leja e qarkullimit ndërkombëtar dhe certifikate trajnimi profesional ADR për shoferin që do të drejtojë mjetin e kërkuar, për transport mallrash të rrezikshme, të vlefshëm, si dhe certifikatën e pronësisë se mjetit së bashku me kontratën e qirasë/huapërdorjes kur mjeti është i marrë me qira.<br>Peshorja duhet të jetë e certifikuar nga Drejtoria e Përgjithshme e Metrologjisë.                                                                                                                                                           | ë) Ne rast eksporti te mbetjeve <b>nga OE/BOE</b> , kërkohej edhe leja e qarkullimit ndërkombëtar dhe certifikate trajnimi profesional ADR për shoferin që do të drejtojë mjetin e kërkuar, për transport mallrash të rrezikshme, të vlefshëm, si dhe certifikatën e pronësisë se mjetit së bashku me kontratën e qirasë/huapërdorjes kur mjeti është i marrë me qira.<br><b>Në rastin e eksportit nga të tretë, kërkohej edhe aktmarrëveshje/ kontratë e vlefshme ndërmjet palëve për eksportin e mbetjeve, sipas disponimeve të Kodit Civil, bashkëlidhur me Autorizimin për Eksport të Mbetjeve.</b><br>Peshorja duhet të jetë e certifikuar nga Drejtoria e Përgjithshme e Metrologjisë.                                                                                                                                                                                       |
| Shtojcën 9, Specifikimet Teknike, Pika 4 dhe në Shtojcën 12, Termat e Referencës, pika 4 | Asgjësimi duhet të realizohet me një prej metodave për trajtimin dhe asgjësimin e mbetjeve spitalore të përcaktuara ne VKM nr. 798 date 29.09.2010 , shtojca 3 e këtij vendimi, ku në veçanti mbetjet e rrezikshme spitalore dhe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Asgjësimi duhet të realizohet <b>sipas</b> metodave për trajtimin dhe asgjësimin e mbetjeve spitalore të përcaktuara ne VKM nr. 798 date 29.09.2010 , shtojca 3 e këtij vendimi, ku në veçanti mbetjet e rrezikshme spitalore dhe të kontaminuar që                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                                                                                                    |                                                                                                 |                                                                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                    | të kontaminuar që dalin nga pacientët e infektuar me COVID-10, duhet të trajtohen me Incenerim. | dalin nga pacientët e infektuar me COVID-10, duhet të trajtohen me hidroklavim/ autoklavim dhe Incenerim. |
| Shtojcën 9, Specifikimet Teknike, Pika 1, 14 dhe 15 dhe në Shtojcën 12, Termat e Referencës, pika 1, 14, 15 dhe 16 |                                                                                                 | Duke qenë kritere kualifikuese, hiqen.                                                                    |

Me shkresën nr. 2086/9 prot., datë 24.07.2020, Titullari i AK ka vendosur heqjen nga pezullimi të procedurës së prokurimit.

**Zhvillimi i procedurës së prokurimit:** Në datën 04.09.2020, është mbajtur Procesverbali për shqyrtimin dhe vlerësimin e ofertave nga KVO. Nga procesverbali rezulton si më poshtë:

| Nr . | Operatori ekonomik | Oferta ekonomike | Vlerësimi sipas njoftim fitues                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------|--------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1    | “E. R. ” Shpk      | 9,811,200        | <p><b>Skualifikuar pasi:</b></p> <p><b>-nuk plotëson kriteret e veçanta/ kapacitetin ligjor për kualifikim;</b><br/>Autoklava jo sipas përshkrimit, nuk punon me presion.</p> <p><b>-nuk plotëson kriteret e veçanta/ kapacitetin teknik për kualifikim;</b><br/>OE nuk ka paraqitur konfirmim vjetor për certifikatat ISO 9001:2015 dhe ISO 14001:2015, konfirmim që duhet të jetë i përvitshëm për të konfirmuar vlefshmërinë vijuese të certifikatave.</p> <p><b>-nuk plotëson specifikimet teknike.</b><br/>Në lidhur me Sterilizuesin jo sipas kërkesës në DST, nuk printon presionin. Printimi është fotokopje dhe nuk është origjinale (me vule te njome nga përfaqësuesit e shoqërisë) dhe as i noterizuar.<br/>nuk ka dorëzuar kontratë të vlefshme me landfill të licencuar sipas përcaktimit në DST.<br/>Në printimet e paraqitura për inceneratorin ka parregullsi të dukshme.<br/>OE nuk ka dorëzuar kontratë të vlefshme me landfill të licencuar sipas përcaktimit në DST.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2    | “P.-M.” Shpk       | 11,680,000       | <p><b>Skualifikuar pasi:</b></p> <p><b>-nuk plotëson kriteret e veçanta/ kapacitetin ligjor për kualifikim;</b><br/>OE nuk ka paraqitur konfirmim vjetor për certifikatat ISO 9001:2015 dhe ISO 14001:2015, konfirmim që duhet të jetë i përvitshëm për të konfirmuar vlefshmërinë vijuese të certifikatave.</p> <p><b>-nuk plotëson kriteret e veçanta/ kapacitetin ekonomik dhe financiar për kualifikim;</b><br/>OE nuk ka paraqitur bilancet për vitin 2016.<br/>OE nuk ka paraqitur Xhiro vjetore për vitin 2016.</p> <p><b>-nuk plotëson kriteret e veçanta/ kapacitetin teknik për kualifikim;</b><br/>printimet qe ky OE ka paraqitur ne DST vërehet se ka paraqitur vetëm një printim i cili nuk është qartësisht i dukshëm dhe nuk kuptohet absolutisht nëse është i hidroklaves/ autoklaves apo i Inceneratorit. Është paraqitur vetëm një printim vetëm për një impiant kur ne DST janë kërkuar 2-3 printime për çdo muaj për 3 (tre) muajt e fundit, kurse për impiantin tjetër nuk është paraqitur asnjë printim. Për me tepër printimi është fotokopje dhe nuk është as origjinale (me vule te njome nga përfaqësuesit e shoqërisë) dhe as i noterizuar.<br/>nuk ka dorëzuar kontratë të vlefshme me landfill të licencuar sipas përcaktimit në DST.<br/>ka paraqitur vetëm një printim, i cili nuk është qartësisht i dukshëm dhe nuk kuptohet absolutisht nëse është i hidroklavës/ autoklavës apo i Inceneratorit. Është paraqitur vetëm një printim vetëm për një impiant kur në DST janë kërkuar 2-3 printime për çdo muaj për 3 (tre) muajt e fundit, kurse për impiantin tjetër nuk është paraqitur asnjë printim. Për më tepër printimi është fotokopje dhe nuk është as origjinale (me vule të njomë nga përfaqësuesit e shoqërisë) dhe as i noterizuar.<br/>ka paraqitur disa akt-marrëveshje vetëm për mbetjet spitalore pas trajtimit dhe jo për hirin.<br/>ashtu akt-marrëveshja e lidhur me date 16.07.2020 ka afat 1 (një) muaj me te drejte ripërtëritje, por nga OE nuk është paraqitur asnjë dokument që vërteton për rinovimin e saj.<br/>OE ka paraqitur gjithashtu një akt-marrëveshje të lidhur me datë 16/08/2020. Landfilli i Qarkut te nuk është i licencuar të grumbullojë mbetje hiri nga palë të treta, por vetëm për depozitimin e hirit që gjeneron nga inceneratori i tij.</p> |
| 3    | “M.-T.” Shpk       | 13,432,000       | <b>Kualifikuar</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

#### Ankimim në AK:

Me shkresën nr. 2806 prot datë 10.09.2020 dhe shkresën nr. 2819 prot datë 11.09.2020, janë



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

administruar në QSUNT, formularët e ankesës pranë AK, përkatësisht nga OE ñP. M.ò shpk dhe ñE. R.ò shpk.

Më shkresën nr. 2819/1 prot., datë 11.09.2020, titullari i AK ka vendosur pezullimin e procedurës së prokurimit për të shqyrtuar ankesën me nr. 2086 prot., datë 10.09.2020.

Me Urdhëron e Brendshëm nr. 309, datë 14.09.2020, nr. 2806/1 prot., datë 14.09.2020, titullari i AK ka ngritur KSHA me përbërje:

ő B. S., kryetare;

ő M. M., anëtare;

ő E. Th., anëtare.

Me Urdhërin e Brendshëm nr. 309/1 datë 18.09.2020, nr. 2806/3 datë 18.09.2020, titullari i AK shton në grup dy anëtarë juristë. KSHA është si më poshtë:

ő B. S., kryetare;

ő M. M., anëtare;

ő E. Th., anëtare;

ő M. J., anëtare;

ő R. G., anëtar.

Me shkresën nr. 2819/2 prot., datë 23.09.2020, KSHA bën me dije titullarin e AK mbi Vendimin në lidhje me ankesën e OE ñE. R.ò. KSHA ka marrë vendim për mos marrjen parasysh të pretendimeve të OE ñP. M.ò shpk, pasi OE nuk përmbush kriteret e përcaktuara në DST nga AK. OE i kthehet përgjigje me shkresën nr. 2819/4 prot., datë 24.09.2020.

Me shkresën nr. 2806/4 prot., datë 23.09.2020, KSHA bën me dije titullarin e AK mbi Vendimin në lidhje me ankesën e OE ñP. M.ò. KSHA ka marrë vendim për mos marrjen parasysh të pretendimeve të OE ñP. M.ò shpk, pasi OE nuk përmbush kriteret e përcaktuara në DST nga AK. OE i kthehet përgjigje me shkresën nr. 2806/5 prot., datë 24.09.2020.

***Për mospranim në mënyrë të paargumentuar të kriterëve të veçanta për kualifikim ngarkohet KSHA, e përbërë nga:***

ő B. S., kryetare;

ő M. M., anëtare;

ő E. Th., anëtare;

ő M. J., anëtare;

ő R. G., anëtar.

#### **Ankimim në KPP:**

Kundër vendimmarrjes së AK për mospranimin e ankesës së tij, OE ñE. R.ò Shpk i është drejtuar Komisionit të Prokurimit Publik, ku ky i fundit me vendimin nr. 499/2020 prot, datë 04.11.2020, administruar në QSUNT me nr. 2086/10, datë 10.11.2020, i cili ka vendosur të pranojë ankesën e paraqitur nga OE ñE. R.ò Shpk për këtë procedurë prokurimi.

Me shkresën nr. 1181/1 prot., datë 29.09.2020, KPP arsyeton se ankimi i OE ñE. R.ò është *prima facie* i bazuar dhe vendos ta marrë në shqyrtim.

Me Vendimin e KPP nr. 499/2020, KPP i kërkon AK ñQSUNTò të anulojë Vendimin e KVO-së mbi s`kualifikimin e OE ñE. R.ò dhe ta kualifikojë atë.

Ne zbatim të vendimit nr. 499/2020 prot., datë 04.11.2020 të KPP-së, KVO me datë 16.11.2020 ka bërë rivlerësimin e ofertave. Pas rivlerësimit të ofertave, me shkresën nr. 2086/16 prot., datë 20.11.2020, është vënë në dijeni KPP për zbatimin e Vendimit nr. 499/2020 prot., datë 04.11.2020 për procedurën e prokurimit me objekt: **“Trajtimi dhe asgjësimi i mbetjeve që dalin nga shërbimi ku marrin trajtim pacientët me COVID-19, marrëveshje kuadër me afat 12 muaj”.**

| Nr. | OE           | Oferta ekonomike | Vlerësimi sipas njoftim fitues              |
|-----|--------------|------------------|---------------------------------------------|
| 1   | ñE. R.ò Shpk | 9,811,200        | Kualifikuar                                 |
| 2   | ñP.-M.ò Shpk | 11,680,000       | Skualifikuar për arsyet e trajtuara më lart |
| 3   | ñM.-T.ò Shpk | 13,432,000       | Kualifikuar                                 |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Me shkresën nr. 2086/11 prot., datë 10.11.2020, me objekt në Vendim heqje pezullimi, Titullari i AK, vendos të heqë nga pezullimi procedurën e prokurimit.

Me Vendimin e KPP nr. 499/4/2020, KPP vendos të pranojë kërkesën e AK në QSUNT për heqjen e pezullimit të procedurës së prokurimit.

Në datën 11.11.2020, është mbajtur procesverbal për konstatimin e ofertës anomalisht të ulët, pasi oferta e OE në E. R.ò Shpk është më pak se 75% e fondit limit.

Në shkresën me nr. 2069 prot., datë 16.11.2020, me objekt në Përgjigje për sqarim të ofertës anomalisht të ulët, OE në E. R.ò ka dhënë argumentimin për ofertën anomalisht të ulët, bashkëlidhur me një analizë të detajuar kostoje, ku argumenton çmimin 336 lekë/kg të paraqitur në ofertë.

Vlen të përmendet se, OE në E. R.ò Shpk ishte operatori që kryente të njëjtin shërbim, me kontratën me nr.1574/12 prot., datë 30.03.2020, lidhur midis MSHMS me OE në E. R.ò shpk, me objekt në Trajtim dhe asgjësim të mbetjeve që dalin nga shërbimet ku marrin trajtim pacientët me Covid-19, procedurë e cila është zhvilluar dhe lidhur kontrata nga MSHMS. Në këtë kontratë, ky shërbim është kryer me 480 lekë/kg, me diferencë 144 lekë/kg nga oferta me analizë kostoje e paraqitur në këtë kontratë. Në këtë kontratë është bazuar edhe grupi i argumentimit të fondit limit për përcaktimin e çmimit/ njësi për këtë procedurë.

Me shkresën nr. 2036/5 prot., datë 25.11.2020, KVO i dërgon titullarit të AK, z. E. J., një raport përmbledhës mbi procesin e shqyrtimit dhe vlerësimit të ofertave.

#### Lidhja e kontratës: Marrëveshja kuader

Me shkresën nr. 2036/7 prot., datë 03.12.2020, lidhet Marrëveshje kuadër midis AK QSUNT dhe OE në E. R.ò, me ofertën fituese, si më poshtë:

| Nr . | Emërtimi                                                                                        | Njësi a | Sasia orientuese | Çmimi për njësi pa tvsh | Vlera në lekë pa tvsh | TVSH 20%  | Vlera në lekë me TVSH |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------|-------------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
| 1.   | Trajtim dhe asgjësim të mbetjeve që dalin nga shërbimet ku marrin trajtim pacientët me Covid-19 | Kg      | 29200 (80x365)   | 336                     | 9,811,200             | 1,962,240 | 11,773,440            |

Me shkresën nr. 2036/9 prot., datë 10.12.2020, titullari i AK i dërgon OE në E. R.ò kërkesën për ofertë, si më poshtë:

| Nr . | Emërtimi                                                                                                     | Njësi a | Sasia                                           | Çmimi për njësi pa tvsh | Afati                              |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------|
| 1.   | Trajtim dhe asgjësim të mbetjeve që dalin nga shërbimet ku marrin trajtim pacientët me Covid-19, për 12 muaj | Kg      | 13,633.5 (46.7% e sasisë totale të parashikuar) | 336                     | Deri me datë 03.04.2021 (115 ditë) |

Me shkresën nr. 2036/12 prot., datë 16.12.2020, lidhet Kontrata e shërbimit nr. 1, si më poshtë:

| Nr . | Emërtimi                                                                                        | Njësi a | Sasia orientuese | Çmimi për njësi pa tvsh | Vlera në lekë pa tvsh | TVSH 20%  | Vlera në lekë me TVSH |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------|-------------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
| 1.   | Trajtim dhe asgjësim të mbetjeve që dalin nga shërbimet ku marrin trajtim pacientët me Covid-19 | Kg      | 13,633.5         | 336                     | 4,580,856             | 916,171.2 | 5,497,027.2           |

Me Urdhrin e Brendshëm nr. 475, datë 18.12.2020, nr. 2036/14 prot., datë 18.12.2020, ngrihet grupi i punës për monitorimin e procesit të peshimit të mbetjeve, i përbërë nga:

- ò M. H., Kryetar, Specialist në Sektorin e MShK;
- ò K. N., Anëtar, Kryeinfermier në spitalin Covid-4;
- ò G. K., Anëtar, Administrator në spitalin Covid-4.





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Me Urdhrin e Brendshëm nr. 475/1, datë 18.12.2020, nr. 2036/15 prot., datë 18.12.2020, saktësohen grupet e ngarkuar me monitorimin e mbetjeve në shërbimet Covid në QSUNT dhe spitalin Covid-4, si më poshtë:

Grupi i punës që do të monitorojnë peshimin e mbetjeve në Covid-4:

- M. H., Kryetar, Specialist në Sektorin e MShK;
- K. N., Anëtar, Kryeinfermier në spitalin Covid-4;
- G. K., Anëtar, Administrator në spitalin Covid-4.

Grupi i punës që do të monitorojnë peshimin e mbetjeve në QSUNT:

- B. S., Kryetar, Përgjegjës i Sektorit MShK;
- M. H., Anëtar, Specialist në Sektorin e MShK;
- S. S., Anëtar, Kryeinfermier i Urgjencës.

Sipas kushteve të procedurës së prokurimit dhe kontratës së lidhur midis palëve, komisioni duhet të bëjë monitorimin e procesit të peshimit të mbetjeve që gjenerohen në shërbimet Covid në QSUNT. Në përfundim të monitorimit grupi duhet të hartojë dokumentacionin përkatës (akt kolaudimi dhe procesverbali përkatës, bashkëlidhur fatura tatimore, dhe mbi bazën e tyre do të kryhen veprimet kontabël nga Sektori i financës dhe Kontabilitetit.

Me shkresën nr. 200/4 prot., datë 24.02.2021, Zv. Drejtori i Përgjithshëm, z. S. Xh., i bën kërkesë Drejtorisë Juridike për lidhjen e një kontrate të dytë (128 ditë), bazuar në marrëveshjen kuadër me nr. 2036/7 prot., për arsye të shtimit ndjeshëm të numrit të pacientëve, dhe si rrjedhojë, rritjen e sasisë së mbetjeve që gjenerohen në ambientet COVID.

Me shkresën nr. 200/5 prot., datë 01.03.2021, përgjegjësi i Sektorit të Prokurimeve, z. D. V., i kthen përgjigje duke i thënë se lidhja e një kontrate të dytë është e pamundur, për shkak se aktualisht ka në fuqi një kontratë shërbimi, kontrata nr. 2036/12 prot., datë 16.12.2020, ku referuar nenit 14, kohëzgjatja e kësaj kontrate është nga data e lidhjes së kontratës deri më 03.04.2021.

Likujdimi i kontratës nr. 3036/9 prot., datë 10.12.2020, paraqitet si më poshtë:

| Nr | Urdhër shpenzim nr./ datë | Vlera            | Firmosur urdhër shpenzimi për institucionin | Fatura tatimore nr/ datë      | Fatura tatimore lekë | Firmosur situacioni & procesverbali mujor | Periudha                      | Sasia në kg    |
|----|---------------------------|------------------|---------------------------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|----------------|
| 1. | 163/ 18.02.21             | 2,991,825        | E. J.,<br>E. D.                             | Nr. 67/<br>31.10.20           | 2,991,824.64         | B. S., M. H.                              | 18.12.2020<br>i<br>30.12.2020 | 7420.2         |
| 2. | 310/<br>03.03.21          | 1,289,353        | E. J.,<br>E. D.                             | Nr.<br>41/2021<br>30.01.2020  | 1,289,353            | B. S., M. H.                              | 06.01.2021<br>i<br>29.01.2021 | 3197.8         |
| 3. | 542/<br>24.03.2021        | 1,044,328        | E. J.,<br>E. D.                             | Nr.<br>199/2021<br>27.02.2021 | 1,044,328.32         | B. S., M. H.                              | 01.02.2021<br>i<br>24.02.2021 | 2590.1         |
| 4. | 709/<br>06.04.2021        | 171,521          | E. J.,<br>E. D.                             | Nr.<br>242/2021               | 171,521.28           | B. S., M. H.                              | 01.03.2021<br>i<br>02.03.2021 | 425.4          |
|    | <b>TOTALI</b>             | <b>5,497,027</b> |                                             |                               |                      |                                           |                               | <b>13633.5</b> |

Me shkresën nr. 200/10 prot., datë 05.03.2021, lidhet Kontrata e shërbimit nr. 2, si më poshtë:

| Nr | Emërtimi                                                                                        | Njësi a | Sasia orientuese | Çmimi për njësi pa tvsh | Vlera në lekë pa tvsh | TVSH 20%  | Vlera në lekë me TVSH |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------|-------------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
| 1. | Trajtim dhe asgjësim të mbetjeve që dalin nga shërbimet ku marrin trajtim pacientët me Covid-19 | Kg      | 7,783.25         | 336                     | 2,615,172             | 523,034.4 | 3,138,206.4           |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Për çdo ditë që është marrë shërbimi, grupi i punës ka mbajtur procesverbal, të firmosur sipas parashikimit në kontratë nga grupi i punës dhe OE, ku përcaktohet sasia ditore e mbetjeve të peshuara pa përfshirë ambalazhin e transportit, të tërhequra nga OE.

Grupi i punës ka dokumentuar procesin e dezinfektimit të ambientit para marrjes në dorëzim të mbetjeve, si dhe pas tërheqjes së tyre, konform kushteve të kontratës.

Procesverbalet janë të shoqëruara me Fletë-dalje pas çdo transporti të kryer, firmosur nga AK dhe transportuesi. Bashkëlidhur është edhe dokumenti i transferimit, që specifikon numrin e dokumentit të dorëzimit, të dhënat e dorëzuesit, transportuesit dhe vendit të destinacionit të mbetjes së rrezikshme, si dhe përshkrimin e mbetjeve, sipas kushteve të kontratës.

OE ka vënë në dispozicion printimet e hidroklavës dhe inceneratorit ku evidentohen detajet e trajtimit dhe të procesit të punës për sasi të trajtuara, si ndezja, hapja e pajisjes, fillimi i procesit dhe temperatura.

Në praktikën e vëna në dispozicion, **nuk ka asnjë dokumentacion mbi dorëzimin e mbetjeve të dala nga përpunimi në një subjekt të licensuar për depozitimin e hirit, në kundërshtim me pikën 12 të Specifikimeve Teknike, Aneks i Kontratave të lidhura ndërmjet AK dhe OE.**

Pika 12 e Specifikimeve Teknike, Aneks i kontratës nr. 3036/9 prot., datë 10.12.2020, lidhur ndërmjet QSUNT dhe OE, parashikon se, pas trajtimit dhe asgjësimit të mbetjeve të gjeneruara, OE duhet të paraqesë dokumentacion të depozitimit të hirit në një subjekt të licensuar. OE nuk ka paraqitur dokumentacion të kryerjes së këtij depozitimi, edhe pse është rënë dakord në kontratë.

Detyrimi për të depozituar hirin bazohet në:

• VKM nr. 798, datë 29.09.2010, nëpër miratimin e rregullores për Administrimin e Mbetjeve Spitalore, ku citohet:

#### **Shtojca 5**

*“Mbetja nga djegia ose hiri që përftohet nga procesi i trajtimit të mbetjeve spitalore është mbetje e ngurtë dhe asgjësohet në përputhje me nenin 21 të ligjit nr. 9010, datë 13.2.2003 “Për administrimin mjedisor të mbetjeve të ngurta”.*

• Ligji nr. 9010, datë 13.02.2003 nëpër administrimin mjedisor të mbetjeve të ngurta, parashikon:

#### **Neni 10 Detyrimet e zotëruesit të mbetjeve**

•4. Shpenzimet për grumbullimin, transportin, ruajtjen, përpunimin dhe asgjësimin e mbetjeve përballohen nga zotëruesit e mbetjeve.

#### **Neni 18 Përpunimi dhe asgjësimi i mbetjeve spitalore**

•1. Përpunimi dhe asgjësimi i mbetjeve spitalore kryhen nëpërmjet djegies në impiante të posaçme.

#### **Neni 20 Groposja e mbetjeve**

•2. Nuk lejohet të groposen:

ç) mbetjet spitalore, infektive dhe shpuese.

Në mungesë të dokumentacionit të depozitimit të mbetjeve nga djegia ose hiri i përftuar nga procesi i trajtimit të mbetjeve spitalore, nuk dihet ku derdhen këto mbetje, të cilat, nisur nga specifikat, mund të kenë ndikim të lartë në mjedis e në shëndetin publik.

OE, në prezantimin e ofertës ekonomike të tij, ka përfshirë mbulimin e shpenzimeve për të gjithë detyrimet që i lindin nga kjo kontratë, sipas specifikimeve teknike, dhe rrjedhimisht duhet të dokumentojë përmbushjen e këtyre detyrimeve.

Pika 12 e Specifikimeve Teknike, Aneks i kontratës nr. 3036/9 prot., datë 10.12.2020, lidhur ndërmjet QSUNT dhe OE, parashikon se, pas trajtimit dhe asgjësimit të mbetjeve të gjeneruara, OE duhet të paraqesë dokumentacion të depozitimit të hirit në një subjekt të licensuar. OE nuk ka paraqitur dokumentacion të kryerjes së këtij depozitimi, edhe pse është rënë dakord në kontratë.

Detyrimi për të depozituar hirin bazohet në:



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Ë VKM nr. 798, datë 29.09.2010, nëPër miratimin e rregullores për Administrimin e Mbetjeve Spitalore, ku citohet:

#### **Shtojca 5**

*“Mbetja nga djegia ose hiri që përftohet nga procesi i trajtimit të mbetjeve spitalore është mbetje e ngurtë dhe asgjësohet në përputhje me nenin 21 të ligjit nr. 9010, datë 13.2.2003 “Për administrimin mjedisor të mbetjeve të ngurta”.*

Ë Ligji nr. 9010, datë 13.02.2003 nëPër administrimin mjedisor të mbetjeve të ngurta, parashikon:

#### **Neni 10 Detyrimet e zotëruesit të mbetjeve**

*“4. Shpenzimet për grumbullimin, transportin, ruajtjen, përpunimin dhe asgjësimin e mbetjeve përballohen nga zotëruesit e mbetjeve.”*

#### **Neni 18 Përpunimi dhe asgjësimi i mbetjeve spitalore**

*“1. Përpunimi dhe asgjësimi i mbetjeve spitalore kryhen nëpërmjet djegies në impiante të posaçme.”*

#### **Neni 20 Gruposja e mbetjeve**

*“2. Nuk lejohet të grupohen:*

*ç) mbetjet spitalore, infektive dhe shpuese.”*

Në mungesë të dokumentacionit të depozitimit të mbetjeve nga djegia ose hiri i përfshirë nga procesi i trajtimit të mbetjeve spitalore, nuk dihet ku derdhen këto mbetje, të cilat, nisur nga specifikat, mund të kenë ndikim të lartë në mjedis e në shëndetin publik.

OE, në prezantimin e ofertës ekonomike të tij, ka përfshirë mbulimin e shpenzimeve për të gjithë detyrimet që i lindin nga kjo kontratë, sipas specifikimeve teknike, dhe rrjedhimisht duhet të dokumentojë përmbushjen e këtyre detyrimeve.

**Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Akt-Konstatimit, nga subjekti i audituar është paraqitur observacioni me nr. 110/3 prot., datë 10.05.2021, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:**

#### **Pretendimi i subjektit:**

Ë Dokumentacioni mbi dorëzimin e mbetjeve të dala nga përpunimi në një subjekt të licencuar për depozitimin e hirit, më konkretisht dokumenti i transferimit të mbetjeve jo të rrezikshme, firmosur ndërmjet krijuesit të mbetjeve OE dhe marrësit të mbetjeve spitalore të trajtuara ju është vënë në dispozicion.

#### **Qëndrimi i grupit të auditimit:**

Ë Marrëveshja e cituar, bashkëlidhur në observacion, është Akt-Marrëveshje për depozitimin e mbetjeve pranë impiantit të përpunimit të mbetjeve urbane Qarku Elbasan. Në marrëveshje citohet se “OE, përgjatë mbarëvajtjes së punës së saj, gjeneron mbetje të llojit spitalore të trajtuara, të cilat do t'i depozitojë pranë venddepazitimit të ri Qarku Elbasan”. Siç citohet dhe në observacion, trajtimi dhe asgjësimi janë procese të ndryshme, të cilat duhet t'i kalojnë këto mbetje, pra nevojitet trajtimi dhe më pas asgjësimi i tyre. Hiri del pas asgjësimit të mbetjeve me incrim, dhe akt marrëveshja në fjalë nuk përfshin depozitimin e hirit. Nuk ka dokumentacion që impianti i përpunimit të mbetjeve urbane Qarku Elbasan zotëron licencë për depozitimin e hirit, sikurse nuk ka dokumentacion që pas asgjësimit të mbetjeve, hiri është depozituar. Observacioni nuk merret parasysh.

Observacione Projekraporti

**Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit, mbi gjetjen e mësipërme, nga subjekti i audituar QSUNT është paraqitur observacioni me nr. 110/7, prot., datë 06.10.2021, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:**

#### **Pretendimi i subjektit:**

*“Dokumentacionin mbi dorëzimin e mbetjeve të dala nga përpunimi në një subjekt të licensuar për depozitimin e hirit, më konkretisht dokumenti i transferimit të mbetjeve jo të rrezikshme firmosur ndërmjet krijuesit të mbetjeve “E. R.” shpk dhe marrësit të licensuar të mbetjeve spitalore të trajtuara “A. E.” shpk si dhe AKT-MARRËVESHJA për depozitim mbetjesh pranë impiantit të përpunimit të mbetjeve urbane Qarku Elbasan lidhur midis “A. E.” Sh.p.k. dhe “E. R.” Sh.p.k., ju*



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

është vënë në dispozicion nga AK, por do ti gjeni përsëri bashkëngjitur këtij observacioni.”

#### **Qëndrimi i grupit të auditimit:**

Akt-marrëveshja për depozitim mbetjesh midis 2 subjekteve për depozitim dhe përpunimin e mbetjeve nuk vërteton trajtimin e hirit në fund të procesit të përpunimit të mbetjeve. Observacioni nuk paraqet dokumentacion të ri, që nuk është konsideruar nga grupi i auditimit në arritjen e konkluzioneve, të trajtuara më sipër, prandaj nuk merret parasysh.

**Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit, mbi gjetjen e mësipërme, nga subjekti i audituar QSUNT është paraqitur observacioni me nr. 110/7, prot., datë 06.10.2021, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:**

#### **Pretendimi i subjektit:**

Subjekti argumenton kryerjen e matjeve për sasi të zërave në përllogaritjen e fondit limit, me të njëjtat argumente si në akt konstatim dhe me dokumentacionin që është trajtuar në Raport.

#### **Qëndrimi i grupit të auditimit:**

Observacioni nuk paraqet dokumentacion të ri, që nuk është konsideruar nga grupi i auditimit në arritjen e konkluzioneve, të trajtuara më sipër, prandaj nuk merret parasysh.

**Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit, mbi gjetjen e mësipërme, nga subjekti i audituar QSUNT është paraqitur observacioni me nr. 110/7, prot., datë 06.10.2021, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:**

#### **Pretendimi i subjektit:**

Subjekti argumenton kryerjen e matjeve për sasi të zërave në përllogaritjen e fondit limit, me të njëjtat argumente si në akt konstatim dhe me dokumentacionin që është trajtuar në Raport.

Subjekti argumenton peshimin e mbetjeve, duke risjellë në vëmendje faturat e peshimit prej 5000kg në çdo ditë, çka është konsideruar si dokumentacion jo i mjaftueshëm për të garantuar vërtetësinë e procesit.

#### **Qëndrimi i grupit të auditimit:**

Observacioni nuk paraqet dokumentacion të ri, që nuk është konsideruar nga grupi i auditimit në arritjen e konkluzioneve, të trajtuara më sipër, prandaj nuk merret parasysh.

**Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit, mbi gjetjen e mësipërme, nga subjekti i audituar QSUNT është paraqitur observacioni me nr. 110/7, prot., datë 06.10.2021, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:**

#### **Pretendimi i subjektit:**

Subjekti argumenton përcaktimin e dokumentave standarde dhe vendosjen e kriterëve, duke përdorur të njëjtat argumente dhe dokumentacion, si në observacionin e akt konstatimit.

#### **Qëndrimi i grupit të auditimit:**

Observacioni nuk paraqet dokumentacion të ri, që nuk është konsideruar nga grupi i auditimit në arritjen e konkluzioneve, të trajtuara më sipër, prandaj nuk merret parasysh.

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>25. Titulli i gjetjes:</b> | <b>Moszbatimi i kushteve të kontratës “Trajtimi dhe asgjësimi i mbetjeve që dalin nga shërbimi ku marrin trajtim pacientët me Covid-19”</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Situata:</b>               | Nga auditimi i procedurës së prokurimit në Trajtimin dhe asgjësimin e mbetjeve që dalin nga shërbimi ku marrin trajtim pacientët me Covid-19 me vlerë të fondit limit 14,016,000 lekë pa tvsh leke, rezultoi se në Dokumentat e Tenderit (DT) është parashikuar se: nëpunësi duhet të vërtetojë nëpërmjet dokumentacionit se pas trajtimit të mbetjeve spitalore (sterilizimit me autoklavë/ hidroklaive) dhe asgjësimit me incenerator, operatori i dorëzon |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                       | <p>mbetjet e trajtuara në landfill të licencuar apo i eksporton jashtë Republikës së Shqipërisë, dhe për këtë qëllim duhet të dorëzojë: (1) Kontratë të vlefshme me Landfill të licencuar për depozitimin e mbetjeve spitalore pas trajtimit; (2) Kontratë të vlefshme me Landfill të licencuar për depozitimin e hirit që del nga asgjësimi i mbetjeve spitalore me incenerim; (3) Kopje të licencës së landfillit (për mbetjet e trajtuara me autoklave dhe për hirin) ku të cilësohet se është i licencuar për grumbullimin e këtyre llojeve mbetjesh.; dhe (4) Në rastin e eksportit, kontratë me subjekt të licencuar për eksportin jashtë RSH ose Autorizim për Eksport të Mbetjeve / Produkteve (hirit) që dalin nga Trajtimi dhe Asgjësimi i Mbetjeve. ò Pra, kërkesa e parashikuar në DT, paracakton fituesin ata OE që kanë para lidhur kontratë me Landfill të licencuar</p> <p>Në vijim, referuar kontratës së lidhur ndërmjet QSUNT dhe OE me nr. 2036/12 prot., datë 16.12.2020, për procedurat e trajtimit dhe asgjësimit të mbetjeve të gjeneruara nga spitalet COVID në QSUNT, Pika 12 e Specifikimeve Teknike, Aneksi i kontratës, parashikon se: në Pas trajtimit dhe asgjësimit të mbetjeve të gjeneruara, OE duhet të paraqesë dokumentacion të depozitimit të hirit në një subjekt të licencuar. Në kuptimin e VKM nr. nr. 798, datë 29.09.2010, në Për miratimin e rregullores për Administrimin e Mbetjeve Spitalore, mbetja nga djegia ose hiri që përftohet nga procesi i trajtimit të mbetjeve spitalore është mbetje e ngurtë dhe duhet të asgjësohet në përputhje me nenin 21 të ligjit nr. 9010, datë 13.2.2003 në Për administrimin mjedisor të mbetjeve të ngurta.</p> <p>Nga auditimi rezultoi se, OE nuk ka paraqitur dokumentacion të kryerjes së këtij depozitimi, edhe pse është rënë dakord në kontratë, duke mos respektuar gjithashtu edhe parimin e parandalimit dhe marrjen e masave paraprake për mbrojtjen e mjedisit, dhe parimin e përgjegjësisë së ndërjellsë dhe bashkëpunimit, në kundërshtim me nenet 7 dhe 11 të Ligjit nr. 10431, datë 09.06.2011 në Për mbrojtjen e mjedisit. Në mungesë të dokumentacionit të depozitimit të mbetjeve nga djegia ose hiri i përfutur nga procesi i trajtimit të mbetjeve spitalore, nuk dihet ku janë derdhur këto mbetje, të cilat, nisur nga specifikat, rrezikojnë të kenë ndikim të lartë me pasoja të rënda në mjedis e në shëndetin publik.</p> <p>Në kushtet kur OE, në prezantimin e ofertës ekonomike të tij, ka përfshirë mbulimin e shpenzimeve për të gjithë detyrimet që i lindin nga kjo kontratë, sipas specifikimeve teknike, mosdokumentimi i përmbushjes së këtyre detyrimeve është në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 në Për prokurimin publik, i ndryshuar, neni 60, ku parashikohet se: 1. Kushtet e kontratës, të lidhur sipas këtij ligji, nuk ndryshojnë nga ato të përshkruara në dokumentet e tenderit dhe në ofertën fituese; dhe 2. Kushtet e kontratës, të lidhur sipas këtij ligji, duhet të përmbushen në mirëbesim nga palët.</p> |
| <b>Kriteri:</b>       | Kontrata nr. 3036/9 prot., datë 10.12.2020, lidhur me QSUNT dhe OE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Ndikimi/Efekti</b> | Duke marrë parasysh llojin e mbetjeve të trajtuara dhe dëmin që mund të shkaktojë në mjedis hiri që mbetet pas asgjësimit të mbetjeve, mospërmbushja e këtij detyrimi, për të cilin është rënë dakord ndërmjet palëve sjell ndikim në mjedis.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Rëndësia</b>       | E lartë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

#### 68. Procedura e prokurimit me objekt “Shërbim gatimi dhe shpërndarje ushqimi për Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”.

-Kontrata e shërbimit me objekt: “Shërbim gatimi dhe shpërndarje ushqimi për Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza” minikontratë e Marrëveshjes Kuadër nr. 52/12 prot., datë





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

26.03.2019, për 48 muaj, me vlerë të pritshme **744,358,551 lekë pa tvsh** dhe **892,601,681.03 lekë me tvsh**. Procedura e prokurimit është zhvilluar nga Agjencia e Blerjeve të Përqendruara.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipërcituar, konstatohet që:

| <b>Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Shërbim gatimi dhe shpërndarje për QSUNT”</b>                             |                                                           |                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| <b>Urdhër Prokurimi</b> nr. 54 prot., datë 18.12.2018 (Agjencia e Blerjeve të Përqendruara)                                   | <b>Fondi Limit (pa tvsh)</b><br>744,358,551 lekë          | <b>Oferta Fituese (pa tvsh)</b><br>744,358,551 lekë                 |
| <b>Lloji i Procedurës së Prokurimit</b><br>Procedurë e hapur mbi kufirin e lartë monetarë, Marrëveshje kuadër me afat 48 muaj |                                                           |                                                                     |
| <b>Zbatimi i Kontratës së Shërbimit</b>                                                                                       |                                                           |                                                                     |
| <b>Lidhje e kontratës</b><br>Nr. 1331/41 prot., datë 19.12.2019                                                               | <b>Vlera e kontratës (me tvsh)</b><br>218,734,146.46 lekë | <b>Likuiduar</b><br>159,997,340 lekë<br><b>Pa likuiduar:</b> nuk ka |
| <b>Situacioni përfundimtar /faturë malli/shërbimi datë</b><br>Fatura nr. 70, datë 22.01.2021                                  | <b>Afati i kontratës në ditë</b><br>376 ditë              | <b>Zgjatja e kontratës me ditë</b><br>Jo                            |

Me shkresën nr. 54/12 prot., datë 26.03.2019 është lidhur Drafti i Marrëveshjes Kuadër, midis Organit Qendror Blerës, Agjencia e Blerjeve të Përqendruara, dhe OE ñKPLò shpk.

Me shkresën nr. 54/13 prot., datë 26.03.2019, ABP autorizon QSUNT për lidhjen e kontratës së shërbimit me objekt ñShërbim gatimi dhe shpërndarje ushqimi për QSUNTò.

Me shkresën nr. 1331/41 prot., datë 19.12.2019, lidhet kontrata e shërbimit nr. 2 ndërmjet Autoritetit Kontraktor QSUNT dhe Shoqërisë ñKPLò shpk.

Në kontratë specifikohet se:

Vlera e pritshme e parashikuar<sup>22</sup> e Marrëveshjes Kuadër për 48 muaj është në total **744,358,551 lekë pa tvsh** dhe **892,601,681.03 lekë me tvsh**.

Vlera e kësaj kontrate është në shumën **182,278,455.38 lekë pa tvsh** dhe **218,734,146.46 lekë me tvsh**.

#### Zbatimi i kontratës

Sipas kontratës, kontraktori përgatit ushqimin në mënyrë të përqendruar në kuzhinë çdo ditë në bazë të numrit të të shtruarve, bazuar në përcaktimet e dietave të kartelës së pacientit, vënë në dispozicion nga mjeku përkatës dhe konfirmuar nga mjeku dietolog, si dhe të personelit mjekësor që është në shërbim 24 orë. Kryeinfermieri, në bashkëpunim me shefin e shërbimit, harton forcën ditore totale për pacientët e shërbimit dhe, brenda orës 12:00, e dërgon pranë Sektorit të Monitorimit të Shërbimeve të Kontraktuara (SMSHK). SMSHK harton pasqyrën përmbledhëse, bazuar në fletë të kërkesat ditore, sipas racioneve apo dietave, duke shtuar dhe numrin e personelit mjekësor, që trajtohet me ushqim gjatë shërbimit 24 orësh. Pasqyra përmbledhëse, e hartuar nga SMSHK, i dorëzohet përgjegjës të kuzhinës së kontraktorit çdo ditë brenda orës 13:00 dhe shërben si porosi për ditën e nesërme.

Në specifikimet teknike të kontratës nr. 1331/41 prot., datë 19.12.2019, parashikohet se:

ñOperatori ekonomik përgatit ushqimin në mënyrë të përqendruar në kuzhinë çdo ditë, në bazë të

<sup>22</sup> Vlera e pritshme, e parashikuar e Marrëveshjes Kuadër përfshin shumën e përlogaritur të të gjitha vlerave të kontratave, që parashikohen të jepen gjatë kohës së vlefshmërisë së kësaj Marrëveshje Kuadër. (pika 7.1 e Udhëzimit të APP-së nr. 6, datë 16.01.2018 ñPër përdorimin e Marrëveshjes Kuadër dhe zhvillimin e saj me mjete elektronikeò)



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

*numrit të të shtruarve, bazuar sipas përcaktimeve të dietave të kartelës së pacientit, vënë nga mjeku kurues përkatës dhe konfirmuar nga mjeku dietolog, si dhe të personelit mjekësor që është në shërbim 24 orë.*

Përgatitja e menisë javore, duhet të bëhet në rakordim me mjekun kurues përkatës, dietologun dhe kontraktuesin, sipas parashikimeve në kontratë.

Në strukturën e QSUNT është parashikuar 1 (një) vend për pozicionin *Specialist/ Dietolog* pranë PAI-t të Sëmundjeve të Brendshme. Grupi i auditimit konstaton se, që prej vitit 2019, përkatësisht rrjedhojë e Vendimit nr. 886/1 prot., datë 25.02.2019 nëNdërprerje të marrëdhënieve të punës pas kërkesës së vetë punonjësit, pozicioni i mjekut dietolog rezulton vakant.

Referuar Rregullores së Brendshme të QSUNT, nuk gjendet asnjë pozicion *Specialist/ Dietolog*, por *Specialist i kateringut*, pozicioni i cili është ekuivalent me dietologun, sipas komunikimit me Drejtorinë e Burimeve Njerëzore.

Sipas Rregullores së Brendshme, ndër detyrat e veçanta të mjekut dietolog, që lidhen ngushtësisht edhe me zbatimin dhe monitorimin e kësaj kontrate janë hartimi i menuve për pacientët e QSUNT, hartimi i dietave të veçanta për pacientë me diagnoza specifike, ndjekja e përgatitjeve të dietave nga kuzhina deri tek pacienti, realizimi sipas parashikimeve në kontratë të sasisë dhe numrit të kalorive për çdo dietë, monitorimi i vakteve ushqimore dhe komunikimi me shpërndarëset e ushqimit, si dhe monitorimi e vlerësimi i kënaqësisë së pacientit mbi shërbimin e kateringut të marrë.

Nga auditimi rezulton se, për plotësimin e vendit vakant *Specialist/ Dietolog* janë hapur dy konkurse, që nga data 25.02.2019, kur ky pozicion u bë vakant:

Procesverbali me shkresë nr. 3189/3 prot., datë 22.10.2019 dhe Njoftimi me shkresë nr. 3189/4 prot., datë 22.10.2019, pas vlerësimit të dokumentacionit, kualifikojnë vetëm 1 (një) kandidat dhe bëjnë shpalljen e tij fitues për pozicionin vakant, pas kryerjes së intervistës së parashikuar në procedurën e rekrutimit.

Me shkresën nr. 3189/5 prot., datë 30.12.2019, kandidati fitues paraqet dorëheqjen nga ky pozicion për arsye personale.

Me shkresën nr. 3189/6 prot., datë 31.12.2019, Drejtoria e Burimeve Njerëzore propozon mbylljen e këtij konkursi, pas tërheqjes së kandidatit fitues.

Me shkresën nr. 854 prot., datë 11.03.2021, me lëndë nëNjoftim për shpallje të vendeve të lira të punës në QSUNT, Drejtoria e Burimeve Njerëzore bën shpalljen për pozicionin vakant në1 (një) *Specialist/ Dietolog* në PAI të Sëmundjeve të Brendshme.

Me shkresën nr. 854/1 prot., datë 06.04.2021, Drejtoria e Burimeve Njerëzore bën me dije

Drejtorin e Përgjithshëm se, për konkursin e shpallur, nuk është paraqitur asnjë aplikant.

Nga auditimi rezulton se, që prej hyrjes në fuqi të kësaj kontrate, përgjegjësitë e specialistit dietolog në monitorimin e kësaj kontrate (referuar përgjegjësi të veçanta të parashikuara në Rregulloren e Brendshme të sipërcituar), është kryer nga SMSHK, pra duke konfirmuar menutë javore e duke ndjekur e monitoruar dietat e veçanta, realizimin të pacientëve dhe të stafi, si dhe kënaqësinë nga shërbimi.

Sa më sipër, zbatimi dhe monitorimi i kësaj kontrate nuk mund të jetë i plotë në mungesë të mjekut dietolog, për shkak të sipërpërmendura. QSUNT të shqyrtojë arsyet e dështimit të procedurave të rekrutimit për vakancën *Specialist/ Dietolog* pranë PAI të Sëmundjeve të Brendshme, dhe të marrë masa për plotësimin e vakancës.

Përgjatë zbatimit të kësaj kontrate, SMSHK ka hartuar dy procesverbale kontrolli, si më poshtë:

1. Procesverbal kontrolli, datë 17.01.2020, firmosur nga:
  - B. S., Përgjegjës i SMSHK;
  - L. S., Specialist i SMSHK;
  - A. H., Specialist i Sektorit të Higjienës.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

2. Procesverbal kontrolli, datë 07.10.2020, firmosur nga:

- B. S., Përgjegjës i SMSHK;
- M. R., Specialist i SMSHK;
- A. H., Specialist i Sektorit të Higjienës.

Gjatë kontrolleve është monitoruar procesi i paketimit të ushqimit, kushtet e magazinimit të produkteve, pastrimi dhe dezinfektimi i enëve dhe ambientit, kushtet e higjienës dhe teknologjia e përgatitjes së ushqimit.

SMSHK ka hartuar dhe ka administruar pyetësorë për vlerësimin e gatimit dhe shpërndarjes së ushqimit, të plotësuar nga pacientë të ndryshëm dhe familjarë të tyre, përgjatë periudhës së kontratës në fuqi.

Në detyrat e veçanta të kontraktuesit, neni 6 i kontratës nr. 1331/41 prot., datë 19.12.2019, parashikohet:

*“Ndërhyrje për realizimin e dezinfektimit dhe/ ose deratizimit përkatësisht, të kryhet nga shoqëri të certifikuar në shërbimin DDD.”*

Nga kontraktori është vënë në dispozicion dokumentacion mbi dezinfektimin dhe deratizimin e ambientit, që vërteton kryerjen e inspektimit, dezinfektimit dhe deratizimit, në datën 18.07.2020, nga subjekti ÆS.-ALò.

Kontraktori ka vënë në dispozicion dokumentacion të analizave të produkteve të ndryshëm ushqimorë, të shtrirë gjatë kohëzgjatjes së kontratës në laboratorë të certifikuar.

| Nr  | Urdhër shpenzimi nr/ datë        | Vlera      | Firmosur urdhër shpenzimin për institucionin | Fatura tatimore nr/ datë | Fatura tatimore vlerë | Firmosur Akt-Rakordimi për institucionin | Firmosur pasqyra përmbledhëse për institucionin |
|-----|----------------------------------|------------|----------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 1.  | Nr. 143, datë 13.02.2020         | 16,110,914 | E. J., E. D.                                 | Nr. 102, datë 31.01.2020 | 16,110,914            | B. S.                                    | M. R.                                           |
| 2.  | Nr. 431, datë 10.03.2020         | 16,905,335 | E. J., E. D.                                 | Nr. 108, datë 29.02.2020 | 16,905,335            | B. S.                                    | M. R.                                           |
| 3.  | Nr. 553, datë 07.04.2020         | 11,802,044 | E. J., E. D.                                 | Nr. 117, datë 31.03.2020 | 11,802,044            | B. S.                                    | M. R.                                           |
| 4.  | Nr. 863, datë 12.05.2020         | 9,142,574  | E. J., E. D.                                 | Nr. 124, datë 30.04.2020 | 9,142,574             | B. S.                                    | M. R.                                           |
| 5.  | Nr. 1078, datë 09.06.2020        | 12,349,221 | E. J., E. D.                                 | Nr. 130, datë 31.05.2020 | 12,349,221            | B. S.                                    | M. R.                                           |
| 6.  | Nr. 1307, datë 07.07.2020        | 12,684,301 | E. J., E. D.                                 | Nr. 03, datë 30.06.2020  | 12,684,301            | B. S.                                    | M. R.                                           |
| 7.  | Nr. 1532, datë 13.08.2020        | 12,560,298 | E. J., E. D.                                 | Nr. 08, datë 31.07.2020  | 12,560,298            | B. S.                                    | M. R.                                           |
| 8.  | Nr. 1693, prot., datë 10.09.2020 | 11,196,136 | E. J., E. D.                                 | Nr. 13, datë 31.08.2020  | 11,196,136            | B. S.                                    | M. R.                                           |
| 9.  | Nr. 1951, datë 12.10.2020        | 12,923,913 | E. J., E. D.                                 | Nr. 18, datë 30.09.2020  | 12,923,913            | B. S.                                    | M. R.                                           |
| 10. | Nr. 2121, datë 09.11.2020        | 14,717,370 | E. J., E. D.                                 | Nr. 22, datë 31.10.2020  | 14,717,370            | B. S.                                    | M. R.                                           |
| 11. | Nr. 2391, datë 03.12.2020        | 14,424,161 | E. J., E. D.                                 | Nr. 26, datë 30.11.2020  | 14,424,161            | B. S.                                    | M. R.                                           |
| 12. | Nr. 2593, datë 17.12.2020        | 7,631,570  | E. J., E. D.                                 | Nr. 29, datë 15.12.2020  | 7,631,570             | B. S.                                    | M. R.                                           |
| 13. | Nr. 70, datë 22.01.2021          | 7,549,503  | E. J., E. D.                                 | Nr. 33, datë 31.12.2020  | 7,549,503             | B. S.                                    | M. R.                                           |
|     |                                  |            |                                              |                          |                       | <b>TOTALI</b>                            | <b>159,997,340</b>                              |

|                               |                                                                                                                                           |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>26. Titulli i gjetjes:</b> | <b>Monitorim jo i plotë i zbatimit të kontratës “Shërbim gatimi dhe shpërndarje për QSUNT”</b>                                            |
| <b>Situata:</b>               | Nga auditimi i procedurave që lidhen me shërbimin e gatimit dhe shpërndarjes për QSUNT, rezultoi se, në specifikimet teknike të kontratës |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                       | <p>nr. 1331/41 prot., datë 19.12.2019, parashikohet se: Është Operatori ekonomik përgatit ushqimin në mënyrë të përqendruar në kuzhinë çdo ditë, në bazë të numrit të të shtruarve, bazuar sipas përcaktimeve të dietave të kartelës së pacientit, vënë nga mjeku kurues përkatës dhe konfirmuar nga mjeku dietolog, si dhe të personelit mjekësor që është në shërbim 24 orë. Përgatitja e menues javore, duhet të bëhet në rakordim me mjekun kurues përkatës, dietologun dhe kontraktuesin, sipas parashikimeve në kontratë.</p> <p>Në strukturën e QSUNT është parashikuar 1 (një) vend për pozicionin Është Specialist/Dietolog pranë PAI-t të Sëmundjeve të Brendshme, nga ku grupi i auditimit konstatoi se, që prej vitit 2019, si rrjedhojë e Vendimit nr. 886/1 prot., datë 25.02.2019 Është marrëdhënieve të punës pas kërkesës së vetë punonjësit, pozicioni i mjekut dietolog rezulton vakant.</p> <p>Ndër detyrat e veçanta të specialistit dietolog, që lidhen ngushtësisht edhe me zbatimin dhe monitorimin e kësaj kontrate janë: hartimi i menuve për pacientët e QSUNT, hartimi i dietave të veçanta për pacientë me diagnoza specifike, ndjekja e përgatitjeve të dietave nga kuzhina deri tek pacienti, realizimi sipas parashikimeve në kontratë të sasisë dhe numrit të kalorive për çdo dietë, monitorimi i vakteve ushqimore dhe komunikimi me shpërndarësit e ushqimit, si dhe monitorimi e vlerësimi i kënaqësisë së pacientit mbi shërbimin e kateringut të marrë.</p> <p>Nga auditimi rezulton se, që prej hyrjes në fuqi të kësaj kontrate, përgjegjësitë e specialistit dietolog në monitorimin e kësaj kontrate, janë mbuluar nga Sektori i Monitorimit të Shërbimeve të Kontraktuara, që nuk ka kompetenca për të mbuluar fushën e specialistit dietolog. Sa më sipër, vërehet mungesë e kontrolleve të brendshme nga ana e institucionit, si dhe tregon për mangësi të procesit të monitorimit të kësaj kontrate, duke ekspozuar pacientët përpara riskut të dëmtimit të shëndetit të tyre. Në mungesë të dhënies së sigurisë së arsyeshme mbi menutë e pacientëve, fondet e shpenzuara për këtë shërbim nga kontrata nr. 1331/41 prot., datë 19.12.2019, në shumën 159,997,340 lekë për vitin 2020, rrezikojnë të jenë shpenzuar pa efektivitet, për sa kohë që mbartin riskun të mos i shërbejnë sipas pritshmërive objektivit final-shëndetit të pacientit.</p> |
| <b>Kriteri:</b>       | Marrëveshja Kuadër nr. 54/12 prot., datë 26.03.2019; Kontrata nr. 1331/41 prot., datë 19.12.2019; Rregullorja e Brendshme e QSUNT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Ndikimi/Efekti</b> | Monitorimi i zbatimit të kontratës është kryer nga Sektori i Monitorimit të Shërbimeve të Kontraktuara, që nuk kanë në strukturë asnjë nëpunës që mund të zëvendësojë kompetencat e specialistit dietolog, duke e bërë monitorimin e kësaj kontrate të paplotë. Duke marrë parasysh rëndësinë e veçantë të këtij shërbimi, është shumë e rëndësishme që pacientët të marrin dietën sipas kalorive të përcaktuara dhe ky monitorim duhet bërë nga një specialist dietolog.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Rëndësia</b>       | E Lartë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

*Për sa më sipër janë mbajtur aktkonstatimet nr. 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22.*

#### 69. Procedura e prokurimit me objekt “Blerje materiale mjekësore për shërbimin e laboratorit biokimik klinik për QSUNT”,

**Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipërcituar konstatohet që:**

| a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Blerje materiale mjekësore për shërbimin e laboratorit biokimik klinik për QSUNT” |                                                           |                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 1. Urdhër Prokurimi nr. 814, datë 06.02.2020                                                                                          | 3. Njësia e prokurimit<br>Urdhër nr. 814, datë 06.02.2020 | 4. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave<br>814/1, datë 06.02.2020 |
| 2. Lloji i Procedurës së Prokurimit<br>Është Procedurë e hapur                                                                        | Përbërja: A. B., M. R., D.V.                              | Përbërja: D. D., T. D. (K.), J. J.                              |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                   |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                         | 814/3, datë 05.03.2020<br>A. S., zëvendëson D. D..                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                   |                     |
| <b>5. Fondi Limit (pa tvsh)</b><br><b>Total 41,950,310</b><br>Loti 1 10,751,900<br>Loti 2 1,078,110<br>Loti 3 1,552,600<br>Loti 4 2,761,900<br>Loti 5 3,360,000<br>Loti 6 12,586,800<br>Loti 7 372,100<br>Loti 8 1,031,400<br>Loti 9 8,455,500                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>6. Oferta Fituese (pa tvsh)</b><br><br>Loti 1 10,706,900<br>Loti 2 1,077,840<br>Loti 3 1,552,400<br>Loti 4 2,760,060<br>Loti 5 3,360,000<br>Loti 6 12,543,000<br>Loti 7 372000<br>Loti 8 942,200<br>Loti 9 8,391,300 | <b>7. Diferenca me fondin Limit (pa tvsh)</b><br>1. (- 45,000)<br>2. ( - 270)<br>3. ( - 200)<br>4. (- 1,840)<br>5. 0<br>6. ( - 43,800)<br>7. ( - 100)<br>8. ( - 89,200)<br>9. (-64,200)                           |                                                                                                                                                                   |                     |
| <b>8. Data e hapjes së ofertave</b><br>06.03.2020 ora 10:00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>9. Burimi i Financimit</b><br>Buxheti i Shtetit                                                                                                                                                                      | <b>10. Operatorët Ekonomikë</b><br>a. Pjesëmarrës në tender<br>1. M. Shpk<br>2. B. A. Shpk<br>3. B. A. Shpk<br>4. B. A. Shpk<br>5. P. Shpk<br>6. M. Shpk<br>7. B. NRP Shpk<br>8. K. Shpk, ALM. Shpk<br>9. E. Shpk |                                                                                                                                                                   |                     |
| <b>11. Ankimime</b><br>JO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>12. Përgjigje e ankesës nga AK</b><br>N/A                                                                                                                                                                            | <b>13. Përgjigje ankesës nga AKKP-</b><br>N/A                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                   |                     |
| <b>b. Zbatimi i Kontratës së Punimeve/Shërbimeve/Mallrave</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                   |                     |
| <b>14. Lidhje e kontratës</b><br>1. Kontrata nr. 814/42 prot., datë 05.06.2020 Loti 1<br>2. Kontrata nr. 814/27, prot., datë 04.05.2020 Loti 2<br>3. Kontrata nr. 814/26, prot., datë 04.05.2020 Loti 3<br>4. Kontrata nr. 814/47, prot., datë 15.06.2020 Loti 4<br>5. Kontrata nr. 814/35, prot., datë 06.05.2020 Loti 5<br>6. Kontrata nr. 814/24, prot., datë 30.04.2020 Loti 6<br>7. Kontrata nr. 814/50, prot., datë 16.06.2020 Loti 7<br>8. Kontrata nr. 814/30, prot., datë 05.05.2020 Loti 8<br>9. Kontrata nr. 814/25, prot., datë 30.04.2020 Loti 9 | <b>15. Vlera e kontratës (me tvsh)</b><br>1. 12,848,280<br>2. 1,293,408<br>3. 1,862,880<br>4. 3,312,072<br>5. 4,032,000<br>6. 15,051,600<br>7. 446,400<br>8. 1,130,640<br>9. 10,069,560                                 |                                                                                                                                                                                                                   | <b>16. Likuiduar</b><br>1. 1,925,280<br>2. 1,293,408<br>3. 1,862,880<br>4. 3,286,932<br>5. 2,082,000<br>6. 7,011,240<br>7. 115,920<br>8. 667,920<br>9. 10,069,560 |                     |
| <b>17. Situacioni përfundimtar /faturë malli/shërbimi datë</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>18. Afati i kontratës në ditë</b><br>180 ditë                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                   | <b>19. Zgjatja e kontratës me ditë</b><br>jo                                                                                                                      |                     |
| 20. Mbikëqyrësi i punimeve<br>N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Licencë<br>N/A                                                                                                                                                                                                          | Kontrata<br>N/A                                                                                                                                                                                                   | Likuiduar<br>N/A                                                                                                                                                  | Pa likuiduar<br>N/A |
| 21. Kolaudatori i punimeve<br>N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Licencë<br>N/A                                                                                                                                                                                                          | Kontrata<br>N/A                                                                                                                                                                                                   | Likuiduar<br>N/A                                                                                                                                                  | Pa likuiduar<br>N/A |
| <b>22. Akt Kolaudimi</b><br>N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>23. Akt i marrjes në dorëzim të përkohshëm</b><br>N/A                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                   | <b>24. Fletë Hyrja nr:</b><br>N/A                                                                                                                                 |                     |





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

#### **Mbi verifikimi i plotësimit të kriterëve të përgjithshme dhe të veçanta të kualifikimit**

Nga shqyrtimi i dokumentacionit depozituar në SPE për Lotin 1 Kite reagente dhe materiale konsumi të OLYMPUS AU 640/AU2700 është konstatuar se është depozituar ofertë ekonomike shoqëruar me dokumentacionin përkatës vetëm nga OE nM.ò Shpk. Nga auditimi i dokumentacionit të OE krahasuar me DST është konstatuar se:

- OE nM.ò Shpk nuk ka paraqitur katalogët ku të përfshihen edhe specifikimet teknike të hollësishme për secilin artikull të markuara në katalogun përkatës sipas numrit rendor **(të markuara sipas artikullit)** të percaktuar në formularin e ofertës, në kundërshtim me pikën 2. 3. ç. të dokumenteve standarde të renderit, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

- nga auditimi është konstatuar se AK nuk disponon mostrat e dorëzuara nga OE nM.ò Shpk. Grupi i auditimit i ka kërkuar vendosjen në dispozicion të tyre me qëllim verifikimin e kohës dhe mënyrës së dorëzimit të këtyre mostrave, pra nëse këto janë në përputhje me pikën 2.3 b të DST ku thuhet se:

**Për artikujt e këtij loti të ofertuar me shenjën asterisko (\*) tek numri rendor, duhet të paraqiten mostra ditën e hapjes së ofertave, më datë 06.03.2020 në orën 10:00. Dorëzimi i kampionëve/mostrave, të bëhet pranë Drejtorise Juridike/Sektorit Prokurimeve, QSUT “Nënë Tereza”, të mbyllura në një zarf /kuti jo transparente të vulosur mbi të cilin të shënohet:**

- *“Mos e hapni me përjashtim të rasteve kur është i pranishëm Komisioni i Vlerësimit të Ofertave të procedurës së prokurimit .....» dhe jo para datës \_\_\_\_\_.2020, ora \_\_\_\_ :\_\_\_\_\_.*
- *Së bashku me mostrat ofertuesi duhet të japë edhe një shkresë të vulosur dhe firmosur ku të listohen mostrat që ndodhen në zarf/kuti.*
- *Mbi çdo mostër të dorëzuar, ofertuesi duhet të shënojë Nr. Rendor të Artikullit që përfaqëson.*

Nëse mostrat e dorëzuara, nuk janë të shoqëruara me listën e inventarizimit dhe të identifikuara sipas Nr. Rendor, nëse ka mungesa mostrash për artikuj të veçantë, atëherë oferta do të quhet jo e rregullt dhe rrjedhimisht do të s̃kualifikohet.

- nga shqyrtimi i dokumentacionit të dosjes së auditimit është konstatuar se Komisioni i hapjes dhe vlerësimit të ofertave ka mbajtur procesverbalin e dorëzimit të mostrave më datë 06.03.2020, nga i cili konstatohet se OE ka dorëzuar mostrat sipas DST. Në procesverbalin për përcaktimin e numrave rendor të mostrave nr. 814/5 prot. mbajtur më datë 18.03.2020, Komisioni i hapjes dhe vlerësimit të ofertave ka proceduar me përcaktimin e numrit rendor për çdo mostër të dorëzuar nga të gjithë operatorët ekonomik, nga ku rezulton se lista me 9 elementë e OE nM.ò shpk ka marrë numrin rendor 1.

Me shkresën nr. 814/4, datë 18.03.2020, lënda 0Të testohen mostrat e dorëzuara në shërbimin tuajò, Komisioni i hapjes dhe vlerësimit të ofertave i drejtohet Shërbimit të Laboratorit Biokimik Klinik për të vijuar me testimin e mostrave për mostrat e paraqitura me numër rendor nga 1 në 2. Komisioni i testimit të mostrave për ngjyrimin e lamave për mikroskopi me shkresat nr. 814/6 prot., datë 18.03.2020 dhe 814/7 prot., datë 19.03.2020 i ka dërguar KVO dy relacione mbi vlerësimin e mostrave në laborator nga ky specifikohet me një fjali se nga vlerësimi i mostrave me nr. Rendor 1 ato rezultojnë në përputhje me specifikimet teknike. Konstatohet se relacionet e hartuara nga Komisioni i testimit të mostrave janë të përgjithshme dhe nuk specifikojnë rezultatet e testimit për çdo element të mostrës nr. 1 loti 1, por shprehen vetëm në mënyrë të përgjithshme. Gjithashtu nga shqyrtimi i dosjes nuk ka gjurmë të urdhrit me atë të të cilit përcaktohet ngritja dhe përbërja e komisionit të testimit të mostrave si edhe puna që do të kryej ky komision konkretisht.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit depozituar në SPE për Lotin 2 Kite reagente per përcaktimin e gazeve ne gjak (IL) GEMPREMIER 3000 / (ose ekuivalent), lotin 3 Kite reagente per Koagulometrin ACL 9000 (IL) / (ose ekuivalent) dhe lotin 4 Kite hematologjike per ABX i Micros 60 / (ose ekuivalent) është konstatuar se për këto lot ka depozituar ofertat përkatëse vetëm OE nB. ALBANIAò Shpk. Nga auditimi i dokumentacionit të OE dorëzuar për këto lote krahasuar me DST është konstatuar se dokumentet e paraqitura janë në përputhje me DST.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Nga shqyrtimi i dokumentacionit depozituar në SPE për Lotin 5 Kite, reagente dhe material konsumi per Architect 2000 (ABBOTT)/(ose ekuivalent) është konstatuar se për këtë lot ka paraqitur ofertën përkatëse OE në Shpk. Nga auditimi i dokumentacionit të OE dorëzuar për këtë lot krahasuar me DST është konstatuar se OE nuk ka dorëzuar kopje të certifikuara të bilanceve për vitet 2017 dhe 2018. Bilancet e këtyre dy viteve kanë konfirmimet përkatëse nga Drejtoria Rajonale Tatimore, por u mungon konfirmimi nga eksperti kontabël i miratuar sikurse e kanë paraqitur për vitin 2016, e për këtë arsye ky OE nuk duhet të ishte kualifikuar për këtë kriter.

- Është konstatuar se operatori ekonomik ka dorëzuar dokumentacionin për xhiron e viteve 2017, 2018, 2019 e jo të vitit 2016 në kundërshtim me 2.2 germa l sipas së cilës kërkohet:

***Vërtetim nga Dega e Tatimeve për xhiron vjetore të realizuar gjate 3 (tre) viteve te fundit (2016, 2017dhe 2018) ku vlera mesatare e tyre te jete sa 40% i vleres se fondit limit\* te lotit/te shumes se loteve per te cilat konkuron operatori ekonomik.***

Për këtë arsye ky OE nuk duhet të ishte kualifikuar për këtë kriter.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit depozituar në SPE për Lotin 6 Kite reagente per IMMULITE 1000, DPC / (ose ekuivalent) është konstatuar se ka paraqitur ofertën përkatëse operatori ekonomik në M.ò shpk. Nga auditimi i dokumentacionit të OE dorëzuar për këtë lot krahasuar me DST nuk janë konstatuar parregullsi.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit depozituar në SPE për Lotin 7 Kite reagente per SEBIA HYRIS/HIDRASIL/(ose ekuivalent) është konstatuar se ka paraqitur ofertën përkatëse operatori ekonomik në B. NRPò Shpk. Nga auditimi i dokumentacionit të OE dorëzuar për këtë lot krahasuar me DST nuk janë konstatuar parregullsi.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit depozituar në SPE për Lotin 8 Reagente Kimike, Kite diagnostikuese dhe Materiale Laboratorike është konstatuar se kanë paraqitur oferta dy operator ekonomik, në K.ò shpk në vlerën 942,200 leke pa TVSH dhe në ALM.ò Shpk në vlerën 943,650 leke pa TVSH. Është shpallur fitues për ofertën më ekonomike OE në K.ò shpk.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit depozituar në SPE për Lotin 9 Kite dhe reagente te pershtatshme per autoanalizatorin e gazeve ne gjak Cobas b221 (Roche Omni S6)/(ose ekuivalent) është konstatuar se për këtë lot ka ofertuar OE në E.ò shpk me ofertë në vlerën 10,069,560 lekë me TVSH. Nga auditimi i dokumentacionit të OE dorëzuar për këtë lot krahasuar me DST nuk janë konstatuar parregullsi.

#### ***70. Mbi Përfundimin e kontratave për Blerje materiale mjekësore për shërbimin laboratorik biokimik klinik në QSUNT dhe Kontratave për mirëmbajtjen e pajisjeve mjekësore të shërbimit laboratorik biokimik, klinik dhe mikrobiologjik në QSUNT***

U shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

- 9 Kontratat Blerje materiale mjekësore për shërbimin laboratorik biokimik klinik në QSUNT
- 3 Kontratat për mirëmbajtjen e pajisjeve mjekësore të shërbimit laboratorik biokimik, klinik dhe mikrobiologjik në QSUNT;
- Shkresa nr. 3992/3, datë 20.10.2020 në Njoftim i përfundimit në lidhje me objektin laboratorik në Laboratori Qendror klinik, biokimik dhe mikrobiologjik pranë QSUNT

Nga shqyrtimi i shkresave zyrtare vendosur në dispozicion grupit të auditimit është konstatuar se QSUNT ka 5 shërbime laboratorike:

1. laboratori qendror klinik,
2. laboratori biokimik,
3. laboratori mikrobiologjik,
4. laboratori i anatomi patologjisë, dhe



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

5. laboratori i gjenetikës, i cili nuk është pjesë e PPP -së.

Me shkresën nr. 3111/11, prot., datë 26.09.2019 saktësohet hyrja në fuqi e marrëdhënies kontraktuale me koncesionarin, e si rrjedhojë QSUNT ka vendosur në dispozicion të këtij të fundit 3 nga 4 laboratore të cilët janë objekt i marrëveshjes PPP. Laboratori i Anatomi i Patologjisë nuk i është dorëzuar koncesionarit si pasojë e faktit se godina në të cilën ndodhet është e dëmtuar nga tërmeti i vitit 2019.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipërcituar konstatohet se për periudhën objekt auditimi, QSUNT ka nënshkruar 9 kontrata për blerje materiale mjekësore për shërbimin laboratorik biokimik klinik dhe mikrobiologjik në QSUNT dhe 3 kontrata mirëmbajtjeje pajisje mjekësore përmbledhur në tabelën më poshtë.

Të gjitha kontratat e nënshkruara për blerje materiale mjekësore parashikojnë në nenet 5, 6 dhe 15 klauzolën e ndërprerjes së kontratës nga AK për shkak të zbatimit të kontratës koncesionare në çdo kohë që e vlerëson të nevojshme dhe kjo gjë do të pranohet nga OE pa kushte.

Kontratat e mirëmbajtjes së pajisjeve mjekësore përmbajnë në nenin 14 *“Kohëzgjatja e kontratës: një klauzolë të përgjithshme e cila citon se ishërbimi i mirëmbajtjes do të kryhet nga lidhja e kontratës me afat 183 ditë, me të drejtë ndërprerjeje në rast të realizimit të procedurës bazë dhe lidhjes së kontratës bazë të marrëveshjes kuadër, me detyrim njoftimi paraprak nga ana e kontraktorit jo më pak se 10 ditë dhe duke dhënë afat për të mbyllur çdo çështje në proces sipas kushteve më sipër (psh mirëmbajtje korrigjuese me afat maksimal 7 ditë kalendarike riparimi).”*

Sa i takon kontratave për blerje materiale mjekësore, konstatohet nga auditimi se me shkresën nr. 3992/3, datë 20.10.2020 nënjoftim i përfundimit në lidhje me objektin laboratorik në Laboratori Qendror klinik, biokimik dhe mikrobiologjik pranë QSUNT, për dijeni QSUNT, MSHMS ka njoftuar përfundimin e periudhës së komisionimit, e cila korrespondon me nisjen e marrëdhënies me koncesionarin pranë objekteve laboratorike në QSUNT, përveç Shërbimit Laboratorik të Anatomi - Patologjisë.

| a. Kontratat për Blerje materiale mjekësore për shërbimin laboratorik biokimik klinik në QSUNT |                                                                                                                                             |                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1. Kontrata nr. 814/42 prot., datë 05.06.2020 Loti 1                                           | Loti 1: Kite reagentë dhe materiale konsumi të OLYMPUS AU 640/AU2700 ose ekuivalent (10,706,900 lekë pa TVSH/ 12,848,280 lekë me TVSH)      | M. SHPK         |
| 2. Kontrata nr. 814/27, prot., datë 04.05.2020 Loti 2                                          | Loti 2: Kite reagentë për përcaktimin e gazeve në gjak (IL) GEMPREMIER 3000 (OSE EKVIVALENT) 1,077,840 lekë pa TVSH/1,293,408 lekë me TVSH) | B.ALBANIA SHPK  |
| 3. Kontrata nr. 814/26, prot., datë 04.05.2020 Loti 3                                          | Loti 3: Kite reagentë për koagulometrin ACL 9000 (IL) ose ekuivalent. (1,552,400 lekë pa TVSH/1,862,880 lekë me TVSH)                       | B.ALBANIA SHPK  |
| 4. Kontrata nr. 814/47, prot., datë 15.06.2020 Loti 4                                          | Loti 4: Kite hematologjike për ABX i Micros 60 (ose ekuivalent) (2,760,060 pa TVSH/3,312,072 lekë me TVSH).                                 | B. ALBANIA SHPK |
| 5. Kontrata nr. 814/35, prot., datë 06.05.2020 Loti 5                                          | Loti 5: Kite, reagentë dhe materiale konsumi për Architect 2000 (ABBOTT) (ose ekuivalent) (3,360,000 lekë pa TVSH/ 4,032,000 lekë me TVSH)  | P. SHPK         |
| 6. Kontrata nr. 814/24, prot., datë 30.04.2020 Loti 6                                          | Loti 6: Kite reagentë për IMMULITE 1000, DPC ose ekuivalent (12,543,000 lekë pa TVSH/15,051,600 lekë me TVSH)                               | M. SHPK         |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 7. Kontrata nr. 814/50, prot., datë 16.06.2020 Loti 7                                        | Loti 7: Kite reagente për SEBIA HYRIS/HIDRASIS ose ekuivalent (372,000 lekë pa TVSH/446,400 lekë me TVSH)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | B. NRP SHPK    |
| 8. Kontrata nr. 814/30, prot., datë 05.05.2020 Loti 8                                        | Loti 8: Reagente Kimike, Kite diagnostifikuese dhe materiale laboratorike (942,200 lekë pa TVSH/ 1,130,640 lekë me TVSH)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | K. SHPK        |
| 9. Kontrata nr. 814/25, prot., datë 30.04.2020 Loti 9                                        | Loti 9: Kite dhe reagente të përshtatshme për autoanalizatorin e gazeve në gjak COBAS b221 (Roche Omni S6) ose ekuivalent (8,391,300 lekë pa TVSH/ 10,069,560 lekë me TVSH)                                                                                                                                                                                                                                                 | E. SHPK        |
| <b>b. Kontratat e mirëmbajtjes së pajisjeve mjekësore për shërbimin laboratorik në QSUNT</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                |
| 1. Kontrata nr. 2137/30 prot., datë 03.08.2020                                               | Mirëmbajtje e pajisjeve mjekësore, për përballimin e nevojave ekstreme, deri në lidhjen e kontratës bazë të procedurave konkurruese (e ndarë në lote: Loti 1: Mirëmbajtje pajisje laboratorike prodhuesi ACL 9000/ose ekuivalent me vlerë 7,460,460 lekë pa TVSH/ 8,952,552 lekë me TVSH, Loti 2 Mirëmbajtje pajisje laboratorike prodhuesi ABX/ose ekuivalent: me vlerë 300,810 lekë pa TVSH/ 360,984 lekë me TVSH)        | B.ALBANIA SHPK |
| 2. Kontrata nr. 2137/29, prot., datë 29.07.2020                                              | Mirëmbajtje e pajisjeve mjekësore, për përballimin e nevojave ekstreme, deri në lidhjen e kontratës bazë të procedurave konkurruese (e ndarë në lote: Loti 4: Mirëmbajtje pajisje laboratorike prodhuesi DPV (Siemens)/ose ekuivalent me vlerë 720,000 lekë pa TVSH, 864,000 lekë me TVSH)                                                                                                                                  | M. SHPK        |
| 3. Kontrata nr. 2137/28, prot., datë 27.07.2020                                              | Mirëmbajtje e pajisjeve mjekësore, për përballimin e nevojave ekstreme, deri në lidhjen e kontratës bazë të procedurave konkurruese (e ndarë në lote: Loti 1 Mirëmbajtje pajisje laboratorike prodhuesi BECKMAN COULTER/ose ekuivalent me vlerë 1,670,000 lekë pa TVSH, 2,004,000 lekë me TVSH; Loti 29: Mirëmbajtje pajisje Autoanalizator OLYMPUS ose ekuivalent me vlerë 1,080,000 lekë pa TVSH, 1,296,000 lekë me TVSH. | M. SHPK        |

Në vijim të shkresës cituar më sipër, QSUNT u ka dërguar OE si më lart shkresat për njoftim ndërprerje të marrëdhënieve kontraktuale si më poshtë:

- Shkresa nr. 12/189 prot., datë 22.10.2020 nënjoftim për ndërprerjen e zbatimit të kontratave për materiale mjekësore që lidhen me Komisionimin sipas kontratës së Koncesionit të Laboratorit të Drejtorisë Juridike në QSUNT drejtuar Drejtorisë së Shërbimit farmaceutik. Drejtorisë së Inxhinierisë Klinike dhe Biomedikal dhe Drejtorisë Ekonomike.
- Shkresa nr. 814/59, datë 23.10.2020 nënjoftim për ndërprerjen e kontratës së furnizimit nr.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

814/42, prot., datë 05.06.2020 me objekt ñBlerje materiale mjekësore për shërbimin laboratorik biokimik klinik në QSUNTò, e ndarë në lote, Loti 1: Kite reagente dhe materiale konsumi të OLYMPUS AU 640/AU2700 ose ekuivalentòdrejtuar OE ñM.ò SHPK.

- Shkresa nr. 814/53, datë 23.10.2020 ñNjoftim për ndërprerjen e kontratës së furnizimit nr. 814/27, prot., datë 04.05.2020 Loti 2, nr. 814/26, prot., datë 04.05.2020 Loti 3, nr. 814/47, prot., datë 15.06.2020 Loti 4ò, drejtuar shoqërisë ñB. ALBANIAò SHPK.

- Shkresa nr. 814/58, datë 23.10.2020 ñNjoftim për ndërprerjen e kontratës së furnizimit nr. 814/35, prot., datë 06.05.2020 me objekt ñBlerje materiale mjekësore për shërbimin laboratorik biokimik klinik në QSUNTò, e ndarë në lote Loti 5: Kite, reagente dhe materiale konsumi për Architect 2000 (ABBOTT) (ose ekuivalent), drejtuar OE ñP.ò SHPK.

- Shkresa nr. 814/57, datë 23.10.2020 ñNjoftim për ndërprerjen e kontratës së furnizimit nr. 814/24, prot., datë 30.04.2020 me objekt ñBlerje materiale mjekësore për shërbimin laboratorik biokimik klinik në QSUNTò, e ndarë në lote Loti 6: Kite reagente për IMMULITE 1000, DPC ose ekuivalent, drejtuar OE ñM.ò SHPK.

- Shkresa nr. 814/55, datë 23.10.2020 ñNjoftim për ndërprerjen e kontratës së furnizimit nr. 814/50, prot., datë 16.06.2020 me objekt ñBlerje materiale mjekësore për shërbimin laboratorik biokimik klinik në QSUNTò, e ndarë në lote, Loti 7: Kite reagente për SEBIA HYRIS/HIDRASILS ose ekuivalent.

- Shkresa nr. 814/56, datë 23.10.2020 ñNjoftim për ndërprerjen e kontratës së furnizimit nr. 814/30, prot., datë 05.05.2020 me objekt ñBlerje materiale mjekësore për shërbimin laboratorik biokimik klinik në QSUNTò, e ndarë në lote, Loti 8: Reagente Kimike, Kite diagnostifikuese dhe materiale laboratorike, drejtuar OE ñK.ò SHPK.

- Shkresa nr. 814/54, datë 23.10.2020 ñNjoftim për ndërprerjen e kontratës së furnizimit nr. 814/25, prot., datë 30.04.2020 me objekt ñBlerje materiale mjekësore për shërbimin laboratorik biokimik klinik në QSUNTò, e ndarë në lote, Loti 9: Kite dhe reagente të përshtatshme për autoanalizatorin e gazeve në gjak COBAS B221 (Roche Omni S6) ose ekuivalent, drejtuar OE ñE.ò SHPK

Nisur nga sa më sipër grupi i auditimit ka shqyrtuar konkretisht pagesat e kryera nga QSUNT, ku ka rezultuar se për pas datës 23.10.2020 janë kryer 4 pagesa faturash, nga të cilat 3 për Kontratën nr. 814/24, prot., datë 30.04.2020 (Loti 6: Kite reagente për IMMULITE 1000, DPC ose ekuivalent 12,543,000 lekë pa TVSH/15,051,600 lekë me TVSH) me OE ñM.ò SHPK dhe 1 për kontratën nr. 814/25, prot., datë 30.04.2020 (Loti 9 Kite dhe reagente të përshtatshme për autoanalizatorin e gazeve në gjak COBAS b221 (Roche Omni S6) ose ekuivalent 8,391,300 lekë pa TVSH/ 10,069,560 lekë me TVSH) me OE ñE.ò SHPK.

| Nr. | Nr. Urdhër shpenzimi  | Kontrata                | Vlera e Faturës (me TVSH) | OE         |
|-----|-----------------------|-------------------------|---------------------------|------------|
| 1   | 2040, datë 23.10.2020 | 814/24, datë 30.04.2020 | 226,800                   | MEDFA<br>U |
| 2   | 2058, datë 26.10.2020 |                         | 359,520                   |            |
| 3   | 2152, datë 11.11.2020 |                         | 38,640                    |            |
| 4   | 2255, datë 19.11.2020 | 814/25, datë 30.04.2020 | 388,800                   | EVITA      |
|     | Total                 |                         | 1,013,760                 |            |

Sasia dhe lloji i materialeve mjekësore të furnizuara paraqitet si më poshtë:

| Nr. | Medikamenti/Materiali Mjekësor                                                 | Nr. Serial | Data e skadencës | Sasia |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|-------|
| 1   | VLB029_01 – IMMULITE 1000 TSH (Kite reagente Konsumabile Lab Biokimik)         | 0562       | 31.05.2021       | 500   |
| 2   | VLB029_24 – IMMULITE 1000 Troponine 1 (Kite reagente Konsumabile Lab Biokimik) | 0406       | 31.05.2021       | 1400  |
| 3   | Cobas B221 (Roche Omni) Glu/LAC Sensor                                         | 3447       | 04.12.2020       | 27    |





## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Lidhur me këtë çështje nga auditimi është konstatuar se në zbatim të marrëveshjes koncesionare nr. 1924/2, prot., datë 10.04.2019, QSUNT ka nënshkruar marrëveshjen e ndërveprimit nr. 12/133, prot., datë 08.09.2020. Me shkresën nr. 12/288, prot., datë 23.12.2020, QSUNT i është drejtuar MSHMS me një kërkesë për të levruar kite, reagentë dhe materiale laboratorike të mbetura stok duke kërkuar qarkullimin e kiteve, reagentëve dhe materialeve mjekësore që ndodheshin në gjendje stoku.

Nga një verifikim i gjendes së këtyre materialeve laboratorike në Farmacinë Qendrore konstatohet se gjendja deri më datë 15.04.2020 është si më poshtë:

| Nr. | Përshkrimi                                                                       | Vlera             |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1   | VLB - Materiale spitalore të përdorura posaçërisht nga Laboratori Biokimik       | 5,530,098         |
| 2   | VLI - Materiale spitalore të përdorura posaçërisht nga Laboratori Imunologjik    | 2,274,336         |
| 3   | VLM - Materiale spitalore të përdorura posaçërisht nga Laboratori Mikrobiologjik | 17,369,482        |
| 4   | V - Të ndryshme (të veçanta) mikrobiologji dhe biokimik klinik                   | 392,865           |
|     | <b>TOTAL</b>                                                                     | <b>25,566,781</b> |

Nga verifikimi i kryer pranë Farmacisë Qendrore në QSUNT është konstatuar se ka nisur shpërndarja e stokut laboratorik e cila aktualisht është në proces shpërndarjeje në spitale. Momentalisht janë furnizuar me këtë stok NJVKSH - të e Shkodrës, Vlorës, Matit dhe Krujës. Nëse këto materiale mjekësore nuk shpërndahen sipas nevojave reale të strukturave shëndetësore me qëllim përdorimin e tyre brenda afatit të skadencës, **vlera e stokut prej 25,566,781 lekë** mund të shkaktojë impakt negativ në buxhetin e shtetit në të ardhmen si rezultat i mos përdorimit të këtij stoku.

Konstatohet se më datë 15.04.2021, materialet laboratorike të skaduara janë në vlerën **1,651,302 lekë përbën menaxhim jo efektiv të buxhetit të shtetit**. Nga diskutimet me Drejtorinë e Shërbimit Farmaceutik pranë QSUNT është konstatuar se materialet laboratorike të laboratorit imunologjik nuk kanë mundësi shpërndarjeje. Pra, vlera prej **2,274,336 lekë** është e pa mundur të shpërndahet aktualisht e për rrjedhojë **përbën përdorim jo efektiv të buxhetit të shtetit**.

Në vijim të zbatimit të marrëveshjes koncesionare për laboratorët nga QSUNT me urdhër shpenzimi nr. 2664, datë 22.12.2020 është likuiduar fatura për shërbime laboratorike në vlerën 30,670,190 lekë sipas faturës tatimore paraqitur nga OE nL.N.ò. Nga auditimi i dokumentacionit bashkëlidhur urdhër shpenzimit konstatohet se është paraqitur relacioni mbi monitorimin sasior të kontratës i përgatitur nga grupi i monitorimit sasior bashkëlidhur me listën e shërbimeve laboratorike të kryera për periudhën 01.11.2020 deri më 30.11.2020.

