



KONTROLI I LARTË I SHTETIT
RAPORT PËRFUNDIMTAR MBI AUDITIMIN E USHTRUAR NË
“UJËSJELLËS KANALIZIME VLORE SH.A.”

RAPORT PËRFUNDIMTAR
AUDITIMI TEMATIK

MBI PËRPUTHSHMËRINË

NË

UJËSJELLËS KANALIZIME VLORE SH.A.

Janar 2023

Nr.	Përmbajtja	Faqe
I	PËRMBLEDHJE EKZEKUTIVE	2-11
1.	Përshkrim i shkurtër i Raportit Përfundimtar të Auditimit	2
2.	Përshkrim i gjetjeve kryesore dhe rekomandimeve	2
3.	Konkluzion i përgjithshëm dhe Opinioni i auditimit	10
II.	HYRJA	12-14
1.	Titulli.....	12
2.	Marrësi.....	12
3.	Objektivat dhe qëllimi.....	12
4.	Identifikimi i çështjes.....	12
5.	Përgjegjësitë e strukturave drejtuese.....	12
6.	Përgjegjësitë e audituesve.....	13
7.	Kriteret e vlerësimit.....	13
8.	Standardet e auditimit.....	13
9.	Metoda e auditimit.....	14
10.	Dokumentimi i auditimit.....	14
III.	PËRSHRIMI I AUDITIMIT.....	14-98
1.	Informacion i përgjithshëm mbi subjektin nën auditim.....	14
2.	Rezultatet e auditimit sipas drejtimeve të auditimit.....	14
2.1	Pika 1 Mbi zbatimin e rekomandimeve të lëna në auditimin e mëparshëm.....	15
2.2	Pika 2 Mbi zbatimin e ligjshmërisë në prokurimet e fondeve publike dhe ankandet, lidhjen e zbatimit të kontratave.	19
2.3	Pika 3 Vlerësime mbi mënyrën e përdorimit të fondeve, aftësinë paguese të subjektit dhe mënyrën e likuidimit të kreditorëve.	86
2.4	Pika 4 Të tjera të dala gjatë auditimit.	91
IV.	GJETJET DHE REKOMANDIMET.....	98-131
	Masa Organizative	98
	Masa Shpërblim Dëmi	114
	Masa për Eliminimin e Efekteve Negative	118

I. PËRMBLEDHJE EKZEKUTIVE

Përshkrim i shkurtër i Raportit Përfundimtar të Auditimit

Mbështetur në Ligjin nr.154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e KLSH”, në zbatim të projektit dhe Programit të Auditimit të miratuar nga Kryetari i KLSH-së nr.553/1 Prot., datë 16.06.2022, i ndryshuar me Njoftimin nr.553/2 Prot., datë 26.08.2022, për periudhën nga data 01.04.2018 deri më datë 31.12.2021 si dhe zhvillimin e auditimit tematik “Mbi Përputhshmërinë” nga data 20.06.2022 deri më datë 16.09.2022 në subjektin Ujësjetllës Kanalizime Vlorë sh.a. (këtu e tutje UK Vlorë sh.a.), nga grupi i auditimit:

- E.K., Përgjegjës grupi
- J.H., auditues
- M.H., auditues

Përshkrim i gjetjeve kryesore dhe rekomandimeve

Nr.	Përmbledhje	Ref.	Rëndësia	Rekomandimi																																																												
1	Nga Ujësjetllës Kanalizime Vlorë sh.a. nuk është respektuar afati ligjor prej 6 muajsh nga data e njoftimit të Raportit të Auditimit, në lidhje me raportimin në KLSH mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të lëna.		E mesme	UKV sh.a., të marrë masa për njoftimin e KLSH mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve, me qëllim përmirësimin e funksionimit të shoqërisë.																																																												
2	Sipas shkresës përcjellëse të Raportit Përfundimtar të Auditimit për auditimin e ushtruar në Ujësjetllës Kanalizime Sh.a Vlorë administruar në KLSH me nr. 582/13 prot., datë 10.01.2022, dhe protokolluar në UKV Sh.a me nr. 54 prot., datë 14.01.2022, janë rekomanduar gjithsej: - 29 masa organizative, nga të cilat janë zbatuar 2 masa, zbatuar pjesërisht 2 masa, në proces zbatimi 22 masa dhe të pa zbatuara 3 masa. - 8 masa shpërblim dëmi, nga të cilat janë zbatuar 1 masë, të zbatuara pjesërisht 1 masë, në proces zbatimi 2 masa dhe të pa zbatuara 4 masa - 11 masa për eliminimin e efekteve negative, nga të cilat janë zbatuar 1 masë dhe në proces zbatimi 8 masa dhe nuk janë zbatuar 2 masa 9 masa disiplinore, nga të cilat janë zbatuar 9 masa.		E lartë	UKV sh.a., të marrë masa për realizimin e plotë të rekomandimeve të lëna në auditimin e mëparshëm, me synim realizimin e objektivave dhe në përmbushjen e misionit të shoqërisë.																																																												
3	Gjatë analizimit të inventarit të shoqërisë u konstatuan mjete të pa treguara që nuk ishin në përdorim si dhe mjete të tjera të cilat ishin të amortizuara plotësisht, si më poshtë: <table><tr><td>1</td><td>Furgon IVECO 40-10</td><td>----</td></tr><tr><td>2</td><td>Skrep FIAT HITACHI FB 110</td><td>---</td></tr><tr><td>3</td><td>Skrep JCB-3X</td><td>----</td></tr><tr><td>4</td><td>Kamionçinë A.T.P. BENZ 207</td><td>----</td></tr><tr><td>5</td><td>Motosaldatrice ZETOR 3011</td><td>----</td></tr><tr><td>6</td><td>Furgon Benz 208</td><td>----</td></tr><tr><td>7</td><td>Autoveture 8+1 DAIMLER</td><td>----</td></tr><tr><td>8</td><td>Autosonde BENZ 1619</td><td>----</td></tr><tr><td>9</td><td>Kamionçine KAMA</td><td>----</td></tr><tr><td>10</td><td>Autobot IFA</td><td>----</td></tr><tr><td>11</td><td>Autobot ZIS</td><td>----</td></tr><tr><td>12</td><td>Makine Ford</td><td>----</td></tr><tr><td>13</td><td>Autobot IVECO 190E31</td><td>----</td></tr><tr><td>14</td><td>Kamionçinë ATP OPEL CAMPO</td><td>----</td></tr><tr><td>15</td><td>Kamion BENZ, Vetëshkarkues</td><td>----</td></tr><tr><td>16</td><td>PIAGGIO APE (3RR)</td><td>-</td></tr><tr><td>17</td><td>Eskavator me zinxhir FIORENTINI</td><td>-</td></tr><tr><td>18</td><td>Automjet pjaxho 3rrota</td><td>-</td></tr><tr><td>19</td><td>Eskavator me goma</td><td>-</td></tr><tr><td>20</td><td>Motopompë SLANZI</td><td>-</td></tr></table>	1	Furgon IVECO 40-10	----	2	Skrep FIAT HITACHI FB 110	---	3	Skrep JCB-3X	----	4	Kamionçinë A.T.P. BENZ 207	----	5	Motosaldatrice ZETOR 3011	----	6	Furgon Benz 208	----	7	Autoveture 8+1 DAIMLER	----	8	Autosonde BENZ 1619	----	9	Kamionçine KAMA	----	10	Autobot IFA	----	11	Autobot ZIS	----	12	Makine Ford	----	13	Autobot IVECO 190E31	----	14	Kamionçinë ATP OPEL CAMPO	----	15	Kamion BENZ, Vetëshkarkues	----	16	PIAGGIO APE (3RR)	-	17	Eskavator me zinxhir FIORENTINI	-	18	Automjet pjaxho 3rrota	-	19	Eskavator me goma	-	20	Motopompë SLANZI	-		E lartë	Ujësjetllës Kanalizime Vlorë sh.a. të marrë masat për nxjerrjen jashtë përdorimi për automjetet e mësipërme të cilat janë të amortizuara dhe nuk plotësojnë elementet bazë për të qenë Aktive të shoqërisë.
1	Furgon IVECO 40-10	----																																																														
2	Skrep FIAT HITACHI FB 110	---																																																														
3	Skrep JCB-3X	----																																																														
4	Kamionçinë A.T.P. BENZ 207	----																																																														
5	Motosaldatrice ZETOR 3011	----																																																														
6	Furgon Benz 208	----																																																														
7	Autoveture 8+1 DAIMLER	----																																																														
8	Autosonde BENZ 1619	----																																																														
9	Kamionçine KAMA	----																																																														
10	Autobot IFA	----																																																														
11	Autobot ZIS	----																																																														
12	Makine Ford	----																																																														
13	Autobot IVECO 190E31	----																																																														
14	Kamionçinë ATP OPEL CAMPO	----																																																														
15	Kamion BENZ, Vetëshkarkues	----																																																														
16	PIAGGIO APE (3RR)	-																																																														
17	Eskavator me zinxhir FIORENTINI	-																																																														
18	Automjet pjaxho 3rrota	-																																																														
19	Eskavator me goma	-																																																														
20	Motopompë SLANZI	-																																																														

4	Bazuar në tabelën e mësipërme për 3 vite janë investuar 37,650,244 lekë pa TVSH për mirëmbajtjen e 20 mjeteve të cilat janë plotësisht të amortizuara, të cilat duhet të ishin nxjerrë jashtë përdorimit, mjete të cilat bazuar dhe në deklaratat e punonjësve ku thonë se nuk janë eficientë si në përdorim ashtu dhe në konsumimin e karburantit. Gjatë verifikimi të automjeteve në terren u konstatuan që automjetet ishin plotësisht të amortizuara dhe nga ana vizuale dhe nga ana teknike.		E lartë	Ujësjiellës Kanalizime Vlorë sh.a. të marrë masat për nxjerrjen jashtë përdorimi për automjetet e mësipërme të cilat janë të amortizuara dhe nuk plotësojnë elementet bazë për të qenë në funksion të shoqërisë.
5	Në specifikimet teknike për procedurën e prokurimit të vitit 2018 mbi mirëmbajtjen e automjeteve është përfshirë kamionçinë 3.5t me targë V----C e vitit 1990 e cila nuk gjendet në inventarin e automjeteve dhe përlllogaritur shuma prej 676,560 lekë pa Tvsh për mirëmbajtjen e saj.		E lartë	Ujësjiellës Kanalizime Vlorë sh.a. të marrë masat që të korrigjojë tabelën e inventarizimit të automjeteve si dhe më pas të nxjerri jashtë përdorimit automjetin e cituar më sipër.
6	Gjatë filtrimi të të dhënave nxjerrë nga sistemi mbi regjistrimin e abonentëve të rinj me matësit përkatës për vitet 2018-2021, u gjetën problematika si më poshtë: - 55 Abonentë të rinj nuk kishin numër serial matësi - 78 Abonentë të rinj kanë numër serial “0” dhe 65 Abonentë me numër vule “0” - 1048 Abonentë të rinj kanë matës me numër serial të njëjtë (dy ose tre abonentë më një numër serial matësi).		E lartë	UK Vlorë sh.a. të marrë masat mbi korrigjimin dhe plotësimin e të dhënave të sakta mbi numrat serial dhe numrin e vulave të matësve të ujit si dhe të bëjnë verifikimet mbi pasojat që kanë sjellë këto problematika.
7	Gjatë zhvillimit të procedurës së prokurimit me objekt “Blerje matës uji” për vitin 2018 morën pjesë 7 O.E. ku fitues u shpall O.E. “F.G. shpk” me ofertë 16.695.000 lekë pa tvsh, oferta më e lartë. Pas analizimit të procesverbalit mbi hapjen e ofertave dhe mbi arsyet e skualifikimit të O.E. të tjerë pjesëmarrës, për O.E. A. sh.p.k. arsyet e skualifikimit nuk qëndrojnë, të analizuar si më sipër. Sipas grupit të auditimit, nga analiza e situatës së mësipërme duke marrë parasysh dhe diferencën prej 4.328.600 lekë pa tvsh midis ofertës së dy operatorëve si dhe duke u bazuar në Nenin 53 Pika 4 ¹ të ligjit nr. Nr. 9643, datë 20.11.2006, ndryshuar, “Për prokurimin publik”, duke i klasifikuar arsyet e mësipërme në devijime të vogla, oferta e O.E. A. sh.p.k. duhej të ishte pranuar dhe të ishte shpallur fituese.		E lartë	Nga Administratori i Shoqërisë Ujësjiellës Kanalizime Vlorë të merren të gjitha masat e duhura ligjore për arkëtimin e vlerës prej 4,328,600 lekë nga personat përgjegjës. Për këtë të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjyqimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit.
8	Gjatë zhvillimit të procedurës së prokurimit me objekt “Furnizim vendosje matësish uji” për vitin 2019, në analizimin e hartimit të specifikimeve teknike dhe kriterëve të veçanta u gjetën kriterë të cilat nuk ishin në proporcion me objektin e kontratës si më poshtë: · Kriteri për pajisjen me licencë NS-12A duke qenë se A.K. nuk ka parashikuar montim dhe mirëmbajtje të një sistemi të plotë por vetëm montimin e matësve të ujit. · Vendosja e kriterit për në lidhje me numrin e punonjësve që duhet të jenë minimumi 30, kemi një mos rakordim me shtojcën nr.12 ku A.K. ka kërkuar që për realizimin e kontratës nevojiten 15 punonjës + stafi inxhinierik. · A.K. kërkon nga O.E. pjesëmarrës vërtetim nga Dega e tatim taksave për xhiron mesatare gjatë 3 viteve të fundit me vlerë jo më të vogël se fondi limit i kësaj procedure prokurimi, por duke qenë se fondi prej 9,720,624 lekë pa tvsh është vlerë mbi kufirin e ulët monetar atëherë vlera e kërkuar nga A.K. nuk mund të tejkalojë 40% të vlerës limit të kontratës që prokurohet. Anomalitë e mësipërme janë gjetur dhe nga ana e Agjencisë së Prokurimit Publik, të cilët me anë të një emaili drejtuar shoqërisë i kërkon ndryshimin		E lartë	1. Nga Administratori i Shoqërisë Ujësjiellës Kanalizime Vlorë të merren të gjitha masat e duhura ligjore për arkëtimin e vlerës prej 9,720,624 lekë nga personat përgjegjës. Për këtë të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjyqimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit. 2. UK Vlorë sh.a., në vijimësi të marrë për bazë rekomandimet e ofruara nga ana e Agjencisë së Prokurimit Publik, duke ofruar një konkurrencë të lirë të O.E.

¹ 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 përmbytjen e saj

	dhe korrighimin e anomalive të sipërcituara, të cilat nuk janë marrë në konsideratë.			
9	Gjatë zhvillimit të procedurës së prokurimit me objekt “Blerje materiale hidraulike” për vitin 2018 morën pjesë 4 O.E. ku fitues u shpall O.E. “A. Co dhe A.S.G.” me ofertë 30,556,640 lekë pa tvsh. Pas analizimi të procesverbalit mbi hapjen e ofertave dhe mbi arsyet e skualifikimit të O.E. të tjerë pjesëmarrës, për O.E. J. sh.a. arsyet e skualifikimi nuk qëndrojnë, të analizuar si më sipër. Sipas grupit të auditimit, nga analiza e situatës së mësipërme duke marrë parasysh dhe diferencën prej 6,625,840 lekë pa tvsh midis ofertës së dy operatorëve si dhe duke u bazuar në Nenin 53 Pika 4 ² të ligjit nr. Nr. 9643, datë 20.11.2006, ndryshuar, “Për prokurimin publik”, duke i klasifikuar arsyet e mësipërme në devijime të vogla, oferta e O.E. A. sh.p.k. duhej të ishte pranuar dhe të ishte shpallur fituese.		E lartë	Nga Administratori i Shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Vlorë të merren të gjitha masat e duhura ligjore për arkëtimin e vlerës prej 6,625,840 lekë nga personat përgjegjës. Për këtë të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjyqimit, me qëllim kërkimin për shpërbllimin e dëmit.
10	Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion grupit të auditimit, në dosjen e procedurës së prokurimit të sipërcituar, mungon dokumentacioni fizik përkatës. Auditimi i procedurës së mësipërme në fjalë është bërë bazuar nga sistemi dhe nga të dhënat e marra nga magazina dhe nga zyra e financës. Gjithashtu vlera totale kontratës me është 8.988.204 lekë me TVSH. Likuidimi i faturës përkatës është kryer në datën 26.01.2021, gati dy vite me vonesë dhe për këtë A.K. është hedhur në gjyq duke rritur detyrimet mbi kontratën në fjalë në vlerat e mëposhtme: -Vlera e kamatëvonesës 954,038 lekë me TVSH -Vlera e tarifës përmbartimore 150.485 lekë me TVSH, pra në total me 1,104,523 lekë me TVSH.		E lartë	Nga Administratori i Shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Vlorë të merren të gjitha masat e duhura ligjore për arkëtimin e vlerës prej 1,104,523 lekë nga personat përgjegjës. Për këtë të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjyqimit, me qëllim kërkimin për shpërbllimin e dëmit.
11	Gjatë zhvillimit të procedurës së prokurimit me objekt “ <i>Rrethimi i depove të ujit dhe Stacionet e Pompimit të SH.A UK Vlorë</i> ” për vitin 2019, në analizimin e hartimit të specifikimeve teknike dhe kriterëve të veçanta u gjetën kriteret të cilat nuk ishin në proporcion me objektin e kontratës si më poshtë: O.E. duhet të dëshmojë se ka të punësuar të paktën - 2 teknik ndërtim - 2 elektrikist - 2 hidraulik - 15 punonjës të kualifikuar me IQT profesione të ndryshme - 70 persona të punësuar, për vlerën që ka procedura e prokurimit, përbën kriter diskriminues për O.E. e tjerë. Duke marrë parasysh vlerën dhe madhësinë e kontratës, kriteret e vendosura më sipër janë të fryra dhe nuk lejojnë pjesëmarrjen e O.E. të tjerë në garë.		E lartë	UK Vlorë sh.a., në zhvillimin e procedurave të prokurimit, veçanërisht në hartimin e specifikimeve teknike dhe kriterëve të veçanta, të ketë parasysh që 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.
12	Gjatë zhvillimit të procedurës së prokurimit me objekt “ <i>Rrethimi i depove të ujit dhe Stacionet e Pompimit të SH.A UK Vlorë</i> ” për vitin 2019 morën pjesë 3 O.E. ku fitues u shpall O.E. “B. 3 dhe R. C.” me ofertë 2,192,507 lekë pa tvsh, oferta më e lartë. Pas analizimi të procesverbalit mbi hapjen e ofertave dhe mbi arsyet e skualifikimit të O.E. të tjerë pjesëmarrës, për O.E. S. sh.p.k. arsyet e skualifikimi nuk qëndrojnë, të analizuar si më sipër. Sipas grupit të auditimit, nga analiza e situatës së mësipërme duke marrë parasysh dhe diferencën prej 439,847 lekë pa tvsh midis ofertës së dy operatorëve si dhe duke u bazuar në Nenin 53 Pika 4 ³ të ligjit nr. Nr. 9643, datë 20.11.2006, ndryshuar, “Për prokurimin publik”, duke i klasifikuar arsyet e mësipërme në devijime të vogla, oferta e O.E. A. sh.p.k. duhej të ishte pranuar dhe të ishte shpallur fituese.		E lartë	Nga Administratori i Shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Vlorë të merren të gjitha masat e duhura ligjore për arkëtimin e vlerës prej 439,847 lekë nga personat përgjegjës. Për këtë të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjyqimit, me qëllim kërkimin për shpërbllimin e dëmit.

² 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 korrighohen pa prekur përmbajtjen e saj

³ 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 korrighohen pa prekur përmbajtjen e saj

13	Gjatë analizimit të procedurës së prokurimit me objekt <i>“Blerje kompjuterë dhe pajisje të tjera elektronike”</i> për vitin 2019, në hartimin e specifikimeve teknike kërkohet produkti me emërtim “macbook air 13.3” i cili përkon me Brandin A. dhe kategorisë Macbook. Gjithashtu produkti i mësipërm gjendet në kartelën e ish-administratorit të shoqërisë z. D.XH. i cili pas largimit nga detyra dhe nga institucioni nuk ka bërë dorëzimin mbi këtë produkt.		E lartë	UK Vlorë sh.a. gjatë hartimit të specifikimeve teknike të bazohet në legjislacionin në fuqi, duke mos krijuar pengesa mbi konkurrencën e drejtë si dhe të marrë masat që për personat që ndërpresin marrëdhëniet e punës me shoqërinë, të bëjnë dorëzimet mbi materialet e marra në dorëzim.
14	Gjatë zhvillimit të procedurës së prokurimit me objekt <i>“Prodhim Soletina Betoni dhe tubo betoni”</i> për vitin 2020 morën pjesë 2 O.E. ku fitues u shpall O.E. “C. sh.p.k.” me ofertë 4,422,289 lekë pa tvsh, oferta më e lartë. Pas analizimit të procesverbalit mbi hapjen e ofertave dhe mbi arsyet e skualifikimit të O.E. të tjerë pjesëmarrës, për O.E. Avduli sh.p.k. arsyet e skualifikimi nuk qëndrojnë, të analizuar si më sipër. Sipas grupit të auditimit, nga analiza e situatës së mësipërme duke marrë parasysh dhe diferencën prej 972,449 lekë pa tvsh midis ofertës së dy operatorëve si dhe duke u bazuar në Nenin 53 Pika 4 ⁴ të ligjit nr. Nr. 9643, datë 20.11.2006, ndryshuar, “Për prokurimin publik”, duke i klasifikuar arsyet e mësipërme në devijime të vogla, oferta e O.E. A. sh.p.k. duhej të ishte pranuar dhe të ishte shpallur fituese. Gjithashtu për sa i përket likuidimit, subjekti nuk ka sjellë faturë për vlerën prej 3,461,392 lekë dhe pas verifikimi të arsyes mbi mos likuidimin e subjektit dhe moskryerjes së punimeve doli që kontrata është ndërprerë. Sipas grupit të marrjes në dorëzim kontratat është ndërprerë duke mbajtur një procesverbal i firmosur vetëm nga njëra palë, duke mos pasur dakordësinë midis dy palëve.		E lartë	Nga Administratori i Shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Vlorë të merren të gjitha masat e duhura ligjore për arkëtimin e vlerës prej 972,449 lekë nga personat përgjegjës. Për këtë të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjykitimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit.
15	Gjatë zhvillimit të procedurës së prokurimit me objekt <i>“Blerje kapak pusetash metalik dhe zgara kunetash shiu dhe furnizim vendosje zgarash shiu në lungomare 2020”</i> , në analizimin e hartimit të specifikimeve teknike dhe kriterëve të veçanta u gjetën kriteret të cilat nuk ishin në proporcion me objektin e kontratës si më poshtë: · Inxhinier ndërtimi të pajisur me certifikatën për Mbrojtjen e shëndetit dhe të sigurisë në punë. · Inxhinier ndërtimi të pajisur me certifikatën për ndihmën e parë dhe ndërhyrje ndaj emergjencave. · Kamionçina vetëshkarkuese 5 copë. · Të ketë në pronësi ose me qera laborator të akredituar për kryerjen e testimeve dhe inspektimeve të ndryshme të materialeve të ndërtimit. Duke marrë parasysh vlerën dhe madhësinë e kontratës, kriteret e vendosura më sipër janë të fryra dhe nuk lejojnë pjesëmarrjen e O.E. të tjerë në garë.		E lartë	UK Vlorë sh.a., në zhvillimin e procedurave të prokurimit, veçanërisht në hartimin e specifikimeve teknike dhe kriterëve të veçanta, të ketë parasysh që 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.
16	Mungesë e bashkërendimit të punës me APP, me qëllim realizimin e detyrave funksionale me efikasitet dhe në përputhje legjislacionin e fushës në fuqi. Pavarësisht sugjerimeve të APP dhe kërkesës së bërë nga ana e Kryetarit të NJP znj. E. G., nga ana e Komisionit hartues të kriterëve të veçanta të kualifikimit, përsëri (as në fazën e parë) <u>nuk është bërë argumentimi teknik dhe ligjor i kriterëve të vendosura/ndryshuara.</u>		E lartë	Nga ana e UKV SHA të merren masa për shqyrtimin e plotë të sugjerimeve të bëra nga ana e APP në rastet e konstatimit nga ana e këtij institucioni gjatë analizimit të dokumentacionit, të mospërputhjeve me dispozitat ligjore, si një vlerë e shtuar e procesit të prokurimit në tërësi me qëllim krijimin e kushteve të

⁴ 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

				përshtatshme për një konkurrencë të lirë e të ndershme.
17	Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën me objekt <i>“Ndërtim KUZ, rrjeti terciar (lidhjet familjare) për UK Vlorë”</i> , rezulton se janë vendosur kritere diskriminuese e të paargumentuara teknikisht dhe ligjërisht. Për rrjedhojë, rezulton se janë hequr kritere që ndihmojnë AK për të vërtetuar përmbushjen me sukses të punimeve të ngjashme si dhe janë vendosur të tjera të cilat nuk i shërbejnë AK për po të njëjtin qëllim.		E lartë	Nga ana e UKV SHA të merren masa për vendosjen në procedurat e prokurimit të kritereve në raport me nevojat e investimit me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe ekonomikitet.
18	Sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE nga ana e OE G. 2 rezulton se ky OE është favorizuar padrejtësisht pasi nuk përmbush kriteret e vendosura nga ana e NJP. Konkretisht për sa i takon produkteve konstatohet se nga ana e këtij OE nuk janë paraqitur dëshmi për plotësimin e kërkesave.		E lartë	Nga ana e UKV SHA të merren masa për kualifikimin e operatorëve të cilët përmbushin plotësisht dhe saktësisht kriteret e vendosura me qëllim shmangien e përdorimit pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomikitet të fondeve siç është ai si më sipër në rastin e vlerës prej 274,779,449 lekë pa TVSH.
19	Referuar materialeve fotografike rezulton se nga ana e Autoritetit Kontraktor e konkretisht komisionit të ndjekjes së punimeve z. K. M., znj E. M., z. N. C. dhe z. K. L. si dhe mbikëqyrësit të punimeve z. F. B., është lejuar kryerja e punimeve nga nënkontraktor të pamiratur dhe të padeklaruar nga ana e sipërmarrësit të punimeve G. 2. Konkretisht konstatohet se këto punime janë kryer nga shoqëria sipërmarrëse e punimeve E. me NIPT L-T me përfaqësues ligjor Sh. E.. Nga materialet konstatohet gjithashtu se mjetet e përdorura gjatë punimeve nuk janë ato për të cilat OE është shpallur fitues i procedurës së prokurimit.			Nga ana e UKV SHA të merren masa për kryerjen e një monitorimi efikas dhe jo formal të kontratave të zbatimit me qëllim arritjen e objektivave të investimit përmes një procesi ligjor që nga nisja e procesit të prokurimit e deri në përfundim të zbatimit të punimeve.
20	Në lidhje me këtë praktikë rezulton se kontrata është lidhur me datë 29.06.2021 dhe punimet janë deklaruar se kanë filluar me datë 20.09.2021. Në fakt sipas korrespondencave rezulton se janë shfaqur paqartësi në lidhje me një zonë emergjente e cila referuar observacionit të dërguar është evidentuar si një zonë e izoluar dhe jo të gjithë objektit në tërësi. ⁵ Nga analiza e zërave të situacionit nr. 1 rezulton se OE ka kryer një volum pune për periudhën 20 shtator 2021 – 30 nëntor 2021 në shumën prej 68,423,504 lekë pa TVSH. Grupi i auditimi ka bërë një analizë duke krahasuar volumet e situacionuara me ato të parashikuara sipas grafikut të punimeve të cilat paraqiten në Anekse, Tabela nr. 2. Grupi i Auditimit kreu edhe një analizë tjetër mbështetur në kapacitetet e mjeteve dhe fuqisë punëtore të vëna në dispozicion nga ana e sipërmarrësit nga ku rezultoi po i njëjti rezultat. Një elementë tjetër i cili ngre dyshime mbi kryerjen e punimeve është edhe fakti se komisioni për monitorimin e kontratës e ka hartuar relacionin (nr. 3458 prot., datë 29.12.2021) pas vetëm 5 ditësh nga dita e ngritjes së tij sipas Urdhrit të Titullarit.		E lartë	1. Nga ana e UKV SHA të merren masa për ngritjen e një grupi pune me specialistë të fushës me qëllim analizimin e situatës në lidhje me praktikën e situacionit nr. 1 duke identifikuar akset konkrete së bashku me volumet respektive (librezat e masave, vizatimet sipas faktit, dokumente të tjera të nevojshme), si dhe dokumentacionit fotografik të mjeteve të përdorura gjatë zbatimit, kjo për të bërë një krahasim mes kapaciteteve reale të shfaqura nga kontraktori gjatë punimeve me ato të reflektuara në situacionin nr. 1 dhe nxjerrjen e një konkluzioni mbi vërtetësinë apo fiktiviteti të kësaj pagese. 2. Nga ana e UKV SHA të merren masa për analizimin e argumenteve të paraqitura nga ana e kontraktorëve për shtyrjen e punimeve.
21	Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt <i>“Blerje materiale hidraulike, viti 2021”</i> rezulton se pas anulimit		E lartë	Nga ana e UKV SHA të merren masa për shqyrtimin e plotë të

⁵ Fakt ky i bërë present në observacionet e dërguara dhe i marrë në konsideratë në Raporti Përfundimtar e Auditimit.