Sa i takon kontratatave të mirëmbajtjes, konstatohet nga grupi i auditimit se me shkresën nr. 12/2020, datë 26.10.2020 me objekt nNjoftim mbi datën e fillimit të shërbimit laboratorik në QSUNT nga koncesionariò, hartuar nga Drejtoria Juridike për Zv. Drejtorët e Përgjithshëm, Drejtorëve të Drejtorive në Drejtorinë e Përgjithshme QSUNT dhe Administratorëve të PAI -ve, cilësohet si datë e fillimit të marrëdhënieve me koncesionarin me qëllim fillimin e punës për ofrimin e shërbimit laboratorik për shërbimet mjekësore në QSUNT data 02.11.2020. Me shkresën nr. 2137/62 prot., datë 09.11.2020 nKërkesë informacioniò, nga Drejtoria e IT dhe Inxhinierisë Klinike, për dijeni Drejtorit të Përgjithshëm, kërkon informacion lidhur me mënyrën e procedimit për detyrimet e mirëmbajtjes dhe afatet nga ana e kontraktuesit dhe detyrimet dhe afatet nga ana e autoritetit kontraktor. Nga Drejtoria Juridike (me shënim me dorë në këtë shkresë) është urdhëruar të vijohet me njoftimin e operatorëve ekonomik për ndërprerjen e shërbimit të mirëmbajtjes për ato lote që kanë të bëjnë me shërbimin laboratorik në QSUNT.

Si rrjedhojë janë hartuar dhe nisur shkresat si më poshtë:

- Shkresë nr. 2137/64, prot., datë 10.11.2020 me objekt nNjoftim për ndërprerjen e pjesshme të kontratës së shërbimit nr. 2137/30 prot., datë 03.08.2020 nMirëmbajtje e pajisjeve mjekësore, për



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

përballimin e nevojave ekstreme, deri në lidhjen e kontratës bazë të procedurave konkurruese (e ndarë në lote midis QSUNT dhe OE në SHPK)

Për dy lote: Loti 1: Mirëmbajtje pajisje laboratorike prodhuesi ACL 9000/ose ekuivalent me vlerë 7,460,460 lekë pa TVSH/ 8,952,552 lekë me TVSH, Loti 2 Mirëmbajtje pajisje laboratorike prodhuesi ABX/ose ekuivalent: me vlerë 300,810 lekë pa TVSH/ 360,984 lekë me TVSH)

- Shkresa nr. 2137/63, prot., datë 10.11.2020 me objekt nënjoftim për ndërprerjen e pjesshme të kontratës së shërbimit nr. 2137/29, prot., datë 29.07.2020 në mirëmbajtje e pajisjeve mjekësore, për përballimin e nevojave ekstreme, deri në lidhjen e kontratës bazë të procedurave konkurruese (e ndarë në lote midis QSUNT dhe OE në SHPK).

Për 1 lot: Loti 4: Mirëmbajtje pajisje laboratorike prodhuesi DPV (Siemens)/ose ekuivalent me vlerë 720,000 lekë pa TVSH, 864,000 lekë me TVSH.

- shkresa nr. 2137/65, datë 10.11.2020 me objekt nënjoftim për ndërprerjen e pjesshme të kontratës së shërbimit nr. 2137/28, prot., datë 27.07.2020 në mirëmbajtje e pajisjeve mjekësore, për përballimin e nevojave ekstreme, deri në lidhjen e kontratës bazë të procedurave konkurruese (e ndarë në lote midis QSUNT dhe OE në SHPK).

Për 2 lote: Loti 1 Mirëmbajtje pajisje laboratorike prodhuesi BECKMAN COULTER/ose ekuivalent me vlerë 1,670,000 lekë pa TVSH, 2,004,000 lekë me TVSH; Loti 29: Mirëmbajtje pajisje Autoanalizator OLYMPUS ose ekuivalent me vlerë 1,080,000 lekë pa TVSH, 1,296,000 lekë me TVSH.

Nisur nga sa më sipër grupi i auditimit ka shqyrtuar konkretisht pagesat e kryera nga QSUNT sa i takon shërbimit të mirëmbajtjes për ato lote që kanë të bëjnë me shërbimin laboratorik nga ku ka rezultuar se janë kryer 3 pagesa për mirëmbajtjen e 7 pajisjeve laboratorike të QSUNT (sipas tabelës më poshtë) pas periudhës së hyrjes në fuqi të marrëveshjes koncesionare në vlerë totale 4,979,587 lekë me TVSH, nga e cila vlera 805,337 lekë me TVSH i përket mirëmbajtjes së aparaturave për shërbimin laboratorik, si më poshtë:

| Nr. | Nr. Urdhër shpenzimi  | Kontrata nr.             | Faturë tatimore        | Vlera e Faturës (me TVSH) | Mirëmbajtja për 7 pajisjet | OE |
|-----|-----------------------|--------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------------|----|
| 1   | 91, datë 25.01.2021   | 2137/29, datë 29.07.2020 | 54, datë 31.12.2020    | 4,272,349                 | 448,525                    | M. |
| 2   | 2322, datë 25.11.2021 | 2137/30, datë 20.07.2020 | 200, datë 18.11.2020   | 130,189                   | 130,189                    | B. |
| 3   | 2620, datë 18.12.2020 | 2137/28, datë 27.07.2020 | 14766, datë 16.12.2020 | 577,049                   | 226,622.95                 | M. |
|     | Total                 |                          |                        | 4,979,587                 | 805,337                    |    |

Sipas dokumentacionit të shqyrtuar është konstatuar se vendndodhja e këtyre pajisjeve është si më poshtë:

| Nr. | Nr. Inventari | Emërtimi                | Prodhuksi                    | Modeli        | Nr. Serisë | Vendndodhja Godinë               | Shërbimi                                       |
|-----|---------------|-------------------------|------------------------------|---------------|------------|----------------------------------|------------------------------------------------|
| 1   | 20785         | Analizator Imunologjik  | DPC Siemens                  | Immolute 1000 | C0509      | 21 i Spitali i Urgjencës Pranimi | 21 i 85 Shërbimi i laboratorit Klinik Biokimik |
| 2   | 20786         | Analizator Imunologjik  |                              |               | C0510      | 21 i Spitali i Urgjencës Pranimi | 21 i 85 Shërbimi i laboratorit Klinik Biokimik |
| 3   | 20801         | Analizator              | Instrumental Laboratory (IL) | ACL 9000      | 4091418    | 21 i Spitali i Urgjencës Pranimi | 21 i 85 Shërbimi i laboratorit Klinik Biokimik |
| 4   | 19905         | Analizator Hematologjik | ABX                          | Micros 60     | 409CT75614 | 21 i Spitali i Urgjencës Pranimi | 21 i 85 Shërbimi i laboratorit Klinik Biokimik |
| 5   | 20607         | Analizator Hematologjik | ABX                          | Micros 60     | 409CT75559 | 21 i Spitali i Urgjencës Pranimi | 21 i 85 Shërbimi i laboratorit Klinik Biokimik |
| 6   | 19821         | Analizator              | Olympus                      | Au 640        |            | 21 i Spitali i Urgjencës Pranimi | 21 i 85 Shërbimi i laboratorit Klinik Biokimik |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|   |       | Kimik            |         |        | Urgjencës Pranimi                | laboratorit                             | Klinik |
|---|-------|------------------|---------|--------|----------------------------------|-----------------------------------------|--------|
| 7 | 19822 | Analizator Kimik | Olympus | Au 640 | 21 i Spitali i Urgjencës Pranimi | 21 i 85 Shërbimi i laboratorit Biokimik | Klinik |

Nga auditimi i urdhër shpenzimit nr. 91, datë 25.01.2021 konstatohet se është likuiduar OE MEDFAU SHPSK vlera 4,272,349 lekë me TVSH shërbim mirëmbajtje për aparatura mjekësore sipas kontratës nr. 2137/29, datë 29.07.2020, Loti 4: Mirëmbajtje pajisje laboratorike prodhuesi DPV (Siemens)/ose ekuivalent. Sipas situacionit të punimeve të OE (pa datë) dorëzuar në QSUNT e nënshkruar nga përfaqësuesi i OE dhe për QSUNT nga znj. B. M., nga totali i vlerës së likuiduar, vlera 448,525 me TVSH i përket mirëmbajtjes së 2 Analizatorëve Imunologjik Immulite 1000 për 95 ditë mirëmbajtje (29.07.2020 i 31.10.2020).

Drejtorja e IT dhe Inxhenerisë Klinike në QSUNT ka hartuar Relacionin teknik pjesor për periudhën 29.07.2020 i 02.12.2020 të kontratës së shërbimit nr. 2137/28, prot., datë 29.07.2020 Mirëmbajtje e pajisjeve mjekësore, për përballimin e nevojave ekstreme, deri në lidhjen e kontratës bazë të procedurave konkurruese (e ndarë në lote) për: Loti 5: Mirëmbajtje e pajisjeve të anesteziës prodhuesi DRAGER/ose ekuivalent; Loti 15: Mirëmbajtje e pajisjes C i ARM të prodhuesit SIEMENS/ose ekuivalent; Loti 19: Mirëmbajtje e pajisjeve endoskopike prodhuesi Olympus/ose ekuivalent; Loti 48: Mirëmbajtje e pajisjeve monitor pacienti prodhuesi DRAGER/ose ekuivalent. Lidhur me sa më sipër konstatohet se:

- relacioni i mësipërm është hartuar pa datë dhe pa numër protokoll;
- mirëmbajtja e 2 Analizatorëve Imunologjik Immulite 1000 parashikohet në kontratën nr. 2137/29, prot., datë 29.07.2020 në Mirëmbajtje e pajisjeve mjekësore, për përballimin e nevojave ekstreme, deri në lidhjen e kontratës bazë të procedurave konkurruese (e ndarë në lote: Loti 4: Mirëmbajtje pajisje laboratorike prodhuesi DPV (Siemens)/ose ekuivalent të jo në kontratën nr. 2137/28, prot., datë 29.07.2020 për të cilën është hartuar Relacioni teknik pjesor.

Në këtë relacion thuhet se është kryer edhe mirëmbajtja e dy analizatorëve të laboratorit qendror për periudhën 29.07.2020-31.10.2020. Bashkëlidhur praktikës gjenden 2 formularët e mirëmbajtjes së dy analizatorët (loti 4) me datë 30.09.2020 të nënshkruar nga inxheneri i OE dhe inxheneri i QSUNT z. R. V. dhe shefi i shërbimit znj. A. B.

Nga auditimi i urdhër shpenzimit nr. 2322, datë 25.11.2021 konstatohet se është likuiduar vlera 130,189 lekë me TVSH mirëmbajtje aparatura mjekësore në zbatim të kontratës nr. 2137/30 prot., datë 03.08.2020 në Mirëmbajtje e pajisjeve mjekësore, për përballimin e nevojave ekstreme, deri në lidhjen e kontratës bazë të procedurave konkurruese (e ndarë në lote: Loti 1: Mirëmbajtje pajisje laboratorike prodhuesi ACL 9000/ose ekuivalent. Sipas situacionit të punimeve dorëzuar nga OE në B. dhe nënshkruar për QSUNT nga znj. B. M., vlera prej 65,095.45 lekë me TVSH i përket mirëmbajtjes së Analizatorit ACL 9000, ndërsa vlera prej 65,093.28 lekë me TVSH i përket 2 Analizatorëve Hematologjik. Nga auditimi konstatohet se:

- Drejtorja e IT dhe Inxhinierisë Klinike ka mbajtur procesverbalin (pa datë dhe numër protokoll) për periudhën 30.09.2020 i 01.11.2020 për kontratën nr. 2137/30, datë 03.08.2020 në Mirëmbajtje e pajisjeve mjekësore, për përballimin e nevojave ekstreme, deri në lidhjen e kontratës bazë të procedurave konkurruese (e ndarë në lote) Loti 1: Mirëmbajtje pajisje laboratorike prodhuesi ACL 9000/ose ekuivalent, Loti 2: Mirëmbajtje pajisjeve laboratorike, prodhuesi ABX/ose ekuivalent.
- në praktikë gjendet procesverbalin mbi mirëmbajtjen preventive dhe funksionimin e pajisjes mbajtur në datë 02.11.2020 për periudhën 30.09.2020 i 01.11.2020 nënshkruar nga shefi i shërbimit përkatës në QSUNT, përfaqësuesi i shoqërisë, por jo nga Përgjegjësi i Njesisë Inxhinierike Klinike.

Nga auditimi i urdhër shpenzimit nr. 2620, datë 18.12.2020 konstatohet se është likuiduar vlera 577,049 lekë me TVSH shërbim mirëmbajtje aparaturash mjekësore në zbatim të kontratës së



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

shërbimit nr. 2137/28 prot., datë 27.07.2020 në mirëmbajtje e pajisjeve mjekësore, për përballimin e nevojave ekstreme, deri në lidhjen e kontratës bazë të procedurave konkurruese (e ndarë në lote: për Lotin 29: Mirëmbajtje pajisje Autoanalizator OLYMPUS ose ekuivalent. Sipas situacionit të punimeve i datës 16.12.2020 është përlogaritur mirëmbajtja për 2 autoanalizator kimik Olympus AU640 (Loti 29) në vlerën 226,622.95 lekë me TVSH. Në praktikë gjenden Formularët e mirëmbajtjes dhe funksionimit të pajisjes për dy pajisjet përkatëse. Nga auditimi konstatohet se:

- Drejtoria e IT dhe Inxhinierisë Klinike ka mbajtur procesverbalin përkatës pa datë dhe numër protokolli.

#### 71. Mbi prokurimin e barnave për sëmundjen Gaucher.

Sa i takon përdorimit në QSUNT të barit velaglucerase alfa (VPRIV) për trajtimin e pacientëve pediatrikë me sëmundjen Gaucher, grupi i auditimit kreu verifikimin në terren nga ku rezultoi se për periudhën 2019 i 2021 QSUNT (në cilësinë e AK) ka nënshkruar dy marrëveshje kuadër për furnizimin me barin të sipërpërmendur: Marrëveshja Kuadër nr. 1855/7 prot., datë 02.07.2019 me vlerë 74,328,299.14 lekë pa TVSH; Marrëveshja Kuadër nr. 2774/8 prot., datë 29.10.2020 me vlerë 57,979,621.28 lekë pa TVSH.

Sa i takon këtyre marrëveshjeve rezultoi se janë nënshkruar 5 minikontrata furnizimi (2019 i 2021) në shumën totale **112,739,432.00 lekë pa TVSH**.

| Nr                |                                                                                          | Objekti i prokurimit                                                                                                                                                                                          | Vlera e kontratës pa TVSH |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 1                 | Marrëveshja Kuadër nr. 1855/7 prot., datë 02.07.2019 me vlerë 74,328,299.14 lekë pa TVSH | Mini kontrata nr. 1855/12, prot., datë 19.07.2019, në Blerje Bari Velaglucerase Alfa 400 UI (Vpriv® Ose Ekuivalent), për Shërbimin e Pediatrikës së Specialiteteve në QSU Për Vitin 2019-2020 (për 12 muaj)ò  | 25,550,250.00             |
| 2                 |                                                                                          | Mini kontrata nr. 1855/17, prot., datë 24.10.2019, në Blerje Bari Velaglucerase Alfa 400 UI (Vpriv® Ose Ekuivalent), për Shërbimin e Pediatrikës së Specialiteteve në QSU Për Vitin 2019-2020 (për 12 muaj)ò  | 25,550,250.00             |
| 3                 |                                                                                          | Mini kontrata nr. 2194/4, prot., datë 01.07.2020, "Blerje bari Velaglucerase Alfa 400 UI (Vpriv® Ose Ekuivalent), për Shërbimin e Pediatrikës së Specialiteteve në QSUT për vitin 2019-2020 (për 12 muaj)"    | 23,227,500.00             |
| 4                 | Marrëveshja Kuadër nr. 2774/8 prot., datë 29.10.2020 me vlerë 57,979,621.28 lekë pa TVSH | Mini kontrata nr. 2774/13, prot., datë 04.11.2020, "Blerje bari Velaglucerase Alfa 400 UI (Vpriv® Ose Ekuivalent), për Shërbimin e Pediatrikës së Specialiteteve në QSUT për vitin 2020 - 2021 (për 12 muaj)" | 19,205,716.00             |
| 5                 |                                                                                          | Mini kontrata nr. 198/10, prot., datë 12.02.2021, "Blerje bari Velaglucerase Alfa 400 UI (Vpriv® Ose Ekuivalent), për Shërbimin e Pediatrikës së Specialiteteve në QSUT për vitin 2020 - 2021 (për 12 muaj)"  | 19,205,716.00             |
| Total 2019 - 2021 |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                               | 112,739,432.00            |

Sa i takon përdorimit në QSUNT të barit taliglucerase alfa (Elypso ose ekuivalent) për trajtimin e pacientëve pediatrikë me sëmundjen Gaucher, grupi i auditimit kreu verifikimin në terren nga ku rezultoi se për periudhën 2019 i 2021 QSUNT (në cilësinë e AK) ka nënshkruar marrëveshjen kuadër nr. 662/6, datë 03.04.2020 (për një periudhë 12 mujore) për furnizimin me barin të sipërpërmendur me vlerë të pritshme të kontratave në shumën 195,310,521 lekë pa TVSH. Nga zbatimi i kësaj marrëveshjeje QSUNT ka nënshkruar 3 kontrata furnizimi si më poshtë:

| Nr.   | Përshkrimi                                     | Sasia e furnizuar (flakon) | Sasia Falas | Vlera (lekë) |
|-------|------------------------------------------------|----------------------------|-------------|--------------|
| 1     | Kontratë furnizimi nr. 662/12, datë 06.03.2020 | 1000                       | 3000        | 83,110,860   |
| 2     | Kontratë furnizimi nr. 662/17, datë 26.08.2020 | 700                        | 2100        | 58,177,602   |
| 3     | Kontratë furnizimi nr. 662/22, datë 11.12.2020 | 650                        | 1950        | 54,022,059   |
| Total |                                                |                            |             | 195,310,521  |



## KONTROLLI I LARTË I SHËTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Sipas National Gaucher Foundation<sup>23</sup>, kjo sëmundje mund të trajtohet nëpërmjet terapisë enzimatike zëvendësuese me medikamentet: Cerezyme® (imiglucerase); VPRIV® (velaglucerase alfa); Elelyso® (taliglucerase alfa), ose me terapinë e reduktimit të substrateve nëpërmjet medikamenteve Cerdelga® (eliglustat) dhe Zavesca® (miglustat).

Nga regjistri kombëtar i barnave konstatohet se tre barnat e terapisë zëvendësuese tregtohen sipas autorizimeve të tregtimit sikundër shihet në tabelën më poshtë:

| EMRI TREGTAR | PRINCIPI AKTIV        | MBAJTËSII<br>AUTORIZIMIT PËR<br>TREGTIM                  | URDHRI I MINISTRI/ DATA                       | CIF EURO<br>2020 |
|--------------|-----------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|
| CEREZYME     | IMIGLUCERASE          | GENZYME EUROPE B.V. -<br>HOLLANDE                        | RI/AUTORIZIM TREGTIMI<br>402/21.05.2018       | 1119.00          |
| ELELYSO      | TALIGLUCERASE<br>ALFA | PFIZER Inc - SHBA                                        | RI/AUTORIZIM TREGTIMI<br>545/24.07.2019       | 630.00           |
| VPRIV        | VELAGLUCERASE<br>ALFA | SHIRE<br>PHARMACEUTICALS<br>IRELAND LIMITED -<br>IRLANDE | R/AUTORIZIM/ TREGTIMI 172, datë<br>23.03.2021 | 1729             |

Nga dy barnat e terapisë së reduktimit të substrateve vetëm një tregtohet në vendin tonë:

| EMRI TREGTAR | PRINCIPI AKTIV              | MBAJTËSII<br>AUTORIZIMIT PËR<br>TREGTIM | URDHRI I MINISTRI/ DATA               | CIF EURO<br>2020 |
|--------------|-----------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|------------------|
| CERDELGA     | ELIGLUSTAT (as<br>tartrate) | GENZYME EUROPE B.V. -<br>HOLLANDE       | AUTORIZIM/ TREGTIMI<br>446/20.10.2015 | 17545.13         |

Aktualisht në vendin tonë pacientët e sëmundjes Gaucher trajtohen vetëm në QSUNT me dy medikamente: taliglucerase alfa 200 UI dhe velaglucerase alfa 400 UI.

**1. Procedura e Prokurimit me objekt:** “Blerje bari taliglucerase alfa 200 UI (ELYPSO ose ekuivalent) për shërbimin e Pediatri së Specialiteteve në QSUNT për vitin 2020 – 2021 (për 12 muaj)”.

**a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt:** “Blerje bari taliglucerase alfa 200 UI (VPRIV ose ekuivalent) për shërbimin e Pediatri së Specialiteteve në QSUNT për vitin 2020 – 2021 (për 12 muaj)”.

|                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Urdhër Prokurimi nr. 1855 prot., datë 13.05.2019                                                                                    | 3. Njësia e prokurimit<br>Urdhër Prokurimi nr. 662 prot., datë 29.01.2020, Përbërja: Prof. P. C., znj. E. B., z. A. L. i ndryshuar me Urdhrin nr 662/3, datë 04.02.2020. Përbërja: Prof. P. C., znj. E. B., z. B. L. | 4. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave<br>Urdhër nr. 662/1, datë 29.01.2020 Përbërja; znj. D. D. kryetar dhe z. M. R., dhe z. V. V. anëtarë. |
| 2. Lloji i Procedurës së Prokurimit<br>në Procedurë e hapur - Marrëveshje kuadër me një OE ku të gjitha kushtet janë të përcaktuara    |                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                             |
| 5. Fondi Limit (pa tvsh)<br>Çmimi për njësi (flakon)<br>83,110.86 lekë<br>Total vlera e pritshme e kontratave 195,310,521 lekë pa TVSH | 6. Oferta Fituese (pa tvsh)<br>Çmimi për njësi (flakon)<br>83,110.86 paTVSH                                                                                                                                          | 7. Diferenca me fondin Limit (pa tvsh)<br>0 lekë pa TVSH                                                                                    |
| 8. Data e hapjes së ofertave<br>24.02.2020 ora 10                                                                                      | 9. Burimi i Financimit<br>Buxheti i Shtetit                                                                                                                                                                          | 10. Operatorët Ekonomikë<br>a. Pjesëmarrës në tender<br>1. M. Pharma Shpk,                                                                  |

<sup>23</sup> <https://www.gaucherdisease.org/gaucher-diagnosis-treatment/treatment/>



**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT****Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”**

| 11. Ankimime<br>JO                                                                                                                                                                                                            | 12. Përgjigje e ankesës nga AK<br>N/A                                                                                           | 13. Përgjigje ankesës nga AKKP-<br>N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>b. Zbatimi i Kontratës së Punimeve/Shërbimeve/Mallrave</b>                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>14. Lidhje e kontratës</b><br>MK nr. 662/6, datë 03.04.2020<br>1. Kontratë furnizimi nr. 662/12, datë 06.03.2020<br>2. Kontratë furnizimi nr. 662/17, datë 26.08.2020<br>3. Kontratë furnizimi nr. 662/22, datë 11.12.2020 | <b>15. Vlera e kontratës (me tvsh)</b><br>MK, 195,310,521lekë<br>1. 83,110,860 lekë<br>2. 58,177,602 lekë<br>3. 54,022,059 lekë | <b>16. Likuiduar</b><br>Total Likuiduar 38,411,432 lekë<br>1. U.Sh. nr. 493, datë 24.03.2020, vlera 81,448,643 lekë;<br>2. U.Sh. nr. 628, datë 15.04.2020, vlera 1.662,217 lekë.<br>3. U.Sh. nr. 1717, datë 11.09.2020 vlera 58,177,602 lekë<br>4. U.Sh. nr. 2700, datë 23.12.2020 vlera 54,022,059 lekë                    |
| <b>17. Situacioni përfundimtar /faturë malli/shërbimi datë</b>                                                                                                                                                                | <b>18. Afati i kontratës në ditë</b><br>12 muaj ditë                                                                            | <b>19. Zgjatja e kontratës me ditë jo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 20. Mbikëqyrësi i punimeve<br>N/A                                                                                                                                                                                             | Licencë<br>N/A                                                                                                                  | Kontrata<br>N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 21. Kolaudatori i punimeve<br>N/A                                                                                                                                                                                             | Licencë<br>N/A                                                                                                                  | Kontrata<br>N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>22. Akt Kolaudimi</b><br>Po                                                                                                                                                                                                | <b>23. Akt i marrjes në dorëzim të përkohshëm</b><br>N/A                                                                        | <b>24. Fletë Hyrja nr.:</b><br>1. FH nr. 16436, datë 09.03.2020<br>2. FH nr. 16437, datë 09.03.2020<br>3. FH nr. 16499, datë 26.03.2020<br>4. FH nr. 16500, datë 26.03.2020<br>5. FH nr. 17399, datë 27.08.2020<br>6. FH nr. 17400, datë 27.08.2020<br>7. FH nr. 17993, datë 14.12.2020<br>8. FH nr. 17994, datë 14.12.2020 |

Nga auditimi i dosjes së prokurimit është konstatuar se kjo procedurë ka nisur me miratimin e urdhrit të prokurimit nr. 662, datë 29.01.2020 për “Blerje bari taliglucerase alfa 200 UI (VPRIV ose ekuivalent) për shërbimin e Pediatrisë së Specialiteteve në QSUNT për vitin 2020 – 2021 (për 12 muaj)”.

Me shkresën nr. 162/8, datë 22.01.2020, grupi i punës nr. 366 (nr. 747/30, prot.), datë 05.12.2019 ka hartuar relacionin për vlerësimin e nevojave, argumentimin e fondit limit si dhe hartimin e specifikimeve teknike për këtë procedurë. Për sa më sipër grupi i punës në përcaktimin e çmimit për njësi për këtë bar ka proceduar duke u referuar çmimeve CIF të MSHMS nga ku rezulton se është 630 euro për këtë bar (përcjellë në QSUNT me shkresën nr. 93/2, datë 14.01.2020 e protokolluar me shkresën nr. 162/5, datë 15.01.2020).

Në përcaktimin e sasisë së nevojshme për prokuruar grupi i punës është bazuar në kërkesat e shefit të shërbimit përkatë ku evidentohet se sasi të përafërta vjetore (mars 2020 i mars 2021) për këtë bar përfshirë edhe sasinë falas për trajtimin e 24 pacientëve. Grupi i punës ka përllogaritur sasinë orientuese në numër flakonësh 2350 me pagesë, ose 7050 flakonë përfshirë edhe flakonët falas. Pra është hartuar fondi limit duke mos marrë në konsideratë kërkesat reale të shërbimit e duke përllogaritur fondin limit për rreth 688 flakonë më pak.

Nga shqyrtimi i shkresës nr. 724/5 .prot., datë 15.05.2020 drejtuar MSHMS, QSUNT shprehet se përveç të sëmureve aktual për të cilët nuk arrihet të mbushen plotësisht nevojat me sasinë e furnizuar (përfshirë dhe sasinë falas) janë shtuar edhe 4 pacientë të tjerë të cilët teorikisht mund të trajtohen me 1968 flakonë taliglucerase 200 UI ose me 984 flakonë velaglucerase 400 UI. QSUNT ndodhet në pamundësinë ligjore dhe financiare për të përmbushur me trajtimin e duhur këta pacientë, të cilët duke qenë se nuk kanë marrë ndonjëherë trajtim enzimatik zëvendësues mund të trajtohen ose me taliglucerase, ose me velaglucerase ose me imiglucerasë.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Në vijim të kësaj shkrese MSHMS dërgon edhe shkresën nr. 724/5, prot., datë 15.06.2020 ku i kërkohet përsëri MSHMS udhëzim mbi mënyrën e veprimit për të plotësuar nevojën për mjekim me taliglucerasë, imiglucerase, ose velaglucerasë të 4 pacientëve të diagnostikuar rishtasi.

Me shkresën nr. 724/13, prot., datë 16.10.2020, Shërbimi i Pediatri së Specialiteteve i drejtohet Zv/Drejtores së Përgjithshme Mjekësore në QSUNT duke referuar se dy nga pacientët në trajtim me barin taliglucerase kanë paraqitur efekte anësore alergjike e për këtë arsye nuk mund të trajtohen më me këtë bar, alternativat e të cilit janë velaglucerase dhe imiglucerase. Duke u ndryshuar trajtimi për këto dy pacientë, lirohet sasi bari taliglucerase për të nisur terapinë të paktën për një paciente M. B., ndërsa për tre pacientët e tjerë të rinj të tre alternativat e medikamenteve janë të vlefshme pasi këta nuk kanë marrë më parë asnjë lloj trajtimi për këtë sëmundje.

MSHMS i është përgjigjur shkresave të QSUNT me shkresën nr. 597, prot., datë 01.02.2021 (protokolluar në QSUNT me nr. 495, prot., datë 02.02.2021) ku shprehet se nisur nga fakti se QSUNT ka aktualisht në fuqi dy marrëveshje kuadër, dhe fakti që ka pacientë shtesë në këtë periudhë nuk e pengon QSUNT ti trajtojë këta pacientë duke përdorur barnat në dispozicion nga këto dy marrëveshje kuadër. Nëse si rezultat i kësaj situatë sasia dhe fondi limit i këtyre dy marrëveshjeve ezaurohet përpara periudhës 12 mujore të vlefshmërisë së MK, nuk ka pengesë ligjore për QSUNT të nënshkruaj marrëveshje kuadër të re bazuar në buxhetin në dispozicion dhe nevojat e shërbimit. Sa i takon pamundësisë financiare dhe nevojën për një buxhet më të madh për prokurimin e këtyre barnave, MSHMS i sugjeron QSUNT ti drejtohet FSDKSH për fonde shtesë.

Nga verifikimi i kryer në databazën e Agjencisë Kombëtare të Barnave dhe Pajisjeve Mjekësore ka rezultuar se ky bar është i regjistruar si bar që mund të tregtohet në shqipëri me Ri/Autorizim Tregtimi nr. 545, datë 24.07.2019 me vlefshmëri 5 vjeçare. Kërkesa për hapje procedure është hartuar nga Drejtoria e Shërbimit Farmaceutik me shkresën nr. 162/9, prot., datë 23.01.2020. me udhërim nr. 662/1, datë 29.01.2020 është krijuar KVO me kryetar D. D., M. R. dhe V. V. Me procesverbalin e datës 29.01.2020 është bërë hartimi i dokumenteve stadnarëve të tenderit.

Për këtë procedurë ka ofertuar vetëm OE ñM.ò shpk me ofertë ekonomike me vlerë 83,110.86 lekë pa TVSH për flakon dhe me vlerë të pritshme të kontratave 195,310,521 lekë pa TVSH.

Nga shqyrtimi i dokumenteve të tenderit dorëzuar nga OE është konstatuar sa më poshtë:

- sa i takon përmbushjes së kriterëve të veçanta të kualifikimit OE ka paraqitur kopje të bilanceve të viteve 2016, 2017, 2018 me vulën e Drejtorisë së Tatimpaguesve të Medhenj, por jo të certifikuar sikundër kërkohet nga kriteri 2.2 Kapaciteti ekonomik financiar ku parashikohet dorëzimi i:

***Kopje të certifikuara të bilanceve të tre viteve të fundit (2015, 2016, 2017) të operatorit ekonomik pjesëmarrës, të paraqitura në autoritetet përkatesë dhe të konfirmuara nga ky autoritet.***

Për këtë arsye ky OE duhet të ishte skualifikuar për mos përmbushjen e këtij kriteri. Referuar këtij konstatimi AK, duhet të kishte proceduar me skualifikimin e OE ñM.ò shpk në zbatim të nenit 24, pika 1 germa ç të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 ñPër prokurimin publikò, i ndryshuar, ku thuhet se:

***1. Autoriteti kontraktor anulon procedurën e prokurimit vetëm:***

***ç) nëse asnjë nga ofertat e paraqitura nuk përputhet me kriteret e përcaktuara në dokumentet e tenderit;***

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me nenin 53, pika 3 të LPP i cili përcakton se:

***3. Autoriteti kontraktor, në zbatim të pikës 4 të këtij neni, vlerëson një ofertë të vlefshme, vetëm nëse ajo është në përputhje me të gjitha kërkesat dhe specifikimet e përcaktuara në njoftimin e kontratës dhe në dokumentet e tenderit, pa rënë ndesh me përcaktimet e nenit 54 të këtij ligji.***

**KONTROLLI I LARTË I SHETIT****Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”**

Për sa më sipër mban përgjegjësi KVO.

Nga auditimi i zbatimit të kontratave të furnizimit me këtë bar nuk kanë rezultuar problematika. QSUNT është furnizuar me sasinë totale prej 7050 flakon përfshirë dhe sasinë falas.

**2. Procedura e prokurimit “Blerje bari velaglucerase alfa 400 UI (VPRIV® ose ekuivalent) për shërbimin e Pediatrikës së Specialiteteve në QSUNT për vitin 2019 – 2020 (për 12 muaj)”, për vitin 2019**

**Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipërcituar konstatohet që:**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                                                                                                                            |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Blerje bari velaglucerase alfa 400 UI (VPRIV ose ekuivalent) për shërbimin e Pediatrikës së Specialiteteve në QSUNT për vitin 2019 – 2020 (për 12 muaj)”.</b>                                                                      |  |                                                                                                                                            |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |
| <b>1. Urdhër Prokurimi nr. 1855 prot., datë 13.05.2019</b>                                                                                                                                                                                                                                |  | <b>3. Njësia e prokurimit</b><br>Urdhër Prokurimi nr. 1855 prot., datë 13.05.2019 Përbërja: Prof. P. C., znj. F. R., z. B. L..             |                 | <b>4. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave</b><br>Urdhër nr. 1855/1, datë 13.05.2019 Përbërja; znj. D. D. kryetar dhe z. V. V., dhe znj. D. B.anëtarë.                                                                                                                                                                                                                 |                     |
| <b>2. Lloji i Procedurës së Prokurimit</b><br>Procedurë e hapur - Marrëveshje kuadër me një OE ku të gjitha kushtet janë të përcaktuara                                                                                                                                                   |  |                                                                                                                                            |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |
| <b>5. Fondi Limit (pa tvsh)</b><br><b>Çmimi për njësi (flakon)</b><br><b>232,275.93</b><br><b>Total vlera e pritshme e kontratave 74,328,299.14</b>                                                                                                                                       |  | <b>6. Oferta Fituese (pa tvsh)</b><br><b>Çmimi për njësi (flakon)</b><br><b>232,275 paTVSH</b>                                             |                 | <b>7. Diferenca me fondin Limit (pa tvsh)</b><br>0.93 lekë pa TVSH                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     |
| <b>8. Data e hapjes së ofertave</b><br>13.06.2019                                                                                                                                                                                                                                         |  | <b>9. Burimi i Financimit</b><br>Buxheti i Shtetit                                                                                         |                 | <b>10. Operatorët Ekonomikë</b><br>a. Pjesëmarrës në tender<br>1. L. Shpk,                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                     |
| <b>11. Ankimime</b><br>JO                                                                                                                                                                                                                                                                 |  | <b>12. Përgjigje e ankesës nga AK</b><br>N/A                                                                                               |                 | <b>13. Përgjigje ankesës nga AKKP-</b><br>N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |
| <b>b. Zbatimi i Kontratës së Punimeve/Shërbimeve/Mallrave</b>                                                                                                                                                                                                                             |  |                                                                                                                                            |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |
| <b>14. Lidhje e kontratës</b><br>MK Kontrata nr. 1855/7 prot., datë 02.07.2019<br>1. Kontrata furnizimi nr. 1, 1855/12, prot., datë 19.07.2019<br>2. Kontratë furnizimi nr. 2, nr. 1855/17, prot., datë 24.10.2019<br>3. Kontratë furnizimi nr. 3, nr. nr. 2194/4, prot., datë 01.07.2020 |  | <b>15. Vlera e kontratës (me tvsh)</b><br>MK, 74,328,299.14 lekë<br>1. 25,550,250.00 lekë<br>2.25,550,250.00 lekë<br>3. 23,227,500.00 lekë |                 | <b>16. Likuiduar</b><br>Total Likuiduar 38,411,432 lekë<br>1. U.Sh. nr. 1703, datë 14.08.2019, vlera 11,613,750 lekë;<br>2. U.Sh. nr. 2297, datë 21.10.2019, vlera 13,936,500 lekë.<br>3. U.Sh. nr. 2892, datë 05.12.2019 vlera 25,294,747 lekë<br>4. U.Sh. nr. 1418, datë 28.07.2019 vlera 22,762,950 lekë<br>5. U.Sh. nr. 1727, datë 14.09.2020 vlera 464,550 lekë |                     |
| <b>17. Situacioni përfundimtar /faturë malli/shërbimi datë</b>                                                                                                                                                                                                                            |  | <b>18. Afati i kontratës në ditë</b><br>12 muaj ditë                                                                                       |                 | <b>19. Zgjatja e kontratës me ditë</b><br>jo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |
| <b>20. Mbikëqyrësi i punimeve</b><br>N/A                                                                                                                                                                                                                                                  |  | Licencë<br>N/A                                                                                                                             | Kontrata<br>N/A | Likuiduar<br>N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Pa likuiduar<br>N/A |
| <b>21. Kolaudatori i punimeve</b><br>N/A                                                                                                                                                                                                                                                  |  | Licencë<br>N/A                                                                                                                             | Kontrata<br>N/A | Likuiduar<br>N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Pa likuiduar<br>N/A |
| <b>22. Akt Kolaudimi</b><br>Po                                                                                                                                                                                                                                                            |  | <b>23. Akt i marrjes në dorëzim të përkohshëm</b><br>N/A                                                                                   |                 | <b>24. Fletë Hyrja nr.:</b><br>1. FH nr. 17395, datë 26.08.2020<br>2. FH nr. 17396, datë 26.08.2020<br>3. FH nr. 174146, datë 03.07.2020<br>4. FH nr. 15094, datë 22.07.2019<br>5. FH nr. 15342, datë 23.09.2019<br>6. FH nr. 15341, datë 23.09.2019<br>7. FH nr. 14919, datë 22.07.2019                                                                             |                     |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|  |  |                                  |
|--|--|----------------------------------|
|  |  | 8. FH nr. 15839, datë 22.11.2019 |
|  |  | 9. FH nr. 15840, datë 22.11.2019 |

Nga auditimi i dosjes së prokurimit për vitin 2019 është konstatuar se me shkresën nr. 265/1, datë 21.01.2019, MSHMS i ka delegar të drejtën e kryerjes së procedurave të prokurimit me objekt ñblerje barna për sëmundjen Gaucher në Shqipëri për mbulimin e nevojave të QSUNT për një periudhë 12 mujore duke bashkëlidhur kësaj shkrese çmimet CIF (cost, insurance, freight) të këtyre barnave të cilat janë si vijon:

| NR. | EMRI TREGTAR | FORMED/OZA                                                        | PRINCIPI AKTIV     | PAKETIMI     | MAH                                             | PRODHUESI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | URDHRI I MINISTRI/ DATA            | CIF EURO 2018 |
|-----|--------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|
| 1   | VPRIV        | Powder for solution for infusion x 400U                           | VELAGLUCERASE ALFA | Box x 1 vial | SHIRE PHARMACEUTICALS IRELAND LIMITED - IRLANDE | CANGENE bioPHARMA Inc.-SHBA; VETTER PHARMA-FERTIGUNG GmbH & Co.KG. (Eisenbahnstrasse 2-4)-GJERMANI; SHIRE PHARMACEUTICALS IRELAND Ltd -IRLANDE; SHIRE HUMAN GENETIC THERAPIES - SHBA; VETTER PHARMA-FERTIGUNG GmbH & Co.KG (Schützenstrasse 87 and 99-101) - GJERMANI; CHARLES RIVER LABORATORIES PRECLINICAL SERVICES EDINBURGH - MBRETERE E BASHKUAR; VETTER PHARMA-FERTIGUNG GmbH & Co.KG (Moeswiesen 2) - GJERMANI; VETTER PHARMA-FERTIGUNG GmbH & Co.KG (Holbeinstrasse 40) - GJERMANI; VETTER PHARMA-FERTIGUNG GmbH & Co.KG (Helmut-Vetter-Str.10) - GJERMANI; CHARLES RIVER LABORATORIES PRECLINICAL SERVICES IRELAND Ltd. - IRLANDE; INFACILUND AB- SUEDI; DHL SUPPLY CHAIN(NETHERLANDS) B.V.- HOLLANDE | AUTORIZIM/ TREGTIMI 425/05.10.2015 | 1729          |
| 2   | ELELYSO      | Powder for solution for intravenous infusion x 200 units          | TALIGLUCERASE ALFA | Box x 1 vial | PFIZER Inc - SHBA                               | PFIZER Inc - SHBA; WASSERBURGER ARZNEIMITTELWERK GmbH - GJERMANI; PHARMACIA & UPJOHN COMPANY LLC-SHBA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | REGJ. 307/18.07.2014               | 630           |
| 3   | CEREZYME     | Powder for concentrate for solution for infusion x 400 units/vial | IMIGLUCERASE       | Box x 1 vial | GENZYME EUROPE B.V. - HOLLANDE                  | GENZYME IRELAND LTD - IRLANDE; GENZYME LTD - MBRETERE E BASHKUAR; MICHROCHEM LABORATOIRES (IRELAND) LIMITED-IRLANDE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | RIREGJ. 40221.05.2018              | 1192.12       |

Me shkresën e datës 25.03.2019 dërguar nga Shërbimi i Pediatriisë së Specialiteteve protokolluar në QSUNT me nr. 1348, prot., datë 27.03.2019 me objekt ñKërkesë për medikamente për trajtimin e të sëmurëve me M. Gaucherò, Prof. P. C.i drejtohet titullarit të QSUNT duke u shprehur se nisur nga fakti se bari taliglucerasë alfa 200 UI është tenderuar, paraqesin nevojat për dy barnat e tjerë me të cilët trajtohet sëmundja Gaucher: velaglucerasë alfa 400 UI dhe imiglucerasë alfa 400 UI. Sa i takon barit velaglucerasë raportohet se me të do të trajtohen 5 pacientë dhe sasia e nevojshme për vitin është 540 flakonë. Sa i takon imiglucerasës, raportohet se me këtë medikament do të trajtohen 3 pacientë të cilët deri në këtë moment janë trajtuar me taliglucerasë alfa dhe që për arsye mjekësore duhet të ndryshohet medikamenti pasi njëri nga pacientët ka paraqitur efekte anësore nga medikamenti; një tjetër nuk ka arritur efektet e pritshme klinike dhe pacienti i tretë ka qenë trajtuar jashtë vendit me imiglucerasë dhe nuk këshillohet ritrajtimi i tij me taliglucerasë. Sasia e nevojshme për këta pacientë për vitin është 732 flakonë.

Me urdhrin e brendshëm nr. 117, datë 10.04.2019 (nr. 1348/1, prot., datë 10.04.2019) është ngritur komisioni për vlerësimin e nevojave, argumentimin e fondit limit, si dhe hartimin e specifikimeve teknike për blerjen e barit velaglucerasë alfa (VPRIV® ose ekuivalent) për Shërbimin e Pediatriisë së Specialiteteve në QSUNT për vitin 2019 i 2020.

Me shkresën nr. 1348/2, prot., datë 11.04.2019 (me objekt “Njoftim për afrimin e afatit të përfundimit të kontratës së furnizimit nr. 2179/2, prot., datë 28.05.2018 të lidhur ndërmjet QSUNT,



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

në cilësinë e AK, dhe shoqërisë “L. Pharma” shpk, në cilësinë e Kontraktuesit në vijim të marrëveshjes së lidhur ndërmjet MSHMS dhe Shire Pharmaceuticals Ireland LTD”) QSUNT i drejtohet MSHMS duke e njoftuar se kjo kontratë përfundon më datë 28.05.2019 e si rrjedhojë kërkohet miratimi mbi vijimin e procedurës për furnizimin me barin velaglucerasë për 12 muaj.

Me shkresën nr. 1348/3, datë 16.04.2019, (me objekt “Kërkesë për informacion, në vijim të shkresës së administruar me nr. 1348, prot., datë 23.03.2019 “Kërkesë për medikamente për trajtimin e të sëmurëve me M. Gaucher”), Drejtoria Juridike i kërkon informacion Shërbimit të Pediatrisë së Specialiteteve arsyen e rritjes së sasisë të velaglucerasës me 60 flakon.

Në vijim të kësaj shkrese shërbimi përkatës përgjigjet me shkresën nr. 1348/4, prot., datë 18.04.2019 duke argumentuar rritjen e sasisë kundrejt numrit të pa ndryshuar të pacientëve me faktin se këta pacientë kanë ndryshim në moshë dhe në peshë. Peshë është ajo që ndikon direkt në sasinë e përdorur të këtij bari e si rrjedhojë rritet sasia e kërkuar.

Me shkresën e MSHMS nr. 2097/1, prot., datë 17.04.2019 (protokolluar në QSUNT me nr. 1348/5, datë 30.04.2019) i delegohet e drejta e kryerjes së procedurës së prokurimit mbështetur në buxhetin historik të QSUNT si dhe ndarjeve racionale të vet institucionit sa i takon buxhetit të sëmundjes Gaucher.

Me urdhrin nr. 139, datë 02.05.2019, (nr. 1348/6, prot., datë 02.05.2019) është ngritur komisioni mbi vlerësimin e nevojave, argumentimin e fondit limit si dhe hartimin e specifikimeve teknike për këtë bar, i cili shfuqizon urdhrin nr. 117, datë 10.04.2019. Anëtarët e grupit janë: kryetar Prof. P. C., anëtarë E. B. dhe M. A.

Me shkresën nr. 1348/7, prot., datë 09.05.2019, grupi i punës ka përcjellë argumentimin dhe përllogaritjen e fondit limit për 320 flakonë sipas çmimit CIF të përcjellë nga MSHMS si vijon:

Cmimi CIF/për njësi 1729 euro ose 232,275.93 lekë x 8% marzhi i fitimit x 320 flakon = 74,328,299.14 lekë pa TVSH. Për përllogaritjen e fondit limit grupi i punës është bazuar në çmimin CIF të dërguar nga MSHMS sipas shkresave cituar më sipër. Janë specifikuar edhe kriteret teknike të përgjithshme.

Me shkresën nr. 1348/8, prot., datë 10.05.2019 Drejtoria e Shërbimit Farmaceutik kërkon hapjen e procedurës së prokurimit të barit velaglucerasë.

Me shkresën nr. 1348/9, prot., datë 13.05.2019 miratohet kërkesa për akordim fondi.

Me urdhrin nr. 1855, prot., datë 13.05.2019 nis kryerja e procedurës së prokurimit të tipit ñProcedurë e hapur i Marrëveshje Kuadër me një operator ekonomik, ku të gjitha kushtet janë të paracaktuara, me vlerë të pritshme 74,328,299.14 lekë pa TVSH.

Me procesverbalin e datës 13.05.2019 janë hartuar dokumentet standarde të tenderit.

Me urdhrin nr. 1855/1, datë 13.05.2019 krijohet komisioni vlerësimit të ofertave për këtë procedurë.

Për këtë procedurë ka ofertuar vetëm një OE, ñL.ò shpk me ofertë ekonomike në vlerën 232,275 lekë çmim për njësi (flakon).

Nga auditimi i dokumentacionit të dorëzuar nga OE në SPE krahasuar me DST është konstatuar se:

Në DST pika 2.3 ñKapaciteti Teknikò, thuhet se:

b) Për barnat e autorizuara për tregtim në Republikën e Shqipërisë, duhet të paraqitet dokument i lëshuar nga Agjencia Kombëtare e Barnave dhe Pajisjeve Mjekësore (AKBPM) që bari i ofertuar është i pajisur me autorizim për tregtim në Republikën e Shqipërisë ose certifikatë regjistrimi e barit për tregtim në RSH, brenda afatit të vlefshmërisë.

c) Për barnat e paautorizuara për tregtim në Republikën e Shqipërisë, bari që ofertohet duhet:

- të ketë marrë autorizim për tregtim dhe të qarkullojë në njërin nga vendet e Bashkimit European, Shteteve të Bashkuara të Amerikës, Kanada, Turqi, Zvicër, Izrael, Japoni, Australi; /ose/  
- të jetë i prodhuar në vendet e Ballkanit, vetëm kur ka marrë autorizim për tregtim dhe qarkullon në vendin e tyre, /ose/





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

- te jetë i pajisur me autorizimin e tregtimit nga Agjencia Europiane e Vlerësimit të Barnave (EMA) ose Institucioni i Administrimit për Ushqimin dhe Barnat (FDA) i Shteteve të Bashkuara të Amerikës.

Për këtë kërkohet që ofertuesi të paraqesë:

- Deklaratë me anën e të cilës të konfirmohet se bari që ofron është i pajisur me autorizim tregtimi dhe qarkullon në një nga vendet e mësipërme ose që disponon autorizim tregtimi nga FDA ose EMA.

Në deklaratën e nëshkruar dhe të vulosur nga ofertuesi duhet të deklarohen: Emri dhe adresa e plotë e Institucionit/eve të autorizuar që kanë leshuar autorizimin e tregtimit; Të dhëna kontakti për këto institucione (Tel, fax, e-mail web-site); Data e lëshimit të autorizimit të tregtimit të barit që ofron, (pranë këtij institucioni) dhe periudhën e vlefshmërisë të këtij autorizimi.

ç) Kërkohet Autorizim:

- Në rastin e parashikuar në pikën “b” të kriterëve të kapacitetit teknik të DST, kërkohet Autorizim nga MAH (Mbajtësi i Autorizimit të Tregtimit) ose distributori i autorizuar (ku të provohet/dokumentohet lidhja e këtij të fundit me MAH) nëpërmjet të cilit konfirmohet se ofertuesi autorizohet të tregtojë barnat e tyre. Autorizimi duhet të jete i vlefshëm për të gjithë periudhën e kerkuar.

- Në rastin e parashikuar në pikën “c” të kriterëve të kapacitetit teknik të DST, kërkohet Autorizim nga MAH (Mbajtësi i Autorizimit të Tregtimit) ose nga prodhuesi ose distributori i autorizuar (ku të provohet/dokumentohet lidhja mes këtij të fundit dhe MAH apo prodhuesit) nëpërmjet të cilit konfirmohet se ofertuesi autorizohet të tregtojë barnat e tyre. Autorizimi duhet të jete i vlefshëm për të gjithë periudhën e kerkuar.

Lidhur me këtë kërkesë të DST konstatohet se është në kundërshtim me ligjin nr. 105/2014 nëPër barnat dhe shërbimin farmaceutik, i ndryshuar neni 11 (paragrafët 1 i 3) ku thuhet se:

*Neni 11 Autorizimi i tregtimit*

1. Barnat që vendosen në treg në Republikën e Shqipërisë për përdorim njerëzor duhet të jenë të pajisura me autorizim për tregtim nga Agjencia.

2. Në raste nevojash të shërbimit shëndetësor (për mjekim ambulator dhe/ose spitalor), për barna të cilat nuk kanë asnjë alternativë të ngjashme, e cila ka autorizim për tregtim nga Agjencia, ministri përgjegjës për shëndetësinë autorizon importimin e barnave, për të cilat nuk është lëshuar autorizim tregtimi nga Agjencia, sipas rregullave të përcaktuara me vendim të Këshillit të Ministrave.

3. Autorizimi është i vlefshëm për pesë vjet dhe është i rinovueshëm për periudha pesëvjeçare, me kërkesë së mbajtësit të autorizimit për tregtim.

Kjo pasi legjislacioni shqiptar për regjistrimin e barnave kërkon që barnat e treguara në Republikën e Shqipërisë të jenë të pajisura me regjistrim në regjistrin e barnave i cili të lejojë tregtimin e barit në vendin tonë.

Përfshirja e alternativës së barit të paregjistruar në DST pika 2.3 (c) nëKapaciteti Teknik e DST si më poshtë

c) Për barnat e paautorizuara për tregtim në Republikën e Shqipërisë, bari që ofertohej duhet:

- të ketë marrë autorizim për tregtim dhe të qarkullojë në njërin nga vendet e Bashkimit Europian, Shteteve të Bashkuara të Amerikës, Kanada, Turqi, Zvicër, Izrael, Japoni, Australi; /ose/

- të jetë i prodhuar në vendet e Ballkanit, vetëm kur ka marrë autorizim për tregtim dhe qarkullon në vendin e tyre, /ose/

- te jetë i pajisur me autorizimin e tregtimit nga Agjencia Europiane e Vlerësimit të Barnave (EMA) ose Institucioni i Administrimit për Ushqimin dhe Barnat (FDA) i Shteteve të Bashkuara të Amerikës.

është në kundërshtim me nenin 12, pika 2, germa ç ku thuhet se:

2. Agjencia i propozon ministrit përgjegjës për shëndetësinë dhënien e autorizimit të tregtimit për:

ç) barnat e pajisura me autorizimin e tregtimit nga Agjencia Europiane e Vlerësimit të Barnave (EMA) ose Institucioni i Administrimit për Ushqimin dhe Barnat (FDA) i Shteteve të Bashkuara të Amerikës.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Konstatohet se në hartimin e DST, AK ka vendosur në DST kriterin e barit të regjistruar dhe atij të paregjistruar pa filtruar nga ligji për barnat

Sa i takon zbatimit të kontratave të furnizimit është konstatuar se për këtë procedurë janë likuiduar 5 fatura sipas urdhër shpenzimeve si vijon:

1. U.Sh. nr. 1703, datë 14.08.2019, vlera 11,613,750 lekë;
2. U.Sh. nr. 2297, datë 21.10.2019, vlera 13,936,500 lekë.
3. U.Sh. nr. 2892, datë 05.12.2019 vlera 25,294,747 lekë
4. U.Sh. nr. 1418, datë 28.07.2019 vlera 22,762,950 lekë
5. U.Sh. nr. 1727, datë 14.09.2020 vlera 464,550 lekë.

Nga auditimi i praktikave bashkëlidhur këtyre urdhër shpenzimeve nuk janë konstatuar parregullsi. Grupi i auditimit ka kryer verifikimin e fletë hyrjeve dhe fletë daljeve nga magazina e farmacisë qendrore për këtë medikament nga ku është konstatuar se QSUNT është furnizuar me sasi të e kërkuara (me pagesë) dhe me sasi të falas sipas kushteve të kontratës. Në urdhër shpenzimin nr. nr. 2892, datë 05.12.2019 vlera 25,294,747 lekë QSUNT i ka përllogaritur OE L. shpk penalitet në vlerën 255,503 lekë për vonesa në dorëzimin e 17 flakonëve (dorëzuar me 10 ditë vonesë) sipas aktkolaudimit përkatës.

### 3. Procedura e prokurimit “Blerje bari velaglucerase alfa 400 UI (VPRIV ose ekuivalent) për shërbimin e Pediatriës së Specialiteteve në QSUNT për vitin 2020 – 2021 (për 12 muaj)”, për vitin 2020

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipërcituar konstatohet që:

|                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                              |                 |                                                                                                                                                                                    |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Blerje bari velaglucerase alfa 400 UI (VPRIV® ose ekuivalent) për shërbimin e Pediatriës së Specialiteteve në QSUNT për vitin 2020 – 2021 (për 12 muaj)”.</b> |                                                                                                                              |                 |                                                                                                                                                                                    |                     |
| <b>1. Urdhër Prokurimi nr. 2774 prot., datë 03.09.2020</b>                                                                                                                                                           | <b>3. Njësia e prokurimit</b><br>Urdhër Prokurimi nr. 2774 prot., datë 03.09.2020 Përbërja: znj. E. B., znj. M. A., z. V. I. |                 | <b>4. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave</b><br>Urdhër nr. 2774/1, datë 03.09.2020 Përbërja; z. I. N. kryetar dhe znj. M. M., dhe e znj. F. M. anëtarë.                            |                     |
| <b>2. Lloji i Procedurës së Prokurimit</b><br>Procedurë e hapur - Marrëveshje kuadër me një OE ku të gjitha kushtet janë të përcaktuara                                                                              |                                                                                                                              |                 |                                                                                                                                                                                    |                     |
| <b>5. Fondi Limit (pa tvsh)</b><br><b>Total 59,979,621.28</b>                                                                                                                                                        | <b>6. Oferta Fituese (pa tvsh)</b><br><b>Total 59,979,520 paTVSH</b>                                                         |                 | <b>7. Diferenca me fondin Limit (pa tvsh)</b><br>101.28 lekë pa TVSH                                                                                                               |                     |
| <b>8. Data e hapjes së ofertave</b><br>07.10.2020 ora 10:00                                                                                                                                                          | <b>9. Burimi i Financimit</b><br>Buxheti i Shtetit                                                                           |                 | <b>10. Operatorët Ekonomikë</b><br>a. Pjesëmarrës në tender<br>1. L. Shpk,                                                                                                         |                     |
| <b>11. Ankimime</b><br>JO                                                                                                                                                                                            | <b>12. Përgjigje e ankesës nga AK</b><br>N/A                                                                                 |                 | <b>13. Përgjigje ankesës nga AKKP-</b><br>N/A                                                                                                                                      |                     |
| <b>b. Zbatimi i Kontratës së Punimeve/Shërbimeve/Mallrave</b>                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                 |                                                                                                                                                                                    |                     |
| <b>14. Lidhje e kontratës</b><br>MK Kontrata nr. 2774/8, prot., datë 29.10.2020<br>1. Kontrata furnizimi nr. 1, nr. 2774/13, prot., datë 04.11.2020<br>2. Kontratë furnizimi nr. 2, nr. 198/10, datë 12.02.2021      | <b>15. Vlera e kontratës (me tvsh)</b><br>MK, 59,979,520 lekë<br>1. 19,205,716 lekë<br>2. 19,205,716 lekë                    |                 | <b>16. Likuiduar</b><br>Total Likuiduar 38,411,432 lekë<br>1. U.Sh. nr. 391, datë 10.03.2021, vlera 19,205,716 lekë;<br>2. U.Sh. nr. 2526, datë 15.12.2020, vlera 19,205,716 lekë. |                     |
| <b>17. Situacioni përfundimtar /faturë malli/shërbimi datë</b>                                                                                                                                                       | <b>18. Afati i kontratës në ditë</b><br>12 muaj ditë                                                                         |                 | <b>19. Zgjatja e kontratës me ditë</b><br>jo                                                                                                                                       |                     |
| <b>20. Mbikëqyrësi i punimeve</b><br>N/A                                                                                                                                                                             | Licencë<br>N/A                                                                                                               | Kontrata<br>N/A | Likuiduar<br>N/A                                                                                                                                                                   | Pa likuiduar<br>N/A |
| <b>21. Kolaudatori i punimeve</b><br>N/A                                                                                                                                                                             | Licencë<br>N/A                                                                                                               | Kontrata<br>N/A | Likuiduar<br>N/A                                                                                                                                                                   | Pa likuiduar<br>N/A |



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                |                                                          |                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>22. Akt Kolaudimi</b><br>Po | <b>23. Akt i marrjes në dorëzim të përkohshëm</b><br>N/A | <b>24. Fletë Hyrja nr.:</b><br>1. FH nr. 17742, datë 04.11.2020<br>2. FH nr. 17740, datë 05.11.2020<br>3. FH nr. 18298, datë 15.02.2021<br>4. FH nr. 18299, datë 15.02.2021 |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Sa i takon kësaj procedure është konstatuar se me anë të shkresës nr. 3619/1 prot., datë 08.11.2019, QSUNT i ka kërkuar MSHMS lejin e kryerjes së prokurimit për barnat specifike për të sëmurët Gaucher për vitin 2020. Me shkresën nr. 5361/1, datë 20.11.2019 (protokolluar në QSUNT me nr. 3619/3 prot., datë 21.11.2019 i është deleguar e drejta e kryerjes së procedurës së prokurimit QSUNT për blerje barna për trajtimin e sëmundjes Gaucher, sikundër është vepruar edhe në vitin 2019 po për të njëjtat procedura.

Me shkresën nr. 162/10, datë 23.01.2020 nga Drejtoria e Shërbimit Farmaceutik bëhet kërkesa për hapje procedure për furnizimin me barin velaglucerase. Me shkresën nr. 162/12, datë 26.02.2020 me lëndë në kthim përgjigje shkresës nr. 162/10, prot., datë 23.01.2020 në kërkesë për hapje procedure Drejtoria Juridike i kthen përgjigje Drejtorisë Farmaceutike duke theksuar se në kushtet kur QSUNT ka një Marrëveshje Kuadër nr. 1855/7 prot., datë 02.07.2019 me vlerë 74,328,299.14 lekë pa TVSH me afat deri më datë 02.07.2020 si dhe duke qenë se nuk është ezauruar fondi limit në dispozicion për furnizimin me barin objekt të kësaj kërkesë nuk mund të procedohet me hapjen e kësaj procedure.

Me shkresën nr. 162/7, datë 22.01.2020, grupi i punës ngritur me urdhër të titullarit nr. 366, datë 05.12.2019 (me përbërje Kryetar Prof. P. C., Anëtarë znj. E. B. dhe znj. M. A.) ka kryer vlerësimin e nevojave, argumentimin e fondit limir si dhe hartimin e dokumenteve standarde të tenderit për këtë procedurë nga ku rezulton se fondi limit për këtë procedurë është 57,979,621.28 lekë pa TVSH dhe sasia e kërkuar është 320 flakonë. Fondi limit është përlllogaritur referuar çmimit CIF (Cost, Insurance, Freight) të miratuar nga MSHMS plus marzhin e fitimit për barnat për përdorim spitalor (në masën 8%) sikundër përcaktohet në VKM nr. 143, datë 18.02.2015

Për përcaktimin e marzheve të tregtimit dhe fabrikimit të barnave për barnat që blihen nga institucionet shëndetësore publike. Sasia e kërkuar prej 320 flakonësh është përlllogaritur referuar buxhetit historik të QSUNT për këtë bar.

Referuar kërkesës së shërbimit të Pediatriës së Specialiteteve është konstatuar se sasia e kërkuar nga ky shërbim për mbulimin e nevojave 12 mujore është përlllogaritur në sasinë 870 flakon (përfshirë edhe sasinë falas), ndërsa fondi limit është përlllogaritur mbi sasinë 360 flakonë, ose 540 flakon total bashkë me sasinë falas, pra për rreth 330 flakon më pak se sa nevojat reale.

Grupi i auditimit i është drejtuar QSUNT më datë 08.04.2021, duke kërkuar numrin e pacientëve me Sëmundjen Gaucher të trajtuar në Shërbimin e Pediatriës së Specialiteteve Nr. 2 (Neurologji, Endokrinologji, Gastrohepatologji dhe Sëmundje Metabolike) gjatë periudhës 2019 - 2021.

| Viti | Nr. i Pacientëve | Trajtimi              |                       |
|------|------------------|-----------------------|-----------------------|
|      |                  | Taliglucerase         | Velaglucerase         |
| 2019 | 22 + 6           | 21 + 1 (prej Gushtit) | 5 + 1 (prej Korrikut) |
| 2020 | 21 + 5           | 21                    | 5                     |
| 2021 | 21 + 5           | 21                    | 5                     |

Pra, sipas rakordimit me të dhënat e marra nga shërbimi konstatohet se nuk përmbushen nevojat e gjithë pacientëve për mjekim me barnat që disponon QSUNT. Në vijim të marrjes së këtyre të dhënave, grupit të auditimit iu vendosën në dispozicion disa shkresa drejtuar MSHMS nga institucioni ku është konstatuar se janë diagnostikuar me këtë sëmundje edhe 4 pacientë të rinj të



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

cilët janë aktualisht të pa trajtuar për dy pacientë të cilët janë trajtuar me taliglucerasë alfa kërkohet kalimi ose me barin velaglucerasë alfa UI ose imiglucerasë alfa 400 UI. Si dhe sugjerohet fillimi i terapisë të paktën për 3 pacientë me një nga alternativat për trajtimin e kësaj sëmundjeje. Ndërsa për një nga këta pacientë të niset trajtimi nga sasia e mbetur e lirë si rezultat i ndryshimit të terapisë për për dy pacientët që kanë shfaqur reaksione alergjike ndaj taliglucerasës. Historiku i shkresave është si vijon:

Nga shqyrtimi i shkresës nr. 724/5 .prot., datë 15.05.2020 drejtuar MSHMS, QSUNT shprehet se përveç të sëmurëve aktual për të cilët nuk arrihet të mbushen plotësisht nevojat me sasinë e furnizuar (përfshirë dhe sasinë falas) janë shtuar edhe 4 pacientë të tjerë të cilët teorikisht mund të trajtohen me 1968 flakonë taliglucerase 200 UI ose me 984 flakon velaglucerase 400 UI. QSUNT ndodhet në pamundësinë ligjore dhe financiare për të përmbushur me trajtimin e duhur këta pacientë, të cilët duke qenë se nuk kanë marrë ndonjëherë trajtim enzimatik zëvendësues mund të trajtohen ose me taliglucerase, ose me velaglucerase ose me imiglucerasë. Në vijim të kësaj shkrese QSUNT dërgon edhe shkresën nr. 724/5, prot., datë 15.06.2020 ku i kërkohet përsëri MSHMS udhëzim mbi mënyrën e veprimit për të plotësuar nevojën për mjekim me taliglucerasë, imiglucerase, ose velaglucerasë të 4 pacientëve të diagnostikuar rishtasi. Me shkresën nr. 724/13, prot., datë 16.10.2020, Shërbimi i Pediatrikës së Specialiteteve i drejtohet Zv/Drejtores së Përgjithshme Mjekësore në QSUNT duke referuar se dy nga pacientët në trajtim me barin taliglucerase kanë paraqitur efekte anësore alergjike e për këtë arsye nuk mund të trajtohen më me këtë bar, alternativat e të cilit janë velaglucerase dhe imiglucerase. Duke u ndryshuar trajtimi për këto dy pacientë, lirohet sasi bari taliglucerase për të nisur terapinë të paktën për një paciente M. B., ndërsa për tre pacientët e tjerë të rinj të tre alternativat e medikamenteve janë të vlefshme pasi këta nuk kanë marrë më parë asnjë lloj trajtimi për këtë sëmundje. MSHMS i është përgjigjur shkresave të QSUNT me shkresën nr. 597, prot., datë 01.02.2021 (protokolluar në QSUNT me nr. 495, prot., datë 02.2.2021) ku shprehet se nisur nga fakti se QSUNT ka aktualisht në fuqi dy marrëveshje kuadër, dhe fakti që ka pacientë shtesë në këtë periudhë nuk e pengon QSUNT ti trajtojë këta pacientë duke përdorur barnat në dispozicion nga këto dy marrëveshje kuadër. Nëse si rezultat i kësaj situate sasia dhe fondi limit i këtyre dy marrëveshjeve ezaurohet përpara periudhës 12 mujore të vlefshmërisë së MK, nuk ka pengesë ligjore për QSUNT të nënshkruaj marrëveshje kuadër të re bazuar në buxhetin në dispozicion dhe nevojat e shërbimit. Sa i takon pamundësinë financiare dhe nevojën për një buxhet më të madh për prokurimin e këtyre barnave, MSHMS i sugjeron QSUNT ti drejtohet FSDKSH për fonde shtesë.

MSHMS i ka përcjellë QSUNT me shkresën nr. 93/3, datë 14.01.2020, (protokolluar në QSUNT me nr. 162/6, datë 15.01.2020), çmimin CIF. Sipas kësaj shkrese ky çmim për vitin 2020 është **1373.14 euro**. Fondi limit është përllëgaritur si  $1373.14 \text{ euro} + 8 \% \text{ marzhi i fitimit} = 1,483.31 \text{ euro}$  x 122.15 kursi mesatar i këmbimit = 181,186.32 lekë x 320 = 57,979,621.28 lekë pa TVSH. Sa i takon përcaktimit të çmimit CIF sipas shkresës cituar më sipër, nga auditimi është konstatuar se, bazuar në pikën 17 të VKM nr. 645, datë 01.10.2014 nëpër ngritjen dhe mënyrën e funksionimit të komisionit të çmimit të barnave, i ndryshuar përcaktohet se Drejtoria Farmaceutike në MSHMS, brenda datës 31 dhjetor të çdo viti, bën shpalljen, në faqen zyrtare të ministrisë përgjegjëse për shëndetësinë, të listës së përgjithshme me çmimet në CIF/EXË, të miratuar nga Komisioni. Grupi i auditimit ka marrë çmimet CIF zyrtare nëpërmjet kryqëzimit të të dhënave me grupit e auditimit paralel në MSHMS.

Nga një verifikimi i listës së çmimeve VIF/EXW konstatohet se ka një diferencë midis çmimit CIF të përcjellë me shkresën e sipërcituar dhe çmimit CIF të miratuar në vitin 2019, i vlefshëm për vitin 2020, i cili është 1729 euro e jo 1373.14 euro.

Nga kryqëzimi i të dhënave me degën Doganore Rajonale Tiranë rezulton se OE në shpik ka zhdoganuar më datë 30.04.2020 një sasi bari velaglucerase 166 flakonë me çmim zhdoganimi 1729 euro në shumën totale 287,014 euro ose 37,501,249 lekë sipas faturës nr. 1276001857, datë



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

09.04.2020 leshuar nga Shire Pharmaceuticals.

Me shkresën nr. 162/15 prot., datë 18.08.2020 Drejtoria e Shërbimit Farmaceutik përsëri bën kërkesë për hapje procedure për blerjen e barit velaglucerase rreth 7 muaj pas nisjes së kësaj procedure. Me shkresën nr. 2774, prot., datë 03.09.2020 është hartuar dhe miratuar urdhri i prokurimit me objekt “Blerje bari velaglucerase alfa 400 UI (VPRIV ose ekuivalent) për shërbimin e Pediatriisë së Specialiteteve në QSUNT për vitin 2020 – 2021 (për 12 muaj)” me anë të të cilit ngarkohen për hartimin e dokumenteve standarde të tenderit znj. E. B., M. A. dhe V. I.. Në këtë urdhrë, ndër të tjera, thuhet se për fondin limit i referohet shkresës nr. 162/7, datë 22.01.2020 për vlerësimin e nevojave, argumentimin e fondit limir si dhe hartimin e dokumenteve standarde të tenderit. Me urdhrin nr. 2774/1, prot., datë 03.09.2020 është krijuar KVO me përbërje: kryetar z. I. N. dhe anëtarë znj. M. M., znj. F. M.. Me shkresën nr. 162/16, datë 03.09.2020 Drejtoria Juridike ka nisur kërkesën për akordim fondi e cila është nënshkruar nga istancat përkatëse në QSUNT.

Me procesverbalin e datës 03.09.2020 janë hartuar dhe miratuar dokumentet standarde të tenderit nga njësia e prokurimit.

Me shkresën nr. 2774/2, prot., datë 04.09.2020 është plotësuar dhe dërguar formulari i njoftimit të kontratës ku përcaktohet se afati kohor për dorëzimin dhe hapjen e ofertave është data 01.10.2020, ora 10:00.

Me shkresën nr. 2774/3, prot., datë 28.09.2020 në Vendim Pezullimi i titullari i AK ka pezulluar procedurën e prokurimit bazuar në rekomandimin e APP të datës 25.09.2020 ku sugjerohen ndryshime në DST për procedurën me REF 770776-09-04-2020. Me shkresën nr. 2774/4, datë 28.09.2020 në Vendim për heqje pezullimi është hequr pezullimi nga procedura e mësipërme pas miratimit nga titullari i AK me shkresën nr. 2774/5, datë 28.09.2020 në Shtojcë për modifikimin e DST të shtimit të kërkesës në pikën 2.1 të Kriteret e veçanta të kualifikimit të shtojcës nr. 8/1 Deklaratë mbi garantimi e zbatueshmërisë së dispozitave ligjore në marrëdhëniet e punës.

Me procesverbalin e datës 19.10.2020 është bërë shqyrtimi dhe vlerësimi i ofertave për këtë procedurë, nga ku konstatohet se për këtë procedurë vlerësimi është kryer më datë 07.10.2020 në orën 10:00 nga ku rezulton se OE ofertues ka qenë në shpik i cili është kualifikuar nga KVO dhe renditet i pari. KVO ka hartuar raporti përmbledhës sa i takon kësaj procedure me shkresën nr. 2774/6, prot., datë 27.10.2020 i cili është miratuar nga titullari i AK. Me shkresën nr. 2774/7, prot., datë 27.10.2020 është hartuar formulari i njoftimit të operatorëve ekonomik të suksesshëm në marrëveshjen kuadër (SPE) me atë të të cilit ftohet OE të paraqitet në AK brenda 5 ditëve për të lidhur marrëveshjen. Më datë 29.10.2020 nënshkruhet marrëveshja kuadër për mallra me nr. 2774/8 prot (ku të gjitha kushtet janë të paracaktuara) midis QSUNT dhe OE në shpik.

Nga zbatimi i kësaj marrëveshjeje kuadër janë nënshkruar 2 kontrata furnizimi si më poshtë:

|   |                                                |                                                                                                                                                                                                               |               |
|---|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1 | Marrëveshja Kuadër nr. 1855/7 prot., datë      | Mini kontrata nr. 2774/13, prot., datë 04.11.2020, "Blerje bari Velaglucerase Alfa 400 UI (Vpriv® Ose Ekuivalent), për Shërbimin e Pediatriisë së Specialiteteve në QSUT për vitin 2020 - 2021 (për 12 muaj)" | 19,205,716.00 |
| 2 | 02.07.2019 me vlerë 74,328,299.14 lekë pa TVSH | Mini kontrata nr. 198/10, prot., datë 12.02.2021, "Blerje bari Velaglucerase Alfa 400 UI (Vpriv® Ose Ekuivalent), për Shërbimin e Pediatriisë së Specialiteteve në QSUT për vitin 2020 - 2021 (për 12 muaj)"  | 19,205,716.00 |
|   |                                                |                                                                                                                                                                                                               | 38,411,432    |

Sasia e dakordësuar për tu furnizuar nga OE është total 320 flakon plus për çdo 2 flakon të barit të furnizuar OE do të jap 1 flakon falas. Pra sasia totale do të jetë 480 flakonë total.

Grupi i auditimit shqyrtoi dokumentet e dërguara nga OE për pjesëmarrje në këtë tender për të vlerësuar përputhshmërinë e tyre me DST nga ku u konstatua se, për procedurën e prokurimit të





## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

vitit 2020 nga verifikimi i regjistrit të barnave publikuar on line nga Agjencia Kombëtare e Barnave dhe Pajisjeve mjekësore, **bari velaglucerase nuk rezulton të ketë qenë i regjistruar në regjistrin kombëtar të barnave në momentin e krverjes së procedurës së prokurimit.** Rezultojnë të jenë të regjistruar ndërkohë 2 barna të tjera të cilat shërbejnë për të trajtuar të njëjtën semundje e që janë Cerezyme (imiglucerase), Elelypso (taliglucerase alfa), ndërsa bari tjetër Cerdelga (Eliglustat) nuk rezulton të jetë i regjistruar në regjistrin e barnave :

|           |                                                                   |                     |              |                                |                                                                                                                                               |                                      |
|-----------|-------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| CEREZYM E | Poëder for concentrate for solution for infusion x 400 units/vial | IMIGLUCERASE        | Box x 1 vial | Genzyme europe b.v. - hollande | Genzyme ireland ltd.- irlande; genzyme ltd-mbreteri e bashkuar; michrochem laboratoires (ireland) limited-ireland; genzyme corporation - shba | Ri/autorizim tregtimi 402/21.05.2018 |
| ELELYSO   | Poëder for solution for intravenous infusion x 200 units          | TALIGLUCERAS E ALFA | Box x 1 vial | Pfizer Inc - SHBA              | Pharmacia & Upjohn Company Ilc - ShBA                                                                                                         | Ri/autorizim tregtimi 545/24.07.2019 |

Nga dokumentet e shqyrtuar në dosjen e prokurimit u konstatua se me shkresën nr. 162/1, prot., datë 08.01.2020 me objekt nëpërcaktimi i cmimit CIF për barna të autorizuar për tregtim në Republikën e Shqipërisë, Drejtuar MSHMS, QSUNT shprehet se:

*“Në kushtet kur bari, Velaglucerase 400 UI njësia flakon, rezulton të jetë i autorizuar, kërkojmë nga ana juaj cmimin CIF të përcaktuar nga Komisioni i cmimeve të barnave për vitin 2020, me qëllim vijimin e procedurave nga ana jonë për përlllogaritjen e fondit limit dhe plotësimin e nevojave në vazhdim për këtë bar.ò.*

Nga ana tjetër në DST pika 2.3 nëKapaciteti Teknikò, thuhet se:

*b) Për barnat e autorizuar për tregtim në Republikën e Shqipërisë, duhet të paraqitet dokument i lëshuar nga Agjencia Kombëtare e Barnave dhe Pajisjeve Mjekësore (AKBPM) që bari i ofertuar është i pajisur me autorizim për tregtim në Republikën e Shqipërisë ose certifikatë regjistrimi e barit për tregtim në RSH, brenda afatit të vlefshmërisë.*

*c) Për barnat e paautorizuara për tregtim në Republikën e Shqipërisë, bari që ofertohehet duhet:*

*- të ketë marrë autorizim për tregtim dhe të qarkullojë në njërin nga vendet e Bashkimit European, Shteteve të Bashkuara të Amerikës, Kanada, Turqi, Zvicër, Izrael, Japoni, Australi; /ose/*

*- të jetë i prodhuar në vendet e Ballkanit, vetëm kur ka marrë autorizim për tregtim dhe qarkullon në vendin e tyre, /ose/*

*- te jetë i pajisur me autorizimin e tregtimit nga Agjencia Europiane e Vlerësimit të Barnave (EMA) ose Institucioni i Administrimit për Ushqimin dhe Barnat (FDA) i Shteteve të Bashkuara të Amerikës.*

*Për këtë kërkohet që ofertuesi të paraqesë:*

*- Deklaratë me anën e të cilës të konfirmohet se bari që ofron është i pajisur me autorizim tregtimi dhe qarkullon në një nga vendet e mësipërme ose që disponon autorizim tregtimi nga FDA ose EMA.*

*Në deklaratën e nëshkruar dhe të vulosur nga ofertuesi duhet të deklarohen: Emri dhe adresa e plotë e Institucionit/eve të autorizuar që kanë lëshuar autorizimin e tregtimit; Të dhëna kontakti për këto institucione (Tel, fax, e-mail,web-site); Data e lëshimit të autorizimit të tregtimit të barit që ofron, (pranë këtij institucioni) dhe periudhën e vlefshmërisë të këtij autorizimi.*

*ç) Kerkohet Autorizim:*

*- Në rastin e parashikuar në pikën “b” të kriterëve të kapacitetit teknik të DST, kërkohet Autorizim nga MAH (Mbajtësi i Autorizimit të Tregtimit) ose distributori i autorizuar (ku të provohet/dokumentohet lidhja e këtij të fundit me MAH) nëpërmjet të cilit konfirmohet se ofertuesi autorizohet të tregtojë barnat e tyre. Autorizimi duhet te jete i vlefshem per te gjithe periudhen e kerkuar.*

*- Në rastin e parashikuar në pikën “c” të kriterëve të kapacitetit teknik të DST, kërkohet Autorizim nga MAH (Mbajtësi i Autorizimit të Tregtimit) ose nga prodhuesi ose distributori i autorizuar (ku të*



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

*provohet/dokumentohet lidhja mes këtij të fundit dhe MAH apo prodhuesit) nëpërmjet të cilit konfirmohet se ofertuesi autorizohet të tregtojë barnat e tyre. Autorizimi duhet të jetë i vlefshëm për të gjithë periudhën e kërkuar.*

Nga shqyrtimi i dosjes përkatëse konstatohet se operatori ekonomik ka vendosur në dispozicion një Deklaratë për medikamentet e parregjistruara në Republikën e Shqipërisë sipas së cilës bari velaglucerase alfa (VPRIV) ka autorizim për tregtim në Europë të lëshuar nga European Medicine Agency (EMA) me datë 23.07.2020 me vlefshmëri 5 vjeçare. Pra në këtë menyrë OE duke paraqitur pranë AK deklaratën e sipërcituar ekskludon ekzistencën e regjistrimit të këtij bari në regjistrin e barnave për tregtim në Republikën e Shqipërisë.

Në këtë kontekst konstatohet se DST janë hartuar në kundërshtim me ligjin nr. 105/2014 nëPër barnat dhe shërbimin farmaceutik, i ndryshuar, neni 11 (paragrafët 1 i 3) ku thuhet se:

#### *Neni 11 Autorizimi i tregtimit*

- 1. Barnat që vendosen në treg në Republikën e Shqipërisë për përdorim njerëzor duhet të jenë të pajisura me autorizim për tregtim nga Agjencia.*
- 2. Në raste nevojash të shërbimit shëndetësor (për mjekim ambulator dhe/ose spitalor), për barna të cilat nuk kanë asnjë alternativë të ngjashme, e cila ka autorizim për tregtim nga Agjencia, ministri përgjegjës për shëndetësinë autorizon importimin e barnave, për të cilat nuk është lëshuar autorizim tregtimi nga Agjencia, sipas rregullave të përcaktuara me vendim të Këshillit të Ministrave.*
- 3. Autorizimi është i vlefshëm për pesë vjet dhe është i rinovueshëm për periudha pesëvjeçare, me kërkesë së mbajtësit të autorizimit për tregtim.*

Nga një verifikim i kryer nga grupi i auditimit pranë QSUNT është konstatuar se me shkresën nr. 2209/1, prot., datë 30.03.2021 nëKthim përgjigje të shkresës nr. 2209/1, prot., datë 30.03.2021, Agjencia e Barnave dhe e Pajisjeve Mjekësore shprehet se vari VPRIV 400UI me princip aktiv velaglucerase alfa është pajisur me Autorizim Tregtimi me Urdhër Ministri nr. 425, datë 05.10.2015 deri më datë 05.10.2020, pra në momentin e nisjes së procedurës në janar të vitit 2020 ky bar rezultonte i regjistruar. Gjithashtu, brenda këtij afati është lëshuar Autorizimi i Importit me nr. 29118, datë 30.09.2020 për një sasi prej 500 vial/flakonë. Aktualisht bari rezulton të jetë pajisur me Ri/Autorizim për Tregtim me Urdhër Ministri nr. 172, datë 23.03.2021. Pra konstatohet se për periudhën nga 06.10.2020 e deri më datë 22.03.2021 ky bar nuk ka pasur autorizim tregtimi. Nisur nga sa më sipër konstatohet se, OE ka hyrë në këtë procedurë prokurimi pa patur Autorizimin për tregtim të barit në fjalë si edhe pa qenë i pajisur me Autorizimin për importin e këtij bari si bar për të cilin nuk ka asnjë alternativë të ngjashme, që të ketë autorizim për tregtim nga Agjencia.

Konstatohet gjithashtu se pika 2.3 (c) nëKapaciteti Teknikë dhe DST si më poshtë:

- c) Për barnat e paautorizuara për tregtim në Republikën e Shqipërisë, bari që ofertohe duhet:*
- të ketë marrë autorizim për tregtim dhe të qarkullojë në njërin nga vendet e Bashkimit Europian, Shteteve të Bashkuara të Amerikës, Kanada, Turqi, Zvicër, Izrael, Japoni, Australi, /ose/*
  - të jetë i prodhuar në vendet e Ballkanit, vetëm kur ka marrë autorizim për tregtim dhe qarkullon në vendin e tyre, /ose/*
  - te jetë i pajisur me autorizimin e tregtimit nga Agjencia Europiane e Vlerësimit të Barnave (EMA) ose Institucioni i Administrimit për Ushqimin dhe Barnat (FDA) i Shteteve të Bashkuara të Amerikës.*

është në kundërshtim me nenin 12, pika 2, germa ç ku thuhet se:

- 2. Agjencia i propozon ministrit përgjegjës për shëndetësinë dhëniën e autorizimit të tregtimit për:*
- ç) barnat e pajisura me autorizimin e tregtimit nga Agjencia Europiane e Vlerësimit të Barnave (EMA) ose Institucioni i Administrimit për Ushqimin dhe Barnat (FDA) i Shteteve të Bashkuara të Amerikës.*



## KONTROLLI I LARTË I SHËTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Pra në rastin konkret, në kushtet kur barit velaglucerase i ka skaduar afati i autorizimit për tregtim, bazuar në nenin 12, pika 2, germa ç, mund të ishin ndjekur procedurat e miratuara sipas Kapitullit III, në Procedura e përshpejtuar e autorizimit të tregtimit, neni 7 i VKM nr. 299, datë 08.04.2015 në Për miratimin e rregullores për dhënien e autorizimit të tregtimit të barnave e të klasifikimit të tyre në Republikën e Shqipërisë, i ndryshuar, ose në të kundërt duhet të kishte kërkuar rinovimin e autorizimit të tregtimit sipas Kapitullit IV, në Rinovimi i autorizimit të tregtimit, neni 8 i VKM së sipërcituar ku në pikën 7, ndër të tjera, përcaktohet se:

*( ... ) aplikanti duhet të paraqesë një kërkesë për aplikim brenda një afati kohor prej 150 deri 90 ditë para datës së përfundimit të autorizimit të tregtimit. Nëse aplikimi dorëzohet pas një periudhe prej më pak se 90 ditësh, para datës së përfundimit të vlefshmërisë së autorizimit, aplikohet një kamatë për vonesat për të kapur afatin 90-ditor, sipas parashikimeve në udhëzimin e përbashkët, që miratohet nga ministri i Financave dhe ministri i Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale.*

Pra, konstatohet se legjislacioni shqiptar nuk lejon tregtimin e një bari të cilit i ka skaduar autorizimi për tregtim. Fakti që ky bar ka pasur autorizimin për tregtim nga EMA nuk do të thotë që mund të tregtohet automatikisht në territorin shqiptar, por që vetëm përfiton ndjekjen e një procedure të përshpejtuar për përfitimin e autorizimit për tregtim. Edhe në rastin kur ndodhemi në kushtet sipas nenit 11, pika 2 të ligjit nr. 105/2014 në Për barnat dhe shërbimin farmaceutik, i ndryshuar,

#### Neni 11 Autorizimi i tregtimit

*( ... )*

*2. Në raste nevojash të shërbimit shëndetësor (për mjekim ambulator dhe/ose spitalor), për barna të cilat nuk kanë asnjë alternativë të ngjashme, e cila ka autorizim për tregtim nga Agjencia, ministri përgjegjës për shëndetësinë autorizon importimin e barnave, për të cilat nuk është lëshuar autorizim tregtimi nga Agjencia, sipas rregullave të përcaktuara me vendim të Këshillit të Ministrave. ( ... )*

kërkohe autorizim importi nga ministri përgjegjës për shëndetësinë, si bar për të cilin nuk ka asnjë alternativë të ngjashme të autorizuar nga Agjencia.

Nisur nga sa më sipër, konstatohet se njësi e prokurimit ka hartuar DST (kriterin 2.3 në Kapaciteti teknik) në kundërshtim me ligjin nr. 105/2014 në Për barnat dhe shërbimin farmaceutik duke lejuar në këtë mënyrë shpalljen fitues të OE me një bar të paregjistruar. Lidhur me problematikën e konstatuar më lart mbajnë përgjegjësi anëtarët e njësisë së prokurimit që kanë hartuar kriterin e mësipërme.