	të procedurës së parë, janë hartuar Urdhrat e rinj për rinisjen e procedurës së prokurimit. Pas ri njoftimit të kontratës, me shkresën e administruar në UKV SHA me nr. 876 prot., datë 02.04.2021 rezulton se nga ana e APP janë bërë rekomandime për saktësimin/riformulimin e kriterëve me qëllim shmangien e problematikave që mund të krijohen në plotësimin e tyre nga ana e OE ofertues të cilat mund të mbarten edhe gjatë procesit të vlerësimit nga ana e KVO. Me shkresën nr. 876/1 prot., datë 02.04.2021 nga ana e personit përgjegjës për prokurimin znj. E. G. është bërë një kërkesë për sqarim drejtuar komisionit hartues të kriterëve dhe për dijeni ish Titullarit të AK z. Sh. L.. Sipas kësaj shkresë është kërkuar sqarim nga ana e komisionit për të gjitha pikat e kryera nga ana e monitorimit të APP për të argumentuar, sqaruar ose ndryshuar kriteret e vendosura nga ana e tij. Nga auditimi rezulton se kjo shkresë nuk ka marrë përgjigje dhe në vijim është vazhduar procedura e prokurimit pa argumentuar teknikisht dhe ligjërisht kriteret e cituara në shkresën e APP.			sugjerimeve të bëra nga ana e APP në rastet e konstatimit nga ana e këtij institucioni gjatë analizimit të dokumentacionit, të mospërputhjeve me dispozitat ligjore, si një vlerë e shtuar e procesit të prokurimit në tërësi me qëllim krijimin e kushteve të përshtatshme për një konkurrencë të lirë e të ndershme.
22	Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën me objekt <i>“Blerje materiale hidraulike, viti 2021”</i> , rezulton se janë vendosur kriterë diskriminues dhe të paargumentuara teknikisht dhe ligjërisht. Konkretisht rezulton se është kërkuar ndër të tjera edhe prezenca e një inxhinieri hidraulik ose mekanik kur në fakt kontrata është e llojit <i>Mallra</i> .		E lartë	Nga ana e UKV SHA të merren masa për vendosjen në procedurat e prokurimit të kriterëve në raport me nevojat e investimit me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe ekonomicitet.
	Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion për zbatimin e kontratës me objekt <i>“Blerje materiale hidraulike, viti 2021”</i> , nga verifikimi me zgjedhje i produkteve objekt kontrate rezulton se nuk përputhen me specifikimet teknike disa prej tyre.		E lartë	Nga ana e UKV SHA të merren masa për ngritjen e një grupi pune me specialistë të fushës me qëllim identifikimin e produkteve konkrete të sjella nga ana e BOE A. CO & A. S..
23	Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt <i>“Përmirësime të sistemit me ujë në lagjet ish-fabrika e Çimentos-Partizani-Karabash, dhe rindërtimi i ujësjellësit në Babicë të vogël, njësi administrative Qendër Vlorë, viti 2021”</i> rezulton se nga analiza e relacionit me nr. 350 prot., datë 05.02.2021 jo të gjithë elementët e përmendur në sugjerimin e bërë nga ana e APP janë trajtuar nga ana e këtij Komisioni. Konkretisht rezultojnë të pa trajtuara ato në lidhje me argumentimin e numrit të lartë të inxhinierëve, disponimit të inxhinierit gjeolog dhe atij gjeoteknik. Përveç sa më sipër, sugjerimi i APP nuk ka marrë përgjigje as në lidhje me argumentimin teknik e njëkohësisht edhe ligjor të numrit të mjeteve, të punësuarve dhe të stafit drejtues duke bërë që procedura e prokurimit të vijojë pa argumentuar teknikisht dhe ligjërisht kriteret e cituara në shkresën e APP.		E mesme	Nga ana e UKV SHA të merren masa për shqyrtimin e plotë të sugjerimeve të bëra nga ana e APP në rastet e konstatimit nga ana e këtij institucioni gjatë shqyrtimit të dokumentacionit, të mospërputhjeve me dispozitat ligjore, si një vlerë e shtuar e procesit të prokurimit në tërësi me qëllim krijimin e kushteve të përshtatshme për një konkurrencë të lirë e të ndershme.
24	Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën me objekt <i>“Përmirësime të sistemit me ujë në lagjet ish-fabrika e Çimentos-Partizani-Karabash, dhe rindërtimi i ujësjellësit në Babicë të vogël, njësi administrative Qendër Vlorë, viti 2021”</i> , rezulton se kriteret e vendosura nga ana e komisioneve të ngritura për hartimin e tyre janë diskriminuese, jo në përputhje me nevojat e investimit, kufizuese, mbi domosdoshmëritë dhe përtej nevojave që paraqet realizimi konkret i punimeve civile. Konstatohet gjithashtu, se edhe pas sugjerimeve të bëra nga ana e APP, Autoriteti Kontraktor ka mbajtur po të njëjtin qëndrim duke vendosur po të njëjtat kriterë kufizuese për operatorët pjesëmarrës, situatë e cila krijon një dyshim të arsyeshëm për paracaktimin e fituesit në këtë procedurë prokurimi.		E lartë	Nga ana e UKV SHA të merren masa për vendosjen në procedurat e prokurimit të kriterëve në raport me nevojat e investimit me qëllim krijimin e kushteve të përshtatshme për një konkurrencë të lirë e të ndershme si dhe shmangien e përdorimit të fondeve pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet si siç është ai si më sipër në rastin e vlerës prej 207,270,868 lekë pa TVSH .
25	Për sa i takon dokumentacionit të fituesit rezulton se ky bashkim operatorësh është krijuar përmes kontratës së bashkëpunimit me nr. 226 rep., 107 kol., datë 05.02.2021 mes A. K. dhe L. përkatësisht në raportin 45		E lartë	Nga ana e UKV SHA të merren masa për kualifikimin e operatorëve të cilët përmbushin

	% dhe 55 % dhe të përfaqësuar me prokurën nr. 227, rep., 108 kol., datë 05.02.2021 nga shoqëria A. K.. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se BOE i shpallur fitues nuk plotëson kriteret.			plotësisht dhe saktësisht kriteret e vendosura me qëllim shmangien e përdorimit pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomikitet të fondeve.
26	Nga analizimi i mbi likuidimin e kreditorëve të mësipërm nuk gjendet ndonjë praktikë mbi mënyrën e likuidimit të tyre, respektimi të një radhe ose përdorimit të metodave ku të garantohet që të gjithë kreditorët të paguhen në kohë dhe në rastet kur kreditorët nuk janë paguar apo në rast ankesash për mospagesë nga kreditorët, ti shpjegohen rrethanat me arsyetimin përkatës, gjë që ka sjell kreditorë të mbartur ndër vite dhe të palikujduar. Totali i kreditorëve të krijuar është 1,262,456,739 lekë pa tvsh.		E lartë	UK Vlorë sh.a. të marrë masat si dhe të gjejë mënyrën mbi zvogëlimin e vlerës së kreditorëve dhe të arrijë të likujdojë detyrimet dhe kamatëvonesat e krijuara nga ana e Shoqërisë.
27	Nga auditimi i procedurave të prokurimit me vlera të vogla për vitet 2018-2021 konstatohet se, në 1 rast likuidimi i tyre është kryer pa dokumentacionin e plotë justifikues, pa procesverbalin e marrjes në dorëzim të shërbimit konkretisht: “Blerje programi për fiskalizimin e faturave dhe integritet me sistemin e Billing” viti 2021, me fond limit 588,000 lekë pa tvsh” i ndryshuar, pika 35, gërma “b”.		E lartë	Nga organet drejtuese të shoqërisë të merren masat e duhura për ngritjen e një grupi pune me specialist të fushës për marrjen në dorëzim të shërbimeve, ndjekjen dhe dokumentimin e vijueshmërisë së tyre
28	Prokurimi i pajisjeve elektronike (kompjuterë, printera dhe materiale ndihmëse të tyre) të përdorura të përdorura jo në përputhje me dispozitat ligjore në fuqi.		E lartë	Nga Administratori i Shoqërisë dhe Drejtoria Tregtare të merren masa në të ardhmen për mos zhvillimin e procedurave të prokurimit me objekt pajisje elektronike të përdorura duke marrë në konsideratë faktin që këto mallra kanë normë amortizimi të lartë, me qëllim korrigjimin e kësaj praktike në mënyrë që të parandalohen raste të tilla në të ardhmen.
29	Konsum karburanti për automjetet i cili nuk është në gjendje pune.		E lartë	Nga Administratori i Shoqërisë Ujësjiellës Kanalizime Vlorë të merren të gjitha masat e duhura ligjore për arkëtimin e vlerës prej 548,926 lekë , nga personat të cilët kanë shkaktuar këtë dëm ekonomik ndaj buxhetit të Shoqërisë. Për këtë të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjyqimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit.
30	Në total për vitet 2018-2021 nga UKV Sh.a janë zhvilluar 97 procedura prokurimi me vlera të vogla me fond limit në vlerën 39,914,183 lekë pa tvsh dhe realizim kontrate në vlerën 35,030,637 lekë pa tvsh me një diferencë mosrealizimi në vlerën 4,883,546 lekë pa tvsh. Me zgjedhje janë audituar në total 47 procedura prokurimi me vlera të vogla me fond limit në vlerën 23,904,893 lekë pa tvsh dhe realizim kontrate në vlerën 21,465,036 lekë pa tvsh ose në masën 59.8% e vlerës së fondit limit.		E lartë	Nga Administratori i Shoqërisë, Drejtoria Tregtare dhe Dega Juridike të merren masa që: -Në çdo fillim viti të hartohet urdhri për ngritjen e komisionit të prokurimeve me vlera të vogla. -Përgjatë hartimit të regjistrimit të parashikimeve të prokurimeve, të shmangët mundësia e copëzimit

				të fondeve për të njëjtin grup mallrash apo shërbimesh. Për çdo procedurë prokurimi me vlera të vogla: -të hartohet urdhri për nisjen tyre. -të argumentojë dhe të dokumentojë nevojat e institucionit për mallra dhe shërbime. -të hartohen deklaratat e konfliktit të interesit nga të gjithë anëtarët e komisionit të prokurimit me vlera të vogla. -skualifikimi i O.E. të dokumentohet nëpërmjet procesverbale përkatës. -të dokumentohet nëpërmjet procesverbaleve të gjitha rastet e skualifikimit apo tërheqjes së tyre.
31	“Drekë festive me rastin e 8 marsit” viti 2018, me fond limit 100,000 lekë pa tvsh ku është shpallur fitues më datë 07.03.2018, OE “A .T .V.” me fond limit 97,000 lekë pa tvsh i cili ka lëshuar faturën tatimore nr. 74, datë 18.03.2018, në shumën 104,760 lekë me tvsh likuiduar me transaksionin e datës 11.05.2018, në V. Bank. Likuidimi i kësaj procedure është kryer pa dokumentacionin e plotë justifikues. 2. “Aktivitete festiv me rastin e 8 marsit” viti 2019, me fond limit 200,000 lekë pa tvsh ku është shpallur fitues më datë 08.03.2019, OE “A. T. V.” me fond limit 198,000 lekë pa tvsh i cili ka lëshuar faturën tatimore nr. 50, datë 08.03.2019, në shumën 204,336 lekë me tvsh likuiduar me transaksionin e datës 05.07.2019, në I.S.P. Bank. Likuidimi i kësaj procedure është kryer pa dokumentacionin e plotë justifikues.		E lartë	Nga Administratori i Shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Vlorë të merren të gjitha masat e duhura ligjore për arkëtimin e vlerës prej 309,096 lekë, nga personat të cilët kanë shkaktuar këtë dëm ekonomikë ndaj buxhetit të Shoqërisë. Për këtë të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjyqimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit.
32	Nga auditimi i procedurave të prokurimit me vlera të vogla për vitet 2018-2021 konstatohet se, në 1 rast likuidimi i tyre është kryer pa dokumentacionin e plotë justifikues konkretisht: 1. “Kryerje shërbimi për Avolxhim elektromotorësh, për nevoja të Sh.a UK Vlorë” viti 2019, me fond limit 780,000 lekë pa tvsh ku është shpallur fitues më datë 06.01.2020, OE “E.” me fond limit 672,000 lekë pa tvsh i cili ka lëshuar faturën tatimore nr. 49, datë 10.01.2020, në shumën 806,400 lekë me tvsh likuiduar me transaksionin e datës 07.08.2020, në U. Bank. Likuidimi i kësaj procedure është kryer pa dokumentacionin e plotë justifikues pasi në mbështetje të faturës tatimore nuk ndodhet procesverbali i kryerjes dhe marrjes në dorëzim të këtij shërbimi. Për sa trajtuar më sipër në total vlera prej 806,400 lekë përbën dëm ekonomikë për Buxhetin e Shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Vlorë për arsye se likuidimi i tyre është kryer pa dokumentacionin e plotë justifikues konkretisht procesverbalet e marrjes në dorëzim të shërbimeve sipas procedurave të sipërpërmendura.		E lartë	Nga Administratori i Shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Vlorë të merren të gjitha masat e duhura ligjore për arkëtimin e vlerës prej 806,400 lekë, nga personat të cilët kanë shkaktuar këtë dëm ekonomikë ndaj buxhetit të Shoqërisë. Për këtë të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjyqimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit.

Konkluzioni dhe Opinioni i Auditimit

Në subjektin Ujësjetllës Kanalizime Vlorë sha., janë konstatuar shmangie të cilat kanë ndikuar në performancën financiare të shoqërisë. Nuk ndiqen si duhet marrëdhëniet me punonjësit sa i takon procedurave të prokurimit, detyrimet afatshkurtra kanë tendencë rritje, kryesisht për pagesat e

energjisë elektrike, por edhe ndaj operatorëve ekonomikë, efektet e të cilave do të vështirësojnë më tej performancën financiare.

Likuidimet realizohen me mungesë dokumentacioni dhe kontrolli i brendshëm nuk është në nivelin e duhur sa i takon qarkullimit të bazës materiale, shpenzimit të karburanteve etj. Ka mangësi në proceset e prokurimit, për realizimin e tyre me ekonomicitet, eficiencë dhe efektivitet.

Opinion i Auditimit

I. Opinion për auditimin e përputhshmërisë:

Ne audituam përputhshmërinë e veprimtarisë së Ujësjetllës Kanalizime Vlorë sh.a., sa i takon shkallës së zbatueshmërisë së rregullave, ligjeve dhe rregulloreve, politikave dhe marrëveshjeve që lidhen dhe ndikojnë në përdorimin e fondeve/burimeve të UKV sh.a., gjatë ushtrimit të aktivitetit përkatës.

“Në opinionin tonë, bazuar në evidencat e auditimit dhe dokumentacionin e vënë në dispozicion kemi konstatuar se në veprimtarinë e UK Vlorë sh.a., janë evidentuar devijime nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi, të përshkruara në paragrafin e “Bazës për Opinionin”, të cilat nën gjykimin profesional të audituesit të pavarur janë materiale dhe të përhapura, që justifikojnë dhënien e një opinionit të kundërt të përputhshmërisë.

II. Baza për opinionin e përputhshmërinë.

Në kemi audituar veprimtarinë e subjektit “Ujësjetllës Kanalizime Vlorë sh.a. në zbatim të ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, ISSAI 4000 dhe ISSAI 100, paragrafi 42.

Auditimi u krye në përputhje me kërkesat e Manualit të Auditimit të Përputhshmërisë të KLSH-së si dhe Standardeve Ndërkombëtare të Auditimit të zbatueshme për Institucionet Supreme të Auditimit (ISSAI-s); me parimet ISSAI-P1, “Deklarata e Limës”; ISSAI P-10, “Deklarata e Meksikës mbi Pavarësinë e SAI-t”, si dhe ISSAI P-12, ISSAI P-20, apo edhe çështje të tjera që lidhen me auditimin përputhshmërisë, të cilat janë përmendur në ISSAI-n 4000 “Standardi i Auditimit të Përputhshmërisë”. Në i kemi përmbushur përgjegjësitë tona etike, në përputhje me standardet e sipërpërmendura, përfshirë këtu edhe Kodin e Etikës së KLSH-së, miratuar me Vendimin nr. 27, datë 20.04.2018, të Kryetarit të KLSH-së.

Sipas kërkesave etike, të cilat janë relevante për auditimin tonë në institucionet publike, KLSH është e pavarur nga UKV sh.a. dhe përgjegjësitë janë përmbushur në pajtim me këto kërkesa. Në besojmë së dëshmitë e evidencës së auditimit që kemi marrë janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për sigurimin e bazës për opinionin tonë. Auditimi ynë përfshin kryerjen e procedurave me qëllim marrjen e evidencave të auditimit mbi ligjshmërinë dhe rregullshmërinë e transaksioneve. Procedurat janë përzgjedhur mbështetur gjithashtu mbi gjykimin profesional të audituesit. Gjithashtu, në besojmë së dëshmitë e mara gjatë punës sonë audituese janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të siguruar bazat për përgatitjen e opinionit të auditimit.

Shoqëria ka krijuar detyrime ndaj të tretëve deri më datë 31.12.2021, me vlerë 1,262,456,739 lekë e cila përbën efekt negativ financiar për buxhetin e UK Vlorë sh.a..

Gjithashtu shoqëria ka përdorur pa Ekonomicitet, Eficence dhe Efektivitet Fondet Publike në shumën 577,781,053 lekë pa TVSH.

Gjatë realizimit të procedurave të auditimit janë konstatuar skualifikime të padrejta të Operatorëve Ekonomik me dëm ekonomik me vlerë 13,471,259 lekë pa TVSH si dhe likuidime të faturave pa dokumentacion justifikues duke i shkaktuar shoqërisë dëm në vlerën prej 1,664,422 lekë pa TVSH.

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

Menaxhimi i UK Vlorë sh.a. 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. Drejtimi është përgjegjës për hartimin dhe miratimin e buxhetit dhe të pasqyrave të llogaridhënies vjetore në përputhje me kuadrin e zbatueshëm të raportimit financiar dhe funksionimin e kontrollit të brendshëm efektiv, për të mundësuar përgatitjen e tyre pa gabime materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

IV. Përgjegjësia e Audituesve të KLSH-së:

Përgjegjësia e auditimit është të shprehë një opinion bazuar në rezultatet e auditimit të kryer, për të marrë *siguri të arsyeshme*, që veprimtaria e UK Vlorë sh.a., në të gjitha aspektet, është pa gabime dhe anomali materiale. Audituesit e KLSH-së nëpërmjet auditimit të realizuar në këtë institucion krijuan bindjet, të cilat do të shprehen në opinionin e grupit të auditimit mbi shkallën e 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*), Objektivi ynë lidhet me *dhënien e sigurisë së arsyeshme* mbi përputhshmërinë e aktivitetit të UK Vlorë sh.a., me politikat, ligjet dhe rregulloret e aplikuara, administrative si dhe mbi përdorimin e duhur dhe eficient të burimeve financiare e 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. Për këtë audituesit e KLSH, aplikojnë gjykimin dhe skepticizmin profesional në punën audituese nëpërmjet të cilës, audituesit identifikojnë çështjet më të rëndësishme që trajtohen në Raportin Përfundimtar të auditimit.

II. HYRJA

Titulli: Raport Përfundimtar auditimi tematik “Mbi përputhshmërinë” në UK Vlorë sh.a., për periudhën e aktivitetit nga data 01.04.2018 deri më datë 31.12.2021.

Raporti Përfundimtar i auditimit është i strukturuar në pesë kapituj. Në kapitullin e parë janë trajtuar një përmbledhje ekzekutive ku trajtohen në mënyrë të përmbledhur të gjitha gjetjet gjatë zhvillimit të auditimit si dhe konkluzionet dhe opinionin e dhënë nga grupi i auditimit. Në kapitullin e dytë janë trajtuar çështjet e objektivave dhe qëllimi i auditimit, përgjegjësitë e strukturave drejtuese dhe të audituesve, kriteret, identifikimi i çështjeve, etj. Në vijim është përshkrimi i auditimit, në të cilin trajtohet një informacion i përgjithshëm mbi subjektin e audituar dhe vazhdon me trajtimin e rezultateve të auditimit për secilin prej drejtimeve të auditimit. Në kreun e katërt jepen gjetjet dhe rekomandimet të strukturuar sipas llojit të tyre janë vendosur. Në kapitullin e pestë janë bashkangjitur anekset.

Marrësi: Ujësja Kanalizime Vlorë sh.a., znj. E.H. me detyrë Administratore.

Objektivat dhe qëllimi: Në objektivat dhe qëllimet e auditimit përfshihet vlerësimi objektiv i evidencave, dokumentacionit të kërkuar dhe të vënë në dispozicion, për të përcaktuar nëse të dhënat e raportuara për periudhën objekt auditimi përputhen me kriteret përkatëse të kuadrit rregullator. Objektivi i Auditimit është dhënia e opinionit nëse UK Vlorë sh.a., në të gjithë aspektet materiale, aktiviteti ekonomik dhe financiar, transaksionet dhe informacioni janë në përputhje ose

jo me dispozitat ligjore dhe rregulloret përkatëse.

Qëllimi i këtij auditimi përputhshmërie është evidentimi i devijimit nga standardet e pranuar i shkëlqes së parimeve të ligjshmërisë, të menaxhimit financiar me synim ndërmarrjen e masave dhe veprimeve korrigjuese nga ana e subjektit të audituar.

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

Me auditimin e përputhshmërisë, duhet të përcaktohet niveli i zbatimit të kuadrit ligjor në fuqi lidhur me realizimin e proceseve dhe aktiviteteve të institucionit.

Identifikimi i çështjes: Raporti Përfundimtar mbi përputhshmërinë e veprimtarisë ekonomike dhe financiare të UKV sh.a. për periudhën 01.04.2022 - 31.12.2021, ka identifikuar sipas kriterëve specifike të vlerësimit, shqyrtimin dhe vlerësimin e fushave në vijim:

Zbatimin i rekomandimeve të lëna në auditimin e mëparshëm.

Rregullshmëria e shpenzimeve me arkë, bankë dhe blerjet me vlera të vogla (shpenzimet administrative për automjetet, udhëtime e dieta brenda dhe jashtë vendit, sponsorizime etj.).

Zbatimi i ligjshmërisë në prokurimet e fondeve publike dhe ankandet, lidhjen e zbatimit e kontratave.

Përgjegjësitë e strukturave drejtuese: Strukturat drejtuese kanë për detyrë që të përgjigjen për garantimin e sistemeve të përshtatshme dhe efektive të menaxhimit financiar dhe kontrollit, në përputhje me kërkesat e kuadrit ligjor dhe rregullator përkatës.

Strukturat drejtuese janë përgjegjëse për realizimin e objektivave dhe zbatimin e përgjegjësisë të caktuara në kuadrin ligjor dhe rregullator, për të menaxhuar fondet publike në mënyrë të ligjshme, me ekonomi, efektivitet dhe efikasitet.

Strukturat drejtuese, duhet të orientojnë strukturat e institucionit, për përmirësimin e furnizimit me ujë dhe kanalizimet.

Përgjegjësitë e audituesve: Audituesit e KLSH janë përgjegjës për 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 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.; 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 opinionit, në mënyrë që të merren veprime korrigjuese si dhe të identifikojë personat përgjegjës për veprimet e tyre.

Kriteret e vlerësimit: Kriteret e vlerësimit të përdorura në këtë auditim e kanë burimin në legjislacionin bazë e dytësor, në dispozita të tjera si dhe kuadrin rregullator përkatës sipas çështjeve të auditimit:

- Ligji nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”;
- Ligji nr.8102, datë 28.3.1996 “Për kuadrin rregullator të sektorit të furnizimit me ujë dhe të largimit dhe përpunimit të ujërave të ndotura”;
- Ligji Nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin” i ndryshuar;
- Ligji nr. 8116, datë 29.03.1996 “Kodi i procedurës civile në Republikën e Shqipërisë”;
- Ligji nr. 8438, datë 28.12.1998 ”Për tatimin mbi të ardhurat” i ndryshuar;

- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar;
- Ligji nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, si dhe akte të tjera të fushës së ndërtimit dhe urbanistikës;
- VKM nr. 63, datë 27.1.2016 “Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin, largimin dhe trajtimin e ujërave të ndotura”;
- VKM nr. 864, datë 23.07.2010 “Për pajisjen me numër telefoni celular të personave juridikë, publikë”;
- VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, VKM nr. 918 datë 29.12.2014 “Për kryerjen e procedurave të prokurimit publik në mënyrë elektronike”; - - VKM nr. 1304, datë 11.12.2009 “Për miratimin e modelit të rregullores ‘Për furnizimin me ujë dhe kanalizimet në zonën e shërbimit të ujësjellës kanalizimeve SHA’”;
- Udhëzimi i Ministrisë së Financave nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorin publik”; Rregullorja e brendshme dhe rregullore të tjera të funksionimit të institucionit, etj.

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

- Ligjin nr. 154/2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”;
- Kodi etik i KLSH dhe Rregullorja e Brendshme.
- ISSAI 100- Parimet themelore të auditimit të sektorit publik;
- ISSAI 400-Standardet e Auditimit të Përputhshmërisë;
- ISSAI 4000-Prezantim i përgjithshëm i udhëzimeve për auditimin e përputhshmërisë”;
- ISSAI 1500 (ISA 500)- Objektivi i audituesit është të hartojë dhe të kryejë procedurat e auditimit në mënyrë të tillë që të mundësojë marrjen e evidencës së mjaftueshme për të nxjerrë konkluzione të arsyeshme në të cilin do të bazojë opinionin e tij;
- Manualin e Auditimit të Përputhshmërisë të Gjykatës Evropiane të Audituesve;
- Kërkesat e Udhërrëfyesit të IDI-t, INTOSAI “Për implementimin e Standardeve Ndërkombëtare të Auditimit, ISSAI mbi Auditimin e përputhshmërisë”; si dhe në praktikat më të mira të fushës.

Metodat e auditimit: Audituesit e KLSH, mbi bazën e evidencave të kërkuara dhe të vëna në dispozicion, intervistave, takimeve dhe konsultave me nëpunësit e UK Vlorë sh.a., kanë përgatitur dokumentacionin e mjaftueshëm të auditimit, si rezultat i kuptimit të qartë të kriterëve të përdorura, të fushë-veprimit të auditimit, të gjykimeve, të përfundimeve të arritura, programin e auditimit dhe natyrën, kohën, shtrirjen dhe rezultatet e procedurave të kryera; si dhe konkluzioneve lidhur me to. Në këtë mënyrë, dokumentimi i auditimit është kryer nëpërmjet letrave të punës, shënimeve, pyetësorëve, të finalizuar me akt konstatimet dhe observacionet e subjektit, të cilat kanë shërbyer si bazë për hartimin e këtij Raporti Përfundimtar.

Dokumentimi i auditimit: Është kryer bazuar në kërkesat e manualit të auditimit të përputhshmërisë, në standardet ndërkombëtare të auditimit (ISAI), për të mundësuar dhe kuptuar natyrën, kohën dhe shtrirjen e procedurave të auditimit të kryera në përputhje me standardet dhe kërkesat ligjore dhe rregullatorë.

III.PËRSHKRIMI I AUDITIMIT

III.1. Informacion i përgjithshëm mbi subjektin nën auditim.

Ujësjetllës Kanalizime Vlorë është organizuar si Shoqëri Aksionare në bazë të Vendimit të Gjykatës së Rrethit Gjyqësor Tirane Nr.26332 , datë 10.07.2001 në përputhje me Ligjin Nr.9901, Datë 14.04.2008 “Për Tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”

Ujësjetllës Kanalizime Vlore sh.a., mbulon me shërbim, Vlorën, Novoselën, Orikumin dhe Shushicën. UKV sh.a. funksionon në bazë të legjislacionit shqiptar në fuqi dhe në mënyrë specifike në bazë të Ligjit Nr.9901, datë 14/04/2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, Statutit të shoqërisë miratuar me vendimin nr.35, datë 21.07.2016 të Asamblesë së Aksionerëve dhe Rregullores së Brendshme të funksionimit. Shoqëria, brenda kufijve që parashikon legjislacioni në fuqi, mund të kryejë çdo operacion tregtar dhe financiar, i cili lidhet drejtpërdrejtë ose tërthorazi me objektin e saj.

Objekti, qëllimi dhe fushëveprimi i auditimit është përputhshmëria aktivitetit të subjektit për periudhën nga 01.04.2018 deri më datë 31.12.2021, ku fokusimi ka qenë kryesisht në realizimin e prokurimeve, zbatimin e kontratave, etj.

III.2. Rezultatet e auditimit sipas drejtimeve të auditimit:

Nga audituesit u përgatit dokumentacioni i auditimit i mjaftueshëm për të mundësuar dhe kuptuar natyrën, kohën dhe shtrirjen e procedurave të auditimit të kryera në përputhje me standardet përkatëse dhe kërkesat e zbatueshme ligjore dhe rregullatore, rezultatet e këtyre procedurave dhe evidencat e marra të auditimit, si dhe çështje të rëndësishme, që dolën gjatë auditimit, përfundimet e arritura në drejtim të tyre dhe gjykimet e rëndësishme profesionale të bëra në arritjen e këtyre konkluzioneve. Ky dokumentacion është i përshtatshëm dhe i rëndësishëm për të konfirmuar dhe mbështetur opinionet dhe raportin e audituesve dhe shërbeu si një burim informacioni për përgatitjen e tyre. Në përfundim të auditimit, mbi bazën e të dhënave të grumbulluara, u përgatit Raporti Përfundimtar i Auditimit.

III.2.1. Mbi zbatimin e rekomandimeve të lëna në auditimin e mëparshëm.