Sa i takon zbatimit të kontratave të furnizimit për këtë marrëveshje kuadër janë audituar nga grupi i auditimit janë likuiduar dy fatura me dy urdhër shpenzimet si më poshtë:

- U. Sh. nr. 2526, datë 15.12.2020 në vlerë 19,205,716 lekë;

- U. Sh. nr. 391, datë 10.03.2021 në vlerë 19,205,716 lekë.;

Nga ku është konstatuar se QSUNT është furnizuar me sasitë e kërkuara (sasitë me pagesë plus sasitë falas) sipas dy mini kontratave cituar më sipër. Grupi i auditimit kra kryer verifikimin e fletë hyrjeve dhe fletë daljeve nga Farmacia Qendrore nga ku nuk janë konstatuar parregullsi.

*Për sa më sipër është dërguar observacioni nr. 387/48 dhe 387/49 prot., datë 06.05.2021 (protokolluar në KLSH me nr. 110/3, prot., datë 10.05.2021)*

*1. Pretendimet e subjektit: Lidhur me konstatimin tuaj në faqen 2 mbi zhvillimin e procedurës së prokurimit me objekt “Blerje bari taliglucerase alfa 200 UI (VPRIV ose ekuivalent) për Shërbimin e Pediatriisë së Specialiteteve në QSUNT për vitin për vitin 2020-2021 (për 12 muaj) ku kontatohet se anëtarja e njësisë së*



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

prokurimit ka ndërprerë marrëdhëniet e punës më datë 06.08.2019.

2. Lidhur me pretendimin “Njësia e Prokurimit ka hartuar DST (kriterin 2.3 “kapaciteti teknik”) në kundërshtim me ligjin Nr.105/2014 “Për barnat dhe Shërbimin Farmaceutik” duke lejuar në këtë mënyrë shpalljen fitues të OE me një bar të paregjistruar. Lidhur me problematikën e konstatuar më lart mban përgjegjësi njësia e prokurimit.”, subjekti sqaron ka paraqitur qëndrimet e veta duke shpjeguar se:

- baza ligjore aktualisht në fuqi lejon parashikimin e kriterit teknik bar i autorizuar ose bar i paautorizuar.  
- mos përfshirja e një nga anëtarëve të njësisë së prokurimit në aktkonstatim konsiderohet si diskriminuese, e njëanëshe dhe jo objektive.

- në procedurën për blerje bari taliglucerase alfa për shërbimin e pediatriisë së specialiteteve për vitin 2020 – 2021 në faqen 4 citohet për sa më sipër mban përgjegjësi KVO, por në fund nuk janë shënuar anëtarët e KVO.

- ka pasur ndryshime në ligjin nr. 105/2014 “Për barnat dhe shërbimin farmaceutik”, i ndryshuar.

Qëndrimi i grupit të auditimit:

1. Sa i takon pikës së parë grupi i auditimit merr parasysh qëndrimin e subjektit.

2. Sa i takon pikës së dytë, grupi i auditimit sqaron se sikurse e kemi shpjeguar edhe në trajtimin e procedurës së prokurimit të barit velaglucerase baza ligjore aktualisht në fuqi pikërisht ka për qëllim tregtimin dhe qarkullimin në RSH të barnave të autorizuar pajisura me autorizim tregtimi, me përjashtim të rasteve kur këto nuk kanë alternativa të ngjashme të autorizuar për të cilat nevojitet autorizim importi. Për këtë arsye pretendimi nuk qëndron.

Pretendimi juaj mbi përgjegjësinë konstatuar nga grupi i auditimit për procesin e hartimit të DST merret në konsideratë në hartimin e këtij Raporti Auditimi.

Pretendimi juaj mbi përgjegjësinë e anëtarëve të KVO nuk qëndron, për arsye se janë evidentuar në mënyrë eksplicite se mbajnë përgjegjësi për shkeljet e konstatuara.

Sa i takon pretendimit për ndryshimet e ligjit nr. 105/2014 “Për barnat dhe shërbimin farmaceutik”, i ndryshuar, grupi i auditimit ka cituar saktësisht se i është referuar ligjit nr. 105/2014 i ndryshuar e për këtë arsye pretendimi nuk qëndron.

#### Observacionet e Projekraportit të auditimit

1. Lidhur me sa më sipër subjekti ka paraqitur observacionin nr. 110/7, datë 06.10.2021 në të cilin sqaron se grupi i auditimit ka cituar gabimisht emrin e Florjana Rustemit si anëtare e njësisë së prokurimit për procedurën “Blerje bari Velaglucerase Alfa 400 UI (Vpriv® Ose Ekuivalent), për Shërbimin e Pediatriisë së Specialiteteve në QSUT për vitin 2020 - 2021 (për 12 muaj)”.

Lidhur me këtë lapsus grupi i auditimit pranon sqarimin e subjektit dhe më sipër në tabelën përmbledhëse përkatëse ka vendosur emrat e njësisë së prokurimit për procedurën e vitit 2020 – 2021 si vijon: Enida Balla, Marjana Apostoli dhe Venora Isufi bazuar në urdhrin e prokurimit nr. 2774, datë 03.09.2020.

2. Lidhur me procedurën nr. 71 “Blerje bari Velaglucerase Alfa 400 UI (Vpriv® Ose Ekuivalent), për Shërbimin e Pediatriisë së Specialiteteve në QSUT për vitin 2019 - 2020 (për 12 muaj)”. Subjekti shprehet se njësia e prokurimit ka hartuar DT në përputhje me kudrin ligjor në fuqi i cili parashikon që në DST të përfshihen të dy alternativat bar i regjistruar dhe bar i paregjistruar.

Për këtë çështje grupi i auditimit sqaron se sikurse e kemi shpjeguar edhe në trajtimin e procedurës së prokurimit të barit velaglucerase baza ligjore aktualisht në fuqi pikërisht ka për qëllim tregtimin dhe qarkullimin në RSH të barnave të autorizuar të pajisura me autorizim tregtimi, me përjashtim të rasteve kur këto nuk kanë alternativa të ngjashme të autorizuar për të cilat nevojitet autorizim importi.

**72. Procedura e prokurimit me objekt “Furnizimin e nevojave emergjente për një periudhë 90 ditore me mjete për mbrojtje personale për përballimin e situatës COVID-19”, zhvilluar në QSUNT.**

**Është konstatohet që:**

**a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Furnizimin e nevojave emergjente për një periudhë 90 ditore me mjete për mbrojtje personale për përballimin e situatës COVID-19”,**

|                                                     |                                                                                             |                                                                             |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 1. Urdhër Prokurimi nr. 2531 prot., datë 05.08.2020 | 3. Njësia e prokurimit<br>Urdhër nr. 2531 prot., datë 05.08.2020 Përbërja: znj. E. B., znj. | 4. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave<br>Urdhër nr. 2531/1, datë 05.08.2020 |
| 2. Iloji i Procedurës së Prokurimit                 |                                                                                             |                                                                             |





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                                                       |                                                             |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| ËNegocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratësò             | E. Ç., z. D. V.                                             |                 | Përbërja; znj. B. T. dhe znj. B. L., dhe kryetare znj. D. N.                                                                                                                                                                                                                                       |                     |
| 5. Fondi Limit (pa tvsh)<br>Total 132,820,000                         | 6. Oferta Fituese (pa tvsh)<br>Total 82,560,000 lekë paTVSH |                 | 7. Diferenca me fondin Limit (pa tvsh)<br>50,260,000 lekë pa TVSH                                                                                                                                                                                                                                  |                     |
| 8. Data e hapjes së ofertave<br>10.08.2020 ora 10:00                  | 9. Burimi i Financimit<br>Buxheti i Shtetit                 |                 | 10. Operatorët Ekonomikë<br>a. Pjesëmarrës në tender<br>1. O. D.shpk,<br>2. E. shpk,<br>3. F. shpk,<br>4. F. N. shpk                                                                                                                                                                               |                     |
| 11. Ankimime<br>JO                                                    | 12. Përgjigje e ankesës nga AK<br>N/A                       |                 | 13. Përgjigje ankesës nga AKKP-<br>N/A                                                                                                                                                                                                                                                             |                     |
| b. Zbatimi i Kontratës së Punimeve/Shërbimeve/Mallrave                |                                                             |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     |
| 14. Lidhje e kontratës<br>Kontrata nr. 2531/5, prot., datë 13.08.2020 | 15. Vlera e kontratës (me tvsh)<br>99,072,000 lekë me TVSH  |                 | 16. Likuiduar<br>Total Likuiduar 99,072,000 lekë<br>1. U.Sh. nr. 1667, datë 03.08.2020, vlera 29,721,600 lekë;<br>2. U.Sh. nr. 1838, datë 02.10.2020, vlera 36,079,200 lekë;<br>3. U.Sh. nr. 1842, datë 02.10.2020, vlera 33,268,956 lekë,<br>4. U.Sh. nr. 1998, datë 19.102020, vlera 2,244 lekë. |                     |
| 17. Situacioni përfundimtar /faturë malli/shërbimi datë               | 18. Afati i kontratës në ditë<br>90 ditë                    |                 | 19. Zgjatja e kontratës me ditë<br>jo                                                                                                                                                                                                                                                              |                     |
| 20. Mbikëqyrësi i punimeve<br>N/A                                     | Licencë<br>N/A                                              | Kontrata<br>N/A | Likuiduar<br>N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Pa likuiduar<br>N/A |
| 21. Kolaudatori i punimeve<br>N/A                                     | Licencë<br>N/A                                              | Kontrata<br>N/A | Likuiduar<br>N/A                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Pa likuiduar<br>N/A |
| 22. Akt Kolaudimi<br>Po                                               | 23. Akt i marrjes në dorëzim të përkohshëm<br>N/A           |                 | 24. Fletë Hyrja nr:<br>1. FH nr. 17361, datë 18.08.2020<br>2. FH nr. 17446, datë 04.09.2020<br>3. FH nr. 17503, datë 17.09.2020<br>4. FH nr. 17578, datë 06.10.2020                                                                                                                                |                     |

Lidhur me këtë procedurë është konstatuar se MSHMS i ka deleguar QSUNT të drejtën për të kryer procedurën e prokurimit për mbulimin e nevojave emergjente për një periudhë 90 ditore deri në përfundim të procedurës së përqëndruar zhvilluar nga MSHMS, me shkresën nr. 3589 prot., datë 27.07.2020, komunikuar subjektit nëpërmjet mailit zyrtar më datë 28.07.2020 (protokolluar në QSUNT me nr. 2491 prot., datë 28.07.2020. Në kompetencat deleguar subjektit përfshihen: përcaktimi i llojit të procedurës së prokurimit; pëfshirjen e këtij/yre objekti/eve prokurimi në regjistrin e parashikimeve të institucionit, në sistemin e prokurimit elektronik; lidhja dhe ndjekja e zbatimit të kontratës me OE të shpallur të suksesshëm. Gjatë zhvillimit të kësaj procedure prokurimi AK duhet të zbatojë rekomandimet dhe udhëzimet e fundit të APP. Për çdo procedurë prokurimi AK duhet të përcjellë informacion në MSHMS.

Nga ana e saj MSHMS ka më datë 14.07.2020 ka publikuar procedurën e prokurimit në hapur mbi kufirin e lartë monetar me nr. REF i 65289 i 07 i 12 i 2020 me objekt në Blerje artikuj për masa mbrojtje personale për përballimin e e situatës Covid i 190 të tipit marrëveshje kuadër me një operator ekonomik (ku të gjitha kushtet janë të përcaktuara) me afat 12 mujor për të gjitha institucionet shëndetësore publike me fond limit **599,940,000 lekë pa TVSH**, ku shumatorja e çmimeve për njësi për të gjitha lotet është 9,127 lekë pa TVSH. Lidhur me këtë procedurë MSHMS, nëpërmjet mailit zyrtar i është drejtuar të gjitha institucioneve shëndetësore publike më





## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

datë 05.01.2020 (protokolluar në QSUNT me nr. 1242/70 prot., datë 04.05.2020, ku bashkëlidhur është dërguar shkresa e MSHMS nr. 2047/1, datë 01.05.2020 mbi procesin e planifikimit të nevojave për mjete mbrojtje personale për mbulimin e nevojave 12 mujore të strukturave shëndetësore publike) me qëllim raportimin në MSHMS mbi nevojat për mjete mbrojtje personale në kuadër të emergjencës covid sipas një formati të standardizuar (me 14 artikuj) për të gjitha spitalet, DROKSH dhe NJKSH (pa përfshirë qendrat shëndetësore).

Në vijim të këtij komunikimi, grupi i punës për planifikimin e nevojave ngritur me urdhër të titullarit të QSUNT nr. 67, datë 27.02.2020 nëpër përcaktimin e anëtarëve të ekipit që do të menaxhojë situatën emergjente të krijuar nga shpërthimi epidemik Covid i 190 ka hartuar një relacion duke marrë parasysh edhe kërkesat e shërbimeve përkatëse, konsumin si edhe gjendjen në farmacinë qendrore për secilin artikull, duke theksuar se trendi ritës i pandemisë mund ta bëjë këtë planifikim të pamjaftueshëm dhe anasjelltas. Sipas kësaj liste nevojat e parashikuara për periudhën 12 mujore janë si vijon:

| Nr. | Emërtimi                                                                                 | Specifikime                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Njësia | Totali         |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------|
| 1   | Helmetë CPAP (Hood for CPAC therapy SML)                                                 | (Prodhuar me materiale biokompatibël. I pajisur me matës (mat presionin e ajrit). I përshtatshëm dhe komod kur rripat lidhen në krahë. Pajisje të tjera për tu lidhur (Opsionale). 2 porta hyrje. Pajisur me valvul antiafiksimi.                                                                    | Copë   | 700            |
| 2   | Maskë nazale CPAC (Fleksible and Lightweight nasal CPAC S. M. L.)                        | Jastëku mbështetës në hundë të ketë mure të dyfishta dhe të jetë komod. Me tub ventilimi fleksibël për tu akomoduar në të gjitha pozicionet. Të siguroj një përshtatje dhe pastrim të lehtë.                                                                                                         | Copë   | 350 M<br>350 L |
| 3   | Maskë oronazale CPAP (full face CPAP mask ëith headgear S. M. L.)                        | Të lehta, hapësirë e vdekur e vogël, të marrë formën anatomike faciale, me ngjyrën përkatëse sipas madhësisë së maskës. Material biokompatibël. Të ketë të integruar pjesën ku stabilizohet mjekra. Të ketë të integruar rripa për tu fiksuar në pjesën e kokës. Të ketë portë për hyrje endoskopie. | Copë   | 500 M<br>500 L |
| 4   | Sistem manual ventilimi ambu (AMBU Bag)                                                  | Kapacitetet 1500 ml, materiali PVC ose silikon, Valvul siguri 60 cm H2O. Maskë faciale 4, 5                                                                                                                                                                                                          | Copë   | 200            |
| 5   | Veshje kirurgjikale të përforcuara (disposable surgical gown made of material reinforce) | Të përbëhet nga shumë shtresa. E papërshkueshme nga lengjet dhe alkooli. Rezistente nga abrazioni. Shtresa sipërfaqësore të ashpër. Me lidhëse të fortë në nivelin e belit. Me ngjitëse në zonën e qafës                                                                                             | Copë   | 75,000         |
| 6   | Cizme plastike mbrojtëse                                                                 | Cizme plastike mbrojtëse                                                                                                                                                                                                                                                                             | Palë   | 200            |
| 7   | Doreza nitrili madhësia M pa pudër                                                       | Sterile pa pudër, ngjyrë blu ose lejla me trashësi 0.12 mm (kuti 100 copë), duhet të jenë më të trasha se normalet për punë në laborator masa M                                                                                                                                                      | Kuti   | 2,400          |
| 8   | Doreza Nitrili madhësia L                                                                | Sterile pa pudër, ngjyrë blu ose lejla me trashësi 0.12 mm (kuti 100 copë), duhet të jenë më të trasha se normalet për punë në                                                                                                                                                                       | Kuti   | 2,400          |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|    |                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |         |
|----|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
|    |                                                               | laborator masa L                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |         |
| 9  | Maska respiratore FFP2 (N95)                                  | Maska respiratore FFP2 (N95) me një përdorim hipoalergjike, pa fibra qelqi, përshkueshmëri të mirë të ajrit, me nivel filtrimi të ajrit $\geq 95\%$ e përputhshme me fytyrën dhe hundën e certifikuar NIOSH 95 ose të plotësojë EN 149:2001                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Copë | 100,000 |
|    | Maska respiratore FFP3                                        | Maska respiratore FFP2 (N95)/FFP3 me një përdorim hipoalergjike, pa fibra qelqi, përshkueshmëri të mirë të ajrit, me nivel filtrimi të ajrit $\geq 95\%$ e përputhshme me fytyrën dhe hundën e certifikuar NIOSH 95 ose të plotësojë EN 149:2001                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Copë | 60,000  |
| 10 | Syze mbrojtëse                                                | Material polietilen me densitet të lartë, me kornisë fleksibël që përshtatet lehtësisht në të gjitha konturet e fytyrës me presion të barabartë për mbrojtjen e syve dhe zonës përreth tyre, që uthitet me lëkurën e fytyrës, lehtësisht i pastrueshëm rezistent ndaj gërvishjeve dhe avujve, me shirit rregullues për tu siguruar shtrëndimin në mënyrë që të mos lirohet gjatë veprimtarisë klinike. Të ripërdorshme kundrejt ndjekjes së rregullave përkatëse për dekonaminimin. Të jetë në përputhje me EN 166/ANSI/ISEA/Z87.1 ose ekuivalent | Copë | 2,000   |
| 11 | Veshje e padepërtueshme e brendshme/e jashtme me një përdorim | Veshje personale, jo të endura me një përdorim e përbërë nga bluza dhe pandallona. Bluza të jetë me mëngë të shkurtra, pa kopsa ndërsa pantallonat duhet të jenë të gjata deri tek kyçet dhe me lidhëse rreth belit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Copë | 80,000  |
| 12 | Kapuc mbulues i kokës dhe qafës                               | Përdoret për mbrojtjen e kokës qafës dhe supeve. Me një përdorim, rezistent ndaj lëngjeve të ndryshëm të trupit. Të garantojë mbrojtje kundër lëngjeve dhe produkteve biologjike dhe kimike të rrezikshme dhe agjentëve viralë dhe mikrobialë. Të jetë lehtësisht e adoptueshme në kokë dhe e palëvizshme. Pjesa e pasme dhe anësore të kapuçit të mbulojë shpatullat. Pjesa e përparme e kapuçit të arrijë deri në pjesën e sipërme të përparës ose kominosheve dhe të jetë e hapur në pjesën e fytyrës                                          | Copë | 50,000  |
| 13 | Kostum veshje spitalore                                       | Veshje kokë e këmbë (tyvek) me kapuç (masa M, L, XL) të sterilizueshme                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | copë | 5,000   |
| 14 | Ekran mbrojtës i fytyrës                                      | Ekran mbrojtës i fytyrës Materiali i ekranit duhet të lejojë një shikim të qartë, të ketë mundësi rregullimi që të mund të përshtatet dhe ngjeshet mirë me kokën. Të mbulojë plotësisht fytyrën dhe pjesët anësore të saj. Të jetë një përdorimshe dhe të plotësojë standardin EN 166/2002                                                                                                                                                                                                                                                        | Copë | 3,500   |

Në vijim të këtij relacioni QSUNT i ka përcjellë MSHMS me shkresën nr. 1242/106 prot., datë 08.05.2020 planifikimin e nevojave për 12 muaj si më lart duke theksuar se trendi në rritje i



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

pandemisë mund të bëjë këtë planifikim të pamjaftueshëm dhe anasjelltas.

Më date 21.07.2020, Drejtoria e Shërbimit Farmaceutik me shkresën nr. 1242/132 prot., datë 21.07.2020 i drejtohet titullarit të QSUNT duke theksuar se aktualisht QSUNT po zbaton kontratën nr. 2572/5, date 09.06.2020 në bazë të marrëveshjes kuadër midis MSHMS dhe BOE nëE.ò dhe nëF. N.ò me objekt nëBlerje artikuj për masa mbrojtëse personale (MMP) për përballimin e situates Covid i 19 nga strukturat shëndetësore publikeò, me të cilën QSUNT është furnizuar me 13 artikuj, sasia e të cilëve në momentin e hartimit të kësaj shkrese është minimale. Duke nisur se këto materiale janë objekt prokurimi nga MSHMS, për parandalimin e mundësisë që QSUNT të mbetet pa to, nevojitet marrja e masave të menjëhershme.

QSUNT me shkresën nr. 1242/133, datë 21.07.2020 i është drejtuar MSHMS duke referuar se sasi të e furnizuara në QSUNT si rezultat i zbatimit të kontratës nr. 2572/5, datë 09.06.2020 (më bazë të marrëveshjes kuadër midis MSHMS dhe BOE nëE.ò dhe nëF. N.ò me objekt nëBlerje artikuj për masa mbrojtëse personale (MMP) për përballimin e situates Covid i 19 nga strukturat shëndetësore publikeò) janë ne ezuarim. Në veçanti nevoja emergjente ka kryesisht për Maskë FFP2/FFP3, veshje të padepërtueshme, kostum veshje spitalore (tyvek) dhe kapuç mbulues qafe, koke dhe supesh konsumi mujor i të cilëve është përkatësisht: 30,000 maskë; 10,200 veshje; 5,000 kostume veshje spitalore; 310 kapuçë. Kërkohet marrja e masave urgjente për për furnizimin e QSUNT me këto materiale duke qenë se ato janë objekt prokurimi i MSHMS në cilësinë e organit qendror blerës.

Sikurse evidentuam edhe më sipër MSHMS i ka deleguar QSUNT të drejtën e kryerjes së procedurës së prokurimit QSUNT për mbulimin e nevojave emergjente për një periudhë 90 ditore deri në përfundim të procedurës së përqëndruar zhvilluar nga MSHMS, me shkresën nr. 3589 prot., datë 27.07.2020, komunikuar subjektit nëpërmjet mailit zyrtar më datë 28.07.2020 (protokolluar në QSUNT me nr. 2491 prot., datë 28.07.2020).

Me urdhrin nr. 248, datë 28.07.2020 nëPër ngritjen e grupit të punës për argumentimin e fondit limit dhe specifikimeve teknike për nëFurnizimin e nevojave emergjente për një periudhë 90 ditore me mjete për mbrojtje personale për përballimin e situatës COVID-19” QSUNT ka ngritur grupin e punës të përbërë nga znj. V. P., znj. M. A. dhe znj. V. I. Sipas këtij urdhri grupi duhet të argumentojë fondin limit bazuar në ligjin nr. 9643, datë 20.11.2016 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar dhe nenin 59, pika 2 e VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar. Në përlllogaritjen e sasisë, fondit limit, specifikimeve teknike dhe kushteve të lëvrimin komisioni duhet të ketë në vëmendje të gjithë korrespondencën me Drejtorinë e Shërbimit Farmaceutik dhe përcaktimet, udhëzimet e MSHMS sipas shkresës prokolluar në QSUNT me nr. 2491 prot., datë 28.07.2020. Komisioni duhet të hartojë Relacionin Përmbledhës brenda datës 31.07.2020 ku ti propozohet titullarit të AK sasia, fondi limit, specifikimet teknike dhe kushtet e lëvrimin për nëFurnizimin e nevojave emergjente për një periudhë 90 ditore me mjete për mbrojtje personale për përballimin e situatës COVID-19”.

Me shkresën nr. 2491/4, datë 30.07.2020, grupi i punë për argumentimin e fondit limit ka hartuar relacionin përkatës mbi argumentimin e nevojave, specifikimeve teknike dhe përlllogaritjen e fondit limit me kusht ndërprerjen e kontratave menjëherë me njoftimin e MSHMS pas lidhjes së kontratës së parë. Grupi i punës referuar nenin 59, pika 1 dhe 2 të Kreut VII të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò ka vendosur të përdorë si metodë për përlllogaritjen e fondit limit çmimet e kontratave të mëparshme të realizuar vetë apo nga autoritete të tjera kontraktore (sipas germës b të nenin 59).

Nisur nga sa më sipër, grupi i është referuar dy kontratave të mëparshme: kontrata nr. 1366/18, prot., datë 18.03.2020 midis MSHMS dhe BOE nëE.ò shpk dhe nëF. N.ò shpk (protokolluar në QSUNT me nr. 1463, prot., datë 24.03.2020 me objekt nëBlerje materiale për mbrojtje personale për Covid 19ò; kontrata nr. 2572/5, prot., datë 09.06.2020 midis MSHMS dhe BOE nëE.ò shpk dhe nëF. N.ò shpk me objekt nëBlerje artikuj për masa mbrojtëse personale (MMP) për përballimin e situatës



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

emergjente covid 19 nga strukturat shëndetësore publike. Grupi i është referuar kontratës së dytë për arsye se çmimet e saj rezultojnë më të ulëta krahasuar me kontratën tjetër. Nevojat për prokurim janë vlerësuar duke marrë parasysh konsumin real sipas sistemit të informacionit shëndetësor të administruar nga Farmacia Qendrore në QSUNT për një periudhë 1 mujore si më poshtë:

| Nr.            | Emërtimi                                                     | Njësia | Konsumi<br>20.06.2020<br>i<br>20.07.2020 | Konsumi<br>në ditë | Nevojat<br>për 90<br>ditë<br>(sipas<br>Grupit<br>të<br>punës) | Parashikim<br>(konsumi/ditë<br>* 90 ditë) | Çmimi për<br>njësi (pa<br>TVSH) sipas<br>kontratës<br>2572/5, datë<br>09.06.2020 | Vlera pa TVSH |
|----------------|--------------------------------------------------------------|--------|------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1              | Çizme plastike mbrojtëse                                     | palë   | 116                                      | 4                  | 100                                                           | 360                                       | 1800                                                                             | 180,000       |
| 2              | Maska respirator<br>FFP3/FFP2 (N95)                          | copë   | 35,846                                   | 1,195              | 150,000                                                       | 107,538                                   | 495                                                                              | 74,250,000    |
| 3              | Veshje e padepërtueshme<br>e brendshme/jashtme 1<br>përdorim | copë   | 10,890                                   | 363                | 50,000                                                        | 32,670                                    | 640                                                                              | 32,000,000    |
| 4              | Kapuc mbulues i kokës,<br>qafës                              | copë   | 1,251                                    | 42                 | 6,000                                                         | 3,753                                     | 215                                                                              | 1,290,000     |
| 5              | Kostum veshje spitalore                                      | copë   | 4,876                                    | 163                | 15,000                                                        | 14,628                                    | 1650                                                                             | 24,750,000    |
| 6              | Doreza të gjata jo sterile,<br>nitrile                       | copë   | 12,100                                   | 403                | 50,000                                                        | 36,300                                    | 7                                                                                | 350,000       |
| Totali pa TVSH |                                                              |        |                                          |                    |                                                               |                                           |                                                                                  | 132,820,000   |
| Vlera e TVSH   |                                                              |        |                                          |                    |                                                               |                                           |                                                                                  | 26,564,000    |
| Totali me TVSH |                                                              |        |                                          |                    |                                                               |                                           |                                                                                  | 159,384,000   |

Sipas argumentimit të grupit të punës planifikimi është bërë me trend rritës, nisur edhe nga fakti se ishte në hapje edhe spitali covid 3 për të cilin ende nuk ishte bërë shpërndarje e mjeteve mbrojtëse personale. Fondi limit rezulton në vlerën **132,820,000 lekë pa TVSH** ose **159,384,000 lekë me TVSH**.

Në vijim grupi i auditimit ka paraqitur specifikimet teknike të përgjithshme të materialeve, si më poshtë:

- afati i skadencës: data e skadencës në ditën e lëvrimit të mallit duhet të jetë jo më e vogël se ½ e kohës ndërmjet datës së prodhimit dhe asaj të skadencës.
- kërkohet autodeklarata për materialet mjekësore për konformitetin me normat MDD 93/42/EEC dhe ISO 9001, ose EN ISO 13485;
- deklarata e ofertuesit mbi origjinën e mallit;
- autorizim nga MAH/prodhuesi ose distributori i autorizuar
- duhet të paraqiten katalogë ku të përfshihen dhe specifikimet teknike të hollësishme për secilin produkt;
- OE duhet të paraqesë ofertën teknike;
- kontratat do të jepen brenda periudhës;
- afatet e lëvrimit: 30% e sasisë brenda 48 orëve nga data e nënshkrimit të kontratës; pjesa tjetër deri në përfundim të kontratës.

Me shkresën nr. 2491/6, datë 03.08.2020, grupi i punës ngritur me urdhër të titullarit nr. 67, datë 27.02.2020 për përcaktimin e anëtarëve të ekipit që do të menaxhojë situatën emergjente të krijuar nga shpërthimi epidemik Covid 19 i është drejtuar titullarit me një relacion ku shpjegon se planifikimi i kryer në fazën e planifikimit 12 mujor kërkuara nga MSHMS nuk është më aktual pasi kërkesat e atëhershme janë hartuar kur numri i rasteve pozitive ditore ishte shumë i ulët, ndërkohë që trendi paraqitet rrites në momentin e hartimit të këtij relacioni. Gjithashu referuar konsumit të periudhës 20.06.2020 i 20.07.2020 sipas të dhënave të Farmacisë Qendrore është bërë

## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

## Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

një përlogaritje e nevojave imediate për një periudhë 3 mujore si më poshtë:

| Nr. | Emërtimi                                               | Specifikime                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Njësia | Sasia për nevoja 90 ditore |
|-----|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------|
| 1   | Çizme plastike mbrojtëse                               | Cizme plastike mbrojtëse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Palë   | 100                        |
| 2   | Maska respirator FFP3/FFP2 (N95)                       | Maska respiratore FFP2 (N95)/FFP3 me një përdorim hipoalergjike, pa fibra qelqi, përshkueshmëri të mirë të ajrit, me nivel filtrimi të ajrit >= 95% e përputhshme me fytyrën dhe hundën e certifikuar NIOSH 95 ose të plotësojë EN 149:2001                                                                                                                                                                                                                                                                | Copë   | 150,000                    |
| 3   | Veshje e padepërtueshme e brendshme/jashtme 1 përdorim | Veshje personale, jo të endura me një përdorim e përbërë nga bluza dhe pandallona. Bluza të jetë me mëngë të shkurtra, pa kopsa ndërsa pantallonat duhet të jenë të gjata deri tek kyçet dhe me lidhëse rreth belit                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Copë   | 50,000                     |
| 4   | Kapuc mbulues i kokës, qafës                           | Përdoret për mbrojtjen e kokës qafës dhe supeve. Me një përdorim, rezistent ndaj lëngjeve të ndryshëm të trupit. Të garantojë mbrojtje kundër lëngjeve dhe produkteve biologjike dhe kimike të rrezikshme dhe agjentëve viralë dhe mikrobialë. Të jetë lehtësisht e adoptueshme në kokë dhe e palëvizshme. Pjesa e pasme dhe anësore të kapuçit të mbulojë shpatullat. Pjesa e përparme e kapuçit të arrijë deri në pjesën e sipërme të përparësës ose kominosheve dhe të jetë e hapur në pjesën e fytyrës | Copë   | 6,000                      |
| 5   | Kostum veshje spitalore                                | Veshje kokë e këmbë (tyvek) me kapuç (masa M, L. XL) të sterilizueshme                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Copë   | 15,000                     |
| 6   | Doreza të gjata jo sterile, nitrile                    | Doreza të gjata jo sterile, nitrile me gjatësi jo më pak se 230 mm me ngjyrë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Copë   | 50,000                     |

Gjithashtu po në këtë shkresë grupi shprehet mbi rishikimin e nevojave 12 mujore me argumentin se trendi në rritje i pandemisë do të shkaktojë edhe konsum të lartë të materialeve për mbrojtje personale. Sugjeron edhe shtimin në listën e artikujve për nevojat 12 mujore të veshjeve kirurgjikale të përforcuara që përbëhen nga shumë shtresa dhe nuk depërtohen nga lëngjet dhe alkoli, e janë rezistente nga abrazioni.

Me shkresën nr. 2491/6 prot., datë 04.08.2020, Drejtoria Juridike në QSUNT i drejtohet Drejtorit të Përgjithshëm të QSUNT me qëllim hapjen e procedurës së prokurimit, bazuar në shkresën nr. 2491/4, datë 30.07.2020 të grupit të punës për argumentimin e fondit limit.

Me shkresën nr. 2491/7, datë 04.08.2020 me objekt *ñKërkesë për akordim fondi për procedurën e prokurimit me objekt ñFurnizimin e nevojave emergjente për një periudhë 90 ditore me mjete për*





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

*mbrojtje personale për përballimin e situatës COVID-19” me kusht ndërprerjen e kontratës së parë nga QSUNT si rezultat i lidhjes së marrëveshjes kuadër nga MSHMS me fond limit 132,820,000 lekë pa TVSH ose 159,384,000 lekë me TVSH.*

Me urdhër prokurimi nr. 2531 prot., datë 05.08.2020 titullari i QSUNT ka urdhëruar kryerjen e procedurës së prokurimit me *ñFurnizimin e nevojave emergjente për një periudhë 90 ditore me mjete për mbrojtje personale për përballimin e situatës COVID-19”*, lloji i procedurës negocim pa shpallje paraprake të kontratës bazuar në pikën 2/c, të nenit 33 të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 *ñPër prokurimin publikò, i ndryshuar. ñc) kur për arsye të nevojës ekstreme, të shkaktuar nga ngjarje të paparashikueshme nga autoriteti kontraktor, afati kohor i parashikuar në nenin 43 të ligjit 9643, datë 20.11.2006 për njoftimin e kontratës për procedurat e hapura, të kufizuara ose me negocim, me publikim, nuk mund të respektohet. Rrethanat e përmendura për të justifikuar nevojën ekstreme nuk duhet të shkaktohen në asnjë rast nga veprimi ose mosveprimi i autoritetit kontraktor. Kushtet dhe rrethanat e përdorimit të kësajprocedure përcaktohen në rregullat e prokurimit.”* Janë ngarkuar për zbatimin e këtij urdhëri dhe hartimin e dokumenteve standarde të tenderit znj. E. B., znj. E. Ç., z. D. V.

Me urdhër nr. 2531/1, datë 05.08.2020 *ñPër krijimin e komisionit të vlerësimit të ofertave* është ngritur KVO me anëtarë znj. B. T. dhe znj. B. L., dhe kryetare znj. D. N.

Me procesverbalin e datës 05.08.2020 njësia e prokurimit ka proceduar me hartimin dhe miratimin e dokumenteve standarde të tenderit nga ku konstatohet se kriteret ligjore janë hartuar nga z. D. V., kriteret ekonomike nga znj. E. Ç. dhe kriteret e veçanta nga znj. E. B. Konstatohet se DST janë hartuar në përputhje me bazën ligjore në fuqi.

Me procesverbalin e datës 05.08.2020 *ñPër argumentimin e përzgjedhjes se OE Ekonomikò, njësia e prokurimit ka proceduar me argumentimin e përzgjedhjes së operatorëve ekonomik për këtë procedurë prokurimi, mbështetur në nenin 33, pika 1 e ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 ñPër prokurimin publikò, i ndryshuar si dhe në pikën 6 dhe pikën 10 të udhëzimit nr. 2, datë 08.01.2018 ñMbi përdorimin e procedurës me negocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës dhe zhvillimin e saj me mjete elektronikeò, duke vendosur të ftojë për të marrë pjesë në këtë procedurë 6 subjekte si më poshtë:*

- O. D. shpk;
- E. shpk;
- B. Albania shpk;
- M. shpk;
- F. shpk;
- F. N shpk.

Me shkresën nr. 2531/2, datë 08.05.2020 është dërguar formulari i ftesës për pjesëmarrje subjekteve cituar më sipër, si edhe janë ftuar nëpërmjet SPE.

Me procesverbalin e hapjes së ofertave i datës 10.08.2020 KVO konstaton se janë paraqitur në tender OE O.E.S *ñD.ò shpk, ñE.ò shpk, ñF.ò shpk, ñF. N.ò shpk*, nga të cilët OE *ñE.ò shpk* nuk ka paraqitur ekonomike. OE të tjerë kanë paraqitur ofertë ekonomike si më poshtë:

1. *ñF. N.ò Albania Shpk*, 82,560,000 lekë pa TVSH, ose 99,072,000 me TVSH;
2. *ñF.ò shpk*, 89,050,000 lekë pa TVSH ose 106,860,000 lekë me TVSH;
3. *O.E.S ñD.ò shpk*, 94,413,000 lekë pa TVSH ose 115,695,600 lekë me TVSH.

Me procesverbalin e vlerësimit të ofertave të datës 10.08.2020, KVO ka shpallur ofertë të pavlefshme atë të OE *ñE.ò shpk* i cili nuk ka paraqitur ofertë ekonomike dhe ka deklaruar si të vlefshme tre ofertat e tjera. Si rezultat i vlerësimit të ofertës ekonomike dhe përputhmësi së dokumentacionit të dorëzuar nga operatorët ekonomikë janë renditur ofertat si më poshtë:

1. *F. N. Albania Shpk*, 82,560,000 lekë pa TVSH, ose 99,072,000 me TVSH renditet në vend të parë;



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

2. F. shpk, 89,050,000 lekë pa TVSH ose 106,860,000 lekë me TVSH renditet në vend të dytë;  
 3. O. D.shpk, 94,413,000 lekë pa TVSH ose 115,695,600 lekë me TVSH renditet në vend të tretë.  
 Gjatë vlerësimit të dokumentacionit tekniko i ligjor të administruar në SPE dhe ofertës ekonomike KVO ka konstatuar se për artikuj të caktuar është paraqitur më shumë se një prodhues me origjinë malli të ndryshme nga DST, për të cilën me anë një shkresë me lëndë nëKërkesë për sqarimë pa datë drejtuar OE ñF.ò shpk dhe ñF. N.ò shpk. OE ñF. N.ò shpk me shkresën e datës 11.05.2020 sqaron se arsyeja kryesore e vendosjes e ofertimit me më shumë se një origjinë malli është për të garantuar përmbushjen e kërkesave për furnizimin me artikujt AKi në, nisur edhe nga pandemia dhe koha e transportit të mallit. OE ñF.ò me shkresën e datës 11.05.2020 sqaron se për disa artikuj ka paraqitur më shumë se një prodhues në mënyrë që të garantojnë zbatueshmërinë e e kërkesave të AK

Nga auditimi konstatohet se OE ñF. N.ò shpk i përmbush kriteret e përgjithshme dhe ato të veçanta të kualifikimit sipas DST.

Me shkresën nr. 2531/3, datë 11.08.2020 KVO ka hartuar raportin përmbledhës përkatës sa i takon vlerësimit të ofertave. KVO ka kryer njoftimin në SPE OE pjesëmarrës në tender. Për këtë procedurë nuk ka pasur ankesa nga operatorët pjesëmarrës. Me shkresën nr. 2531/4, datë 12.08.2020 ñFormulari i njoftimit të fituesit është njoftuar OE ñF. N.ò shpk. AK dhe OE ñF. N.ò shpk kanë nënshkruar kontratën nr. 2531/5, prot., datë 13.08.2020 me vlerë 82,560,000 lekë pa TVSH ose 99,072,000 lekë me TVSH.

#### Zbatimi i kontratës

Kontrata nr. 2531/5, prot., datë 13.08.2020 është likuiduar me 4 urdhër shpenzime:

1. U. Sh. nr. 1667, datë 03.09.2020 me vlerë 29,721,600 lekë;
2. U. Sh. nr. 1838, datë 02.10.2020 me vlerë 36,079,200 lekë;
3. U. Sh. nr.1842, datë 02.10.2020 me vlerë 33,268,956 lekë;
4. U. Sh. nr. 1998, datë 19.10.2020 me vlerë 2,244 lekë.

**73. Procedura e prokurimit me objekt** “Blerje artikuj për masa mbrojtëse personale për përballimin situatës së Covid-19’ per 2 muaj, me të drejtë shkëputje me lidhjen e MK nga MSHMS për procedurën bazë”.

**Është konstatuar që:**

| <b>a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Furnizimin e nevojave emergjente për një periudhë 90 ditore me mjete për mbrojtje personale për përballimin e situatës COVID-19”,</b> |                                                                                                                    |                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1.</b> Urdhër Prokurimi nr. 3630 prot., datë 04.12.2020                                                                                                                                   | <b>3. Njësia e prokurimit</b><br>Urdhër nr. 3630 prot., datë 04.12.2020 Përbërja: znj. V. P., znj. M. A., z. B. L. | <b>4. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave</b><br>Urdhër nr. 3630/1, datë 04.12.2020 Përbërja; z. D. V., znj. D. B., dhe znj. E. Ç.. |
| <b>2.</b> Lloji i Procedurës së Prokurimit ñNegocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës                                                                                          |                                                                                                                    |                                                                                                                                    |
| <b>5. Fondi Limit (pa tvsh)</b><br>Total 53,867,048                                                                                                                                          | <b>6. Oferta Fituese (pa tvsh)</b><br>Total 53,566,680 lekë paTVSH                                                 | <b>7. Diferenca me fondin Limit (pa tvsh)</b><br>300,368 lekë pa TVSH                                                              |
| <b>8. Data e hapjes së ofertave</b><br>10.08.2020 ora 10:00                                                                                                                                  | <b>9. Burimi i Financimit</b><br>Buxheti i Shtetit                                                                 | <b>10. Operatorët Ekonomikë</b><br>a. Pjesëmarrës në tender<br>1. F. shpk,                                                         |
| <b>11. Ankimime</b><br>JO                                                                                                                                                                    | <b>12. Përgjigje e ankesës nga AK</b><br>N/A                                                                       | <b>13. Përgjigje ankesës nga AKKP-</b><br>N/A                                                                                      |
| <b>b. Zbatimi i Kontratës së Punimeve/Shërbimeve/Mallrave</b>                                                                                                                                |                                                                                                                    |                                                                                                                                    |
| <b>14. Lidhje e kontratës</b><br>Kontrata nr. 2531/5, prot., datë 13.08.2020                                                                                                                 | <b>15. Vlera e kontratës (me tvsh)</b><br>99,072,000 lekë me TVSH                                                  | <b>16. Likuiduar</b><br>Total Likuiduar 64,280,016 lekë me TVSH<br>1. U.Sh. nr. 2668, datë 23.12.2020,                             |

**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT****Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”**

|                                                                |                                                          |                                                                                         |                                                                                                     |                     |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                |                                                          | vlera 32,140,008 lekë;<br>2. U.Sh. nr. 2669, datë 23.12.2020,<br>vlera 32,140,008 lekë. |                                                                                                     |                     |
| <b>17. Situacioni përfundimtar /faturë malli/shërbimi datë</b> | <b>18. Afati i kontratës në ditë</b><br>90 ditë          |                                                                                         | <b>19. Zgjatja e kontratës me ditë</b><br>jo                                                        |                     |
| 20. Mbikëqyrësi i punimeve<br>N/A                              | Licencë<br>N/A                                           | Kontrata<br>N/A                                                                         | Likuiduar<br>N/A                                                                                    | Pa likuiduar<br>N/A |
| 21. Kolaudatori i punimeve<br>N/A                              | Licencë<br>N/A                                           | Kontrata<br>N/A                                                                         | Likuiduar<br>N/A                                                                                    | Pa likuiduar<br>N/A |
| <b>22. Akt Kolaudimi</b><br>Po                                 | <b>23. Akt i marrjes në dorëzim të përkohshëm</b><br>N/A |                                                                                         | <b>24. Fletë Hyrja nr:</b><br>1. FH nr. 18026, datë 17.12.2020<br>2. FH nr. 17987, datë 11.12.2020. |                     |

Nga shqyrtimi i dosjes së prokurimit për këtë procedurë konstatohet se edhe për këtë procedurë i është deleguar e drejta e kryerjes së procedurës së prokurimit (të çdo lloji në gjykim të AK) QSUNT nga MSHMS në cilësinë e organit qendror blerës me emailin e datës 27.11.2020 (protokolluar në QSUNT me nr. 578/715, datë 27.11.2020) ku MSHMS rekomandon kryerjen e procedurave për plotësimin e nevojave 2 mujore me të drejtë të ndërprerjes së kontratës me lidhjen e marrëveshjes kuadër nga MSHMS.

Me shkresën nr. 3567/7, datë 04.12.2020, grupi i argumentimit të fondit limit, ngritur me urdhër të titullarit nr. 411, datë 26.11.2020 ka kryer argumentimin e fondit limit referuar çmimeve të kontratave të mëparshme e konkretisht kontratës nr. 2531/5, datë 13.08.2020. si edhe përgjigjeve nga OE të cilët i janë përgjigjur ftesës për ofertë nga QSUNT me nr. 3567, prot., datë 26.11.2020. Argumentimi i sasive të nevojshme për përmbushjen e nevojave 2 mujore bazuar në gjendjen dhe nevojat sipas të dhënave të marra nga Farmacia Qendrore për periudhën 01.09.2020i 01.11.2020 si më poshtë:

|   |                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |        |
|---|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|
| 1 | Maska respirator FFP3/FFP2 (N95)                       | Maska respiratore FFP2 (N95)/FFP3 me një përdorim hipoalergjike, pa fibra qelqi, përshkueshmëri të mirë të ajrit, me nivel filtrimi të ajrit $\geq 95\%$ e përputhshme me fytyrën dhe hundën e certifikuar NIOSH 95 ose të plotësojë EN 149:2001                                                                 | Copë | 78,980 |
| 2 | Veshje e padepërtueshme e brendshme/jashtme 1 përdorim | Veshje personale, jo të endura me një përdorim e përbërë nga bluza dhe pandallona. Bluza të jetë me mëngë të shkurtra, pa kopsa ndërsa pantallonat duhet të jenë të gjata deri tek kyçet dhe me lidhëse rreth belit                                                                                              | Copë | 30,000 |
| 3 | Kapuc mbulues i kokës, qafës                           | Përdoret për mbrojtjen e kokës qafës dhe supeve. Me një përdorim, rezistent ndaj lëngjeve të ndryshëm të trupit. Të garantojë mbrojtje kundër lëngjeve dhe produkteve biologjike dhe kimike të rrezikshme dhe agjentëve viralë dhe mikrobialë. Të jetë lehtësisht e adoptueshme në kokë dhe e palëvizshme. Pjesa | Copë | 4180   |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|   |                                     |                                                                                                                                                                                           |      |        |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|
|   |                                     | e pasme dhe anësore të kapuçit të mbulojë shpatullat. Pjesa e përparme e kapuçit të arrijë deri në pjesën e sipërme të përparësës ose kominosheve dhe të jetë e hapur në pjesën e fytyrës |      |        |
| 4 | Kostum veshje spitalore             | Veshje kokë e këmbë (tyvek) me kapuç (masa M, L, XL) të sterilizueshme                                                                                                                    | Copë | 15,000 |
| 5 | Ekran mbrojtës i fytyrës            |                                                                                                                                                                                           |      |        |
| 6 | Doreza të gjata jo sterile, nitrile | Doreza të gjata jo sterile, nitrile me gjatësi jo më pak se 230 mm me ngjyrë                                                                                                              | Copë | 37600  |

Vlera e fondit limit e përlllogaritur është 53,867,048 lekë pa TVSH ose 64,640,457.60 lekë me TVSH.

Me shkresën nr. 3567/8, datë 04.12.2020 Drejtoria e Shërbimit Farmaceutik dërgon kërkesën për hapje procedure. Me shkresën nr. 3567/9, prot., datë 04.12.2020 miratohet akordimi i fondit për këtë procedurë. Me shkresën nr. 3060/1, prot., datë 04.12.2020 miratohet urdhri për krijimin e KVO për këtë procedurë nga ku është konstatuar se në hartimin e tij ka një lapsus në emërtimin e objektit të kësaj procedure. Me procesverbalin e datës 05.12.2020, njësia e prokurimit ka argumentuar përzgjedhjen e OE të cilët do të ftohen për të marrë pjesë në këtë procedurë, nga ku konstatohet se janë ftuar për pjesëmarrje 5 operatorë ekonomik bazuar në faktin se këto OE kanë objekt prokurimin në fjalë, nuk janë skualifikuar nga APP si dhe kanë statusin aktiv në QKB. Me shkresën nr. 3630/2, datë 05.12.2020 janë ftuar OE: ñE.ò shpk, ñA. M.ò shpk, ñLEL M.ò shpk, ñF.ò shpk dhe ñF. N.ò shpk.

Me procesverbalin e datës 05.12.2020, njësia e prokurimit ka hartuar dokumentet standarde të tenderit.

Më datë 09.12.2020 është mbajtur procesverbali i hapjes së ofertave dhe më datë 10.12.2020 është mbajtur procesverbali i vlerësimit të ofertave. Nga shqyrtimi i këtij dokumentacioni konstatohet se për këtë procedurë ka ofertuar vetëm OE ñF.ò shpk me ofertë në vlerën 53,566,680 lekë pa TVSH ose 64,280,016 lekë me TVSH. OE ñF.ò shpk kualifikohet nga KVO dhe shpallet fitues.

OE ñF.ò shpk ka nënshkruar me QSUNT kontratën nr. 3630/5, datë 10.12.2020 me vlerë 53,566,680 lekë pa TVSH ose 64,280,016 lekë me TVSH.

#### Zbatimi i Kontratës

Kontrata nr. 3630/5, prot., datë 10.12.2020 është likuiduar me 2 urdhër shpenzime:

1. U. Sh. nr. 2668, datë 23.12.2020 me vlerë 32,140,008 lekë me TVSH;
2. U. Sh. nr. 2668, datë 23.12.2020 me vlerë 32,140,008 lekë me TVSH.

#### **74. Zbatimi i marrëveshjes kuadër nr. 3324/60, prot., datë 18.01.2021 dhe Kontratës së Furnizimit nr. 3324/71, prot., datë 12.02.2021 nënshkruar nga MSHMS me OE I. Shpk, përfitues QSUNT.**

Procedura e këtij prokurimi është kryer nga MSHMS që ka nënshkruar edhe marrëveshjen kuadër të sipër cituar. Gjithashtu MSHMS, ka nënshkruar edhe kontratën e furnizimit për të gjithë spitalet, ndërsa likuidimi i faturave sipas furnizimeve me urdhër shpenzimet si më poshtë:

1. U. Sh. nr. 442, datë 16.03.2021, me vlerë 13,523,580 lekë me TVSH.
2. U. Sh. nr. 456, datë 16.03.2021, me vlerë 7,825,200 lekë me TVSH,
3. U. Sh. nr. 579, datë 26.03.2021, me vlerë 10,824,000 lekë me TVSH.
4. U. Sh. nr. 604, datë 29.03.2021, me vlerë 8,299,600 lekë me TVSH,



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

5. U. Sh. nr. 675, datë 31.03.2021, me vlerë 1,530,000 lekë me TVSH.

Total urdhër shpenzimesh të likuiduara në vlerë 42,002,380 lekë me TVSH

Sipas planit të shpërndarjes bashkëlidhur kontratës së parë të furnizimit (me vlefshmëri 2 muje sipas nenit I.4 Afati i kontratës, Lëvrimi dhe Kohëzgjatja) QSUNT do të furnizohet me sasi MMP në vlerën 117,370,400.00 lekë me TVSH. Plani i shpërndarjes si më poshtë:

| Nr | Emërtimi                                                  | Njësia | Cmimi/njësi (pa TVSH) | Sasia e planifikuar | Vlera       |
|----|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------------|---------------------|-------------|
| 1  | Maska respiratore FFP3/FFP2 (N95)                         | Copë   | 255                   | 177,000             | 45,135,000  |
| 2  | Veshje e padepërtueshme brendshme/jashtme me një përdorim | Cope   | 830                   | 60,000              | 49,800,000  |
| 3  | Kapuc mbulues i kokës, qafës                              | Cope   | 190                   | 5,800               | 1,102,000   |
| 4  | Kostum veshje spitalore                                   | Cope   | 820                   | 25,000              | 20,500,000  |
| 5  | Ekran mbrojtës i fytyrës                                  | Cope   | 135                   | 5,200               | 702,000     |
| 6  | Doreza të gjata jo sterile, nitrile                       | cope   | 9                     | 14,600              | 131,400     |
|    |                                                           |        |                       |                     | 117,370,400 |

Sasitë e marra në dorëzim nga QSUNT sipas fletë hyrjeve dhe akt konstatimeve janë si vijon:

| Nr | Emërtimi                                                  | Njësia | Cmimi/njësi (pa TVSH) | Sasia e furnizuar | Cmimi/njësi |
|----|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------------|-------------------|-------------|
| 1  | Maska respiratore FFP3/FFP2 (N95)                         | Copë   | 255                   | 31,550            | 177,000     |
| 2  | Veshje e padepërtueshme brendshme/jashtme me një përdorim | Cope   | 830                   | 7,000             | 60,000      |
| 3  | Kapuc mbulues i kokës, qafës                              | Cope   | 190                   | 1,870             | 5,800       |
| 4  | Kostum veshje spitalore                                   | Cope   | 820                   | 25,000            | 25,000      |
| 5  | Ekran mbrojtës i fytyrës                                  | Cope   | 135                   | 780               | 5,200       |
| 6  | Doreza të gjata jo sterile, nitrile (masa M dhe S)        | cope   | 9                     | 14,200            | 14,600      |

Nuk ka diferenca midis sasisë së furnizuar dhe sasisë së parashikuar sipas kontratës së parë të furnizimit. Nga auditimi i urdhër shpenzimeve cituar më sipër krahasuar me DST është konstatuar se në DST (edhe për dy procedurat negocim pa shpallje të kryera nga QSUNT) nuk parashikohet afat skadence për materiale mbrojtje personale, duke vendosur subjektin para riskut që produkti me të cilin furnizohet të skadojë më herët edhe pa arritur të konsumohet.

*Për sa më sipër janë mbajtur aktkonstatimet nr. 26, 24, 25, 26.*

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |            |       |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------|
| 27. Titulli i Gjetjes | Mbi stokun laboratorik si rrjedhojë e zbatimit të marrëveshjes së koncesionit të laboratorëve                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |       |
| Situata               | Nga auditimi është konstatuar se si rrjedhojë e zbatimit të marrëveshjes koncesionare nr. 1924/2, prot., datë 10.04.2019, dhe marrëveshjes së ndërveprimit nr. 12/133, prot., datë 08.09.2020. Me shkresën nr. 12/288, prot., datë 23.12.2020 nënshkruar midis QSUNT dhe koncesionarit, QSUNT i është drejtuar MSHMS me një kërkesë për të levruar kite, reagentë dhe materiale laboratorike të mbetura stok duke kërkuar qarkullimin e kiteve, reagentëve dhe materialeve mjekësore që ndodheshin në gjendje stoku. Nga një verifikim i gjendes së këtyre materialeve laboratorike në Farmacinë Qendrore konstatohet se gjendja deri më datë 15.04.2020 është si më poshtë: |            |       |
|                       | Nr.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Përshkrimi | Vlera |





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                  |                   |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | VLB - Materiale spitalore të përdorura posaçërisht nga Laboratori Biokimik       | 5,530,098         |
|                | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | VLI - Materiale spitalore të përdorura posaçërisht nga Laboratori Imunologjik    | 2,274,336         |
|                | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | VLM - Materiale spitalore të përdorura posaçërisht nga Laboratori Mikrobiologjik | 17,369,482        |
|                | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | V - Të ndryshme (të vecanta) mikrobiologji dhe biokimik klinik                   | 392,865           |
|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>TOTAL</b>                                                                     | <b>25,566,781</b> |
|                | <p>Për këtë sasi stoku është konstatuar se ka nisur shpërndarja e cila aktualisht është në proces. Momentalisht janë furnizuar me këtë stok NjVKSH - të e Shkodrës, Vlorës, Matit dhe Krujës. Nëse këto materiale mjekësore nuk shpërndahen sipas nevojave reale të strukturave shëndetësore me qëllim përdorimin e tyre brenda afatit të skadencës, vlera e stokut prej 25,566,781 lekë mund të shkaktojë impakt negativ në buxhetin e shtetit në të ardhmen si rezultat i mos përdorimit të këtij stoku. Nga auditimi është konstatuar gjithashtu se materialet laboratorike të laboratorit imunologjik rezultojnë aktualisht të pa shpërndara, sepse nuk ka një tjetër laborator të tillë në vendin tonë, e si rrjedhojë vlera prej 2,274,336 lekë mund të shkaktojë dëm ekonomik në buxhetin e shtetit nëse nuk gjenden hapësirat për shpërndarje të tij.</p> |                                                                                  |                   |
| Kriteri        | Marrëveshja koncesionare nr. 1924/2, prot., datë 10.04.2019, dhe marrëveshja së ndërveprimit nr. 12/133, prot., datë 08.09.2020.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                  |                   |
| Ndikimi/Efekti | Përdorim jo efektiv i fondeve të buxhetit të shtetit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                  |                   |
| Shkaku         | Hyrja në fuqi e Marrëveshjes koncesionare dhe marrëveshjes së ndërveprimit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                  |                   |
| Rëndësia       | E Lartë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                  |                   |

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 28. Titulli i Gjetjes | Procedura e prokurimit për bar të paregjistruar në RSH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Situata               | <p>Nga auditimi i procedurës së prokurimit në Blerje bari velaglucerase alfa 400 UI (VPRIV ose ekuivalent) për shërbimin e Pediatriisë së Specialiteteve në QSUNT për vitin 2020 i 2021 (për 12 muaj)ò, me vlerë të fondit limit 59,979,621.28 lekë, për vitin 2020 është konstatuar se AK ka shpallur fitues operatorin e vetëm ofertues në këtë procedurë, OE nëL.ò shpk. Për sa më sipër është lidhur marrëveshje kuadër me nr. 2774/8, prot., datë 29.10.2020 me vlerë 59,979,520 lekë pa TVSH. Grupi i auditimit shqyrtoi dokumentet e dërguara nga OE për pjesëmarrje në këtë tender për të vlerësuar përputhshmërinë e tyre me DST nga ku u konstatua se, për procedurën e prokurimit të vitit 2020 nga verifikimi i regjistrimit të barnave publikuar on line nga Agjencia Kombëtare e Barnave dhe Pajisjeve mjekësore, <u>bari velaglucerase nuk rezulton të ketë qenë i regjistruar në regjistrin kombëtar të barnave në momentin e kryerjes së procedurës së prokurimit</u>, ndërsa rezultuan të regjistruar 2 barna të tjera të cilat shërbejnë për të trajtuar të njëjtën sëmundje e që janë Cerezyme (imiglucerase), Elelypso (taliglucerase alfa),</p> <p>Pavarësisht kësaj për këtë bar, OE është kualifikuar e më tej shpallur fitues pa patur Autorizimin për tregtim të barit në fjalë si edhe pa qenë i pajisur me Autorizimin për importin e këtij bari, pasi këtë e ka lejuar pika 2.3 nëKapaciteti teknikò në DST, e cila ka njohur një kriter jo të ligjshëm, konkretisht ka lejuar marrjen pjesë (dhe pa shpalljen edhe fitues) të një bari të paautorizuar për tregtim në RSH, por duke i njohur dhe pranuar autorizimin e tregtimit nga Agjencia Europiane e Vlerësimit të Barnave (EMA) ose Institucioni i Administrimit për Ushqimin dhe Barnat (FDA) i Shteteve të Bashkuara të Amerikës, kriter ky që në fakt parashikohet dhe i shërben Agjencisë së Kontrollit të Barnave dhe Pajisjeve Mjekësore për të miratuar regjistrimin e barit, dhe jo grupit të hartimit të DST-ve, i cili me këtë kriter ka tejkaluar</p> |



## KONTROLLI I LARTË I SHËTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | kompetencat e veta, duke i hapur rrugë përdorimit të një bari të paregjistruar. Për sa më sipër, ky OE nuk duhet të ishte shpallur fitues. Aktualisht bari rezulton të jetë pajisur me Ri/Autorizim për Tregtim me Urdhër Ministri nr. 172, datë 23.03.2021(pra pasi ka fituar tenderin). |
| Kriteri        | Ligji nr. 105/2014 nëpër barnat dhe shërbimin farmaceutik, i ndryshuar.                                                                                                                                                                                                                   |
| Ndikimi/Efekti | Pjesëmarrja në procedura prokurimi të OE me barna të paregjistruara në RSH.                                                                                                                                                                                                               |
| Shkaku         | Parashikimi në DST i kriterit bar i paregjistruar në RSH.                                                                                                                                                                                                                                 |
| Rëndësia       | E Lartë                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

| 29. Titulli i Gjetjes | Prokurim i sasive të barnave taliglucerase alfa 200 UI dhe velaglucerase alfa 400 UI bazuar mbi buxhetin historik të QSUNT dhe jo mbi nevojat reale të shërbimit të Pediatriisë së Specialiteteve                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                       |                       |          |  |  |  |               |               |      |        |                       |                       |      |       |    |   |      |       |    |   |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------|--|--|--|---------------|---------------|------|--------|-----------------------|-----------------------|------|-------|----|---|------|-------|----|---|
| Situata               | <p>Nga auditimi është konstatuar prokurim barnash në sasi më të ulët se sa kërkesat nga shërbimi përkatës, sikurse është evidentuar edhe në trajtimin e planifikimit të buxhetit për barna në QSUNT, me efekt mangësi në cilësinë e trajtimit mjekësor të pacientëve aktual dhe duke lenë pa trajtim 4 pacientë të diagnostikuar rishatasi në vitin 2020, si më poshtë vijon:</p> <p>- në procedurën e prokurimit me objekt: “Blerje bari taliglucerase alfa 200 UI (ELYPSO ose ekuivalent) për shërbimin e Pediatriisë së Specialiteteve në QSUNT për vitin 2020 – 2021 (për 12 muaj)”, sasia e nevojshme për tu prokuruar është bërë bazuar në buxhetin historik të institucionit, e si rrjedhojë përlllogaritja është kryer bazuar në sasinë e përafërta vjetore (për periudhën mars 2020 i mars 2021) përfshirë edhe sasinë falas për trajtimin e 24 pacientëve, e jo në kërkesat e shefit të shërbimit për këtë bar. Sasia orientuese është përlllogaritur në numër flakonësh 2350 me pagesë, ose 7050 flakonë përfshirë edhe flakonët falas. Pra është hartuar fondi limit duke mos marrë në konsideratë kërkesat reale të shërbimit e duke përlllogaritur për rreth 688 flakonë më pak.</p> <p>- në procedurën e prokurimit “Blerje bari velaglucerase alfa 400 UI (VPRIV ose ekuivalent) për shërbimin e Pediatriisë së Specialiteteve në QSUNT për vitin 2020 – 2021 (për 12 muaj)”, për vitin 2020, referuar kërkesës së shërbimit të Pediatriisë së Specialiteteve është konstatuar se sasia e kërkuar nga ky shërbim për mbulimin e nevojave 12 mujore është përlllogaritur në sasinë 870 flakon (përfshirë edhe sasinë falas), ndërsa fondi limit është përlllogaritur mbi sasinë 360 flakonë, ose 540 flakon total bashkë me sasinë falas, pra për rreth 330 flakon më pak se sa nevojat reale.</p> <p>- më datë 08.04.2021 numri i pacientëve me Sëmundjen Gaucher të trajtuar në Shërbimin e Pediatriisë së Specialiteteve Nr. 2 (Neurologji, Endokrinologji, Gastrohepatologji dhe Sëmundje Metabolike) gjatë periudhës 2019 i 2021 është si vijon:</p> <table><tr><th>Viti</th><th>Nr. i Pacientëve</th><th>Trajtimi</th><th></th></tr><tr><td></td><td></td><td>Taliglucerase</td><td>Velaglucerase</td></tr><tr><td>2019</td><td>22 + 6</td><td>21 + 1 (prej Gushtit)</td><td>5 + 1 (prej Korrikut)</td></tr><tr><td>2020</td><td>21+ 5</td><td>21</td><td>5</td></tr><tr><td>2021</td><td>21+ 5</td><td>21</td><td>5</td></tr></table> <p>Sipas rakordimit me të dhënat e marra nga shërbimi konstatohet se nuk përmbushen nevojat e gjithë pacientëve për mjekim me barnat që disponon QSUNT. QSUNT i është drejtuar MSHMS zyrtarisht duke theksuar se janë</p> | Viti                  | Nr. i Pacientëve      | Trajtimi |  |  |  | Taliglucerase | Velaglucerase | 2019 | 22 + 6 | 21 + 1 (prej Gushtit) | 5 + 1 (prej Korrikut) | 2020 | 21+ 5 | 21 | 5 | 2021 | 21+ 5 | 21 | 5 |
| Viti                  | Nr. i Pacientëve                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Trajtimi              |                       |          |  |  |  |               |               |      |        |                       |                       |      |       |    |   |      |       |    |   |
|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Taliglucerase         | Velaglucerase         |          |  |  |  |               |               |      |        |                       |                       |      |       |    |   |      |       |    |   |
| 2019                  | 22 + 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 21 + 1 (prej Gushtit) | 5 + 1 (prej Korrikut) |          |  |  |  |               |               |      |        |                       |                       |      |       |    |   |      |       |    |   |
| 2020                  | 21+ 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 21                    | 5                     |          |  |  |  |               |               |      |        |                       |                       |      |       |    |   |      |       |    |   |
| 2021                  | 21+ 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 21                    | 5                     |          |  |  |  |               |               |      |        |                       |                       |      |       |    |   |      |       |    |   |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | diagnostikuar me këtë sëmundje 4 pacientë të rinj të cilët janë aktualisht të pa trajtuar; për dy pacientë të cilët janë trajtuar me taliglucerasë alfa kërkohet kalimi ose me barin velaglucerasë alfa UI ose imiglucerasë alfa 400 UI; si dhe sugjerohet fillimi i terapisë të paktën për 3 pacientë me një nga alternativat për trajtimin e kësaj sëmundjeje. Ndërsa për një nga këta pacientë të niset trajtimi nga sasia e mbetur e lirë si rezultat i ndryshimit të terapisë për dy pacientët që kanë shfaqur reaksione alergjike ndaj taliglucerasës. |
| Kriteri        | Kërkesat e Shërbimit të Pediatriisë së Specialiteteve për furnizim me barna për trajtimin e sëmundjes Gaucher                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Ndikimi/Efekti | Mos mbullimi me mjekim i pacientëve historik dhe pamundësia për trajtim të pacientëve të diagnostikuar rishtash                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Shkaku         | Përlllogaritja e sasive të prokuruarë është bërë bazuar në buxhetin historik të QSUNT për këtë bar.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Rëndësia       | E Lartë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>30. Titulli i Gjetjes</b> | <b>Diferencë midis çmimit CIF të përcjellë nga MSHMS në QSUNT dhe çmimit CIF miratuar nga MSHMS për vitin 2020</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Situata                      | <p>Nga auditimi është konstatuar se në procedurën e prokurimit me objekt “<i>Blerje bari velaglucerase alfa 400 UI (VPRIV ose ekuivalent) për shërbimin e Pediatriisë së Specialiteteve në QSUNT për vitin 2020 – 2021 (për 12 muaj)</i>”, për vitin 2020 MSHMS i ka përcjellë QSUNT me shkresën nr. 93/3, datë 14.01.2020, (protokolluar në QSUNT me nr. 162/6, datë 15.01.2020), çmimin CIF. Sipas kësaj shkrese ky çmim për vitin 2020 është 1373.14 euro. Fondi limit është përlllogaritur si <math>1373.14 \text{ euro} + 8 \% \text{ marzhi i fitimit} = 1,483.31 \text{ euro} \times 122.15 \text{ kursi mesatar i këmbimit} = 181,186.32 \text{ lekë} \times 320 = 57,979,621.28 \text{ lekë pa TVSH}</math>.</p> <p>Sa i takon përcaktimit të çmimit CIF sipas shkresës cituar më sipër, nga auditimi është konstatuar se, bazuar në pikën 17 të VKM nr. 645, datë 01.10.2014 nëpër ngritjen dhe mënyrën e funksionimit të komisionit të çmimit të barnave, i ndryshuar përcaktohet se Drejtoria Farmaceutike në MSHMS, brenda datës 31 dhjetor të çdo viti, bën shpalljen, në faqen zyrtare të ministrisë përgjegjëse për shëndetësinë, të listës së përgjithshme me çmimet në CIF/EXW, të miratuar nga Komisioni, por në faqen zyrtare nuk janë të publikuara këto çmime. Grupi i auditimit ka marrë çmimet CIF zyrtare nëpërmjet kryqëzimit të të dhënave me grupin e auditimit paralel në MSHMS. Nga një verifikim i listës së çmimeve VIF/EXE konstatohet se ka një diferencë midis çmimit CIF të përcjellë me shkresën e sipërcituar dhe çmimit CIF të miratuar në vitin 2019, i vlefshëm për vitin 2020, i cili është 1729 euro e jo 1373.14 euro. Nga kryqëzimi i të dhënave me degën Doganore Rajonale Tiranë rezulton se OE fitues nëL.0 shpk ka zhdoganuar më datë 30.04.2020 një sasi bari velaglucerase 166 flakonë me çmim zhdoganimit 1729 euro në shumën totale 287,014 euro ose 37,501,249 lekë sipas faturës nr. 1276001857, datë 09.04.2020 leshuar nga Shire Pharmaceuticals.</p> |
| Kriteri                      | VKM nr. 645, datë 01.10.2014 nëpër ngritjen dhe mënyrën e funksionimit të komisionit të çmimit të barnave                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Ndikimi/Efekti               | Mungesë transparence                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Shkaku                       | Diferencë midis çmimit CIF të përcjellë nga MSHMS në QSUNT dhe çmimit CIF miratuar nga MSHMS për vitin 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Rëndësia                     | E Lartë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

**III. 7 MBI VLERËSIMIN E FUNKSIONIMIT TË SISTEMEVE TË MENAXHIMIT  
FINANCIAR DHE KONTROLLIT**

Menaxhimi financiar dhe kontrolli (MFK) konsiston në hartimin e sistemeve efektive të kontrollit të brendshëm, me qëllim asistimin e menaxherëve në përmbushjen e objektivave, vendimmarrjen e duhur dhe përcaktimin e përgjegjësive për zbatimin e tyre, në fushën e të ardhurave, shpenzimeve, aktiveve, detyrimeve, prokurimit, kontraktimit dhe organizimit të njësisë. Neni 8 i ligjit nr 10296, datë 08.07.2010 nëpër Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin, i ndryshuar lidhur me përgjegjshmërinë menaxheriale të titullarit të institucionit, përcakton detyrimet dhe kompetencat për:

a) hartimin e politikave, miratimin dhe monitorimin e objektivave të njësive publike që ata drejtojnë, të planeve strategjike e vjetore, përfshirë strategjinë e menaxhimit të riskut dhe të planveprimeve për arritjen e objektivave;

b) ngritjen e grupit të menaxhimit strategjik të njësisë publike, në përputhje me kërkesat e nenit 27 të këtij ligji;

c) miratimin e sistemeve të menaxhimit të informacionit;

ç) miratimin e sistemit të rregullave e të procedurave për ruajtjen, mbrojtjen e nxjerrjen jashtë përdorimit të aktiveve të njësisë publike, sipas udhëzimeve të nxjerra nga Ministri i Financave;

d) miratimin e një strukture të përshtatshme organizative dhe vendosjen e linjave të raportimit, që mundësojnë kryerjen efektive të përgjegjësive të tyre;

dh) rregullimin e funksionit të auditimit të brendshëm dhe garantimin e pavarësisë funksionale të tij;

e) futjen e procedurave antikorruption, bazuar në legjislacionin në fuqi;

ë) sigurimin, nëpërmjet akteve të brendshme administrative, të zbatimit të rregullave për kontrollin e brendshëm.

Për sa më sipër grupi i auditimit kreu verifikim mbi sistemet e kontrollit të brendshëm të ngritura nga institucioni, sipas pesë komponentëve të menaxhimit financiar dhe kontrollit.

-Në zbatim të nenit 9, pika 4, shkronja ç e ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 nëpër Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin, i ndryshuar, me urdhrin nr. 169, prot datë 29.06.2017 të Drejtorit të Përgjithshëm të QSUNT është konfirmuar si nëpunës zbatues z. E. D., me detyrë Drejtor Ekonomik dhe i Planifikimit Financiar. Për sa i përket delegimeve të detyrës, konstatohet se QSUNT nuk disponon një udhëzim apo rregullore të brendshme mbi procedurat që do të ndiqen për delegimin e detyrës. Pozicioni i nëpunësit zbatues është deleguar vetëm 1 herë për periudhën objekt auditimi, përkatësisht sipas urdhrit nr. 253, prot datë 22.08.2019 të Drejtorit të Përgjithshëm, ku kompetencat e Drejtorit të Drejtorisë Ekonomike dhe Planifikimit financiar për periudhën 26.08.2019-10.09.2019 i kanë kaluar përgjegjësve të sektorëve, sipas çështjeve respektive. Për sa i përket pozicionit të nëpunësit autorizues situata lidhur me delegimet, paraqitet si më poshtë: Për vitin 2019, është deleguar kompetenca e Drejtorit të Përgjithshëm tek znj. S. Z. në pozicionin e Drejtorit të Drejtorisë së Burimeve Njerëzore, për periudhën 10.10.2019-17.10.2019 sipas urdhrit nr.226, datë 26.07.2019; për periudhën 31.07.2019-10.08.2019 sipas urdhrit nr. 226 datë 26.07.2019. Sipas urdhrit nr.227, datë 26.07.2019, kompetencat lidhur me procedurat e prokurimit për periudhën 31.07.2019-10.08.2019 i janë deleguar z. S. Xh., zv Drejtor i Përgjithshëm i QSUNT. Për vitin 2021 është deleguar sipas urdhrit nr.43, datë 25.01.2021 të Drejtorit të Përgjithshëm për periudhën nga data 25.01.2021, tek z. S. Xh., Zv. Drejtor i Përgjithshëm, deri në një urdhër të dytë. Me urdhrin nr.43/1, datë 25.02.2021 është përcaktuar periudha e delegimit, përkatësisht 25.01.2021-08.02.2021. Me urdhrin nr.43/3, datë 08.02.2021, është rishikuar periudha, në 25.01.2021-12.02.2021.

Nga auditimi konstatohet se në zbatim të udhëzimit nr. 4, 29.01.2021 nëpër delegimin e të drejtave dhe detyrave në njësitë e qeverisjes së përgjithshme dhe pikën 44 të udhëzimit nr. 9, datë 20.07.2018 nëpër procedurat standarde të zbatimit të buxhetit ku përcaktohet se në Nëpunësit



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

autorizues të njësisë së qeverisjes së përgjithshme, si dhe nëpunësit autorizues të nivelit të dytë kanë të drejtë delegimi të disa të drejtave lidhur me miratimin e shpenzimeve dhe urdhërimit e pagesave si rregull tek drejtuesi programit buxhetor ose drejtuesit e aktiviteteve kryesore të njësisë në vartësi direkte të tyre në organikën e njësisë. Në autorizimin e delegimit duhet të përcaktohet qartë niveli i kompetencës dhe kufiri kohor, lloji i shpenzimeve ose vlera maksimale e shpenzimit/pagesës që lejohet të urdhërojë nëpunësi autorizues i deleguar, mënyra e raportimit dhe frekuenca e raportimit tek zyrtari deleguesë .ò., si dhe për nëpunësit zbatues ku përcaktohet se nëpunësi zbatues ka të drejtë të delegojë disa nga të drejtat tek vartësit e tij funksionale të përmendura në nenin 12. Në autorizimin e delegimit duhet të përcaktohet qartë niveli i kompetencës dhe kufiri kohor, lloji i shpenzimeve ose vlera maksimale e shpenzimit/pagesës që lejohet të firmosë nëpunësi zbatues i deleguar, mënyra e raportimit dhe frekuenca e raportimit tek zyrtari deleguesë .ò nuk rezulton të jenë përcaktuar në shkresat e delegimit të NA dhe NZ vlera maksimale e shpenzimit/pagesës që lejohet të urdhërojë nëpunësi i deleguar, mënyra e raportimit dhe frekuenca e raportimit tek zyrtari delegues.

-Në zbatim të ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollinò i ndryshuar, dhe Udhëzimit nr.16, datë 20.07.2016 për përgjegjësitë dhe detyrat e koordinorit të MFK dhe riskut në njësinë publikeò, është ngritur në QSUNT **grupi i menaxhimit strategjik (GMS)**, sipas urdhrit nr.169/1, datë 29.06.2017 të Drejtorit të Përgjithshëm. Pika 1 e këtij urdhri parashikon ngritjen e grupit me përbërje Drejtorin e Përgjithshëm, Zv/Drejtorët e Përgjithshëm dhe Drejtorët e Drejtorive, të paraqitur sipas pozicioneve në strukturë. Po në këtë urdhër është përcaktuar edhe koordinatori i riskut në mbështetje të Udhëzimit nr. 16, datë 20.07.2016 për përgjegjësitë dhe detyrat e koordinorit të menaxhimit financiar dhe kontrollit dhe koordinorit të riskut në njësitë publikeò. Koordinatori i MFK nuk është emëruar, por është përcaktuar se përgjegjësi i sektorit të auditit do jetë në cilësinë e vëzhguesit duke dhënë kontributin për çështje lidhur me MFK. Nenet 8, 10 dhe 27/2 të Ligjit nr.10296 datë 08.07.2010, të ndryshuar për menaxhimin financiar dhe kontrollinò, dhe kreut III, pika 4.2.9 të Manualit për MFKò, përcaktojnë se: “Grupi i Menaxhimit Strategjik duhet të veprojë si një komitet, ku diskutohen dhe merren masa mbi çështjet kryesore dhe mangësitë serioze në kuadrin e menaxhimit të riskut. Ai duhet të këshillojë Nëpunësin Autorizues mbi përmbajtjen e raportit vjetor për efektivitetin e sistemit të menaxhimit të riskut.”.... “Çdo Titullar i njësisë publike duhet të krijojë Grupin për Menaxhimin Strategjik me pjesëmarrjen e nivelit menaxherial ekzistues të njësisë....Grupi për Menaxhimin Strategjik përbëhet nga titullari i njësisë publike, zëvendës titullarët, nëpunësi autorizues, nëpunësi zbatues dhe të gjithë menaxherët e tjerë të nivelit të lartë.”

GMS nuk ka dokumentuar asnjë mbledhje, si dhe nuk rezulton të jetë ndërmarrë asnjë vendimmarrje prej këtij grupi për periudhën objekt auditimi, pavarësisht rolit të tij për garantimin e efektivitetit të sistemeve të kontrollit të brendshëm në institucion.

-Në zbatim të ligjit nr.110/2015, datë 15.10.2015 për menaxhimin Financiar dhe Kontrollinò, Neni 18, i këtij ligji, pika 1 citon se nëpunësi autorizues i njësisë publike, sipas pikës 1 të nenit 3 të këtij ligji, në bazë vetë vlerësimeve, depoziton te titullari i njësisë publike dhe nëpunësi i pare autorizues një deklaratë dhe raportin përkatës për cilësinë dhe gjendjen e sistemeve të kontroleve të brendshme të njësisë publike që mbulon, për vitin e mëparshëm, jo më vonë se fundi i muajit shkurt të vitit aktual. Për të realizuar detyrimin e tij, nëpunësi autorizues i njësisë publike duhet të zbatojë një sistem të brendshëm raportimi për të marrë informacion nga njësitë e varësisë, për të mbështetur deklaratën, sipas këtij ligji;ò. **Deklarata e Cilësisë së Kontrollit të Brendshëm, Raporti për Funksonimin e Sistemit të Kontrollit të Brendshëm** rezulton epërgatitur në përputhje me përcaktimet e Udhëzimit të Ministrisë së Financave nr. 28, datë 15.12.2011, nëmbi paraqitjen e Deklaratës dhe Raportit vjetor për cilësinë e sistemit të kontrollit të brendshëm në





## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

njësitë publike, pika 16 dhe Shtojca 2 e udhëzimit, në të cilat përcaktohet se në *Raporti duhet të strukturohet sipas formatit të përshkruar në Shtojcën 2 të këtij udhëzimi, i cili përbehet nga: (a) Përmbledhja ekzekutive; (b) Vlerësimi i sistemit ekzistues të menaxhimit financiar dhe kontrollit të njësisë; (c) Gjetjet dhe rekomandimet nga auditimi i brendshëm dhe i jashtëm; Masat e marra gjatë vitit për përmirësimin e sistemit të kontrollit të brendshëm në njësi dhe plan veprimi për të ardhmen; (d) Rekomandime të përgjithshme për Ministrinë e Financave lidhur me përmirësimin e kuadrit ligjor dhe nënligjor ekzistues mbi sistemet e menaxhimit financiar dhe kontrollit.”.*

**Pyetësi i Vetëvlerësimit** për Sistemet e Kontrollit të Brendshëm, Plani i Veprimit për ngritjen dhe zhvillimin e sistemit të MFK dhe AB për vitin 2019 është përcjellë nga QSUNT sipas shkresës nr.294/3, prot datë 28.02.2020. Bashkëlidhur është përcjellë edhe regjistri i riskut institucional. Deklarata e Cilësisë së Kontrollit të Brendshëm, Raporti për Funksionimin e Sistemit të Kontrollit të Brendshëm, si dhe Pyetësi i Vetëvlerësimit për Sistemet e Kontrollit të Brendshëm, Plani i Veprimit për ngritjen dhe zhvillimin e sistemit të MFK dhe AB për vitin 2020 është përcjellë nga QSUNT sipas shkresës nr.721, prot datë 25.02.2021. Bashkëlidhur është përcjellë edhe regjistri i riskut institucional.

**-Bordi drejtues i QSUNT** është një organ përgjegjës për miratimin e politikave dhe strategjisë së zhvillimit, si dhe miratimin e programeve tekniko-financiare të veprimtarisë së QSUNT-së, në përputhje me politikat qeverisëse për shëndetësinë, arsimin e lartë e kërkimin shkencor, si dhe planin e zhvillimit strategjik të universitetit e të fakulteteve të fushës së shëndetit. Sipas urdhrin nr.709 date 10.10.2018 i MSHMS dhe MASR, nëPër Miratimin e **Statutit** të Qendrës Spitalore Universitare, nëNënë Tereza të Tiranës, përcakton se bordi kryesohet nga Ministri përgjegjës për shëndetësinë dhe ka në përbërje pesë anëtarë:

a) Përfaqësuesin nga ministria përgjegjëse për arsimin dhe sportin;

b) Përfaqësues nga ministria përgjegjëse për shëndetësinë;

c) Përfaqësues nga institucioni i arsimit të lartë mjekësor.

d) Kryetarin e Komisionit Mjekësor;

ç) Përfaqësuesin nga Institucioni që financon kujdesin shëndetësor (FSDKSH).

Sipas VKM nr. 66, datë 3.2.2017 nëPër përcaktimin e kriterëve e të procedurave për ngritjen e organizimin e shërbimeve dhe strukturave shëndetësore universitare, pika 10:

*nëBordi i Strukturës Shëndetësore Universitare publike ka këto funksione kryesore:*

a) *Miraton projektbuxhetin, strukturën administrative, strukturën shëndetësore universitare dhe numrin e personelit të shërbimeve shëndetësore universitare;*

b) *Miraton raportin e veprimtarisë shëndetësore dhe kërkimore shkencore të shërbimeve shëndetësore universitare;*

c) *Miraton raportin vjetor të veprimtarisë financiare;*

ç) *Miraton rregulloret e funksionimit të Strukturës Shëndetësore Universitare;*

d) *Miraton rregullat dhe procedurat e punësimit të Strukturës Shëndetësore Universitare dhe kërkon raport nga drejtori i Përgjithshëm për zbatimin e tyre.”*

Grupi i auditimit shqyrtoi mbledhjet e zhvilluara nga ky bord, për periudhën objekt auditimi. Në vitin 2019 janë zhvilluar vetëm 2 mbledhje, në vitin 2020 është zhvilluar vetëm 1 mbledhje dhe në 2021 nuk është zhvilluar asnjë mbledhje, në kundërshtim me pikën 9.1 të statutit ku përcaktohet se bordi mbledhet jo më pak se 3 herë në vit. Arsyet mund të lidhen kryesisht me pandeminë e Covid dhe për këtë në disa raste Bordi ka administruar propozimet e përcjella nga QSUNT nëpërmjet vendimeve qarkulluese, pa u zhvilluar mbledhje. Për vetë periodicitetin e kryerjes së këtyre mbledhjeve, si dhe trajtimin prej këtij organi të disa çështjeve propozuar nga institucioni për një vendimmarrje, por nuk është dhënë zgjidhje, u evidentuan problematika në realizimin e rolit të tij si organi më i lartë drejtues i institucionit.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

#### Mjedisi i Kontrollit

Për sa i përket angazhimit të QSUNT në hartimin e mekanizmave të nevojshëm për zhvillimin e integritetit dhe vlerave etike, në institucion është hartuar dhe miratuar Kodi Etik i QSUNT, në vijim të Udhëzimit nr. 16, datë 20.07.2016 nëPër përgjegjësitë dhe detyrat e koordinаторit të menaxhimit financiar dhe kontrollit dhe koordinatorit të riskut në njësitë publike.

Nga auditimi konstatohet se **Rregullorja e Brendshme e QSUNT** nuk ka reflektuar ndryshimet e strukturës organizative, pasi nuk është bërë rishikimi i saj; duke sjellë mangësi në ndarjen e detyrave, përgjegjësi dhe linjën e raportimit të punonjësve. Rregullorja e brendshme e funksionimit duhet të reflektojë të gjithë aspektet e organizimit dhe funksionimit administrativ në institucion. Në rregullore mungojnë përcaktimet e përgjegjësisë për kryerjen e raporteve për buxhetin. Gjithashtu, edhe statuti i QSUNT evidentohet të mos ketë reflektuar ndryshimet dhe situatën reale të organizimit dhe funksionimit të institucionit. Lidhur me menaxhimin e barnave, konstatohet mungesa e një rregulloreje për menaxhimin, administrimin e barnave në mënyrë që të bëhet ndjekja e shpërndarjes dhe përdorimit të tyre, duke minimizuar sasinë e mallrave të skaduara.

Në zbatim të marrëveshjes me koncencionarin për kryerjen nga ana e tij të procedurave që lidhen me laboratorët, QSUNT ka drejtuar pranë Bordit Drejtues propozimin për rishikimin e strukturës organizative të institucionit sipas shkresave nr. 448/16, prot datë 27.07.2020, nr. 448/17, prot datë 05.08.2020 dhe nr. 448/18, prot datë 05.08.2020, me qëllim kryerjen e ndryshimeve të nevojshme që kërkon zbatimin i kontratës, por kjo kërkesë nuk rezulton të jetë trajtuar nga ana e Bordit, dhe nuk ka patur vendimmarrje deri në përfundim të periudhës së auditimit.

Në QSUNT konstatohet mungesa e një sistemi të integruar për menaxhimin spitalor, me qëllim optimizimin e sistemeve ekzistuese të Alpha, SISP, dhe atij të pagave (excel), në rang institucional në mënyrë që të bëhet ndjekja e shpenzimeve, duke filluar nga planifikimi i buxhetit, ekzekutimit dhe kontabilizimit.