Nga auditimi konstatohet që:

1. Titulli i gjetjes:	Mos respektim afati për zbatim rekomandimesh
Situata:	Nga Ujësjetllës Kanalizime Vlorë sh.a. nuk është respektuar afati ligjor prej 6 muajsh nga data e njoftimit të Raportit të Auditimit, në lidhje me raportimin në KLSH mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të lëna.
Kriteri:	Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014, “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, neni 30, pika 2
Ndikimi:	Realizimi i rekomandimeve ndihmon shoqërinë UKV sh.a. të arrijë objektivat dhe të përmbush misionin.
Shkaku	Mos respektimi i legjislacionit të KLSH.
Rëndësia:	E mesme.
1.1 Rekomandimi:	UKV sh.a., të marrë masa për njoftimin e KLSH mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve, me qëllim përmirësimin e funksionimit të shoqërisë..

Sa i përket masave organizative, pas verifikimit mbi zbatimin e rekomandimeve situata paraqitet si më poshtë:

Janë në proces zbatimi rekomandimet nr. 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 3.1, 4.1, 5.1, 8.1, 9.1, 10.1, 11.1, 12.1, 13.1, 14.1, 16.1, 17.1, 18.1, 19.1, 19.2, 20.1, 20.2, 20.3, 21.1, 21.2;

Janë zbatuar pjesërisht rekomandimet nr. 1.1, 15.1;

Është zbatuar plotësisht rekomandimi 7.1;

Nuk janë zbatuar rekomandimet si më poshtë:

15.2. Rekomandimi: Administratori i shoqërisë UK Vlorë sh.a. të marrë të gjitha masat e nevojshme për rritjen e kapacitetit dhe funksionimit të Auditit të Brendshëm.

Sa i përket masave shpërblim dëmi, pas verifikimit mbi zbatimin e rekomandimeve situata paraqitet si më poshtë:

Për sa i përket rekomandimit 1.1:

Me shkresën nr. 918 prot., datë 15.04.2022, të Administratorit të Shoqërisë znj. E. H. ka nxjerrë urdhrin për ndalesë nga paga për punonjësit znj. R. A., z. D. L. dhe z. A. R..

-Deri më datë 21.07.2022, për znj. R. A. është kryer ndalesa nga paga sipas listë pagesës të muajit maj të vitit 2022 në shumën 3,000 lekë dhe listë pagesës të muajit qershor të vitit 2022 në shumën 3,000 lekë ku ndalesa totale shkon në shumën 6,000 lekë.

-Deri më datë 21.07.2022, për z. D.L. është kryer ndalesa nga paga sipas listë pagesës të muajit maj të vitit 2022 në shumën 3,000 lekë dhe listë pagesës të muajit qershor të vitit 2022 në shumën 3,000 lekë ku ndalesa totale shkon në shumën 6,000 lekë.

-Deri më datë 21.07.2022, për z. A. R. është kryer ndalesa nga paga sipas listë pagesës të muajit maj të vitit 2022 në shumën 3,000 lekë dhe listë pagesës të muajit qershor të vitit 2022 në shumën 3,000 lekë ku ndalesa totale shkon në shumën 6,000 lekë.

-Deri më datë 21.07.2022, z. A. B. është kryer derdhja e detyrimit në arkës e UKV Sh.a nëpërmjet arkës sipas mandat arkëtimit nr. 36, datë 07.03.2022, në shumën 9,000 lekë.

-Deri më datë 21.07.2022, për znj. D. T. është kryer ndalesa është kryer ndalesa nga paga sipas listë pagesës të muajit janar të vitit 2022 në shumën 9,000 lekë

Në total për këtë rekomandim është arkëtuar **shuma 36,000 lekë.**

Rekomandimi është zbatuar pjesërisht

Për sa i përket rekomandimit 2.1:

Me shkresën nr. 478 prot., datë 03.03.2022, të Administratorit të Shoqërisë znj. E.H. është drejtuar OE “F.” sh.p.k me njoftim në zbatim të rekomandimeve të KLSH për arkëtimin e vlerës 542,196 lekë. Me shkresën nr. 1798 prot., datë 08.07.2022, Administratori i Shoqërisë znj. E.H. është drejtuar Gjykatës së Rrethit Gjyqësor Vlorë me Kërkesë-Padi OE “F.” SHPK për arkëtimin e detyrimit në shumën 542,196 lekë ndaj Ujësjellës Kanalizime Sh.a Vlorë në zbatim të rekomandimeve të KLSH-së.

Rekomandimi është në proces zbatimi

Për sa i përket rekomandimit 3.1:

Me urdher transfertën e datës 09.03.2022, është arkëtuar shuma 107,420 lekë nga OE “A. S. G” sh.p.k në C. Bank.

Rekomandimi është zbatuar

Për sa i përket rekomandimit 4.1:

Me shkresën nr. 484 prot., datë 03.03.2022, të Administratorit të Shoqërisë znj. E.H. është drejtuar O.E. “R. C.” sh.p.k dhe OE “B.” sh.p.k me njoftim në zbatim të rekomandimeve të KLSH për arkëtimin e vlerës 260,142 lekë pa TVSH. Me shkresën nr. 1795 prot., datë 08.07.2022, Administratori i Shoqërisë znj. E. H. është drejtuar Gjykatës së Rrethit Gjyqësor Vlorë me Kërkesë-Padi O.E. “R. C.” sh.p.k. dhe O.E. “B.” SHPK për arkëtimin e detyrimit në shumën 260,142 lekë ndaj Ujësjetllës Kanalizime Sh.a Vlorë në zbatim të rekomandimeve të KLSH-së.

Rekomandimi është në proces zbatimi

Për sa i përket rekomandimit 5.1:

Deri më datën 11.08.2022, nga UKV Sh.a nuk është marrë asnjë masë për zbatimin e këtij rekomandimi.

Rekomandimi nuk është zbatuar

Për sa i përket rekomandimit 6.1:

Deri më datën 11.08.2022, nga UKV Sh.a nuk është marrë asnjë masë për zbatimin e këtij rekomandimi.

Rekomandimi nuk është zbatuar

Sa i përket masave për eliminimin e efekteve negative, pas verifikimit mbi zbatimin e rekomandimeve situata paraqitet si më poshtë:

Për sa i përket rekomandimit 1.1:

Duke u bazuar në dokumentacionin e vënë në dispozicion konstatohet se, me shkresën nr. 187 prot., datë 31.01.2022, të administratorit të shoqërisë znj. E. H. është hartuar një program (plan veprimi) për zbatimin e rekomandimeve të KLSH-së, me shkresën nr. 582/13 prot., datë 10.01.2022, “Dërgohet Raporti i Auditimit”.

Rekomandimi është në proces zbatimi

Për sa i përket rekomandimit 2.1:

Duke u bazuar në të dhënat e përgjigjeve të pyetësorit për zbatimin e rekomandimeve nga UKV Sh.a janë ngritur pretendimet se:

Periudha	Orët jashtë orarit	Vlera me 100%	Vlera 125% në lekë	Diferenca
01.09.2021-31.12.2021	3,871	848,673	1,060,842	212,169
01.01.2022-31.08.2022	1,454	328,767	410,959	82,192
	5,325	1,177,440	1,471,801	294,361

Zbatimi i këtij rekomandimi ngelet për t’u verifikuar në auditimet në vijim.

Rekomandimi është në proces zbatimi

Për sa i përket rekomandimit 3.1:

Duke u bazuar në të dhënat e përgjigjeve të pyetësorit për zbatimin e rekomandimeve nga UKV sh.a janë ngritur pretendimet se, për punonjësit që dalin në pension vazhdojnë procedurat në gjykatë për shpërblimin e vjetërsisë në punë nga shtatori 2021-korrik 2022 janë ekzekutuar 3 vendime gjyqësore në vlerën 12,910,630 lekë. Për përfshirjen e vjetërsisë në punë në pagë është realizuar në programin ekonomik të vitit 2022 dhe në strukturën e pagave për vitin 2022 të cilat janë miratuar me Vendimin e Këshillit të Administrimit nr. 2, datë 05.04.2022, “Miratimi i strukturës për vitin 2022”, nr. 4, datë 05.04.2022, “Miratimi i programit ekonomik 2022”, nr. 3,

datë 06.04.2022, “Miratimi i programit ekonomik 2022”. Për nëpunësit është vendosur shtesë vjetërsie në punë 2% në vit mbi nivelin e diplomës dhe për punonjësit 1% në vit mbi nivelin e pagës bazë 18,000 lekë.

Rekomandimi është në proces zbatimi

Për sa i përket rekomandimit 4.1:

Duke u bazuar në dokumentacionin e vënë në dispozicion konstatohet se, me shkresën nr. 187 prot., datë 31.01.2022, të administratorit të shoqërisë znj. E. H. është hartuar një program (plan veprimi) për zbatimin e rekomandimeve të KLSH-së, me shkresën nr. 582/13 prot., datë 10.01.2022, “Dërgohet Raporti i Auditimit”. Zbatimi i këtij rekomandimi ngelet për t’u verifikuar në auditimet në vijim.

Rekomandimi është në proces zbatimi

Për sa i përket rekomandimit 5.1:

Duke u bazuar në të dhënat e përgjigjeve të pyetësorit për zbatimin e rekomandimeve nga UKV Sh.a janë ngritur pretendimet se, nga periudha shtator 2021 e në vazhdim nuk kemi çuar asnjë debitor për vjeljen e detyrimeve të prapambetura, për këtë arsye nuk kemi paguar tarifa përmbarimore për vjeljen e detyrimeve. Zbatimi i këtij rekomandimi ngelet për t’u verifikuar në auditimet në vijim.

Rekomandimi është në proces zbatimi

Për sa i përket rekomandimit 6.1:

Duke u bazuar në të dhënat e përgjigjeve të pyetësorit për zbatimin e rekomandimeve nga UKV Sh.a janë ngritur pretendimet se, nga periudha shtator 2021 deri më datë 11.08.2022, është likuiduar detyrimi i shoqërisë A. SHPK me NIPT K-F dhe vlera e tarifës përmbarimore është në shumën 933,363 lekë. Zbatimi i këtij rekomandimi ngelet për t’u verifikuar në auditimet në vijim.

Rekomandimi është në proces zbatimi

Për sa i përket rekomandimit 7.1:

Për pasqyrat financiare të viteve 2020-2021, konstatohet se nuk janë marrë gjoba si pasojë e mos deklarimit në kohë të depozitimit të pasqyrave financiare në QKB.

Rekomandimi deri më datë 11.08.2022, është zbatuar

Për sa i përket rekomandimit 8.1:

Duke u bazuar në të dhënat e përgjigjeve të pyetësorit për zbatimin e rekomandimeve nga UKV Sh.a janë ngritur pretendimet se, paga e ish-Administratorit të Shoqërisë z. Sh. L. si anëtar i Këshillit të Administrimit për periudhën nga data 07.08.2020, deri më 21.09.2021, është vlerën 229,499 lekë (17,000 është paga mujore) si dhe Administratori znj. E.H. për periudhën 22.09.2021, deri në muajin korrik 2022 është në vlerën 175,410 lekë (17,000 lekë është paga mujore).

Rekomandimi është në proces zbatimi

Për sa i përket rekomandimit 9.1:

Pas verifikimit dhe analizimit të blerjeve me vlerë të vogël janë gjetur anomali dhe nuk janë kryer sipas nevojave të institucionit duke rritur kostot e shoqërisë.

Rekomandimi nuk është zbatuar

Për sa i përket rekomandimit 10.1:

Duke u bazuar në dokumentacionin e vënë në dispozicion konstatohet se, me shkresën nr. 187 prot., datë 31.01.2022, të administratorit të shoqërisë znj. E.H. është hartuar një program (plan veprimi) për zbatimin e rekomandimeve të KLSH-së, me shkresën nr. 582/13 prot., datë 10.01.2022, “Dërgohet Raporti i Auditimit”. Zbatimi i këtij rekomandimi ngelet për t’u verifikuar në auditimet në vijim.

Rekomandimi është në proces zbatimi**Për sa i përket rekomandimit 11.1:**

Pas verifikimit mbi sistemin e monitorimit të matësve nuk është vendosur një sistem që ti monitorojë matësit në distancë.

Rekomandimi nuk është zbatuar**Sa i përket masave disiplinore, pas verifikimit mbi zbatimin e rekomandimeve situata paraqitet si më poshtë:**

Për sa i përket rekomandimit **I.1, I.2, I.3, I.4, I.5, I.6, I.7, I.8, I.9 janë zbatuar**, si më poshtë:
Me Vendimin nr. 1, datë 20.01.2022, të Këshillit të Administrimit në pikën 5 citohet se, “Të ngarkojë Administratorin e Shoqërisë që nëpërmjet Sektorit të Burimeve Njerëzore të aplikojë masat disiplinore “Vërejtje me shkrim” për të gjithë punonjësit e përcaktuar në seksionin E të Raportit Përfundimtar të KLSH”.

2. Titulli i gjetjes:	Janë marrë masa për zbatimin e rekomandimeve, të cilat nuk janë finalizuar
Situata:	Sipas shkresës përcjellëse të Raportit Përfundimtar të Auditimit për auditimin e ushtruar në Ujësjiellës Kanalizime Sh.a Vlorë administruar në KLSH me nr. 582/13 prot., datë 10.01.2022, dhe protokolluar në UKV Sh.a me nr. 54 prot., datë 14.01.2022, janë rekomanduar gjithsej: - 29 masa organizative, nga të cilat janë zbatuar 2 masa, zbatuar pjesërisht 2 masa, në proces zbatimi 22 masa dhe të pa zbatuara 3 masa. - 8 masa shpërblim dëmi, nga të cilat janë zbatuar 1 masë, të zbatuara pjesërisht 1 masë, në proces zbatimi 2 masa dhe të pa zbatuara 4 masa - 11 masa për eliminimin e efekteve negative, nga të cilat janë zbatuar 1 masë dhe në proces zbatimi 8 masa dhe nuk janë zbatuar 2 masa - 9 masa disiplinore, nga të cilat janë zbatuar 9 masa.
Kriteri:	Ligji nr. 154/2014, datë 27.11.2014, “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, neni 15, germa “j”.
Efekti/Ndikimi:	Realizimi i rekomandimeve ndihmon shoqërinë UKV sh.a. të arrijë objektivat dhe të përmbush misionin.
Shkaku	Nga ana e shoqërisë ka pasur përpjekje për realizimin e rekomandimeve, por nuk ka arritur t’i realizojë plotësisht.
Rëndësia:	E Lartë.
Rekomandimi:	UKV sh.a., të marrë masa për realizimin e plotë të rekomandimeve të lëna në auditimin e mëparshëm, me synim realizimin e objektivave dhe në përmbushjen e misionit të shoqërisë.

III.2.2. Mbi zbatimin e ligjshmërisë në prokurimet e fondeve publike dhe ankandet, lidhjen e zbatimit e kontratave.