Administrata e QSUNT nuk rezulton të ketë kryer asnjë trajnim për periudhën nën auditim në kundërshtim me kërkesat e pikës nr. 3/1, nënçështja nëPolitikat dhe praktikat që lidhen me burimet njerëzore, të Kapitullit III të Manualit të MFK, miratuar nga Ministri i Financave me urdhrin nr. 108, datë 17.11.2016, si dhe nga Drejtoria e Burimeve Njerëzore nuk disponohet asnjë plan dhe regjistër për kryerjen e trajnimeve të stafit. Si rezultat, nuk janë hartuar module trajnimi edhe mbi sistemet e kontrollit të brendshëm, në kuadër të forcimit të kapaciteteve dhe ndërgjegjësimit të punonjësve mbi rëndësinë e instrumenteve të menaxhimit financiar dhe kontrollit dhe auditimit të brendshëm. Për sa i përket PAI-eve të QSUNT, trajnimet e vendosura në dispozicion për grupin e auditimit për periudhën 2019-2020 rezultonin si më poshtë:

- ❖ Trajnimi me temë nëParimet e parandalimit dhe kontrollit të infeksionit COVID-19 dhe strategjitë e lidhura me kujdesin shëndetësorë me ekspertë të OBSH, zhvilluar në datat 11.06.2020 dhe 12.06.2020 me pjesëmarrje 63 persona.
- ❖ Trajnimi me temë nëAsistenca infermiere tek pacientët me COVID-19, instruksionet mbi përdorimin e pajisjeve personale mbrojtëse, PPEò, zhvilluar në datat 29.06.2020-29.06.2020, me pjesëmarrje 581 infermierë.
- ❖ Cikli i leksioneve për personelin Infermeror, Laborant Mjekësor dhe Fizioterapist për vitin 2019, me pjesëmarrje 483 infermierë.
- ❖ Cikli i leksioneve për personelin Infermeror, Laborant Mjekësor dhe Fizioterapist për vitin 2020, me pjesëmarrje 127 infermierë.
- ❖ Workshop për stafin infermieror, zhvilluar në datat 25.04.2019, 27.06.2019 dhe 24.10.2019, me pjesëmarrje gjithsej 62 infermierë.
- ❖ Aktiviteti me temë nëBLS-D dhe ndihma e shpejtëò, zhvilluar në datat 14.09.2020-21.12.2020 me pjesëmarrje 57 infermierë.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

#### Raportimi

Nga auditimi konstatohet se QSUNT nuk rezulton të ketë kryer monitorim të veprimtarisë institucionale për periudhën objekt auditimi, në përmbushje të misionit dhe detyrave të saj. Konstatohet mungesa e raporteve periodike, të cilat kanë si qëllim identifikimin e çështjeve që kërkojnë ndërmarrjen e masave konkrete për adresimin e tyre. Kjo situatë evidenton nevojën për miratimin e një procedure nga ana e QSUNT për rregullat e raportimit. Në faqen zyrtare mungojnë të dhëna lidhur me këto raporte, apo raportime të tjera si ato lidhur me buxhetin dhe ekzekutimin e tij, sipas viteve ushtrimore. Evidentohet nevoja për përcaktimin e mënyrës së raportimit, formatet, periodicitetin e raportimit, treguesit e performancës, si dhe mënyrën se si informacioni duhet të shpërndahet në të gjitha nivelet institucionit.

#### Menaxhimi i Riskut

QSUNT nuk ka hartuar Strategjinë e Menaxhimit të Risqeve në kundërshtim me nenet 8, pika 8.a, 10 dhe 21, pika 2, të ligjit nr. 10296 dhe kreun III, pika 3.2 të Manualit të MFK, për përcaktimin e planit të punës dhe strategjisë që do të ndiqet për adresimin e risqeve që kërcënojnë realizimin e objektivave institucional. QSUNT ka hartuar dhe ka përcjellë pranë Drejtorisë së Harmonizimit të Kontrollit të Brendshëm Financiar Publik regjistrin e risqeve për vitin 2019 dhe 2020 sipas kërkesave të neneve 10, 11 /2, 12 /3, 9.4 /c dhe 21 të ligjit nr. 10296/ 2010 nëPër Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin, i ndryshuar. Nga verifikimi i këtij dokumenti vihet re një mungesë angazhimi në rang institucional nga ana e të gjitha strukturave brenda QSUNT për hartimin e një regjistri të konsoliduar të risqeve i cili mund t’i shërbejë njësisë në realizimin e aktiviteteve si dhe vendimmarrjes. Nuk rezultojnë të jenë krijuar grupet e menaxhimit të riskut. Regjistri i risqeve për periudhën 2019-2020 nuk rezulton të jetë përditësuar (me përjashtim të vetëm 2 risqeve të ndryshuara nga 2019 në 2020) për të mundësuar një vendimmarrje cilësore, duke përcaktuar prioritetet dhe shmangien e problemeve që mund të shfaqen gjatë punës për arritjen e objektivave të vendosura, sipas përcaktimeve të kreut III, pika 3.2 nëMenaxhimi i riskut, të Manualit për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin.

#### Aktivitetet e Kontrollit

Aktivitetet e kontrollit konsistojnë në politikat, procedurat dhe përgjegjësitë që duhet të përcaktuar për minimizimin e riskut të mosrealizimit të objektivave institucional. Konstatohet mungesa e raporteve tip në strukturat e institucionit. Në kontabilitet vlera e aktiveve nuk pasqyron vlerën reale të tyre, pasi nuk është kryer vlerësimi i aktiveve prej një periudhe rreth 20 vjeçare, edhe pas kërkesave të QSUNT për buxhetimin e fondeve të nevojshme për këtë aktivitet. Nuk rezultojnë të jenë përgatitur hartat e proceseve të punës sipas formatit të përcaktuar nga DH/MFKK si kërkesë e pikës 3.3, të manualit të MFK. Harta e proceseve të punës dhe manuali i procedurave të brendshme, ka si objektiv përcaktimin e qartë të detyrave, ndarjen e tyre, si dhe përshkrimin e pozicionit të punës, në përputhje me Ligjin nr. nr.10 296, datë 8.7.2010 nëPër Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin, i ndryshuar , në funksion të realizimit të aktivitetit të QSUNT në përputhje me objektivat dhe misionin e saj.

#### Informim Komunikimi

Informim komunikimi konsiston në vlerësimin se njësia publike disponon informacion të duhur, cilësor për të mbështetur funksionimin e kontrollit të brendshëm. Nga auditimi konstatohet se mungojnë raportet e buxhetit, detyrimeve financiare, raportet periodike mbi implementimin e objektivave dhe çështjeve të tjera që lidhen me sistemet e kontrollit të brendshëm. Konstatohet se në rregulloren e brendshme nuk janë përcaktuar linjat e brendshme të komunikimit, parimet bazë dhe procedurat e komunikimit. Në rregulloren e brendshme të QSUNT nuk rezulton të jetë reflektuar gjurma që do të ndiqet për informimin që përgjegjësit e drejtorive i bëjnë Titullarit me



## KONTROLLI I LARTË I SHITETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

anë të takimeve, relacioneve apo raportimeve të ndryshme. Konstatohet gjithashtu mungesë transparence si rezultat i mos publikimit të dhënave në ëeb faqen zyrtare të institucionit. Raportet e fundit të publikuara i përkasin periudhave të mëparshme. Baza ligjore në faqen zyrtare nuk është e aksesueshme. Komunikimi në institucion kryhet në adresat personale, pasi nuk disponohet adresa email-i zyrtar të QSUNT. Njësia përdor sistemin Alpha për regjistrimin e pagesave.

#### Monitorimi

Procesi i monitorimit të njësisë konsiston në vlerësimin e vazhdueshëm të sistemeve të kontrollit të brendshëm sipas nevojës, me qëllim mirëfunksionimin e tyre. Konstatohet se nuk janë hartuar manuallet e proceseve të punës, për detajimin e proceseve në afate kohore dhe për persona përgjegjës për zbatimin dhe raportimin e tyre. Nuk është përcaktuar detyrimi për monitorimin e sistemit të kontrollit të brendshëm, nëpërmjet një dokumenti të mirëfilltë duke cënuar performancën e këtyre sistemeve, ku si shembull mund të përdoret metodologjia e monitorimit të performancës së sistemit të kontrollit të brendshëm të njësive publike, miratuar me urdhër të Ministrit të Financave dhe Ekonomisë nr. 117, datë 01.04.2019. Nuk rezulton të jetë kryer asnjë monitorim i buxhetit, aktivitetit të institucionit, ekzekutimit të projekteve. Monitorimi i vetëm i ekzekutimit të buxhetit konsiston në akt rakordimet mujore me degën e thesarit. Si rezultat, nuk rezultojnë të jenë përgatitur relacione shpjeguese që tregojnë mospërputhjen e treguesve të realizuar me planin, shpjegimet për rialokimet e kryera nëpërmjet zërave, si dhe masat korrigjuese që duhet të ndërmerren për përmirësimin e situatës. Nga auditimi konstatohet se njësia lidhur me monitorimin e sistemeve të kontrollit të brendshëm bazohet vetëm me veprimtarinë e njësisë e auditimit të brendshëm duke mos përcaktuar angazhimin e titullarit apo ndërveprimin midis strukturave brenda QSUNT.

Të gjitha të dhënat në bazën e të dhënave duhet të ruhen në një ambient të dytë në mënyrë që të garantohet rikthimi i të dhënave në gjendjen e mëparshme në rast humbjeje ose shkatërrimi. Nga auditimi konstatohet se kushtet e ruajtjes për serverin e Alpha-s nuk siguron kushtet optimale në të cilët ndodhet aktualisht, për të cilin QSUNT i është drejtuar edhe AKSHI-t, por ende nuk është ndërmarrë një zgjidhje. Gjithashtu, në QSUNT evidentohet mungesa e një arkive për ruajtjen e dokumentacioneve, dhe dosjet administrohen nga çdo drejtori më vete, duke rezultuar në kundërshtim me Ligjin nr.9154, datë 6.11.2003 për Arkivat si të Normave tekniko-profesionale e metodologjike të shërbimit arkivor në Republikën e Shqipërisë për përcaktimin e rregullave për menaxhimin, ruajtjen, dokumentimin e dosjeve dhe elementeve arkivorë.

Për sa i përket procesit të backup, në QSUNT ai administrohet dhe dokumentohet nga sektori i IT. Më hollësisht kryhet backup incrementalë çdo ditë të hënë-të enjte në orën 16:30; backupë çdo javë, ditën e shtunë ora 12:00; backupë çdo muaj, ditën e fundit të muajit në orën 18:00. Pasi kryhet full backup mujor fshihen manualisht backup-et javor; backupë në fillim të vitit. Pasi kryhet full backup-i vjetor ruhen 12 backup-et e fundit mujore. Të gjitha backup emërtohen me informacionin e mëposhtme: emri i serverit në të cilin është kryer backup-i, data, dita, muaji ose viti.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të raportit të auditimit, nga subjekti i audituar është paraqitur observacioni me shkresë nr 387/52, prot datë 06.05.2021 Observacion mbi Akt Konstatimin nr.270 nga z. E. D., Drejtor Ekonomik, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

**Pretendimi i subjektit:** Për sa i përket konstatimit të grupit lidhur faktin se QSUNT nuk disponon një udhëzim apo rregullore e brendshme mbi procedurat që do të ndiqen për delegimin e detyrës, si dhe në delegimet e kryera nuk janë përcaktuar vlera maksimale e shpenzimit/pagesës që lejohet të urdhërojnë nëpunësi i deleguar, mënyra e raportimit dhe frekuenca e raportimit tek zyrtari raportues, në rregulloren e QSUNT delegimet e kompetencave në të gjitha nivelet janë përcaktuar në mënyrë të përgjithshme, dhe përcaktimet e udhëzimit nr.9 të MFE janë konsideruar të



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

mjaftueshëm nga ana e QSUNT. Urdhrat e delegimit kanë qenë për periudha të shkurtra kohore dhe nuk janë përcaktuar nëse ka apo jo përjashtime apo rregullime për shpenzimet pasi nuk ka nivel maksimal për kryerjen e shpenzimeve.

#### **Qëndrimi i Grupit të auditimit:**

*Në lidhje me komentet e bëra nga subjekti i audituar, sqarojmë se për sa i përket kufirit maksimal të shpenzimeve, si dhe rregullave për delegimin e detyrës, në këtë projektraport është reflektuar situata në vijim të observacionit. Për vetë specifikën e këtij institucioni, nën gjykimin e grupit të auditimit të KLSH në rregulloren e rishikuar të kihet në vëmendje të veçantë edhe delegimi i detyrës, si dhe përcaktimi në urdhrat në vijim edhe mënyrën e raportimin dhe frekuencën e raportimit tek zyrtari delegues.*

| 31. Titulli i Gjetjes: | Problematika të konstatuara në sistemet e menaxhimit financiar dhe kontrollit në QSUNT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Situata                | <p>Nga verifikimi i iniciativave të ndërmarrja nga QSUNT për krijimin e sistemeve efektive të kontrollit të brendshëm, konstatohet se përgjithësisht institucioni ka mare masat për zbatimin e kërkesave të ligjit dhe manualit për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollit, si në hartimin e dokumenteve respektiv, ashtu edhe ndërtimin e shtyllave bazë të MFK-së. Megjithatë u identifikuan disa mangësi, ku me hollësisht trajtohen si më poshtë:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Nga auditimi konstatohet se Rregullorja e Brendshme e QSUNT nuk ka reflektuar ndryshimet e strukturës organizative, pasi nuk është bërë rishikimi i saj, duke sjellë mangësi në ndarjen e detyrave, përgjegjësi dhe linjën e raportimit të punonjësve. Në rregullore mungojnë përcaktimet e përgjegjësisë për kryerjen e raporteve për buxhetin; nuk janë trajtuar çështje që lidhen me komunikimin e brendshëm të personelit; mungesa e raporteve periodike tip, periodicitetin e raportimit, treguesit e performancës, për identifikimin e çështjeve që kërkojnë ndërmarrjen e masave konkrete për adresimin e tyre; gjurma që do të ndiqet për informimin që përgjegjësit e drejtorive i bëjnë Titullarit me anë të takimeve, relacioneve apo raporteve të ndryshme, etj. Gjithashtu, edhe statuti i QSUNT konstatohet të mos ketë reflektuar ndryshimet dhe situatën reale të organizimit dhe funksionimit të institucionit.</li> <li>- Nga auditimi konstatohet se QSUNT nuk rezulton të ketë kryer monitorim të veprimtarisë institucionale për periudhën objekt auditimi, në përmbushje të misionit dhe detyrave të saj.</li> <li>- QSUNT nuk ka hartuar Strategjinë e Menaxhimit të Risqeve në kundërshtim me nenet 8 (pika 8/a), 10 dhe 21 (pika 2), të ligjit nr. 10296 dhe kreun III, pika 3.2 të Manualit të MFK, për përcaktimin e planit të punës dhe strategjisë që do të ndiqet për adresimin e risqeve që kërcënojnë realizimin e objektivave institucional. Nuk rezultojnë të jenë krijuar grupet e menaxhimit të riskut, dhe regjistri i risqeve për periudhën 2019-2020 nuk rezulton të jetë përditësuar për të mundësuar një vendimmarrje cilësore, duke përcaktuar prioritetet dhe shmangien e problemeve që mund të shfaqen gjatë punës për arritjen e objektivave të vendosura, sipas përcaktimeve të kreut III, pika 3.2 në Menaxhimi i riskut, të Manualit për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin.</li> <li>- Nuk rezultojnë të jenë përgatitur hartat e proceseve të punës sipas formatit të përcaktuar nga DH/MFKK si kërkesë e pikës 3.3, të manualit të MFK, me qëllim përcaktimin e qartë të detyrave, ndarjen e tyre, si dhe përshkrimin e pozicionit të punës, në përputhje me Ligjin nr. nr.10 296, datë 8.7.2010 në Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin në ndryshuar, në funksion të realizimit të aktivitetit të QSUNT në përputhje me objektivat dhe misionin e saj.</li> <li>-GMS, i ngritur sipas përcaktimeve në nenet 8, 10 dhe 27/2 të Ligjit nr.10296 datë 08.07.2010, të ndryshuar në Për menaxhimin financiar dhe kontrollin, dhe kreut III, pika 4.2.9 të Manualit në Për MFK nuk ka dokumentuar asnjë mbledhje, si dhe nuk</li> </ul> |





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>rezulton të jetë ndërmarrë asnjë vendimarrje prej këtij grupi për periudhën objekt auditimi, pavarësisht rolit të tij për garantimin e efektivitetit të sistemeve të kontrollit të brendshëm në institucion .</p> <p>-Punonjësit e administratës së QSUNT dhe PAI-eve nën administrimin e saj, nuk disponojnë një e-mail të brendshëm zyrtar dhe si rezultat punonjësit e institucionit komunikojnë me adresat e tyre personale, ose dërgojnë informacione në një adresë të vetme nën siglën e QSUNT.</p> <p>- Administrata e QSUNT nuk rezulton të ketë kryer asnjë trajnim për periudhën nën auditim në kundërshtim me kërkesat e pikës nr. 3/1, nënçështja në Politikat dhe praktikat që lidhen me burimet njerëzore, të Kapitullit III të Manualit të MFK, miratuar nga Ministri i Financave me urdhrin nr. 108, datë 17.11.2016. Nga Drejtoria e Burimeve Njerëzore nuk disponohet asnjë plan dhe regjistër për kryerjen e trajnimeve të stafit.</p> <p>-Lidhur me menaxhimin e barnave, konstatohet mungesa e një rregulloreje për menaxhimin, administrimin e barnave në mënyrë që të bëhet ndjekja e shpërndarjes dhe përdorimit të tyre, duke minimizuar sasinë e barnave dhe materialeve mjekësore të skaduara.</p> <p>- Nga auditimi konstatohet se kushtet e ruajtjes për serverin e Alpha-s nuk siguron kushtet optimale në të cilët ndodhet aktualisht, për të cilin QSUNT i është drejtuar edhe AKSHI-t, por ende nuk është ndërmarrë një zgjidhje. Në QSUNT konstatohet mungesa e një sistemi të integruar për menaxhimin spitalor, me qëllim optimizimin e sistemeve ekzistuese të Alpha, SISP, dhe atij të pagave (excel), në rang institucional në mënyrë që të bëhet ndjekja e shpenzimeve, duke filluar nga planifikimi i buxhetit, ekzekutimit i tij dhe kontabilizimit të shpenzimeve. Si rezultat, këto procese zhvillohen në mënyrë të pavarur duke mos garantuar monitorim të plotë në rang sistemi të proceseve të ndryshme të punës.</p> <p>-Informacioni i publikuar në faqen online të institucionit nuk është i përditësuar. Raportet e fundit të publikuara i përkasin periudhave të hershme dhe baza ligjore në faqen zyrtare nuk është e aksesueshme.</p> <p>- Nga auditimi konstatohet mungesa e një ambienti arkive për ruajtjen e dokumentacioneve në QSUNT, dhe për pasojë dosjet administrohen nga çdo drejtori më vete, duke rezultuar në kundërshtim me Ligjin nr.9154, datë 6.11.2003 òPër Arkivatò si të në Normave tekniko-profesionale e metodologjike të shërbimit arkivor në Republikën e Shqipërisë për përcaktimin e rregullave për menaxhimin, ruajtjen, dokumentimin e dosjeve dhe elementeve arkivor.</p> <p>-Bordi Drejtues i QSUNT për vitin 2019 ka zhvilluar vetëm 2 mbledhje; në vitin 2020 është zhvilluar vetëm 1 mbledhje; dhe në 2021 nuk është zhvilluar asnjë mbledhje, në kundërshtim me pikën 9.1 të statutit të QSUNT ku përcaktohet se bordi mbledhet jo më pak se 3 herë në vit. Për vetë periodicitetin e kryerjes së këtyre mbledhjeve, si një vendimarrje relativisht të vonë (dhe në disa raste pa vendimarrje) nga ky organ, të disa çështjeve propozuar nga QSUNT, evidentohen mangësi në <u>realizimin e rolit të tij si organi më i lartë drejtues i institucionit.</u></p> |
| Kriteri:        | Ligji nr.110/2015 nëPër Menaxhimin Financiar dhe Kontrollinò nenet 8, 10 dhe 27/2, 21, Manuali i MFK miratuar nga Ministri i Financave me Urdhrin nr. 108, datë 17.11.2016 kreu III, pika 4.2.9, 3.1, 3.2, 3.3., Urdhri nr.709 date 10.10.2018 i MSHMS dhe MASR, nëPër Miratimin e Statutit të Qendrës Spitaloreò, Udhëzimi nr. 4, 29.01.2021 nëPër delegimin e të drejtave dhe detyrave në njësitë e qeverisjes së përgjithshmeò, Ligji nr.9154, datë 6.11.2003 òPër Arkivatò si të në Normave tekniko-profesionale e metodologjike të shërbimit arkivor në Republikën e Shqipërisë për përcaktimin e rregullave për menaxhimin, ruajtjen, dokumentimin e dosjeve dhe elementeve arkivorò                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Ndikimi/Efekti: | Mangësitë në sistemet e MFK ndikojnë në arritjen e objektivave institucional, vendimarrjen e përshtatshme dhe përcaktimin e përgjegjësi në zbatimin e tyre.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | Cënohet marrja e masave në kohë për përmirësimin e problematikave në sistemet e kontroleve të brendshme. Nuk garantohet monitorimi i zbatimit të rregullave sipas shtyllave të menaxhimit financiar dhe kontrollit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Shkaku:   | Mos rishikim i rregullores së brendshme të institucionit; mangësi në hartimin e politikave/ mungesa e miratimit dhe monitorimit të objektivave të njësive publike, të planeve strategjike e vjetore, plan- veprimeve konkrete për arritjen e objektivave dhe monitorimin e tyre nëpërmjet analizave vjetore apo raporteve periodike. Mos sigurimi nëpërmjet akteve të brendshme administrative i zbatimit të rregullave për kontrollin e brendshëm. Mungesa e një sistemi të integruar për menaxhimin spitalor; mungesa e ambientit të arkivës për ruajtjen e dokumentacioneve. |
| Rëndësia: | E mesme                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

### III. 8 VLERËSIMI I AUDITIMIT TË BRENDSHËM

Në zbatim të pikës 7 të programit të auditimit nr. 110/1 prot., datë 29.01.2021, u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

- Planet strategjike për periudhën (2019 i 30 mars 2021);
- Planet vjetore të auditimit (2019, 2020, 2021);
- Raportet vjetore të veprimtarisë (2019, 2020);
- Kartën e Auditimit;

Nga auditimi i veprimtarisë së Njesisë së AB në QSUNT për periudhën objekt auditimit është konstatuar si më poshtë:

Për vitin 2019, NJAB në QSUNT ka funksionuar në bazë sektori me 2 punonjës (1+1), në kundërshtim me strukturën e miratuar me Vendimin nr. 1, datë 02.10.2018 të Bordit Drejtues të QSUNT, sipas së cilës NJAB duhet të funksiononte me 3 punonjës (1+2). Krahasuar me strukturën e mëparshme vihet re se në pikën 1 të Vendimit nr.1, datë 02.10.2018 të sipërcituar, struktura e NJAB në QSUNT me 3(1+2) punonjës nga 5 (4+1) që ka qenë në strukturën administrative para vitit 2015. Një ndryshim i tillë drastik mbart nivel të lartë të risku në cilësinë e punës audituese, duke ekspozuar punën e njësisë në cënimin e zbatimit të standarteve të veprimtarisë audituese. Në prill 2019 kjo strukturë auditimit u plotësua me një punonjës të ri të certifikuar, por pa eksperiencë në auditim.

Në se i referohemi standarteve të auditimit në raport kjo me veprimtarinë specifike të QSUNT, një strukturë audituese me një numër kaq të kufizuar audituesish cënon cilësinë e veprimtarisë audituese për arsyet pasi:

- nuk është i justifikuar numri i audituesve në Sektorin e AB (2+1) me numrin dhe volumin e veprimtarisë së strukturave administrative të QSUNT në përbërje të së cilës janë Drejtoria Juridike, Drejtoria Ekonomike dhe e Planifikimit Financiar, Drejtoria e Burimeve Njerëzore (Sektori Menaxhimit të Burimeve Njerëzore, Drejtoria e IT dhe Inxhinierisë Klinike, Drejtoria e Shërbimeve Mbështetëse, Drejtoria e Performancës Spitalore, Drejtoria e Shërbimit Farmaceutik.
- nuk është e justifikuar numri i audituesve apo dhe përbërja profesionale e audituesve (nuk janë parashikuar mjek apo infermier në strukturën e NJAB) x në sektorin e AB (2+1) me numrin e shërbimeve mjekësore në 8 Polet e Administrimit të Integruar që duhet të auditohen.
- me hyrjen në fuqi të Ligjit të Auditimit Brendshëm në Sektorin Publik 114/2015 dhe akteve të reja nënligjore në zbatim tij, kategoria e Strukturës së Auditimit Brendshëm në QSUNT në nivel Sektori dhe jo në nivel Drejtorie, nuk justifikohet me rëndësinë, madhësinë dhe volumin e veprimtarisë audituese ndaj strukturave voluminoze mjekësore apo dhe strukturat voluminoze administrative të QSUNT si më sipër është argumentuar.
- mungesa në strukturën audituese të specialisteve me profesion mjek apo infermier.

Për vitin 2019, NJAB ka realizuar gjithsej 14 auditime si më poshtë :



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

| Nr | Emërtimi                            | Programuar | Realizuar | Diferenca |
|----|-------------------------------------|------------|-----------|-----------|
| 1. | Misione auditimi të përputhshmërisë | 9          | 10        | +1        |
| 2. | Misione Auditimi të kombinuara      | 2          | 2         | 0         |
| 3. | Misione auditimit financiare        | 1          | 1         | 0         |
| 4. | Misione auditimi të performancës    | 1          | 1         | 0         |
|    | <b>Totali</b>                       | <b>13</b>  | <b>14</b> | <b>+1</b> |

Fushat kryesore të veprimtarisë së auditimit të brendshëm kanë qenë: kontrollet esigurisë (përputhshmërisë, të kombinuara).

| Nr | Emërtimi i subjekteve                               | Numri i auditimeve |
|----|-----------------------------------------------------|--------------------|
| 1. | Sektorët në strukturën administrative të QSUT       | 6                  |
| 2. | Shërbimet mjekësore në strukturën mjekësore të QSUT | 6                  |
| 3. | Blloku Farmaceutik                                  | 2                  |
|    | <b>TOTALI</b>                                       | <b>14</b>          |

Gjetjet kryesore të veprimtarisë së NJAB për vitin 2019 kanë qenë në fushën e administrimit të vlerave materiale dhe monetare kryesisht në pajisje, barna dhe medikamente mjekësore në 108 raste me vlerë 29.926.876 lekë. Për përmirësimin e punës janë rekomanduar gjithsej 51 masa organizative të cilat janë pranuar për zbatim. Për periudhën objekt auditimi, NJAB nuk ka të miratuar Kartën e auditimit nga titullari i institucionit.

Për vitin 2020, NJAB ka parashikuar fillimisht kryejnë e 14 auditimeve, por për shkak të situatës së emergjencës së shkaktuar nga COVID i 19, kjo njësi ka bërë ndryshim plani miratuar me shkëmbim nr. 3020/1, datë 12.10.2020 si më poshtë:

| Nr | Emërtimi                                    | Plani     | Ndryshim Plani | Realizuar | Diferenca |
|----|---------------------------------------------|-----------|----------------|-----------|-----------|
| 1. | Misione auditimi të përputhshmërisë         | 7         | 9              | 6         | -3        |
| 2  | Misione auditimit financiare                | 3         | 0              | 0         | 0         |
| 3  | Misione auditimi të performancës            | 1         | 0              | 0         | 0         |
| 4  | Misione auditimi të TI                      | 1         | 0              |           |           |
| 5  | Nga të cilat Misione Auditimi të kombinuara | 3         | 2              | 2         | 0         |
|    | <b>Totali</b>                               | <b>14</b> | <b>11</b>      | <b>8</b>  | <b>-3</b> |

Është konstatuar se gjatë vitit 2020 janë evaduar 3 auditime nga vitit 2019. Gjithashtu konstatohet se NJAB nga data 17.02.2020 me ndërprerjen e marrëdhënieve të punës së Përgjegjës të Sektorit ka vijuar punën me 2 specialist pa përgjegjës sektori. Më datë 29.05.2020 është komanduar në detyrën e përgjegjës të sektorit të AB një specialist.

Fushat kryesore të veprimtarisë së auditimit të brendshëm kanë qenë: kontrollet esigurisë (përputhshmërisë, të kombinuara).

| Nr | Emërtimi i subjekteve                               | Numri i auditimeve |
|----|-----------------------------------------------------|--------------------|
| 1. | Sektorët në strukturën administrative të QSUT       | 4                  |
| 2. | Shërbimet mjekësore në strukturën mjekësore të QSUT | 4                  |
| 3. | Blloku Farmaceutik                                  | 2                  |
|    | <b>TOTALI</b>                                       | <b>8</b>           |

Gjetjet kryesore të veprimtarisë së NJAB për vitin 2020 kanë qenë në fushën e administrimit të vlerave materiale dhe monetare kryesisht në pajisje, barna dhe medikamente mjekësore në 221



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

raste janë konstatuar parregullsi pa dëm ekonomik me vlerë 15,478,857.1 lekë. Për përmirësimin e punës janë rekomanduar gjithsej 21 masa organizative të cilat janë pranuar për zbatim. Janë konfirmuar dhe nga strukturat e audituara plani veprimit për zbatimin e rekomandimeve dhe sipas afateve sillen në sektorin tonë realizimet e tyre. Grupi ka përzgjedhur 7 dosje auditimi për të audituar nga ku ka rezultuar se janë mbajtur në përputhje me Manualin e Auditimit të Brendshëm, por këto dosje nuk janë të arkivuara në arkivën e institucionit. Janë të inventarizuara dhe fizikisht gjenden në zyrën e njësisë së auditimit të brendshëm.

*Për sa më sipër është mbajtur aktkonstatimi nr. 28*

| 32. Titulli i Gjetjes | Mungesë Stafi në Njësinë e Auditimit të Brendshëm në QSUNT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Situata               | <p>Për vitin 2019, NJAB në QSUNT ka funksionuar në bazë sektori me 2 punonjës (1+1), në kundërshtim me strukturën e miratuar me Vendimin nr. 1, datë 02.10.2018 të Bordit Drejtues të QSUNT, sipas së cilës NJAB duhet të funksiononte me 3 punonjës (1+2). Krahasuar me strukturën e mëparshme vihet re se në pikën 1 të Vendimit nr. 1, datë 02.10.2018 të sipërcituar, struktura e NJAB në QSUNT me 3(1+2) punonjës nga 5 (4+1) që ka qenë në strukturën administrative para vitit 2015. Një ndryshim i tillë drastik mbart nivel të lartë të risku në cilësinë e punës audituese, duke ekspozuar punën e njësisë në cënimin e zbatimit të standarteve të veprimtarisë audituese. Në Prill 2019 kjo strukturë auditimit u plotësua me një punonjës të ri të certifikuar, por pa experiencë në auditim.</p> <p>Në se i referohemi standarteve të auditimit në raport kjo me veprimtarinë specifike të QSUNT, një strukturë audituese me një numër kaq të kufizuar audituesish cënon cilësinë e veprimtarisë audituese për arsyet pasi:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- nuk është i justifikuar numri i audituesve në Sektorin e AB (2+1) me numrin dhe volumin e veprimtarisë së strukturave administrative të QSUNT në përbërje të së cilës janë Drejtoria Juridike, Drejtoria Ekonomike dhe e Planifikimit Financiar, Drejtoria e Burimeve Njerëzore (Sektori Menaxhimit të Burimeve Njerëzore, Drejtoria e IT dhe Inxhinierisë Klinike, Drejtoria e Shërbimeve Mbështetëse, Drejtoria e Performancës Spitalore, Drejtoria e Shërbimit Farmaceutik.</li><li>- nuk është i justifikuar numri i audituesve apo dhe përbërja profesionale e audituesve (nuk janë parashikuar mjek apo infermier në strukturën e NJAB) x në sektorin e AB (2+1) me numrin e shërbimeve mjekësore në 8 Polet e Administrimit të Integruar që duhet të auditohen.</li><li>- me hyrjen në fuqi të Ligjit të Auditimit Brendshëm në Sektorin Publik 114/2015 dhe akteve të reja nënligjore në zbatim tij, kategoria e Strukturës së Auditimit Brendshëm në QSUNT në nivel Sektori dhe jo në nivel Drejtorie, nuk justifikohet me rëndësinë, madhësinë dhe volumin e veprimtarisë audituese ndaj strukturave voluminoze mjekësore apo dhe strukturat voluminoze administrative të QSUNT si më sipër është argumentuar.</li><li>- mungesa në strukturën audituese të specialisteve me profesion mjek apo infermier.</li></ul> <p>Gjithashtu konstatohet se NJAB nga data 17.02.2020 me ndërprerjen e marrëdhënieve të punës së Përgjegjës të Sektorit ka vijuar punën me 2 specialist pa përgjegjës sektori. Më datë 29.05.2020 është komanduar në detyrën e përgjegjës të sektorit të AB një specialist.</p> |
| Kriteri               | Vendimin nr. 1, datë 02.10.2018 të Bordit Drejtues të QSUNT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Ndikimi/Efekti        | Nivel i lartë risku në cilësinë e punës audituese, duke ekspozuar punën e njësisë në cënimin e zbatimit të standarteve të veprimtarisë audituese                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Shkaku                | Mungesa në staf si në numër dhe në profesion specifik mjekësor                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Rëndësia              | E Lartë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |



### III. 9 TË NDRYSHME QË MUND TË DALIN GJATË AUDITIMIT

Në këtë auditim është trajtuar ankesa nga OE në shpik protokolluar në KLSH me nr. 372, datë 09.03.2021. Ndërsa ankesa protokolluar në KLSH nr. 372/2, datë 08.04.2021 nuk është trajtuar nga grupi i auditimit pasi çështja për shqyrtim është jashtë periudhës së auditimit.

### IV. GJETJET DHE REKOMANDIMET

**Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i prokurimeve të fondeve publike, u konstatua se:

1. Për autoritetin kontraktor QSUNT, nuk është/janë caktuar personi/at përgjegjës për prokurimet, për vitet 2019 dhe 2020, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 57, pika 1.

-Në përbërje të Njësive të Prokurimit për të gjitha procedura e zhvilluar nga QSUNT, nuk është Personi Përgjegjës për Prokurimet, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 57, pika 2.

-Për të gjitha procedurat e zhvilluara nga AK QSUNT, dokumentet e tenderit janë dërguar për publikim dhe ngarkuar në SPE të APP, nga anëtarët e NjP dhe jo nga PPP, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 61, pika 3.

- Regjistrat e Parashikimeve për vitet 2019, 2020 dhe 2021, janë dërguar para miratimit të buxhetit të QSUT, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 4, pika 1.

Gjetje e mësipërme, kanë ardhur si pasojë e mungesës së trajnimeve të stafit që janë pjesë e komisioneve në procedurat e prokurimeve publike (anëtar të Komisionit të Vlerësimit të Ofertave, Njesisë së Prokurimit, grupeve të hartimit të specifikimeve teknike dhe/ose përlllogaritjes së fondit limit), çka ka rezultuar në mos kuptimin e plotë të legjislacionit të prokurimit publik nga këta punonjës.

**Rekomandimi 1.1:** Nga Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT, në bashkëpunim me APP, të merren masa për kryerjen e trajnimeve të nevojshme për punonjësit që janë pjesë të komisioneve të procedurave të prokurimit publik, me qëllim sigurimin e një procesi sa më transparent në përmbushje të qëllimit të LPP.

**Menjëherë dhe në Vijimësi**

2. Nga auditimi i Regjistrave të Parashikimit dhe Realizimit, u konstatua se:

- Regjistrat e parashikimit për vitet 2019 dhe 2020, i janë dërguar vetëm MSHMS dhe Degës së Thesarit Tiranë, por jo Fondit të Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor (FSKDSH), si institucioni që vë në dispozicion fondet, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 7, pika 2.

- Sipas regjistrat të parashikimit të vitit 2019, të dërguar në MSHMS dhe Degën e Thesarit Tiranë me shkresën nr. 185, datë 10.01.2019, janë parashikuar gjithsej 38 procedura prokurimi, me vlerë totale 3,626,687,563 lekë. Ndërsa nga krahasimi i Regjistrat elektronik të parashikimeve publike në SPE, konstatohet se janë parashikuar 110 procedura me vlerë totale 3,658,731,778 lekë. **Për diferencën prej 32,044,214 lekë, nuk konstatohet të jetë e argumentuar dhe dokumentuar nga AK.**

- Për vitin 2019, në Regjistrin e Parashikimeve në SPE, janë përfshirë 56 procedura me vlerë 1,066,592,084 lekë, të cilat nuk janë të përfshira në Regjistrin e Parashikimeve të dërguar në MSHMS dhe Degën e Thesarit Tiranë me shkresën nr. 185, datë 10.01.2019, çka ka sjellë që QSUNT të mos ketë dërguar në MSHMS dhe Degën e Thesarit Tiranë as ndryshimet e kryera në





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Regjistrin e Parashikimeve Publike për vitin 2019, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 4.

- Nga verifikimi i ndryshimeve të kryera në Regjistrin e Parashikimeve me shkresat nr. 413/4, datë 14.12.2020 dhe nr. 413/5, datë 31.12.2020, drejtuar MSHMS, FSKDSH dhe Degës së Thesarit Tiranë, u konstatua se:

- Janë shtuar pas datës 15 tetor, 12 procedura të reja me vlerë 152,547,383 lekë, të cilat nuk i përkasin përjashtimeve të pikës 3, në kundërshtim me VKM nr. 807, datë 16.11.2016 nëPër disiplinimin e angazhimeve buxhetoreò, pika 1.

- Janë shtuar 6 procedura me vlerë 1,164,756,498.12 lekë, të cilat në shkresat e sipërcituara janë identifikuar si ndryshime të zërave të regjistrit të vitit 2020, ndërkohë që janë zëra që i përkasin Regjistrit të Parashikimit të vitit 2021, e si të tilla janë çelur në Sistemin Elektronik të APP`së, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 4.

**Rekomandimi 2.1:** Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT të marrë masa që të mos lejojë në asnjë rast ndryshimin e Regjistrit të Parashikimeve Publike, pas datës 15 tetor, pa e mbështetur nevojën për këtë ndryshim, në argumenta ligjor.

*Në vijimësi*

**3.1.** Në procedurën e prokurimit me objekt nëMirëmbajtje e pajisjeve mjekësore në QSUT për vitin 2019ò, Maj 2019, me fond limit 19,735,165.6 lekë në total për 8 Lote, u konstatua se me anë të procesverbalit të datës 20.05.2019, njësia e prokurimit ka hartuar dhe miratuar DT, nga ku rezultoi sa vijon:

- Në Shtojcën 8, pika 3. 3. b, është kërkuar: *inVërtetim nga Drejtoria e Tatimeve për numrin e punonjësve të siguruar për periudhën Janar 2018 – Prill 2019 e shoqëruar me listëpagesat (formularët E-sig 025 për këto periudha ku të ketë jo me pak se 3(tre) punonjës ku një prej tyre të jetë inxhinier për pajisjet mjekësore*ò, kërkesë kjo e **pa argumentuar për afatin e kërkuar**, pasi nuk rezulton të jetë në përpjestim dhe e lidhur ngushtë me realizimin e kontratës.

- Në Shtojcën 8, pika 3. 3. c, është kërkuar që operatori: *inTë vërtetojë që ka të paktën 1 (një) Inxhinier në stafin e vet të trajnuar për pajisjet mjekësore i cili do të kryejë shërbimin e mirëmbajtjes dhe furnizim vendosjes, të vërtetuar nëpërmjet diplomës, certifikatës së trajnimit, CV-së, kontratës individuale të punësò, pa identifikuar llojin e inxhinierit që kërkohet.*

Sa më sipër, konstatuar dhe nga APP me anë të e - mailit të datës 06.06.2019. Me anë të Shtojcës nr. 1936/4, datë 10.06.2019, Njësia e Prokurimit, ka ndryshuar kërkesën 3.3.b, duke e bërë periudhën e kërkuar Nëntor 2018-Prill 2019, por nuk ka e ndryshuar kërkesën e pikës 3.3.c.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 46, pika 1 dhe neni 55, pika 1/b dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 28, pika 2 dhe pika 5b.

**3.2.** Në procedurën e prokurimit me objekt nëMirëmbajtje e pajisjeve mjekësore në QSUT për vitin 2019ò, Mars 2019, me fond limit 23,782,069.15 lekë në total për 13 Lote, u konstatua se me anë të procesverbalit të datës 26.03.2019, njësia e prokurimit ka hartuar dhe miratuar DT, nga ku rezultoi sa vijon:

- Shtojcën 8, pika 3. 3. a, janë kërkuar: *inKopje të certifikuara të bilanceve të tre viteve te fundit (2016, 2017, 2018) të operatorit ekonomik pjesëmarrës, të paraqitura në autoritetet përkatëse dhe të konfirmuara nga ky autoritet.ò, kërkesë e cila është e **pamundur të realizohet** nga OE për arsye se afati përfundimtar i auditimit bilanceve vjetore, është muaji Prill (30 prill), në zbatim të ligjit nr. 8438, datë 28.12.1998 nëPër tatimin mbi të ardhuratò, i ndryshuar, si dhe akteve ligjore të dala në zbatim të tij, ndërkohë që tenderi hapet më 23.04.2019.*



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

- Shtojcën 8, pika 3.3.b, është kërkuar: *“Vërtetim nga Drejtoria e Tatimeve për numrin e punonjësve të siguruar për periudhën Janar 2018–Shkurt 2019 e shoqëruar me listëpagesat (formularët E - sig 025 për këto periudha ku të këtë jo me pak se 3 (tre) punonjës ku një prej tyre të jete inxhinier për pajisjet mjekësore)”*, kërkesë kjo e pa argumentuar për afatin e kërkuar, për arsye se nuk është në përpjesëtim dhe e lidhur ngushtë me realizimin e kontratës.

-Shtojcën 8, pika 3.3.c, është kërkuar që: *“Të vërtetoje që ka të paktën 1 Inxhinier në stafin e vetë të trajnuar për pajisjet mjekësore i cili do të kryej shërbimin e mirëmbajtjes dhe furnizim vendosjes, të vërtetuar nëpërmjet diplomës, certifikatës së trajnimit, CV - së, kontratës individuale të punës”, pa identifikuar llojin e inxhinierit që kërkohet.*

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publik, i ndryshuar, neni 46, pika 1 dhe neni 55, pika 1/b dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 28, pika 2 dhe pika 5b.

#### **Nga auditimi i procesit të vlerësimit, konstatohet se:**

- Në kontratën e bashkëpunimit të datës 19.04.2019, lidhur ndërmjet BOE nëS. M.ò SHPK dhe nëH.& L.ò SHPK, të shpallur fitues për Lotet 16 dhe 57, nuk është parashikuar pjesa e shërbimit që do të kryejë secili nga anëtarët e këtij bashkimi, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 74, pika 2.

- OE nëP.ò SHPK, i shpallur fitues për Lotet 35 dhe 44, nuk ka dorëzuar Bilancin e certifikuar të vitit 2017, në kundërshtim me Shtojcën 8, pika 3.3.a, e për pasojë nuk duhej kualifikuar për këtë kriter.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publik, i ndryshuar, neni 53, pika 3. Referuar konstatimeve të mësipërme, AK duhej të skualifikonte OE pjesëmarrës e të vazhdonte me anulimin e procedurës në zbatim të nenit 24, të LPP.

**4. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt nëMobilimi i Depos Qendrore të Barnave në QSUT- Loti 1: Rafte dhe Mobiljeò, me fond limit 21,313,067 lekë. Në këtë procedurë kanë marrë pjesë 3 OE, nga të cilët është kualifikuar vetëm oferta e OE nëE.ò SHPK me vlerë 20,874,960 lekë pa TVSh, ofertë e cila është shpallur fituese. Nga auditimi i kësaj procedure u konstatua se në Dokumentet e Tenderit, janë vendosur kriteret të veçanta për kualifikim në lidhje me fuqinë punëtore dhe mjetet, kërkesa të cilat i takojnë kontratave të shërbimeve dhe/ose punëve, por jo për kontratat e mallrave, e për pasojë nuk duhet të ishin vendosur për këtë procedurë, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publik, i ndryshuar, neni 46, pika 1 dhe neni 55, pika 1/b dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 27 nëKontratat e Mallraveò.

Referuar procesit të vlerësimit për këtë procedurë, konstatohet se KVO në vlerësimin e ofertës së OE Z. 07 SHPK, ka kryer vlerësim për një kriter i cili nuk ishte parashikuar në Dokumentet e Tenderit të shpallura për këtë procedurë, e për pasojë ky operator nuk duhet të ishte skualifikuar për këtë kriter. Sa më sipër është vepruar në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publik, i ndryshuar, neni 53, pika 3.

**5. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt nëMirëmbajtje dhe riparim i dëmtimeve të pësuar në QSUNT nga tërmeti i datës 26 nëntor 2019 për godinën e Spitalit të Sëmundjeve të Brendshme (Godina e 6-Katëshit)ò, me fond limit 21,386,200 lekë, u konstatua se:

Sipas Akt-Konstatimit të Instituti i Ndërtimit me nr. 03.12.2019, është rekomanduar që në godinën Spitalit të Sëmundjeve të Brendshme (Godina e 6-Katëshit) në të mos lejohet ushtrimi i aktivitetit spitalor deri në riparimin e dëmtimeve në katin e 1 dhe të 2 të kardiologjisëò.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Për rikonstruksimin e kësaj godine kanë nisur procedurat e prokurimit. Procedura e ndjekur në Negocim pa shpalle paraprake të njoftimit të kontratës me mjete shkresore, është zgjedhur në zbatim VKM nr. 750, datë 27.11.2019 nëpër shpalljen e gjendjes së fatkeqësisë natyrore në qarqet Durrës dhe Tiranë, pika 7.1.dh, e cila përcakton se, *Institucionet publike, përjashtimisht, procedurat e prokurimit për mbulimin e nevojave emergjente, si rezultat i dëmeve të shkaktuara nga tërmeti i datës 26 nëntor t'i zhvillojnë në rrugë shkresore.*

Me anë të Procesverbalit të datës 24.12.2019, NjP ka miratuar DT. Në lidhje me DT konstatohet se:

- Në Shtojcën 7, pika 2.1.a, ndër të tjera është kërkuar: *“Licenca profesionale e shoqërisë lidhur me ekzekutimin e kontratës, duhet të përmbajë kategoritë e mëposhtme:*

- *Kategoria: NP – 11 A “Ndërtim për n/stacionet, kabinat e transformatorëve linja e TN e të mesëm dhe shpërndarjen e energjisë”.*

- *Kategoria: NP – 12 A “Punime të inxhinierisë së mjedisit”*

- *Kategoria: NS – 2 A “Impiante hidro-sanitare, kuzhina, lavanteri, mirëmbajtja e tyre”.*

- *Kategoria: NS – 12 A “Impiante teknologjik, termike dhe të kondicionimit”.*

- *Kategoria: NS – 13 A “Impiante dhe linja telefonie dhe telekomunikacioni”.*

Nga verifikimi i preventivit të punimeve, konstatohet se **nuk parashikohen zëra të punimeve për të cilat nevojitet të kërkojnë licencat e sipërcituara.**

- Në Shtojcën 7, pika 2.3.1/b, është kërkuar : *“Punë të ngjashme deri në një kufi, ku vlera monetare totale e punëve të kryera, e marrë së bashku, gjatë tri viteve të fundit, është jo më pak se dyfishi i fondit limit dhe që është realizuar me sukses gjatë tri viteve të fundit nga data e zhvillimit të tenderit, në një kohë që Rregullat e Prokurimit Publik (RRPP) parashikojnë që vlera e punëve të ngjashme të kërkuara, të jetë jo më e madhe se dyfishi i vlerës limit të kontratës që prokurohet.*

- Në Shtojcën 7, pika 2.3.2, është kërkuar që: *“Operatori Ekonomik duhet të ketë numrin e nevojshëm të punonjësve për zbatimin e kontratës për periudhën Gusht 2019 – Nëntor 2019 ku te ketë jo më pak se 20 (njëzetë) punonjës përfshirë drejtuesit ligjor, teknik dhe stafin menaxherial, pa e argumentuar se përse kërkojnë 20 punonjës.*

- Në Shtojcën 7, pika 2.3.6, është kërkuar që: *“Operatori ekonomik duhet të dëshmojë se ka të punësuar në stafin e vete punonjës me profesionet si me poshtë: 1 (një) Saldator, 1 (një) Montator, 1 (një) Marangoz, në një kohë që nga verifikimi i preventivit të punimeve, konstatohet se nuk parashikohen zëra të punimeve që të kërkojnë specialitetet e sipërcituara.*

- Në Shtojcën 7, pika 2.3.7, është kërkuar që: *“Operatori ekonomik duhet të disponojë mjetet dhe pajisjet e nevojshme teknike për realizimin e kontratës. Për këtë kërkojnë të disponojë mjete e mëposhtme të punës...”, pa e argumentuar se përse kërkojnë këto mjete.*

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëpër prokurimin publik, i ndryshuar, neni 46, pika 1 dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëpër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 26, pikat 5 dhe 6/b, si dhe neni 61, pika 2.

**Rekomandimi 5.1:** Me qëllim rritjen e efikasitetit në shpenzimet publike, nëpërmjet kryerjes së procedurave të prokurimit, në përputhje me kriteret ligjore, kapacitetet ekonomike, financiare dhe profesionale, në përzgjedhjen e ofertës më të mirë ekonomike, duke siguruar që Autoriteti Kontraktor të pranojë vetëm ato oferta, të cilat janë të përballueshme, të qëndrueshme, të pakushtëzuara dhe në përputhje me nevojat e institucionit, Titullari i AK të marrë masa që të forcojë kontrollet dhe t'i kushtojë vëmendjen e duhur institucionale:

- procesit të hartimit të kërkesave për kualifikim nga grupet e punës/njësia e prokurimit,
- procesit të shqyrtimit të vlerësimit të dokumentacionit ligjor dhe administrativ të operatorëve ekonomik, dhe

- ofertave të ofertuesve, të marra nga komisionet e vlerësimit të ofertave;



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

pasi në rastet e konstatuara në gjetjet sa më sipër konstatuam se, hartimi i kërkesave për kualifikim dhe vlerësimi i ofertave **nuk** është korrekt dhe ligjor.

*Në vijimësi*

**6. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi rezultoi se, procedura e prokurimit me objekt ñBlerje barna antineoplastike dhe immnuomoulatore, si dhe gjaku dhe organet formuese të gjakutò, u finalizua me kontratën e furnizimit 1, nr. 3335/5, datë 16.11.2020, me afat 6 mujor, në nenin 6 të së cilës, parashikohet se: (i) bari duhet lëvruar 15% brenda 15 ditëve; dhe (ii) pjesa e sasisë së mbetur deri në përfundimin e kontratës dhe sipas kërkesës me shkrim të autoritetit kontraktor. Konstatohet se, brenda afatit 4 mujor të kontratës janë kryer furnizime me barna me vlerë 55,301,400 lekë dhe kanë mbetur pa furnizuar barna me vlerë 18,792,900 lekë (ose rreth 32% e total furnizimit të pritshëm), pasi sa më sipër nuk na rezultoi të jetë kërkuar nga autoriteti kontraktor (pra QSUNT në rastin konkret) sikundër dikton neni 6 (paragrafi 2) i kontratës. Për këtë, operatori ekonomik i është drejtuar edhe shkresërisht QSUNT me anë të shkresave të datës 16.03.21, protokolluar në QSUNT me nr. 860, datë 16.03.2021, dhe të datës datë 28.04.2021, protokolluar në QSUNT me nr. 1242, datë 28.04.2021, ku OE ñE.ò SHPK kërkon amendimin e afatit të kontratës në përputhje me nenin 15 të saj, duke konfirmuar realizimin e plotë brenda datës 15.05.2021. Konstatuam se QSUNT nuk ka ndërmarrë asnjë veprim. Sa më sipër, jo vetëm tregon mungesë monitorimi të kontratave por gjithashtu mbart riskun e një procesi planifikimi jo të saktë, dhe të pambështetur në nevoja reale të institucionit.

**Rekomandimi 6.1:** Drejtori i Përgjithshëm të marrë masa për ngritjen e një grupi pune:

- për të analizuar situatën, me qëllim vlerësimin nëse si pasojë e mos kërkit të furnizimit më tej me këto barna konkrete, është cenuar ose jo shëndeti e pacientëve. Nëse po, të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren masa ndaj personave; si dhe
- për të analizuar nëse planifikimi i nevojës për barna ka qenë i mbështetur mbi nevoja reale duke mbajtur gjithmonë në konsideratë pasojat që do të sillte mbifurnizimi në magazinë përtej nevojës reale të QSUNT, i cili do të jepte efektin e kundërt, që lidhet më riskun e skadencës së medikamenteve. Në rast se **nuk** konstatohen pasoja me dëm në shëndetin e pacientëve, të vlerësohet riskedulimi i afateve të furnizimit nga OE, për tñu përshtatur nevojës së spitalit, duke mbajtur në konsideratë mirë-menaxhimin e medikamenteve dhe si pasojë edhe të fondeve që lidhen me to.

*Menjëherë*

**Rekomandimi 6.2:** Në vijim, strukturat përgjegjëse për buxhetin në QSUNT/MSHMS të marrin masa për kryerjen me seriozitet të një procesi të plotë dhe të saktë planifikimi por edhe monitorimi, mbështetur mbi nevoja reale dhe të mirë argumentuara për medikamente.

*Menjëherë dhe në vijimësi*

**7. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i procedurës së rikonstruksionit të Pediatriisë Infektive në QSUNT, rezultoi se MSHMS i ka deleguar QSUNT-së, kompetencën për kryerjen e procedurës së prokurimit, duke i sjellë bashkëlidhur të gjithë praktikën me specifikimet teknike e përllogaritje të fondit limit. Në përfundim të procedurës së prokurimit, përsëri MSHMS ka vijuar më tej me lidhjen e kontratës me OE-në e shpallur fitues, si autoriteti që ka në dispozicion fondet, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 2, pika 2.1, kreu I, ku parashikohet se autoriteti kontraktor që ka nevojë të prokurojë një mall/punë ose shërbim, mund tña delegojë të drejtën e kryerjes së procedurës së prokurimit, një autoriteti tjetër kontraktor, për shkak të kapaciteteve që ky i fundit ka në fushën e



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

objektit të prokurimit, dhe delegimi duhet të bëhet duke argumentuar kapacitetet që i mungojnë autoritetit kontraktor delegates, e që i zotëron autoriteti kontraktor, të cilit i është deleguar kryerja e procedurës së prokurimit.

Nga auditimi u konstatua se nuk ka asnjë argumentim të tillë, pra delegimi i të drejtës nga ana e MSHMS për ta kryer procedurën e prokurimit QSUNT, nuk është i bazuar ligjërisht.

Copëzimi i procedurës nga ana e MSHMS, përveçse jo i mbështetur në ligj, gjithashtu vështirëson gjurmimin e të gjitha hallkave të procesit, të cilat pjesërisht kryhen në MSHMS dhe pjesërisht në QSUNT.

**Rekomandimi 7.1:** MSHMS, në cilësinë e organit qendror blerës, të mos delegojë më procedurat e prokurimit, përveç rasteve që parashikohen në VKM, kur autoriteti, të cilit i delegohet kryerja e procedurës, argumentohet të ketë kapacitete mbi organin qendror blerës në fushën e objektit të prokurimit.

*Në vijimësi*

**8. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i shërbimit të pastrimit të ambienteve të jashtme në QSUNT rezultoi se, nuk ka asnjë dokumentacion vërtetues mbi përllogaritjen e sasisë e zërave të përcaktuar. Sipërfaqet, mbi të cilat do të prokurohet, duhet të jenë të përcaktuara dhe të argumentuara qartë, pasi pikërisht mbi këto përllogaritjet dhe vlera e fondit limit. Nga auditimi rezultoi se, nuk ka asnjë dokumentacion që grupi i përllogaritjes së fondit limit të ketë kryer matje për të përcaktuar sasinë e zërave, në kundërshtim me VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 59, pika 2, e cila ndër të tjera përcakton që *“Autoriteti kontraktor, përpara nxjerrjes së urdhrit të prokurimit, duhet të argumentojë dhe të dokumentojë përllogaritjen e vlerës së kontratës, bazuar në specifikimet teknike të objektit që prokurohet”*. Sa më sipër, nuk japim dot siguri nëse vlera e fondit limit është përllogaritur saktë dhe, si pasojë, as nëse fondet e shpenzuara për këtë kontratë, në shumën 918,628 lekë, janë përdorur ose jo në përputhje me shërbimin e marrë.

- Nga auditimi i procedurave për shërbimin e mirëmbajtjes së sipërfaqeve të gjelbra në QSUNT rezultoi se, Autoriteti kontraktor, përpara nxjerrjes së urdhrit të prokurimit, duhet të argumentojë dhe të dokumentojë përllogaritjen e vlerës së kontratës, bazuar në specifikimet teknike të objektit që do të prokurohet. Nga verifikimet e kryera, u konstatua se, nuk ka asnjë dokumentacion vërtetues mbi përllogaritjen e sasisë e zërave të përcaktuar, edhe pse sipërfaqet, mbi të cilat do të prokurohet, duhet të jenë të përcaktuara dhe të argumentuara qartë. Nuk ka asnjë dokumentacion që grupi i përllogaritjes së fondit limit të ketë kryer matje për të përcaktuar sasinë e zërave, në kundërshtim me VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 59, pika 2, e cila ndër të tjera përcakton që *“Autoriteti kontraktor, përpara nxjerrjes së urdhrit të prokurimit, duhet të argumentojë dhe të dokumentojë përllogaritjen e vlerës së kontratës, bazuar në specifikimet teknike të objektit që prokurohet”*. Sa më sipër, nuk japim dot siguri nëse vlera e fondit limit është përllogaritur saktë dhe si pasojë as nëse fondet e shpenzuara për këtë kontratë, në shumën 3,775,367 lekë, janë përdorur ose jo në përputhje me shërbimin e marrë.

**Rekomandimi 8.1:** Drejtori i QSUNT të marrë masa të menjëhershme për ngritjen e një grupi pune për të kryer matje të sakta dhe përllogaritje të dokumentuar të sasisë së zërave, ku të përcaktohen qartë sipërfaqet mbi të cilat do të kryhet shërbimi, duke argumentuar në këtë mënyrë sasinë e secilit prej zërave.

*Menjëherë*

**9. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i procedurës së prokurimit në Trajtimin dhe asgjësimin i mbetjeve që dalin nga shërbimi ku marrin trajtim pacientët me Covid-19 në vlerë të fondit limit





## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

14,016,000 lekë pa tvsh leke, rezultoi se në Dokumentat e Tenderit (DT) është parashikuar se: operatori duhet të vërtetojë nëpërmjet dokumentacionit se pas trajtimit të mbetjeve spitalore (sterilizimit me autoklavë/ hidroklave) dhe asgjësimit me incenerator, operatori i dorëzon mbetjet e trajtuara në landfill të licencuar apo i eksporton jashtë Republikës së Shqipërisë, dhe për këtë qëllim duhet të dorëzojë: (1) Kontratë të vlefshme me Landfill të licencuar për depozitimin e mbetjeve spitalore pas trajtimit; (2) Kontratë të vlefshme me Landfill të licencuar për depozitimin e hirit që del nga asgjësimi i mbetjeve spitalore me incenerim; (3) Kopje të licencës së landfillit (për mbetjet e trajtuara me autoklave dhe për hirin) ku të cilësohet se është i licencuar për grumbullimin e këtyre lloj mbetjesh.; dhe (4) Në rastin e eksportit, kontratë me subjekt të licencuar për eksportin jashtë RSH ose Autorizim për Eksport të Mbetjeve / Produkteve (hirit) që dalin nga Trajtimi dhe Asgjësimi i Mbetjeve.” Pra, kërkesa e parashikuar në DT, paracakton fitues ata OE që kanë paralidhur kontratë me Landfill të licencuar

Në vijim, referuar kontratës së lidhur ndërmjet QSUNT dhe OE me nr. 2036/12 prot., datë 16.12.2020, për procedurat e trajtimit dhe asgjësimit të mbetjeve të gjeneruara nga spitalet COVID në QSUNT, Pika 12 e Specifikimeve Teknike, Aneks i kontratës, parashikon se: “Pas trajtimit dhe asgjësimit të mbetjeve të gjeneruara, OE duhet të paraqesë dokumentacion të depozitimit të hirit në një subjekt të licencuar. Në kuptimin e VKM nr. nr. 798, datë 29.09.2010, nëPër miratimin e rregullores për Administrimin e Mbetjeve Spitalore, mbetja nga djegia ose hiri që përftohet nga procesi i trajtimit të mbetjeve spitalore është mbetje e ngurtë dhe duhet të asgjësohet në përputhje me nenin 21 të ligjit nr. 9010, datë 13.2.2003 nëPër administrimin mjedisor të mbetjeve të ngurta.

Nga auditimi rezultoi se, OE **nuk** ka paraqitur dokumentacion të kryerjes së këtij depozitimi, edhe pse është rënë dakord në kontratë, duke mos respektuar gjithashtu edhe parimin e parandalimit dhe marrjen e masave paraprake për mbrojtjen e mjedisit, dhe parimin e përgjegjësisë së ndërsjelltë dhe bashkëpunimit, në kundërshtim me nenet 7 dhe 11 të Ligjit nr. 10431, datë 09.06.2011 nëPër mbrojtjen e mjedisit. Në mungesë të dokumentacionit të depozitimit të mbetjeve nga djegia ose hiri i përfutur nga procesi i trajtimit të mbetjeve spitalore, nuk dihet ku janë derdhur këto mbetje, të cilat, nisur nga specifikat, rrezikojnë të kenë ndikim të lartë me pasoja të rënda në mjedis e në shëndetin publik.

Në kushtet kur OE, në prezantimin e ofertës ekonomike të tij, ka përfshirë mbulimin e shpenzimeve për të gjithë detyrimet që i lindin nga kjo kontratë, sipas specifikimeve teknike, mosdokumentimi i përmbushjes së këtyre detyrimeve është **në kundërshtim** me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publik, i ndryshuar, neni 60, ku parashikohet se: “1. Kushtet e kontratës, të lidhur sipas këtij ligji, nuk ndryshojnë nga ato të përshkruara në dokumentet e tenderit dhe në ofertën fituese; dhe 2. Kushtet e kontratës, të lidhur sipas këtij ligji, duhet të përmbushen në mirëbesim nga palët.

#### **Rekomandimi 9.1:**

- Të ngrihet një grup pune i veçantë, për të përcaktuar hapësirën që asgjësimi i hirit zë në çmimin e ofertuar dhe të kontraktuar (prej 336 lekë/ kg) dhe vlera e shpenzimit të likuiduar për këtë hallkë të procesit të kontraktuar, të konsiderohet dëm ekonomik në buxhet, për arkëtimin e të cilit, titullari duhet të marrë masa të menjëhershme, duke nxjerrë përgjegjësitë dhe kërkuar dëmshpërblimin.

- Të ngrihet një grup pune i veçantë për të vlerësuar pasojat e shkaktuara në mjedis, me qëllim ngarkimin e operatorit me përgjegjësi financiare për të përballuar kostot e shkaktuara nga dëmtimi apo nga rreziku për dëmtimin e mjedisit në përputhje me nenin 12, të Ligjit nr. 10431, datë 09.06.2011 nëPër mbrojtjen e mjedisit.

***Menjëherë dhe në vijimësi***



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

**10. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i procedurave që lidhen me shërbimin e gatimit dhe shpërndarjes për QSUNT, rezultoi se, në specifikimet teknike të kontratës nr. 1331/41 prot., datë 19.12.2019, parashikohet se: *“Operatori ekonomik përgatit ushqimin në mënyrë të përqendruar në kuzhinë çdo ditë, në bazë të numrit të të shtruarve, bazuar sipas përcaktimeve të dietave të kartelës së pacientit, vënë nga mjeku kurues përkatës dhe konfirmuar nga mjeku dietolog, si dhe të personelit mjekësor që është në shërbim 24 orë. Përgatitja e menusë javore, duhet të bëhet në rakordim me mjekun kurues përkatës, dietologun dhe kontraktuesin, sipas parashikimeve në kontratë.*

Në strukturën e QSUNT është parashikuar 1 (një) vend për pozicionin *“Specialist/Dietolog”* pranë PAI-t të Sëmundjeve të Brendshme, nga ku u konstatua se, që prej vitit 2019, si rrjedhojë e Vendimit nr. 886/1 prot., datë 25.02.2019 nëNdërprerje të marrëdhënieve të punës pas kërkesës së vetë punonjësit, pozicioni i mjekut dietolog rezulton vakant.

Ndër detyrat e veçanta të specialistit dietolog, që lidhen ngushtësisht edhe me zbatimin dhe monitorimin e kësaj kontrate janë: hartimi i menuve për pacientët e QSUNT, hartimi i dietave të veçanta për pacientë me diagnoza specifike, ndjekja e përgatitjeve të dietave nga kuzhina deri tek pacienti, realizimi sipas parashikimeve në kontratë të sasisë dhe numrit të kalorive për çdo dietë, monitorimi i vakteve ushqimore dhe komunikimi me shpërndarëset e ushqimit, si dhe monitorimi e vlerësimi i kënaqësisë së pacientit mbi shërbimin e kateringut të marrë.

Nga auditimi rezulton se, që prej hyrjes në fuqi të kësaj kontrate, përgjegjësitë e specialistit dietolog në monitorimin e kësaj kontrate, janë mbuluar nga Sektori i Monitorimit të Shërbimeve të Kontraktuara, që nuk ka kompetenca për të mbuluar fushën e specialistit dietolog. Sa më sipër, vërehet mungesë e kontroleve të brendshme nga ana e institucionit, si dhe tregon për mangësi të procesit të monitorimit të kësaj kontrate, duke ekspozuar pacientët përpara riskut të dëmtimit të shëndetit të tyre.

**Rekomandimi 10.1:** Drejtori i QSUNT të marrë masa për ngritjen e një grupi pune për të shqyrtuar arsyet e dështimit të procedurave të rekrutimit për vakancën *“Specialist/ Dietolog”* pranë PAI të Sëmundjeve të Brendshme, dhe në përfundim të marrë masa të menjëhershme për plotësimin e vakancës.

Deri në përfundimin e procedurave të rekrutimit dhe plotësimin e vakancës, të caktohet një komision me specialistë të fushës (punonjës brenda QSUNT) për të mbuluar monitorimin e këtij shërbimi.

*Menjëherë*

**11. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i procedurës së prokurimit nëBlerje bari velaglucerase alfa 400 UI (VPRIV ose ekuivalent) për shërbimin e Pediatriisë së Specialiteteve në QSUNT për vitin 2020 i 2021 (për 12 muaj)ò, me vlerë të fondit limit 59,979,621.28 lekë, për vitin 2020 është konstatuar se AK ka shpallur fitues operatorin e vetëm ofertues në këtë procedurë, OE nëL.ò shpk. Për sa më sipër është lidhur marrëveshje kuadër me nr. 2774/8, prot., datë 29.10.2020 me vlerë 59,979,520 lekë pa TVSH. U shqyrtuan dokumentet e dërguara nga OE për pjesëmarrje në këtë tender për të vlerësuar përputhshmërinë e tyre me DST nga ku u konstatua se, për procedurën e prokurimit të vitit 2020 nga verifikimi i regjistrit të barnave publikuar on line nga Agjencia Kombëtare e Barnave dhe Pajisjeve mjekësore, **bari velaglucerase nuk rezulton të ketë qenë i regjistruar në regjistrin kombëtar të barnave në momentin e kryerjes së procedurës së prokurimit,** ndërsa rezultuan të regjistruar 2 barna të tjera të cilat shërbejnë për të trajtuar të njëjtën sëmundje e që janë Cerezyme (imiglucerase), Elelypso (taliglucerase alfa), Pavarësisht kësaj për këtë bar, OE është kualifikuar e më tej shpallur fitues pa patur Autorizimin për tregtim të barit në fjalë si edhe pa qenë i pajisur me Autorizimin për importin e këtij bari, pasi këtë e ka lejuar pika 2.3 nëKapaciteti teknikò në DST, e cila ka njohur një kriter jo të ligjshëm,



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

konkretisht ka lejuar marrjen pjesë (dhe pa shpalljen edhe fitues) të një bari të paautorizuar për tregtim në RSH, por duke i njohur dhe pranuar autorizimin e tregtimit nga Agjencia Europiane e Vlerësimit të Barnave (EMA) ose Institucioni i Administrimit për Ushqimin dhe Barnat (FDA) i Shteteve të Bashkuara të Amerikës, kriter ky që në fakt parashikohet dhe i shërben Agjencisë së Kontrollit të Barnave dhe Pajisjeve Mjekësore për të miratuar regjistrimin e barit, dhe jo grupit të hartimit të DST-ve, i cili me këtë kriter ka tejkaluar kompetencat e veta, duke i hapur rrugë përdorimit të një bari të paregjistruar. Për sa më sipër, ky OE nuk duhet të ishte shpallur fitues. Aktualisht bari rezulton të jetë pajisur me Ri/Autorizim për Tregtim me Urdhër Ministri nr. 172, datë 23.03.2021(pra pasi ka fituar tenderin).

**Rekomandimi 11.1:** Për sa më sipër, titullari i QSUNT të marrë masa që të analizojë shkaqet dhe të nxjerrë përgjegjësitë për grupin e hartimit të DST-ve, të hartuara në kundërshtim me ligjin nr. 105/2014 nëpër barnat dhe shërbimin farmaceutik, me qëllim marrjen e masave në proporcion me shkeljet e konstatuara.

**Brenda datës 30.06.2022**

**Rekomandimi 11.2:** QSUNT, për të gjitha rastet në vijim të marrë të gjitha masat e nevojshme, me qëllim **mos parashikimin** në dokumentet standarde të tenderit të kriterit nëbar i paregjistruar në mënyrë që të eliminohen mundësitë për abuzim. Ky kriter të përdoret nga AK vetëm në ato raste kur, për nevoja emergjente të sistemit shëndetësor, nevojitet furnizimi me një bar të paregjistruar për të cilin nuk ka alternativë të ngjashme të regjistruar. Në të gjitha këto raste, AK t'i kërkojë OE që rezulton fitues në këto procedura, aplikim për pajisjen me autorizim tregtimi e në vijim finalizimin e tij.

**Menjëherë dhe në vijimësi**

**12. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi është konstatuar keq planifikim i barnave, si pasojë e prokurimit më të ulët nga sa realisht është kërkuar nga shërbimi përkatës, sikurse është evidentuar edhe në trajtimin e planifikimit të buxhetit për barna në QSUNT, me efekt mangësi në cilësinë e trajtimit mjekësor të pacientëve aktual, si dhe duke lënë pa trajtim 4 pacientë të diagnostikuar rishatazi në vitin 2020, si më poshtë vijon:

- në procedurën e prokurimit me objekt: *“Blerje bari taliglucerase alfa 200 UI (ELYPSO ose ekuivalent) për shërbimin e Pediatriisë së Specialiteteve në QSUNT për vitin 2020 – 2021 (për 12 muaj)”,* sasia e nevojshme për tu prokuruar është bërë bazuar në buxhetin e viteve të mëparshme të institucionit, e si rrjedhojë përllogaritja është kryer bazuar në sasinë e përafërta vjetore (për periudhën mars 2020 i mars 2021) përfshirë edhe sasinë falas për trajtimin e 24 pacientëve, dhe jo në kërkesat e shefit të shërbimit për këtë bar që diktohen nga nevojat e pacientëve. Sasia orientuese është përllogaritur në numër flakonësh 2350 me pagesë, ose 7050 flakonë përfshirë edhe flakonët falas. Pra është hartuar fondi limit duke mos marrë në konsideratë kërkesat reale të shërbimit e duke përllogaritur për rreth 688 flakonë më pak.

- në procedurën e prokurimit *“Blerje bari velaglucerase alfa 400 UI (VPRIV ose ekuivalent) për shërbimin e Pediatriisë së Specialiteteve në QSUNT për vitin 2020 – 2021 (për 12 muaj)”*, për vitin 2020, referuar kërkesës së shërbimit të Pediatriisë së Specialiteteve është konstatuar se sasia e kërkuar nga ky shërbim për mbulimin e nevojave 12 mujore është përllogaritur në sasinë 870 flakon (përfshirë edhe sasinë falas), ndërsa fondi limit është përllogaritur mbi sasinë 360 flakonë, ose 540 flakon total bashkë me sasinë falas, pra për 330 flakon më pak se sa nevojat reale.

- më datë 08.04.2021 numri i pacientëve me Sëmundjen Gaucher të trajtuar në Shërbimin e Pediatriisë së Specialiteteve Nr. 2 (Neurologji, Endokrinologji, Gastrohepatologji dhe Sëmundje Metabolike) gjatë periudhës 2019 i 2021 është si vijon:



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

| Viti | Nr. i Pacientëve | Trajtimi              |                       |
|------|------------------|-----------------------|-----------------------|
|      |                  | Taliglucerase         | Velaglucerase         |
| 2019 | 22 + 6           | 21 + 1 (prej Gushtit) | 5 + 1 (prej Korrikut) |
| 2020 | 21 + 5           | 21                    | 5                     |
| 2021 | 21 + 5           | 21                    | 5                     |

Sipas rakordimit me të dhënat e marra nga shërbimi konstatohet se nuk përmbushen nevojat e gjithë pacientëve për mjekim me barnat që disponon QSUNT. QSUNT i është drejtuar MSHMS zyrtarisht duke theksuar se janë diagnostikuar me këtë sëmundje 4 pacientë të rinj të cilët janë aktualisht të pa trajtuar; për dy pacientë të cilët janë trajtuar me taliglucerase alfa kërkohet kalimi ose me barin velaglucerase alfa UI ose imiglucerase alfa 400 UI; si dhe sugjerohet fillimi i terapisë të paktën për 3 pacientë me një nga alternativat për trajtimin e kësaj sëmundjeje. Ndërsa për një nga këta pacientë të niset trajtimi nga sasia e mbetur e lirë si rezultat i ndryshimit të terapisë për dy pacientët që kanë shfaqur reaksione alergjike ndaj taliglucerasës.

**Rekomandimi 12.1:** Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT të marrë masat për ngritjen e një grupi pune në përbërje të të cilit të jetë personel mjekësor, i cili nuk kanë qenë pjesë e vendimmarrjes së deritanishme, me qëllim evidentimin e gamës së plotë të medikamenteve për kurimin e kësaj sëmundjeje.

**Menjëherë dhe në vijimësi**

**Rekomandimi 12.2:** QSUNT, ti drejtohet MSHMS dhe FSDKSH (në cilësinë e institucionit që financon QSUNT) të marrin të gjitha masat e nevojshme, me qëllim që t’i mundësojnë QSUNT të gjitha hapësirat e duhura në buxhet, për të siguruar trajtimin e pacientëve me sëmundjen Gaucher në sasi të dhe llojet e medikamenteve të duhura, nisur kjo edhe nga fakti se medikamentet për trajtimin e saj kanë një kosto të konsiderueshme, krahasuar me buxhetin e alokuar për blerje barnash dhe materialesh mjekësore.

**Menjëherë dhe në vijimësi**

**13. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi është konstatuar se në procedurën e prokurimit me objekt “Blerje bari velaglucerase alfa 400 UI (VPRIV ose ekuivalent) për shërbimin e Pediatriisë së Specialiteteve në QSUNT për vitin 2020 – 2021 (për 12 muaj)”, për vitin 2020 MSHMS i ka përcjellë QSUNT me shkresën nr. 93/3, datë 14.01.2020, (protokolluar në QSUNT me nr. 162/6, datë 15.01.2020), çmimin CIF. Sipas kësaj shkrese ky çmim për vitin 2020 është **1373.14 euro**. Fondi limit është përlogaritur si  $1373.14 \text{ euro} + 8 \% \text{ marzhi i fitimit} = 1,483.31 \text{ euro} \times 122.15 \text{ kursi mesatar i këmbimit} = 181,186.32 \text{ lekë} \times 320 = 57,979,621.28 \text{ lekë pa TVSH}$ .

Sa i takon përcaktimit të çmimit CIF sipas shkresës cituar më sipër, nga auditimi është konstatuar se, bazuar në pikën 17 të VKM nr. 645, datë 01.10.2014 nëpër ngritjen dhe mënyrën e funksionimit të komisionit të çmimit të barnave, i ndryshuar përcaktohet se Drejtoria Farmaceutike në MSHMS, brenda datës 31 dhjetor të çdo viti, bën shpalljen, në faqen zyrtare të ministrisë përgjegjëse për shëndetësinë, të listës së përgjithshme me çmimet në CIF/EXW, të miratuar nga Komisioni, por nga auditimi rezultoi se, në faqen zyrtare nuk janë të publikuara këto çmime.

U morën çmimet CIF zyrtare nëpërmjet kryqëzimit të të dhënave me grupin e auditimit paralel në MSHMS dhe nga verifikimi i listës së çmimeve VIF/EXW konstatohet se ka një diferencë midis çmimit CIF të përcjellë me shkresën e sipërcituar dhe çmimit CIF të miratuar në vitin 2019, i vlefshëm për vitin 2020, i cili është **1729 euro e jo 1373.14 euro**.

Gjithashtu, nga kryqëzimi i të dhënave me degën Doganore Rajonale Tiranë rezultoi se OE fitues në L.0 shpk ka zhdoganuar më datë 30.04.2020 një sasi bari velaglucerase 166 flakonë me çmim



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

zhdoganimi 1729 euro, në shumën totale 287,014 euro ose 37,501,249 lekë sipas faturës nr. 1276001857, datë 09.04.2020 lëshuar nga Shire Pharmaceuticals.

**Rekomandimi 13.1:** QSUNT, ti drejtohet MSHMS me qëllim që të marrë të gjitha masat e duhura për garantimin e transparencës maksimale në publikimin e çmimeve CIF, duke publikuar gjithmonë këto çmime sikundër kërkohet nga baza ligjore në fuqi.

**Menjëherë dhe në vijimësi**

**14. Gjetje nga auditimi:** Një pjesë e aktiveve, që nga momenti i blerjes nuk janë klasifikuar në llogarinë e duhur, duke ndikuar në vlerën e fondit neto të institucionit si dhe vlerën neto të aktiveve, për faktin se amortizimi është llogaritur mbi vlerën kontabël të llogarive dhe jo në bazë grupi për secilën nga aktivet, por pa ndikim material në rezultatin e pasqyrave financiare.

- Gjatë analizës së zërave për secilën llogari u konstatua se një pjesë e pajisjeve elektronike janë klasifikuar në llogarinë 214 *Instalime teknike, makineri, pajisje e vegla pune*, dhe në llogarinë 218100, ku kjo vlerë i përket llogarisë 2186000 *Inventar ekonomik*. Një pjesë e *Pajisjeve dhe instalimi i kondicionerëve* janë klasifikuar në llogarinë 218 *Inventar ekonomik*, ku kjo vlerë i përket llogarisë 214 *Instalime teknike, makineri, pajisje e vegla pune*, duke sjellë vështirësi në përcaktimin e vlerave reale (neto) të aktiveve (për artikull) që institucioni disponon për faktin se amortizimi është llogaritur mbi vlerën kontabël të llogarive dhe jo në bazë grupi për secilën nga aktivet, veprime në kundërshtim me VKM-në nr. 25 datë 20.01.2011 *Për disa ndryshime të vendimit nr. 248 datë 10.04.1998 për miratimin e planit kontabël publik dhe Udhëzimit të MFE nr. 8, datë 09.03.2018 “Për Procedurat e Përgatitjes, Paraqitjes dhe Raportimit të Pasqyrave Financiare Vjetore në Njësitë e Qeverisjes së Përgjithshme” pika 36.*

- Rezultoi se, ka munguar mbajtja e regjistrit të aktiveve sipas formatit të përcaktuar në Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 *Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik* kapitulli III, ku në varësi të llojit të aktivitetit duhet të përmbajë: *“...Datën e hyrjes ose marrjes në dorëzim për secilin aktiv, vlerën e amortizimit të akumuluar ndër vite me qëllim verifikimin e vlerës së mbetur të aktiveve në dispozicion të institucionit, vlerën e akumuluar të shpenzimeve të mirëmbajtjes së tyre etj. si një faktor i rëndësishëm për mirëmbajtjen dhe mirë menaxhimin e aktiveve në pronësi. Mos disponimi i një regjistri të përditësuar ndikon në pa mundësinë që institucioni të vlerësojë nëse këto të fundit përdoren në mënyrë efektive, efikase dhe ekonomike për të ofruar shërbimet publike, si dhe duke ndikuar në mos Planifikimi efektiv financiar afatmesëm të nevojave të institucionit për zëvendësimin e këtyre aktiveve, që janë në përfundim të ciklit të tyre të funksionimit.*

**Rekomandimi 14.1:** Organet drejtuese të QSUNT të marrin masat për krijimin e komisioneve me ekspertë të fushës, për të analizuar zë për zë aktivet që ka në pronësi institucioni, duke përcaktuar dhe historikun e krijimit të tyre, klasifikimin e tyre në llogaritë përkatëse kontabël, vlerësimin e vlerës së mbetur të këtyre aktiveve dhe më pas të bëhet rivlerësimi i tyre.

**Në vijimësi**

**15. Gjetje nga auditimi:** Sipërfaqet e trojeve në llogarinë 210 si dhe vlerat e tyre në vitin 2019 dhe 2020 nuk janë regjistruar në bilancin kontabël dhe janë evidentuar për vleftën 0 lekë. Nga Institucioni disponohet dokumentacion dhe planimetri (genplan) për sipërfaqet e tokave, trojeve dhe terreneve, që ka në dispozicion subjekti për periudhën objekt auditimit, por rezulton se nuk është regjistruar kjo sipërfaqe në zyrat e kadastrës shtetërore dhe në hipotekë, në bazë të përcaktimeve të ligjit nr. 8743, datë 22.02.2001 *Për pasuritë e paluajtshme shtetërore*, i ndryshuar si dhe ligjit nr. 33/2010 *Për regjistrimin e pasurive të paluajtshme*. Sipërfaqja totale e tokës prej 165,000m<sup>2</sup>, që ka QSUNT në dispozicion nuk është vlerësuar dhe nuk është pasqyruar





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

në kontabilitet, në kundërshtim me pikën 3.3 në Rregullat e plotësimit të pasqyrës financiare individuale të pozicionit financiar (bilanci) dhe paragrafi 62, dhe paragrafi 91, të Udhëzimit të MFE me nr. 8, datë 09.03.2018 në *Për procedurat në përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitë e qeverisjes së përgjithshme*.

**Rekomandimi 15.1:** Nga QSUNT të ngrihet një grup pune me qëllim identifikimin me planimetri dhe genplane të sipërfaqes së tokës truall që i përket institucionit dhe mbi këtë bazë të ndërmerren veprimet e nevojshme ligjore dhe të aplikohet për regjistrimin e pasurisë së paluajtshme të institucionit.

*Menjëherë e në vijimësi*

**Rekomandimi 15.2:** Nga QSUNT të merren masa për përlllogaritjen e vlerave nga ekspertët e fushës, dhe më pas Drejtoria Ekonomike dhe e Planifikimit të ndërmarr veprimet e nevojshme të regjistrimit të pasurisë në kontabilitet, duke evidentuar situatën e duhur në pasqyrat financiare të institucionit dhe në pajtueshmëri me legjislacionin për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare.

*Menjëherë e në vijimësi*

**16. Gjetje nga auditimi:** Në pasqyrën e pozicionit financiar të institucionit më 31.12.2020, gjendja debitorë (klasa 4) paraqitet në vlera të konsiderueshme përkatësisht:

**16.1.** Llogaria 468 në Debitor të ndryshëm paraqitet në vlerën 394,058,571 lekë, e cila përbëhet nga detyrime të lëna nga KLSH ndër vite (2009-2019), për shkeljet e konstatuara:

- në RPA të vitin 2009 në shumën prej 50,138,458 lekë
- në RPA të vitin 2011 në vlerën 3,209,269 lekë,
- në RPA të vitin 2013 në vlerën 9,238,428 lekë,
- në RPA të vitin 2016 në vlerën 32,285,083 lekë, të cilat janë në procese gjyqësorë në Gjykatën Administrative të Apelit,
- në RPA të vitin 2019 në vlerën 287,461,630 lekë.

Nga detyrimeve të punonjësve dhe ish-punonjësve për pagesën e kryer ndaj kompanisë telefonike në P. Communication, në shumën prej 10,538,428 lekë. Si dhe për vlerën prej 548,175 lekë e mbartur ndër vite, për të cilën institucion nuk disponon asnjë dokumentacion shoqërues për të vërtetuar se nga rrjedh ky detyrimi dhe paradhënie në vlerën 639,106 lekë ndaj ish-punonjësve.

Nga QSUNT është ngritur komisioni me urdhrin nr. 182 datë 08.06.2019 në Për verifikimin, saktësimin dhe analizimin e debitorëve ndaj QSUNT, ku komisioni në përfundim të procesit ka përgatitur relacionin përmbledhës mbi evidentimin, verifikim historik të lindjes së detyrimeve për çdo debitor mbështetur në dokumentacionet dhe informacionet që disponon QSUNT. Për të gjitha këto detyrime të njohura dhe regjistruara në kontabilitet QSUNT ka dërguar njoftimet përkatëse pranë subjekteve debitorë. Të gjithë këto debitorë ndonëse kanë një kohë të gjatë që janë krijuar, nuk kanë rezultuar të arkëtohen.

Nga auditimi rezulton se nga QSUNT nuk është bërë një ndarje e tyre se, sa janë me shpresë arkëtimi apo likuidimi, sa prej tyre kanë një vjetërsi mbi 10 vjet, si dhe nuk janë marrë masat për zhvlerësimin e të drejtave. Veprime në kundërshtim me Udhëzimin e MFE nr. 8, datë 09.03.2018 në Për Procedurat e Përgatitjes, Paraqitjes dhe Raportimit të Pasqyrave Financiare Vjetore në Njësitë e Qeverisjes së Përgjithshme, Ligji nr. 25/2018 në Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare neni 8.

**16.2.** Llogaria 486 në Shpenzime të periudhave të ardhshme paraqitet në vlerën 144,760,081 lekë përfaqëson detyrimeve të prapambetura të tyre ndaj të tretëve, për shpenzime, shërbime apo investime të kryera e të pa financuara, të cilat i ka ndarë sipas natyrës së tyre në:

- në Shpenzime të periudhave të ardhshme për detyrime të prapambetura për shërbime dhe mirëmbajtje në vlerën 17,459,218 lekë, në Shpenzime të periudhave të ardhshme për detyrime të



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

prapambetura për investime në vlerën 2,862,616 lekë, si dhe kreditorë të ndryshëm për blerje barnash në vlerën 30,786,399 lekë, detyrime të prapambetura ndaj të tretëve, të cilat i përkasin periudhave 2009-2013; si dhe

-në shpenzime të periudhave të ardhshme për detyrime të prapambetura për vendimet gjyqësore në vlerën 93,596,968 lekë, nga ku vlera prej 70,114,956 lekë detyrime të njohura dhe kontabilizuar në kontabilitet në vitin 2017 pas marrjes së vendimit të formës së prerë, janë të pezulluara në Gjykatën e Lartë.

Duke u mbështetur në raportet e shlyerjes së detyrimeve të prapambetura të MFE, raportuar në vitin 2015 u bë një analizë se ç'pjesë e këtyre detyrimeve që i përkasin periudhës 2009-2013, QSUNT i ka raportuar si detyrime të krijuara rishtazi në atë periudhë dhe sa prej tyre rezultojnë të likuiduara deri me datën 31.12.2015. Nga verifikimi i listave të debitorëve dërguar nga QSUT në vitin 2014 për detyrimet e prapambetura u konstatua se subjekti ñE.ò për shumën **69,600 lekë** dhe subjekti ñQFBZò për vlerën **318,500 lekë** rezultojnë të likuiduara, që në vitin 2015, ndërkohë që ne regjistrin e QSUT rezultojnë në listën debitorë, duke shtuar riskun e likuidimit dy herë të këtyre vlerave

**Rekomandimi 16.1:** QSUNT të marrë masa, duke krijuar grup pune të veçantë me përfaqësues të fushës së financave dhe fushës juridike për analizimin e hollësishëm të debitorëve. Të bashkëpunohet me PAI i et, për gjetjen e saktë të të dhënave të debitorëve fizik (ish-punonjës) dhe të subjekteve fizik e juridik, për të identifikuar shumat pa shpresë arkëtimi të klientëve dhe debitorëve të ndryshëm, pasi të jenë ezauruar më parë të gjitha rrugët e mundshme ligjore për arkëtimin e tyre

*Në vijimësi*

**Rekomandimi 16.2:** Organet Drejtuese të QSUNT duhet të sigurojnë iniciimin e një procesi rivlerësimi, ku të gjitha të drejtat me palët e treta të analizohen në kuptimin e vjetërsisë dhe mundësive reale për arkëtimin dhe likuidimin e tyre, si dhe të propozojë masa konkrete, duke mos e përjashtuar masat administrative dhe të tjera nëse është e nevojshme.

*Në vijimësi*

**Rekomandimi 16.3:** Drejtoria Ekonomike dhe e Planifikimit të marrë masa, duke hequr nga lista debitorë subjektet: ñEuroteknikò për shumën prej 388,100 lekë dhe ñQFBZò për vlerën 318,500 lekë si dhe të bëjë sistemin përkatës në kontabilitet, pasi këto vlera edhe pse rezultojnë të likuiduara në vitin 2015, nuk janë reflektuar në kontabilitet.

*Menjëherë*

**Rekomandimi 16.4:** Drejtoria Ekonomike dhe e Planifikimit në çdo rast të ndjekë dhe zbatojë me përpikmëri parimin FIFO, gjatë likuidimit të detyrimeve të prapambetura.

*Në vijimësi*

**Rekomandimi 16.5:** Drejtoria Ekonomike dhe e Planifikimit të marrë masa për krijimin e provizioneve për zhvlerësimin e llogarive të arkëtueshme, pasi të jenë evidentuar të dhënat për klientët, si shumën e detyrimit, vjetërsinë e tyre (datën e lidhjes së kontratës) dhe situatën aktuale të tyre, si dhe pasi të jenë kaluar më parë të gjitha rrugët e mundshme ligjore për mbledhjen e tyre, duke prekur llogarinë 49 ñShuma të parashikuara për zhvlerësimò.

*Në vijimësi*

**17. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i menaxhimit të burimeve njerëzore dhe sistemit të pagave rezultoi se:



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

**17.1** Administrimi i dosjeve të personelit nuk është bërë sipas kuadrit ligjor në fuqi, pasi nga shqyrtimi i dosjeve të personelit, nga auditimi janë konstatuar mangësi të dokumentacionit si: fleta prezantuese e punonjësit; fleta e inventarit e pafirmosur nga i punësuar dhe nëpunësi i njësisë së burimeve njerëzore; leja e ushtrimit të profesionit e panoterizuar; diploma dhe lista e notave është e panoterizuar. Kjo pasi, nga DBNJ, administrimi i dosjeve të personelit është bërë referuar Statutit të QSUNT, i cili nuk është i përditësuar me dispozitat ligjore në fuqi siç janë VKM nr. 833, datë 28.10.2020 *“Për rregullat e hollësishme për përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelit”*, VKM nr 117 datë 5.03.2014 *“Për përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelit”*, si dhe pikës 23 të Statutit të QSUNT, ku përcaktohen dokumentet që duhet të mbajë dosja e të punësuarit, e cila nuk është e përditësuar.

**17.2** Rregullorja e Brendshme e QSUNT nuk është e përditësuar me bazën ligjore në fuqi. *Personeli Mjek* emërohet sipas Urdhrit nr 355 datë 18.08.2014 *“Për kriteret e punësimit të mjekëve në spitalet universitare të ndryshuar dhe udhëzimit nr. 499, datë 02.07.2019 ”* Për procedurat e pranimit dhe emërimit të mjekëve në institucionet shëndetësore publike në RSH nëpërmjet platformës elektronike (fletore zyrtare 109 /2019).

*Personeli infermieror, teknik imazherie, fizioterapistë dhe teknik laborator* i është punësuar sipas Udhëzimit nr. 493 datë 13.11.2017 *“Procedurat e rekrutimit të infermierit në institucionet shëndetësore publike në RSH”* Udhëzimit nr. 48, datë 27.06.2019 *“Për procedurat e punësimit për profesorët e shkencave mjekësore teknike në institucionet shëndetësore publike në RSH”* (fletore zyrtare 98/2019).

*Personeli administrativ* - DBNJ vlerëson në zbatim të strukturës së miratuar pozicionet vakante për personel administrativ të nivelit drejtues drejtorie, përgjegjës sektori dhe specialist në strukturën administrative të QSUNT.

Procedura e rekrutimit të stafit, është e cituar në Rregulloren e Brendshme të QSUNT, ku konstatohet se kjo rregullore nuk është e përditësuar me ndryshimet e ndodhura në bazën ligjore sa i përket procesit të rekrutimit të stafit mjekësor, si dhe të stafit infermieror.

**17.3.** QSUNT nuk ka implementuar Sistemin Informatik të Menaxhimit të Burimeve Njerëzore (HRMIS). Sistemi Informatik i Menaxhimit të Burimeve Njerëzore (HRMIS) është një sistem i ndërtuar për të ndihmuar institucionet shtetërore në procesin e menaxhimit të burimeve njerëzore. Sistemi përmban të dhëna dhe informacion të zgjeruar për burimet njerëzore aktive në të gjitha institucionet. Në dosjet personale të të punësuarve reflektohen të dhëna për marrëdhëniet e punës, arsimin, rekrutimin, trajnimet, pagat dhe sigurimet. HRMIS përmban informacion për strukturën dhe organikën e institucioneve. Strukturat e hedhura në sistem plotësohen nga personi përgjegjës në secilin institucion. Këta të fundit kanë akses si përdorues të nivelit të parë për të gjitha të dhënat që i përket institucionit, funksion që ushtrohet zakonisht nga titullari apo sekretari i përgjithshëm. Çdo institucion i përfshirë në HRMIS mund të krijojë edhe përdorues të nivelit të dytë, të cilët zgjidhen zakonisht nga njësitë e menaxhimit të burimeve njerëzore. VKM nr. 117, datë 05.03.2014 *“Për përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelit”* dhe VKM nr. 833, datë 28.10.2020 *“Për rregullat e hollësishme për përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrit qendror të personelit”* parashikojnë se sistemi HRMIS duhet të ndërveprojë me bazat e të dhënave të Regjistrat Kombëtar të Gjendjes Civile, Institutit të Sigurimeve Shoqërore, Sistemit të Thesarit në Ministrinë e Financave etj. HRMIS shërben si burim planifikimi dhe informacioni për pagat dhe pagesat e nëpunësve publikë, nëpërmjet ndërveprimit me Sistemin e Thesarit. Sa i përket QSUNT, e cila duhet të kishte hedhur të dhënat e punonjësve në HRMIS, ky sistem nuk është implementuar. Implementimi i HRMIS do të lehtësonte menaxhimin e burimeve njerëzore.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

**17.4** Kontrata Individuale e Punës nuk i përfshin të gjitha elementet e domosdoshëm si pjesët përbërëse të pagës, datën e dhënies së saj dhe nuk kanë referencë për kontratën kolektive në fuqi, në kundërshtim me Pikën 3, Neni 21, Kodi i Punës, Kontrata Individuale e Punës .

Me Urdhrin e Brendshëm nr. 271, datë 27.08.20214 nëPër plotësimin dhe dorëzimin e Listë-Prezencave të personelit të QSUTò, ndryshuar me urdhrin nr 322, datë 28.10.2019, Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT ka urdhëruar që listëprezencat mujore duhet të dorëzohen pranë DBNJ brenda orarit të punës të datës 01 të çdo muaji. Pagat e punonjësve në përfundim të procesit të kontrollit të listëprezencave nga DBNJ dhe DE, do të kalojnë jo më vonë se data 13 e çdo muaji.

Gjatë auditimit të Kontratave Individuale të Punës, janë evidentuar problematika si: Nuk është vendosur paga e punonjësit; kontrata e pafirmosur nga punëmarrësi; nuk specifikohen elementët e pagës si data e dhënies së pagës; nuk ka referencë për kontratën kolektive në fuqi dhe nuk është specifikuar paga e punonjësit.

**17.5** Sistemi i pagave nuk është i automatizuar, gjë që sjell risk operacional të lartë. Nga auditimi i librave të pagave dhe përlllogaritjes të elementëve të pagës, u konstatua se Drejtoria Ekonomike dhe e Planifikimit Financiar, për llogaritjen e pagës mujore të personelit përdor librat e pagave, në të cilat punonjësit e sektorit të pagave llogarisin pagën bazë manualisht, duke bërë që kontrolli ti tyre të jetë objektivisht i vështirë për shkak të volumit të madh të punës si rrjedhojë e numrit të lartë të punonjësve.

**Rekomandimi 17.1:** QSUNT të marrë masa të përditësojë Statutin sipas kuadrit ligjor në fuqi, si dhe të marrë masa për plotësimin e dosjeve të personelit.

*Në vijimësi*

**Rekomandimi 17.2:** QSUNT të marrë masa të përditësojë Rregulloren e Brendshme ku të reflektojë të gjithë ndryshimet ligjore dhe rregullatore me ndikim në proceset e punës në QSUNT. Gjithashtu, gjatë hartimit të rregullores të reflektohen kërkesat e ligjit nr. 10296, datë 8.7.2010 nëPër menaxhimin financiar dhe kontrollinò, i ndryshuar.

*Menjëherë*

**Rekomandimi 17.3:** QSUNT të rakordojë me DAP dhe të fillojë hedhja e të dhënave në Sistemin Informatik të Menaxhimit të Burimeve Njerëzore (HRMIS).

*Menjëherë*

**Rekomandimi 17.4:** Në vijimësi, Drejtoria Juridike dhe Drejtoria e Burimeve Njerëzore të marrin masa të hartojnë një format tip të kontratë punës, që përfshin të gjithë elementët e cituar në Kodin e Punës.

*Menjëherë*

**Rekomandimi 17.5:** QSUNT të marrë të gjitha masat e nevojshme për të automatizuar mënyrën e përlllogaritjes të pagave, duke përfshirë të gjithë elementët e pagës bazë, me qëllim që të lehtësohet procesi i hartimit të pagës, kontrollet e brendshme dhe të jashtme, si dhe të minimizohet risku operacional.

*Në vijimësi*

**Rekomandimi 17.6:** Të merren masa nga drejtimi i institucionit që në marrëdhëniet me punonjësit të zbatohen të gjitha kushtet e Kontratës Individuale dhe Kolektive të Punës, si dhe dispozitat e Kodit të Punës, për të mos krijuar situata që më pas rrezikojnë të sjellin efekte ekonomike negative.

*Menjëherë*

**18. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi me zgjedhje i dokumentacionit të magazinave në QSUNT është konstatuar si më poshtë:

- në 7 raste ka korrigjime në vlerë, numri rendor i fletë daljes dhe urdhër dorëzimit ripërsëritet, ose urdhër dorëzimi është pa numër;



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

- në raste të veçanta, kur vijnë kërkesa specifike jashtë planit të shpërndarjes ato administrohen nga Drejtoria e Shërbimeve Mbështetëse dhe shpërndarja kryet nëpërmjet urdhër dorëzimeve përkatëse, por kërkesat (dërguar me email Drejtorisë së Shërbime Mbështetëse ose me shkresë ne protokollin e QSUNT) nuk i bashkëlidhen fletë daljes përkatëse.

**Rekomandimi 18.1:** QSUNT, të marrë të gjitha masat e nevojshme me qëllim hartimin e fletë hyrjeve, fletë daljeve dhe dokumenteve të tjera shoqëruese të tyre duke shmangur maksimalisht gabimet në vlerë, numër rendor, korrigjimet etj, në mënyrë që këto dokumente të jenë të sakta dhe justifikuese të veprimeve të kryera nëpërmjet magazinës.

**Rekomandimi 18.2:** QSUNT të marrë të gjitha masat e duhur me qëllim që fletë kërkesat jashtë planit të shpërndarjes së aktiveve tu bashkëlidhen gjithmonë fletë daljes nga magazina, në mënyrë që dokumentacioni shoqërues i këtyre praktikave të përshkruajë me vërtetësi ngjarjen kontabël.

*Menjëherë dhe ne vijimësi*

**19. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi është konstatuar se, NA i QSUNT nuk ka vendosur një afat të përcaktuar për dorëzimin e aktiveve sipas specifikave të tyre në momentin e largimit nga detyra, në kundërshtim me pikën 13, të udhëzimit nr. 30 sipërcituar. Konstatohet se në fletën e inventarit të sektorit IT (z.A. K.) nuk është kryer inventarizimi pasi personi përgjegjës është larguar prej disa vitesh nga institucioni. Përgjegjësi material (z. A. K.) nuk ka bërë dorëzimet në momentin e lënies së detyrës për materiale inventar ekonomik në vlerën 8,246,904 lekë, në kundërshtim me pikën 13, udhëzimit 30, datë 27.12.2011, nëPër menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik. Konkretisht, është konstatuar se punonjësi i sipërcituar është emëruar në detyrën e përgjegjës të sektorit IT me Vendimin e Drejtorit të Përgjithshëm nr. 44, datë 04.02.2010 nëPër lidhje marrëdhënie pune është larguar nga detyra me Vendimin e Drejtorit të Përgjithshëm nr. 1186, datë 18.11.2013 nëPër ndërprerje të marrëdhënieve të punës dhe si rrjedhojë evidentohet se institucioni nuk ka vepruar për ndjekjen e procedurës sipas udhëzimit nr. 30 me qëllim kryerjen e dorëzimeve të materialeve në inventarin ekonomik të personit cituar më sipër që nga viti 2013. Në momentin e kryerjes së këtij auditimi konstatohet se vetëm vlera prej 607,104 lekë është inventarizuar, ndërsa për verifikimin e aseteve me vlerë të mbetur prej 7,639,800 lekë. është ende në proces.

Praktika e dorëzimit të detyrës dhe aktiveve në ngarkim të punonjësve është përmirësuar ndër vite, por janë konstatuar raste nga auditimi ku dorëzimi i detyrës dhe aktiveve në ngarkim është kryer më shumë se një vit e gjysmë me vonesë.

**Rekomandimi 19.1:** NA në QSUNT të marrë të gjitha masat e duhura me qëllim përmirësimin e praktikës së ndjekur për dorëzimin e detyrës nga punonjësit që ndërpresin marrëdhëniet e punës me institucionin me qëllim vendosjen e një afati kohor të përcaktuara për kryerjen e dorëzimit të aktiveve që këta punonjës kanë në ngarkim.

*Menjëherë dhe ne vijimësi*

**20. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi u konstatua se pas çeljes së fondeve financuar nga FSDKSSH, nga institucioni nuk rezulton të kryhet një ndarje e sipas kodeve të produkteve (projekteve) për të ndjekur më pas realizimin sipas projekteve respektive, sikundër paraqitet situata në rakordimet me thesarin. Në rastin e QSUNT kodet e produkteve përkthehen në paketa shëndetësore, për të cilat kryhen përlllogaritje e kostove fillimisht nga FSDKSSH dhe raportimi i shpenzimeve sipas çdo paketë në raportet e buxhetit të MSHMS paraqet numrin e paketave të realizuara nga QSUNT. Nëse QSUNT do të përlllogariste saktë shpenzimet sipas produkteve (pra paketave) do të duhet të kryhet ndarja e shpenzimeve për çdo paketë shëndetësore për shpenzimet në: paga dhe sigurime të stafit të dedikuar, barnave materialeve mjekësore, energji elektrike,





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

lavanderi, furnizim me energji, etj. Në kushtet kur për raportimin e shpenzimeve në çdo produkt institucioni e ka të pamundur të kryejë këto përlogaritje, raportimi kryhet në degën e thesarit në kufirin e planit të çelur fillimisht për çdo paketë, sikundër paraqitet edhe në tabelat e hartuara nga grupi i auditimit. Kjo situatë rezulton në një raportim jo përfaqësues të situatës reale të shpenzimeve për paketat shëndetësore me impakt jo vetëm për QSUNT por edhe në analizën e indikatorëve të buxhetit bazuar në të dhënat e konsoliduara nga MSHMS në rang spitalor për programin në Shërbime të Kujdesit Shëndetësor Dytësorë, nën kodin (7330).

Në veçanti, për fondet Covid gjatë vitit 2020 është çelur projekti kod 91304AJ në Pacientë të trajtuar me COVID 19. Nga auditimi rezultoi se, brenda këtij projekti në fakt janë përfshirë shpenzimet e aktivitetit normal mujor dhe vjetor të institucionit (si, shpenzimet e pagave të përmuajshme të gjithë personelit, faturat e ujit, shpenzime për blerje të barnave për përdorim të ndryshëm nga Covid, etj) dhe jo shpenzime që kanë lidhje me Covid19. Në këto kushte konkludojmë se vlera prej 141 milion lekësh të raportuara si shpenzime për këtë projekt, në fakt nuk pasqyron realisht shpenzimet e planifikuara për Covid sikundër e përshkruan vetë emri i projektit.

**Rekomandimi 20.1:** QSUNT në bashkëpunim me FSDKSSH dhe MFE të rishqyrtojnë detajimin e buxhetit në kode të projekteve (paketave shëndetësore) në mënyrë që të mundësohet raportimi i saktë i këtyre shpenzimeve nga ana e QSUNT në kushtet kur aktualisht mënyra e detajimit e bën të pamundur kryerjen e këtyre përlogaritjeve dhe rezulton në një raportim jo real të performancës së shpenzimeve në kufirin e planit të çelur.

*Në vijimësi*

**Rekomandimi 20.2:** QSUNT në bashkëpunim me MSHMS të shqyrtojnë mundësinë për ndërmarrjen e iniciativave konkrete për implementimin e një sistemi të integruar për menaxhimin spitalor, me qëllim optimizimin e sistemeve ekzistuese në mënyrë që të monitorohen dhe raportohen efektivisht shpenzimet në rang spitalor.

*Në vijimësi*

**21. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi u konstatuan raste në të cilat MSHMS i ka çelur institucionit fonde për financimin e investimeve sipas projekteve të planifikuara, dhe përgjatë vitit është rishikuar burimi i financimit të tyre, në disa raste nëpërmjet të ardhurave dytësore të institucionit dhe/apo nëpërmjet buxhetit të MSHMS. Gjithashtu, konstatohen raste të shkeljes së disiplinës buxhetore duke u çelur fonde për projekte të paplanifikuara në PBA, për likuidimin e detyrimeve në kuadër të investimeve. Më hollësisht konstatohet se, **për vitin 2020**, QSUNT i janë çelur nga Ministria e Shëndetësisë fonde për kryerjen e investimeve, konkretisht:

- për *ñF.V sistemimi i gazrave mjekësore në godinën e Infektivit në QSUNT* në kodin 18BB125 me vlerë 9,225 mijë lekë, dhe

- *ñSupervizion+kolaudim për f.v sistemimi i gazrave mjekësore për godinën e infektivit në QSUNT* në kodin 18BB126 me vlerë 300 mijë lekë, projekte këto të pa përfshira në PBA, për shkak se janë planifikuara në kuadër të situatës së pandemisë.

Më pas fondet për këto projekte janë rishikuar nga MSHMS, duke u pakësuar në vlerën 0 lekë. Sipas QSUNT, për këtë pakësim nga ana e ministrisë nuk ka pasur asnjë relacion shoqërues shkresës njoftuese, por thjesht QSUNT i është bërë me dije se këto projekte do të realizohen nga vetë MSHMS, në kuadër të Covid, në kundërshtim kjo me udhëzimin nr. 2, datë 06.02.2012 në Për procedurat standarde të zbatimit të buxhetit, paragrafi 74 ku parashikohet se çdo kërkesë për rishpërndarje fondesh shoqërohet me analizë ku identifikohet arsyeja, rezultatet e pritshme, kontributi në arritjen e objektivave, risqet, pakësimet dhe pasojat.



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Nga verifikimi i kryer, në sistemin e të dhënave të konsoliduara të thesarit, konstatohet se pakësimi i fondeve për këto dy projekte për QSUNT nuk është shoqëruar me një shtesë për MSHMS, si dhe nuk rezulton të jenë kryer pagesa në kodet e këtyre dy projekteve nga MSHMS, duke e bërë të pamundur verifikimin e ecurisë së këtij projekti, edhe pse u përfshi në buxhet pa u planifikuar në PBA, në kuadër të Covid 19.

- Nga auditimi konstatohet se **për vitin 2019**, në buxhetin e QSUNT janë shtuar fondet në vlerë 22,300 mijë lekë për projektin *“Pagesë e taksës së infrastrukturës për objektin rikonstruksioni i pediatrik me kredi të BB0, edhe ky projekt i pa përfshirë as në PBA as në buxhetin fillestar të institucionit*. Fondet për këtë projekt janë çelur me Aktin normativ nr.2, datë 02.10.2019, përcjellë nga MSHMS me shkresën nr. 761/9, prot datë 01.11.2019, dhe QSUT në cilësinë e zhvilluesit të projektit (për të cilin është marrë leja e ndërtimit) ka kryer likuidimin e faturës përcjellë nga Bashkia Tiranë me shkresën nr. 204718, prot datë 08.11.2019 nëPër taksën e infrastrukturës për objektin Rikonstruksioni i Pediatrikë.

- Me shkresën nr. 854/7, prot datë 13.03.2019 të Ministrisë së Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale është pakësuar buxheti i QSUNT për investime, me vlerën 49,000 mijë lekë, fonde këto fillimisht të alokuara për projektin *“Furnizim montim raftë dhe mobilim për magazinën e Depos Qendrore të Barnave të QSUNT”*. Ky investim është kryer nga QSUNT, por me të ardhura dytësore.

**Rekomandimi 21.1:** Për sa i përket buxhetit për financimin e investimeve kapitale, QSUNT të rrisë bashkëpunimin me MSHMS dhe të dokumentojë në çdo rast procedurat e ndjekura për projektet me përfitues QSUNT, që në fazën e hartimit e miratimit final të projekt buxhetit, dhe më pas gjatë zbatimit të tyre përgjatë vitit buxhetor; në mënyrë që të jetë e përcaktuar në mënyrë eksplicite financimi që do të kryhet nga MSHMS dhe ai nga QSUNT, me qëllim shmangien e rishikimeve të shpeshta të fondeve me impakt negativ në treguesit e monitorimit të buxhetit, shoqëruar me risk të shtuar në ekzekutimin e kontratave në zbatim.

*Në vijimësi*

**22. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi konstatohet se në vijim të përcaktimit në pikën 23/1 të nenit 4 të ligjit nr. 10 296, datë 08.07.2010, i ndryshuar me Ligjin nr. 110/2015, datë 15.10.2015 nëPër menaxhimin financiar dhe kontrollin për përgjegjësitë e nëpunësve drejtues të institucioneve publike u konstatuan mangësi në drejtim të procedurave të monitorimit të buxhetit të QSUNT për vitin 2019 dhe 2020. Më hollësisht, monitorimet dhe raportimet e vetme për ekzekutimin e buxhetit konsistojnë në rakordimet mujore me degën e thesarit, monitorim ky që kryhet vetëm në sasi dhe vlerë, duke mos lidhur realizimin e objektivave dhe produkteve me fondet përkatëse të planifikuara për arritjen e tyre. Këto rakordime nuk mundësojnë kryerjen e monitorimit të performancës financiare të objektivave të politikës së programit të synuara dhe produkteve të parashikuara në buxhetin vjetor.

- Nga auditimi konstatohet se QSUNT në rakordimet me thesarin (të vetmet dokumentacione këto, sipas së cilave kryhet monitorimi i realizimit), kryen një ndarje të zërave të shpenzimeve operative në llogarinë 602 nëmallra dhe shërbime, sipas një strukture jo të njëjtë me atë sipas së cilës planifikohen kërkesat buxhetore në pasqyrën nr. 5 të PBA-së, situatë kjo që e bën të pamundur analizën krahasimore të kërkesave buxhetore dhe planit, me realizimin faktik, duke mos garantuar kështu ndjekjen e vijueshmërisë për këto shpenzime, nga faza e planifikimit, në miratimin e buxhetit, dhe më pas në ekzekutimin e tij. Shkak për këtë situatë është edhe fakti se formatet e hartimit të PBA përcjellë nga MSHMS, nuk janë të njëjta me ato sipas së cilave kryhet detajimi i financimit të paketave nga FSDKSSH.

**Rekomandimi 22.1:** QSUNT të marrë masat për kryerjen e raportimeve periodike mbi zbatimin e buxhetit, dhe publikimin e tyre në web; ku këto raporte përveç analizave statistikore mbi nivelin e



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

realizimit krahasuar me planin, të përfshijnë edhe relacione respektive për shkaqet e mos realizimit apo ri shpërndarjes së fondeve në nën-zëra dhe evidentimin e produkteve për të cilat nevojitet alokim shtesë i fondeve, me qëllim përmirësimin e procesit të planifikimit dhe monitorimit të buxhetit.

*Menjëherë*

**23. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi konstatohet se, Bordi Drejtues i QSUNT për periudhën objekt auditimi **nuk** ka miratuar projektbuxhetin apo raportin vjetor të veprimtarisë financiare të QSUNT, në kundërshtim me përcaktimet e VKM nr. 66, datë 3.2.2017 nëpër përcaktimin e kriterëve e të procedurave për ngritjen e organizimin e shërbimeve dhe strukturave shëndetësore universitare, pika 10 e saj, si dhe Statutin e QSUNT, Kreu III, pika 10 e tij.

- Nga auditimi konstatohet se, ekzistojnë diferenca të konsiderueshme mes kërkesave të QSUNT për shpenzime operative dhe kapitale gjatë fazës së PBA-së, përcjellë respektivisht për FSDKSSH dhe MSHMS, krahasuar me buxhetet e miratuara dhe të rishikuara në fund të vitit, ku diferenca më e madhe konstatohet në zërin për barna dhe materiale mjekësore. Më hollësisht, **për vitin 2019**, pas rishikimit të buxhetit rezultojnë të akorduara nga MSHMS dhe FSDKSSH, 8,725 milion lekë më pak se kërkesat e QSUNT në PBA; **për vitin 2020**, 8,439 milion lekë më pak; dhe **për vitin 2021**, deri në fund të periudhës objekt auditimi (Mars 2021) 10,576 milion lekë më pak. Gjithashtu, edhe në lidhje me fondet e miratuara për investime, pjesa më e madhe e kërkesave të institucionit përcjellë në MSHMS në fazën e PBA, nuk merret në konsideratë, duke na çuar në përfundimin që planifikimi për QSUNT është i pambështetur në nevojat reale të institucionit.

U konstatuan raste ku MSHMS i ka akorduar QSUNT<sup>-se</sup> fonde për investime, për të cilat QSUNT nuk ka patur informacion për përfshirjen e tyre në fazën e PBA-së, kjo pasi nga ana e MSHMS nuk është përcjellë asnjë korrespondencë zyrtare për nevojat për planifikimin e tyre.

Kemi konkluduar se, mes këtyre dy institucioneve (institucion epror dhe institucion varësie) nuk ka një ndarje të qartë për pjesën e investimeve që do të prokurohen dhe financohen nga MSHMS, dhe atyre nga vetë QSUNT duke e trajtuar çdo projekt, rast pas rasti situatë që shoqërohet me rialokime të shpeshta fondesh, shkelje të disiplinës buxhetore si pasojë e mosplanifikimeve në PBA, apo vështirësi në monitorimin e zbatimit të buxhetit.

- Lidhur me financimin e paketave shëndetësore nga FSDKSSH, konstatohet se alokimi i fondeve kryhet me disa faza përgjatë vitit, duke evidentuar shpërndarje të fondeve edhe në muajin dhjetor, një fenomen ky i bërë rutinë për institucionin prej shumë vitesh. Kjo situatë mund të rrisë përdorimin e fondeve për vetë periudhën e shkurtër kohore kur bëhet alokimi, si dhe bëhet shkak për legjitimitimin e realizimit artificial të shpenzimeve në kufirin e planit. Duke qenë se niveli i fondeve që akordohen nga viti në vit është pothuajse i njëjtë (me disa diferenca vogla kryesisht në vitin 2020 prej situatës së pandemisë dhe rritjes së pagave të stafit mjekësor), QSUNT kryen planifikimin për likuidimin e faturave, sipas buxhetit të pritshëm për t'u akorduar nga FSDKSSH deri në fund të vitit, bazuar në vlerat e vitit paraardhës.

**Rekomandimi 23.1:** Bordi Drejtues i QSUNT të përfshijë në rendin e ditës së mbledhjeve që do të zhvillohen, diskutimin e projekt buxhetit dhe raportit vjetor për ekzekutimin e tij, në mënyrë që këto dokumente të jenë objekt diskutimi dhe miratimi nga kjo strukturë, në cilësinë e organit më të lartë drejtues të institucionit.

*Në vijimësi*

**Rekomandimi 23.2:** QSUNT, në bashkëpunim me MSHMS dhe FSDKSSH të marrin masat për kryerjen e alokimit të fondeve respektive, në përputhje me kërkesat dhe planin e paraqitur nga institucioni, në përmbushje të objektivave institucional dhe kërkesave në vijim të nevojave spitalore. Në rast se për arsye të ndryshme këto fonde nuk do të mund të realizohen, të përcillen



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

argumentet respektive për QSUNT për tu patur parasysh nga personat përgjegjës në institucion për hartimin e projekt buxhetit, në mënyrë që planifikimi t’i shërbejë nevojave reale të institucionit.

*Në vijimësi*

**24. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi konstatohet se në zbatim të VKM nr. 688, datë 14.11.2018 dhe Akt Marrëveshjes të lidhur mes QSUNT dhe FSHZH, të ardhurat e gjeneruara nga fillimi i zbatimit të akt marrëveshjes e deri në përfundim të periudhës objekt auditimi, paraqiten në vlerën prej **94,983 mijë** lekë, parashikuar për t’u investuar në përmirësimin e ambienteve të jashtme dhe të brendshme të QSUNT. Në përmbushje të objektivave dhe misionit të institucionit, nuk rezultoi të jetë hartuar një plan strategjik apo vjetor nga ana e QSUNT për përdorimin e këtyre ardhurave në mënyrë efektive për nevojat e institucionit, me përjashtim të një shkrese përcjellë për MSHMS në vitin 2019, për projekte të pa realizuara, ku edhe vlera e planifikuar përbën vetëm 10% e të ardhurave të gjeneruara. Për periudhën 2019-2020 nuk është realizuar asnjë pagesë nga këto të ardhura. Për vitin 2021, janë përdorur këto të ardhura për financimin e 2 projekteve në vlerë 12,327 mijë lekë. Pra në total, mbetet ende **e papërdorur** vlera prej **82,653 mijë lekë** të gjeneruara nga FSHZH si të ardhura nga parkingu, me destinacion QSUNT; dhe për të cilat QSUNT nuk ka planifikuar një investim konkret në përmirësimin e ambienteve të brendshme dhe të jashtme, në përmbushje të objektivave dhe misionit të saj, 3 vjet pas nënshkrimit të marrëveshjes së bashkëpunimit mes institucioneve në vijim të fondit të krijuar tanimë për këtë periudhë, si dhe të ardhurave të pritshme nga përdorimi i këtij ambienti në zbatim të akt marrëveshjes.

**Rekomandimi 24.1:** Strukturat drejtuese të QSUNT të shqyrtojnë mundësinë për përfshirjen në aktet e brendshme rregullative të institucionit, planifikimin e përdorimit të të ardhurave dytësore të institucionit, vlera progresive e të cilave deri në fund të vitit 2020 paraqitet në vlerën 27,533 mijë lekë, me qëllim shmangien e situatave ku ato përdoren për financimin e projekteve në rastet e pakësimit të fondeve të alokuara fillimisht nga buxheti i shtetit.

*Menjëherë*

**Rekomandimi 24.2:** Veçanërisht për pjesën e të ardhurave dytësore në zbatim të kontratës së lidhur me FSHZH, që deri në përfundim të periudhës objekt auditimi rezultojnë në vlerën **82,653 mijë lekë**, QSUNT të marrë masat për kryerjen e një planifikimi konkret strategjik për përdorimin e këtyre fondeve për përmirësimin e ambienteve të brendshme dhe të jashtme në përmbushje të objektivave dhe misionit institucional.

*Menjëherë*

**25. Gjetje nga auditimi:** Për sa i përket përdorimit të të ardhurave dytësore, nuk rezulton të kryhet një planifikim paraprak në fillim të vitit për investimet/shpenzimet që QSUNT ka me përparësi për të kryer, sipas zërave dhe vlerave respektive, por këto shpenzime kryhen sipas rastit në bazë të nevojave të institucionit, pas miratimit nga MSHMS, apo pakësimit të fondeve për të cilat fillimisht është planifikuar financimi nga buxheti i shtetit. Përdorimi i të ardhurave dytësore të QSUNT ka konsistuar në situata emergjence, apo pamundësie financiare mbulimi të tyre nga buxheti i akorduar

- Konstatohet se, aktet e monitorimit të kontratave të qerasë për objektet nën administrimin e QSUNT, kryejnë një pasqyrim të detyrimeve që kanë likuiduar qiramarrësit sipas përcaktimeve në kontratat respektive (në formë tabelore), por **nuk** rezultojnë të jenë trajtuar problematika të konstatuara ku përfshihen vonesat në lidhjen e kontratave pasardhëse dhe mos dorëzimi në kohë i qiramarrësve të mëparshëm; apo dokumentimin e monitorimeve të kryera për garantimin e likuidimit të detyrimeve të tjera nga qiramarrësi (si pagesa e energjisë elektrike, ujit, etj) në kundërshtim me përcaktimet në kontratë.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

- Nga auditimi konstatohet se, çmimet e reja të qerave të vendosura nga grupi i punës në vijim të urdhrit të Drejtorit të Përgjithshëm, edhe pse paraqiten në një nivel mbi çmimit dysheme të shitblerjes për sa përcaktuar në aktet rregullative, ato **nuk** janë produkt i një analize të hollësishme apo studimi mbi çmimet e referencës së godinave për argumentimin e rritjes që është aplikuar (niveli përkatës, vlerat, etj).

- Nga auditimi u konstatua se, problematika e trajtuar edhe në auditimin e mëparshëm të KLSH lidhur me ushtrimin e një aktiviteti privat, bar kafe pranë Spitalit të Kirurgjisë së Përgjithshme, Bodrumi, pa lidhur një kontratë qiraje me QSUNT, vijon edhe për periudhën objekt auditimi. Kjo problematikë, rezulton për shkak të pretendimeve për pronësinë që ky subjekt ka me institucionin, ku si pasojë nuk është mundur një dakordësi edhe pas përpjekjeve të shumta dhe komunikimeve të vazhdueshme nga ana e QSUNT. Pas një verifikim në terren, iniciuar nga ky rast, u konstatuan edhe disa parregullsi në shfrytëzimin e ambienteve të QSUNT nga shitës ambulantë, pranë godinës së pediatriisë, apo pranë godinës së infektivit. Kjo vjen sërish si pasojë e problematikave në pretendimin e pronësisë nga këto subjekte. Një fenomen tjetër ishte ai i krijimit të rrugëve të komunikimit në murin ndarës të institucionit nga biznese të ndryshëm, për të nxitur kështu aktivitetin fitimprurës të tyre.

**Rekomandimi 25.1:** QSUNT të marrë masa të menjëhershme për të pasur një rol më aktiv në drejtim të menaxhimit dhe administrimit të sipërfaqeve që institucioni është përgjegjës, me qëllim respektimin e kushteve të kontratave të lidhura, si dhe shmangien plotësisht të situatave të përdorimit të këtyre hapësirave, në kundërshtim me ligjin.

*Menjëherë dhe në vijimësi*

**Rekomandimi 25.2:** QSUNT, ti drejtohet MSHMS, në cilësinë e institucionit epror, që të ngrejë një grup pune ose të iniciojnë një auditim tematik nga NJAB, për të verifikuar dhe vlerësuar tarifat e qirave si tarifa për të ardhurat dytësore mbështetur në argumenta racionale, bazuar në sipërfaqet dhe ambiente të ngjashme, me qëllim propozimin më tej të këtyre tarifave për miratim në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë për kontratat e qerasë e lidhura prej saj, dhe QSUNT për kontratat e qerasë të lidhura nga ky i fundit.

*Brenda datës 30.09.2022*

**Rekomandimi 26.3:** QSUNT në aktet e monitorimit të kontratave të qerasë, të trajtojë dhe përfshijë të gjithë elementët e përcaktuar në kontratat përkatëse.

*Në vijimësi*

**26. Gjetje nga auditimi:** Nga verifikimi i iniciativave të ndërmarrja nga QSUNT për krijimin e sistemeve efektive të kontrollit të brendshëm, në zbatim të kërkesave të ligjit dhe manualit për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollit, si në hartimin e dokumenteve respektiv, ashtu edhe ndërtimin e shtyllave bazë të MFK-së, u identifikuan disa mangësi, ku me hollësisht trajtohen si më poshtë:

- Nga auditimi konstatohet se Rregullorja e Brendshme e QSUNT nuk ka reflektuar ndryshimet e strukturës organizative, pasi nuk është bërë rishikimi i saj, duke sjellë mangësi në ndarjen e detyrave, përgjegjësi dhe linjën e raportimit të punonjësve. Në rregullore mungojnë përcaktimet e përgjegjësisë për kryerjen e raporteve për buxhetin; nuk janë trajtuar çështje që lidhen me komunikimin e brendshëm të personelit; mungesa e raporteve dhe raporteve periodike, treguesit e performancës, për identifikimin e çështjeve që kërkojnë ndërmarrjen e masave konkrete për adresimin e tyre; gjurma që do të ndiqet për informimin që përgjegjësit e drejtorive i bëjnë Titullarit me anë të takimeve, relacioneve apo raporteve të ndryshme, etj. Gjithashtu, edhe





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

statuti i QSUNT konstatohet të mos ketë reflektuar ndryshimet dhe situatën reale të organizimit dhe funksionimit të institucionit.

- Nga auditimi konstatohet se QSUNT nuk rezulton të ketë kryer monitorim të veprimtarisë institucionale për periudhën objekt auditimi, në përmbushje të misionit dhe detyrave të saj.

- QSUNT nuk ka hartuar Strategjinë e Menaxhimit të Riskeve në kundërshtim me nenet 8 (pika 8/a), 10 dhe 21 (pika 2), të ligjit nr. 10296 dhe kreun III, pika 3.2 të Manualit të MFK, për përcaktimin e planit të punës dhe strategjisë që do të ndiqet për adresimin e risqeve që kërcënojnë realizimin e objektivave institucional. Nuk rezultojnë të jenë krijuar grupet e menaxhimit të riskut, dhe regjistri i risqeve për periudhën 2019-2020 nuk rezulton të jetë përditësuar për të mundësuar një vendimmarrje cilësore, duke përcaktuar prioritetet dhe shmangien e problemeve që mund të shfaqen gjatë punës për arritjen e objektivave të vendosura, sipas përcaktimeve të kreut III, pika 3.2 në Menaxhimi i riskut, të Manualit për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin.

- Nuk rezultojnë të jenë përgatitur hartat e proceseve të punës sipas formatit të përcaktuar nga DH/MFKK si kërkesë e pikës 3.3, të manualit të MFK, me qëllim përcaktimin e qartë të detyrave, ndarjen e tyre, si dhe përshkrimin e pozicionit të punës, në përputhje me Ligjin nr. 10296, datë 8.7.2010 në Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin, i ndryshuar, në funksion të realizimit të aktivitetit të QSUNT në përputhje me objektivat dhe misionin e saj.

- GMS, i ngritur sipas përcaktimeve në nenet 8, 10 dhe 27/2 të Ligjit nr. 10296 datë 08.07.2010, të ndryshuar në Për menaxhimin financiar dhe kontrollin, dhe kreut III, pika 4.2.9 të Manualit në Për MFK, nuk ka dokumentuar asnjë mbledhje, si dhe nuk rezulton të jetë ndërmarrë asnjë vendimmarrje prej këtij grupi për periudhën objekt auditimi, pavarësisht rolit të tij për garantimin e efektivitetit të sistemeve të kontrollit të brendshëm në institucion.

- Punonjësit e administratës së QSUNT dhe PAI-eve nën administrimin e saj, nuk disponojnë një e-mail të brendshëm zyrtar dhe si rezultat punonjësit e institucionit komunikojnë me adresat e tyre personale, ose dërgojnë informacione në një adresë të vetme nën siglën e QSUNT.

- Administrata e QSUNT nuk rezulton të ketë kryer asnjë trajnim për periudhën nën auditim në kundërshtim me kërkesat e pikës nr. 3/1, nënçështja në Politikat dhe praktikat që lidhen me burimet njerëzore, të Kapitullit III të Manualit të MFK, miratuar nga Ministri i Financave me urdhrin nr. 108, datë 17.11.2016. Nga Drejtoria e Burimeve Njerëzore nuk disponohet asnjë plan dhe regjistër për kryerjen e trajnimeve të stafit.

- Lidhur me menaxhimin e barnave, konstatohet mungesa e një rregulloreje për menaxhimin, administrimin e barnave në mënyrë që të bëhet ndjekja e shpërndarjes dhe përdorimit të tyre, duke minimizuar sasinë e barnave dhe materialeve mjekësore të skaduar.

- Nga auditimi konstatohet se kushtet e ruajtjes për serverin e Alpha-s nuk siguron kushtet optimale në të cilët ndodhet aktualisht, për të cilin QSUNT i është drejtuar edhe AKSHI-t, por ende nuk është ndërmarrë një zgjidhje. Në QSUNT konstatohet mungesa e një sistemi të integruar për menaxhimin spitalor, me qëllim optimizimin e sistemeve ekzistuese të Alpha, SISP, dhe atij të pagave (excel), në rang institucional në mënyrë që të bëhet ndjekja e shpenzimeve, duke filluar nga planifikimi i buxhetit, ekzekutimi i tij dhe kontabilizimi i shpenzimeve. Si rezultat, këto procese zhvillohen në mënyrë të pavarur duke mos garantuar monitorim të plotë në rang sistemi të proceseve të ndryshme të punës.

- Informacioni i publikuar në faqen online të institucionit nuk është i përditësuar. Raportet e fundit të publikuara i përkasin periudhave të hershme dhe baza ligjore në faqen zyrtare nuk është e aksesueshme.

- Nga auditimi konstatohet mungesa e një ambienti arkive për ruajtjen e dokumentacioneve në QSUNT, dhe për pasojë dosjet administrohen nga çdo drejtori më vete, duke rezultuar në kundërshtim me Ligjin nr. 9154, datë 6.11.2003 në Për Arkivat, si të në Normave tekniko-profesionale e metodologjike të shërbimit arkivor në Republikën e Shqipërisë për përcaktimin e rregullave për menaxhimin, ruajtjen, dokumentimin e dosjeve dhe elementeve arkivor.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

- Bordi Drejtues i QSUNT për vitin 2019 ka zhvilluar vetëm 2 mbledhje; në vitin 2020 është zhvilluar vetëm 1 mbledhje; dhe në 2021 nuk është zhvilluar asnjë mbledhje, në kundërshtim me pikën 9.1 të statutit të QSUNT ku përcaktohet se bordi mbledhet jo më pak se 3 herë në vit. Për vetë periodicitetin e kryerjes së këtyre mbledhjeve, si një vendimmarrje relativisht të vonë (dhe në disa raste pa vendimmarrje) nga ky organ, të disa çështjeve propozuar nga QSUNT, evidentohen mangësi në realizimin e rolit të tij si organi më i lartë drejtues i institucionit.

**Rekomandimi 26.1:** Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT, në bashkëpunim me Bordin Drejtues të institucionit, të marrë masat për trajtimin e menjëhershëm të problematikave nga auditimi i KLSH, për të përmbushur detyrimet në kuadër të forcimit të sistemeve të kontrollit të brendshëm. Në vijim të gjetjeve të konstatuara, të shqyrtohen mundësitë për hartimin e akteve të brendshme administrative të nevojshme; politikave për miratimin dhe monitorimin e objektivave për monitorimin e njësisë dhe unifikimin e sistemeve të integruara menaxhimit spitalor; si dhe propozimin pranë Bordit Drejtues apo MSHMS të këtyre iniciativave konkrete për përmirësimin e situatës, sipas çështjeve të ngritura më sipër.

#### Menjëherë

**27. Gjetje nga auditimi:** Për vitin 2019, NJAB në QSUNT ka funksionuar në bazë sektori me 2 punonjës (1+1), në kundërshtim me strukturën e miratuar me Vendimin nr. 1, datë 02.10.2018 të Bordit Drejtues të QSUNT, sipas së cilës NJAB duhet të funksiononte me 3 punonjës (1+2). Krahasuar me strukturën e mëparshme vihet re se në pikën 1 të Vendimit nr. 1, datë 02.10.2018 të sipërcituar, struktura e NJAB në QSUNT me 3(1+2) punonjës nga 5 (4+1) që ka qenë në strukturën administrative para vitit 2015. Një ndryshim i tillë drastik mbart nivel të lartë të risku në cilësinë e punës audituese, duke ekspozuar punën e njësisë në cenimin e zbatimit të standarteve të veprimtarisë audituese. Në Prill 2019 kjo strukturë auditimit u plotësua me një punonjës të ri të certifikuar, por pa eksperiencë në auditim.

Në se i referohemi standardeve të auditimit në raport kjo me veprimtarinë specifike të QSUNT, një strukturë audituese me një numër kaq të kufizuar audituesish cenon cilësinë e veprimtarisë audituese për arsyet pasi:

- nuk është i justifikuar numri i audituesve në Sektorin e AB (2+1) me numrin dhe volumin e veprimtarisë së strukturave administrative të QSUNT në përbërje të së cilës janë Drejtoria Juridike, Drejtoria Ekonomike dhe e Planifikimit Financiar, Drejtoria e Burimeve Njerëzore (Sektori Menaxhimit të Burimeve Njerëzore, Drejtoria e IT dhe Inxhinierisë Klinike, Drejtoria e Shërbimeve Mbështetëse, Drejtoria e Performancës Spitalore, Drejtoria e Shërbimit Farmaceutik.

- nuk është e justifikuar numri i audituesve apo dhe përbërja profesionale e audituesve (nuk janë parashikuar mjek apo infermier në strukturën e NJAB) x në sektorin e AB (2+1) me numrin e shërbimeve mjekësore në 8 Polet e Administrimit të Integruar që duhet të auditohen.

- me hyrjen në fuqi të Ligjit të Auditimit Brendshëm në Sektorin Publik 114/2015 dhe akteve të reja nënligjore në zbatim tij, kategoria e Strukturës së Auditimit Brendshëm në QSUNT në nivel Sektori dhe jo në nivel Drejtorie, nuk justifikohet me rëndësinë, madhësinë dhe volumin e veprimtarisë audituese ndaj strukturave voluminoze mjekësore apo dhe strukturat voluminoze administrative të QSUNT si më sipër është argumentuar.

- mungesa në strukturën audituese të specialisteve me profesion mjek apo infermier.

Gjithashtu konstatohet se NJAB nga data 17.02.2020 me ndërprerjen e marrëdhënieve të punës së Përgjegjës të Sektorit ka vijuar punën me 2 specialist pa përgjegjës sektori, duke rrezikuar efektivitetin e kontrollit të cilësisë. Më datë 29.05.2020 është komanduar në detyrën e përgjegjës të sektorit të AB një specialist.



## KONTROLLI I LARTË I SHETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

**Rekomandimi 27.1:** Bordi Drejtues i QSUNT të marrë të gjitha masat e nevojshme me qëllim rishikimin e përbërjes së NJAB si në numër audituesish, ashtu edhe në profesione mjekësore të nevojshme për aktivetin specifik të kësaj njësie në QSUNT, me qëllim që veprimtaria e kësaj njësie të realizohet në zbatim të standardeve të auditimit të brendshëm, duke garantuar edhe cilësinë maksimale të punës audituese.

*Menjëherë*

#### B. MASA PËR SHPËRBLIM DËMI

**1. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i procedurës së marrjes në dorëzim dhe verifikimi i akt kolaudit përkatës për materialet mjekësore specifike për Shërbimin e Hemodinamikës, u konstatua se data e skadencës e zërit nëPacemaker SESR010, nuk është më e madhe se 1/2 e kohës ndërmjet datës së prodhimit dhe asaj të skadencës, në kundërshtim me nenin 5, pikën 5.2, paragrafi 1, të Kontratës së Furnizimit nr. 1, nr. 138/10, datë 19.02.2020. Për pasojë vlera e zërit nëPacemaker SESR010 **në shumën 200,000 lekë, përbën dëm ekonomik** për llogari të Buxhetit të Shtetit.

**Rekomandimi 1.1:** Nga Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT, të kërkohej në mënyrë ligjore duke ndjekur të gjitha shkallët administrative, arkëtimi i vlerës **200,000 lekë**, nga personat e ngarkuar me përgjegjësi, për mos verifikimin e datës së skadencës në furnizimin e artikullit nëPacemaker SESR010, skadenca e të cilit, sipas akt kolaudit, rezultoi të mos jetë në përputhje me kushtet e kontratës.

*Menjëherë*

**2. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt nëBlerje barna dermatologjike, hormonale sistemike, hormonet seksuale, gjaku dhe organet formuese të gjakut, u konstatua se në zbatim të kontratës së furnizimit nr. 2, nr. 4181/4, datë 26.12.2019, neni 6, afati i lëvrimit, duhet të jetë 15% e sasisë brenda 15 ditëve nga nënshkrimi i kontratës dhe pjesa tjetër brenda 4 muajve. Por sasinë 15% e sasisë, OE nëA.ò SHPK e ka plotësuar me faturën tatimore nr. 29347, datë 06.02.2020, ose me 27 ditë vonesë. Për pasojë, në zbatim të nenit 10 të kontratës së furnizimit nr. 2, nr. 4181/4, datë 26.12.2019, nga QSUNT duhej të përlllogariteshin dhe mbaheshin dëmet për dorëzim të vonuar për 15 ditë në vlerën **319,466.70 lekë** (27 ditë \* 4/1000 \* 2,958,025.00 lekë), vlerë e cila përbën **të ardhura të munguara** për llogari të Buxhetit të Shtetit.

**Rekomandimi 2.1:** Nga Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT, të kërkohej në mënyrë ligjore, arkëtimi i vlerës **319,466.70 lekë**, nga përgjegjësit për dorëzimin e vonuar të barnave në kundërshtim me kontratën e nënshkruar.

*Menjëherë*

**3. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt nëBlerje barna antineoplastike dhe immnuomoulatore, si dhe gjaku dhe organet formuese të gjakut, u konstatua se, në zbatim të kontratës së furnizimit 1, nr. 3335/5, datë 16.11.2020, afati i lëvrimit të mallit është 15% brenda 15 ditëve dhe pjesa tjetër deri në përfundimin e kontratës. Në zbatim të këtij neni, vlera korresponduese prej 15% të kontratës është 11,114,145 lekë, që OE nëE.ò SHPK duhej të furnizonte deri më datë 01.12.2020. Sasia e furnizuar është deri më datë 01.12.2020, është në vlerën 10,773,000 lekë (fatura nr. 15417, datë 16.11.2020). Mbetur pa furnizuar në vlerën 341,145 lekë. Për sa më sipër, në furnizimin e kryer nga OE nëE.ò SHPK me anë të faturës tatimore nr. 16731, datë 07.12.2020, nga QSUNT duhej të përlllogariteshin dhe mbaheshin dëmet për dorëzim të vonuar për 6 ditë në vlerën **444,565.80 lekë** (6 ditë \* 4/1000 \* 25% i vlerës së kontratës), në



## KONTROLI I LARTË I SHETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

zbatim të nenit 10 të kontratës së furnizimit nr. 1, nr. 3335/5, datë 16.11.2020, vlerë e cila përbën **të ardhura të munguara** për llogari të Buxhetit të Shtetit.

**Rekomandimi 3.1:** Nga Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT, të kërkohet në mënyrë ligjore, arkëtimi i vlerës **444,565.80 lekë**, nga përgjegjësit për dorëzimin e vonuar të barnave në kundërshtim me kontratën e nënshkruar

*Menjëherë*

#### C. MASA PËR ELIMINIMIN E EFEKTEVE NEGATIVE TË KONSTATUARA NË ADMINISTRIMIN DHE MENAXHIMIN ME EKONOMICITET, EFICENCE DHE EFEKTIVITET TË FONDEVE PUBLIKE.

**1. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt në Furnizim me teste PCR dhe Tampon për 90 ditë, me fond limit 64,744,800 lekë, u konstatua se:

Me anë të Procesverbalit të datës 20.09.2020, NjP ka miratuar DT dhe Formularin e Njoftimit të Kontratës nr. 2958/2, datë 29.09.2020. Në lidhje me DT konstatohet se:

-Në Shtojcën 10 në Specifikimet Teknike, janë vendosur kërkesa për kualifikim (si skadenca, pajisja me certifikata, paraqitja e katalogëve, deklaratave, autorizimeve etj.), por nuk janë vendosur specifikime teknike për mallrat e kërkuara, specifikime të cilat përcaktojnë cilësinë dhe çmimin e produkteve të kërkuara, çka përbën risk mbi cilësinë e mallrave të ofruara. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 në Për prokurimin publik, i ndryshuar, neni 23, pikat 1, 3 e 4.

-Nga verifikimi i Magazinës (Farmacisë Qendrore) për këto produkte, konstatohet se më datë 31.03.2021, kanë mbetur gjendje sasia prej 3260 tamponë me vlerë 1,603,920 lekë dhe 48 kite me vlerë 18,950,400 lekë, **me një vlerë të përdorur totale prej 20,554,320 lekë**. Në DT për këtë procedurë, përcaktohej që kjo procedurë po zhvillohej për të mbuluar nevojat 3 mujore të institucionit, ndërsa kanë mbetur gjendje afërsisht 30% e produkteve, kur kanë kaluar 5 muaj nga nënshkrimi i kontratës.

Sipas dokumentacionit dhe informacionit të vënë në dispozicion, konstatohet se në zbatim të pikës 4, Shtojcës 5 në Çështje të tjera që nuk janë adresuar ndryshe në kontratën e koncesionit të Marrëveshjes për COVID-19, të Marrëveshjes së Ndërveprimit nr. 12/133, datë 08.09.2020, me koncensionarin L. N. SHPK, koncesionari i njeh të drejtën QSUNT, për autorizimin e punonjësve të këtij institucioni që të kryejnë procesin e testimit (pa pagese) në laboratorin e koncensionarit, duke përdorur mjetet e laboratorit. Në këtë mënyrë këto tamponë do të mund të vireshin në punë. Por, nga auditimi rezultoi se **të gjithë personat** e autorizuar nga QSUNT për të kryer veprimet në laboratorin e koncensionarit, kanë ndërprerë marrëdhëniet e punës me QSUNT ose janë me raport të zgjatur. Kështu, pas datës 30.04.2021, **nuk ka pasur më persona të caktuar për kryerjen e testimit (pra përdorimin e tamponave)**, në kushtet kur nga Kontrata e Furnizimit nr. 2958/5, datë 09.11.2020, kanë mbetur ende pa u përdorur materiale mjekësore në vlerën **20,554,320 lekë**, vlerë e cila përbën përdorim të fondeve publike pa eficiencë dhe efektivitet.

**Rekomandimi 1.1:** Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT, të analizojë me grup pune të veçantë shkaqet që kanë çuar në: mbifurnizimin me tamponë; keqmenaxhimin e burimeve njerëzore të angazhuar (ose pa angazhuar) në procesin e testimit, me pasoja menaxhimin pa eficiencë, efektivitet dhe ekonomicitet të fondeve buxhetore për **vlerën e përdorur prej 20,554,320 lekë**, me qëllim evidentimin e përgjegjësive dhe marrjen e masave përkatëse.

*Brenda datës 31.12.2021*

**Rekomandimi 1.2:** MSHMS, si institucion epror, të marrë masa për ngritjen e një grupi pune me qëllim shqyrtimin e planifikimit të nevojës për furnizim me teste PCR dhe tampon, duke



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

evidentuar nëse sasia e prokuruar ka reflektuar nevojat reale të QSUT për këtë furnizim, për të cilin në rast se në përfundim të analizës rezulton të ketë qenë i mbivlerësuar, të merren masa për nxjerrjen e përgjegjësive respektive me qëllim arkëtimin e vlerës së mbetur.

*Brenda datës 30.06.2022*

**2. Gjetje nga auditimi.** Nga auditimi i procedurave të prokurimit me objekt në Furnizim me oksigjen të lëngshëm mjekësor për nevojat e QSUNTò, u konstatua sa vijon:

**1.** Procedura në Furnizim me oksigjen të lëngshëm mjekësor për nevojat e QSUNT për një periudhë 67-ditore, Dhjetor 2020, me fond limit 189,018,791 lekë pa TVSh:

-Nga verifikimi i dokumentacionit bashkëngjitur Urdhër-Shpenzimeve përkatëse për likuidimin e kontratës së furnizimit nr. 3629/5, datë 08.12.2020 me vlerë 189,004,812.85 lekë (nuk aplikohet TVSH), konstatohet se për 75 Urdhër-Shpenzime me vlerë 162,794,124.24 lekë sipas Akt-Kolaudimeve përkatëse, **origjina e barit është Maqedoni dhe/ose Itali**, ndërsa sipas Formularit të Ofertës së këtij OE, pjesë e integrale e ofertës dhe kontratës, konstatohet se **origjina e barit duhet të jetë Shqipëri**. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Kontratën e Furnizimit 3629/5, datë 08.12.2020, Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 në Për prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 60, pika 2, si dhe me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 77 në Mbikëqyrja e kontratësò.

**2.** Procedura në Furnizim me oksigjen të lëngshëm mjekësor për nevojat e QSUNTò, Nëntor 2020, me fond limit 908,315,199 lekë (Procedurë e hapur mbi kufirin e lartë monetar i Marrëveshje Kuadër me një operator ekonomik, ku të gjitha kushtet janë të përcaktuara):

-Me anë të shkresës nr. 3596, datë 02.12.2020, OE në G.ò SHPK ka depozituar ankesën ku kundërshton kriteret e veçanta për kualifikim, si dhe ndër të tjera **kërkon shtimin edhe të 1 (një) kriteri të veçantë** për kualifikim, **pa provuar se i janë dëmtuar ose rrezikohet t'i dëmtohen interesat e tij** nga kriteret e vendosura nga Njësia e Prokurimit. Pavarësisht këtij fakti, Komisioni i Shqyrtimit të Ankesës, me anë të Shtojcës për Modifikimin e DST nr. 3596/3 prot., datë 11.12.2020, ka modifikuar kërkesat e veçanta për kualifikim, duke pranuar pjesërisht ankesën e OE në G.ò SHPK. Marrja për shqyrtim dhe pranimi (edhe pse pjesërisht) i ankesës së OE në G.ò SHPK për shtimin e kërkesave të veçanta për kualifikim, është kryer në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 në Për prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 63, pika 1.

-**KVO ka vepruar në kushtet e konfliktit të interesit**, duke kryer edhe hartimin edhe vlerësimin për pikën 2.3.ë) (pikë të cilën KVO e ka hartuar vetë, pasi nuk ka qenë e parashikuar në DT fillestare, por është shtuar nga KVO si rezultat i përgjigjes së ankesës), në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 58.

-Nga verifikimi i dokumentacionit bashkëngjitur Urdhër-Shpenzimeve përkatëse për likuidimin e kontratës së furnizimit nr. 1, nr. 471/11 prot., datë 18.02.2021, me vlerë 302,749,251.84 lekë, konstatohet se për 20 Urdhër-Shpenzime me vlerë totale 62,437,611.84 lekë sipas Akt-Kolaudimeve përkatëse, **origjina e barit është Maqedoni ose Itali**, ndërsa sipas Kontratës së Furnizimit nr. 1, nr. 471/11 prot., datë 18.02.2021, konstatohet se **origjina e barit duhet të jetë Shqipëri**. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Kontratën e Furnizimit nr. 1, nr. 471/11 prot., datë 18.02.2021, Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 në Për prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 60, pika 2, si dhe me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 77 në Mbikëqyrja e kontratësò.

-Nga auditimi i dokumentacionit bashkëlidhur Urdhër-Shpenzimeve për likuidimin e procedurave të sipërcituara, u konstatua se për çdo faturë ekzistonte Fletë-Hyrja përkatëse, nëpërmjet të cilës bëhet hyrja fizike e mallit direkt në tankerët e oksigjenit, duke mos kaluar nga magazina qendrore sikundër ndodh me gjithë barnat e tjerat (në këtë rast, nga QSUNT, tankerit e oksigjenit konsiderohen me pa të drejtë si në Magazinëò). Ky bar, jo vetëm që nuk bëhet hyrje nëpërmjet magazinës qendrore, por për qarkullimin e tij as nuk janë miratuar procedura të qarta të lëvizjes së





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

tij, të shoqëruar me përgjegjësitë respektive në kundërshtim me kërkesat e Udhëzimit nr. 30, datë 16.12.2011. Në kushte të mungesës së kontroleve të brendshme në lidhje me këtë proces, bëhet e vështirë (thujtë e pamundur) kryerja e rakordimeve në çdo kohë të gjendjes së këtij bari, duke vështirësuar monitorimin e qarkullimit të tij dhe duke mbartur risqe për abuzime.

**Rekomandimi 2.1:** Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT, ose (i) të marrë masa për hartimin e një rregulloreje ku të identifikohen qartë procedurat për qarkullimin e oksigjenit nga furnizuesi deri te përdoruesit përfundimtar (pacientët), sikundër kërkohet në Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik, i ndryshuar, pika 41; ose (ii) të marrë masa që oksigjeni mjekësor i furnizuar, si bar mjekësor, të kalojë nëpërmjet magazinës (Farmacisë Qendrore) të QSUNT, në të njëjtën mënyrë si trajtohen të gjithë barnat e tjerë.

*Brenda datës 31.06.2022*

**3. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi është konstatuar se, si rrjedhojë e zbatimit të marrëveshjes koncesionare nr. 1924/2, prot., datë 10.04.2019, dhe marrëveshjes së ndërveprimit nr. 12/133, prot., datë 08.09.2020, me shkresën nr. 12/288, prot., datë 23.12.2020 nënshkruar midis QSUNT dhe koncesionarit, QSUNT i është drejtuar MSHMS me një kërkesë për të lëvruar kite, reagentë dhe materiale laboratorike të mbetura stok duke kërkuar qarkullimin e kiteve, reagentëve dhe materialeve mjekësore që ndodheshin në gjendje stoku. Nga një verifikim i gjendjes së këtyre materialeve laboratorike në Farmacinë Qendrore konstatohet se gjendja deri më datë 15.04.2020 është si më poshtë:

| Nr. | Përshkrimi                                                                       | Vlera      |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 1   | VLB - Materiale spitalore të përdorura posaçërisht nga Laboratori Biokimik       | 5,530,098  |
| 2   | VLI - Materiale spitalore të përdorura posaçërisht nga Laboratori Imunologjik    | 2,274,336  |
| 3   | VLM - Materiale spitalore të përdorura posaçërisht nga Laboratori Mikrobiologjik | 17,369,482 |
| 4   | V - Të ndryshme (të veçanta) mikrobiologji dhe biokimik klinik                   | 392,865    |
|     | TOTAL                                                                            | 25,566,781 |

Për këtë sasi stoku është konstatuar se ka nisur shpërndarja e cila aktualisht është në proces. Momentalisht janë furnizuar me këtë stok NjVKSH-të e Shkodrës, Vlorës, Matit dhe Krujës. Nëse këto materiale mjekësore nuk shpërndahen sipas nevojave reale të strukturave shëndetësore me qëllim përdorimin e tyre brenda afatit të skadencës, vlera e stokut prej 25,566,781 lekë mund të shkaktojë impakt negativ në buxhetin e shtetit në të ardhmen si rezultat i mos përdorimit të këtij stoku. Nga auditimi është konstatuar gjithashtu se materialet laboratorike të laboratorit imunologjik rezultojnë aktualisht të pa shpërndara, sepse nuk ka një tjetër laborator të tillë në vendin tonë, e si rrjedhojë vlera prej 2,274,336 lekë mund të shkaktojë pasoja me dëm ekonomik në buxhetin e shtetit nëse nuk gjenden në kohë hapësirat për shpërndarje të tij.

**Rekomandimi 3.1:** QSUNT, në bashkëpunim me MSHMS, të marrë të gjitha masat e duhur me qëllim që të përshpejtohet procesi i shpërndarjes së stokut laboratorik në vlerën 25,566,781 lekë, në sistemin shëndetësor në vendin tonë sipas nevojave përkatëse me qëllim shmangien e skadencave të këtyre materialeve.

**Menjëherë dhe në vijimësi**

**Rekomandimi 3.2:** QSUNT, në bashkëpunim me MSHMS, të marrë të gjitha masat e nevojshme për të evidentuar të gjitha mundësitë e shpërndarjes së stokut laboratorik të laboratorit imunologjik në vlerën 2,274,336 lekë, me qëllim përdorimin e tyre, duke kontaktuar me koncesionarin e laboratorëve ose me OE me qëllim shmangien e krijimit të dëmit ekonomik në të ardhmen si pasojë e skadencës së këtyre materialeve që aktualisht nuk kanë mundësi përdorimi.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Brenda datës 31.06.2022

**4. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi i planifikimit të buxhetit për barna dhe materiale mjekimi, për periudhën objekt auditimi, konstatohet se për kryerjen e përllogaritjeve të nevojave të QSUNT për fonde, zhvillohet një procedurë e pa detajuar dhe e pa mirë analizuar nga shefat e shërbimeve të tilla si konsum historik i llojit të barnave, nevojat për barna sipas mjekimit, numrit të të sëmurëve në periudhat e mëparshme dhe sasinë e barnave të akorduara sipas pacientëve, etj., bazuar kryesisht në kërkesat e periudhave të mëparshme, dhe jo në alokimet reale të fondeve për barna. Pra, ndonëse faktikisht për QSUNT-së çdo vit FSDKSSH i alokon rreth 2-2.5 miliard lekë për barna dhe materiale mjekësore, kërkesat e buxhetit që shërbimet përcjellin në QSUNT konsistojnë në vlerat 9-10 miliard lekë. Një ndër shkaqet mund të jetë edhe alokimi faktik i fondeve që FSDKSSH kryhen, duke i bërë të pa efektshëm kërkesat e QSUNT. Kërkesat e përcjella nga shefat e shërbimeve janë një *ñwish listò*, dhe nuk merren në konsideratë, për vetë vlerën e lartë të këtyre shpenzimeve, dhe fondet e akorduara bazohen në buxhetin historik të vendosur në dispozicion për këtë zë. Në vijim të kërkesave sipas shefave të shërbimit për Barna dhe materiale mjekësore, QSUNT, përcjell për MSHMS në cilësinë e Organit Qendror Blerës sasinë e barnave, duke qëndruar brenda limiteve buxhetore dhe çmimeve të publikuara, ku sasi të janë të reduktuara, duke theksuar se ky planifikim do të sjellë një pamundësi të plotësimit të nevojave për të gjithë pacientët që marrin shërbimin pranë qendrës spitalore. Megjithatë, ndër efektet e mangësive të konstatuara në planifikimin e kryer për shpenzimet për barna dhe materiale mjekësore është edhe stoku i barnave të skaduara, i cili vlen të përmendet se paraqitet në trend zbritës, dhe ku për periudhën objekt auditimi rezultoi në vlerën **19,648 mijë lekë, vlerë kjo që përbën një shpenzim jo efektiv për buxhetin e shtetit.** Stoku i barnave të skaduara vjen si rezultat i një planifikimi të dobët nga ana e shefave të shërbimeve; reduktimit të konsumit për shkak të pandemisë së Covid e cila solli uljen e shtrimit në pavionet e tjera të QSUNT; apo donacioneve. Për asgjësimin e këtyre ilaçeve, në të ardhmen nga QSUNT do të duhet të kontraktohen operatorët ekonomik, shoqëruar me efekte të tjera financiare për buxhetin e shtetit. Nga kjo vlerë, duke përjashtuar barnat që i përkasin laboratorit, barnat e skaduara rezultojnë në vlerën **17,715 mijë lekë** (ose rreth 90 % e total gjendjes së stokut të barnave të skaduara), e cila përbëhet nga 868,662 lekë donacione dhe 16,847,171 lekë barna të prokuruar nga QSUNT në bazë të kërkesave të shefave të shërbimit për këto barna. Për këto medikamente dhe materiale mjekësore, Farmacia Qendrore ka kontaktuar operatorët ekonomik për tërheqjen dhe zëvendësimin e tyre, proces ky i realizuar prej disa prej tyre, por jo në të gjitha rastet **për shkak të mos përfshirjes së këtij kushti në DST-të me operatorët ekonomik sipas marrëveshjeve kuadër respektive, por vetëm në kontratat e furnizimit.** Gjithashtu, nga MSHMS nuk rezulton të jetë parashikuar një marzh maksimal për limitin total të barnave në pranueshëm për tû skaduarò, në mënyrë që të kryhet monitorimi i ruajtjes së këtij limiti.

**Rekomandimi 4.1:** QSUNT në bashkëpunim me MSHMS të kërkojnë ngritjen e një komisioni ndërinstitucional ku të përfshihen ekspertë të fushës mjekësore dhe financave publike për vendosjen e një limiti në formë marzhi bazuar në standardet ndërkombëtare dhe manualët e OBSH për menaxhimin e barnave, materialeve mjekësore apo donacioneve, i cili do të shërbejë si kufi maksimal brenda së cilit për çdo vit do të pranohet ekzistenca e një sasive barnash/materiale mjekësore të skaduara, në mënyrë që të kryhet monitorimi i këtij limiti dhe përcaktimi i përgjegjësive respektive në rastet e tejkalimit. Gjithashtu nevojitet të parashikohet dhe miratohet një listë e barnave në shance të larta skadenceò, përdorimi i të cilave është tejet i rrallë por prania e tyre në shërbime është e domsdoshme dhe jetëshpëtuese.

*Menjëherë*



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

**Rekomandimi 4.2:** Për planifikimin e buxhetit për barna dhe materiale mjekësore, Drejtorët mjekësorë në QSUNT të marrin masa për për hartimin dhe miratimin e formateve tip për planifikimin e barnave dhe materialeve mjekësore në mënyrë të tillë që **të dokumentohet** qartë baza mbi të cilën mbështet ky planifikim si: trendi i konsumit historik minimalisht i 3 viteve të fundit, numri real i pacientëve të hospitalizuar sipas patologjive respektive sipas të dhënave të shërbimit të statistikës, si dhe elementë të tjerë rast pas rasti që i shërbejnë këtij planifikimi dhe minimizimit të stokut të barnave të skaduara të cilat deri në Mars 2021 rezultojnë në vlerën prej **19,648 mijë lekë**.

*Menjëherë*

**Rekomandimi 4.3:** QSUNT dhe MSHMS të marrin masat që për të gjitha rastet në vijim të lidhjes së marrëveshjeve kuadër që do të nënshkruhen për blerje barnash apo materialesh mjekësore, **të përfshihen në DST detyrimi i subjektit të kontraktuar për tërheqjen dhe zëvendësimin e tyre** me barna të një skadence të mëvonshme, duke përcaktuar saktësisht:

- afatet kur duhet të kryhet njoftimi nga QSUNT kundrejt OE-ve për zëvendësimin e tyre, dhe
- kushtet që duhet të plotësojnë palët për tërheqjen e skadencave (duke u analizuar situatat rast pas rasti nëse përgjegjësia për mallrat e skaduara mbi marzhin e parashikuar, ka ardhur si pasojë e keqplanifikimit, apo rasteve e jashtëzakonshme/të shkëputura).

*Në vijimësi*

**5. Gjetje nga auditimi:** Nga auditimi mbi krijimin e detyrimeve si pasojë e vendimeve gjyqësore për largimet e punonjësve nga puna, rezultoi se, me vendimin e formës së prerë nr. 727 datë 23.07.2019 nga Gjykata e Apelit, QSUNT i ka lindur detyrimi në 1,150,912 lekë për shpenzime gjyqësore, të cilat rezultojnë të jenë kryer në kushte të mungesës së eficiencës, efektivitetit dhe ekonomicitet. Nga auditimi rezultoi se, punonjësit i është ndërprerë marrëdhënia e punës me Vendimin nr. 147 datë 07.02.2017 për nëzgjidhje të menjëhershme të marrëdhënieve të punësò, ndërprerja ishte bërë për shkelje kontraktuale, Neni 13 i Kontratës Individuale të Punës pasi në... shkel rëndë disiplinën në punë, nuk i bindet zbatimit të rregullave të institucionit dhe urdhrave të punës së eprorit përkatësò.

Më pas me Vendimin nr. 249 datë 13.03.2017 për nëlidhje të marrëdhënieve të punësò, punonjësi punësohet serish pranë QSUNT me detyrën kujdestare pranë PAI të Spitalit Pediatrik.

E më pas me Vendimin nr. 553 dt 08.09.2017 për nëzgjidhje të menjëhershme të marrëdhënieve të punësò, i ndërpriten sërish marrëdhëniet e punës për të njëjtën arsye si herën e parë.

Këto veprime të shpeshta brenda një kohe të shkurtër, sjellin **mungesës e eficiencës, efektivitetit dhe ekonomicitetit të fondeve publike në shumën 1,150,912 lekë**.

**Rekomandimi 5.1:** Të merren masa nga drejtimi i institucionit që në marrëdhëniet me punonjësit të zbatohen të gjitha kushtet e Kontratës Individuale dhe Kolektive të Punës, si dhe dispozitat e Kodit të Punës, për të mos krijuar situata që më pas kanë efekte ekonomike negative, si në rastin e konstatuar në vlerën prej **1,150,912 lekë**.

*Menjëherë*

**6. Gjetje nga auditimi:** Në kontratën e shërbimit nr. 2775/5 prot., datë 09.09.2020, me objekt nëshërbim pastrimi i ambienteve të jashtme QSUNTò, të lidhur nëpërmjet QSUNT dhe shoqërisë nëD.-ALò (këtëj e tutje OE), neni 4 pika 3, citohet se nëSubjekti, menjëherë me lidhjen e kontratës, kur të fillojë dhënien e shërbimit, duhet të dorëzojë çdo ditë (kusht i domosdoshëm) dokumentin e dorëzimit të mbetjeve në landfill me sasi të e derdhura (raportin faktik për sasi të e derdhura).

Në procesverbalet ditore të mbajtura nga Sektori i Monitorimit të Shërbimeve të Kontraktuara, për zërin nëLargimi i mbeturinave nga godinat e shërbimeve spitalore me makinë teknologjike 3-4



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

herë/ ditë QSUT-Landfill (sipas kërkesës së A.K-së)ò, konstatohet se sasia e mbetjeve është çdo ditë e pandryshuar, në sasinë 5000 kg, duke rritur riskun e fiktivitetit të procedurës. Për më tepër që, bashkëlidhur këtyre procesverbaleve, me format standard dhe të pandryshueshëm në sasi, **nuk ka asnjë dokument vërtetues**, duke mosplotësuar kriterin e kërkuar në kontratën nr. 2775/5 Prot datë 09.09.2020, neni 4, pika 3 e kontratës, pasi kontrata kërkon specifikisht *dokumentin e dorëzimit të mbetjeve në landfill me sasinë e derdhura*. Mungesa e një përlllogaritjeje të saktë, ka sjellë që QSUT, të paguajë çdo ditë për sasinë 5000 kg, pa dokumentacion justifikues duke sjellë shpenzime të pajustificuara. Vlera prej **3,079,800 lekë me TVShpërbën menaxhim jo eficient të fondeve të buxhetit të shtetit, pasi mungon dokumentimi i procesit.**

**Rekomandimi 6.1:** QSUNT ti drejtohet MSHMS, si institucion epror, që të ngrejë një grup pune për të kryer verifikimet e nevojshme mbi saktësinë dhe besueshmërinë e gjithë procesit, si dhe me analizën e shkaqeve dhe nxjerrjen e përgjegjësi, që kanë sjellë menaxhim jo eficient të fondeve të buxhetit të shtetit në vlerën prej **3,079,800 lekë me TVSH**.

*Menjëherë*

**Rekomandimi 6.2:** Me qëllim shmangien e abuzimeve, por edhe përputhshmërinë me kuadrin ligjor dhe rregullator në fuqi, për të gjitha rastet në vijim, QSUNT të marrë masa të kryejë peshimin e saktë të mbetjeve që në burim, duke dokumentuar sasinë e mbetjeve të gjeneruara sa herë që bëhet një dorëzim. Dokumentimi i saktë i sasisë së mbetjeve të gjeneruara mund të bëhet vetëm në burim, pasi evitohet mundësia që, në peshimin e kryer në landfill, OE të depozitojë edhe mbetje që nuk janë gjeneruar në QSUNT.

*Në vijimësi*

**7. Gjetje nga auditimi.** QSUNT për periudhën 01.01.2019 - 30.03.2021 ka zhvilluar 3 procedura prokurimi me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelierisë për pacientet e hospitalizuar në pavijonet e Qendrës Spitalore Universitare nëNënë Terezaò, me procedurë nëNegocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratësò, e konkretisht:

1. Procedura e prokurimit me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelierisë për pacientët e hospitalizuar në pavijonet e Qendrës Spitalore Universitare nëNënë Terezaò, për 90 ditë me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës bazëò, me fond limit 66,590,958 lekë pa tvsh, me afat 90 ditë me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës bazë.
2. Procedura e prokurimit me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelierisë për pacientet e hospitalizuar në pavionet e Qendrës Spitalore Universitare nëNënë Terezaò, për 42 ditë me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës bazëò, me fond limit 30,806,411 lekë pa tvsh, me afat 42 ditë me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës bazë.
3. Procedura e prokurimit me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelierisë për pacientet e hospitalizuar në pavionet e Qendrës Spitalore Universitare nëNënë Terezaò, për 30.5 ditë/muaj nga data e nënshkrimit të kontratës, me të drejtë rinovimi automatikisht çdo muaj deri në lidhjen e kontratës bazëò, me fond limit për muajin e parë 22,305,209 lekë pa TVSh, me afat 30.5 ditë/muaj nga data e nënshkrimit të kontratës, me të drejtë rinovimi automatikisht çdo muaj deri në lidhjen e kontratës bazë.

Nga zhvillimi i procedurave të prokurimit të sipërcituara, u konstatua se:

- Në të gjitha rastet, NjP nuk e ka argumentuar teknikisht dhe ligjërisht vendosjen e kërkesave të veçanta për kualifikim, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, i ndryshuar, neni 61, pika 2.
- Në të gjitha rastet, për materialin e butë, nuk janë parashikuar specifikime teknike dhe pesha e tyre, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar, neni 23.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

- Në të gjitha rastet, në listën makinerive të kërkuar, nuk është identifikuar kapaciteti i makinerive larëse/tharëse të kërkuara.
  - Në të gjitha rastet, është kërkuar që Operatori ekonomik duhet të disponojë ambient ku ushtron veprimtarinë e shërbimit të lavanderisë, kërkesë e cila është e paargumentuar dhe e panevojshme, për arsye se në Shtojcën 9, ndër të tjera është parashikuar që QSUT-ja do të vendosë në përdorim ambientin e lavanderisë qendrore, ku sipërmarrësi mund të ushtrojë aktivitetin e shërbimit të lavanderisë.
  - Në të gjitha rastet, është kërkuar që Operatori ekonomik duhet të ketë të punësuar jo me pak se 60 (gjashtëdhjetë) punonjës në sektorin e shërbimit të lavanderisë, kërkesë e cila është diskriminuese për arsye se nuk identifikohet arsyeja e kërkesë së 60 punonjësve, periudhës së kërkuar, ndarjes së kërkuar sipas specialiteteve, si dhe eksperiencës së kërkuar.
- Veprime e mësipërme, janë **në kundërshtim** me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publik, i ndryshuar, neni 20 dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 28, pikat 1 dhe 2.
- Në të gjitha rastet, sipas SPE të APP konstatohet se janë ftuar OE: A. SHPK, D. SHPK dhe W.C. SHPK. Në procesverbalin e miratimit të DT, nuk konstatohet që NjP të jetë shprehur mbi OE të ftuar për ofertë, si dhe nuk është e argumentuar përzgjedhja e tyre. Për më tepër, OE W. C. SHPK nuk ka për objekt aktiviteti objektin e procedurës së prokurimit (ofrimin e shërbimit të lavanderisë), e për pasojë nuk duhet të ishte ftuar për të dorëzuar ofertë për këtë procedurë, **në kundërshtim** me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 36, pika 4.
  - Në të gjitha rastet, KVO e ka kualifikuar pa rezerva ofertën e OE A. SHPK. Nga verifikimi i dokumentacionit të paraqitur nga OE fitues A. SHPK dhe krahasimi i këtij dokumentacioni me DT, u konstatua se OE A. SHPK nuk plotësonte kriteret e veçanta për kualifikim, e për pasojë AK duhet të skualifikonte OE A. SHPK e të vazhdonte me anulimin e procedurës në zbatim të nenit 24, të LPP. Veprimet e mësipërme janë **në kundërshtim** me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 nëPër prokurimin publik, i ndryshuar, neni 53, pika 3.
  - Me anë të Urdhër Prokurimit nr. 543, datë 22.01.2020, titullari i AK, z. E. J., ka urdhëruar nisjen e procedurës së prokurimit me objekt nëPër ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelierisë për pacientet e hospitalizuar në pavijonet e Qendrës Spitalore Universitare nëNënë Tereza, për 30.5 ditë/muaj nga data e nënshkrimit të kontratës, me të drejtë rinovimi automatikisht çdo muaj deri në lidhjen e kontratës bazë, me procedurë nëNegocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës, në bazë të pikës 2/c, të nenit 33, të LPP, me Fond limit në vlerën 22,305,209 lekë pa TVSh, si dhe me afat 30.5 ditë/muaj nga data e nënshkrimit të kontratës, me të drejtë rinovimi automatikisht çdo muaj deri në lidhjen e kontratës. Në lidhje me këtë urdhër prokurimi, konstatohet se afati i kësaj procedure (30.5 ditë/muaj nga data e nënshkrimit të kontratës, me të drejtë rinovimi automatikisht çdo muaj deri në lidhjen e kontratës bazë), zgjatet praktikisht deri në lidhjen e kontratës nga ABP, ndërsa fondi është llogaritur vetëm për 1 muaj, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 60.
  - Sipas shkresës nr. 487/1, datë 16.04.2021 nëKthim përgjigje, protokolluar në QSUNT me nr. 1/168, datë 20.04.2021, ABP ka dërguar informacion mbi statusin e procedurës në këtë institucion, sipas të cilit bëhet me dije se, Gjykata Administrative e Shkallës së Parë, Tiranë me Vendimin me Nr. Regj. Them 87 datë 05.08.2020, ka vendosur pranimin e kërkesës së operatorit ekonomik "A." SHPK, për marrjen e masës së sigurimit të padisë, duke vendosur pezullimin e zbatimit të vendimit nr. 279/2020, datë 30.07.2020 të Komisionit të prokurimit Publik për anulimin e procedurës. Aktualisht kërkesa padia e paraqitur nga operatori ekonomik "A." SHPK, rezulton të në jetë ende shqyrtim pranë Gjykatës Administrative të Shkallës së Parë Tiranë, çka ka sjellë që AK të jetë e detyruar të vazhdojë me procedurë negocim pa shpallje paraprake për gati 2 vjet për këtë procedurë.





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt *Është ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelierisë për pacientet e hospitalizuar në pavijonet e Qendrës Spitalore Universitare “Nënë Tereza”, për 90 dite* me kusht ndërprerje me lidhjen e kontratës baze, gusht 2019, u konstatua se:

- Nga verifikimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion mbi përzgjedhjen e llojit të procedurës së ndjekur arrijmë në konkluzionin se AK, e në këtë rast Njësia e Prokurimit, ka përdorur procedurën *Me negociim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës*, në zbatim të pikës 2/c, të nenit 33, të Ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 *Është prokurimin publik, i ndryshuar, por nuk ka mundur të argumentojë plotësisht se rrethanat e përmendura për të justifikuar nevojën ekstreme nuk janë shkaktuar në asnjë rast nga veprimi ose mosveprimi i vetë autoritetit kontraktor.* Konkretisht;

- Titullari i AK, e ka iniciuar nisjen e kësaj procedure me anë të Urdhrit nr. 354, datë 20.11.2018 *Është ngritjen e grupit të punës për argumentimin e nevojave, specifikimeve teknike dhe llogaritjen e fondit limit, për procedurën Është ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelierisë për pacientët e hospitalizuar në pavijonet e Qendrës Spitalore Universitare “Nënë Tereza”.*

- Grupit të punës i janë dashur afërsisht 3.5 muaj për të hartuar specifikimet teknike dhe fondin limit (Relacioni nr. 640/13, datë 05.03.2019), proces i cili duhej të përfundonte deri më datë 20.12.2018, por ka përfunduar më datë 05.03.2019, me afërsisht **2.5 muaj vonësë**.

- AK i është dashur 1 (një) muaj pas përgatitjes së specifikimeve teknike dhe për llogaritjen së fondit limit, për t’ju drejtuar ABP për zhvillimin e përqendruar të procedurës (shkresa nr. 640/14, datë 10.04.2019).