Bazuar në pikën nr.2 të programit të auditimit “Mbi zbatimin e ligjshmërisë në prokurimet e fondeve publike dhe ankandet, lidhjen dhe zbatimin e kontratave”, pas marrjes së informacionit nga nëpunësit si dhe pas verifikimit të sistemit, UKV sh.a. për periudhën nën auditim 2018- 2021 ka zhvilluar procedurat e mëposhtme të prokurimit me vlerë të lartë, ndarë sipas viteve:

Për vitin 2018

Janë zhvilluar 11 Procedura Prokurimi, në total me vlerë investimi **131,211,833** lekë pa TVSH (në lekë)

	Procedura e Prokurimit	Fondi Limit	Vlera e kontratës	Operatori Ekonomik	Data e lidhjes së kontratës
1	Blerje vajra dhe materiale konsumi	1,288,000	999,570	A. H.	
2	shërbim me roje privat	85,802	84,060	S. S.	1/24/2019
3	pjesë këmbimi dhe riparim shërb. për mjetet motorike	17,905,000	17,689,508	A. H.	6/6/2018
4	Blerje materiale kancelarie dhe bojëra	5,127,000	2,962,460	M. O.	7/6/2018
5	Blerje Matësja uji	20,000,000	16,695,000	F. G.	10/26/2018
6	Blerje materiale hidraulike	31,086,929	30,556,640	A. S.s Gr.	9/27/2018
7	Fur. vend.e dy pomp. të KUZ + një pompë	1,373,900	1,329,300	S. 2,	10/26/2018
8	Blerje e dy kamiocinave vet shkarkese viti 2018	3,000,000	2,790,000	v.	17.09.2018
9	Ruajtja e obj. me roje private të sigurise fizike	32,947,278	31,087,557	S. 2,	11/13/2018
10	Pastrimi i Kanalit të Ujrave të Larta	16,481,932	16,467,738	L. S.	9/4/2018
11	Blerje klori, për vitin 2018	10,560,000	10,550,000	A.	1/29/2019
	Total	139,855,841	131,211,833		

Për vitin 2019

Janë zhvilluar 18 Procedura Prokurimi, në total me vlerë investimi **171,369,400** lekë pa TVSH (në lekë)

	Procedura e Prokurimit	Fondi Limit	Vlera e kontratës	Operatori Ekonomik	Data e lidhjes së kontratës
1	Prodhim soletina betoni per vitin 2018	1,816,813	1,754,400	L.	6/6/2018
2	Blerje karburanti viti 2018	36,598,025	36,598,025	F.	2/13/2019
3	Blerje kapak pushtash metalik dhe zgara kuneta shiu viti 2018	5,891,700	5,700,000	S. 2,	2/21/2019
4	Blerje tre pompa zhytse per sektorin e kanalizimeve, viti 2019	6,050,000	5,730,000	S. 2,	5/8/2019
5	Blerje materiale ndertimi per vitin 2019	2,760,180	2,630,000	A C.	4/4/2019
6	blerje materiale hidraulike per vitin 2019	26,749,980	24,857,795	A. C.	7/4/2019
7	Blerje materiale elektrike per nevojat e Sh.A UK Vlore	7,973,400	7,490,170	F. G.	7/4/2019
8	Blerje kompjutera dhe pajisje te tjera elektronike	1,320,972	1,299,500	P. S.	5/23/2019
9	Blerje pjesë kembimi per inverterat e stacionit te pompimit	2,059,498	1,990,000	A C.	6/3/2019
10	Rrethimi i depove te ujit dhe Stacionet e Pompimit t	2,197,573	2,192,507	B. 3	7/17/2019
11	Zhvl. funks. dhe shtimi i perd. per fatu. e Takses se Prones	1,960,000	1,950,000	K.	6/28/2019
12	Furnizim vendosje me shtrese stabilizanti dhe Asfalt Betoni	2,146,300	2,100,000	A C.	7/12/2019
13	Furnizim vendosje matesash uji per vitin 2019	9,720,624	9,531,724	S. 2,	9/13/2019
14	Pastrim i kanalit te ish-Fabrika e Aviacionit dhe transporti i dherave e mbeturinave te ndertimit PK1-PK8 L=2350m	2,366,910	1,796,730	2 N	8/23/2019
15	Furnizim vendosje matesash uji, per vitin 2019	12,491,050	12,290,145	A. S.s Gr.	10/9/2019
16	pjesëve te kembimit dhe riparim shërbimi te mjeteve motorike	18,387,487	17,561,550	A. H.	1/24/2020
17	Blerje materiale kancelarie dhe bojra	2,704,836	1,103,911	I. O.	3/31/2020
18	Minikontrate- “Ruajtja e objekteve dhe e ambienteve rrethuese te Sh.A UK Vlore me roje private te sigurise fizike”	37,536,450	34,792,943	S. S.	
	Total	180,731,798	171,369,400		

Për vitin 2020

Janë zhvilluar 10 Procedura Prokurimi, në total me vlerë investimi **79,969,596** lekë pa TVSH (në lekë)

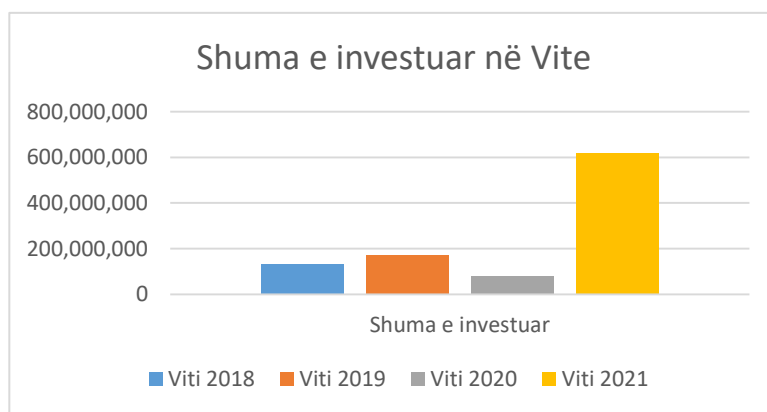
	Procedura e Prokurimit	Fondi Limit	Vlera e kontratës	Operatori Ekonomik	Data e lidhjes së kontratës
1	Mirembajtje sistem faturimi dhe shtim te sherbimeve	1,880,000	1,850,000	K.	4/15/2020
2	Blerje rroba pune per vitin 2020	2,077,980	1,984,815	G. S.	4/16/2020
3	Blerje kapak pushtash metalik dhe zgara shiu dhe furnizim vendosje zgarash shiu ne Lungomare	7,340,782	7,289,520	C.	6/17/2020
4	Blerje matesa uji dhe rakorderi per matesat	18,506,052	17,720,400	A.	9/29/2020
5	Blerje Klori per vitin 2020	10,600,000	10,599,000	A.	4/30/2020
6	Prodhim soletina betoni dhe tubo betoni, per vitin 2020	4,547,569	4,422,289	C.	6/22/2020
7	Blerje Karburanti per vitin 2020	32,263,272	32,263,272	F.	6/3/2020
8	Blerje materiale ndertimi per vitin 2020	2,072,530	2,069,000	A C.	5/21/2020
9	Siguri mjeteve te Sh.A UK Vlore dhe sig. i jetes se punonjesve	1,010,000	989,967	A.	7/28/2020
10	Mbikeqyrje punimesh per objektin "Ndertim KUZ, Rrjeti tercial (Lidhjet familjare) Per UK Vlore Loti 1"	848,445	781,333	M. S.	12/9/2020
	Total	81,146,630	79,969,596		

Për vitin 2021

Janë zhvilluar 12 Procedura Prokurimi, në total me vlerë investimi **617,798,075** lekë pa TVSH (në lekë)

	Procedura e Prokurimit	Fondi Limit	Vlera e kontratës	Operatori Ekonomik	Data e lidhjes së kontratës
1	Përmirësime të sistemit me ujë në lagjet ish-fabrika e Çimentos-Partizani-Karabash, dhe rindërtimi i ujësjellësit në Babicë të vogël, njësia administrative Qëndër Vlorë	207,270,868	204,045,755	A. C.	3/29/2021
2	Ndertim KUZ, rrjeti tercial (Lidhjet familjare) per UK Vlore	274,779,449	273,421,938	"G. 2"	29/06/2021
3	mbikeqyrje punimesh per objektin: Ndertim KUZ, rrjeti tercial (Lidhjet familjare) per UK Vlore	3,499,276	3,037,702	HE & SK 11	6/30/2021
4	Mbikeqyrje punimesh per objektin: "Përmirësime të sistemit me ujë ne lagjet ish fabrika e Çimentos-Partizani-Karabash"	2,611,786	2,252,665	C. G	4/1/2021
5	Ruajtja e objekteve dhe e ambienteve rrethuese te Sh.A UK Vlore me roje private te sigurisë fizike	32,563,470	29,408,319	N. 2	27/08/2021
6	pjeseve te kembimit dhe riparim sherbimi te mjeteve motorike	17,012,766	16,666,667	A. H.	5/18/2021
7	Blerje materiale hidraulike	48,568,832	46,986,410	A. S.s Gr.	5/18/2021
8	Blerje materiale kancelarie dhe bojra	1,660,720	956,876	I. O.	6/7/2021
9	Blerje tubo korrogato per Sh.A UK Vlore viti 2021	1,863,500	1,499,000	F.x	5/26/2021
10	Blerje Gazoil	29,272,744	29,272,744	F.	22/06/2021
11	Blerje klori per vitin 2021	10,255,000	10,250,000	A. 3	29/12/2021
12	Blerje materiale ndertimi	4,092,000	3,691,550	S.	15/09/2021
	Total	629,358,411	617,798,075		

Përsa i përket investimeve, janë në rritje progresive, siç paraqiten në grafikun e mëposhtëm:



Totali i investimeve për vitin 2018 për Blerjet me vlera të larta është **131,211,833 lekë** pa TVSH
Totali i investimeve për vitin 2019 për Blerjet me vlera të larta është **171,369,400 lekë** pa TVSH
Totali i investimeve për vitin 2020 për Blerjet me vlera të larta është **79,969,596 lekë** pa TVSH
Totali i investimeve për vitin 2021 për Blerjet me vlera të larta është **617,798,075 lekë** pa TVSH
Fondi i parashikuar për tu investuar në total për 4 vitet e mësipërme është **1,031,092,680** lekë pa TVSH dhe vlera totale e realizuar për 4 vite është **1,000,348,904** lekë pa TVSH, pra është realizuar **97.01%** e fondit të parashikuar për tu investuar, e ndarë në vite si më poshtë:

Për vitin 2018 është realizuar **93.8%** të fondit të parashikuar për tu investuar;
Për vitin 2019 është realizuar **94.8%** të fondit të parashikuar për tu investuar;
Për vitin 2020 është realizuar **98.5%** të fondit të parashikuar për tu investuar;
Për vitin 2021 është realizuar **98.1%** të fondit të parashikuar për tu investuar.

Bazuar në tre kriteret e përzgjedhjes me bazë riskun, të procedurave të prokurimit u bë përzgjedhja si më poshtë:

Procedura e Prokurimit		Fondi Limit	Vlera e kontratës	Operatori Ekonomik	Data e lidhjes së kontratës
2018	Blerje Matësa uji	20,000,000	16,695,000	F. G.	10/26/2018
	Blerje materiale hidraulike	31,086,929	30,556,640	A. S.s Gr.	9/27/2018
	pjesë këmbimi dhe riparim shërb. për mjetet motorike	17,905,000	17,689,508	A. H.	6/6/2018
2019	Blerje kapak pushtash metalik dhe zgara kuneta shiu viti 2018	5,891,700	5,700,000	S. 2	2/21/2019
	blerje materiale hidraulike për vitin 2019	26,749,980	24,857,795	A. - CO	7/4/2019
	Blerje materiale elektrike për nevojat e Sh.A UK Vlore	7,973,400	7,490,170	F. G.	7/4/2019
	Blerje kompjutera dhe pajisje të tjera elektronike	1,320,972	1,299,500	P. S.	5/23/2019
	Rrethimi i depove të ujit dhe Stacionet e Pompimit t	2,197,573	2,192,507	B. 3	7/17/2019
	Furnizim vendosje matesash uji për vitin 2019	9,720,624	9,531,724	S. 2	9/13/2019
	Furnizim vendosje matesash uji, për vitin 2019	12,491,050	12,290,145	A. S.s Gr.	10/9/2019
	pjesëve të këmbimit dhe riparim shërbimi të mjeteve motorike	18,387,487	17,561,550	A. H.	1/24/2020
2020	Blerje matësia uji dhe rakorderi për matësia	18,506,052	17,720,400	A.	9/29/2020
	Prodhim soletina betoni dhe tubo betoni, për vitin 2020	4,547,569	4,422,289	C.	6/22/2020
	Blerje kapak pushtash metalik dhe zgara kunetash shiu dhe furnizim vendosje zgarash shiu në Lungomare	7,340,782	7,289,500	C.	17/06/2020
2021	Përmirësime të sistemit me ujë në lagjet ish-fabrika e Çimentos-Partizani-Karabash, dhe rindërtimi i ujësjellësit në Babicë të vogël, njësi administrative Qëndër Vlorë	207,270,868	204,045,755	A. C.	3/29/2021
	Ndërtim KUZ, rrjeti tercial (Lidhjet familjare) për UK Vlore	274,779,449	273,421,938	"G. 2"	29/06/2021
	pjesëve të këmbimit dhe riparim shërbimi të mjeteve motorike	17,012,766	16,666,667	A. H.	5/18/2021
	Blerje materiale hidraulike	48,568,832	46,986,410	A. S.s Gr.	5/18/2021
TOTAL			709,127,998		

Vlera totale e investimeve që u audituan nga grupi i auditimit është **709,127,998** lekë pa tvsh, që përbën **70.8%** të totalit të investimit të realizuar.

1. Mbi auditimin e procedurave të prokurimit si më poshtë:

Procedura e Prokurimit		Fondi Limit	Vlera e kontratës	Operatori Ekonomik	Data e lidhjes së kontratës
1	Furnizim dhe vendosje pjesë këmbimi dhe riparim shërb. për mjetet motorike	17,905,000	17,689,508	A. H.	6/6/2018
2	Furnizim dhe vendosje pjesëve të këmbimit dhe riparim shërbimi të mjeteve motorike	18,387,487	17,561,550	A. H.	1/24/2020
3	Furnizim dhe vendosje pjesëve të këmbimit dhe riparim shërbimi të mjeteve motorike	17,012,766	16,666,667	A. H.	5/18/2021

Procedurat e prokurimit të mësipërm janë kryer për mirëmbajtjen e automjeteve sipas inventarit të mëposhtëm:

Nr	Emërtimi i Mjetit motorik	Targa	Viti		Vlefte	Hyrje Mars 2016 (komunale)		Hyrje 2018 nga AKUK	Hyrje 2019 me fond shoqëris
			Prodhim	Blerjes		VI.Kontabel	Amortizimi		
1	Furgon IVECO 40-10	----	1996	1997	5,633,500				
2	Skrep FIAT HITACHI FB 110	----	2001	-	5,022,050				
3	Skrep JCB-3X	----	2000	-	3,291,667				
4	Kamionçinë A.T.P. BENZ 207	----	1981	-	700,000				
5	Motosaldatrice ZETOR 3011	----	-	-	2,288,750				
6	Furgon Benz 208	----	1990	-	780,000				
7	Motosaldatrice ZETOR 3011	----	-	-	4,046,880				
8	A.T.P. FORD RANGER	----	2006	2012	1,797,557				
9	6+1 FORD EVEREST	----	2007	2012	2,326,848				
10	6+1 FORD EVEREST	----	2008	2012	2,326,848				
11	Motosharrë asfalti	----	-	-					

12	Autoveture 8+1 DAIMLER	----	2001	2015	665,000				
13	Autosonde BENZ 1619	----	1979	2016		1,699,700	1,699,700		
14	Kamionçinë KAMA	----	2008	2016		1,018,800	995,874		
15	Autobot IFA	----	1984	2016		1,550,000	1,550,000		
16	Autobot ZIS	----	1970	2016		112,200	112,200		
17	Makine Ford	----				113,270	113,270		
18	Autobot IVECO 190E31	----	1999	2016		14,730,780	14,730,780		
19	Kamionçinë ATP OPEL CAMPO	----	2002	2016		1,100,000	1,100,000		
20	Kamion BENZ, Veteshkarkuse	----	1990	2016		1,200,000	828,000		
21	PIAGGIO APE (3RR)	-	-	2016		3,180,000	3,180,000		
22	Eskavator me zinxhir FIORENTINI	-	-	2016		3,000,000	2,070,000		
23	Autojmjet pjaxho 3rrota					500,000	345,000		
24	Eskavator me goma					1,500,000	1,500,000		
25	Motopompë SLANZI	-	-	2016		500,000	345,000		
26	ATP FORD RANGER	----	2017	2017				5,302,077	
27	MT JCB 3CX 10L4ËS (Skrep)	----	2017	2018				14,688,105	
28	MT JCB 330 Bobcat	----	2017	2018				12,066,490	
29	Autovinxh DAF LF45	----	2018	2018				14,781,357	
30	APV FORD TRANZIT FAC 6	----	2017	2018				25,198,864	
31	Rimorkio RTM HUMBAUR	----	2017	2018					
32	ATV Autosondë DAF FA CF	----	2018	2018				42,254,300	
33	Autobot ATV SCANIA CV	----	2017	2018				32,335,513	
34	Motogjenerator GenSet i Farit	----	2017	2018				2,756,770	
35	Korrëse bari (copë 1)	-	-	-					
36	Motogjenerator PRAMAC GSË 75 (copë 2)	Ndërmarrja	-	-					
37	Motogjenerator PRAMAC GSË 75 (copë 2)	Parku i tregëtisë	-	-					
38	Motogjenerator PRAMAC GSË 185 (copë 2)	F.Makaronave	-	-					
39	Motogjenerator PRAMAC GSË 400 (copë 1)	Hidrovori	-	-					
40	Motogjeneratorë portativë 3.5kë (copë 4)	-	-	-					
41	Motor Barke për pastrimin e llumrave	Hidrovori		2018				23,241,472	
42	Kamionçinë veteshkarkuese KAMA	----	2016	2019					1,395,000
43	Kamionçinë veteshkarkuese KAMA	----	2016	2019					1,395,000

Në inventarin e mësipërm, pas verifikimit të automjeteve në terren, sipas listës së mësipërme disa nga mjetet e transportit nuk janë të regjistruara dhe nuk disponojnë targa. Në zbatim të VKM nr. 660, datë 12.09.2007 “Për transferimin e aksioneve të shoqërive të ujësjellës kanalizime njësive të qeverisjes vendore”, VKM nr. 510 datë 10.06.2015 “Për miratimin e procedurave për transferimin e të drejtave dhe detyrimeve, personelit, aktiveve të trupëzuara dhe të patrupëzuara, të arkivave, dhe çdo dokumentacioni tjetër zyrtar në njësitë e qeverisjes vendore të prekura nga riorganizimi administrativo-territorial”, vendimit të këshillit të Bashkisë Vlorë nr.30 datë 21.06.2012 “Për transferimin e sektorit të kanalizimeve të ndërmarrjes së shërbimeve publike pranë shoqërisë Ujësjellës Kanalizime Vlorë sh.a.”, Urdhrit të Kryetarit të Bashkisë nr. 114 datë 08.10.2015 “Për transferimin e sektorit të kanalizimeve të ndërmarrjes së shërbimeve publike pranë Shoqërisë Ujësjellës Kanalizime Vlorë sh.a.” dhe marrëveshjes midis dy pjesëmarrësve të përfshirë në transferim, në vitin 2016 u bë kalimi i inventarit të mjeteve të transportit pranë UK Vlorë sh.a.. Nga verifikimi, mjetet e transportit të pasqyruara në tabelën e mësipërme nga numri 13 deri në 25 u regjistruan si aktive të shoqërisë UK Vlorë me vlerën e tyre të mbetur kontabël pothuajse 0 (zero), pra të dala jashtë përdorimit, si më poshtë:

Nr	Emërtimi i Mjetit motorik	Targa	Viti		Vlefte	2021	
			Prodhim	Blerjes		Vl.Kontabel	Amortizimi
13	Autosonde BENZ 1619	----	1979	2016	1,699,700	1,699,700	
14	Kamionçinë KAMA	----	2008	2016	1,018,800	995,874	
15	Autobot IFA	----	1984	2016	1,550,000	1,550,000	

16	Autobot ZIS	----	1970	2016	112,200	112,200	
17	Makine Ford	----			113,270	113,270	
18	Autobot IVECO 190E31	----	1999	2016	14,730,780	14,730,780	
19	Kamionçinë ATP OPEL CAMPO	----	2002	2016	1,100,000	1,100,000	
20	Kamion BENZ, Veteshkarkuse	----	1990	2016	1,200,000	828,000	
21	PIAGGIO APE (3RR)	-	-	2016	3,180,000	3,180,000	
22	Eskavator me zinxhir FIORENTINI	-	-	2016	3,000,000	2,070,000	
23	Autojmjet pjaxho 3rrrota				500,000	345,000	
24	Eskavator me goma				1,500,000	1,500,000	
25	Motopompë SLANZI	-	-	2016	500,000	345,000	

Gjithashtu 6 mjete transporti të listuara në tabelën e mësipërme janë mbi 20 (njëzet) vite të vjetra, ku edhe për të cilat vlera e mbetur kontabël është pothuajse 0, si më poshtë:

Nr	Emërtimi i Mjetit motorik	Targa	Viti		Vlefte	2021	
			Prodhim	Blerjes		VL.Kontabel	Amortizimi
1	Furgon IVECO 40-10	----	1996	1997	5,633,500		
2	Skrep FIAT HITACHI FB 110	----	2001	-	5,022,050		
3	Skrep JCB-3X	----	2000		3,291,667		
4	Kamionçinë A.T.P. BENZ 207	----	1981	-	700,000		
5	Motosaldatrice ZETOR 3011	----	-	-	2,288,750		
6	Furgon Benz 208	----	1990		780,000		
7	Autoveture 8+1 DAIMLER	----	2001	2015	665,000		

Bazuar në specifikimet teknike dhe në ofertën e sjellë nga O.E fitues për mjetet e mësipërme është përlogaritur kryerja e shërbimeve e ndarë në vite si më poshtë:

Nr	Emërtimi i Mjetit motorik	Targa	Viti		
			2018	2019	2021
1	Furgon IVECO 40-10	----	898,680	740,900	-
2	Skrep FIAT HITACHI FB 110	----	1,212,960	1,001,000	1,201,440
3	Skrep JCB-3X	----	1,384,680	1,159,900	1,328,400
4	Kamionçinë A.T.P. BENZ 207	----	673,680	545,300	652,200
5	Motosaldatrice ZETOR 3011	----	-	-	-
6	Furgon Benz 208	----	568,920	-	-
7	Autoveture 8+1 DAIMLER	----	701,160	586,300	623,520
8	Autosonde BENZ 1619	----	1,681,680	1,274,600	1,139,040
9	Kamionçinë KAMA	----	-	413,500	479,282.4
10	Autobot IFA	----	1,289,520	1,071,000	
11	Autobot ZIS	----	958,800	791,000	892,320
12	Makine Ford	----	457,008	-	-
13	Autobot IVECO 190E31	----	1,182,000	1,185,012	1,134,720
14	Kamionçinë ATP OPEL CAMPO	----	864,880	728,733	836,400
15	Kamion BENZ, Veteshkarkuse	----	1,152,600	1,109,661	1,227,920
16	PIAGGIO APE (3RR)	-	486,480	441,233	
17	Eskavator me zinxhir FIORENTINI	-	1,099,361	916,134	1,062,360
18	Autojmjet pjaxho 3rrrota	-	-	-	-
19	Eskavator me goma	-	-	-	-
20	Motopompë SLANZI	-	269,160	226,800	-
	Total		14,881,569	12,191,073	10,577,602

Bazuar në tabelën e mësipërme për 3 vite janë investuar **37,650,244 lekë pa TVSH** për mirëmbajtjen e 20 mjeteve të cilat janë plotësisht të amortizuara, të cilat duhet të ishin nxjerrë jashtë përdorimit, mjete të cilat bazuar dhe në deklaratat e punonjësve ku thonë se nuk janë eficiente si në përdorim ashtu dhe në konsumimin e karburantit.

Në datë 20.12.2019 është mbajtur procesverbali mbi vlerësimin për nxjerrje jashtë përdorimit të vlerave materiale nr. 1356 Prot., datë 20.12.2019, bazuar në urdhrin e brendshëm nr. 789 Prot., datë 11.07.2019 mbi ngritjen e komisionit të nxjerrjes jashtë përdorimit të materialeve dhe Aktiveve Afatgjata Materiale. Sipas procesverbalit të sipërcituar mjetet të cilat dalin jashtë përdorimit janë:

- Autoveturë (8+1), marka Mercedes Benz, targa V----C, viti 1990
- ATM (furgon), marka Ford, targa V----C, viti 1984

- Mjet Piaggio APE (3RR) e kuqe
- Mjet teknologjik Eksavator me rrota pneumatike
- Autoveturë (4+1) tip benz targa V----B e bardhë

Për mjetet e sipërcituara të nxjerra jashtë përdorimit në Dhjetor të vitit 2019 janë përfshirë në specifikimet teknike për mirëmbajtjen tyre një vit më parë ndërsa për njërin prej tyre është përfshirë në mirëmbajtje në po atë vit, si më poshtë:

			2018	2019	2021
1	Furgon Benz 208	----	568,920		
2	Makine Ford	----	457,008		
3	PIAGGIO APE (3RR)	-	486,480	441,233	
	Total		1,512,408	441,233	

Gjithashtu në specifikimet teknike është përfshirë autoveturë (4+1) Mercedes Benz 124 me targë V----B e vitit 1986 e nxjerrë jashtë përdorimi në Dhjetor 2019 dhe përlogaritur shuma prej **570,380 lekë** pa Tvsh për mirëmbajtjen e saj për vitin 2018.

Pra në total janë shpenzuar **2,524,021 lekë** pa Tvsh për mirëmbajtjen e 4 automjeteve të cilat pas 1 viti do të dilnin jashtë përdorimi.

Në specifikimet teknike për procedurën e prokurimit të vitit 2018 mbi mirëmbajtjen e automjeteve është përfshirë kamionçinë 3.5t me targë V----C e vitit 1990 e cila nuk gjendet në inventarin e automjeteve dhe përlogaritur shuma prej **676,560 lekë** pa Tvsh për mirëmbajtjen e saj. Pas intervistimit me personat përgjegjës, deklarojnë që automjeti është marrë në dorëzim në vitin 2016 nga Sektori i kanalizimeve të ndërmarrjes por që gabimisht nuk është regjistruar në aktivet e shoqërisë. Pas verifikimit nga grupi i auditimit dhe sipas shkresës nr.140 Prot., datë 08.09.2016 automjeti në fjalë nuk gjendet në listën e aktiveve të Sektorit të Ujësjetllës Kanalizimeve të Ndërmarrjes.

3. Titulli i gjetjes:	Automjete të amortizuara dhe të pa targuara në inventarin e shoqërisë																																																												
Situata:	Gjatë analizimit të inventarit të shoqërisë u konstatuan mjete të pa targuara që nuk ishin në përdorim si dhe mjete të tjera të cilat ishin të amortizuara plotësisht, si më poshtë: <table><tr><td>1</td><td>Furgon IVECO 40-10</td><td>----</td></tr><tr><td>2</td><td>Skrep FIAT HITACHI FB 110</td><td>----</td></tr><tr><td>3</td><td>Skrep JCB-3X</td><td>----</td></tr><tr><td>4</td><td>Kamionçinë A.T.P. BENZ 207</td><td>----</td></tr><tr><td>5</td><td>Motosaldatrice ZETOR 3011</td><td>----</td></tr><tr><td>6</td><td>Furgon Benz 208</td><td>----</td></tr><tr><td>7</td><td>Autoveture 8+1 DAIMLER</td><td>----</td></tr><tr><td>8</td><td>Autosonde BENZ 1619</td><td>----</td></tr><tr><td>9</td><td>Kamionçine KAMA</td><td>----</td></tr><tr><td>10</td><td>Autobot IFA</td><td>----</td></tr><tr><td>11</td><td>Autobot ZIS</td><td>----</td></tr><tr><td>12</td><td>Makine Ford</td><td>----</td></tr><tr><td>13</td><td>Autobot IVECO 190E31</td><td>----</td></tr><tr><td>14</td><td>Kamionçinë ATP OPEL CAMPO</td><td>----</td></tr><tr><td>15</td><td>Kamion BENZ, Veteshkarkuse</td><td>----</td></tr><tr><td>16</td><td>PIAGGIO APE (3RR)</td><td>-</td></tr><tr><td>17</td><td>Eskavator me zinxhir FIORENTINI</td><td>-</td></tr><tr><td>18</td><td>Autojmjet pjaxho 3rrota</td><td>-</td></tr><tr><td>19</td><td>Eskavator me goma</td><td>-</td></tr><tr><td>20</td><td>Motopompë SLANZI</td><td>-</td></tr></table>	1	Furgon IVECO 40-10	----	2	Skrep FIAT HITACHI FB 110	----	3	Skrep JCB-3X	----	4	Kamionçinë A.T.P. BENZ 207	----	5	Motosaldatrice ZETOR 3011	----	6	Furgon Benz 208	----	7	Autoveture 8+1 DAIMLER	----	8	Autosonde BENZ 1619	----	9	Kamionçine KAMA	----	10	Autobot IFA	----	11	Autobot ZIS	----	12	Makine Ford	----	13	Autobot IVECO 190E31	----	14	Kamionçinë ATP OPEL CAMPO	----	15	Kamion BENZ, Veteshkarkuse	----	16	PIAGGIO APE (3RR)	-	17	Eskavator me zinxhir FIORENTINI	-	18	Autojmjet pjaxho 3rrota	-	19	Eskavator me goma	-	20	Motopompë SLANZI	-
1	Furgon IVECO 40-10	----																																																											
2	Skrep FIAT HITACHI FB 110	----																																																											
3	Skrep JCB-3X	----																																																											
4	Kamionçinë A.T.P. BENZ 207	----																																																											
5	Motosaldatrice ZETOR 3011	----																																																											
6	Furgon Benz 208	----																																																											
7	Autoveture 8+1 DAIMLER	----																																																											
8	Autosonde BENZ 1619	----																																																											
9	Kamionçine KAMA	----																																																											
10	Autobot IFA	----																																																											
11	Autobot ZIS	----																																																											
12	Makine Ford	----																																																											
13	Autobot IVECO 190E31	----																																																											
14	Kamionçinë ATP OPEL CAMPO	----																																																											
15	Kamion BENZ, Veteshkarkuse	----																																																											
16	PIAGGIO APE (3RR)	-																																																											
17	Eskavator me zinxhir FIORENTINI	-																																																											
18	Autojmjet pjaxho 3rrota	-																																																											
19	Eskavator me goma	-																																																											
20	Motopompë SLANZI	-																																																											
Kriteri:	Standardet Kombëtare të Kontabilitetit SKK1																																																												
Ndikimi/Efekti:	Nuk kryen funksionin e një Aktivi në asetet e shoqërisë.																																																												
Shkaku:	Automjete të amortizuara plotësisht dhe që nuk janë në punë.																																																												
Rëndësia:	E Lartë.																																																												