- AK i është dashur 1 (një) muaj për ta nisur procedurën (Urdhër Prokurimi nr. 1957, datë 21.05.2019) pas përgjigjes së ABP me shkresën nr. 672/1, datë 19.04.2019 *Është kthim përgjigje, protokolluar në QSUNT me nr. 640/15, datë 26.04.2019, ku ABP bën me dije se **procedura e kërkuar nuk është objekt i pikës 1** të VKM nr. 82, datë 14.02.2018. Por nga auditimi rezulton se, kjo procedurë prokurimi e përmban edhe prokurimin e materialeve të buta, e si e tillë, **është objekt i pikës 1** (nënpika 1.16), të VKM nr. 82, datë 14.2.2018 Është ngarkimin e Agjencisë së Blerjeve të Përqendruara për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrive dhe institucioneve të varësisë, për disa mallra dhe shërbime, i ndryshuar. Veprimi i cili është në kundërshtim me VKM nr. 82, datë 14.2.2018 Është ngarkimin e Agjencisë së Blerjeve të Përqendruara për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrive dhe institucioneve të varësisë, për disa mallra dhe shërbime, i ndryshuar.*

- Pas nisjes së procedurës, titullari e ka shfuqizuar vazhdimin e mëtejshëm të procedurës, pas shkresës së ABP nr. 672/2, datë 06.06.2019, nëpërmjet të cilës ABP kërkon që nëse QSUNT nuk e ka nisur procedurën t’ja dërgojë ABP-së, për ta kryer në mënyrë të përqendruar.

- Me anë të shkresës nr. 640/21, datë 10.06.2019, drejtuar ABP, dërgohet kërkesa për nisjen e procedurës, mbështetur në pikën 9 të VKM nr. 82, datë 14.02.2018 *Është ngarkimin e Agjencisë së Blerjeve të Përqendruara për kryerjen e procedurave të prokurimit publik, në emër dhe për llogari të Kryeministrit, Ministrive dhe Institucioneve të varësisë, për disa mallra dhe shërbime, i ndryshuar, e cila përcakton se: *“Agjencia e Blerjeve të Përqendruara, në raste përjashtimore, mund të zhvillojë procedurë prokurimi edhe kur kërkohet nga një autoritet a një grup autoritetesh kontraktore, mallra a shërbime, që nuk janë përcaktuar në këtë vendim.”**

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 *Është prokurimin publik, i ndryshuar, neni 33, pika 2, gërma c dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 Është miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar, neni 36, pika 2, gërma c.*

Me anë të e-mailit të datës 05.08.2019 *Është kërkesë për sqarim dhe suport në lidhje me përzgjedhjen e procedurës së prokurimit, drejtuar APP, QSUNT i kërkon suport në lidhje me hapat që do ndiqen në kushtet kur kontrata përfundon më datë 18.08.2019, ndërkohë që procedura që po zhvillohet në*



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

ABP parashikohet të hapet më datë 03.09.2019, e do duhet minimalisht 90 ditë nga hedhja në sistem në zhvillimin e saj të plotë. Me anë të emailit të datës 06.08.2019, APP ndër të tjera përcakton se: *“Në rastin konkret, autoriteti juaj kontraktor duke pasur në konsideratë domosdoshmërinë e objektit të prokurimit dhe hapat që ka ndërmarrë për zhvillimin e procedurës konkurruese, me qëllim mbulimin në çdo kohë të nevojës për këtë shërbim, duhet të vlerësojë nëse plotësohen kushtet për një nga rastet e përdorimit të procedurës së prokurimit “Negocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës”, sipas parashikimeve ligjore të nenit 33 të LPP-dë.*

Komisioni i Prokurimit Publik me Vendimin nr. 279/2020 prot., datë 30.07.2020, ka vendosur anulimin e kësaj procedurë prokurimi nga ABP.

Kundër këtij vendimi OE A. SHPK, i cili është i njëjti OE që kryen shërbimin e lavanderisë, ka paraqitur ankesë pranë Gjykatës Administrative të Shkallës së Parë Tiranë, e cila me Vendimin Nr. Regj.Them 87 datë 05.08.2020, ka vendosur pranimin e kërkesës së operatorit ekonomik A. SHPK, për marrjen e masës së sigurimit të padisë, duke vendosur pezullimin e zbatimit të Vendimit nr. 279/2020, datë 30.07.2020 të Komisionit të prokurimit Publik.

**Rekomandimi 7.1:** Nga Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT, të merren masa për amendimin e kontratës së shërbimit nr. 543/4, datë 27.01.2020, me objekt *“Për ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë për pacientet e hospitalizuar në pavionet e Qendrës Spitalore Universitare “Nënë Tereza”, për 30.5 ditë/muaj nga data e nënshkrimit të kontratës, me të drejtë rinovimi automatikisht çdo muaj deri në lidhjen e kontratës bazë”,* me qëllim përcaktimin e specifikimeve teknike për materialin e butë të furnizuar sipas kësaj kontrate.

*Menjëherë*

**Rekomandimi 7.2:** Veçanërisht për procedurat nënegocim pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës, me qëllim rritjen e konkurrencës, të merren masa që në vijim, Njësia e Prokurimit:

- në asnjë rast të mos ftojë operatorë, objekti i aktivitetit të të cilëve nuk përfshin objektin e prokurimit;
- Në të gjitha rastet të marrë masa të argumentojë përzgjedhjen e operatorëve të përzgjedhur për t’ju drejtuar;
- të vlerësojë dhe marrë në konsideratë një numër më të lartë të OV-ve të ftuar;
- të merren masa që OE-të, të cilët nuk kanë shfaqur interes, të ndërrohen me OE të tjerë që operojnë në treg.

*Vazhdimisht*

**Rekomandimi 7.3:** Drejtori i Përgjithshëm i QSUNT, në bashkëpunim me Ministrinë e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale, të marrin masa për ndërhyrjen pranë organeve kompetente (ABP dhe KPP), me qëllim zhbllokimin e pengesave për zhvillimin e procedurës së prokurimit me objekt *“Për ofrimin e shërbimit të lavanderisë dhe hotelerisë në QSUNT-dë.*

*Brenda datës 31.12.2022*

Për sa më sipër mbahet ky Raport Auditimi.

KONTROLLI I LARTË I SHTETIT



#### **V. ANEKSE**

Aneksi I: Buxheti;

Aneksi II: Përlllogaritje e materialiteti për pasqyrat financiare;

Aneksi III: Analiza e risqeve;

Aneksi IV: Sqarim rreth llojeve të ndryshme të opinioneve të aplikuara nga KLSH;

Aneksi V; Urdhër shpenzimet e audituara;

Aneksi VI: Banka;

#### **ANEKSI IV - SQARIM RRETH LLOJEVE TË NDRYSHME TË OPINIONEVE TË APLIKUARA NGA KLSH.**

**Llojet e opinioneve të aplikuara nga KLSH.**

##### **a. OPINIONI I PAMODIFIKUAR:**

Një opinion i pamodifikuar jepet kur audituesi arrin në konkluzionin se për të gjitha aspektet materiale, pasqyrat financiare paraqesin një pamjen të vërtetë dhe të drejtë si dhe pasqyrat janë përgatitur në përputhje me bazën ligjore në fuqi për raportimin financiar. Audituesi duhet të tërheq vëmendjen e përdoruesit për një ose disa çështje të paraqitura ose të evidentuara në pasqyrat financiare, të cilat janë të rëndësishme për të kuptuar pasqyrat financiare. Përdoruesit e pasqyrave financiare në sektorin publik janë ligjvënësit, Parlamenti, komitetet mbikëqyrëse, komisione të ndryshëm dhe qytetarët, të cilët janë dhe përdoruesit e fundit.

##### **Opinion i pamodifikuar me theksim të çështjes.**

Në rrethana të caktuara, audituesi mund të marrë në konsideratë faktin se lexuesi nuk do të arrijë në kuptimin e saktë të pasqyrave financiare nëse atij nuk do t'ia tërhiqet vëmendja mbi çështjet të pazakonta ose të rëndësishme. Si parim i përgjithshëm, audituesi nuk i referohet aspekteve specifike të pasqyrave financiare kur jep një opinion të pamodifikuar, në rast se kjo ndodh mund të keqinterpretohet si modifikim. Për të evituar dhënien e kësaj përshtypje të gabuar, referencat e menduara si theksimi i çështjes përfshihen në një paragraf të veçantë nga ai i opinionit. Theksimi i referohet një çështjeje të paraqitur ose shpalosur në mënyrë të duhur në pasqyrat financiare e cila, sipas gjykimit të audituesit, ka një rëndësi thelbësore për përdoruesin në mënyrë që të arrijnë të kuptojnë pasqyrat financiare. (ISSAI 1706.5).

##### **b. OPINIONET E MODIFIKUARA:**

Audituesi duhet të modifikojë opinionin në rastet kur:

- ō Bazuar në evidencat e auditimit, arrin në përfundimin se pasqyrat financiare në tërësi përmbajnë anomali materiale; ose
- ō Nuk është në gjendje të sigurojë evidenca të mjaftueshme dhe të përshtatshme për auditin. (ISSAI 1700.4;6;17)
- ō Evidentohet që njësia ekonomike nuk ka përmbushur përgjegjësitë e përcaktuara nga legjislacioni i raportimit financiar për:
  - Prezantimin e drejtë të informacionit financiar.
  - Mos plotësimin e të gjitha kërkesave ligjore të raportimit financiar. (ISSAI 1700.18;19)



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

- ō Evidentohen raste që lidhe me mosrespektimin e legjislacionit ose dobësi të kontrollit të brendshëm, të cilat ka një efekt material ose të përhapur në pasqyrat financiare. (ISSAI 1705 P4; P5; P6)

Përhapja është një term i përdorur për të përshkruar efektet në pasqyrat financiare të anomalive ose efektet të mundshme nëse ka, që nuk zbulohen për shkak të pa mundësisë për të marrë evidenca të mjaftueshme të auditimit. Përhapja e gjetjes do të përcaktojë llojin e opinionit të modifikuar të auditimit i cili do të jepet.

Efektet e përhapjes në pasqyrat financiare janë ato që, sipas gjykimit të audituesit: Nuk kufizohen në elemente, llogari ose zëra të veçantë të pasqyrave financiare; Mund të përfaqësojnë një pjesë të konsiderueshme të pasqyrave financiare; ose janë të rëndësime për përdoruesit e pasqyrave financiare. (ISSAI 1700.5)

Audituesi duhet të zgjedhë opinionin më të përshtatshëm të modifikuar nga 3 opsionet e përshkruara më poshtë:

**Opinion i modifikuar.** Opinioni i modifikuar do të jepet në rastet kur audituesi nuk është dakord ose është i pasigurt për një ose më shumë çështje specifike që bëjnë pjesë në pasqyrat financiare të cilat janë materiale por jo thelbësore për arsyetimin e pasqyrave. Formulimi i opinionit zakonisht tregon një rezultat të kënaqshëm të subjektit të auditimit në një deklaratë të qartë dhe koncize të çështjeve të mospajtimit ose të pasigurisë, duke çuar në opinionin e modifikuar. Nëse efekti financiar i paqartësisë apo i mosmarrëveshjes është i përcaktuar si shumë nga audituesi, ndonëse nuk është gjithmonë e praktikuar ose e përshtatshme, atëherë kjo do të shërbente si ndihmë për përdoruesit e pasqyrave.

**Opinion negativ (kundërshtues).** Opinioni negativ (kundërshtues) do të jepet në rastet kur audituesi e ka të pamundur të krijojë një opinion mbi pasqyrat financiare në tërësi, si pasojë e mospërputhjes aq shumë vendimtare sa të përmbys situatën e paraqitur në atë masë që një opinion i modifikuar në aspekte të caktuara nuk do të ishte i përshtatshëm. Formulimi i këtij opinion qartëson faktin se pasqyrat financiare nuk janë deklaruar saktësisht duke specifikuar në mënyrë të thjeshtë dhe koncize të gjitha rastet e mospërputhjes. Gjithashtu, aty ku është me vend dhe e praktikueshme, do të ishte e dobishme sikur ndikimi financiar mbi pasqyrat financiare të përcaktohej në shumë.

**Refuzim i opinionit.** Refuzimi i opinionit do të jepet në rastet kur audituesi e ka të pamundur që të mbërrijë në një opinion për sa i përket pasqyrave financiare të marra në tërësi, si pasojë e pasigurisë apo e kufizimit të fushëveprimit aq shumë thelbësor, në mënyrë që një opinion i kualifikuar në disa aspekte të caktuara të mos jetë i përshtatshëm. Formulimi i refuzimit të opinionit qartëson faktin se është e pamundur të jepet një opinion duke specifikuar në mënyrë të qartë dhe koncize të gjitha rastet e paqartësisë.

#### 1. Mbulimi me auditim i shpenzimeve për paga dhe sigurime shoqërore (llogaria 600 dhe 601)

| Klasa 6 (llog 600) | Pagat faktike | Mbuluar me auditim (leke) | Mbuluar me auditim (%) |
|--------------------|---------------|---------------------------|------------------------|
| Viti 2019          | 2,053,866,000 | 518,309,844               | 25%                    |
| Viti 2020          | 2,357,531,000 | 645,994,754               | 27%                    |

2019: Minimumi i çështjeve që u vlerësuan për auditim duke marrë në konsideratë nivelin e riskut për këtë zë specifik shpenzimi, rezultoi 21, nga ku grupi i auditimit për të rritur sigurinë e arsyeshme mori përsëri në shqyrtim 25 çështje (pagat e 25 punonjësve të shtrira në muajt si vijon:

Viti 2019

| Nr | Viti 2019 | Llogaria 600 |
|----|-----------|--------------|
| 1  | Janar     | 174,358,955  |
| 2  | Nëntor    | 173,840,382  |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|   |                       |                    |
|---|-----------------------|--------------------|
| 3 | Dhjetor               | 170,110,507        |
|   | <b>Total audituar</b> | <b>518,309,844</b> |

2020: Minimumi i çështjeve që u vlerësuan për auditim duke marrë në konsideratë nivelin e riskut për këtë zë specifik shpenzimi, rezultoi 18, nga ku grupi i auditimit për të rritur sigurinë e arsyeshme mori përsëri në shqyrtim 25 çështje (pagat e 25 punonjësve të shtrira në muajt si vijon:

| Nr | Viti 2020             | Llogaria 600       |
|----|-----------------------|--------------------|
| 1  | Korrik                | 204,818,406        |
| 2  | Tetor                 | 214,110,482        |
| 3  | Dhjetor               | 227,065,866        |
|    | <b>Total audituar</b> | <b>645,994,754</b> |

### 2.Mbulimi me auditim i shpenzimeve operative dhe shpenzimeve për investime (llogaria 602 dhe 231)<sup>24</sup>

| Klasa 6 (llog 602)  | Shpenzime operative faktike | Mbuluar me auditim (leke) | Mbuluar me auditim (%) |
|---------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------|
| Viti 2019           | 4,170,654,073               | 1,811,969,020             | 62%                    |
| Viti 2020           | 4,478,335,670               | 2,056,448,006             | 64%                    |
| Janar - Shkurt 2021 | 1,007,192,854               | 310,243,826               | 30.8%                  |

Për vitin 2019, grupi i auditimit ka audituar urdhër shpenzime në vlerën 1,811,969,020 lekë ose 62% të totalit (rreth 350 urdhër shpenzime). Për vitin 2020 janë audituar në vlerë 959,529,465 lekë (rreth 390 urdhër shpenzime) ose 64% e totalit të shpenzimeve, ndërsa për vitin 2021 janë audituar në vlerë 310,243,826 lekë ose rreth 30.8% e totalit (rreth 160 urdhër shpenzime).

### 3.Mbulimi me auditim i të ardhurave dytësore

Grupi i auditimit ka audituar të gjithë rakordimet me Degën e Thesarit për vitet objekt auditimi: 2019, 2020 dhe 2021. Konkretisht:

| Viti      | Të ardhurat e realizuara |
|-----------|--------------------------|
| Viti 2019 | 45,394,000               |
| Viti 2020 | 35,041,000               |

### 4. Mbulimi me auditim i prokurimeve:

QSUNT ka zhvilluar (ose janë zhvilluar për të në mënyrë të përqendruar) për periudhën objekt auditimi gjithsej 1,495 procedura prokurimi me vlerë totale 8,025 milion lekë.

Nga këto procedura prokurimi, grupi i auditimit përzgjedhi për auditim 121 kontrata me vlerë totale 5,763 milion lekë, ose 71.81% të fondit të përgjithshëm të prokuruar.

Kontratat e audituara, paraqiten sipas tabelës së mëposhtme:

| Viti      | Zhvilluar |              | Audituar |              | % ndaj totalit |            |
|-----------|-----------|--------------|----------|--------------|----------------|------------|
|           | Numë r    | Vlerë        | Numë r   | Vlerë        | % e numrit     | % e vlerës |
| Viti 2019 | 696       | 3,001,763,27 | 56       | 1,716,071,19 | 8.05%          | 57.17%     |

<sup>24</sup> Aneksi I – urdhër shpenzimet, objekt verifikimi





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                    |              |                           |            |                           |              |               |
|--------------------|--------------|---------------------------|------------|---------------------------|--------------|---------------|
|                    |              | 4                         |            | 1                         |              |               |
| Viti 2020          | 700          | 3,717,632,64<br>6         | 63         | 3,020,935,32<br>0         | 9.00%        | 81.26%        |
| Janar-Mars<br>2021 | 99           | 1,305,261,64<br>2         | 2          | 1,025,618,42<br>6         | 2.02%        | 78.58%        |
| <b>Shuma</b>       | <b>1,495</b> | <b>8,024,657,56<br/>2</b> | <b>121</b> | <b>5,762,624,93<br/>6</b> | <b>8.09%</b> | <b>71.81%</b> |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

#### ANEKSI II -QASJA DHE METODOLOGJIA E AUDITIMIT

Nisur nga gjykimi dhe ndjeshmëria e zonave të llogarisë, duke ditur që materialiteti shpreh nivelin maksimal nivelin të devijimit që audituesi e vlerëson si të mundshëm për të influencuar te përdoruesit e informacionit financiar, kemi përcaktuar materialitetin në masën 1.5% për të gjitha zonat e llogarisë të planifikuara për t'u audituar. Nën gjykimin profesional të audituesit, grupi i punës ka ulur gamën e gabimeve për tu konsideruar, duke marrë në konsideratë prapenjë të materialitetit prej 1.5%, pasi gjatë kryerjes së testeve të kontrollit është konkluduar që sistemet e kontrollit të brendshëm kanë risk të moderuar. Metodologjia e aplikuar gjatë planifikimit konsiston në auditimin e të dhënave të siguruar nga vetë subjekti dhe verifikimin e tyre me evidencat periodike me Thesarin, si dhe dokumentacionin shoqërues (praktikën e urdhër shpenzimit). Konkretisht, mbi transaksionet u aplikuan:

- teste të kontroleve për të verifikuar se si kanë funksionuar sistemet e kontrollit të brendshëm (trajtuar gjerësisht në pikën e programit mbi menaxhimin financiar dhe kontrollin); dhe
- teste të detajeve.

Nën gjykimin profesional të audituesve të pavarur, për përzgjedhjen e kampioneve për ekzaminim, në zërat e shpenzimeve, u morën në konsideratë dy elementë:

- ✓ Risku i lidhur me shpenzimin specifik, nga ku nën gjykimin profesional të audituesit niveli i riskut për shpenzime që lidhen me llogarinë 602 dhe me llogarinë 231 u vlerësuan me 2; dhe
- ✓ Pesha specifike që ky zë shpenzimesh zë ndaj totalit të shpenzimeve të subjektit.

Për të përzgjedhur minimumin e çështjeve për auditim, mbi këta zëra shpenzimesh, u aplikuan format e përlllogaritjes si më poshtë:

| Struktura buxhetore (2019)                | Shuma                | Risk Factor (can be 0.7 or 2 or 3) | Çështjet për shqyrtim |
|-------------------------------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------------|
| Paga (600)                                | 2,078,859,348        | 0,70                               | 21                    |
| Sigurime Shoqërore dhe shëndetësorë(601)  | 340,860,809          | 0,70                               | 3                     |
| Mallra e Shërbime (602)                   | 4,170,654,073        | 2,00                               | 41                    |
| Të tjera transf. korrente të brend. (604) | -                    | 0,70                               |                       |
| Transferime korrente me jashtë (605)      |                      | 0,70                               |                       |
| Transferta tek buxhetet familjare (606)   | 1,536,500            | 0,70                               | 0                     |
| Shpenzime kapitale të trupëz. (231)       | 141,101,000          | 2,00                               | 1                     |
| <b>Total</b>                              | <b>6,733,011,730</b> |                                    |                       |
| Materialiteti në përqindje                | 1,5%                 |                                    |                       |
| Materialiteti në vlerë (leke)             | 100,995,176          |                                    |                       |

Nisur nga rezultatet sa më sipër, për analizën e pasqyrave financiare të vitit 2019, grupi i auditimit mori në shqyrtim 50 çështje për të verifikuar saktësinë, ndodhjen, ligjshmërinë, dhe kontabilizimin, mbi llogarinë 600 dhe 601 nga 24 çështje në total që është minimumi i kërkuar për të dhënë siguri të arsyeshme.

Gjithashtu u shqyrtuan 290 çështje për të verifikuar përkatësinë, plotësinë, saktësinë, periudhën, klasifikimin dhe përputhshmërinë mbi 41 çështje të llogarisë 602 dhe nga llogaria 231 0 çështje, si rezultat i mos marrjes në dorëzim të aseteve.

Ndërsa sa i takon pohimeve rreth prezantimit të shënimeve shpjeguese më së shumti u mor në konsideratë kuptueshmëria, saktësia dhe vlerësimi i zërave në këto relacione.

| Struktura buxhetore (2019)               | Shuma         | Risk Factor (can be 0.7 or 2 or 3) | Çështjet për shqyrtim |
|------------------------------------------|---------------|------------------------------------|-----------------------|
| Paga (600)                               | 2,451,650,961 | 0,70                               | 22                    |
| Sigurime Shoqërore dhe shëndetësorë(601) | 343,222,751   | 0,70                               | 3                     |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                           |                      |      |    |
|-------------------------------------------|----------------------|------|----|
| Mallra e Shërbime (602)                   | 4,478,335,670        | 2,00 | 41 |
| Të tjera transf. korrente të brend. (604) | -                    | 0,70 |    |
| Transferime korrente me jashtë (605)      |                      | 0,70 |    |
| Transferta tek buxhetet familjare (606)   | 1,616,354            | 0,70 | 0  |
| Shpenzime kapitale të trupëz. (231)       | 0                    | 2,00 | 0  |
| <b>Total</b>                              | <b>7,274,825,736</b> |      |    |
| Materialiteti në përqindje                | 1,5%                 |      |    |
| Materialiteti në vlerë (leke)             | 109,122,386          |      |    |

Nisur nga rezultatet sa më sipër, për analizën e pasqyrave financiare të vitit 2020, grupi i auditimit mori në shqyrtim 50 çështje për të verifikuar saktësinë, ndodhjen, ligjshmërinë, dhe kontabilizimin, mbi llogarinë 600 dhe 601 nga 25 çështje në total që është minimumi i kërkuar për të dhënë siguri të arsyeshme.

Gjithashtu u shqyrtuan 170 çështje për të verifikuar përkatësinë, plotësinë, saktësinë, periudhën, klasifikimin dhe përputhshmërinë mbi llogarinë 602, nga 41 çështje dhe llogarinë 231 me 0 çështje.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

#### ANEKSI III:

#### ANALIZA E RISQEVË:

##### **1. Risku i brendshëm (i trashëgueshëm) IR për QSUNT:**

Risku i brendshëm i shmangies nga përputhshmëria, ose gabimi, është analizuar nga grupi i auditimit duke përdorur gjykimin në vlerësimin e një sërë faktorësh, (në referencë të kreut 4.2 të MAP të KLSH, fq. 33- 35), që përfshijnë:

*Shkallëzimi IR:*

Risku i ulët: ngjyrë jeshile, deri në 0,5

Risku i moderuar: ngjyrë verdhë, 0.6 deri në 0,9

Risku i lartë: ngjyrë kuqe, 1

kompleksitetin e strukturave menaxhuese: verdhe, vlerësuar **0,7**

kompleksitetin e kuadrit normues dhe ligjor: jeshile, vlerësuar **0.4**

hyrjen në zbatim të dispozitave të reja ligjore ose ndryshimet në rregullat ekzistuese: verdhë, vlerësuar **0,7**

shërbime dhe programe të realizuara nga palë të treta: jeshile deri tek e verdhë në pak raste, vlerësuar **0,9**

pagesa dhe fatura të kryera mbi baza pretendimesh ose deklarimesh: (nuk janë vërtetuar raste të tilla nga testimi), jeshile, vlerësuar **0,3**

numrin dhe shumë llojshmërinë e përfituesve: verdhë, vlerësuar **0,8** meqenëse nomenklatura e çështjeve që trajtohen dhe operatorëve që operojnë është shumë e shtrirë dhe mund të kërcënohet nga risqet e keqmenaxhimit material.

*Mesatarja për 6 zërat e listuar më sipër:  $3,8/6 = 0,63$  d.m.th ngjyrës te verdhë, risk i mesëm.*

##### **2. Risku i kontrollit (CR) për institucionin QSUNT:**

Risku i kontrollit është risku që një anomali materiale mund të ndodhë dhe mund mos të parandalohet ose zbulohet dhe korrigjohet në kohë nga sistemet e kontrollit të brendshëm. Kur audituesi parashikon të mbështetet në vlerësimin e riskut të kontrollit për të zvogëluar shkallën e përdorimit të procedurave thelbësore (substantive) sa i takon përputhshmërisë, ai kryen gjithashtu vlerësime paraprake të riskut të kontrollit dhe planifikon e kryen teste të kontrollit, në mënyrë që të mbështesë këtë vlerësim. (Shiko fq. 34 të manualit)

| Statusi i kontrollit të brendshëm | Risku i kontrollit     | Përshkrimi                                                                                                                                                                                       | Risku i kontrollit për QSUNT        |
|-----------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Shumë i mirë                      | I ulët<br>Deri në 0.15 | kontrollat kanë funksionuar vazhdimisht në mënyrë efektive gjatë gjithë periudhës në shqyrtim.                                                                                                   |                                     |
| I mirë                            | I ulët<br>0.15 - 0.25  | janë vërejtur mangësi në efektivitetin dhe vazhdimësinë e kontrollit, por sistemi në tërësi nuk konsiderohet “jo i besueshëm”.                                                                   | <b>I mesëm<br/>(vlerësuar 0.23)</b> |
| dobët                             | I lartë<br>0.26 - 1.0  | kontrollat janë të pabesueshme, p.sh kontrollat nuk kanë funksionuar sipas pritshmërive dhe/ose në mënyrë të vazhdueshme gjatë periudhës në shqyrtim, dhe/ose nuk është i mundur testimi i tyre. |                                     |

##### **3. Risku i moszbulimit (DR) për institucionin QSUNT:**

Risku i moszbulimit është risku që grupi i auditimit të mos zbulojë gabime materiale të cilat kanë ndodhur dhe nuk janë parandaluar ose zbuluar dhe korrigjuar në kohë nga sistemi i kontrollit të brendshëm.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

Është pranuar 5 %. Pra **AR= 5%**.

Risku i auditimit AR:

$AR = IR \times CR \times DR$

$5\% = 0.63 \times 0.23 \times DR$

$0.05 = 0.63 \times 0.23 \times DR$

$DR = 0.05 / 0.1449 = 0.35 < 5\%$ .

#### **PERZGJEDHJA E KAMPIONIT TË AUDITIMIT:**

Tre mënyrat e përzgjedhjes së kampioneve: Statistikore dhe Jostatistikore:

Përzgjedhja e 100% të artikujve,

Përzgjedhja e artikujve të veçantë;

Testimi i kampioneve

*Pasqyrat financiare të bilancit: audituar 100 % llogaritë e bilancit për vitin 2019-2020, për të cilin jepet opinion; transaksionet financiare janë audituar me zgjedhje dhe sondazhe llogaritë e tjera (aktivitet dhe pasivitet);*

*Audituar 100 % llogaritë e të drejtave të arkëtueshme dhe detyrimeve të pagueshme;*

*Prokurimet publike e audituara 71.81 % e fondeve të prokuruar mbulluar me auditim për periudhën objekt auditimi.*

*Inventarizimi i pasurisë audituar 100 % për gjithë periudhën objekt auditimi;*

*Nga kontrolli i sistemit të dokumentacionit justifikues, për urdhër shpenzimet, u testuan me zgjedhje muajt shkurt, korrik, nëntor dhe dhjetor 2019, qershor, tetor nëntor dhe dhjetor 2020 dhe si dhe 3 muajt e parë 2021,*

*Procedurat e MFK audituar 100 % për gjithë periudhën objekt auditimi;*

#### **Ë Konfirmim nga të tretët,**

Në bazë të të dhënave kontabile përkatëse janë përpiluar Pasqyrat e llogaridhënies vjetore mbi llogaritë e vitit ushtrimor (bilanci), që janë raportuar rregullisht, si më poshtë:

për vitin 2019 janë dorëzuar pranë Degës së Thesarit Tiranë me shkresën nr. 91/2, datë 18.03.2020 nëpërmjet dorëzimit të pasqyrave financiare vjetore të vitit ushtrimor

për vitin 2020 janë dorëzuar pranë Degës së Thesarit Tiranë me shkresën nr. 897, datë 17.03.2021 nëpërmjet dorëzimit të pasqyrave financiare vjetore të vitit ushtrimor duke respektuar afatet ligjore.

Transaksionet e përzgjedhura për t'ju nënshtruar testeve të detajeve, u kryqëzuan me informacionin e gjeneruar nga Dega e Thesarit. U verifikuan situacionet dhe akt-rakordimet e mbajtura për vitet objekt auditimi me degën e thesarit.

#### **Ë Raporte dhe Informacione**

Janë administruar dhe shfrytëzuar:

- Raporti i MFE/NJQHMFK për monitorimin e rezultateve të sistemit të kontrollit të brendshëm në QSUNT

- PBA 2020-2022 dhe 2021-2023

- Raportet vjetore të hartuara nga ana e NA dhe NZ mbi cilësinë e kontrollit të brendshëm, dërguar MF.

- Raportet e auditimit të brendshëm.





## **KONTROLI I LARTË I SHTETIT**

**Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore  
Universitare “Nënë Tereza”**



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

#### ANEKSI I: Buxheti

#### Aneksi I.1 PBA 2020-2022

Në mijë lekë

| Nr                                            | Buxheti                                                                              | Plan fillestar buxheti 2019 | Plan final buxheti 2019 | Kërkesa PBA 2020 <sup>25</sup> |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| Shpenzime për paga dhe sigurime shoqërore (I) |                                                                                      |                             |                         |                                |
| A                                             | Shpenzime për paga dhe sigurime shoqërore                                            | 2,230,000                   | 2,467,300               | 3,349,959                      |
| 1                                             | Shpenzime për paga                                                                   | 1,920,000                   | 2,126,450               | 2,890,269                      |
| 2                                             | Shpenzime për sigurime shoqërore                                                     | 310,000                     | 340,850                 | 459,690                        |
| Total (I)                                     |                                                                                      | 2,230,000                   | 2,467,300               | 3,349,959                      |
| Mallra dhe shërbime të tjera (II)             |                                                                                      |                             |                         |                                |
| B                                             | Materiale zyre dhe të përgjithshme                                                   | 27,000                      | 24,629                  | 109,436                        |
| 1                                             | Blerje kancelarie                                                                    | 12,000                      | 13,881                  | 37,059                         |
| 2                                             | Shtypshkrime, blerje dokumentacioni                                                  | 5,000                       | 7,026                   | 7,339                          |
| 3                                             | Materiale për pastrim, dizifektim                                                    | 10,000                      | 3,721                   | 57,206                         |
| 4                                             | Materiale për funksionimin e pajisjeve të zyrës (disifektante)                       | 0                           | 0                       | 0                              |
| 5                                             | Furnizime dhe materiale të tjera zyre                                                | 0                           | 0                       | 7,832                          |
| C                                             | Materiale dhe shërbime speciale                                                      | 1,899,464                   | 3,146,830               | 10,119,539                     |
|                                               | Uniforma                                                                             | 3,000                       | 0                       | 3,500                          |
|                                               | Inventar i butë një përdorimësh dhe asgjësim mbetje farmaceutike (barna të skaduara) | 0                           | 11,250                  | 0                              |
| 2                                             | Barna dhe materiale mjekësore                                                        | 1,236,464                   | 2,493,254               | 9,453,940                      |
| 3                                             | Materiale një përdorimshe dhe laborator                                              | 0                           | 0                       | 0                              |
| 4                                             | Furnizim me oksigjen shëndetësor                                                     | 90,000                      | 101,356                 | 97,358                         |
| 5                                             | Furnizim dhe shërbim me ushqim për mencent                                           | 225,000                     | 212,538                 | 223,150                        |
|                                               | Libra dhe publikime profesionale                                                     | 0                           |                         | 100                            |
| 6                                             | Të tjera materiale dhe shërbime speciale (Lavanderia)                                | 333,000                     | 315,862                 | 328,491                        |
| 7                                             | Të tjera materiale dhe shërbime speciale (Hemodializa)                               | 12,000                      | 12,570                  | 13,000                         |
| D                                             | Shërbime nga të tretë                                                                | 552,535                     | 553,148                 | 581,766                        |
| 3                                             | Elektricitet                                                                         | 145,000                     | 177,332                 | 160,776                        |
| 4                                             | Furnizim me ujë të pijshëm                                                           | 145,000                     | 145,000                 | 147,141                        |
| 5                                             | Shërbime telefonike                                                                  | 2,500                       | 1,604                   | 3,000                          |
| 6                                             | Posta dhe shërbimi korier                                                            | 300                         | 348                     | 350                            |
| 7                                             | Furnizim me lëndë djegëse për ngrohje                                                | 65,000                      | 67,265                  | 57,659                         |
| 8                                             | Shërbime bankare, Cdoganime dhe TVSH                                                 | 2,500                       | 450                     | 2,192                          |
| 9                                             | Shërbimi i ruajtjes e sigurisë                                                       | 85,000                      | 90,000                  | 93,932                         |
| 10                                            | Shërbimi i pastrimit të jashtëm dhe gjelbërimit                                      | 10,500                      | 10,639                  | 26,169                         |
| 11                                            | Materiale dhe trajtimi i mbetjeve të rrezikshme spitalore                            | 9,000                       | 8,000                   | 14,076                         |
| 12                                            | Mirëmbajtje e rrjetit për sistemin e informacionit                                   | 48,285                      | 52,510                  | 48,470                         |
| 13                                            | Rivlerësim të aktiveve afatgjata materiale                                           | 28,000                      | 0                       | 28,000                         |
| 14                                            | Shërbime të printimit dhe publikimit                                                 | 200                         | 0                       | 0                              |
| 15                                            | Asgjesimi i mbetjeve spitalore (barna të skaduara)                                   | 11,250                      | 0                       | 0                              |
| E                                             | Shërbime transporti                                                                  | 5,200                       | 4,700                   | 7,286                          |
| 1                                             | Blerje pjesë këmbimi, autogoma, bateri                                               | 400                         | 0                       | 1,892                          |
| 2                                             | Furnizim me karburant për automjete e gjeneratorë                                    | 4,400                       | 4,275                   | 4,817                          |
| 3                                             | Siguracion i automjetëve                                                             | 400                         | 424                     | 358                            |
| 4                                             | Shpenzime të tjera transporti                                                        | 0                           | 0                       | 219                            |
| F                                             | Udhëtime e dieta                                                                     | 500                         | 97                      | 4,500                          |
| 1                                             | Udhëtime të brendshme                                                                |                             |                         | 2,000                          |
| 2                                             | Udhëtime të jashtme                                                                  | 500                         | 97                      | 2,500                          |
| G                                             | Shpenzime për mirëmbajtje të zakonshme                                               | 416,500                     | 323,889                 | 592,845                        |
| 1                                             | Mirëmbajtje aparatura mjekësore                                                      | 300,000                     | 249,066                 | 351,037                        |
|                                               | Blerje pjesë këmbimi për aparatura mjekësore                                         | 7,000                       | 0                       | 60,000                         |
|                                               | Riparime emergjente për funksionimin e pajisjeve mjekësore                           |                             |                         | 60,000                         |
|                                               | Blerje pjesë IT                                                                      | 3,000                       | 0                       | 2,204                          |
| 2                                             | Riparim mirëmbajtje objekteve ndërtimore                                             | 55,000                      | 43,959                  | 65,000                         |
| 3                                             | Shpenzim për mirëmbajtje impiantistike                                               | 50,000                      | 29,135                  | 51,770                         |
| 4                                             | Shpenzim për mirëmbajtje mjete transporti                                            | 1,500                       | 1,729                   | 2,834                          |
| 5                                             | Shpenzime për mirëmbajtjen e pajisjeve të zyrës                                      | 0                           | 0                       | 0                              |
| H                                             | Shpenzime për detyrime dhe kompensime legale                                         | 28,000                      | 50,931                  | 100,000                        |
| 1                                             | Shpenzime për ekzekutimin e vendimeve gjyqësore për largim nga puna                  | 3,000                       | 931                     | 3,000                          |

<sup>25</sup> PBA 2020-2022, kërkesat për vitin 2020.



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                         |                                                                  |           |           |            |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|------------|
|                         |                                                                  | 25,000    | 50,000    | 97,000     |
| 2                       | Shpenzime për ekzekutimin e detyrimeve kontraktuale të papaguara |           |           |            |
| I                       | Shpenzime të tjera operative                                     | 70,800    | 58,910    | 120,212    |
| 1                       | Shpenzime për pritje përcjellje                                  | 500       | 141       | 1,850      |
| 2                       | Shpenzime për aktivitete sociale për personelin                  | 500       | 0         | 0          |
| 3                       | Shpenzime gjyqësore                                              | 200       | 57        | 400        |
| 4                       | Siguracion ndërtesa                                              | 0         | 0         | 1,000      |
| 5                       | Shpenzime për pjesëmarrje në konferenca                          | 500       | 0         | 3,059      |
| 6                       | Kosto pjesëmarrje & administrim projekte IAEA                    | 5,000     | 350       | 39,900     |
| 7                       | Tatime e taksa të paguara nga institucioni                       | 3,000     | 1,120     | 2,500      |
| 8                       | Të tjera shpenzime operative                                     | 5,000     | 1,192     | 10,503     |
| 9                       | Shpenzime për shërbimin pedagogëve                               | 56,000    | 56,000    | 61,000     |
| 10                      | Monitorim i medias për çështje të QSUNT                          | 100       | 50        | 0          |
| Total (II)              |                                                                  | 3,000,000 | 4,163,143 | 11,653,583 |
| Shpenzime për investime |                                                                  |           |           |            |
| 1                       | Investime për aparatura dhe pajisje mjekësore                    | 0         | 0         | 798,504    |
| 2                       | Investime për pajisje elektrike, IT, industriale dhe mobilime    | 0         | 0         | 175,301    |
| 3                       | Investime në projekte dhe rikonstruksione                        | 169,770   | 143,070   | 677,832    |
| Total (III)             |                                                                  | 169,770   | 143,070   | 556,299    |
| SHUMA (I)+(II)+(III)    |                                                                  | 5,399,770 | 6,773,513 | 15,541,842 |

Burimi: Përpunuar nga grupi i auditimit të KLSH sipas informacioneve të QSUNT

#### Aneksi I.2. Parashikimi i investimeve në PBA 2020-2022

Në mijë lekë

| Llog  | Projekti                                                           | Vlera totale e projektit | Parashikimi 2020 | Parashikimi 2021 | Parashikimi 2022 |
|-------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 230   | Projekt preventiva zbatimi për ndërtim të reja dhe rikonstruksione | 42,594                   | 36,770           | 5,823            | 0                |
| 231   | Rikonstruksion objekte                                             | 635,238                  | 152,889          | 177,035          | 305,312          |
| 231   | Blerje pajisje mjekësore                                           | 798,504                  | 311,660          | 170,484          | 316,360          |
| 231   | Blerje pajisje mobilimi                                            | 16,775                   | 15,175           | 1,600            | 0                |
| 231   | Blerje pajisje elektrike/elektronike dhe industriale               | 158,526                  | 39,804           | 84,514           | 34,207           |
| TOTAL |                                                                    | 1,651,638                | 556,299          | 439,458          | 655,880          |

Burimi: QSUNT

#### Aneksi I.3. Detajimi i parashikimit të investimeve në PBA 2020-2022

Në mijë lekë

| Llog                                                               | Projekti                                                                                                                                                               | Vlera totale e projektit | Parashikimi 2020 | Parashikimi 2021 | Parashikimi 2022 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Projekt preventiva zbatimi për ndërtim të reja dhe rikonstruksione |                                                                                                                                                                        |                          |                  |                  |                  |
| 230                                                                | Hartim projekt preventiv zbatimi për master planin QSUNT                                                                                                               | 28,000                   | 28,000           |                  |                  |
| 230                                                                | Hartim projekt preventiv zbatimi për rehabilitimin e arkivës QSUNT                                                                                                     | 134                      | 134              |                  |                  |
| 230                                                                | Hartim projekt preventiv zbatimi për instalimin e sistemit të tokëzimit dhe mbrojtjes atmosferike në godinat: Pediatri, Infektiv, 6 katësh, Djegie plastika, Infektiva | 423                      | 423              |                  |                  |
| 230                                                                | Hartim projekt preventiv zbatimi për rikonstruksionin e godinës së arkivës së kartelave QSUNT                                                                          | 647                      | 647              |                  |                  |
| 230                                                                | Hartim projekt preventiv zbatimi për rikonstruksionin e shërbimit të kardiokirurgjisë dhe kirurgjisë vaskulare                                                         | 6,494                    | 6,494            |                  |                  |
| 230                                                                | Hartim projekt preventiv zbatimi i rrethimit të territorit në QSUNT                                                                                                    | 1,070                    | 1,070            |                  |                  |
| 230                                                                | Hartim projekt preventiv zbatimi për rikonstruksionin e spitalit infektiv në QSUNT                                                                                     | 5,823                    |                  | 5,823            |                  |
| Total                                                              |                                                                                                                                                                        | 42,594                   | 36,770           | 5,823            | 0                |
| Rikonstruksion objekte                                             |                                                                                                                                                                        |                          |                  |                  |                  |
| 231                                                                | Rikonstruksion për ambientin e arkivës së administratës së QSUNT                                                                                                       | 2,314                    | 2,314            |                  |                  |
| 231                                                                | Supervizion + Kolaudim për rehabilitimin e ambientit të arkivës së administratës QSUNT                                                                                 | 54                       | 54               |                  |                  |
| 231                                                                | Instalimi i sistemit të tokëzimit dhe mbrojtjes atmosferike në godinat: Pediatria infektive, 6 katësh, Djegie, Plastika, Infektiv                                      | 8,946                    | 8,946            |                  |                  |
| 231                                                                | Supervizion+Kolaudim për instalimin e sistemit rrufepritës në godinat Pediatria Infektive, 6 katësh,                                                                   | 171                      | 171              |                  |                  |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                          |                                                                                                  |         |         |         |         |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
|                          | Djegia, Plastika, Infektiv                                                                       |         |         |         |         |
| 231                      | Rikonstrukcion për krijimin e 2 bokeve në shërbimin e Hematologjisë                              | 1,250   | 1,250   |         |         |
| 231                      | Supervizion + Kolaudim për rikonstruksonin e 2 bokseve në shërbimin e Hematologjisë              | 29      | 29      |         |         |
| 231                      | Rikonstrukcioni i godinave të spitalit psikiatrik                                                | 139,200 | 94,500  | 44,700  |         |
| 231                      | Supervizim +kolaudim i spitalit psikiatrik                                                       | 1,834   | 1,245   | 589     |         |
| 231                      | Rikonstrukcion i fasadës së godinës spitalore Djegie plastikës së QSUNT                          | 43,661  | 43,661  |         |         |
| 231                      | Supervizim+kolaudim rikonstrukcioni i fasadës së godinës spitalore djegie plastikës në QSUNT     | 716     | 716     |         |         |
| 231                      | Rikonstrukcion i godinës së arkivës së kartelave në QSUNT                                        | 14,033  |         | 14,033  |         |
| 231                      | Supervizion +kolaudim i rrethimit të territorit të QSUNT                                         | 262     |         | 262     |         |
| 231                      | Rikonstrukcion i rrethimit të territorit të QSUNT                                                | 21,330  |         | 21,330  |         |
| 231                      | Supervizim+Kolaudim i rrethimit të territorit të QSUNT                                           | 434     |         | 434     |         |
| 231                      | Rikonstrukcion i shërbimit të kardiokirurgjisë dhe kirurgjisë vaskulare                          | 210,000 |         | 94,500  | 115,500 |
| 231                      | Supervizim+Kolaudim i rikonstrukcionit të shërbimit të kardiokirurgjisë dhe kirurgjisë vaskulare | 2,635   |         | 1,185   | 1,449   |
| 231                      | Rikonstrukcioni i spitalit infektiv të QSUNT                                                     | 186,000 |         |         | 186,000 |
| 231                      | Supervizim +Kolaudim i rikonstrukcionit të spitalit infektiv të QSUNT                            | 2,363   |         |         | 2,363   |
| Total                    |                                                                                                  | 635,238 | 152,889 | 177,035 | 305,312 |
| Blerje pajisje mjekësore |                                                                                                  |         |         |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e ORL                                                     | 15,864  | 11,760  | 3,336   | 768     |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e OMF                                                     | 9,060   | 3,000   | 3,420   | 2,640   |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Okulistikës                                             | 41,640  | 10,200  | 9,840   | 21,600  |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Neurologjisë                                            | 4,008   | 3,528   | 240     | 240     |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Psikiatrisë                                             | 3,960   | 3,960   |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Imunologjik                                             | 37,230  | 6,108   | 19,164  | 11,958  |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Kardiologjisë                                           | 17,232  | 15,384  | 1,848   |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Reanimacionit të Kardiologjisë dhe Pavionit             | 28,870  | 17,330  | 6,450   | 5,090   |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Gastrohepatologjisë                                     | 25,452  | 13,320  | 12,132  |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Kardiologjisë                                           | 88,370  | 27,970  | 60,400  |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Kirurgjisë Vaskulare                                    | 6,240   | 6,240   |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Nefrologjisë                                            | 624     | 624     |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Toksikologjisë                                          | 4,440   | 4,440   |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Hematologjisë                                           | 112,990 | 6,100   | 5,890   | 101,000 |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin Infektiv                                                  | 12,312  | 12,312  |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Alergologjisë                                           | 7,680   | 3,864   | 2,592   | 1,224   |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Reumatologjisë                                          | 4,800   | 4,800   |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Dermatologjisë                                          | 4,800   | 4,800   |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin Onkologjik                                                | 162,590 | 19,638  | 14,412  | 128,540 |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Pneumologjisë Pediatric                                 | 1,560   | 1,560   |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Specialiteteve Pediatric                                | 47,628  | 13,368  | 11,640  | 22,620  |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin Reanimacionit pediatric                                   | 14,400  | 14,400  |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Gjenetikës mjekësore                                    | 23,500  | 9,500   | 7,000   | 7,000   |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Djegie Plastikës                                        | 30,480  | 11,880  | 5,400   | 13,200  |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Mjekësisë inerte                                        | 5,350   | 5,350   |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore në mbështetje të aparaturës Angiograf Shimadzu                          | 6,000   | 6,000   |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për Laboratorin e Anatomisë Patologjike                                 | 5,760   | 5,760   |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për Laboratorin Klinik Biokimik                                         | 22,320  | 22,320  |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Reanimacionit të Përgjithshëm                           | 15,216  | 15,216  |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e urgjencës së sëmundjeve të brendshme                    | 15,408  | 8,208   | 6,720   | 480     |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e fizioterapisë                                           | 2,000   | 2,000   |         |         |
| 231                      | Blerje furnizim instalim UPS për 2 Akselatorë Linear në spitalin onkologjik                      | 4,000   | 4,000   |         |         |
| 231                      | Blerje impiant i Trajtimit të ujit të aparateve të                                               | 10,000  | 10,000  |         |         |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                                      |                                                                             |           |         |         |         |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|---------|---------|
| 231                                                  | hemodialisës në shërbimin e Nefrologjisë                                    |           |         |         |         |
| 231                                                  | Blerje Pajisje Aksesore për Akselatorin Linear tek shërbimi Neurokirurgjisë | 6,720     | 6,720   |         |         |
| Total                                                |                                                                             | 798,504   | 311,660 | 170,484 | 316,360 |
| Blerje pajisje mobilimi                              |                                                                             |           |         |         |         |
| 231                                                  | Blerje mobiljesh për godinat spitalore në QSUNT                             | 5,275     | 5,275   |         |         |
| 231                                                  | Blerje barrela, karroca, stativa në QSUNT                                   | 11,500    | 9,900   | 1,600   |         |
| Total                                                |                                                                             | 16,775    | 15,175  | 1,600   | 0       |
| Blerje pajisje elektrike/elektronike dhe industriale |                                                                             |           |         |         |         |
| 231                                                  | Furnizim kondicionerë                                                       | 4,090     | 4,090   |         |         |
| 231                                                  | Furnizim pompë vakumi, kompresorë ajri, pajisje elektrike, pompë uji        | 16,238    | 5,300   | 738     | 10,200  |
| 231                                                  | Blerje instalim motogeneratorësh automatikë                                 | 15,000    | 15,000  |         |         |
| 231                                                  | Furnizim transformator                                                      | 2,100     |         | 2,100   |         |
| 231                                                  | Blerje dhe instalim Hidroklavë për trajtimin e mbetjeve spitalore           | 75,600    |         | 75,600  |         |
| 231                                                  | Blerje pajisje IT për administratën                                         | 23,898    | 11,814  | 6,075   | 6,007   |
| 231                                                  | Rehabilitimi i rrjetit të fibrës optike                                     | 3,600     | 3,600   |         |         |
| 231                                                  | Blerje sistem arkivimi të kartelave të pacientëve                           | 18,000    |         |         | 18,000  |
| Total                                                |                                                                             | 158,526   | 39,804  | 84,514  | 34,207  |
| TOTAL                                                |                                                                             | 1,651,638 | 556,299 | 439,458 | 655,880 |

Burimi: QSUNT

#### Aneksi I.4 Planifikimi i të ardhurave dytësore PBA 2020-2022

Në mijë lekë

| Kodi    | Lloji i të ardhurave                                           | Fakti 2018 | I pritshmi 2019<br>(Nga të cilat: ) |                   | Parashikimi për vitin 2020<br>(Nga të cilat: ) |                   | Parashikimi për vitin 2021 | Parashikimi për vitin 2022 |
|---------|----------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|----------------------------|
|         |                                                                |            | I takojnë institucionit             | Derdhen në buxhet | I takojnë institucionit                        | Derdhen në buxhet |                            |                            |
| 7109600 | Të ardhura nga qeratë                                          | 8,952      | 8,800                               | 6,698             | 8,900                                          | 6,774             | 9,000                      | 9,000                      |
| 7111007 | Të ardhura nga qera parkim                                     | 25,325     | 3,400                               | 0                 | 3,400                                          |                   | 4,000                      | 4,000                      |
| 7113099 | Të ardhura nga shërbimi i konsultave spitalore                 | 23,911     | 20,000                              | 0                 | 18,000                                         |                   | 15,000                     | 15,000                     |
| 7115600 | Të ardhura nga gjoha/urdhër-zhëdmtime                          | 214        | 485                                 | 485               | 0                                              |                   | 0                          | 0                          |
| 7111099 | Të ardhura nga tarifa të ndryshme të shërbimeve administrative | 989        | 2,700                               | 0                 | 3,100                                          |                   | 3,500                      | 4,000                      |
| 7111004 | Të ardhura nga shërbimi ambulator                              | 6,788      | 6,000                               | 0                 | 5,600                                          |                   | 5,000                      | 4,000                      |
| TOTAL   |                                                                | 66,179     | 41,385                              | 7,183             | 39,000                                         | 6,774             | 36,500                     | 36,000                     |

Burimi: QSUNT

#### Aneksi I.5 PBA 2021-2023

Në mijë lekë

| Nr.                                           | Buxheti                                                                              | Plan fillestar buxheti 2020 | Plan final buxheti 2020 | Kërkesa PBA 2021 <sup>26</sup> |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| Shpenzime për paga dhe sigurime shoqërore (I) |                                                                                      |                             |                         |                                |
| A                                             | Shpenzime për paga dhe sigurime shoqërore                                            | 2,662,489                   | 2,700,489               | 3,441,297                      |
| 1                                             | Shpenzime për paga                                                                   | 2,321,539                   | 2,359,539               | 2,969,073                      |
| 2                                             | Shpenzime për sigurime shoqërore                                                     | 340,950                     | 340,950                 | 472,224                        |
| Mallra dhe shërbime të tjera (II)             |                                                                                      |                             |                         |                                |
| B                                             | Materiale zyre dhe të përgjithshme                                                   | 26,000                      | 28,984                  | 105,623                        |
| 1                                             | Blerje kancelarie                                                                    | 11,000                      | 15,141                  | 30,567                         |
| 2                                             | Shtypshkrime, blerje dokumentacioni                                                  | 5,000                       | 4,879                   | 9,529                          |
| 3                                             | Materiale për funksionimin e pajisjeve të zyrës (disinfektante)                      | 10,000                      | 8,963                   | 0                              |
| 4                                             | Materiale për pastrim, dizinfektim (trajt mbetje)                                    | 0                           | 0                       | 56,456                         |
| 5                                             | Materiale për funksionimin e pajisjeve speciale                                      | 0                           | 0                       | 9,072                          |
| C                                             | Materiale dhe shërbime speciale                                                      | 1,619,215                   | 3,413,806               | 11,199,907                     |
| 1                                             | Uniforma dhe veshje speciale                                                         | 3,500                       | 0                       | 0                              |
| 2                                             | Inventar i butë një përdorimësh dhe asgjësim mbetje farmaceutike (barna të skaduara) | 0                           | 0                       | 0                              |
| 3                                             | Barna dhe materiale mjekësore                                                        | 978,715                     | 2,580,135               | 10,358,892                     |

<sup>26</sup> PBA 2021-2023, kërkesat për vitin 2021.





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                         |                                                                     |           |           |            |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|------------|
| 4                       | Shërbime laboratorike mjekësore                                     | 0         | 30,670    |            |
| 5                       | Furnizim me oksigjen shëndetësor                                    | 95,000    | 376,500   | 276,216    |
| 6                       | Furnizim dhe shërbim me ushqim për mencent                          | 215,000   | 153,400   | 233,308    |
| 7                       | Libra dhe publikime profesionale                                    | 0         | 0         |            |
| 8                       | Të tjera materiale dhe shërbime speciale (Lavanderia)               | 315,000   | 263,100   | 328,491    |
| 9                       | Të tjera materiale dhe shërbime speciale (Hemodializa)              | 12,000    | 10,000    | 13,000     |
| D                       | Shërbime nga të tretë                                               | 634,285   | 573,929   | 699,451    |
| 1                       | Elektricitet                                                        | 170,000   | 175,700   | 181,500    |
| 2                       | Furnizim me ujë të pijshëm                                          | 145,000   | 130,300   | 126,075    |
| 3                       | Shërbime telefonike                                                 | 2,000     | 1,500     | 3,500      |
| 4                       | Posta dhe shërbimi korier                                           | 300       | 360       | 500        |
| 5                       | Furnizim me lëndë djegëse për ngrohje                               | 70,000    | 53,700    | 57,659     |
| 6                       | Shërbime bankare, Cdoganime dhe TVSH                                | 2,500     | 2,560     | 2,180      |
| 8                       | Shërbimi i ruajtjes e sigurisë                                      | 160,000   | 134,500   | 188,351    |
| 9                       | Shërbimi i pastrimit të jashtëm dhe gjelbërimit                     | 18,000    | 19,791    | 20,299     |
| 10                      | Materiale dhe trajtimi i mbetjeve të rrezikshme spitalore           | 18,000    | 13,750    | 42,216     |
| 11                      | Mirëmbajtje e rrjetit për sistemin e informacionit                  | 48,285    | 40,685    | 48,470     |
| 12                      | Rivlerësim të aktiveve afatgjata materiale                          | 0         | 0         | 28,000     |
| 13                      | Shërbime të printimit dhe publikimit                                | 200       | 1,082     | 700        |
| 14                      | Asgjesimi i mbetjeve spitalore (barna të skaduara)                  | 0         | 0         | 0          |
| E                       | Shërbime transporti                                                 | 5,200     | 5,002     | 8,671      |
| 1                       | Blerje pjesë këmbimi, autogoma, bateri                              | 400       | 748       | 0          |
| 2                       | Furnizim me karburant për automjete e gjeneratorë                   | 4,400     | 3,730     | 5,955      |
| 3                       | Siguracion i automjetëve                                            | 400       | 523       | 1,766      |
| 4                       | Shpenzime të tjera transporti (taks regj automjete)                 | 0         | 0         | 950        |
| F                       | Udhëtime e dieta                                                    | 500       | 100       | 4,500      |
| 1                       | Udhëtime të brendshme                                               |           |           | 2,000      |
| 2                       | Udhëtime të jashtme                                                 | 500       | 100       | 2,500      |
| G                       | Shpenzime për mirëmbajtje të zakonshme                              | 406,000   | 279,087   | 489,829    |
| 1                       | Mirëmbajtje aparatura mjekësore                                     | 300,000   | 213,647   | 368,913    |
| 2                       | Blerje pjesë këmbimi për pajisjet mjekësore                         | 5,000     | 0         | 0          |
| 3                       | Riparime emergjente për funksionimin e pajisjeve mjekësore          | 0         |           |            |
| 4                       | Riparim mirëmbajtje objekteve ndërtimore                            | 50,000    | 32,624    | 68,000     |
| 5                       | Blerje pjesë IT                                                     | 3,000     | 0         | 2,595      |
| 6                       | Shpenzim për mirëmbajtje impiantistike                              | 45,000    | 32,400    | 47,500     |
| 7                       | Shpenzim për mirëmbajtje mjete transporti                           | 3,000     | 416       | 2,822      |
| 8                       | Shpenzime për mirëmbajtjen e pajisjeve të zyrës                     | 0         | 0         | 0          |
| H                       | Shpenzime për detyrime dhe kompensime legale                        | 33,000    | 25,810    | 99,500     |
| 1                       | Shpenzime për ekzekutimin e vendimeve gjyqësore për largim nga puna | 3,000     | 3,710     | 2,500      |
| 2                       | Shpenzime për ekzekutimin e detyrimeve kontraktuale të papaguara    | 30,000    | 22,100    | 97,000     |
| I                       | Shpenzime të tjera operative                                        | 75,800    | 75,150    | 91,651     |
| 1                       | Shpenzime për pritje përcjellje                                     | 500       | 0         | 2,850      |
|                         | Aktivitetet sociale për personelin                                  | 500       | 0         | 2,008      |
| 2                       | Shpenzime gjyqësore                                                 | 200       | 0         | 500        |
| 3                       | Siguracion ndërtesa                                                 | 0         | 0         | 0          |
| 4                       | Shpenzime për pjesëmarrje në konferenca                             | 500       | 0         | 1,200      |
| 5                       | Kosto pjesëmarrje & administrim projekte IAEA                       | 5,000     | 4,070     | 11,093     |
| 6                       | Tatime e taksa të paguara nga institucioni                          | 3,000     | 780       | 3,000      |
| 7                       | Të tjera shpenzime operative                                        | 10,000    | 4,100     | 10,000     |
| 8                       | Shpenzime për shërbimin pedagogëve                                  | 56,000    | 66,200    | 61,000     |
| 9                       | Monitorim i medias për çështje të QSUNT                             | 100       | 0         | 0          |
| Total (II)              |                                                                     | 2,800,000 | 4,401,870 | 12,699,132 |
| Shpenzime për investime |                                                                     |           |           |            |
| 1                       | Investime për aparatura dhe pajisje mjekësore                       | 0         | 0         | 219,273    |
| 2                       | Investime për pajisje elektrike, IT, industriale dhe mobilime       | 0         | 0         | 72,330     |
| 3                       | Investime në projekte dhe rikonstruksione                           | 9,525     | 0         | 316,608    |
| Total (III)             |                                                                     | 9,525     | 0         | 608,213    |
| SHUMA (I)+(II)+(III)    |                                                                     | 5,472,014 | 7,102,359 | 16,748,642 |

Burimi: Përpunuar nga grupi i auditimit të KLSH sipas informacioneve të QSUNT



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

#### Aneksi I.6 Parashikimi i investimeve në PBA 2020-2022

Në mijë lekë

| Llog  | Projekti                                                           | Vlera totale e projektit | Parashikimi 2021 | Parashikimi 2022 | Parashikimi 2023 |
|-------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 230   | Projekt preventiva zbatimi për ndërtim të reja dhe rikonstruksione | 18,502                   | 18,502           |                  |                  |
| 231   | Rikonstruksion objektsh                                            | 821,014                  | 298,106          | 494,652          | 28,254           |
| 231   | Blerje pajisje mjekësore                                           | 637,998                  | 219,273          | 155,834          | 262,890          |
| 231   | Blerje pajisje mobilimi                                            | 12,315                   | 10,815           | 1,500            |                  |
| 231   | Blerje pajisje elektrike/elektronike dhe industriale               | 226,815                  | 61,515           | 76,086           | 89,213           |
| TOTAL |                                                                    | 1,716,645                | 608,213          | 728,074          | 380,357          |

Burimi: QSUNT

#### Aneksi I.7 Detajimi i parashikimit të investimeve në PBA 2020-2022

Në mijë lekë

| Llog                                                               | Projekti                                                                                                                                                               | Vlera totale e projektit | Parashikimi 2021 | Parashikimi 2022 | Parashikimi 2023 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Projekt preventiva zbatimi për ndërtim të reja dhe rikonstruksione |                                                                                                                                                                        |                          |                  |                  |                  |
| 230                                                                | Hartim projekt preventiv zbatimi për master planin QSUNT                                                                                                               | 28,000                   | 28,000           |                  |                  |
| 230                                                                | Hartim projekt preventiv zbatimi për rehabilitimin e arkivës QSUNT                                                                                                     | 134                      | 134              |                  |                  |
| 230                                                                | Hartim projekt preventiv zbatimi për instalimin e sistemit të tokëzimit dhe mbrojtjes atmosferike në godinat: Pediatri, Infektiv, 6 katësh, Djegie plastika, Infektiva | 423                      | 423              |                  |                  |
| 230                                                                | Hartim projekt preventiv zbatimi për rikonstruksionin e godinës së arkivës së kartelave QSUNT                                                                          | 647                      | 647              |                  |                  |
| 230                                                                | Hartim projekt preventiv zbatimi për rikonstruksionin e shërbimit të kardiokirurgjisë dhe kirurgjisë vaskulare                                                         | 6,494                    | 6,494            |                  |                  |
| 230                                                                | Hartim projekt preventiv zbatimi i rrethimit të territorit në QSUNT                                                                                                    | 1,070                    | 1,070            |                  |                  |
| 230                                                                | Hartim projekt preventiv zbatimi për rikonstruksionin e spitalit infektiv në QSUNT                                                                                     | 5,823                    |                  | 5,823            |                  |
| Total                                                              |                                                                                                                                                                        | 42,594                   | 36,770           | 5,823            | 0                |
| Rikonstruksion objektsh                                            |                                                                                                                                                                        |                          |                  |                  |                  |
| 231                                                                | Rikonstruksioni për ambientin e arkivës së administratës së QSUNT                                                                                                      | 2,314                    | 2,314            |                  |                  |
| 231                                                                | Supervizion + Kolaudim për rehabilitimin e ambientit të arkivës së administratës QSUNT                                                                                 | 54                       | 54               |                  |                  |
| 231                                                                | Instalimi i sistemit të tokëzimit dhe mbrojtjes atmosferike në godinat: Pediatria infektive, 6 katësh, Djegie, Plastika, Infektiv                                      | 8,946                    | 8,946            |                  |                  |
| 231                                                                | Supervizion+Kolaudim për instalimin e sistemit rrufepritës në godinat Pediatria Infektive, 6 katësh, Djegie, Plastika, Infektiv                                        | 171                      | 171              |                  |                  |
| 231                                                                | Rikonstruksion për krijimin e 2 bokeve në shërbimin e Hematologjisë                                                                                                    | 1,250                    | 1,250            |                  |                  |
| 231                                                                | Supervizion + Kolaudim për rikonstruksionin e 2 bokseve në shërbimin e Hematologjisë                                                                                   | 29                       | 29               |                  |                  |
| 231                                                                | Rikonstruksioni i godinave të spitalit psikiatrik                                                                                                                      | 139,200                  | 94,500           | 44,700           |                  |
| 231                                                                | Supervizim +kolaudim i spitalit psikiatrik                                                                                                                             | 1,834                    | 1,245            | 589              |                  |
| 231                                                                | Rikonstruksion i fasadës së godinës spitalore Djegie plastikës së QSUNT                                                                                                | 43,661                   | 43,661           |                  |                  |
| 231                                                                | Supervizim+kolaudim rikonstruksioni i fasadës së godinës spitalore djegie plastikës në QSUNT                                                                           | 716                      | 716              |                  |                  |
| 231                                                                | Rikonstruksion i godinës së arkivës së kartelave në QSUNT                                                                                                              | 14,033                   |                  | 14,033           |                  |
| 231                                                                | Supervizion +kolaudim i rrethimit të territorit të QSUNT                                                                                                               | 262                      |                  | 262              |                  |
| 231                                                                | Rikonstruksion i rrethimit të territorit të QSUNT                                                                                                                      | 21,330                   |                  | 21,330           |                  |
| 231                                                                | Supervizim+Kolaudim i rrethimit të territorit të QSUNT                                                                                                                 | 434                      |                  | 434              |                  |
| 231                                                                | Rikonstruksion i shërbimit të kardiokirurgjisë dhe kirurgjisë vaskulare                                                                                                | 210,000                  |                  | 94,500           | 115,500          |
| 231                                                                | Supervizim+Kolaudim i rikonstruksionit të                                                                                                                              | 2,635                    |                  | 1,185            | 1,449            |



## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                          |                                                                                             |         |         |         |         |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
|                          | shërbimit të kardiokirurgjisë dhe kirurgjisë vaskulare                                      |         |         |         |         |
| 231                      | Rikonstruksioni i spitalit infektiv të QSUNT                                                | 186,000 |         |         | 186,000 |
| 231                      | Supervizim +Kolaudim i rikonstruksionit të spitalit infektiv të QSUNT                       | 2,363   |         |         | 2,363   |
| Total                    |                                                                                             | 635,238 | 152,889 | 177,035 | 305,312 |
| Blerje pajisje mjekësore |                                                                                             |         |         |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e ORL                                                | 15,864  | 11,760  | 3,336   | 768     |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e OMF                                                | 9,060   | 3,000   | 3,420   | 2,640   |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Okulistikës                                        | 41,640  | 10,200  | 9,840   | 21,600  |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Neurologjisë                                       | 4,008   | 3,528   | 240     | 240     |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Psikiatrisë                                        | 3,960   | 3,960   |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Imunologjik                                        | 37,230  | 6,108   | 19,164  | 11,958  |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Kardiologjisë                                      | 17,232  | 15,384  | 1,848   |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Reanimacionit të Kardiologjisë dhe Pavionit        | 28,870  | 17,330  | 6,450   | 5,090   |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Gastrohepatologjisë                                | 25,452  | 13,320  | 12,132  |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Kardiologjisë                                      | 88,370  | 27,970  | 60,400  |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Kirurgjisë Vaskulare                               | 6,240   | 6,240   |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Nefrologjisë                                       | 624     | 624     |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Toksikologjisë                                     | 4,440   | 4,440   |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Hematologjisë                                      | 112,990 | 6,100   | 5,890   | 101,000 |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin Infektiv                                             | 12,312  | 12,312  |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Alergologjisë                                      | 7,680   | 3,864   | 2,592   | 1,224   |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Reumatologjisë                                     | 4,800   | 4,800   |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Dermatologjisë                                     | 4,800   | 4,800   |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin Onkologjik                                           | 162,590 | 19,638  | 14,412  | 128,540 |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e PneuomAlergologjisë Pediatri                       | 1,560   | 1,560   |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Specialiteteve Pediatri                            | 47,628  | 13,368  | 11,640  | 22,620  |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin Reanimacionit pediatri                               | 14,400  | 14,400  |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Gjenetikës mjekësore                               | 23,500  | 9,500   | 7,000   | 7,000   |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Djegie Plastikës                                   | 30,480  | 11,880  | 5,400   | 13,200  |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Mjekësisë inerte                                   | 5,350   | 5,350   |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore në mbështetje të aparaturës Angiograf Shimadzu                     | 6,000   | 6,000   |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për Laboratorin e Anatomisë Patologjike                            | 5,760   | 5,760   |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për Laboratorin Klinik Biokimik                                    | 22,320  | 22,320  |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e Reanimacionit të Përgjithshëm                      | 15,216  | 15,216  |         |         |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e urgjencës së sëmundjeve të brendshme               | 15,408  | 8,208   | 6,720   | 480     |
| 231                      | Blerje pajisje mjekësore për shërbimin e fizioterapisë                                      | 2,000   | 2,000   |         |         |
| 231                      | Blerje furnizim instalim UPS për 2 Akselatorë Linear në spitalin onkologjik                 | 4,000   | 4,000   |         |         |
| 231                      | Blerje implant i Trajtimit të ujit të aparateve të hemodialisës në shërbimin e Nefrologjisë | 10,000  | 10,000  |         |         |
| 231                      | Blerje Pajisje Aksore për Akselatorin Linear tek shërbimi Neukirurgjisë                     | 6,720   | 6,720   |         |         |
| Total                    |                                                                                             | 798,504 | 311,660 | 170,484 | 316,360 |
| Blerje pajisje mobilimi  |                                                                                             |         |         |         |         |
| 231                      | Blerje mobiljesh për godinat spitalore në QSUNT                                             | 5,275   | 5,275   |         |         |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                                      |                                                                      |           |         |         |         |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------|---------|---------|---------|
| 231                                                  | Blerje barrela, karroca, stativa në QSUNT                            | 11,500    | 9,900   | 1,600   |         |
| Total                                                |                                                                      | 16,775    | 15,175  | 1,600   | 0       |
| Blerje pajisje elektrike/elektronike dhe industriale |                                                                      |           |         |         |         |
| 231                                                  | Furnizim kondicionerë                                                | 4,090     | 4,090   |         |         |
| 231                                                  | Furnizim pompë vakumi, kompresorë ajri, pajisje elektrike, pompë uji | 16,238    | 5,300   | 738     | 10,200  |
| 231                                                  | Blerje instalim motogjeneratorësh automatikë                         | 15,000    | 15,000  |         |         |
| 231                                                  | Furnizim transformator                                               | 2,100     |         | 2,100   |         |
| 231                                                  | Blerje dhe instalim Hidroklavë për trajtimin e mbetjeve spitalore    | 75,600    |         | 75,600  |         |
| 231                                                  | Blerje pajisje IT për administratën                                  | 23,898    | 11,814  | 6,075   | 6,007   |
| 231                                                  | Rehabilitimi i rrjetit të fibrës optike                              | 3,600     | 3,600   |         |         |
| 231                                                  | Blerje sistem arkivimi të kartelave të pacientëve                    | 18,000    |         |         | 18,000  |
| Total                                                |                                                                      | 158,526   | 39,804  | 84,514  | 34,207  |
| TOTAL                                                |                                                                      | 1,651,638 | 556,299 | 439,458 | 655,880 |

Burimi: QSUNT

### Aneksi I.8 Planifikimi i të ardhurave dytësore PBA 2021-2023

Në mijë lekë

| Kodi    | Lloji i të ardhurave                                           | Fakti 2018 | Fakti 2019 | I pritshmi 2020<br>(Nga të cilat: ) |                   | Parashikimi për vitin 2021<br>(Nga të cilat: ) |                   | Parashikimi për vitin 2022 | Parashikimi për vitin 2023 |
|---------|----------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|----------------------------|
|         |                                                                |            |            | I takojnë institucionit             | Derdhen në buxhet | I takojnë institucionit                        | Derdhen në buxhet |                            |                            |
| 710960  | Të ardhura nga qeratë                                          | 8,952      | 9,504      | 2,961                               | 7,173             | 3,830                                          | 7,546             | 11,376                     | 11,376                     |
| 7111007 | Të ardhura nga qera parkim                                     | 25,325     | 3,686      | 3,000                               | 0                 | 3,100                                          | 0                 | 3,100                      | 3,100                      |
| 7113099 | Të ardhura nga shërbimi i konsultave spitalore                 | 23,911     | 23,760     | 14,000                              | 0                 | 23,000                                         |                   | 23,000                     | 23,000                     |
| 7115600 | Të ardhura nga gjoba/urdhër-zhdëmtime                          | 214        | 365        |                                     | 400               |                                                | 1,000             | 1,000                      | 1,000                      |
| 7111099 | Të ardhura nga tarifa të ndryshme të shërbimeve administrative | 989        | 2,350      | 1,430                               | 0                 | 2,300                                          |                   | 2,300                      | 2,300                      |
| 7111004 | Të ardhura nga shërbimi ambulator                              | 6,788      | 5,729      | 1,720                               | 0                 | 5,700                                          |                   | 5,700                      | 5,700                      |
| 7207011 | Sponsorizime                                                   |            |            | 6,000                               |                   |                                                |                   |                            |                            |
| TOTAL   |                                                                | 66,179     | 45,394     | 29,111                              | 7,573             | 37,930                                         | 8,546             | 46,476                     | 46,476                     |

Burimi: QSUNT

### Aneksi I.9 Realizimi i buxhetit 2019

Në mijë lekë

| Nr                                            | Buxheti                                   | Fakt 2018 | PBA 2019-2021 | Plan fillestar buxheti 2019 | Plan final buxheti 2019 | Plan thesari 2019       | Realizimi 2019 | Realizimi % <sup>27</sup> |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------|---------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|---------------------------|
| Shpenzime për paga dhe sigurime shoqërore (I) |                                           |           |               |                             |                         |                         |                |                           |
| A                                             | Shpenzime për paga dhe sigurime shoqërore |           | 3,246,602     | 2,230,000                   | 2,467,300               | 2,465,900               | 2,391,748      | 96.94%                    |
| 1                                             | Shpenzime për paga                        |           | 2,801,095     | 1,920,000                   | 2,126,450               | 2,125,050 <sup>28</sup> | 2,053,866      | 96.59%                    |
| 2                                             | Shpenzime për sigurime shoqërore          |           | 445,507       | 310,000                     | 340,850                 | 340,850                 | 337,882        | 99.13%                    |
| Total (I)                                     |                                           |           | 3,246,602     | 2,230,000                   | 2,467,300               | 2,465,900               | 2,391,748      | 96.94%                    |
| Mallra dhe shërbime të tjera (II)             |                                           |           |               |                             |                         |                         |                |                           |
| B                                             | Materiale zyre dhe të përgjithshme        |           | 108,687       | 27,000                      | 24,629                  | 24,629                  | 29,001         | 117.75%                   |

<sup>27</sup> Realizimi kundrejt planit të rishikuar

<sup>28</sup> Diferencat nëpërmjet planit të thesarit dhe planit të buxhetit vijnë për shkak të zërit 606, i cili pasqyrohet më vete në thesar



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|    |                                                                                      |  |           |           |           |           |           |         |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 1  | Blerje kancelarie                                                                    |  | 32,255    | 12,000    | 13,881    | 13,881    | 12,974    | 93.47%  |
| 2  | Shtypshkrime, blerje dokumentacioni                                                  |  | 7,339     | 5,000     | 7,026     | 7,026     | 7,026     | 100.00% |
| 3  | Materiale për pastrim, dizifektim                                                    |  | 69,093    | 10,000    | 3,721     | 3,721     | 5,229     | 140.53% |
| 4  | Materiale për funksionimin e pajisjeve të zyrës (disifektante)                       |  | 0         | 0         | 0         | 0         | 3,721     | na      |
| 5  | Furnizime dhe materiale të tjera zyre                                                |  | 0         | 0         | 0         | 0         | 49        | na      |
| C  | Materiale dhe shërbime speciale                                                      |  | 9,873,101 | 1,899,464 | 3,146,830 | 3,188,362 | 3,175,199 | 100.90% |
|    | Uniforma                                                                             |  | 0         | 3,000     | 0         | 0         | 0         | na      |
|    | Inventar i butë një përdorimësh dhe asgjesim mbetje farmaceutike (barna të skaduara) |  | 0         | 0         | 11,250    | 11,250    | 11,250    | 100.00% |
| 2  | Barna dhe materiale mjekësore                                                        |  | 9,184,376 | 1,236,464 | 2,493,254 | 2,536,817 | 2,522,772 | 98.83%  |
| 3  | Materiale një përdorimshe dhe laborator                                              |  | 13,195    | 0         | 0         | 0         | 0         | na      |
| 4  | Furnizim me oksigjen shëndetësor                                                     |  | 94,530    | 90,000    | 101,356   | 101,143   | 101,143   | 99.79%  |
| 5  | Furnizim dhe shërbim me ushqim për mencat                                            |  | 230,000   | 225,000   | 212,538   | 211,372   | 211,372   | 99.45%  |
| 6  | Të tjera materiale dhe shërbime speciale (Lavanderia)                                |  | 335,000   | 333,000   | 315,862   | 315,208   | 315,208   | 99.79%  |
| 7  | Të tjera materiale dhe shërbime speciale (Hemodializa)                               |  | 16,000    | 12,000    | 12,570    | 12,570    | 13,452    | 107.02% |
| D  | Shërbime nga të tretë                                                                |  | 640,005   | 552,535   | 553,148   | 520,060   | 530,619   | 95.93%  |
| 3  | Elektricitet                                                                         |  | 160,776   | 145,000   | 177,332   | 167,485   | 180,697   | 101.90% |
| 4  | Furnizim me ujë të pijshëm                                                           |  | 188,520   | 145,000   | 145,000   | 135,000   | 134,938   | 93.06%  |
| 5  | Shërbime telefonike                                                                  |  | 3,500     | 2,500     | 1,604     | 1,604     | 1,603     | 99.94%  |
| 6  | Posta dhe shërbimi korier                                                            |  | 300       | 300       | 348       | 348       | 347       | 99.71%  |
| 7  | Furnizim me lëndë djegëse për ngrohje                                                |  | 79,622    | 65,000    | 67,265    | 67,265    | 68,242    | 101.45% |
| 8  | Shërbime bankare, Cdoganime dhe TVSH                                                 |  | 2,230     | 2,500     | 450       | 450       | 2,118     | 470.67% |
| 9  | Shërbimi i ruajtjes e sigurisë                                                       |  | 93,921    | 85,000    | 90,000    | 83,546    | 83,546    | 92.83%  |
| 10 | Shërbimi i pastrimit të jashtëm dhe gjelbërimit                                      |  | 12,239    | 10,500    | 10,639    | 3,850     | 3,850     | 36.19%  |
| 11 | Materiale dhe trajtimi i mbetjeve të rrezikshme spitalore                            |  | 9,697     | 9,000     | 8,000     | 8,000     | 2,765     | 34.56%  |
| 12 | Mirëmbajtje e rrejtës për sistemin e informacionit                                   |  | 48,285    | 48,285    | 52,510    | 52,509    | 52,509    | 100.00% |
| 13 | Rivlerësim të aktiveve afatgjata materiale                                           |  | 28,000    | 28,000    | 0         | 0         | 0         | na      |
| 14 | Shërbime të printimit dhe publikimit                                                 |  | 200       | 200       | 0         | 0         | 0         | na      |
| 15 | Asgjesimi i mbetjeve spitalore (barna të skaduara)                                   |  | 0         | 11,250    | 0         | 0         | 0         | na      |
| E  | Shërbime transporti                                                                  |  | 5,480     | 5200      | 4,700     | 4,700     | 4,830     | 102.77% |
| 1  | Blerje pjesë këmbimi, autogoma, bateri                                               |  | 700       | 400       | 0         | 0         | 600       | na      |
| 2  | Furnizim me karburant për automjete e gjeneratorë                                    |  | 4,360     | 4,400     | 4,275     | 4,275     | 3,299     | 77.17%  |
| 3  | Siguracion i automjetëve                                                             |  | 420       | 400       | 424       | 424       | 782       | 184.43% |
| 4  | Shpenzime të tjera transporti                                                        |  | 0         | 0         | 0         | 0         | 147       | na      |
| F  | Udhëtime e dieta                                                                     |  | 1,500     | 500       | 97        | 97        | 96        | 98.97%  |





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                         |                                                                     |  |            |           |           |           |           |         |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------|--|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 1                       | Udhëtime të brendshme                                               |  | 1,000      | 500       | 97        | 97        | 96        | 98.97%  |
| 2                       | Udhëtime të jashtme                                                 |  | 500        |           |           |           |           |         |
| G                       | Shpenzime për mirëmbajtje të zakonshme                              |  | 848,572    | 416,500   | 323,889   | 321,606   | 320,596   | 98.98%  |
| 1                       | Mirëmbajtje aparatura mjekësore                                     |  | 663,562    | 300,000   | 249,066   | 248,801   | 248,853   | 99.91%  |
|                         | Blerje pjese këmbimi për aparatura mjekësore                        |  | 0          | 7,000     | 0         | 0         | 0         | na      |
|                         | Blerje pjese IT                                                     |  | 0          | 3,000     | 0         | 0         | 0         | na      |
| 2                       | Riparim mirëmbajtje objekteve ndërtimore                            |  | 84,225     | 55,000    | 43,959    | 43,516    | 43,514    | 98.99%  |
| 3                       | Shpenzim për mirëmbajtje implantistike                              |  | 50,000     | 50,000    | 29,135    | 27,558    | 27,556    | 94.58%  |
| 4                       | Shpenzim për mirëmbajtje mjete transporti                           |  | 2,500      | 1,500     | 1,729     | 1,729     | 622       | 35.97%  |
| 5                       | Shpenzime për mirëmbajtjen e pajisjeve të zyrës                     |  | 0          | 0         | 0         | 0         | 48        | na      |
| H                       | Shpenzime për detyrime dhe kompensime legale                        |  | 169,049    | 28,000    | 50,931    | 49,117    | 49,117    | 96.44%  |
| 1                       | Shpenzime për ekzekutimin e vendimeve gjyqësore për largim nga puna |  | 4,140      | 3,000     | 931       | 931       | 18,217    | 1957%   |
| 2                       | Shpenzime për ekzekutimin e detyrimeve kontraktuale të papaguara    |  | 164,909    | 25,000    | 50,000    | 48,186    | 30,899    | 61.80%  |
| I                       | Shpenzime të tjera operative                                        |  | 49,458     | 70,800    | 58,910    | 54,568    | 53,596    | 90.98%  |
| 1                       | Shpenzime për pritje përcjellje                                     |  | 850        | 500       | 141       | 141       | 140       | 99.29%  |
| 2                       | Shpenzime për aktivitete sociale për personelin                     |  | 1,500      | 500       | 0         | 0         | 0         | na      |
| 3                       | Shpenzime gjyqësore                                                 |  | 200        | 200       | 57        | 57        | 6         | 10.53%  |
| 4                       | Siguracion ndërtesa                                                 |  | 1,000      | 0         | 0         | 0         | 0         | na      |
| 5                       | Shpenzime për pjesëmarrje në konferenca                             |  | 2,308      | 500       | 0         | 0         | 0         | na      |
| 6                       | Kosto pjesëmarrje & administrim projekte IAEA                       |  | 30,600     | 5,000     | 350       | 350       | 0         | 0%      |
| 7                       | Tatime e taksa të paguara nga institucioni                          |  | 2,500      | 3,000     | 1,120     | 1,119     | 9,751     | 870%    |
| 8                       | Të tjera shpenzime operative                                        |  | 10,000     | 5,000     | 1,192     | 1,192     | 1,502     | 126.01% |
| 9                       | Shpenzime për shërbimin pedagogëve                                  |  | 61,000     | 56,000    | 56,000    | 51,659    | 42,196    | 75.35%  |
| 10                      | Monitorim i medias për çështje të QSUNT                             |  | 500        | 100       | 50        | 50        | 0         | 0.00%   |
| Total (II)              |                                                                     |  | 11,695,852 | 3,000,000 | 4,163,143 | 4,163,143 | 4,163,058 | 100.00% |
| Shpenzime për investime |                                                                     |  |            |           |           |           |           |         |
| 1                       | Investime për aparatura dhe pajisje mjekësore                       |  | 328,484    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0       |
| 2                       | Investime për pajisje elektrike, IT, industriale dhe mobilime       |  | 129,285    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0       |
| 3                       | Investime në projekte dhe rikonstruksione                           |  | 458,493    | 169,770   | 143,070   | 143,070   | 141,101   | 98.62%  |
| Total (III)             |                                                                     |  | 916,263    | 169,770   | 143,070   | 143,070   | 141,101   | 98.62%  |
| SHUMA (I)+(II)+(III)    |                                                                     |  | 15,858,718 | 5,399,770 | 6,773,513 | 6,772,113 | 6,695,907 | 98.88%  |

Burimi: Përpunuar nga grupi i auditimit të KLSH sipas informacioneve të QSUNT

#### Aneksi I.10 Realizimi i buxhetit 2020

Në mijë lekë

**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT****Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”**

| Nr.                                                  | Buxheti                                                                              | Fakt 2019 | PBA (2020-2022) | Plan fillestar buxheti 2020 | Plan final buxheti 2020 | Plan thesari 2020 | Realizimi 2020 | Realizimi % <sup>29</sup> |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|----------------|---------------------------|
| <b>Shpenzime për paga dhe sigurime shoqërore (I)</b> |                                                                                      |           |                 |                             |                         |                   |                |                           |
| A                                                    | Shpenzime për paga dhe sigurime shoqërore                                            | 2,391,748 | 3,349,959       | 2,662,489                   | 2,700,489               | 2,698,772         | 2,697,163      | 99.88%                    |
| 1                                                    | Shpenzime për paga                                                                   | 2,053,866 | 2,890,269       | 2,321,539                   | 2,359,539               | 2,357,922         | 2,357,551      | 99.92%                    |
| 2                                                    | Shpenzime për sigurime shoqërore                                                     | 337,882   | 459,690         | 340,950                     | 340,950                 | 340,950           | 339,612        | 99.61%                    |
| <b>Mallra dhe shërbime të tjera (II)</b>             |                                                                                      |           |                 |                             |                         |                   |                |                           |
| B                                                    | Materiale zyre dhe të përgjithshme                                                   | 29,001    | 109,436         | 26,000                      | 28,984                  | 28,984            | 32,983         | 113.8%                    |
| 1                                                    | Blerje kancelarie                                                                    | 12,974    | 37,059          | 11,000                      | 15,141                  | 15,141            | 15,106         | 99.8%                     |
| 2                                                    | Shtypshkrime, blerje dokumentacioni                                                  | 7,026     | 7,339           | 5,000                       | 4,879                   | 4,879             | 4,091          | 83.8%                     |
| 3                                                    | Materiale për funksionimin e pajisjeve të zyrës (disinfektante)                      | 3,721     | 57,206          | 10,000                      | 8,963                   | 8,963             | 7,829          | 87.3%                     |
| 4                                                    | Materiale për pastrim, dizinfektim (trajt mbetje)                                    | 5,229     | 0               | 0                           | 0                       | 0                 | 5,956          | na                        |
| 5                                                    | Furnizime dhe materiale të tjera zyre                                                | 49        | 7,832           | 0                           | 0                       | 0                 | 0              | na                        |
| C                                                    | Materiale dhe shërbime speciale                                                      | 3,175,199 | 10,119,539      | 1,619,215                   | 3,413,806               | 3,413,806         | 3,405,840      | 99.8%                     |
| 1                                                    | Uniforma dhe veshje speciale                                                         | 0         | 3,500           | 3,500                       | 0                       | 0                 | 0              | na                        |
| 2                                                    | Inventar i butë një përdorimësh dhe asgjesim mbetje farmaceutike (barna të skaduara) | 11,250    | 0               | 0                           | 0                       | 0                 | 0              | na                        |
| 3                                                    | Barna dhe materiale mjekësore                                                        | 2,522,772 | 9,453,940       | 978,715                     | 2,580,135               | 2,610,805         | 2,604,292      | 100.9%                    |
| 4                                                    | Shërbime laboratorike mjekësore                                                      | 0         | 0               | 0                           | 30,670                  | 0                 | 0              | 0.0%                      |
| 5                                                    | Furnizim me oksigjen shëndetësor                                                     | 101,143   | 97,358          | 95,000                      | 376,500                 | 376,500           | 375,260        | 99.7%                     |
| 6                                                    | Furnizim dhe shërbim me ushqim për menat                                             | 211,372   | 223,150         | 215,000                     | 153,400                 | 153,400           | 153,355        | 100.0%                    |
| 7                                                    | Libra dhe publikime profesionale                                                     | 0         | 100             | 0                           | 0                       | 0                 | 0              | na                        |
| 8                                                    | Të tjera materiale dhe shërbime speciale (Lavanderia)                                | 315,208   | 328,491         | 315,000                     | 263,100                 | 263,100           | 263,025        | 100.0%                    |
| 9                                                    | Të tjera materiale dhe shërbime speciale (Hemodializa)                               | 13,452    | 13,000          | 12,000                      | 10,000                  | 10,000            | 9,906          | 99.1%                     |
| D                                                    | Shërbime nga të tretë                                                                | 530,619   | 581,766         | 634,285                     | 573,929                 | 573,929           | 579,815        | 101.0%                    |
| 1                                                    | Elektricitet                                                                         | 180,697   | 160,776         | 170,000                     | 175,700                 | 175,700           | 175,670        | 100.0%                    |
| 2                                                    | Furnizim me ujë të pijshëm                                                           | 134,938   | 147,141         | 145,000                     | 130,300                 | 130,300           | 130,209        | 99.9%                     |
| 3                                                    | Shërbime telefonike                                                                  | 1,603     | 3,000           | 2,000                       | 1,500                   | 1,500             | 1,446          | 96.4%                     |
| 4                                                    | Posta dhe shërbimi korier                                                            | 347       | 350             | 300                         | 360                     | 360               | 353            | 98.1%                     |
| 5                                                    | Furnizim me lëndë djegëse për ngrohje                                                | 68,242    | 57,659          | 70,000                      | 53,700                  | 53,700            | 53,557         | 99.7%                     |
| 6                                                    | Shërbime bankare, Cdoganime dhe TVSH                                                 | 2,118     | 2,192           | 2,500                       | 2,560                   | 2,560             | 12,414         | na                        |
| 8                                                    | Shërbimi i ruajtjes e sigurisë                                                       | 83,546    | 93,932          | 160,000                     | 134,500                 | 134,500           | 134,464        | 100.0%                    |
| 9                                                    | Shërbimi i pastrimit të jashtëm dhe gjelbërimit                                      | 3,850     | 26,169          | 18,000                      | 19,791                  | 19,791            | 19,747         | 99.8%                     |
| 10                                                   | Materiale dhe trajtimi i mbetjeve të rrezikshme spitalore                            | 2,765     | 14,076          | 18,000                      | 13,750                  | 13,750            | 9,474          | 68.9%                     |
| 11                                                   | Mirëmbajtje e rrjetit për sistemin e informacionit                                   | 52,509    | 48,470          | 48,285                      | 40,685                  | 40,685            | 40,613         | 99.8%                     |
| 12                                                   | Rivlerësim të aktiveve afatgjata materiale                                           | 0         | 28,000          | 0                           | 0                       | 0                 | 0              | na                        |
| 13                                                   | Shërbime të printimit dhe publikimit                                                 | 0         | 0               | 200                         | 1,082                   | 1,082             | 1,870          | 172.8%                    |

<sup>29</sup> Realizimi kundrejt planit të rishikuar



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                         |                                                                     |           |            |           |           |           |           |        |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 14                      | Asgjesimi i mbetjeve spitalore (barna të skaduara)                  | 0         | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | na     |
| E                       | Shërbime transporti                                                 | 4,830     | 7,286      | 5200      | 5,002     | 5,002     | 5,298     | 105.9% |
| 1                       | Blerje pjesë këmbimi, autogoma, bateri                              | 600       | 1,892      | 400       | 748       | 748       | 1,044     | 139.6% |
| 2                       | Furnizim me karburant për automjete e gjeneratorë                   | 3,299     | 4,817      | 4,400     | 3,730     | 3,730     | 2,730     | 73.2%  |
| 3                       | Siguracion i automjetëve                                            | 782       | 358        | 400       | 523       | 523       | 432       | 82.6%  |
| 4                       | Shpenzime të tjera transporti (taks regj automjete)                 | 147       | 219        | 0         | 0         | 0         | 91        | na     |
| F                       | Udhëtime e dieta                                                    | 96        | 4,500      | 500       | 100       | 100       | 86        | 86.0%  |
| 1                       | Udhëtime të brendshme                                               | 96        | 2,000      | 500       | 100       | 100       | 86        | 86.0%  |
| 2                       | Udhëtime të jashtme                                                 |           | 2,500      |           |           |           |           |        |
| G                       | Shpenzime për mirëmbajtje të zakonshme                              | 320,596   | 592,845    | 406,000   | 279,087   | 279,087   | 275,315   | 98.6%  |
| 1                       | Mirëmbajtje aparatura mjekësore                                     | 248,853   | 351,037    | 300,000   | 213,647   | 213,647   | 213,646   | 100.0% |
| 2                       | Blerje pjesë këmbimi për pajisjet mjekësore                         | 0         | 60,000     | 5,000     | 0         | 0         | 0         | na     |
| 3                       | Riparime emergjente për funksionimin e pajisjeve mjekësore          | 0         | 60,000     | 0         |           |           |           |        |
| 4                       | Riparim mirëmbajtje objekteve ndërtimore                            | 43,514    | 65,000     | 50,000    | 32,624    | 32,624    | 29,113    | 89.2%  |
| 5                       | Blerje pjesë IT                                                     | 0         | 2,204      | 3,000     | 0         | 0         |           | na     |
| 6                       | Shpenzim për mirëmbajtje implantistike                              | 27,556    | 51,770     | 45,000    | 32,400    | 32,400    | 32,400    | 100.0% |
| 7                       | Shpenzim për mirëmbajtje mjete transporti                           | 622       | 2,834      | 3,000     | 416       | 416       | 119       | 28.6%  |
| 8                       | Shpenzime për mirëmbajtjen e pajisjeve të zyrës                     | 48        | 0          | 0         | 0         | 0         | 35        | na     |
| H                       | Shpenzime për detyrime dhe kompensime legale                        | 49,117    | 100,000    | 33,000    | 25,810    | 25,810    | 25,798    | 100.0% |
| 1                       | Shpenzime për ekzekutimin e vendimeve gjyqësore për largim nga puna | 18,217    | 3,000      | 3,000     | 3,710     | 3,710     | 18,865    | 508.5% |
| 2                       | Shpenzime për ekzekutimin e detyrimeve kontraktuale të papaguara    | 30,899    | 97,000     | 30,000    | 22,100    | 22,100    | 6,933     | 31.4%  |
| I                       | Shpenzime të tjera operative                                        | 53,596    | 120,212    | 75,800    | 75,150    | 75,150    | 76,729    | 102.1% |
| 1                       | Shpenzime për pritje përcjellje                                     | 140       | 1,850      | 500       | 0         | 0         | 0         | na     |
|                         | Aktivitete sociale për personelin                                   | 0         | 0          | 500       | 0         | 0         | 0         | na     |
| 2                       | Shpenzime gjyqësore                                                 | 6         | 400        | 200       | 0         | 0         | 93        | na     |
| 3                       | Siguracion ndërtesa                                                 | 0         | 1,000      | 0         | 0         | 0         | 0         | na     |
| 4                       | Shpenzime për pjesëmarrje në konferenca                             | 0         | 3,059      | 500       | 0         | 0         | 0         | na     |
| 5                       | Kosto pjesëmarrje & administrim projekte IAEA                       | 0         | 39,900     | 5,000     | 4,070     | 4,070     | 2,917     | 71.7%  |
| 6                       | Tatime e taksa të paguara nga institucioni                          | 9,751     | 2,500      | 3,000     | 780       | 780       | 5,307     | na     |
| 7                       | Të tjera shpenzime operative                                        | 1,502     | 10,503     | 10,000    | 4,100     | 4,100     | 4,013     | 97.9%  |
| 8                       | Shpenzime për shërbimin pedagogëve                                  | 42,196    | 61,000     | 56,000    | 66,200    | 66,200    | 64,396    | 97.3%  |
| 9                       | Monitorim i medias për çështje të QSUNT                             | 0         | 0          | 100       | 0         | 0         | 0         | na     |
| Total (II)              |                                                                     | 4,163,058 | 11,653,583 | 2,800,000 | 4,401,870 | 4,401,870 | 4,401,868 | 100%   |
| Shpenzime për investime |                                                                     |           |            |           |           |           |           |        |
| 1                       | Investime për aparatura dhe pajisje mjekësore                       | 0         | 798,504    | 0         | 0         | 0         | 0         | na     |
| 2                       | Investime për pajisje elektrike, IT, industriale dhe mobilime       | 0         | 175,301    | 0         | 0         | 0         | 0         | na     |

**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT****Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore  
Universitare “Nënë Tereza”**

|                      |                                            |           |            |           |           |           |           |        |
|----------------------|--------------------------------------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 3                    | Investime në projekte dhe rikonstruksiione | 141,101   | 677,832    | 9,525     | 0         | 0         | 0         | na     |
| Total (III)          |                                            | 141,101   | 556,299    | 9,525     | 0         | 0         | 0         | na     |
| SHUMA (I)+(II)+(III) |                                            | 6,695,907 | 15,541,842 | 5,472,014 | 7,102,359 | 7,100,642 | 7,099,031 | 99.95% |

*Burimi: Përpunuar nga grupi i auditimit të KLSH sipas informacioneve të QSUNT*

**Aneksi I.11 Barna dhe materiale mjekësore të skaduar nga donacione**

| Emri                                              | Data e skadencës | Çmimi | Sasia  | Vlera    | Kontrata              | Koment                                                                               |
|---------------------------------------------------|------------------|-------|--------|----------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Agjent përforcues                                 | 28/12/2020       | 349   | 150    | 52,350   | 146/1 date 19.08.2013 | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020; Donacion Hope |
| CALCIUM GLUCONATE                                 | 31/12/2018       | 3.4   | 550    | 1,870    | 247 date 23.08.2016   | Shkresë OE 4189 date 24.12.2019; shkresë nr. 5472 date 31.12.2018                    |
| Garza ( sfungjer ) për rreze X, 10.2cm x 10.2cm   | 27/05/2020       | 14.34 | 10,000 | 143,400  | 146/1 dt.01.06.2013   | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020 Donacioni Hope |
| Garza ( sfungjer ) për rreze X, 10.2 cm x 20.3 cm | 21/07/2020       | 24.57 | 1,800  | 44,226   | 146/1 dt.01.06.2013   | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020 Donacioni Hope |
| Kapak jeshil për tuba 13 mm                       | 21/05/2020       | 4.45  | 1,00.  | 4,450    | 146/1 dt.19.08.2013   | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020                |
| Konektor blu, jo-steril                           | 18/03/2020       | 1.05  | 2,280  | 2,394    | 146/1 dt.19.08.2013   | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020                |
| Konektor blu, jo-steril                           | 24/06/2020       | 1.05  | 2,500  | 2,625    | 146/1 dt.19.08.2013   | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020                |
| Konektor blu, jo-steril                           | 24/07/2020       | 1.05  | 5,000  | 5,250    | 146/1 dt.19.08.2013   | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020                |
| Konektor blu, jo-steril                           | 28/12/2020       | 1.05  | 2,500  | 2,625    | 146/1 dt.19.08.2013   | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020                |
| Konektor blu, jo-steril                           | 29/05/2020       | 1.05  | 2,500  | 2,625    | 146/1 dt.19.08.2013   | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020                |
| Konektor blu, jo-steril                           | 29/06/2020       | 1.05  | 2,500  | 2,625    | 146/1 dt.19.08.2013   | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020                |
| Konektor blu, jo-steril                           | 25/06/2020       | 1.05  | 2,500  | 2,625    | 146/1 dt.19.08.2013   | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020                |
| Kontenier ushqimi enteral 1200 ml                 | 28/04/2020       | 752   | 20     | 15,040   | 146/1 dt.19.08.2013   | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020                |
| Mbajtëse Age, jo sterile                          | 29/04/2020       | 105.6 | 30     | 3,168    | 146/1, dt. 19.08.2013 | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020                |
| Mbajtëse kateter aspirimi 14 F                    | 22/06/2020       | 133.5 | 50     | 6,675    | 146/1, dt. 19.08.2013 | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020                |
| Mbajtëse Kateter Aspirimi, me Valvul, 8 F         | 29/06/2020       | 150.4 | 50     | 7,520    | 146/1, dt. 19.08.2013 | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020                |
| Mbajtëse Trakeostomie, sterile                    | 20/11/2020       | 393   | 20     | 7,860    | 146/1, dt. 19.08.2013 | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020                |
| Sfungjer për pastrim kauteri jo-steril            | 28/10/2020       | 10.55 | 600    | 6,330    | 146/1 19.08.2013      | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020                |
| Shiringa jo-sterile me pompe                      | 30/03/2020       | 10.55 | 75     | 791.25   | 146/1 19.08.2013      | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020                |
| Shiringa për ushqyerje enterale, mavi, 3 ml       | 24/02/2020       | 50.73 | 1,770  | 89,792.1 | 146/1 19.08.2013      | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020                |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                                              |            |          |     |                |                       |                                                                       |
|--------------------------------------------------------------|------------|----------|-----|----------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Tub oksigjeni 6.1 m                                          | 17/10/2020 | 105      | 1   | 105            | 146/1 date 19.08.2013 | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020 |
| Tub për Aparat Oksigjeni                                     | 29/07/2020 | 456      | 15  | 6,840          | 146/1 date 19.08.2013 | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020 |
| Tub Salem me dopjo lumen, 18 F                               | 22/09/2020 | 515.7    | 40  | 20,628         | 146/1 date 19.08.2013 | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020 |
| Tub Salem me valvul antirefluks, 18 Fr                       | 15/09/2020 | 1,121.87 | 80  | 89,749         | 146/1 date 19.08.2013 | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020 |
| Tub ushqyerje, 8F, steril, joradiopak                        | 30/10/2020 | 167.2    | 50  | 8,360          | 146/1 date 19.08.2013 | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020 |
| Tub ushqyerje, 8F, steril, joradiopak                        | 30/11/2020 | 167.2    | 50  | 8,360          | 146/1 date 19.08.2013 | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020 |
| Tub ushqyerje, 8F, steril, joradiopak                        | 30/03/2020 | 167.2    | 190 | 31,768         | 146/1 date 19.08.2013 | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020 |
| Valvul Antirefluks, sterile                                  | 22/11/2020 | 1,327.5  | 20  | 26,550         | 146/1 date 19.08.2013 | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020 |
| Valvul Antirefluks, sterile                                  | 22/12/2020 | 1,327.5  | 20  | 26,550         | 146/1 date 19.08.2013 | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020 |
| Yankauer rigid, jo-steril                                    | 31/03/2020 | 53       | 50  | 2,650          | 146/1 date 19.08.2013 | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020 |
| [Donacioni Hope] Set Zgjatues Steril 3.4ml, 51 cm            | 22/11/2020 | 692.5    | 40  | 27,700         | 146/1 date 19.08.2013 | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020 |
| [Donacioni HOPE] Tub Salem, steril valvul antirefluks, 16 F, | 31/08/2020 | 1,122    | 50  | 56,100         | 146/1 date 19.08.2013 | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020 |
| [Donacioni HOPE] Tub Salem, steril valvul antirefluks, 16 F, | 30/09/2020 | 1,122    | 100 | 112,200        | 146/1 date 19.08.2013 | shkresë shërbimit nr. 480/5 date 20.01.2020 dhe 480/4 date 20.01.2020 |
| <b>Total</b>                                                 |            |          |     | <b>868,662</b> |                       |                                                                       |

Burimi: QSUNT

#### Aneksi I.12 Barna dhe materiale mjekësore të skaduar te tjera

| Emërtimi i Përgjithshëm | Skandencia | Çmimi  | Sasia | Vlera     | Nr.Kont rates           | Shërbimet që i kanë planifikuar          | Komente                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------|------------|--------|-------|-----------|-------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ACTINOMY CIN - D        | 31/05/2019 | 12,080 | 71    | 857,705   | 2592/13 date 26.07.2017 | Hematologji, Onkohematologjia pediatrike | Shkresë shërbimit nr. 488/7 date 25.01.2019, 488/74 date 03.05.2019; Kërkesë për tërheqje dhe zëvendësim nr.490/7 Prot QSUNT date 17.05.2019; kërkesë nr. 490/9 Prot date 24.12.2019; nr. 490/8 date 05.06.2019; 4975/24 date 20.11.2018 |
| ACTINOMY CIN - D        | 31/01/2020 | 12,080 | 126   | 1,522,124 | 2592/13 date 26.07.2017 | Hematologji, Onkopediatri                | Shkresë Shërbimit nr 488/104 date 20.11.2019 ; kërkesë për tërheqje dhe zëvendësim 437/1 prot QSUNT date 27.01.2021                                                                                                                      |





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                     |            |       |        |         |                         |                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------|------------|-------|--------|---------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Asparaginaza        | 28/02/2021 | 9,700 | 78     | 756,600 | 695 date 07.02.2019     | Onkologjik, Onkohematologji, Pediatrike                                                       | kërkese për tërheqje dhe zëvendësim mr.prot QSUNT 763 date 02.03.2021 ;Kthim përgjigje Incomed 763/1 date 11.03.2021;shkrese shef shërbimi nr.Prot QSUNT 229/32 date 25.02.2021 dhe kthim përgjigje nga shërbimi ne shkresën me nr prot.229/39 date 08.03.2021; Shkrese shefit te shërbimit me nr.prot 229/31 date 25.02.2021 |
| ATENOLOL            | 19/01/2020 | 2     | 4,840  | 9,680   | 1671/10 date 25.04.2016 | Kardiologji dhe kardiokirurgji,Mjekesi interne dhe Hipertoni,Reumatologji,Blloku operator orl | Shkrese shërbimit 97/61 dt.10.01.2020 ,Shkrese shërbimit nr. 488/107 date 30.12.2019 Shkrese OE nr. 1683/3 date 08.06.2020                                                                                                                                                                                                    |
| ATENOLOL            | 31/05/2020 | 2     | 9,000  | 18,900  | 3439/57 Date 07.09.2017 | Kardiologji dhe kardiokirurgji,Mjekesi interne dhe Hipertoni,Reumatologji,Blloku operator orl | Shkrese shërbimit 97/61 dt.10.01.2020 Shkrese shërbimit nr. 488/107 date 30.12.2019; Shkrese OE nr. 1683/3 date 08.06.2020                                                                                                                                                                                                    |
| ATENOLOL            | 30/05/2020 | 2     | 3,921  | 8,234   | 3439/57 Date 07.09.2017 | Kardiologji dhe kardiokirurgji,Mjekesi interne dhe Hipertoni,Reumatologji,Blloku operator orl | Shkrese shërbimit 97/61 dt.10.01.2020 ,Shkrese shërbimit nr. 488/107 date 30.12.2019; Shkrese OE nr. 1683/3 date 08.06.2020                                                                                                                                                                                                   |
| BISOPROLOL FUMARATE | 31/03/2021 | 6     | 28,580 | 157,190 | 1567/1 date 10.04.2020  | Psikiatri,Neuroshkencë dhe Polivalent                                                         | Shkrese MSHMS 3504 date 20.11.2020;3504/1 date 23.12.2020;nr. 820 date 09.03.2021'; Shkrese shërbimit nr.229/18 date 11.02.2021                                                                                                                                                                                               |
| BISOPROLOL FUMARATE | 31/03/2021 | 6     | 15,000 | 82,500  | 1567/1 date 10.04.2020  | Psikiatri,Neuroshkencë dhe Polivalent                                                         | Shkrese MSHMS 3504 date 20.11.2020 "kërkese për qarkullim te disa prej barnave te ardhura nga OBSH ne QSUNT qe rrezikojnë te skadojnë"; Ri kërkesë me te njëjtin objekt drejtuar MSHMS me nr. 3504/1 date 23.12.2020; Ri kërkesë drejtuar MSHMS nr. 820 Prot QSUNT date 09.03.2021                                            |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                                                                                                                                         |                    |       |       |         |                                   |                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------|-------|---------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CARBAMAZ<br>EPINE                                                                                                                                       | 31/0<br>3/20<br>21 | 3     | 7,110 | 20,619  | 1567/1<br>date<br>10.04.20<br>20  | OBSH                                                                   | Shkrese MSHMS 3504<br>date 20.11.2020 " kërkesë<br>për qarkullim të disa prej<br>barnave të ardhura nga<br>OBSH në QSUNT që<br>riskojnë të skadojnë";<br>3504/1 date 23.12.2020<br>"Ri kujtesë për qarkullimin<br>e disa prej barnave të<br>ardhura nga OBSH në<br>QSUNT që rrishtojnë të<br>skadojnë";nr. 820 date<br>09.03.2021"Rikekrese për<br>marrje masash për<br>qarkullim të disa barnave<br>të ardhura nga OBSH në<br>QSUNT që rrezikojnë të<br>skadojnë, në vijim të<br>shkresave 3504 dhe 3504/1<br>Prot QSUNT date<br>23.12.2020""; Shkrese<br>shërbimit nr. 229/24 date<br>11.02.2021 |
| CITALOPRA<br>M                                                                                                                                          | 30/1<br>1/20<br>19 | 610   | 68    | 41,480  | 3439/42<br>date<br>05.09.20<br>17 | Psikiatri                                                              | shkrese OE nr. 2940/3 date<br>18.12.2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| DIGOXINE                                                                                                                                                | 31/1<br>2/20<br>20 | 64    | 387   | 24,768  | 2552/7<br>Dt.23.05.<br>2018       | Anestezi<br>Reanimacion,urologji,<br>kardiologji 1 dhe<br>Hemodinamika | Shkrese shërbimit 615/114<br>dt.07.02.2020 ;615/115<br>dt.07.02.2020 ;615/116<br>dt.07.02.2020 ; Shkrese<br>OE 437/3 date 27.01.2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| FILTRA<br>POLYUSULP<br>HON -<br>POLYETHER<br>OSULPHON<br>-<br>PEDIATRIK<br>E - fluks te<br>ulet, sip > 1.0<br>m*2, Koef.UF<br>> 8 ml/h, vol.<br>< 70 ml | 28/0<br>2/20<br>18 | 2,580 | 28    | 72,240  | 1800/11<br>06.05.20<br>15         | Nefrologjia pediatrike                                                 | Shkrese shërbimit nr.<br>3324/3 date 06.07.2018<br>shkrese OE nr. 313/1 date<br>07.02.2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| FILTRA<br>POLYUSULP<br>HON -<br>POLYETHER<br>OSULPHON<br>-<br>PEDIATRIK<br>E - fluks te<br>ulet, sip > 1.0<br>m*2, Koef.UF<br>> 8 ml/h, vol.<br>< 70 ml | 31/0<br>7/20<br>18 | 2,280 | 80    | 182,400 | 2050/15<br>dt.24.06.<br>2016      | Nefrologjia pediatrike                                                 | Shkrese shërbimit nr.<br>3324/3 date 06.07.2018;<br>shkrese OE nr. 313/1 date<br>07.02.2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Fluorouracil                                                                                                                                            | 28/0<br>2/20<br>19 | 470   | 21    | 9,866   | 3582/8<br>Dt.20.08.<br>2018       | onkologjik                                                             | Shkrese shërbimit nr.<br>488/17 date 25.02.2019;<br>139/1 date 09.01.2019;<br>488/1 date 25.01.2019;<br>4975/33 date 18.12.2018;<br>Shkrese OE nr. 592/5 date<br>24.12.2019; shkrese OE nr.<br>532/3 date 01.03.2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                                                                                                                               |                    |       |        |         |                                   |                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------|--------|---------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| GENTAMICI<br>N                                                                                                                                | 31/0<br>3/20<br>21 | 19    | 12,731 | 241,889 | 653/4<br>dt.5.02.2<br>020         | Nefrologji/Hemodializ<br>e,Kirurgji e<br>përgjithshme dhe<br>Digjестive,Hematologji,<br>Pneumologji,Nefrolo<br>gji dialize | Shkrese shërbimeve nr.<br>229/37 date<br>25.02.2020,229/36-35-34-<br>33-30-29-28-27-26-25<br>229/13;229/7;229/12;229/6<br>;229/14;229/15;229/12;22<br>9/9 ; 229/8; 229/10 kthim<br>përgjigje 229/38 date<br>01.03.2021 nga Kirurgjia<br>si dhe shkrese OE 229/40<br>date 01.04.2021, Shkrese<br>OE ri kujtesë nr. 763/2<br>date 09.04.2021 |
| GENTAMICI<br>N                                                                                                                                | 31/0<br>3/20<br>21 | 19    | 897    | 17,043  | 653/4<br>dt.5.02.2<br>021         | Nefrologji/Hemodializ<br>e,Kirurgji e<br>përgjithshme dhe<br>Digjестive,Hematologji,<br>Pneumologji,Nefrolo<br>gji dialize | Shkrese shërbimeve nr.<br>229/37 date<br>25.02.2020,229/36-35-34-<br>33-30-29-28-27-26-25<br>229/13;229/7;229/12;229/6<br>;229/14;229/15;229/12;22<br>9/9 ; 229/8; 229/10 kthim<br>përgjigje 229/38 date<br>01.03.2021 nga Kirurgjia<br>si dhe shkrese OE 229/40<br>date 01.04.2021, Shkrese<br>OE ri kujtesë nr. 763/2<br>date 09.04.2021 |
| GENTAMICI<br>N                                                                                                                                | 31/0<br>3/20<br>21 | 19    | 13,817 | 262,523 | 1366/4<br>dt.24.03.<br>2020       | Nefrologji/Hemodializ<br>e,Kirurgji e<br>përgjithshme dhe<br>Digjестive,Hematologji,<br>Pneumologji,Nefrolo<br>gji dialize | Shkrese shërbimeve nr.<br>229/37 date<br>25.02.2020,229/36-35-34-<br>33-30-29-28-27-26-25<br>229/13;229/7;229/12;229/6<br>;229/14;229/15;229/12;22<br>9/9 ; 229/8; 229/10 kthim<br>përgjigje 229/38 date<br>01.03.2021 nga Kirurgjia<br>si dhe shkrese OE 229/40<br>date 01.04.2021, Shkrese<br>OE ri kujtesë nr. 763/2<br>date 09.04.2021 |
| HOSPAL<br>PRISMA -<br>Solucion<br>bikarbonati<br>për dialize te<br>vazhdueshme<br>- i<br>rekomanduar<br>nga manuali i<br>makinës - 5<br>litra | 31/0<br>7/20<br>20 | 2,238 | 100    | 223,800 | 1544/26<br>dt.24.10.<br>2019      | Nefrologjia pediatrike                                                                                                     | Shkrese shërbimit 615/112<br>dt.07.02.2020 ;Shkrese OE<br>475/9 date 29.01.2021                                                                                                                                                                                                                                                            |
| HYDROCHL<br>OROTHIAZI<br>DE                                                                                                                   | 31/0<br>3/20<br>19 | 3     | 13,974 | 36,332  | 1896/12<br>date<br>05.06.20<br>17 | Infektiv,Nefrologji,Ne<br>urologji,Kardiologji<br>II,Kardiologji I,<br>Kardiokirurgji                                      | shkrese shërbimit 488/28<br>date 28.02.2019;488/37<br>date 28.02.2019;488/43-<br>44-45- date 28.02.2019;<br>488/36 date 28.02.2019,<br>488/3-4-5-6 date<br>25.01.2019, 4975/21-22-23<br>date 20.11.2018, 4975/29<br>date 20.11.2018; Shkrese<br>OE 438/11 date<br>24.12.2019; shkrese OE nr.<br>489/7 date 29.03.2019                      |
| IFOSFAMID<br>E                                                                                                                                | 28/0<br>2/20<br>19 | 2,400 | 19     | 45,600  | 3115/4<br>dt.19.06.<br>2018       | Onkologjik,<br>Onkohematologji<br>Pediatrike                                                                               | Shkrese shërbimit nr.139<br>date 09.01.2019, 488/24-<br>18 date 25.02.2019; 488<br>date 25.01.2019; Shkrese<br>OE 489/12 date<br>24.12.2019; shkrese OE<br>nr.489/5 date 01.03.2019                                                                                                                                                        |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                   |              |       |     |           |                                                 |                                    |                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------|--------------|-------|-----|-----------|-------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| INSULINE ANALOGE ISOPHANE BASIC   | 31/1 2/20 19 | 551   | 16  | 8,822     | 91/181 dt.04.04. 2019 dhe 3661 dt.28.08. 2019   | Endokrinologji, Psikiatri, ORL     | Shkrese shërbimit nr. 488/103 date 03/09/2019; 488/102 date 03/09/2019; 488/88; 488/85-84-88 date 28.05.2019;                                                                      |
| INSULINE BIPHASIC ISOPHANE, 75/25 | 30/0 9/20 20 | 563   | 18  | 10,134    | 3661 dt.28.08. 2019                             | Endokrinologji, Gastro hepatologji | Shkrese shërbimit nr. 480/9 date 30.05.2020; Shkrese OE 437/4 date 27.01.2021                                                                                                      |
| INSULINE BIPHASIC ISOPHANE, 75/25 | 30/0 9/20 20 | 554   | 214 | 118,556   | 3662 dt.28.08. 2019                             | Endokrinologji, Gastro hepatologji | Shkrese shërbimit nr. 480/9 date 30.05.2020; Shkrese OE 437/4 date 27.01.2021                                                                                                      |
| INSULINE BIPHASIC ISOPHANE, 75/25 | 30/0 9/20 20 | 551   | 170 | 93,738    | 91/179 dt.4.4.20 19                             | Endokrinologji, Gastro hepatologji | Shkrese shërbimit nr. 480/9 date 30.05.2020; Shkrese OE 437/4 date 27.01.2021                                                                                                      |
| INTRADUKT OR JUGULAR PER ADULTE   | 31/1 2/20 18 | 3,840 | 130 | 499,200   | 2568/4 dt.10.06. 2014                           | Urologji; Kirurgji digjестive      | shkrese shërbimit 4975/31-32 date 27.11.2018; 615/111 dt.07.02.2020; shkrese OE nr. 5471/2 date 31.12.2018, nr.5471 date 31.12.2018; 5471/1 date 31.12.2018; 313/4 date 07.02.2019 |
| INTRADUKT OR JUGULAR PER ADULTE   | 31/1 2/20 18 | 4,620 | 310 | 1,432,200 | 2224/6 dt.28.04. 2015 dhe 991/7 dt.25.02. 02016 | Urologji; Kirurgji digjестive      | shkrese shërbimit 4975/31-32 date 27.11.2018 ; 615/111 dt.07.02.2020                                                                                                               |
| INTRADUKT OR JUGULAR PER ADULTE   | 30/0 6/20 20 | 4,620 | 130 | 600,600   | 991/7 dt.25.02. 2016                            | Urologji; Kirurgji digjестive      | Shkrese shërbimit 615/111 dt.07.02.2020 ; shkrese OE 437/2 date 27.01.2021                                                                                                         |
| INTRADUKT OR JUGULAR PER ADULTE   | 31/1 0/20 20 | 4,560 | 300 | 1,368,000 | 2147/1 dt.19.04. 2016                           | Urologji; Kirurgji digjестive      | Shkrese shërbimit 615/111 dt.07.02.2020 ; shkrese OE 437 date 27.01.2021                                                                                                           |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                                                          |                    |        |       |           |                              |                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|-------|-----------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| KANJULE<br>TRAKEOST<br>OMIE, 4, 4.5,<br>5, 5.5, 6 mm,<br>me ballon       | 31/0<br>5/20<br>19 | 528    | 75    | 39,600    | 2568/4<br>DT.10.0<br>6.2014  | Neurokirurgji,<br>kardiokirurgji<br>Urgjenca<br>Kirurgjikale, Pediatri<br>Pergj.Urgj Pediatrike | Shkrese shërbimit 488/67<br>date 03.05.2019 488/70<br>date 03.05.2019; 488/80<br>date 03.05.2019; 488/49-<br>50-51-52 date 13.03.2019;<br>shkrese OE nr. 313/8 date<br>05.06.2019; nr. 313/7 date<br>17.05.2019                                                         |
| KANJULE<br>TRAKEOST<br>OMIE,<br>silikon, me<br>ballon, 4 - 6<br>mm       | 31/0<br>7/20<br>18 | 552    | 15    | 8,280     | 4031/1<br>dt.22.07.<br>2013  | Neurokirurgji,<br>kardiokirurgji<br>Urgjenca<br>Kirurgjikale, Pediatri<br>Pergj.Urgj Pediatrike | shkrese OE nr.313/2 date<br>07.02.2019                                                                                                                                                                                                                                  |
| Kateter<br>epidural, me<br>age epidurale,<br>me filter, 19-<br>20 G      | 31/1<br>0/20<br>18 | 2,400  | 688   | 1,651,200 | 4031/1<br>dt.22.07.<br>2013  | Anestezi Reanimacion                                                                            | shkrese shërbimit<br>nr.4621/3 date 22.10.2018;<br>4877/7 date 12.11.2018;<br>shkrese OE nr. 313 date<br>17.01.2019; shkrese OE nr.<br>313/5 date 07.02.2019                                                                                                            |
| Kateter<br>Seldinger,<br>arterial, 20G                                   | 31/1<br>0/20<br>18 | 2,760  | 772   | 2,130,720 | 2568/4<br>dt.10.06.<br>2014  | Anestezi Reanimacion                                                                            | shkrese shërbimit<br>nr.4621/2 date 22.10.2018;<br>shkrese OE nr.313/6 date<br>07.02.2019; shkrese OE<br>4761 date 31.10.2018                                                                                                                                           |
| Ketamine                                                                 | 31/0<br>1/20<br>19 | 1,261  | 1,290 | 1,626,690 | 2197/7<br>dt.09.05.<br>2016  | Anestezi<br>Reanimacion, Kirurgji<br>plastike, Kirurgji<br>digjестive                           | shkrese shërbimit<br>nr.4927/10 date<br>14.11.2018; 70/7 date<br>07.01.2019 70 date<br>07.01.2019, 70/3 date<br>07.01.2019 4927/9-8 date<br>14.11.2018; Shkrese OE<br>nr. 4039/1 date<br>18.12.2019; shkrese OE nr.<br>490/4 date 07.03.2019;nr.<br>490 date 25.01.2019 |
| Ketamine                                                                 | 31/0<br>1/20<br>19 | 1,238  | 260   | 321,854   | 2080/31<br>dt.09.06.<br>2017 | Anestezi<br>Reanimacion, Kirurgji<br>plastike, Kirurgji<br>digjестive                           | shkrese shërbimit<br>nr.4927/10 date<br>14.11.2018; 70/7 date<br>07.01.2019 70 date<br>07.01.2019, 70/3 date<br>07.01.2020 4927/9-8 date<br>14.11.2018; Shkrese OE<br>nr. 4039/1 date<br>18.12.2019; shkrese OE nr.<br>490/4 date 07.03.2019;nr.<br>490 date 25.01.2019 |
| Komprese<br>hemostatike<br>hepatike<br>[Materiale<br>Mjekimi<br>Stapler] | 22/0<br>1/20<br>21 | 38,400 | 3     | 115,200   | 168/14<br>dt.1.06.2<br>020   | Blloku<br>operator, Blloku<br>operator I djegje<br>plastikes                                    | Shkrese shërbimit nr.<br>480/13 date 30.12.2020;<br>480/10 date 30.12.2020;<br>shkrese OE 475/16 date<br>01.04.2021                                                                                                                                                     |
| LANOLIN                                                                  | 30/0<br>8/20<br>20 | 1,800  | 52    | 93,600    |                              |                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| LISINOPRIL                                                               | 19/0<br>3/20<br>21 | 10     | 590   | 5,723     | 3589/7<br>dt.08.08.<br>2018  | shërbimi hipertoni dhe<br>Kardiologji 1                                                         | Shkrese shërbimi nr.<br>480/14 date 30.12.2020<br>shkrese OE 229/42 date<br>01.04.2021                                                                                                                                                                                  |
| METFORMI<br>N                                                            | 06/1<br>0/20<br>19 | 2      | 4,100 | 6,970     | 3327/15<br>Dt.11.09.<br>2017 | Endokrinologjia, Kardi<br>ologji 1, Mjekesia<br>Interne dhe HTA                                 | shkresë shërbimit nr. 70/9<br>date 10.08.2019; shkrese<br>OE nr. 491/9 date<br>24.12.2019; shkrese OE nr.<br>491/7 date 10.10.2019                                                                                                                                      |





# KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

## Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                        |            |     |       |        |                                              |                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------|------------|-----|-------|--------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| METOPROLOL<br>TARTRATE | 30/04/2018 | 6   | 619   | 3,751  | 1699/7 dt.09/04/2014                         | Neurologjia, Kirurgji e Përgjithshme, hipertonia                                                                | shkresë OE nr.512/3 date 20.02.2019; shkresë OE nr.512/1 date 07.02.2019                                                                                                                                                       |
| NEVIRAPINE             | 30/04/2018 | 292 | 35    | 10,231 | 149 dt.29.08.13                              | Pediatria infektive                                                                                             | Shkresë sherbimit :2175/1 dt.24.04.2018                                                                                                                                                                                        |
| NITRENDIPINE           | 31/01/2020 | 18  | 770   | 13,860 | 1671/10 dt.25.04.2016                        | Neurologjia, Hipertoni a, Kardiologji                                                                           | Shkresë sherbimit nr. 488/108 date 30.12.2019 ; 97/62 dt.10.01.2020 ; shkresë OE 1683/4 date 08.06.2020                                                                                                                        |
| NITRENDIPINE           | 30/06/2020 | 16  | 590   | 9,440  | 744/35 dt. 22.02.2017, 3439/57 Dt.07.09.2017 | Neurologjia, Hipertoni a, Kardiologji                                                                           | Shkresë sherbimit nr. 488/108 date 30.12.2019 ; 97/62 dt.10.01.2020                                                                                                                                                            |
| NITROFURANTOIN         | 30/06/2020 | 14  | 46    | 658    | 3439/57 dt.07.09.2017                        | Neurologji urologji                                                                                             | Shkresë sherbimit 615/110 dt.07.02.2020                                                                                                                                                                                        |
| OLANZAPINE             | 28/04/2019 | 7   | 762   | 5,563  | 3439/57 Dt.07.09.2017                        | Psikiatri, Shërbimi alkoolgjise; Toksikologji                                                                   | Shkresë sherbimit 488/32 date 28.02.2019; 488/47-48 28.02.2019; Shkresë OE 491/8 date 24.12.2019; shkresë OE nr. 491/6 date 30.04.2019                                                                                         |
| PHENOBARBITALE         | 17/03/2020 | 10  | 40    | 404    | 1247/51 Dt.19.03.2018                        | Psikiatri, Pediatri e përgjithshme                                                                              | Shkresë sherbimit 615/108 dt.07.02.2020; Shkresë OE 1683/1 date 08.06.2020                                                                                                                                                     |
| PHENOBARBITALE         | 30/06/2020 | 11  | 90    | 990    | 1247/51 Dt.19.03.2019                        | Psikiatri, Pediatri e përgjithshme                                                                              | Shkresë sherbimit 615/108 dt.07.02.2020 Shkresë OE 1683/2 date 08.06.2021                                                                                                                                                      |
| PROPAFENONE            | 30/01/2018 | 9   | 1,850 | 16,650 | 2029/28 17.06.2015                           | Kardiologji I                                                                                                   | shkresë sherbimit 4877/2 date 12.11.2018; 4877/9 date 12.11.2018; shkresë OE 489/13 date 24.12.2019 ; shkresë OE nr. 703 date 07.02.2019; shkresë OE 5093 date 03.12.2018                                                      |
| PROPAFENONE            | 31/01/2018 | 7   | 4,840 | 35,332 | 1197/8 dt.25.03.2016                         | Kardiologji I                                                                                                   | Shkresë sherbimit nr. 4975/4-5-6-7 date 19.11.2018; shkresë OE 489/13 date 24.12.2019; shkresë OE nr. 489/2 date 07.02.2019                                                                                                    |
| PROPAFENONE            | 28/02/2019 | 7   | 60    | 438    | 1197/8 dt.25.03.2017                         | Kardiologji I, USB, Kardiokirurgji, Hipertoni                                                                   | Shkresë sherbimit nr. 488/12 date 29.01.2019; 488/23-21-20-19 date 25.02.2019; 488/11 date 29.01.2019; shkresë OE 489/13 date 24.12.2019 shkresë OE 489/4 date 20.02.2019                                                      |
| PROPAFENONE            | 31/01/2019 | 75  | 152   | 11,400 | 1474/10 dt.11.03.2016                        | Kardiokirurgji, Hipertoni, Anestezia-Reanimacion, kirurgjia digjesteve, kirurgjia e përgjithshme, Kardiologji I | Shkresë sherbimit nr. 488/92-91-90 date 10.06.2019 ; 4975 date 19.11.2018; 4975 date 19.11.2018 70/7 date 07.01.2019; 4975/1-2-3 date 19.11.2018; Shkresë OE nr. 489/14 date 24.12.2019; shkresë OE nr. 489/10 date 31.07.2019 |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                                                                                       |                    |       |       |         |                                                                |                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------|-------|---------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| PROPAFENO<br>N                                                                                        | 31/0<br>1/20<br>19 | 76    | 1,180 | 89,385  | 1474/10<br>dt.11.03.<br>2016                                   | Kardiokirurgji,Hiperto<br>ni,Anestezi-<br>Reanimacion,<br>kirurgjia digjesteve,<br>kirurgjia e<br>përgjithshme,<br>Kardiologji I | Shkrese sherbimit nr.<br>488/92-91-90 date<br>10.06.2019 ; 4975 date<br>19.11.2018; 4975 date<br>19.11.2018 70/7 date<br>07.01.2019; 4975/1-2-3<br>date 19.11.2018; shkrese<br>OE nr. 489/14 date<br>24.12.2019; shkrese OE nr.<br>489/10 date 31.07.2019                                                                |
| PROPAFENO<br>N                                                                                        | 31/0<br>7/20<br>19 | 76    | 605   | 45,829  | 2252/8<br>dt.25.05.<br>2016                                    | Kirurgji<br>digjesteve,kirurgji e<br>pergj.Kardiologji 1                                                                         | shkrese sherbimit 70/6-5-8<br>date 07.01.2019, shkrese<br>OE nr. 489/10 date<br>31.07.2019                                                                                                                                                                                                                               |
| QARQE<br>RESPIRATO<br>RI (per<br>ventilim<br>mekanik)                                                 | 31/0<br>7/20<br>18 | 600   | 140   | 84,000  | 4031/1<br>dt.<br>22.07.20<br>13                                | Blloku<br>operator,neurologji,inf<br>ektiv                                                                                       | shkrese shërbimi 70/1-2<br>date 07.01.2019; 4975/14<br>date 19/11/2018; 4975/13<br>date 19/11/2018; shkrese<br>OE nr. 2515/3 date<br>18.12.2019; nr. 491 date<br>25.01.2019                                                                                                                                              |
| SALBUTAM<br>OL                                                                                        | 31/0<br>1/20<br>19 | 120   | 125   | 15,000  | 1875/4.2.<br>06.2017<br>dhe<br>1193/37<br>dt.19.03.<br>2018    | Terapia Intensive<br>Pediatri, kirurgjia<br>infantile                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Set tubimi<br>histeroskopik,<br>steril                                                                | 30/1<br>1/20<br>20 | 6,000 | 6     | 36,000  | 2671/4<br>dt.12.06.<br>2018 dhe<br>4495/4<br>dt.17.10.<br>2018 |                                                                                                                                  | Shkrese sherbimit 615/113<br>dt.07.02.2020;shkrese OE<br>nr. 475/10; 475/11 date<br>29.01.2021                                                                                                                                                                                                                           |
| Sulfomethoxa<br>zol +<br>Trimethoprim                                                                 | 28/0<br>2/20<br>19 | 6     | 6,856 | 41,136  | 3439/57<br>dt.07.09.<br>2017                                   | Nefrologji,<br>Hemodialize,Infektiv,<br>Onkohematologji<br>Pediatrike                                                            | shkrese sherbimit nr.<br>4951/4 date 15.11.2018;<br>4951/5 date 15.11.2018;<br>4951/6 date 15.11.2018;<br>488/13 date 29.01.20219;<br>488/14 date 29.01.2019;<br>488/15 date 29.01.2019;<br>488/22 date 25.02.2019;<br>488/26 date 25.02.2019;<br>shkrese OE nr. 491/10 date<br>24.12.2019; nr. 491/4 date<br>01.03.2019 |
| SUTURE<br>NYLON,<br>AGE 3/8<br>RRETH,<br>PRERESE,<br>MONOFILA<br>MENT, 5/0,<br>45/50 cm, 14-<br>15 mm | 30/0<br>4/20<br>20 | 198   | 95    | 18,810  | 2224/3<br>dt.23.04.<br>2015                                    | Kirurgji e<br>përgjithshme, kirurgji<br>digjesteve                                                                               | Shkrese sherbimit nr.<br>480/6 date 03.03.2020 dhe<br>480/3 date 20.01.2020;<br>shkrese OE nr 1691/2 date<br>30.04.2020                                                                                                                                                                                                  |
| Suture<br>Polydioxanon<br>e (PDO, PDS)<br>3/0 age 1/2<br>rrethore, 70-<br>90 cm, 20-30<br>mm          | 13/0<br>4/20<br>20 | 317   | 360   | 114,048 | 1370/4<br>Dt.10.04.<br>2019                                    | Kirurgji e<br>përgjithshme, kirurgji<br>digjesteve                                                                               | Shkrese sherbimit nr.<br>480/6 date 03.03.2020 dhe<br>480/3 date<br>20.01.2020;shkrese OE<br>475/2-4 date 29.01.2021                                                                                                                                                                                                     |



# KONTROLI I LARTË I SHTETIT

## Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                                                                                             |                    |     |       |         |                                                                                             |                                                    |                                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----|-------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| SUTURE<br>POLYDIOXA<br>NONE (PDO,<br>PDS) ME<br>AGE<br>GJYSME-<br>RRETHORE<br>2/0 70-90cm<br>25-35mm        | 11/0<br>4/20<br>20 | 187 | 480   | 89,856  | 1737/1<br>Dt.14.04.<br>2017                                                                 | Kirurgji e<br>përgjithshme, kirurgji<br>digjестive | Shkrese sherbimit nr.<br>480/6 date 03.03.2020 dhe<br>480/3 date<br>20.01.2020;shkrese OE<br>nr.1691/1 date 30.04.2020         |
| SUTURE<br>POLYDIOXA<br>NONE (PDO,<br>PDS) ME<br>AGE<br>GJYSME-<br>RRETHORE<br>2/0 70-90cm<br>25-35mm        | 30/0<br>4/20<br>20 | 187 | 1,049 | 196,373 | 1737/1<br>Dt.14.04.<br>2017                                                                 | Kirurgji e<br>përgjithshme, kirurgji<br>digjестive | Shkrese sherbimit nr.<br>480/6 date 03.03.2020 dhe<br>480/3 date<br>20.01.2020;shkrese OE<br>nr.1690/1 date 30.04.2020         |
| SUTURE<br>POLYDIOXA<br>NONE (PDO,<br>PDS) ME<br>AGE<br>GJYSME-<br>RRETHORE<br>2/0 70-90cm<br>25-35mm        | 30/0<br>4/20<br>20 | 187 | 551   | 103,147 | 1737/1<br>Dt.14.04.<br>2017                                                                 | Kirurgji e<br>përgjithshme, kirurgji<br>digjестive | Shkrese sherbimit nr.<br>480/6 date 03.03.2020 dhe<br>480/3 date<br>20.01.2020;shkrese OE<br>nr.1690/1 date 30.04.2020         |
| SUTURE<br>POLYPROPY<br>LENE ME<br>AGE 1/2<br>RRETHORE<br>0, 70-90 cm,<br>30-40 mm                           | 31/0<br>5/20<br>20 | 51  | 1,666 | 84,566  | 2224/3<br>dt.23.04.<br>2015 ,<br>2147/4<br>dt.22.04.<br>2016,745<br>/8<br>dt.22.06.<br>2017 | Kirurgji e<br>përgjithshme, kirurgji<br>digjестive | Shkrese sherbimit nr.<br>480/6 date 03.03.2020 dhe<br>480/3 date<br>20.01.2020;shkrese OE<br>475 /1 date 29.01.2021            |
| SUTURE<br>POLYPROPY<br>LENE USP 0,<br>Gjatësia e<br>fijes 70-90<br>cm,<br>dimensioni i<br>ageve 30-40<br>mm | 31/0<br>5/20<br>20 | 52  | 478   | 24,780  | 991/8<br>dt.25.02.<br>2016                                                                  | Kirurgji e<br>përgjithshme, kirurgji<br>digjестive | Shkrese sherbimit nr.<br>480/6 date 03.03.2020 dhe<br>480/3 date<br>20.01.2020;shkrese OE<br>475; 475/3 date<br>29.01.2021     |
| SUTURE<br>SILK, AGE<br>1/2 RRETH,<br>SHPUESE,<br>5/0, 70/90 cm,<br>17/22 mm                                 | 30/0<br>4/20<br>20 | 80  | 32    | 2,573   | 2224/3<br>dt.23.04.<br>2015                                                                 | Kirurgji e<br>përgjithshme, kirurgji<br>digjестive | Shkrese sherbimit nr.<br>480/6 date 03.03.2020 dhe<br>480/3 date<br>20.01.2020;shkrese OE nr.<br>1690, 1691 date<br>30.04.2020 |
| TOBRAMYC<br>IN +<br>DEXAMETH<br>ASONE                                                                       | 31/0<br>5/20<br>20 | 221 | 59    | 13,039  | 1193/87<br>dt.26.03.<br>2018                                                                | Orl                                                | Shkrese sherbimit 615/109<br>dt.07.02.2020 ; shkrese OE<br>457/7 date 29.01.2021                                               |
| TUB<br>DRENIMI<br>SILIKON<br>Penrose rulon<br>20/30, 6-<br>8mm                                              | 30/0<br>9/20<br>20 | 540 | 80    | 43,200  | 146/1<br>dt.19.03.<br>2013                                                                  | Kirurgji e<br>përgjithshme, kirurgji<br>digjестive | Shkrese sherbimit nr.<br>480/8 date 20.05.2020;<br>480/7 date<br>20.05.2020;shkrese OE<br>475/5 date 29.01.2021                |
| TUB<br>DRENIMI<br>SILIKON<br>Penrose rulon<br>20/30, 6-<br>8mm                                              | 31/1<br>0/20<br>20 | 600 | 1,030 | 618,000 | 146/1<br>dt.19.03.<br>2014                                                                  | Kirurgji e<br>përgjithshme, kirurgji<br>digjестive | shkrese OE 475/5 date<br>29.01.2021; 475/8 date<br>29.01.2021                                                                  |
| TUB<br>INTUBIMI<br>ENDOTRAK<br>EAL<br>(pediatrike)                                                          | 30/0<br>4/20<br>18 | 144 | 460   | 66,240  | 146/1<br>dt.19.03.<br>2015                                                                  | Kirurgji e<br>përgjithshme, kirurgji<br>digjестive |                                                                                                                                |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                                                         |            |       |       |         |                        |                                                |                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------|------------|-------|-------|---------|------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.5 - 4,5                                               |            |       |       |         |                        |                                                |                                                                                                                                                       |
| Tub Intubimi Endotrakeal Pediatrik (pa ballon), 3 - 3.5 | 31/08/2018 | 114   | 1,990 | 226,860 | 4031/1 date 22.07.2013 | Kirurgjia Pediatrise                           | kërkesë per ndërrim dhe tërheqje materiali nr.1530/6 date 14/08/2018; Ri kërkesë nr. Prot 313/3 date 07.02.2019 shkrese OE nr. 1530/6 date 14.08.2018 |
| Xhel per ECG- Bidone 5 kg, densiteti -1/02 gr/ml        | 23/04/2018 | 1,272 | 16    | 20,352  | 2224/6 date 28/04/2015 | Kirurgjia e Pergjithshme,infektiv, Neurologjia | kërkesë per tërheqje dhe zëvendësim nr.4470/1 Prot QSUNT date 21.11.2018; Ri kërkesë 694 date 07.02.2019                                              |
| Xhel per ECG- Bidone 5 kg, densiteti -1/02 gr/ml        | 30/04/2018 | 1,272 | 65    | 82,680  | 2224/6 date 28/04/2015 | Kirurgjia e Pergjithshme,infektiv, Neurologjia | kërkesë per tërheqje dhe zëvendësim nr.4470/1 Prot QSUNT date 21.11.2018; Ri kërkesë 694 date 07.02.2019                                              |
| <b>TOTAL</b>                                            |            |       |       |         |                        |                                                |                                                                                                                                                       |

Burimi: QSUNT

### Aneksi I.15. Barnat per COVID

| Nr. | Emërtimi              | Dalje 2020 Farmacia Infektiv - Pavione |                  |                    |                  |                  |                  |                  |                  |                  | Dalje 2021 Farmacia Infektiv - Pavione |                  |                  |
|-----|-----------------------|----------------------------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------------------------|------------------|------------------|
|     |                       | Mars                                   | Prill            | Maj                | Qershor          | Korrik           | Shtator          | Tetor            | Nëntor           | Dhjetor          | Janar                                  | Shkurt           | Mars             |
| 1   | Hidroksiklorokinë     | 0 nuk ka kërkesë                       | 2525             | 457                | 599              | 657              | 698              | 851              | 690              | 711              | 260                                    | 450              | 190              |
| 2   | Lopinavir + Ritonavir | 11040                                  | 3960             | 4080               | 12600            | 12120            | 7200             | 5268             | 6960             | 15960            | 3720                                   | 9480             | 3360             |
| 3   | Favipiravir           | 0 nuk ka kërkesë                       | 0 nuk ka kërkesë | 0 nuk ka kërkesë   | 280              | 882              | 3368             | 2344             | 200              | 230              | 100                                    | 0 nuk ka kërkesë | 0 nuk ka kërkesë |
| 4   | Oseltamivir           | 526                                    | 1000             | Kërkuar 12 dhënë 0 | 0 nuk ka kërkesë | 0 nuk ka kërkesë | 0 nuk ka kërkesë | 0 nuk ka kërkesë | 0 nuk ka kërkesë | 0 nuk ka kërkesë | 0 nuk ka kërkesë                       | 0 nuk ka kërkesë | 0 nuk ka kërkesë |
| 5   | Tocilizumab 400 mg    | 0                                      | 13               | 17                 | 0                | 0                | 56               | 87               | 92               | 33               | 12                                     | 19               | 89               |
| 6   | Tocilizumab 200 mg    | 10                                     | 24               | 0 nuk ka kërkesë   | 0                | 0                | 0 nuk ka kërkesë | 0 nuk ka kërkesë | 0 nuk ka kërkesë | 0 nuk ka kërkesë | 0 nuk ka kërkesë                       | 0 nuk ka kërkesë | 4                |
| 7   | Remdesivir            | 0 nuk ka kërkesë                       | 0 nuk ka kërkesë | 0 nuk ka kërkesë   | 0 nuk ka kërkesë | 0 nuk ka kërkesë | 0 nuk ka kërkesë | 20               | 0 nuk ka kërkesë | 0 nuk ka kërkesë | 0 nuk ka kërkesë                       | 65               | 72               |

Burimi: QSUNT



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

#### ANKESI V: Urdhër-Shpenzimet e audituara

| Nr. | Urdhër-Shpenzimi |            |               | Fatura    |            |               |
|-----|------------------|------------|---------------|-----------|------------|---------------|
|     | Nr.              | Datë       | Vlerë         | Nr.       | Datë       | Vlerë         |
| 1   | 1962             | 13/09/2019 | 8,617,192.00  | 79        | 31/08/2019 | 8,617,192.00  |
| 2   | 2251             | 09/10/2019 | 22,208,945.00 | 88        | 30/06/2019 | 22,208,945.00 |
| 3   | 2589             | 08/11/2019 | 27,842,044.00 | 99        | 31/10/2019 | 27,842,044.00 |
| 4   | 2793             | 26/11/2019 | 18,904,400.00 | 110       | 20/11/2019 | 18,904,400.00 |
| 5   | 2929             | 06/12/2019 | 9,856,040.00  | 118       | 30/11/2019 | 9,856,040.00  |
| 6   | 3047             | 12/12/2019 | 8,035,529.00  | 122       | 10/12/2019 | 8,035,529.00  |
| 7   | 3180             | 24/12/2019 | 10,589,123.00 | 123       | 23/12/2019 | 10,589,123.00 |
| 8   | 3528             | 30/12/2019 | 6,271,282.00  | 125       | 30/12/2019 | 6,271,282.00  |
| 9   | 40               | 06/02/2020 | 2,057,954.00  | 137       | 31/12/2019 | 2,057,954.00  |
| 10  | 142              | 13/02/2020 | 6,168,206.00  | 12        | 31/01/2020 | 6,168,206.00  |
| 11  | 181              | 17/02/2020 | 8,480,649.00  | 13        | 11/02/2020 | 8,480,649.00  |
| 12  | 297              | 27/02/2020 | 9,466,051.00  | 15        | 21/02/2020 | 9,466,051.00  |
| 13  | 432              | 10/03/2020 | 8,531,693.00  | 23        | 29/02/2020 | 8,531,693.00  |
| 14  | 465              | 17/03/2020 | 8,409,458.00  | 3         | 11/03/2020 | 8,409,458.00  |
| 15  | 537              | 03/04/2020 | 8,919,031.00  | 4         | 23/03/2020 | 8,919,031.00  |
| 16  | 553              | 07/04/2020 | 6,826,820.00  | 6         | 31/03/2020 | 6,826,820.00  |
| 17  | 767              | 23/04/2020 | 7,444,452.00  | 13        | 14/04/2020 | 7,444,452.00  |
| 18  | 787              | 28/04/2020 | 7,343,607.00  | 14        | 22/04/2020 | 7,343,607.00  |
| 19  | 864              | 12/05/2020 | 6,308,366.00  | 15        | 30/04/2020 | 6,308,366.00  |
| 20  | 1079             | 09/06/2020 | 21,981,855.00 | 23        | 31/05/2020 | 21,981,855.00 |
| 21  | 1306             | 07/07/2020 | 25,609,906.00 | 32        | 30/06/2020 | 25,609,906.00 |
| 22  | 1531             | 13/08/2020 | 25,646,847.00 | 41        | 31/07/2020 | 25,646,847.00 |
| 23  | 1692             | 10/09/2020 | 22,638,215.00 | 54        | 31/08/2020 | 22,638,215.00 |
| 24  | 1950             | 12/10/2020 | 22,153,918.00 | 59        | 30/09/2020 | 22,153,918.00 |
| 25  | 2120             | 09/11/2020 | 26,633,320.00 | 64        | 31/10/2020 | 26,633,320.00 |
| 26  | 2390             | 03/12/2020 | 25,294,223.00 | 73        | 30/11/2020 | 25,294,223.00 |
| 27  | 2597             | 17/12/2020 | 13,110,501.00 | 82        | 15/12/2020 | 13,110,501.00 |
| 28  | 72               | 22/01/2021 | 13,679,412.00 | 93        | 31/12/2020 | 13,679,412.00 |
| 29  | 126              | 17/02/2021 | 26,669,785.00 | 3-2021    | 29/01/2021 | 26,669,784.96 |
| 30  | 839              | 02/05/2019 | 5,346,425.00  | 286615202 | 08/04/2019 | 5,346,425.00  |
| 31  | 845              | 03/05/2019 | 3,562,891.00  | 286615388 | 16/04/2019 | 3,562,890.50  |
| 32  | 904              | 08/05/2019 | 3,764,554.00  | 286615560 | 25/04/2019 | 3,764,554.50  |
| 33  | 906              | 08/05/2019 | 945,300.00    | 286615511 | 23/04/2019 | 945,300.00    |
| 34  | 1093             | 27/05/2019 | 2,820,830.00  | 286615812 | 09/05/2019 | 2,820,830.00  |
| 35  | 1214             | 14/06/2019 | 3,530,493.00  | 286616208 | 30/05/2019 | 3,530,492.79  |
| 36  | 1351             | 27/06/2019 | 3,708,476.00  | 286616454 | 13/06/2019 | 3,708,476.11  |
| 37  | 1350             | 27/06/2019 | 1,081,760.00  | 286616469 | 14/06/2019 | 1,081,760.00  |
| 38  | 1417             | 04/07/2019 | 3,560,038.00  | 286616705 | 25/06/2019 | 3,560,038.36  |
| 39  | 1529             | 19/07/2019 | 3,593,742.00  | 286616940 | 06/07/2019 | 3,593,741.94  |





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|    |      |            |              |           |            |              |
|----|------|------------|--------------|-----------|------------|--------------|
| 40 | 1654 | 29/07/2019 | 4,081,160.00 | 286617129 | 16/07/2019 | 4,081,160.01 |
| 41 | 1748 | 15/08/2019 | 2,256,450.00 | 286617376 | 29/07/2019 | 2,256,449.95 |
| 42 | 1861 | 22/08/2019 | 2,258,174.00 | 286617639 | 13/08/2019 | 2,258,174.00 |
| 43 | 1862 | 22/08/2019 | 2,284,271.00 | 286617675 | 15/08/2019 | 2,284,271.46 |
| 44 | 2014 | 18/09/2019 | 2,872,107.00 | 286617848 | 26/08/2019 | 2,872,106.61 |
| 45 | 2113 | 26/09/2019 | 2,014,068.00 | 286618042 | 05/09/2019 | 2,014,068.10 |
| 46 | 2155 | 01/10/2019 | 4,172,957.00 | 286618241 | 17/09/2019 | 4,172,956.81 |
| 47 | 2336 | 22/10/2019 | 3,786,025.00 | 286618442 | 30/09/2019 | 3,786,024.78 |
| 48 | 2457 | 29/10/2019 | 3,083,286.00 | 286618626 | 10/10/2019 | 3,083,286.44 |
| 49 | 2484 | 01/11/2019 | 1,206,365.00 | 286618723 | 16/10/2019 | 1,206,365.23 |
| 50 | 2483 | 01/11/2019 | 2,004,366.00 | 286618770 | 18/10/2019 | 2,004,366.06 |
| 51 | 2588 | 08/11/2019 | 919,428.00   | 286618904 | 28/10/2019 | 919,428.39   |
| 52 | 2634 | 14/11/2019 | 1,974,178.00 | 286618962 | 30/10/2019 | 1,974,178.20 |
| 53 | 2750 | 21/11/2019 | 2,063,119.00 | 286619078 | 07/11/2019 | 2,063,119.15 |
| 54 | 2766 | 22/11/2019 | 927,406.00   | 286619203 | 14/11/2019 | 927,406.37   |
| 55 | 2873 | 05/12/2019 | 2,137,659.00 | 286619279 | 19/11/2019 | 2,137,659.18 |
| 56 | 2877 | 05/12/2019 | 1,041,938.00 | 286619349 | 22/11/2019 | 1,041,937.71 |
| 57 | 2885 | 05/12/2019 | 2,132,859.00 | 286619429 | 27/11/2019 | 2,132,858.87 |
| 58 | 3046 | 12/12/2019 | 2,154,257.00 | 286619566 | 07/12/2019 | 2,154,257.43 |
| 59 | 3160 | 23/12/2019 | 652,216.00   | 286619731 | 16/12/2019 | 652,216.09   |
| 60 | 3228 | 26/12/2019 | 716,666.00   | 286619772 | 18/12/2019 | 716,666.00   |
| 61 | 3227 | 26/12/2019 | 2,570,415.00 | 286619843 | 21/12/2019 | 2,570,414.56 |
| 62 | 116  | 11/02/2020 | 2,895,905.00 | 286619978 | 03/01/2020 | 2,895,905.33 |
| 63 | 150  | 14/02/2020 | 2,200,942.00 | 286620097 | 10/01/2020 | 2,200,942.14 |
| 64 | 149  | 14/02/2020 | 1,081,760.00 | 286620161 | 15/01/2020 | 1,081,760.00 |
| 65 | 152  | 14/02/2020 | 3,376,815.00 | 286620259 | 21/01/2020 | 3,376,815.26 |
| 66 | 258  | 24/02/2020 | 2,884,817.00 | 286620505 | 04/02/2020 | 2,884,817.29 |
| 67 | 264  | 25/02/2020 | 1,784,904.00 | 286620632 | 12/02/2020 | 1,784,904.00 |
| 68 | 400  | 09/03/2020 | 1,160,221.00 | 286620725 | 17/02/2020 | 1,160,221.41 |
| 69 | 402  | 09/03/2020 | 2,157,841.00 | 286620798 | 21/02/2020 | 2,157,840.76 |
| 70 | 464  | 17/03/2020 | 2,107,032.00 | 286620951 | 02/03/2020 | 2,107,031.85 |
| 71 | 529  | 27/03/2020 | 2,603,188.00 | 286621095 | 10/03/2020 | 2,603,187.83 |
| 72 | 530  | 27/03/2020 | 2,163,520.00 | 286621132 | 13/03/2020 | 2,163,520.00 |
| 73 | 531  | 27/03/2020 | 1,014,150.00 | 286621185 | 20/03/2020 | 1,014,150.00 |
| 74 | 532  | 27/03/2020 | 2,154,393.00 | 286621223 | 24/03/2020 | 2,154,392.65 |
| 75 | 630  | 15/04/2020 | 2,149,998.00 | 286621272 | 30/03/2020 | 2,149,998.00 |
| 76 | 697  | 17/04/2020 | 3,111,514.00 | 286621336 | 04/04/2020 | 3,111,513.62 |
| 77 | 764  | 23/04/2020 | 1,727,519.00 | 286621451 | 14/04/2020 | 1,727,519.34 |
| 78 | 1012 | 03/06/2020 | 4,319,260.00 | 286621778 | 08/05/2020 | 4,319,260.00 |
| 79 | 1013 | 03/06/2020 | 1,568,474.00 | 286621818 | 12/05/2020 | 1,568,473.60 |
| 80 | 1048 | 05/06/2020 | 3,348,679.00 | 286621960 | 20/05/2020 | 3,348,678.95 |
| 81 | 1198 | 18/06/2020 | 3,162,605.00 | 286622206 | 01/06/2020 | 3,162,605.00 |
| 82 | 1223 | 22/06/2020 | 2,536,313.00 | 286622290 | 05/06/2020 | 2,536,312.80 |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|     |      |            |              |           |            |              |
|-----|------|------------|--------------|-----------|------------|--------------|
| 83  | 1278 | 02/07/2020 | 2,768,930.00 | 286622447 | 15/06/2020 | 2,768,930.00 |
| 84  | 1281 | 02/07/2020 | 1,127,239.00 | 361024535 | 19/06/2020 | 1,127,238.85 |
| 85  | 1297 | 06/07/2020 | 4,229,896.00 | 361024577 | 23/06/2020 | 4,229,896.00 |
| 86  | 1302 | 07/07/2020 | 1,872,853.00 | 361024640 | 25/06/2020 | 1,872,852.80 |
| 87  | 1303 | 07/07/2020 | 1,117,050.00 | 361024686 | 29/06/2020 | 1,117,050.00 |
| 88  | 1348 | 13/07/2020 | 1,787,280.00 | 361024776 | 02/07/2020 | 1,787,280.00 |
| 89  | 1384 | 17/07/2020 | 2,812,190.00 | 361024834 | 06/07/2020 | 2,812,190.30 |
| 90  | 1383 | 17/07/2020 | 2,706,646.00 | 361024884 | 08/07/2020 | 2,706,646.00 |
| 91  | 1409 | 21/07/2020 | 1,083,200.00 | 361024957 | 11/07/2020 | 1,083,200.00 |
| 92  | 1410 | 21/07/2020 | 1,096,740.00 | 361024967 | 13/07/2020 | 1,096,740.00 |
| 93  | 1446 | 30/07/2020 | 3,391,770.00 | 361025022 | 15/07/2020 | 3,391,770.00 |
| 94  | 1447 | 30/07/2020 | 1,083,200.00 | 361025097 | 18/07/2020 | 1,083,200.00 |
| 95  | 1498 | 11/08/2020 | 2,593,147.00 | 361025133 | 21/07/2020 | 2,593,146.95 |
| 96  | 1499 | 11/08/2020 | 1,110,280.00 | 361025165 | 23/07/2020 | 1,110,280.00 |
| 97  | 1507 | 11/08/2020 | 1,895,600.00 | 361025193 | 24/07/2020 | 1,895,600.00 |
| 98  | 1506 | 11/08/2020 | 1,137,360.00 | 361025227 | 25/07/2020 | 1,137,360.00 |
| 99  | 1527 | 13/08/2020 | 1,110,280.00 | 361025271 | 28/07/2020 | 1,110,280.00 |
| 100 | 1526 | 13/08/2020 | 2,585,226.00 | 361025324 | 30/07/2020 | 2,585,226.05 |
| 101 | 1607 | 24/08/2020 | 1,123,820.00 | 361025358 | 01/08/2020 | 1,123,820.00 |
| 102 | 1608 | 24/08/2020 | 1,089,970.00 | 361025369 | 03/08/2020 | 1,089,970.00 |
| 103 | 1609 | 24/08/2020 | 2,288,937.00 | 361025432 | 05/08/2020 | 2,288,937.00 |
| 104 | 1614 | 25/08/2020 | 1,383,517.00 | 361025498 | 08/08/2020 | 1,383,517.20 |
| 105 | 1613 | 25/08/2020 | 2,166,400.00 | 361025542 | 11/08/2020 | 2,166,400.00 |
| 106 | 1644 | 28/08/2020 | 2,152,860.00 | 361025592 | 13/08/2020 | 2,152,860.00 |
| 107 | 1643 | 28/08/2020 | 1,083,200.00 | 361025624 | 14/08/2020 | 1,083,200.00 |
| 108 | 1660 | 03/09/2020 | 1,083,200.00 | 361025648 | 17/08/2020 | 1,083,200.00 |
| 109 | 1658 | 03/09/2020 | 2,155,500.00 | 361025699 | 19/08/2020 | 2,155,500.30 |
| 110 | 1684 | 08/09/2020 | 2,159,630.00 | 361025733 | 21/08/2020 | 2,159,630.00 |
| 111 | 1683 | 08/09/2020 | 1,733,120.00 | 361025761 | 22/08/2020 | 1,733,120.00 |
| 112 | 1682 | 08/09/2020 | 1,543,628.00 | 361025772 | 24/08/2020 | 1,543,627.70 |
| 113 | 1738 | 16/09/2020 | 2,166,400.00 | 361025829 | 26/08/2020 | 2,166,400.00 |
| 114 | 1722 | 11/09/2020 | 1,083,200.00 | 361025878 | 28/08/2020 | 1,083,200.00 |
| 115 | 1732 | 14/09/2020 | 2,843,400.00 | 361025919 | 31/08/2020 | 2,843,400.00 |
| 116 | 1747 | 16/09/2020 | 2,433,883.00 | 361025941 | 01/09/2020 | 2,433,882.70 |
| 117 | 1764 | 21/09/2020 | 1,083,200.00 | 361025961 | 02/09/2020 | 1,083,200.00 |
| 118 | 1765 | 21/09/2020 | 2,031,000.00 | 361026001 | 04/09/2020 | 2,031,000.00 |
| 119 | 1827 | 30/09/2020 | 2,843,400.00 | 361026047 | 07/09/2020 | 2,843,400.00 |
| 120 | 1828 | 30/09/2020 | 1,620,670.00 | 361026072 | 08/09/2020 | 1,620,670.30 |
| 121 | 1829 | 30/09/2020 | 2,105,470.00 | 361026088 | 09/09/2020 | 2,105,470.00 |
| 122 | 1830 | 30/09/2020 | 1,307,761.00 | 361026121 | 10/09/2020 | 1,307,760.90 |
| 123 | 1868 | 06/10/2020 | 1,083,200.00 | 361026149 | 11/09/2020 | 1,083,200.00 |
| 124 | 1850 | 02/10/2020 | 1,083,200.00 | 361026166 | 12/09/2020 | 1,083,200.00 |
| 125 | 1849 | 02/10/2020 | 3,276,680.00 | 361026189 | 14/09/2020 | 3,276,680.00 |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|     |      |            |              |           |            |              |
|-----|------|------------|--------------|-----------|------------|--------------|
| 126 | 1870 | 06/10/2020 | 1,083,200.00 | 361026237 | 16/09/2020 | 1,083,200.00 |
| 127 | 1869 | 06/10/2020 | 2,184,036.00 | 361026272 | 17/09/2020 | 2,184,035.85 |
| 128 | 1902 | 07/10/2020 | 1,956,530.00 | 361026282 | 18/09/2020 | 1,956,530.00 |
| 129 | 1901 | 07/10/2020 | 677,000.00   | 361026297 | 19/09/2020 | 677,000.00   |
| 130 | 1900 | 07/10/2020 | 1,475,860.00 | 361026322 | 21/09/2020 | 1,475,860.00 |
| 131 | 1903 | 07/10/2020 | 1,083,200.00 | 361026349 | 22/09/2020 | 1,083,200.00 |
| 132 | 1899 | 07/10/2020 | 1,367,540.00 | 361026402 | 24/09/2020 | 1,367,540.00 |
| 133 | 1911 | 08/10/2020 | 2,295,030.00 | 361026452 | 26/09/2020 | 2,295,030.00 |
| 134 | 1912 | 08/10/2020 | 1,157,670.00 | 361026465 | 28/09/2020 | 1,157,670.00 |
| 135 | 1913 | 08/10/2020 | 1,066,444.00 | 361026501 | 29/09/2020 | 1,066,444.25 |
| 136 | 1984 | 14/10/2020 | 2,288,260.00 | 361026551 | 01/10/2020 | 2,288,260.00 |
| 137 | 1963 | 13/10/2020 | 1,191,520.00 | 361026596 | 03/10/2020 | 1,191,520.00 |
| 138 | 1983 | 14/10/2020 | 2,294,184.00 | 361026618 | 05/10/2020 | 2,294,183.75 |
| 139 | 1994 | 19/10/2020 | 1,252,450.00 | 361026672 | 07/10/2020 | 1,252,450.00 |
| 140 | 1993 | 19/10/2020 | 1,120,807.00 | 361026707 | 08/10/2020 | 1,120,807.35 |
| 141 | 2010 | 19/10/2020 | 1,089,970.00 | 361026727 | 09/10/2020 | 1,089,970.00 |
| 142 | 2011 | 19/10/2020 | 1,827,900.00 | 361026749 | 10/10/2020 | 1,827,900.00 |
| 143 | 2009 | 19/10/2020 | 1,056,120.00 | 361026760 | 12/10/2020 | 1,056,120.00 |
| 144 | 2063 | 26/10/2020 | 1,049,350.00 | 361026796 | 13/10/2020 | 1,049,350.00 |
| 145 | 2064 | 26/10/2020 | 3,127,740.00 | 361026835 | 15/10/2020 | 3,127,740.00 |
| 146 | 2078 | 29/10/2020 | 1,674,898.00 | 361026865 | 16/10/2020 | 1,674,898.00 |
| 147 | 2079 | 29/10/2020 | 886,870.00   | 361026882 | 17/10/2020 | 886,870.00   |
| 148 | 2101 | 03/11/2020 | 1,015,500.00 | 361026894 | 19/10/2020 | 1,015,500.00 |
| 149 | 2100 | 03/11/2020 | 1,049,350.00 | 361026919 | 20/10/2020 | 1,049,350.00 |
| 150 | 2102 | 03/11/2020 | 2,295,030.00 | 361026950 | 21/10/2020 | 2,295,030.00 |
| 151 | 2104 | 05/11/2020 | 981,650.00   | 361026974 | 22/10/2020 | 981,650.00   |
| 152 | 2105 | 05/11/2020 | 1,117,050.00 | 361027000 | 23/10/2020 | 1,117,050.00 |
| 153 | 2106 | 05/11/2020 | 981,650.00   | 361027018 | 24/10/2020 | 981,650.00   |
| 154 | 2124 | 09/11/2020 | 1,076,430.00 | 361027042 | 26/10/2020 | 1,076,430.00 |
| 155 | 2125 | 09/11/2020 | 1,083,200.00 | 361027067 | 27/10/2020 | 1,083,200.00 |
| 156 | 2126 | 09/11/2020 | 2,640,097.00 | 361027091 | 28/10/2020 | 2,640,096.90 |
| 157 | 2184 | 13/11/2020 | 2,166,400.00 | 361027151 | 30/10/2020 | 2,166,400.00 |
| 158 | 2183 | 13/11/2020 | 1,800,820.00 | 361027177 | 31/10/2020 | 1,800,820.00 |
| 159 | 2207 | 16/11/2020 | 1,137,360.00 | 361027189 | 01/11/2020 | 1,137,360.00 |
| 160 | 2208 | 16/11/2020 | 2,911,100.00 | 361027216 | 02/11/2020 | 2,911,100.00 |
| 161 | 2209 | 16/11/2020 | 1,985,912.00 | 361027237 | 03/11/2020 | 1,985,911.80 |
| 162 | 2225 | 17/11/2020 | 1,760,200.00 | 361027255 | 04/11/2020 | 1,760,200.00 |
| 163 | 2223 | 17/11/2020 | 1,854,980.00 | 361027277 | 05/11/2020 | 1,854,980.00 |
| 164 | 2226 | 17/11/2020 | 1,117,050.00 | 361027298 | 06/11/2020 | 1,117,050.00 |
| 165 | 2227 | 17/11/2020 | 2,568,741.00 | 361027309 | 07/11/2020 | 2,568,741.10 |
| 166 | 2224 | 17/11/2020 | 2,261,180.00 | 361027322 | 08/11/2020 | 2,261,180.00 |
| 167 | 2279 | 23/11/2020 | 2,186,710.00 | 361027344 | 09/11/2020 | 2,186,710.00 |
| 168 | 2280 | 23/11/2020 | 2,193,480.00 | 361027369 | 10/11/2020 | 2,193,480.00 |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|     |      |            |              |           |            |              |
|-----|------|------------|--------------|-----------|------------|--------------|
| 169 | 2320 | 25/11/2020 | 2,281,490.00 | 361027391 | 11/11/2020 | 2,281,490.00 |
| 170 | 2319 | 25/11/2020 | 2,031,000.00 | 361027415 | 12/11/2020 | 2,031,000.00 |
| 171 | 2318 | 25/11/2020 | 2,071,620.00 | 361027451 | 13/11/2020 | 2,071,620.00 |
| 172 | 2327 | 25/11/2020 | 2,285,823.00 | 361027472 | 14/11/2020 | 2,285,822.80 |
| 173 | 2325 | 25/11/2020 | 2,058,080.00 | 361027480 | 15/11/2020 | 2,058,080.00 |
| 174 | 2324 | 25/11/2020 | 2,234,100.00 | 371027505 | 16/11/2020 | 2,234,100.00 |
| 175 | 2326 | 25/11/2020 | 2,934,423.00 | 361027525 | 17/11/2020 | 2,934,422.65 |
| 176 | 2332 | 26/11/2020 | 2,559,060.00 | 361027553 | 18/11/2020 | 2,559,060.00 |
| 177 | 2331 | 26/11/2020 | 1,875,290.00 | 361027580 | 19/11/2020 | 1,875,290.00 |
| 178 | 2333 | 26/11/2020 | 2,173,170.00 | 361027610 | 20/11/2020 | 2,173,170.00 |
| 179 | 2367 | 02/12/2020 | 3,533,940.00 | 361027634 | 21/11/2020 | 3,533,940.00 |
| 180 | 2383 | 02/12/2020 | 2,714,770.00 | 361027639 | 22/11/2020 | 2,714,770.20 |
| 181 | 2385 | 03/12/2020 | 1,760,200.00 | 361027675 | 23/11/2020 | 1,760,200.00 |
| 182 | 2386 | 03/12/2020 | 2,267,950.00 | 361027707 | 24/11/2020 | 2,267,950.00 |
| 183 | 2387 | 03/12/2020 | 2,295,030.00 | 361027733 | 25/11/2020 | 2,295,030.00 |
| 184 | 2384 | 03/12/2020 | 2,071,620.00 | 361027761 | 26/11/2020 | 2,071,620.00 |
| 185 | 2423 | 07/12/2020 | 3,195,440.00 | 361027803 | 27/11/2020 | 3,195,440.00 |
| 186 | 2424 | 07/12/2020 | 2,245,203.00 | 361027833 | 28/11/2020 | 2,245,202.80 |
| 187 | 2425 | 07/12/2020 | 3,195,440.00 | 361027844 | 29/11/2020 | 3,195,440.00 |
| 188 | 2442 | 09/12/2020 | 3,935,536.00 | 361027879 | 30/11/2020 | 3,935,536.40 |
| 189 | 2443 | 09/12/2020 | 1,645,110.00 | 361027908 | 01/12/2020 | 1,645,110.00 |
| 190 | 2444 | 09/12/2020 | 803,497.00   | 361027934 | 02/12/2020 | 803,497.45   |
| 191 | 2546 | 16/12/2020 | 3,180,781.00 | 361028101 | 08/12/2020 | 3,180,781.45 |
| 192 | 2547 | 16/12/2020 | 3,711,515.00 | 361028127 | 09/12/2020 | 3,711,514.50 |
| 193 | 2566 | 16/12/2020 | 3,240,815.00 | 361028144 | 10/12/2020 | 3,240,814.69 |
| 194 | 2640 | 21/12/2020 | 2,460,822.00 | 361028148 | 10/12/2020 | 2,460,822.00 |
| 195 | 2567 | 16/12/2020 | 2,094,268.00 | 361028176 | 11/12/2020 | 2,094,267.69 |
| 196 | 2568 | 16/12/2020 | 3,150,393.00 | 361028178 | 11/12/2020 | 3,150,393.00 |
| 197 | 2565 | 16/12/2020 | 1,975,689.00 | 361028204 | 12/12/2020 | 1,975,688.52 |
| 198 | 2641 | 21/12/2020 | 1,899,701.00 | 361028207 | 12/12/2020 | 1,899,700.50 |
| 199 | 2569 | 16/12/2020 | 2,004,083.00 | 361028220 | 13/12/2020 | 2,004,082.62 |
| 200 | 2642 | 21/12/2020 | 2,291,809.00 | 361028221 | 13/12/2020 | 2,291,809.50 |
| 201 | 2643 | 21/12/2020 | 2,259,900.00 | 361028250 | 14/12/2020 | 2,259,899.94 |
| 202 | 2647 | 21/12/2020 | 858,584.00   | 361028246 | 14/12/2020 | 858,583.50   |
| 203 | 2644 | 21/12/2020 | 2,632,268.00 | 361028283 | 15/12/2020 | 2,632,268.28 |
| 204 | 2645 | 21/12/2020 | 1,134,682.00 | 361028282 | 15/12/2020 | 1,134,682.32 |
| 205 | 2639 | 21/12/2020 | 1,947,024.00 | 361028306 | 16/12/2020 | 1,947,024.00 |
| 206 | 2646 | 21/12/2020 | 157,925.00   | 361028292 | 16/12/2020 | 157,925.00   |
| 207 | 2648 | 21/12/2020 | 2,041,671.00 | 361028336 | 17/12/2020 | 2,041,671.00 |
| 208 | 2660 | 22/12/2020 | 1,156,045.00 | 361028360 | 18/12/2020 | 1,156,045.50 |
| 209 | 2661 | 22/12/2020 | 2,061,953.00 | 361028389 | 19/12/2020 | 2,061,952.50 |
| 210 | 2659 | 22/12/2020 | 2,240,937.00 | 361028399 | 20/12/2020 | 2,240,936.74 |
| 211 | 2667 | 23/12/2020 | 1,156,046.00 | 361028423 | 21/12/2020 | 1,156,045.50 |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|     |      |            |              |           |            |              |
|-----|------|------------|--------------|-----------|------------|--------------|
| 212 | 2714 | 24/12/2020 | 4,380,804.00 | 361028461 | 22/12/2020 | 4,380,804.00 |
| 213 | 2725 | 24/12/2020 | 2,263,889.00 | 361028494 | 23/12/2020 | 2,263,888.64 |
| 214 | 2728 | 28/12/2020 | 2,399,978.00 | 361028522 | 24/12/2020 | 2,399,977.50 |
| 215 | 2729 | 28/12/2020 | 1,149,285.00 | 361028562 | 25/12/2020 | 1,149,285.00 |
| 216 | 2730 | 28/12/2020 | 2,163,360.00 | 361028585 | 26/12/2020 | 2,163,360.00 |
| 217 | 2731 | 28/12/2020 | 2,264,768.00 | 361028599 | 27/12/2020 | 2,264,767.50 |
| 218 | 49   | 19/01/2021 | 991,402.00   | 361028634 | 28/12/2020 | 2,190,402.00 |
| 219 | 2733 | 31/12/2020 | 1,199,000.00 | 361028634 | 28/12/2020 |              |
| 220 | 57   | 21/01/2021 | 1,189,848.00 | 361028669 | 29/12/2020 | 1,189,848.00 |
| 221 | 68   | 22/01/2021 | 2,379,696.00 | 361028703 | 30/12/2020 | 2,379,696.00 |
| 222 | 69   | 22/01/2021 | 2,947,578.00 | 361028716 | 31/12/2020 | 2,947,578.00 |
| 223 | 171  | 19/02/2021 | 2,217,444.00 | 361028778 | 06/01/2021 | 2,217,444.00 |
| 224 | 173  | 19/02/2021 | 1,690,125.00 | 361028801 | 06/01/2021 | 1,690,125.00 |
| 225 | 209  | 23/02/2021 | 1,443,096.00 | 361028730 | 06/01/2021 | 1,443,096.33 |
| 226 | 210  | 23/02/2021 | 2,163,360.00 | 361028734 | 06/01/2021 | 2,163,360.00 |
| 227 | 211  | 23/02/2021 | 2,288,294.00 | 361028731 | 06/01/2021 | 2,288,294.04 |
| 228 | 233  | 24/02/2021 | 2,170,121.00 | 361028748 | 06/01/2021 | 2,170,120.50 |
| 229 | 172  | 19/02/2021 | 2,156,600.00 | 361028823 | 07/01/2021 | 2,156,599.50 |
| 230 | 174  | 19/02/2021 | 2,095,755.00 | 361028852 | 08/01/2021 | 2,095,755.00 |
| 231 | 175  | 19/02/2021 | 2,082,234.00 | 361028879 | 10/01/2021 | 2,082,234.00 |
| 232 | 208  | 23/02/2021 | 1,987,587.00 | 361028900 | 11/01/2021 | 1,987,587.00 |
| 233 | 234  | 24/02/2021 | 1,879,419.00 | 361028930 | 12/01/2021 | 1,879,419.00 |
| 234 | 235  | 24/02/2021 | 2,893,494.00 | 361028951 | 13/01/2021 | 2,893,494.00 |
| 235 | 206  | 22/02/2021 | 3,120,579.00 | 361028999 | 15/01/2021 | 3,120,579.20 |
| 236 | 203  | 22/02/2021 | 2,230,965.00 | 361029013 | 16/01/2021 | 2,230,965.00 |
| 237 | 249  | 25/02/2021 | 3,332,927.00 | 361029031 | 17/01/2021 | 3,332,926.50 |
| 238 | 251  | 25/02/2021 | 2,230,965.00 | 361029052 | 18/01/2021 | 2,230,965.00 |
| 239 | 205  | 22/02/2021 | 2,366,175.00 | 361029080 | 19/01/2021 | 2,366,175.00 |
| 240 | 204  | 22/02/2021 | 1,859,138.00 | 361029113 | 20/01/2021 | 1,859,137.50 |
| 241 | 252  | 25/02/2021 | 2,528,427.00 | 361029150 | 21/01/2021 | 2,528,427.00 |
| 242 | 255  | 25/02/2021 | 2,278,289.00 | 361029175 | 22/01/2021 | 2,278,288.50 |
| 243 | 256  | 25/02/2021 | 2,251,247.00 | 361029204 | 24/01/2021 | 2,251,246.50 |
| 244 | 286  | 26/02/2021 | 804,500.00   | 361029209 | 25/01/2021 | 804,499.50   |
| 245 | 287  | 26/02/2021 | 1,801,808.00 | 361029207 | 25/01/2021 | 1,801,808.46 |
| 246 | 288  | 26/02/2021 | 2,122,797.00 | 361029265 | 26/01/2021 | 2,122,797.00 |
| 247 | 318  | 03/03/2021 | 1,176,327.00 | 361029284 | 27/01/2021 | 1,176,327.00 |
| 248 | 304  | 02/03/2021 | 1,338,579.00 | 361029330 | 28/01/2021 | 1,338,579.00 |
| 249 | 303  | 02/03/2021 | 2,163,360.00 | 361029366 | 29/01/2021 | 2,163,360.00 |
| 250 | 302  | 02/03/2021 | 1,879,419.00 | 361029404 | 30/01/2021 | 1,879,419.00 |
| 251 | 316  | 03/03/2021 | 2,028,150.00 | 361029410 | 31/01/2021 | 2,028,150.00 |
| 252 | 326  | 03/03/2021 | 953,231.00   | 361029439 | 01/02/2021 | 953,230.50   |
| 253 | 327  | 03/03/2021 | 784,218.00   | 361029464 | 02/02/2021 | 784,218.00   |
| 254 | 336  | 04/03/2021 | 2,258,007.00 | 361029499 | 03/02/2021 | 2,258,007.00 |





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|     |      |            |               |           |            |               |
|-----|------|------------|---------------|-----------|------------|---------------|
| 255 | 353  | 05/03/2021 | 2,302,390.00  | 361029548 | 04/02/2021 | 2,302,389.68  |
| 256 | 354  | 05/03/2021 | 2,393,217.00  | 361029587 | 05/02/2021 | 2,393,217.00  |
| 257 | 359  | 05/03/2021 | 876,364.00    | 361029619 | 06/02/2021 | 876,363.62    |
| 258 | 360  | 05/03/2021 | 3,069,267.00  | 361029612 | 06/02/2021 | 3,069,267.00  |
| 259 | 361  | 08/03/2021 | 2,136,318.00  | 361029637 | 07/02/2021 | 2,136,318.00  |
| 260 | 375  | 08/03/2021 | 3,217,998.00  | 361029673 | 08/02/2021 | 3,217,998.00  |
| 261 | 377  | 09/03/2021 | 4,347,002.00  | 361029707 | 09/02/2021 | 4,347,001.50  |
| 262 | 389  | 09/03/2021 | 2,339,133.00  | 361029738 | 10/02/2021 | 2,339,133.00  |
| 263 | 393  | 10/03/2021 | 4,232,073.00  | 361029777 | 11/02/2021 | 4,232,073.00  |
| 264 | 394  | 10/03/2021 | 1,118,119.00  | 361029778 | 11/02/2021 | 1,118,119.10  |
| 265 | 402  | 10/03/2021 | 5,199,095.00  | 361029824 | 12/02/2021 | 5,199,094.92  |
| 266 | 454  | 16/03/2021 | 4,177,989.00  | 361030000 | 18/02/2021 | 4,177,989.00  |
| 267 | 455  | 16/03/2021 | 1,336,145.00  | 361030001 | 18/02/2021 | 1,336,145.22  |
| 268 | 469  | 17/03/2021 | 2,258,007.00  | 361030040 | 19/02/2021 | 2,258,007.00  |
| 269 | 472  | 17/03/2021 | 5,197,540.00  | 361030076 | 20/02/2021 | 5,197,540.01  |
| 270 | 474  | 18/03/2021 | 3,950,836.00  | 361030088 | 21/02/2021 | 3,950,836.20  |
| 271 | 480  | 18/03/2021 | 2,109,276.00  | 361030125 | 22/02/2021 | 2,109,276.00  |
| 272 | 490  | 19/03/2021 | 3,853,485.00  | 361030225 | 24/02/2021 | 3,853,485.00  |
| 273 | 491  | 19/03/2021 | 2,730,363.00  | 361030172 | 23/02/2021 | 2,730,363.14  |
| 274 | 525  | 24/03/2021 | 3,556,023.00  | 361030272 | 25/02/2021 | 3,556,023.00  |
| 275 | 535  | 24/03/2021 | 1,042,571.00  | 361030313 | 26/02/2021 | 1,042,570.51  |
| 276 | 540  | 24/03/2021 | 2,271,528.00  | 361030342 | 27/02/2021 | 2,271,528.00  |
| 277 | 543  | 24/03/2021 | 4,245,594.00  | 361030335 | 27/02/2021 | 4,245,594.00  |
| 278 | 546  | 24/03/2021 | 2,095,755.00  | 361030355 | 28/02/2021 | 2,095,755.00  |
| 279 | 550  | 25/03/2021 | 5,065,102.00  | 361030395 | 01/03/2021 | 5,065,101.81  |
| 280 | 551  | 25/03/2021 | 2,866,452.00  | 361030435 | 02/03/2021 | 2,866,452.00  |
| 281 | 553  | 25/03/2021 | 3,326,166.00  | 361030572 | 07/03/2021 | 3,326,166.00  |
| 282 | 554  | 25/03/2021 | 2,406,738.00  | 361030535 | 05/03/2021 | 2,406,738.00  |
| 283 | 555  | 25/03/2021 | 3,252,071.00  | 361030571 | 06/03/2021 | 3,252,070.92  |
| 284 | 556  | 25/03/2021 | 2,866,182.00  | 361030502 | 04/03/2021 | 2,866,181.58  |
| 285 | 557  | 25/03/2021 | 3,829,789.00  | 361030473 | 03/03/2021 | 3,829,789.45  |
| 286 | 2290 | 23/11/2020 | 23,535,600    | 360850386 | 10/11/2020 | 23,535,600    |
| 287 | 2432 | 07/12/2020 | 44,606,400    | 360850571 | 01/12/2020 | 44,606,400    |
| 288 | 2631 | 18/12/2020 | 6,316,800     | 360850717 | 17/12/2020 | 6,316,800     |
| 289 | 46   | 19/01/2021 | 856,080       | 360850780 | 24/12/2020 | 856,080       |
| 290 | 1444 | 09/07/2009 | 13,096,108.00 | 284344635 | 20/06/2019 | 13,096,108.00 |
| 291 | 1544 | 19/07/2019 | 38,232.00     | 284344792 | 08/07/2019 | 38,232.00     |
| 292 | 1631 | 26/07/2019 | 1,088,287.00  | 284344809 | 09/07/2019 | 1,088,287.20  |
| 293 | 1647 | 29/07/2019 | 653,245.00    | 284344860 | 12/07/2019 | 653,245.20    |
| 294 | 1653 | 29/07/2019 | 8,648,091.00  | 284344758 | 03/07/2019 | 8,648,091.20  |
| 295 | 1680 | 13/08/2019 | 248,200.00    | 284344900 | 17/07/2019 | 248,200.00    |
| 296 | 1846 | 21/08/2019 | 278,694.00    | 284345062 | 08/08/2019 | 278,694.00    |
| 297 | 2182 | 03/10/2019 | 11,359.00     | 284345467 | 18/09/2019 | 11,359.20     |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|     |        |            |               |            |            |               |
|-----|--------|------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 298 | 2450   | 29/10/2019 | 303,360.00    | 284345734  | 11/10/2019 | 303,360.00    |
| 299 | 2543   | 06/11/2019 | 17,449,467.00 | 284345788  | 17/10/2019 | 17,449,467.20 |
| 300 | 2689   | 18/11/2019 | 1,390,745.00  | 284345916  | 30/10/2019 | 1,390,744.80  |
| 301 | 2744   | 21/11/2019 | 44,358.00     | 284346045  | 11/11/2019 | 44,358.00     |
| 302 | 2760   | 21/11/2019 | 1,219,282.00  | 284345981  | 05/11/2019 | 1,219,282.00  |
| 303 | 2832   | 03/12/2019 | 44,358.00     | 284346093  | 14/11/2019 | 44,358.00     |
| 304 | 3090   | 13/12/2019 | 1,138,200.00  | 284346308  | 11/12/2019 | 1,138,200.00  |
| 305 | 331    | 02/03/2020 | 354,864.00    | 284346707  | 03/02/2020 | 354,864.00    |
| 306 | 610    | 14/04/2020 | 22,394,473.00 | 284347148  | 19/03/2020 | 22,394,472.80 |
| 307 | 370    | 04/03/2020 | 410,000.00    | 284346877  | 19/02/2020 | 410,000.00    |
| 308 | 395    | 05/03/2020 | 1,669,676.00  | 284346879  | 20/02/2020 | 1,669,676.00  |
| 309 | 594    | 10/04/2020 | 5,157,547.00  | 284347030  | 04/03/2020 | 5,157,546.80  |
| 310 | 706    | 17/04/2020 | 7,451,147.00  | 284347219  | 01/04/2020 | 7,451,147.20  |
| 311 | 1804   | 29/09/2020 | 2,198,380.00  | 360849833  | 04/09/2020 | 2,198,380.00  |
| 312 | 1821   | 30/09/2020 | 394,454.00    | 360849875  | 11/09/2020 | 394,454.40    |
| 313 | 1846   | 02/10/2020 | 11,150,000.00 | 360849916  | 16/09/2020 | 11,150,000.00 |
| 314 | 2202   | 16/11/2020 | 1,001,199.00  | 360850351  | 05/11/2020 | 1,001,198.80  |
| 315 | 143    | 17/02/2021 | 12,034,204.00 | 360850785  | 24/12/2020 | 12,034,203.60 |
| 316 | 1363   | 01/07/2019 | 36,429,010.00 | 320606836  | 11/06/2019 | 36,429,010.00 |
| 317 | 1795   | 19/08/2019 | 12,224,500.00 | 320617722  | 31/07/2019 | 12,224,500.00 |
| 318 | 1983   | 17/09/2019 | 39,362,890.00 | 320622463  | 26/08/2019 | 39,362,890.00 |
| 319 | 1420   | 04/07/2019 | 2,170,982.00  | 255        | 28/06/2019 | 2,170,982.26  |
| 320 | 1659   | 30/07/2019 | 2,543,250.00  | 261        | 26/07/2019 | 2,543,250.00  |
| 321 | 1909   | 29/08/2019 | 2,421,480.00  | 279        | 23/08/2019 | 2,421,480.03  |
| 322 | 2158   | 01/10/2019 | 2,755,497.00  | 309        | 25/09/2019 | 2,755,497.28  |
| 323 | 2537/1 | 05/11/2019 | 2,504,979.00  | 857        | 25/10/2019 | 2,504,979.36  |
| 324 | 2800   | 02/12/2019 | 2,579,503.00  | 887        | 25/11/2019 | 2,588,478.66  |
| 325 | 3187   | 24/12/2019 | 2,087,482.00  | 923        | 23/12/2019 | 2,087,482.00  |
| 326 | 3189   | 24/12/2019 | 250,498.00    | 349        | 23/12/2019 | 250,497.92    |
| 327 | 47     | 06/02/2020 | 629,704.00    | 361        | 31/12/2019 | 629,703.74    |
| 328 | 157    | 18/02/2019 | 474,012       | 119        |            | 29/01/2019    |
| 329 | 164    | 18/02/2019 | 1,417,500     | 6541501809 |            | 29/01/2019    |
| 330 | 232    | 22/02/2019 | 1,445,850     | 260532394  |            | 05/02/2019    |
| 331 | 248    | 25/02/2019 | 1,701,000     | 169        |            | 11/02/2019    |
| 332 | 342    | 04/03/2019 | 1,417,500     | 260533221  |            | 18/02/2019    |
| 333 | 480    | 19/03/2019 | 94,500        | 260533944  |            | 01/03/2019    |
| 334 | 498    | 19/03/2019 | 1,417,500     | 281014960  |            | 25/02/2019    |
| 335 | 501/1  | 20/03/2019 | 66,150        | 6541502054 |            | 04/03/2019    |
| 336 | 515    | 20/03/2019 | 1,837,080     | 253        |            | 04/03/2019    |
| 337 | 578    | 02/04/2019 | 1,527,781     | 260534581  |            | 12/03/2019    |
| 338 | 604    | 05/04/2019 | 472,500       | 317        |            | 19/03/2019    |
| 339 | 632    | 09/04/2019 | 1,162,350     | 6541502147 |            | 18/03/2019    |
| 340 | 725    | 16/04/2019 | 544,320       | 363        |            | 29/03/2019    |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|     |      |            |           |            |            |            |
|-----|------|------------|-----------|------------|------------|------------|
| 341 | 738  | 16/04/2019 | 1,469,664 | 338        |            | 25/03/2019 |
| 342 | 780  | 18/04/2019 | 1,103,760 | 399        |            | 08/04/2019 |
| 343 | 781  | 18/04/2019 | 1,469,664 | 367        |            | 01/04/2019 |
| 344 | 828  | 02/05/2019 | 1,417,500 | 260536574  |            | 12/04/2019 |
| 345 | 834  | 02/05/2019 | 1,417,500 | 260536694  |            | 15/04/2019 |
| 346 | 849  | 03/05/2019 | 1,417,500 | 6541502287 |            | 16/04/2019 |
| 347 | 1010 | 20/05/2019 | 1,184,368 | 260537579  |            | 02/05/2019 |
| 348 | 1035 | 22/05/2019 | 1,417,500 | 6541502354 |            | 24/04/2019 |
| 349 | 1104 | 30/05/2019 | 1,417,500 | 6541502427 |            | 08/05/2019 |
| 350 | 1105 | 30/05/2019 | 1,134,000 | 260538130  |            | 10/05/2019 |
| 351 | 1148 | 06/06/2019 | 1,323,000 | 6541502493 |            | 22/05/2019 |
| 352 | 1511 | 16/07/2019 | 351,216   | 13025      | 02/07/2019 | 351,216    |
| 353 | 1513 | 16/07/2019 | 1,965,000 | 213        | 02/07/2019 | 1,965,000  |
| 354 | 1534 | 19/07/2019 | 688,896   | 13027      | 02/07/2019 | 688,896    |
| 355 | 1536 | 19/07/2019 | 197,400   | 13046      | 04/07/2019 | 197,400    |
| 356 | 1607 | 25/07/2019 | 1,310,700 | 216        | 04/07/2019 | 1,310,700  |
| 357 | 1643 | 29/07/2019 | 716,088   | 13070      | 11/07/2019 | 716,088    |
| 358 | 1672 | 13/08/2019 | 1,456,200 | 244        | 17/07/2019 | 1,456,200  |
| 359 | 1678 | 13/08/2019 | 1,956,228 | 13095      | 17/07/2019 | 1,956,228  |
| 360 | 1717 | 14/08/2019 | 2,000,064 | 13128      | 26/07/2019 | 2,000,064  |
| 361 | 1764 | 16/08/2019 | 3,064,080 | 13136      | 30/07/2019 | 3,064,080  |
| 362 | 1788 | 19/08/2019 | 1,099,200 | 264        | 31/07/2019 | 1,099,200  |
| 363 | 1851 | 21/08/2019 | 1,804,800 | 271        | 08/08/2019 | 1,804,800  |
| 364 | 1896 | 23/08/2019 | 5,422,092 | 13182      | 14/08/2019 | 5,422,092  |
| 365 | 1996 | 17/09/2019 | 1,398,000 | 281        | 28/08/2019 | 1,398,000  |
| 366 | 2107 | 26/09/2019 | 1,442,400 | 290        | 09/09/2019 | 1,442,400  |
| 367 | 2213 | 07/10/2019 | 1,176,096 | 13288      | 19/09/2019 | 1,176,096  |
| 368 | 2358 | 23/10/2019 | 2,143,200 | 319        | 02/10/2019 | 2,143,200  |
| 369 | 2469 | 30/10/2019 | 2,667,900 | 326        | 15/10/2019 | 2,667,900  |
| 370 | 1509 | 16/07/2019 | 252,000   | 13026      | 02/07/2019 | 252,000    |
| 371 | 1510 | 16/07/2019 | 540,000   | 13028      | 02/07/2019 | 540,000    |
| 372 | 1515 | 16/07/2019 | 942,000   | 214        | 02/07/2019 | 942,000    |
| 373 | 1535 | 19/07/2019 | 376,800   | 13047      | 04/07/2019 | 376,800    |
| 374 | 1559 | 22/07/2019 | 816,480   | 13069      | 11/07/2019 | 816,480    |
| 375 | 1606 | 25/07/2019 | 1,047,000 | 217        | 04/07/2019 | 1,047,000  |
| 376 | 1671 | 13/08/2019 | 1,256,400 | 245        | 17/07/2017 | 1,256,400  |
| 377 | 1677 | 13/08/2019 | 996,480   | 13097      | 17/07/2019 | 996,480    |
| 378 | 1749 | 15/08/2019 | 1,440,000 | 13130      | 26/07/2019 | 1,440,000  |
| 379 | 1787 | 19/08/2019 | 376,800   | 263        | 31/07/2019 | 376,800    |
| 380 | 1812 | 20/08/2019 | 1,722,600 | 13147      | 01/08/2019 | 1,722,600  |
| 381 | 1818 | 20/08/2019 | 1,036,200 | 265        | 02/08/2019 | 1,036,200  |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|     |      |            |              |           |            |              |
|-----|------|------------|--------------|-----------|------------|--------------|
| 382 | 1824 | 20/08/2019 | 1,130,400    | 13149     | 02/08/2019 | 1,130,400    |
| 383 | 1849 | 21/08/2019 | 172,800      | 272       | 08/08/2019 | 172,800      |
| 384 | 1898 | 23/08/2019 | 887,040      | 13186     | 14/08/2019 | 887,040      |
| 385 | 1899 | 23/08/2019 | 1,911,000    | 13183     | 14/08/2019 | 1,911,000    |
| 386 | 2211 | 07/10/2019 | 2,028,000    | 13289     | 19/09/2019 | 2,028,000    |
| 387 | 2352 | 26/10/2019 | 471,000      | 318       | 02/10/2019 | 471,000      |
| 388 | 2476 | 30/10/2019 | 659,400      | 325       | 15/10/2019 | 659,400      |
| 389 | 2489 | 01/11/2019 | 2,025,300    | 327       | 16/10/2019 | 2,025,300    |
| 390 | 2550 | 06/11/2019 | 235,500      | 331       | 17/10/2019 | 235,500      |
| 391 | 1232 | 17/06/2019 | 7,026,919.00 | 169       | 31/05/2019 | 7,026,918.70 |
| 392 | 1435 | 05/07/2019 | 4,167,117.00 | 181       | 28/06/2019 | 4,167,116.70 |
| 393 | 1694 | 13/08/2019 | 4,545,528.50 | 194       | 31/07/2019 | 4,545,528.50 |
| 394 | 1961 | 13/09/2019 | 4,147,303.00 | 200       | 31/08/2019 | 4,147,303.50 |
| 395 | 2225 | 08/10/2019 | 2,819,398.00 | 258       | 30/09/2019 | 2,819,398.10 |
| 396 | 2624 | 12/11/2019 | 3,884,941.00 | 224       | 31/10/2019 | 3,884,941.10 |
| 397 | 2906 | 06/12/2019 | 5,274,389.00 | 231       | 30/11/2019 | 5,274,389.28 |
| 398 | 3035 | 12/12/2019 | 2,798,576.00 | 238       | 11/12/2019 | 2,798,576.20 |
| 399 | 3198 | 24/12/2019 | 914,215.00   | 244       | 23/12/2019 | 914,214.60   |
| 400 | 69   | 07/02/2020 | 444,884.00   | 247       | 31/12/2019 | 444,883.80   |
| 401 | 122  | 15/02/2019 | 2,124,580    | 84        | 08/01/2019 | 2,124,579.56 |
| 402 | 123  | 15/02/2019 | 2,239,916    | 724       | 12/02/2019 | 2,239,915.75 |
| 403 | 124  | 15/02/2019 | 2,349,105    | 191       | 14/01/2019 | 2,349,104.75 |
| 404 | 125  | 15/02/2019 | 1,000,100    | 712       | 11/02/2019 | 1,000,100.00 |
| 405 | 131  | 18/02/2019 | 1,262,866    | 128       | 10/01/2019 | 1,262,866.00 |
| 406 | 158  | 18/02/2019 | 2,314,409    | 410       | 25/01/2019 | 2,314,409.50 |
| 407 | 159  | 18/02/2019 | 1,456,515    | 310       | 21/01/2019 | 1,456,515.50 |
| 408 | 209  | 20/02/2019 | 2,186,143    | 552       | 02/02/2019 | 2,186,143.25 |
| 409 | 353  | 06/03/2019 | 822,000      | 861       | 20/02/2019 | 822,000.00   |
| 410 | 354  | 06/03/2019 | 2,302,627    | 880       | 21/02/2019 | 2,302,627.50 |
| 411 | 440  | 13/03/2019 | 2,113,978    | 960       | 27/02/2019 | 2,113,978.50 |
| 412 | 542  | 26/03/2019 | 1,747,760    | 286614601 | 06/03/2019 | 1,747,759.69 |
| 413 | 2401 | 30/10/2019 | 5,934,720    | 49545     | 15/10/2019 | 5,934,720    |
| 414 | 2553 | 12/11/2019 | 6,429,280    | 50721     | 22/10/2019 | 6,429,280    |
| 415 | 2898 | 10/12/2019 | 30,910,000   | 58211     | 03/12/2019 | 30,910,000   |
| 416 | 1095 | 06/06/2019 | 7,418,400    | 26232     | 28/05/2019 | 7,418,400    |
| 417 | 1407 | 10/07/2019 | 7,418,400    | 30984     | 26/06/2019 | 7,418,400    |
| 418 | 1662 | 14/08/2019 | 7,418,400    | 35676     | 23/07/2019 | 7,418,400    |
| 419 | 1917 | 16/09/2019 | 10,880,320   | 40343     | 22/08/2019 | 10,880,320   |
| 420 | 2189 | 09/10/2019 | 3,956,480    | 45725     | 23/09/2019 | 3,956,480    |
| 421 | 198  | 22/02/2019 | 150,912      | 12468     | 05/02/2019 | 150,912      |
| 422 | 199  | 22/02/2019 | 190,608      | 12469     | 05/02/2019 | 190,608      |
| 423 | 212  | 22/02/2019 | 105,840      | 12488     | 08/02/2019 | 105,840      |
| 424 | 216  | 22/02/2019 | 25,200       | 44        | 08/02/2019 | 25,200       |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|     |      |            |           |           |            |           |
|-----|------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 425 | 284  | 27/02/2019 | 58,800    | 49        | 13/02/2019 | 58,800    |
| 426 | 304  | 01/03/2019 | 532,416   | 12513     | 14/02/2019 | 532,416   |
| 427 | 313  | 04/03/2019 | 127,008   | 12530     | 18/02/2019 | 127,008   |
| 428 | 447  | 19/03/2019 | 42,336    | 12551     | 25/02/2019 | 42,336    |
| 429 | 449  | 19/03/2019 | 42,336    | 12579     | 01/03/2019 | 42,336    |
| 430 | 451  | 19/03/2019 | 100,800   | 12582     | 01/03/2019 | 100,800   |
| 431 | 466  | 20/03/2019 | 217,152   | 12592     | 06/03/2019 | 217,152   |
| 432 | 544  | 02/04/2019 | 127,008   | 583       | 11/03/2019 | 127,008   |
| 433 | 716  | 17/04/2019 | 127,008   | 762       | 20/03/2019 | 127,008   |
| 434 | 698  | 16/04/2019 | 135,072   | 744       | 26/03/2019 | 135,072   |
| 435 | 678  | 16/04/2019 | 82,320    | 724       | 03/04/2019 | 82,320    |
| 436 | 739  | 18/04/2019 | 133,104   | 785       | 09/04/2019 | 133,104   |
| 437 | 898  | 10/05/2019 | 100,080   | 12765     | 24/04/2019 | 100,080   |
| 438 | 1155 | 13/06/2019 | 1,313,850 | 260539311 | 30/05/2019 | 1,313,850 |
| 439 | 1204 | 19/06/2019 | 404,666   | 320604962 | 03/06/2019 | 404,666   |
| 440 | 1230 | 24/06/2019 | 1,313,850 | 260539614 | 06/06/2019 | 1,313,850 |
| 441 | 1251 | 25/06/2019 | 316,200   | 320606415 | 10/06/2019 | 316,200   |
| 442 | 1331 | 03/07/2019 | 1,513,555 | 596       | 13/06/2019 | 1,513,555 |
| 443 | 1336 | 03/07/2019 | 1,551,219 | 320607833 | 17/06/2019 | 1,551,219 |
| 444 | 1446 | 16/07/2019 | 1,313,850 | 260540811 | 27/06/2019 | 1,313,850 |
| 445 | 1553 | 25/07/2019 | 1,489,030 | 267818832 | 03/07/2019 | 1,489,030 |
| 446 | 1496 | 22/07/2019 | 1,281,442 | 320612505 | 09/07/2019 | 1,281,442 |
| 447 | 1528 | 24/07/2019 | 1,313,850 | 260541594 | 12/07/2019 | 1,313,850 |
| 448 | 1626 | 13/08/2019 | 1,138,670 | 786       | 18/07/2019 | 1,138,670 |
| 449 | 1657 | 14/08/2019 | 1,138,670 | 320616511 | 25/07/2019 | 1,138,670 |
| 450 | 1766 | 20/08/2019 | 1,051,080 | 260542654 | 02/08/2019 | 1,051,080 |
| 451 | 1792 | 21/08/2019 | 1,313,850 | 856       | 08/08/2019 | 1,313,850 |
| 452 | 1803 | 22/08/2019 | 366,126   | 320619479 | 08/08/2019 | 366,126   |
| 453 | 1876 | 12/09/2019 | 1,313,850 | 260543183 | 15/08/2019 | 1,313,850 |
| 454 | 1932 | 17/09/2019 | 1,313,850 | 267818951 | 26/08/2019 | 1,313,850 |
| 455 | 2030 | 24/09/2019 | 702,121   | 931       | 29/08/2019 | 702,121   |
| 456 | 2034 | 25/09/2019 | 1,313,850 | 260543991 | 02/09/2019 | 1,313,850 |
| 457 | 2048 | 25/09/2019 | 1,313,850 | 260544307 | 09/09/2019 | 1,313,850 |
| 458 | 2104 | 03/10/2019 | 525,540   | 260544368 | 10/09/2019 | 525,540   |
| 459 | 2098 | 01/10/2019 | 1,182,465 | 260544637 | 16/09/2019 | 1,182,465 |
| 460 | 2130 | 03/10/2019 | 218,975   | 267819007 | 18/09/2019 | 218,975   |
| 461 | 2131 | 03/10/2019 | 262,770   | 267819008 | 18/09/2019 | 262,770   |
| 462 | 2182 | 09/10/2019 | 1,563,481 | 267819015 | 23/09/2019 | 1,563,481 |
| 463 | 2253 | 22/10/2019 | 1,563,482 | 267819017 | 25/09/2019 | 1,563,482 |
| 464 | 2255 | 22/10/2019 | 1,309,821 | 1024      | 27/09/2019 | 1,309,821 |
| 465 | 2258 | 22/10/2019 | 1,252,537 | 267819021 | 27/09/2019 | 1,252,537 |
| 466 | 2407 | 30/10/2019 | 1,313,850 | 260546138 | 14/10/2019 | 1,313,850 |
| 467 | 2491 | 06/11/2019 | 945,972   | 1115      | 18/10/2019 | 945,972   |





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|     |      |            |           |           |            |           |
|-----|------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 468 | 2508 | 07/11/2019 | 1,489,030 | 260546811 | 28/10/2019 | 1,489,030 |
| 469 | 2555 | 12/11/2019 | 1,149,619 | 267819108 | 29/10/2019 | 1,149,619 |
| 470 | 2598 | 14/11/2019 | 1,513,555 | 1162      | 01/11/2019 | 1,513,555 |
| 471 | 2606 | 15/11/2019 | 1,483,775 | 320636767 | 05/11/2019 | 1,483,775 |
| 472 | 2767 | 03/12/2019 | 1,313,850 | 260547936 | 18/11/2019 | 1,313,850 |
| 473 | 2789 | 04/12/2019 | 472,986   | 1233      | 20/11/2019 | 472,986   |
| 474 | 2805 | 04/12/2019 | 1,416,330 | 320640945 | 26/11/2019 | 1,416,330 |
| 475 | 2894 | 10/12/2019 | 1,346,696 | 267819181 | 03/12/2019 | 1,346,696 |
| 476 | 2897 | 10/12/2019 | 945,972   | 1293      | 05/12/2019 | 945,972   |
| 477 | 2979 | 12/12/2019 | 1,576,620 | 260549095 | 11/12/2019 | 1,576,620 |
| 478 | 3151 | 26/12/2019 | 1,051,080 | 267819227 | 24/12/2019 | 1,051,080 |
| 479 | 3196 | 30/12/2019 | 1,313,850 | 260549809 | 27/12/2019 | 1,313,850 |
| 480 | 288  | 27/02/2020 | 131,385   | 267819274 | 09/01/2020 | 131,385   |
| 481 | 293  | 27/02/2020 | 840,864   | 3         | 06/01/2020 | 840,864   |
| 482 | 294  | 27/02/2020 | 1,146,553 | 320646345 | 31/12/2019 | 1,146,553 |
| 483 | 298  | 28/02/2020 | 1,459,249 | 267819248 | 10/01/2020 | 1,459,249 |
| 484 | 299  | 28/02/2020 | 1,664,210 | 260550765 | 16/01/2020 | 1,664,210 |
| 485 | 302  | 28/02/2020 | 962,614   | 267819249 | 10/01/2020 | 962,614   |
| 486 | 304  | 28/02/2020 | 1,563,481 | 267819246 | 09/01/2020 | 1,563,481 |
| 487 | 312  | 28/02/2020 | 490,504   | 320650973 | 27/01/2020 | 1,011,665 |
| 488 | 315  | 02/03/2020 | 768,164   | 94        | 26/01/2020 | 1,258,668 |
| 489 | 316  | 02/03/2020 | 1,235,019 | 260551240 | 24/01/2020 | 1,664,210 |
| 490 | 389  | 09/03/2020 | 1,007,285 | 260551684 | 30/01/2020 | 1,620,415 |
| 491 | 133  | 13/02/2020 | 2,087,483 | 141       | 27/01/2020 | 2,087,483 |
| 492 | 347  | 03/03/2020 | 2,588,479 | 392       | 28/02/2020 | 2,588,479 |
| 493 | 520  | 27/03/2020 | 2,421,480 | 408       | 25/03/2020 | 2,421,480 |
| 494 | 778  | 29/04/2020 | 2,588,478 | 790       | 27/04/2020 | 2,588,478 |
| 495 | 951  | 28/05/2020 | 2,504,977 | 440       | 26/05/2020 | 2,504,977 |
| 496 | 1254 | 30/06/2020 | 2,588,478 | 455       | 26/06/2020 | 2,588,478 |
| 497 | 1423 | 30/07/2020 | 2,504,977 | 474       | 25/07/2020 | 2,504,977 |
| 498 | 1613 | 28/08/2020 | 2,588,478 | 1051      | 25/08/2020 | 2,588,478 |
| 499 | 1857 | 06/10/2020 | 2,588,478 | 1089      | 30/09/2020 | 2,588,478 |
| 500 | 2065 | 30/10/2020 | 2,443,856 | 1111      | 26/10/2020 | 2,504,977 |
| 501 | 2355 | 02/12/2020 | 2,588,478 | 92298175  | 26/11/2020 | 2,588,478 |
| 502 | 2651 | 24/12/2020 | 1,035,391 | 888550995 | 21/12/2020 | 1,035,391 |
| 503 | 2652 | 24/12/2020 | 1,052,091 | 90152096  | 21/12/2020 | 1,052,091 |
| 504 | 74   | 22/01/2021 | 918,492   | 96375714  | 31/12/2020 | 918,492   |
| 505 | 1453 | 16/07/2019 | 913,877   | 834       | 01/07/2019 | 913,877   |
| 506 | 1499 | 22/07/2019 | 127,320   | 887       | 10/07/2019 | 127,320   |
| 507 | 1510 | 23/07/2019 | 557,669   | 835       | 01/07/2019 | 557,669   |
| 508 | 1516 | 23/07/2019 | 130,200   | 863       | 05/07/2019 | 130,200   |
| 509 | 1534 | 24/07/2019 | 654,150   | 902       | 15/07/2019 | 654,150   |
| 510 | 1538 | 24/07/2019 | 2,822,400 | 284344877 | 15/07/2019 | 2,822,400 |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|     |        |            |            |           |            |            |
|-----|--------|------------|------------|-----------|------------|------------|
| 511 | 1547   | 25/07/2019 | 2,265,955  | 284344770 | 04/07/2019 | 2,265,955  |
| 512 | 1584   | 29/07/2019 | 9,841,565  | 284344840 | 11/07/2019 | 9,841,565  |
| 513 | 1666   | 14/08/2019 | 25,344     | 966       | 23/07/2019 | 25,344     |
| 514 | 1668   | 14/08/2019 | 652,680    | 967       | 23/07/2019 | 652,680    |
| 515 | 1701   | 16/08/2019 | 1,063,290  | 1000      | 30/07/2019 | 1,063,290  |
| 516 | 1780   | 21/08/2019 | 265,200    | 1056      | 07/08/2019 | 265,200    |
| 517 | 1781   | 21/08/2019 | 231,150    | 1057      | 07/08/2019 | 231,150    |
| 518 | 1915   | 16/09/2019 | 375,938    | 1117      | 22/08/2019 | 375,938    |
| 519 | 1918   | 16/09/2019 | 280,272    | 1116      | 22/08/2019 | 280,272    |
| 520 | 1987   | 19/09/2019 | 1,053,533  | 1175      | 02/09/2019 | 1,053,533  |
| 521 | 1989   | 19/09/2019 | 460,320    | 1176      | 02/09/2019 | 460,320    |
| 522 | 1994   | 23/09/2019 | 1,526,362  | 1101      | 20/08/2019 | 1,526,362  |
| 523 | 2191   | 09/10/2019 | 2,155,219  | 1288      | 24/09/2019 | 2,155,219  |
| 524 | 2235   | 21/10/2019 | 683,372    | 1287      | 24/09/2019 | 683,372    |
| 525 | 2370   | 28/10/2019 | 761,904    | 1374      | 09/10/2019 | 761,904    |
| 526 | 2371   | 28/10/2019 | 1,060,380  | 1373      | 09/10/2019 | 1,060,380  |
| 527 | 2488   | 06/11/2019 | 222,000    | 1412      | 17/10/2019 | 222,000    |
| 528 | 2499   | 06/11/2019 | 102,346    | 1442      | 24/10/2019 | 102,346    |
| 529 | 172    | 19/02/2019 | 2,709,860  | 5505      | 04/02/2019 | 2,709,860  |
| 530 | 173    | 19/02/2019 | 2,079,660  | 149       | 04/02/2019 | 2,079,660  |
| 531 | 282    | 27/02/2019 | 6,932,200  | 7684      | 14/02/2019 | 6,932,200  |
| 532 | 436    | 19/03/2019 | 4,726,500  | 277       | 28/02/2019 | 4,726,500  |
| 533 | 443    | 19/03/2019 | 2,505,045  | 10140     | 01/03/2019 | 2,505,045  |
| 534 | 628    | 11/04/2019 | 5,797,840  | 15181     | 27/03/2019 | 5,797,840  |
| 535 | 632    | 11/04/2019 | 2,032,395  | 406       | 27/03/2019 | 2,032,395  |
| 536 | 3029   | 13/12/2019 | 11,212,339 | 1917      | 12/12/2019 | 11,212,339 |
| 537 | 3030   | 13/12/2019 | 22,731,266 | 59683     | 11/12/2019 | 22,731,266 |
| 538 | 132    | 13/02/2020 | 1,765,126  | 593       | 31/01/2020 | 1,765,126  |
| 539 | 384    | 05/03/2020 | 2,036,684  | 9         | 28/02/2020 | 2,036,684  |
| 540 | 526    | 07/04/2020 | 1,968,794  | 539       | 31/03/2020 | 1,968,794  |
| 541 | 814    | 06/05/2020 | 2,240,352  | 827       | 30/04/2020 | 2,240,352  |
| 542 | 1107   | 12/06/2020 | 1,968,794  | 32        | 26/05/2020 | 1,968,794  |
| 543 | 1283   | 07/07/2020 | 2,036,684  | 38        | 30/06/2020 | 2,036,684  |
| 544 | 1507   | 13/08/2020 | 2,172,463  | 59        | 30/07/2020 | 2,172,463  |
| 545 | 1701   | 11/09/2020 | 1,968,794  | 13        | 28/08/2020 | 1,968,794  |
| 546 | 1856   | 06/10/2020 | 2,104,573  | 33        | 30/09/2020 | 2,104,573  |
| 547 | 2201   | 17/11/2020 | 2,104,573  | 86474298  | 30/10/2020 | 2,104,573  |
| 548 | 2511/1 | 15/12/2020 | 1,986,989  | 92602323  | 27/11/2020 | 2,036,684  |
| 549 | 105    | 01/02/2021 | 2,444,020  | 6         | 27/01/2021 | 2,444,020  |
| 550 | 189    | 20/02/2019 | 7,170,000  | 296       | 01/02/2019 | 7,170,000  |
| 551 | 469    | 20/03/2019 | 2,390,000  | 610       | 05/03/2019 | 2,390,000  |
| 552 | 721    | 18/04/2019 | 3,585,000  | 989       | 04/04/2019 | 3,585,000  |
| 553 | 964    | 20/05/2019 | 5,975,000  | 1308      | 02/05/2019 | 5,975,000  |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|     |      |            |            |           |            |            |
|-----|------|------------|------------|-----------|------------|------------|
| 554 | 1343 | 04/07/2019 | 5,568,000  | 320608222 | 18/06/2019 | 5,568,000  |
| 555 | 1740 | 19/08/2019 | 11,247,360 | 320617818 | 31/07/2019 | 11,247,360 |
| 556 | 1925 | 17/09/2019 | 2,115,840  | 320622464 | 26/08/2019 | 2,115,840  |
| 557 | 2146 | 07/10/2019 | 1,348,380  | 13281     | 18/09/2019 | 1,348,380  |
| 558 | 2230 | 21/10/2019 | 2,151,960  | 13309     | 25/09/2019 | 2,151,960  |
| 559 | 2239 | 21/10/2019 | 4,001,580  | 13280     | 18/09/2019 | 4,001,580  |
| 560 | 2257 | 22/10/2019 | 416,400    | 13320     | 27/09/2019 | 416,400    |
| 561 | 2294 | 23/10/2019 | 883,200    | 13339     | 02/10/2019 | 883,200    |
| 562 | 2329 | 24/10/2019 | 520,500    | 13360     | 04/10/2019 | 520,500    |
| 563 | 2348 | 25/10/2019 | 30,840     | 13370     | 08/10/2019 | 30,840     |
| 564 | 2424 | 01/11/2019 | 1,410,480  | 13410     | 16/10/2019 | 1,410,480  |
| 565 | 2514 | 08/11/2019 | 416,400    | 13440     | 23/10/2019 | 416,400    |
| 566 | 2550 | 12/11/2019 | 578,160    | 13449     | 24/10/2019 | 578,160    |
| 567 | 2551 | 12/11/2019 | 2,557,980  | 13422     | 18/10/2019 | 2,557,980  |
| 568 | 2645 | 19/11/2019 | 416,400    | 13478     | 06/11/2019 | 416,400    |
| 569 | 2768 | 03/12/2019 | 1,068,360  | 13506     | 14/11/2019 | 1,068,360  |
| 570 | 2839 | 05/12/2019 | 529,800    | 13543     | 02/12/2019 | 529,800    |
| 571 | 2921 | 10/12/2019 | 162,000    | 13552     | 04/12/2019 | 162,000    |
| 572 | 2960 | 12/12/2019 | 1,230,240  | 13586     | 10/12/2019 | 1,230,240  |
| 573 | 186  | 20/02/2019 | 2,304,600  | 33        | 01/02/2019 | 2,304,600  |
| 574 | 187  | 20/02/2019 | 230,400    | 32        | 01/02/2019 | 230,400    |
| 575 | 190  | 20/02/2019 | 976,200    | 12460     | 01/02/2019 | 976,200    |
| 576 | 281  | 27/02/2019 | 4,826,460  | 12514     | 14/02/2019 | 4,826,460  |
| 577 | 426  | 19/03/2019 | 3,900,000  | 65        | 27/02/2019 | 3,900,000  |
| 578 | 450  | 19/03/2019 | 9,600      | 12581     | 01/03/2019 | 9,600      |
| 579 | 478  | 20/03/2019 | 290,820    | 71        | 05/03/2019 | 290,820    |
| 580 | 533  | 02/04/2019 | 495,180    | 79        | 12/03/2019 | 495,180    |
| 581 | 535  | 02/04/2019 | 40,800     | 12605     | 08/03/2019 | 40,800     |
| 582 | 540  | 02/04/2019 | 666,000    | 76        | 12/03/2019 | 666,000    |
| 583 | 788  | 02/05/2019 | 2,056,200  | 12714     | 15/04/2019 | 2,056,200  |
| 584 | 897  | 10/05/2019 | 1,497,600  | 12768     | 24/04/2019 | 1,497,600  |
| 585 | 1171 | 14/06/2019 | 307,200    | 12907     | 28/05/2019 | 307,200    |
| 586 | 2509 | 08/11/2019 | 9,020,160  | 320635335 | 28/10/2019 | 9,020,160  |
| 587 | 2801 | 04/12/2019 | 7,683,840  | 320639480 | 19/11/2019 | 7,683,840  |
| 588 | 1838 | 23/08/2019 | 1,371,175  | 1075      | 14/08/2019 | 1,371,175  |
| 589 | 1896 | 13/09/2021 | 671,400    | 1100      | 20/08/2019 | 671,400    |
| 590 | 1912 | 16/09/2019 | 314,640    | 284345165 | 22/08/2019 | 314,640    |
| 591 | 1919 | 16/09/2019 | 573,701    | 1115      | 22/08/2019 | 573,701    |
| 592 | 1933 | 17/09/2019 | 2,677,099  | 284345206 | 27/08/2019 | 2,677,099  |
| 593 | 2078 | 27/09/2019 | 2,704,234  | 284345400 | 12/09/2019 | 2,704,234  |
| 594 | 2231 | 21/10/2019 | 501,779    | 284345551 | 25/09/2019 | 501,779    |
| 595 | 2246 | 21/10/2019 | 453,773    | 284345563 | 26/09/2019 | 453,773    |
| 596 | 2380 | 28/10/2019 | 183,657    | 284345723 | 09/10/2019 | 183,657    |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|     |      |            |           |           |            |           |
|-----|------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 597 | 2425 | 01/11/2019 | 527,184   | 284345765 | 16/10/2019 | 527,184   |
| 598 | 2426 | 01/11/2019 | 433,044   | 284345768 | 16/10/2019 | 433,044   |
| 599 | 2464 | 05/11/2019 | 262,368   | 1446      | 24/10/2019 | 262,368   |
| 600 | 2466 | 05/11/2019 | 458,136   | 1443      | 24/10/2019 | 458,136   |
| 601 | 2489 | 06/11/2019 | 231,660   | 1411      | 17/10/2019 | 231,660   |
| 602 | 2628 | 18/11/2019 | 259,860   | 1474      | 30/10/2019 | 259,860   |
| 603 | 2692 | 21/11/2019 | 1,046,902 | 1697      | 06/11/2019 | 1,046,902 |
| 604 | 2697 | 22/11/2019 | 954,432   | 1684      | 04/11/2019 | 954,432   |
| 605 | 2744 | 02/12/2019 | 1,403,852 | 1725      | 12/11/2019 | 1,403,852 |
| 606 | 2745 | 03/12/2019 | 1,634,484 | 1735      | 15/11/2019 | 1,634,484 |
| 607 | 1361 | 04/07/2019 | 4,423,618 | 30716     | 24/06/2019 | 4,423,618 |
| 608 | 1555 | 25/07/2019 | 2,467,299 | 923       | 03/07/2019 | 2,467,299 |
| 609 | 1779 | 21/08/2019 | 3,649,850 | 38194     | 07/08/2019 | 3,649,850 |
| 610 | 1782 | 21/08/2019 | 2,919,880 | 38196     | 07/08/2019 | 2,919,880 |
| 611 | 1901 | 13/09/2021 | 6,978,513 | 1161      | 20/08/2019 | 6,978,513 |
| 612 | 2035 | 25/09/2019 | 5,606,170 | 42222     | 03/09/2019 | 5,606,170 |
| 613 | 2038 | 25/09/2019 | 4,919,998 | 42220     | 03/09/2019 | 4,919,998 |
| 614 | 2313 | 21/10/2019 | 1,153,352 | 1345      | 25/09/2019 | 1,153,352 |
| 615 | 1203 | 19/06/2019 | 2,876,120 | 320604960 | 03/06/2019 | 2,876,120 |
| 616 | 1359 | 04/07/2019 | 6,327,464 | 320608943 | 21/06/2019 | 6,327,464 |
| 617 | 1802 | 22/08/2019 | 6,615,076 | 320619492 | 08/08/2019 | 6,615,076 |
| 618 | 2456 | 04/11/2019 | 1,814,400 | 284345787 | 17/10/2019 | 1,814,400 |
| 619 | 2465 | 05/11/2019 | 453,428   | 1440      | 24/10/2019 | 453,428   |
| 620 | 2467 | 05/11/2019 | 199,800   | 1441      | 24/10/2019 | 199,800   |
| 621 | 2500 | 07/11/2019 | 14,688    | 1419      | 18/10/2019 | 14,688    |
| 622 | 2619 | 18/11/2019 | 1,077,820 | 1685      | 04/11/2019 | 1,077,820 |
| 623 | 2627 | 18/11/2019 | 3,049,200 | 284345913 | 30/10/2019 | 3,049,200 |
| 624 | 2677 | 21/11/2019 | 1,935,403 | 1425      | 21/10/2019 | 1,935,403 |
| 625 | 2763 | 03/12/2019 | 477,300   | 1738      | 15/11/2019 | 477,300   |
| 626 | 2782 | 04/12/2019 | 608,526   | 1754      | 19/11/2019 | 608,526   |
| 627 | 2864 | 10/12/2019 | 574,513   | 1755      | 19/11/2019 | 574,513   |
| 628 | 2887 | 10/12/2019 | 305,292   | 1795      | 03/12/2019 | 305,292   |
| 629 | 2889 | 10/12/2019 | 511,421   | 1794      | 03/12/2019 | 511,421   |
| 630 | 3048 | 13/12/2019 | 701,328   | 1853      | 13/12/2019 | 701,328   |
| 631 | 3049 | 13/12/2019 | 1,805,345 | 1852      | 13/12/2019 | 1,805,345 |
| 632 | 292  | 27/02/2020 | 787,940   | 11        | 07/01/2020 | 787,940   |
| 633 | 303  | 28/02/2020 | 287,814   | 33        | 09/01/2020 | 287,814   |
| 634 | 356  | 12/03/2019 | 1,750,200 | 57        | 21/02/2019 | 1,750,200 |
| 635 | 368  | 12/03/2019 | 1,500,480 | 60        | 22/02/2019 | 1,500,480 |
| 636 | 477  | 20/03/2019 | 1,825,200 | 70        | 05/03/2019 | 1,825,200 |
| 637 | 534  | 02/04/2019 | 1,753,500 | 78        | 12/03/2019 | 1,753,500 |
| 638 | 555  | 05/04/2019 | 282,600   | 12619     | 13/03/2019 | 282,600   |
| 639 | 623  | 10/04/2019 | 1,501,440 | 102       | 26/03/2019 | 1,501,440 |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|     |      |            |           |        |            |           |
|-----|------|------------|-----------|--------|------------|-----------|
| 640 | 655  | 12/04/2019 | 108,000   | 106    | 29/03/2019 | 108,000   |
| 641 | 725  | 18/04/2019 | 1,779,240 | 116    | 05/04/2019 | 1,779,240 |
| 642 | 1283 | 27/06/2019 | 953,640   | 126    | 16/04/2019 | 953,640   |
| 643 | 1284 | 27/06/2019 | 523,920   | 134    | 23/04/2019 | 523,920   |
| 644 | 1285 | 27/06/2019 | 841,800   | 142    | 07/05/2019 | 841,800   |
| 645 | 1286 | 27/06/2019 | 565,200   | 12856  | 14/05/2019 | 565,200   |
| 646 | 1287 | 27/06/2019 | 282,600   | 12904  | 28/05/2019 | 282,600   |
| 647 | 1288 | 27/06/2019 | 188,400   | 12946  | 10/06/2019 | 188,400   |
| 648 | 1289 | 27/06/2019 | 188,400   | 12928  | 05/06/2019 | 188,400   |
| 649 | 1341 | 04/07/2019 | 357,960   | 12967  | 13/06/2019 | 357,960   |
| 650 | 1322 | 03/07/2019 | 2,489,400 | 1877   | 12/06/2019 | 2,489,400 |
| 651 | 1597 | 29/07/2019 | 248,940   | 2285   | 09/07/2019 | 248,940   |
| 652 | 1617 | 13/08/2019 | 248,940   | 2387   | 17/07/2019 | 248,940   |
| 653 | 1667 | 14/08/2019 | 3,319,200 | 2462   | 23/07/2019 | 3,319,200 |
| 654 | 1823 | 23/08/2019 | 3,983,040 | 2693   | 13/08/2019 | 3,983,040 |
| 655 | 2288 | 23/10/2019 | 3,817,080 | 3281   | 02/10/2019 | 3,817,080 |
| 656 | 2097 | 01/10/2019 | 6,896,000 | 3064   | 11/09/2019 | 6,896,000 |
| 657 | 2285 | 23/10/2019 | 3,448,000 | 3282   | 02/10/2019 | 3,448,000 |
| 658 | 2761 | 03/12/2019 | 3,448,000 | 3767   | 13/11/2019 | 3,448,000 |
| 659 | 1092 | 06/06/2019 | 1,862,000 | 25439  | 23/05/2019 | 1,862,000 |
| 660 | 1094 | 06/06/2019 | 798,000   | 25438  | 23/05/2019 | 798,000   |
| 661 | 1167 | 14/06/2019 | 1,064,000 | 26773  | 30/05/2019 | 1,064,000 |
| 662 | 1320 | 03/07/2019 | 266,000   | 28737  | 12/06/2019 | 266,000   |
| 663 | 1325 | 03/07/2019 | 2,660,000 | 28917  | 13/06/2019 | 2,660,000 |
| 664 | 1536 | 24/07/2019 | 2,254,350 | 34280  | 15/07/2019 | 2,254,350 |
| 665 | 1831 | 23/08/2019 | 1,064,000 | 39001  | 13/08/2019 | 1,064,000 |
| 666 | 1920 | 16/09/2019 | 532,000   | 40497  | 23/08/2019 | 532,000   |
| 667 | 2003 | 23/09/2019 | 2,799,650 | 42141  | 03/09/2019 | 2,799,650 |
| 668 | 2438 | 04/11/2019 | 1,995,000 | 49544  | 15/10/2019 | 1,995,000 |
| 669 | 2618 | 18/11/2019 | 532,000   | 52978  | 04/11/2019 | 532,000   |
| 670 | 2740 | 02/12/2019 | 399,000   | 54692  | 13/11/2019 | 399,000   |
| 671 | 2788 | 04/12/2019 | 3,724,000 | 55850  | 19/11/2019 | 3,724,000 |
| 672 | 2797 | 04/12/2019 | 2,394,000 | 57172  | 26/11/2019 | 2,394,000 |
| 673 | 3182 | 30/12/2019 | 4,256,000 | 61685  | 24/12/2019 | 4,256,000 |
| 674 | 1614 | 13/08/2019 | 6,967,920 | 960    | 12/07/2019 | 6,967,920 |
| 675 | 1903 | 13/09/2021 | 4,877,544 | 1152   | 20/08/2019 | 4,877,544 |
| 676 | 1515 | 23/07/2019 | 3,380,600 | 134869 | 05/07/2019 | 3,380,600 |
| 677 | 1922 | 16/09/2019 | 253,545   | 169477 | 23/08/2019 | 253,545   |
| 678 | 2014 | 23/09/2019 | 2,535,450 | 177065 | 04/09/2019 | 2,535,450 |
| 679 | 2439 | 04/11/2019 | 2,535,450 | 209346 | 15/10/2019 | 2,535,450 |
| 680 | 2563 | 12/11/2019 | 3,052,006 | 221137 | 30/10/2019 | 3,127,055 |
| 681 | 108  | 11/02/2020 | 236,642   | 5174   | 09/01/2020 | 236,642   |
| 682 | 131  | 13/02/2020 | 473,284   | 15648  | 21/01/2020 | 473,284   |





## KONTROLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|     |        |            |              |           |            |              |
|-----|--------|------------|--------------|-----------|------------|--------------|
| 683 | 204    | 19/02/2020 | 473,284      | 20649     | 27/01/2020 | 473,284      |
| 684 | 258    | 24/02/2020 | 10,648,890   | 29347     | 06/02/2020 | 10,648,890   |
| 685 | 149    | 19/02/2019 | 4,376,400    | 5766      | 05/02/2019 | 4,376,400    |
| 686 | 444    | 19/03/2019 | 3,521,960    | 10156     | 01/03/2019 | 3,521,960    |
| 687 | 719    | 18/04/2019 | 3,751,200    | 16727     | 04/04/2019 | 3,751,200    |
| 688 | 1093   | 06/06/2019 | 19,312       | 25435     | 23/05/2019 | 19,312       |
| 689 | 1342   | 04/07/2019 | 5,793,600    | 29854     | 18/06/2019 | 5,793,600    |
| 690 | 1503   | 22/07/2019 | 5,774,288    | 33691     | 11/07/2019 | 5,774,288    |
| 691 | 163    | 19/02/2019 | 2,871,800    | 6094      | 06/02/2019 | 2,871,800    |
| 692 | 366    | 12/03/2019 | 287,180      | 9082      | 22/02/2019 | 287,180      |
| 693 | 371    | 12/03/2019 | 2,584,620    | 9303      | 25/02/2019 | 2,584,620    |
| 694 | 596    | 09/04/2019 | 1,723,080    | 13724     | 20/03/2019 | 1,723,080    |
| 695 | 718    | 18/04/2019 | 3,446,160    | 16730     | 04/04/2019 | 3,446,160    |
| 696 | 182    | 20/02/2019 | 75,192       | 260532241 | 01/02/2019 | 75,192       |
| 697 | 348    | 12/03/2019 | 2,757,040    | 260533120 | 15/02/2019 | 2,757,040    |
| 698 | 958    | 20/05/2019 | 3,133,000    | 260537674 | 03/05/2019 | 3,133,000    |
| 699 | 1696   | 16/08/2019 | 3,580,844    | 260542328 | 26/07/2019 | 4,686,968    |
| 700 | 2114   | 09/11/2020 | 941,369.00   | 184       | 27/10/2020 | 941,369.16   |
| 701 | 2115   | 09/11/2020 | 936,193.00   | 186       | 28/10/2020 | 936,192.62   |
| 702 | 2117   | 09/11/2020 | 937,258.00   | 188       | 30/10/2020 | 937,258.38   |
| 703 | 2137   | 11/11/2020 | 938,933.00   | 187       | 29/10/2020 | 938,933.15   |
| 704 | 2329   | 26/11/2020 | 958,365.00   | 212       | 23/11/2020 | 958,364.81   |
| 705 | 2330   | 26/11/2020 | 956,506.00   | 215       | 24/11/2020 | 956,505.72   |
| 706 | 2382   | 02/12/2020 | 952,013.00   | 231       | 27/11/2020 | 952,012.90   |
| 707 | 2381   | 02/12/2020 | 2,323,097.00 | 227       | 26/11/2020 | 2,323,097.38 |
| 708 | 2368   | 02/12/2020 | 2,314,267.00 | 225       | 26/11/2020 | 2,314,266.66 |
| 709 | 2428   | 07/12/2020 | 2,333,569.00 | 245       | 03/12/2020 | 2,333,568.82 |
| 710 | 2460   | 09/12/2020 | 943,153.00   | 208       | 20/11/2020 | 943,152.67   |
| 711 | 2506   | 11/12/2020 | 2,374,200.00 | 254       | 07/12/2020 | 2,374,200.18 |
| 712 | 2522   | 14/12/2020 | 2,377,059.00 | 258       | 10/12/2020 | 2,377,058.94 |
| 713 | 2523   | 14/12/2020 | 2,377,853.00 | 3         | 09/12/2020 | 2,377,853.04 |
| 714 | 2564   | 16/12/2020 | 983,413.00   | 6         | 11/12/2020 | 983,413.44   |
| 715 | 2599   | 17/12/2020 | 2,390,645.00 | 18        | 16/12/2020 | 2,390,645.00 |
| 716 | 2633   | 18/12/2020 | 2,391,281.00 | 22        | 17/12/2020 | 2,391,280.89 |
| 717 | 2666   | 23/12/2020 | 2,411,899.00 | 37        | 22/12/2020 | 2,411,898.62 |
| 718 | 2726/1 | 24/12/2020 | 992,823.00   | 44        | 24/12/2020 | 992,823.43   |
| 719 | 58     | 21/01/2021 | 2,439,476.00 | 53        | 29/12/2020 | 2,439,475.97 |
| 720 | 189    | 22/02/2021 | 998,632.00   | 19        | 13/01/2021 | 998,632.15   |
| 721 | 216    | 23/02/2021 | 1,015,900.00 | 38        | 21/01/2021 | 1,015,899.84 |
| 722 | 345    | 04/03/2021 | 2,487,119.00 | 58        | 03/02/2021 | 2,487,119.04 |
| 723 | 374    | 08/03/2021 | 2,527,372.00 | 65        | 09/02/2021 | 2,527,372.46 |
| 724 | 433    | 12/03/2021 | 1,038,962.00 | 69        | 11/02/2021 | 1,038,961.78 |
| 725 | 434    | 12/03/2021 | 2,529,390.00 | 67        | 10/02/2021 | 2,529,390.19 |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|     |      |            |              |           |            |              |
|-----|------|------------|--------------|-----------|------------|--------------|
| 726 | 435  | 12/03/2021 | 2,483,317.00 | 54        | 01/02/2021 | 2,483,316.86 |
| 727 | 441  | 12/03/2021 | 1,021,132.00 | 56        | 02/02/2021 | 1,021,132.22 |
| 728 | 448  | 16/03/2021 | 1,060,615.00 | 81        | 17/02/2021 | 1,060,615.30 |
| 729 | 468  | 17/03/2021 | 2,576,172.00 | 84        | 18/02/2021 | 2,576,171.52 |
| 730 | 549  | 25/03/2021 | 1,855,656.00 | 117       | 08/03/2021 | 1,855,656.29 |
| 731 | 569  | 25/03/2021 | 1,069,736.00 | 99        | 01/03/2021 | 1,069,735.97 |
| 732 | 582  | 26/03/2021 | 1,083,525.00 | 106       | 03/03/2021 | 1,083,524.72 |
| 733 | 583  | 26/03/2021 | 2,636,127.00 | 105       | 02/03/2021 | 2,636,126.75 |
| 734 | 2500 | 11/12/2020 | 1,446,000    | 336       | 09/12/2020 | 1,446,000    |
| 735 | 2515 | 14/12/2020 | 7,561,380    | 14732     | 09/12/2020 | 7,561,380    |
| 736 | 2530 | 15/12/2020 | 5,523,600    | 342       | 11/12/2020 | 5,523,600    |
| 737 | 2574 | 16/12/2020 | 282,600      | 349       | 15/12/2020 | 282,600      |
| 738 | 2575 | 16/12/2020 | 4,992,600    | 348       | 15/12/2020 | 4,992,600    |
| 739 | 25   | 18/01/2021 | 676,800      | 14789     | 21/12/2020 | 676,800      |
| 740 | 65   | 21/01/2021 | 1,998,000    | 361       | 28/12/2020 | 1,998,000    |
| 741 | 134  | 17/02/2021 | 1,946,880    | 14827     | 30/12/2020 | 1,946,880    |
| 742 | 133  | 17/02/2021 | 942,000      | 367       | 30/12/2020 | 942,000      |
| 743 | 329  | 04/03/2021 | 2,011,200    | 101       | 03/02/2021 | 2,011,200    |
| 744 | 333  | 04/03/2021 | 198,000      | 17        | 03/02/2021 | 198,000      |
| 745 | 379  | 09/03/2021 | 1,083,300    | 136       | 09/02/2021 | 1,083,300    |
| 746 | 462  | 17/03/2021 | 723,000      | 184       | 19/02/2021 | 723,000      |
| 747 | 515  | 23/03/2021 | 867,600      | 204       | 24/02/2021 | 867,600      |
| 748 | 559  | 25/03/2021 | 1,012,200    | 44        | 19/01/2021 | 1,012,200    |
| 749 | 645  | 30/03/2021 | 578,400      | 284       | 16/03/2021 | 578,400      |
| 750 | 679  | 02/04/2021 | 8,676,000    | 309       | 23/03/2021 | 8,676,000    |
| 751 | 2296 | 24/11/2020 | 23,216,000   | 389411097 | 05/11/2020 | 23,216,000   |
| 752 | 2392 | 03/12/2020 | 13,372,416   | 389416740 | 27/11/2020 | 13,372,416   |
| 753 | 2306 | 24/11/2020 | 10,773,000   | 15417     | 16/11/2020 | 10,773,000   |
| 754 | 2482 | 10/12/2020 | 21,546,000   | 16731     | 07/12/2020 | 21,546,000   |
| 755 | 24   | 18/01/2021 | 3,830,400    | 17594     | 17/12/2020 | 3,830,400    |
| 756 | 2715 | 24/12/2020 | 598,500      | 17636     | 18/12/2020 | 2,394,000    |
| 757 | 26   | 18/01/2021 | 1,795,500    |           |            |              |
| 758 | 2649 | 21/12/2020 | 13,765,500   | 17635     | 18/12/2020 | 13,765,500   |
| 759 | 31   | 18/01/2021 | 2,992,500    | 17844     | 22/12/2020 | 2,992,500    |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

#### ANEKSI VI: BANKA

Viti 2019

| USH                      | Kontrata                                                                           | Objekti i shpenzimit                                                               | Shuma         |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Nr.2978 dt<br>10/12/2019 | Nr.3505/4 dt<br>14/10/2019                                                         | Barna                                                                              | 30,910,000.00 |
| Nr.3229 dt<br>26/12/2019 | Nr.2923/17 dt<br>24/12/2019                                                        | Barna                                                                              | 12,547,500.00 |
| Nr.3098 dt<br>13/12/2019 | Nr.3913/5 dt<br>17/05/2019                                                         | Barna                                                                              | 11,212,339.00 |
| Nr.3099 dt<br>13/12/2019 | Nr.3913/5 dt<br>11/12/2019                                                         | Barna                                                                              | 22,731,266.00 |
| Nr.2905 dt<br>05/12/2019 | Nr.3594 dt 18/10/2019                                                              | Shërbim roje                                                                       | 10,217,952.00 |
| Nr.2930 dt<br>06/12/2019 | Nr.1331/4 dt<br>26/03/2019                                                         | Shërbim ushqimi për Shërbimet<br>spitalore                                         | 17,360,111.00 |
| Nr.3142 dt<br>13/12/2019 | Nr.4020/4<br>dt.12/12/2019                                                         | Materiale mjekësore                                                                | 10,724,220.00 |
| Nr.3144 dt<br>13/12/2019 | Nr.4020/4<br>dt.12/12/2019                                                         | Materiale mjekësore                                                                | 18,974,760.00 |
| Nr.3180 dt<br>24/12/2019 | Nr.3866/4 dt<br>18/11/2019                                                         | Shërbim lavanterie per Shërbimet<br>spitalore                                      | 10,589,123.00 |
| Nr.3231 dt<br>26/12/2019 | Nr.3773/6 dt<br>23/12/2019                                                         | Materiale mjekësore                                                                | 20,296,332.00 |
| Nr.3059 dt<br>12/12/2019 | Nr.2265/11 dt<br>3/9/2018                                                          | Ndërtimi i depos qendrore te barnave                                               | 17,850,134.00 |
| Nr.2214 dt<br>07/10/2019 | Nr.2265/11 dt<br>3/9/2018                                                          | Ndërtimi i depos qendrore te barnave                                               | 25,368,182.00 |
| Nr.2151 dt<br>01/10/2019 | Nr.1758/24 dt<br>01/07/2019                                                        | Materiale mjekësore                                                                | 11,218,680.00 |
| Nr.2250 dt<br>09/10/2019 | Nr.1331/4 dt<br>26/03/2019                                                         | Shërbim ushqimi për Shërbimet<br>spitalore                                         | 16,971,090.00 |
| Nr.2590 dt<br>08/11/2019 | Nr.1331/4 dt<br>26/03/2019                                                         | Shërbim ushqimi për Shërbimet<br>spitalore                                         | 18,257,273.00 |
| Nr.2543 dt<br>06/11/2019 | Nr.1318/12 dt<br>13/06/2019                                                        | Materiale mjekësore                                                                | 17,449,467.00 |
| Nr.2519 dt<br>04/11/2019 | Nr.3491/4 dt<br>15/10/2019                                                         | Barna                                                                              | 15,818,660.00 |
| Nr.2684 dt<br>18/11/2019 | Nr.3581/4 dt<br>24/10/2019                                                         | Barna                                                                              | 39,118,400.00 |
| Nr.2735 dt<br>20/11/2019 | Nr.747/5 dt<br>16/10/2019                                                          | Barna                                                                              | 72,280,906.00 |
| Nr.2592 dt<br>11/11/2019 | Shkrese MSHMS<br>nr.761/9 dt<br>01/11/2019; Akti<br>Normativ nr.2 dt<br>02/10/2019 | Takse e ndikimit ne infrastrukture<br>nga ndërtimi, Rikonstruksion I<br>pediatrisë | 22,296,278.00 |
| Nr.1444 dt<br>09/07/2019 | Nr.1318/12 dt<br>13/06/2019                                                        | Materiale mjekësore                                                                | 13,096,108.00 |
| Nr.1471 dt<br>10/07/2019 | Nr.3983/3 dt<br>19/08/2015                                                         | Shërbim lavanterie                                                                 | 27,012,877.00 |
| Nr.1363 dt<br>01/07/2019 | Nr.2199/4 dt<br>11/06/2019                                                         | Barna                                                                              | 36,429,010.00 |
| Nr.1641 dt<br>29/07/2019 | Nr.2255/9 dt<br>28/06/2019                                                         | Materiale mjekësore                                                                | 9,841,565.00  |
| Nr.1413 dt<br>04/07/2019 | Nr.1996/4 dt<br>27/05/2019                                                         | Barna                                                                              | 6,327,464.00  |
| Nr.1396 dt<br>04/07/2019 | Nr.1951/4<br>dt.22/05/2019                                                         | Barna                                                                              | 5,793,600.00  |
| Nr.1397 dt<br>04/07/2019 | Nr.2046/4 dt<br>10/06/2019                                                         | Barna                                                                              | 5,568,000.00  |
| Nr.1558 dt<br>22/07/2019 | Nr.1951/4<br>dt.22/05/2019                                                         | Barna                                                                              | 5,774,288.00  |
| Nr.270 dt<br>26/02/2019  | Nr.1217/1 dt<br>20/04/2018                                                         | Barna                                                                              | 5,100,759.00  |
| Nr.238 dt<br>22/02/2019  | Nr.651/4 dt<br>07/02/2018                                                          | Barna                                                                              | 5,244,000.00  |
| Nr.169 dt<br>19/02/2019  | Nr.5365/4 dt<br>27/12/2018                                                         | Barna                                                                              | 6,774,600.00  |
| Nr.320 dt                | Nr.1620/1 dt                                                                       | Mirëmbajtje aparaturash                                                            | 5,072,219.00  |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                          |                             |                                            |               |
|--------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|---------------|
| 27/02/2019               | 31/03/2017                  |                                            |               |
| Nr.304 dt<br>27/02/2019  | Nr.527/4 dt<br>31/01/2019   | Barna                                      | 6,932,200.00  |
| Nr.283 dt<br>26/02/2019  | Nr.5298/4 dt<br>21/12/2018  | Materiale mjekësore                        | 6,100,860.00  |
| Nr.97 dt<br>13/02/2019   | Nr.1755/29 dt<br>28/12/2018 | Shërbim ushqimi për Shërbimet<br>spitalore | 18,394,585.00 |
| Nr.2892 dt<br>05/12/2019 | Nr.1855/17 dt 2019          | Barna                                      | 25,294,747.00 |
| Nr.1418 dt<br>28/07/2019 | Nr.2194/4 dt<br>01/07/2020  | Barna                                      | 22,762,950.00 |
| Nr.1703 dt<br>14/08/2019 | Nr.1855/12 dt<br>19/07/2019 | Barna                                      | 11,613,750.00 |
| Nr.2297 dt<br>21/10/2019 | Nr.1855/12 dt<br>19/07/2019 | Barna                                      | 13,936,500.00 |
| Nr.3140 dt<br>13/12/2019 | Nr.4071/4<br>dt12/12/2019   | Materiale mjekësore                        | 8,724,080.00  |
| Nr.3232 dt<br>26/12/2019 | Nr.1824/39 dt<br>11/12/2019 | Materiale mjekësore                        | 5,386,200.00  |
| Nr.3219 dt<br>26/12/2019 | Nr.3594 dt 18/10/2019       | Shërbim roje                               | 7,390,519.00  |
| Nr.3183 dt<br>24/12/2019 | Nr.4116/4 dt<br>18/12/2019  | Barna                                      | 4,107,818.00  |
| Nr.3182 dt<br>24/12/2019 | Nr.4064/4 dt<br>12/12/2019  | Materiale mjekësore                        | 7,436,000.00  |
| Nr.3179 dt<br>24/12/2019 | Nr.1331/4 dt<br>26/03/2019  | Shërbim ushqimi për Shërbimet<br>spitalore | 6,575,240.00  |
| Nr.2201 dt<br>07/10/2019 | Nr.1824/26 dt<br>03/09/2019 | Materiale mjekësore                        | 7,519,776.00  |
| Nr.1653 dt<br>27/09/2019 | Nr.1318/12 dt<br>13/06/2019 | Materiale mjekësore                        | 8,648,091.00  |

#### Viti 2020

| USH                      | Kontrata                    | Objekti i shpenzimit                       | Shuma         |
|--------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|---------------|
| Nr.1079 dt<br>09/06/2020 | Nr.543/3 dt<br>24/01/2020   | Shërbim lavanterie                         | 21,981,855.00 |
| Nr.1078 dt<br>09/06/2020 | Nr.1331/4 dt<br>26/03/2019  | Shërbim ushqimi për Shërbimet<br>spitalore | 12,349,221.00 |
| Nr.1063 dt<br>09/06/2020 | Nr.1781/4 dt<br>13/05/2020  | Materiale mjekësore                        | 14,293,746.00 |
| Nr.1055 dt<br>08/06/2020 | Nr.1865/4 dt<br>15/05/2020  | Barna                                      | 15,818,660.00 |
| Nr.1244 dt<br>23/06/2020 | Nr.3663/19 dt<br>20/11/2019 | Barna                                      | 17,747,090.00 |
| Nr.1231 dt<br>26/06/2020 | Nr.186/14 dt<br>01/06/2020  | Materiale mjekësore                        | 19,880,744.00 |
| Nr.1148 dt<br>15/06/2020 | Nr.1782/5 dt<br>13/05/2020  | Materiale mjekësore                        | 13,329,456.00 |
| Nr.1940 dt<br>12/10/2020 | Nr.593/94 dt<br>22/09/2020  | Materiale mjekësore                        | 11,273,280.00 |
| Nr.1878 dt<br>06/10/2020 | Nr.816/40 dt<br>22/09/2020  | Barna                                      | 15,921,642.00 |
| Nr.1846 dt<br>02/10/2020 | Nr.2552/4 dt<br>02/09/2020  | Materiale mjekësore                        | 11,150,000.00 |
| Nr.2306 dt<br>24/11/2020 | Nr.3335/5 dt<br>16/11/2020  | Barna                                      | 10,773,000.00 |
| Nr.2290 dt<br>23/11/2020 | Nr.2958/5 dt<br>09/11/2020  | Materiale mjekësore                        | 23,535,600.00 |
| Nr.2283 dt<br>23/11/2020 | Nr.3127/5 dt<br>26/10/2020  | Materiale mjekësore                        | 17,925,000.00 |
| Nr.2266 dt<br>19/11/2020 | Nr.3663/19 dt<br>20/11/2019 | Barna                                      | 13,039,680.00 |
| Nr.2181 dt<br>13/11/2020 | Nr.3235/4 dt<br>30/10/2020  | Barna                                      | 15,424,570.00 |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                          |                             |                                            |               |
|--------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|---------------|
| Nr.2151 dt<br>11/11/2020 | Nr.2949/5 dt<br>14/10/2020  | Materiale mjekësore                        | 17,738,380.00 |
| Nr.2120 dt<br>09/11/2020 | Nr.543/4 dt<br>27/01/2020   | Shërbime lavanterie                        | 26,633,320.00 |
| Nr.2121<br>dt.09/11/2020 | Nr.1331/41 dt<br>19/12/2019 | Shërbim ushqimi per Shërbimet<br>spitalore | 14,717,370.00 |
| Nr.2113<br>dt.05/11/2020 | Nr.3594<br>dt.18/10/2019    | Shërbim roje                               | 11,389,934.00 |
| Nr.2295<br>dt.25/11/2020 | Nr.340/5 dt<br>29/10/2020   | Barna                                      | 3,653,650.00  |
| Nr.2272 dt<br>23/11/2020 | Nr.3334/4 dt<br>09/11/2020  | Barna                                      | 5,264,000.00  |
| Nr.2355 dt<br>27/11/2020 | Nr.81/46 dt<br>28/10/2020   | Materiale mjekësore                        | 9,023,798.00  |
| Nr.2356<br>dt.27/11/2020 | Nr.81/46 dt<br>28/10/2020   | Materiale mjekësore                        | 5,606,722.00  |
| Nr.2348 dt<br>27/11/2020 | Nr.2971/4 dt<br>07/10/2020  | Barna                                      | 5,900,000.00  |
| Nr.2307 dt<br>24/11/2020 | Nr.816/57 dt<br>17/08/2020  | Barna                                      | 8,815,000.00  |
| Nr.2432<br>dt.07/12/2020 | Nr.2958/5 dt<br>09/11/2020  | Materiale mjekësore                        | 44,606,400.00 |
| Nr.2390 dt<br>03/12/2020 | Nr.543/4 dt<br>27/01/2020   | Shërbime lavanterie                        | 25,294,223.00 |
| Nr.2366 dt<br>02/12/2020 | Nr.3594 dt<br>18/10/2019    | Shërbim roje                               | 10,580,024.00 |
| Nr.2527 dt<br>15/12/2020 | Nr.3546/4 dt<br>27/11/2020  | Barna                                      | 14,363,500.00 |
| Nr.2503 dt<br>11/12/2020 | Nr.3594 dt<br>18/10/2019    | Shërbim roje                               | 11,516,081.00 |
| Nr.2482 dt<br>10/12/2020 | Nr.3335/5 dt<br>16/11/2020  | Barna                                      | 21,546,000.00 |
| Nr.2718 dt<br>24/12/2020 | Nr.1792/21 dt<br>16/12/2020 | Materiale mjekësore                        | 14,944,143.00 |
| Nr.2716 dt<br>24/12/2020 | Nr.3686/4 dt<br>17/08/2020  | Barna                                      | 10,427,500.00 |
| Nr.2668 dt<br>23/12/2020 | Nr.3630/5 dt<br>10/12/2020  | Materiale mjekësore                        | 32,140,008.00 |
| Nr.2669 dt<br>23/12/2020 | Nr.3630/5 dt<br>10/12/2020  | Materiale mjekësore                        | 32,140,008.00 |
| Nr.2654 dt<br>22/12/2020 | Nr.3687/4 dt<br>15/12/2020  | Barna                                      | 15,318,550.00 |
| Nr.2649 dt<br>21/12/2020 | Nr.3335/5 dt<br>16/11/2020  | Barna                                      | 13,765,500.00 |
| Nr.2597 dt<br>17/12/2020 | Nr.543/4 dt<br>27/01/2020   | Shërbime lavanterie                        | 13,110,501.00 |
| Nr.2392 dt<br>03/12/2020 | Nr.816/25 dt<br>29/10/2020  | Barna                                      | 13,372,416.00 |
| Nr.2448 dt<br>09/12/2020 | Nr.2709 dt<br>18/11/2020    | Barna                                      | 8,353,920.00  |
| Nr.2719 dt<br>24/12/2020 | Nr.251/14 dt<br>15/12/2020  | Barna                                      | 5,377,500.00  |
| Nr.2395 dt<br>03/12/2020 | Nr.494/13 dt<br>28/10/2020  | Materiale mjekësore                        | 2,598,642.00  |
| Nr.2394 dt<br>03/12/2020 | Nr.2709/16 dt<br>18/11/2020 | Barna                                      | 5,034,240.00  |
| Nr.2393 dt<br>03/12/2020 | Nr.3412/4 dt<br>17/11/2020  | Barna                                      | 7,943,186.00  |
| Nr.2631 dt<br>18/12/2020 | Nr.2958/5 dt<br>09/11/2020  | Materiale mjekësore                        | 6,316,800.00  |
| Nr.2664 dt<br>22/12/2020 | Nr. 1924/2 dt<br>10/04/2019 | Shërbime laboratorike                      | 30,670,190.00 |
| Nr.2526 dt               | Nr. 2774 dt                 | Barna                                      | 19,205,716.00 |





## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                            |                             |                                                                                           |               |
|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 15/12/2020                 | 03/09/2020                  |                                                                                           |               |
| Nr.1727 dt<br>14/09/2020   | Nr. 2194/4 dt<br>01/07/2020 | Barna                                                                                     | 464,550.00    |
| Nr.1944 dt<br>12/10/2020   | Nr.2832/4 dt<br>12/07/2020  | Materiale mjekësore                                                                       | 4,846,800.00  |
| Nr.1950 dt<br>12/10/2020   | Nr.543/4 dt<br>27/01/2020   | Shërbim lavanterie                                                                        | 22,153,918.00 |
| Nr.1908 dt<br>08/10/2020   | Nr.2446/8 dt<br>24/08/2020  | Barna                                                                                     | 8,617,375.00  |
| Nr.1843 dt<br>02/10/2020   | Nr.3663/17 dt<br>13/11/2019 | Barna                                                                                     | 13,039,680.00 |
| Nr.1973 dt<br>13/10/2020   | Nr.84/50 dt<br>25/09/2020   | Materiale mjekësore                                                                       | 8,937,500.00  |
| Nr.1959 dt<br>12/10/2020   | Nr.593/94 dt<br>22/09/2020  | Materiale mjekësore                                                                       | 6,451,800.00  |
| Nr.1960 dt<br>12/10/2020   | Nr.2650/4 dt<br>21/08/2020  | Barna                                                                                     | 8,948,950.00  |
| Nr.2475 dt<br>10/12/2020   | Nr.3553/5 dt<br>24/11/2020  | Materiale mjekësore                                                                       | 9,033,106.00  |
| Nr.2476 dt<br>10/12/2020   | Nr.3421/4 dt<br>17/11/2020  | Barna                                                                                     | 78,469.00     |
| Nr.2452 dt<br>09/12/2020   | Nr.3479/4 dt<br>27/11/2020  | Materiale mjekësore                                                                       | 3,185,280.00  |
| Nr.2433 dt<br>07/12/2020   | Nr.3535/4 dt<br>27/11/2020  | Materiale mjekësore                                                                       | 3,314,520.00  |
| Nr.2434 dt<br>07/12/2020   | Nr.3479/4 dt<br>27/11/2020  | Materiale mjekësore                                                                       | 9,964,948.00  |
| Nr.2362 dt<br>02/12/2020   | Nr.3407/4 dt<br>17/11/2020  | Barna                                                                                     | 3,015,463.00  |
| Nr.2363 dt<br>02/12/2020   | Nr.3361/4 dt<br>13/11/2020  | Barna                                                                                     | 5,728,000.00  |
| Nr.1667 dt<br>03/09/2020   | Nr.2531/5 dt<br>13/08/2020  | Barna                                                                                     | 29,721,600.00 |
| Nr.1838 dt<br>02/10/2020   | Nr.2531/5 dt<br>13/08/2020  | Barna                                                                                     | 36,079,200.00 |
| Nr.535 dt<br>27/03/2020    | Nr.135/3 dt<br>15/01/2020   | Situacion riparimi I demeve<br>nga termeti                                                | 20,981,176.00 |
| Nr.797 dt<br>04/05/2020    | Nr.135/3 dt<br>15/01/2020   | Situacion riparimi I demeve<br>nga termeti                                                | 3,206,134.00  |
| Nr.940 dt.<br>27/05/2020   | Nr.74/5 dt<br>27/05/2020    | Aktekspertize e thelluar per<br>godin.Djegje Plastikes , &<br>Bunkerit Spitali Onkologjik | 2,587,500.00  |
| Nr.1298 dt.<br>06/07/2020  | Nr.74/9 dt<br>02/03/2020    | Aktekspertizee thelluar për<br>ndërtesën e spitalit te pediatriisë<br>se specialiteteve   | 3,693,216.00  |
| Nr.866 dt<br>15/05/2020    | Nr.74/21 dt<br>06/05/2020   | Oponence teknike te<br>ekspertizës se thelluar për<br>objektin e djegje plastikes         | 200,000.00    |
| Nr.1279 dt<br>02/07/2020   | Nr/74/35 dt<br>02/07/2020   | Oponence teknike te<br>ekspertizës se thelluar per<br>objektin e spitalit pediatrik       | 100,000.00    |
| Nr. 1043, dt<br>05.06.2020 | Nr.1782/5 dt<br>13/05/2020  | Materiale mjekësore                                                                       | 1,092,420.00  |
| Nr. 1045, dt<br>05.06.2020 | Nr.1782/5 dt<br>13/05/2020  | Materiale mjekësore                                                                       | 2,558,820.00  |
| Nr. 1136, dt<br>12.06.2020 | Nr.1782/5 dt<br>13/05/2020  | Materiale mjekësore                                                                       | 299,040.00    |
| Nr. 1150, dt<br>15.06.2020 | Nr.1782/5 dt<br>13/05/2020  | Materiale mjekësore                                                                       | 1,095,341     |
| Nr. 1152, dt<br>15.06.2020 | Nr.1782/5 dt<br>13/05/2020  | Materiale mjekësore                                                                       | 1,398,528     |
| Nr. 1226, dt<br>22.06.2020 | Nr.1782/5 dt<br>13/05/2020  | Materiale mjekësore                                                                       | 1,086,190     |



## KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

### Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Qendrën Spitalore Universitare “Nënë Tereza”

|                            |                            |                     |               |
|----------------------------|----------------------------|---------------------|---------------|
| Nr. 1323, dt<br>08.07.2020 | Nr.1782/5 dt<br>13/05/2020 | Materiale mjekësore | 299,040       |
| Nr. 1360, dt<br>15.07.2020 | Nr.1782/5 dt<br>13/05/2020 | Materiale mjekësore | 2,848,518     |
| Nr. 1367, dt<br>15.07.2020 | Nr.1782/5 dt<br>13/05/2020 | Materiale mjekësore | 655,920       |
| Nr. 1437, dt<br>30.07.2020 | Nr.1782/5 dt<br>13/05/2020 | Materiale mjekësore | 2,183,328     |
| Nr. 1468, dt<br>07.08.2020 | Nr.1782/5 dt<br>13/05/2020 | Materiale mjekësore | 4,947,750     |
| Nr. 1542, dt<br>17.08.2020 | Nr.1782/5 dt<br>13/05/2020 | Materiale mjekësore | 491,940       |
| Nr. 1543, dt<br>17.08.2020 | Nr.1782/5 dt<br>13/05/2020 | Materiale mjekësore | 196,344       |
| Nr. 1554, dt<br>18.08.2020 | Nr.1782/5 dt<br>13/05/2020 | Materiale mjekësore | 1,128,029     |
| Nr. 1664, dt<br>03.09.2020 | Nr.1782/5 dt<br>13/05/2020 | Materiale mjekësore | 2,965,114     |
| Nr. 1668, dt<br>03.09.2020 | Nr.1782/5 dt<br>13/05/2020 | Materiale mjekësore | 985,536       |
| Nr. 1763, dt<br>21.09.2020 | Nr.1782/5 dt<br>13/05/2020 | Materiale mjekësore | 2,945,918     |
| Nr. 1806, dt<br>29.09.2020 | Nr.1782/5 dt<br>13/05/2020 | Materiale mjekësore | 1,186,937     |
| Nr. 1854, dt<br>05.10.2020 | Nr.1782/5 dt<br>13/05/2020 | Materiale mjekësore | 2,610,328     |
| Nr.610,dt<br>14.04.2020    | Nr.272/7 dt<br>11/03/2020  | Materiale mjekësore | 22,394,473.00 |