Rekomandimi:	Ujësjiellës Kanalizime Vlorë sh.a. të marrë masat për nxjerrjen jashtë përdorimi për automjetet e mësipërme të cilat janë të amortizuara dhe nuk plotësojnë elementet bazë për të qenë Aktive të shoqërisë.
---------------------	---

4. Titulli i gjetjes:	37,650,244 lekë pa TVSH për mirëmbajtjen e 20 mjeteve
Situata:	Bazuar në tabelën e mësipërme për 3 vite janë investuar 37,650,244 lekë pa TVSH për mirëmbajtjen e 20 mjeteve të cilat janë plotësisht të amortizuara, të cilat duhet të ishin nxjerrë jashtë përdorimit, mjete të cilat bazuar dhe në deklaratat e punonjësve ku thonë se nuk janë eficiente si në përdorim ashtu dhe në konsumimin e karburantit. Gjatë verifikimi të automjeteve në terren u konstatuan që automjetet ishin plotësisht të amortizuara dhe nga ana vizuale dhe nga ana teknike.
Kriteri:	Ligji Nr.10 296, datë 8.7.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin” , Kreu II, Neni 8.
Ndikimi/Efekti:	Rritja e kostove për mirëmbajtjen e aktiveve për të cilën vlera e mbetur është 0.
Shkaku:	Përdorimi pa ekonomi, efektivitet dhe efikasitet i fondeve.
Rëndësia:	E Lartë.
Rekomandimi:	Ujësjiellës Kanalizime Vlorë sh.a. të marrë masat për nxjerrjen jashtë përdorimi për automjetet e mësipërme të cilat janë të amortizuara dhe nuk plotësojnë elementet bazë për të qenë Aktive të shoqërisë.

5. Titulli i gjetjes:	Automjet i pa regjistruar në inventarin e shoqërisë.
Situata:	Në specifikimet teknike për procedurën e prokurimit të vitit 2018 mbi mirëmbajtjen e automjeteve është përfshirë kamionçinë 3.5t me targë V---C e vitit 1990 e cila nuk gjendet në inventarin e automjeteve dhe përlogaritur shuma prej 676,560 lekë pa Tvsh për mirëmbajtjen e saj.
Kriteri:	Ligji Nr.10 296, datë 8.7.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin” , Kreu II, Neni 8.
Ndikimi/Efekti:	Rritja e kostove për mirëmbajtjen e aktiveve për të cilën vlera e mbetur është 0.
Shkaku:	Përdorimi pa ekonomi, efektivitet dhe efikasitet i fondeve.
Rëndësia:	E Lartë.
Rekomandimi:	Ujësjiellës Kanalizime Vlorë sh.a. të marrë masat që të korrigjojë tabelën e inventarizimit të automjeteve si dhe më pas të nxjerri jashtë përdorimit automjetin e cituar më sipër.

2. Mbi auditimin e procedurave të prokurimit si më poshtë:

Procedura e Prokurimit	Fondi Limit	Vlera e kontratës	Operatori Ekonomik	Data e lidhjes së kontratës
1 Blerje Matësa uji	20,000,000	16,695,000	F. G.	26/10/2018
2 Furnizim vendosje matesash uji per vitin 2019	9,720,624	9,531,724	S. 2	16/09/2019
3 Furnizim vendosje matesash uji, per vitin 2019 AKUM	12,491,050	12,290,145	A. S.s Gr.	10/9/2019
4 Blerje matesa uji dhe rakorderi per matesat	18,506,052	17,720,400	A.	29/09/2020

Sipas verifikimit të dokumentacionit vënë në dispozicion grupit të auditimit numri i klientëve të ndara në kategori si më poshtë:

	Kategoria klientit	Viti 2018			Viti 2019			Viti 2020			Viti 2021		
		Total	Me matës	Aforfe	Total	Me matës	Aforfe	Total	Me mates	Aforfe	Total	Me mates	Aforfe
1	Konsumatore familjare	50,424	23941	26483	50,856	28253	22603	51,339	30213	21126	52,644	33909	18735
2	Institucionet buxhetore	225	201	24	224	217	7	226	218	8	224	217	7
3	Konsumatore private	5,414	3,600	1814	5,498	3801	1697	5,673	4046	1627	5,813	4293	1520
4	Konsumatori Publik				1	1	0	1	1	0	1	1	0
5	Totali:	56,063	27742	28321	56,579	32272	24307	57,239	34478	22761	58,682	38420	20262

	2018	2019	2020	2021
Matësa	27,742	32,272	34,478	38,420
Diferenca		4,530	2,206	3,942
Prokuruar	8,670	1,715	7,230	

Për vitin 2018 janë realizuar dy procedura prokurimi mbi matësit e ujit, një procedurë prokurimi e hapur me fond limit 20,000,000 lekë për 8,670 matës uji dhe një procedurë prokurimi Blerje me Vlerë të Vogël me fond limit 799,600 lekë pa TVSH për 197 matës uji. Pra në total për vitin 2018 janë blerë 8,867 matës uji.

Sipas të dhënave marrë nga dega e shitjes dhe verifikimit nga grupi i auditimit numri i abonentëve në vitin 2019 që janë me matës uji dhe jo aforfe është rritur me 4,530 që nga viti 2018.

Sipas specifikimeve teknike hartuar nga njësia mbi specifikimet teknike për realizimin e procedurës së prokurimit publik me objekt “Furnizim vendosje matësish ujit për vitin 2019” gjendja në magazinë për matësit e ujit është 3464. Duke supozuar që gjendja në magazinë për matës uji në fillim të vitit 2018 atëherë 873 matës janë matës të cilët sipas punonjësve të degës së shitjes janë matës të cilat janë zëvendësuar me ato të dëmtuarat, por që është e vështirë të provohet kjo gjë pasi nuk kanë një procedurë mbi zëvendësimin e matësve të dëmtuar.

Në vitin 2019 është realizuar një tjetër procedurë prokurimi me objekt “Furnizim vendosje matësish uji për vitin 2019” me fond nga AKUM. Në këtë procedurë, bazuar në specifikimet teknike në procedurë përfshihen blerja e 1,715 matësve të ujit.

Në vitin 2020 është realizuar një tjetër procedurë prokurimi me objekt “Blerje matesa uji dhe rakorderi per matesat” ku janë përfshirë blerja e 7,230 matësve të ujit.

Në total për 3 vite janë blerë 17,812 matës uji.

Sipas të dhënave nga dega e shitjes dhe nga verifikimi i kryer nga grupi i KLSH-së në sistemin e të dhënave, përdorur nga dega e shitjes rezultuan që:

- Për vitin 2018 janë vendosur 6,370 matës të rinj.
- Për vitin 2019 janë vendosur 8,668 matës të rinj
- Për vitin 2020 janë vendosur 3,322 matës të rinj
- Për vitin 2021 janë vendosur 5,582 matës të rinj.

Pra në total për 4 vitet janë vendosur **23,942 matës të rinj**, duke krijuar një mos rakordim me blerjen e matësve të rinj të cilët ishin në total prej **17,812 matës**, pra **6,130 matës** më shumë nga ato që janë prokuruar.

Po ashtu edhe në analizimin e sistemit mbi hedhjen e numrave serialë të matësve të rinj, gjenden numra seriale të njëjtë në abonentë të ndryshëm, dublikata.

Gjatë filtrimi të të dhënave nxjerrë nga sistemi mbi regjistrimin e abonentëve të rinj me matësit përkatës për vitet 2018-2021, u gjetën problematika si më poshtë:

- 55 Abonentë të rinj nuk kishin numër serial matësi;

- 78 Abonentë të rinj kanë numër serial “0” dhe 65 Abonentë me numër vule “0”;
- 1048 Abonentë të rinj kanë matës me numër serial të njëjtë (dy ose tre abonentë më një numër serial matësi).

6. Titulli i gjetjes:	Numra serial matësish të njëjtë për abonentë të ndryshëm
Situata:	Gjatë filtrimi të të dhënave nxjerrë nga sistemi mbi regjistrimin e abonentëve të rinj me matësit përkatës për vitet 2018-2021, u gjetën problematika si më poshtë: - 55 Abonentë të rinj nuk kishin numër serial matësi; - 78 Abonentë të rinj kanë numër serial “0” dhe 65 Abonentë me numër vule “0”; - 1048 Abonentë të rinj kanë matës me numër serial të njëjtë (dy ose tre abonentë më një numër serial matësi).
Kriteri:	-
Ndikimi/Efekti:	Hedhjen gabim të sasisë së konsumit si dhe në arkëtimin e të ardhurave.
Shkaku:	Neglizhenca e krijuar gjatë hedhjes së të dhënave në sistem.
Rëndësia:	E Lartë.
Rekomandimi:	UK Vlorë sh.a. të marrë masat mbi korrigjimin dhe plotësimin e të dhënave të sakta mbi numrat serial dhe numrin e vulave të matësve të ujit si dhe të bëjnë verifikimet mbi pasojat që kanë sjellë këto problematika.

• Blerje Matësa Uji 2018

Fondi Limit

Fondi limit në vlerën 16.910.000 (gjashtëmbëdhjetë milion e nëntëqind e dhjetë mijë) lekë pa TVSH

Përmbledhja e procedurës në tabelë

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt “Blerje Matësa Uji” 2018		
1. Urdhër Prokurimi Nr. 517 Prot. datë 22.05.2018	2. Lloji i procedurës së Prokurimit Procedurë e Hapur	3. Njësia e Prokurimit: • L. D. • D. H. • D. L.
4. Fondi limit (pa tvsh) 16.910.000 lekë	5. Burimi i Financimit Buxheti i UKV	6. Data e hapjes së tenderit 27.06.2018
7. Operatorët Ekonomikë a) Pjesëmarrës • F. G. shpk 16.695.000 • N. 14.600.250 • H.M. shpk 14.366.510 • V. shpk 13.523.288 • C. shpk 15.977.000 • A. shpk 12.366.400 • Ë center pa oferte b) fitues • F. G. sh.p.k.	8. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave • A. K. • A. Xh. • N. C.	9. Oferta fituese (pa tvsh) 16.695.000 lekë
10. Data e lidhjes së kontratës Kontratë nr.1035 Prot., datë 26.10.2018	11. Diferenca me fondin limit (pa tvsh) 215.000 lekë	12. Ankimime ska
13. Komisioni i marrjes në dorëzim Ing. L. J. A. M.	14. Procesverbali i marrjes në dorëzim	15. Fletë hyrja Nr. 81 dt. 02.11.2018 Nr. 96 dt. 31.12.2018

16. Situacioni përfundimtar/Faturë malli/shërbimi Nr. 09 dt. 02.11.2018 785,040 lekë Nr. 18 dt. 24.12.2018 19,248,960 lekë	17. Likuiduar deri dt 29.12.2020 BKT 5,000,000 26.02.2021 BKT 3,000,000 19.05.2021 I. 4,000,000 31.05.2021 BKT 3,000,000 10.06.2021 C. 5,034,000	
---	--	--

Sipas procesverbalit nr.694 Prot., datë 09.07.2018 drejtuar Njesisë së Prokurimit nga ana e Komisionit të Vlerësimit të Ofertave u bë mbyllja e Procedurës së Vlerësimit Elektronik për tenderin me objekt “Blerje matës uji”, procedurë “Kërkesë për propozim” me elektronik.

Sipas procesverbalit nga Operatorët e mësipërm shpallet fitues O.E. “F. G. shpk” me ofertë 16.695.000 lekë pa tvsh, oferta më e lartë nga O.E. të tjerë si dhe është sjellë ankesë nga O.E. “A. shpk” mbi arsyet e skualifikimit ku sipas Autoritetit Kontraktues nuk qëndrojnë.

Arsyet e skualifikimit janë të listuara si më poshtë:

Sipas A.K. në faqen e dytë të dokumentit me emër “Certifikata Aprovimi për përdorim uji të pijshëm” nuk ka asnjë të dhënë mbi tipin e matësit që është certifikuar, sipas grupit të auditimit nuk qëndron pasi tipi i matësit që i është dhënë certifikata, gjendet në faqen e parë.

Sipas A.K. nuk janë paraqitur manualët e matësve të përdorimit në katalog por pas verifikimit të dokumentacionit të sjellë nga O.E. A. shpk arsyeja e mësipërme për skualifikim nuk qëndron.

Sipas A.K. Q1 i matësit ultrasonik të ofruar është 40 litra për orë ndërkohë që është kërkuar të jetë i barabartë ose më i vogël se 13 litra për orë bazuar në specifikimet teknike, por sipas përgjigjes nga O.E. dhe nga analizimi nga grupi i auditimit ofrimi i një matësi që mat 40 litra për orë, i kalon specifikimet teknike.

Dy arsyet e tjera mbi skualifikimin e O.E. janë paraqitja e baterive si mostër të matësit ultrasonik me jetëgjatësi 10 vjet ndërkohë që në specifikimet teknike është kërkuar 15 vjet, gjithashtu edhe për paraqitjen në katalog të matësin TK-3C dhe paraqitjen si mostër të matësit TK-5C dhe paraqitja e tij nuk është 1” por në përmasat 1 ½.

Sipas grupit të auditimit, nga analiza e situatës së mësipërme duke marrë parasysh dhe diferencën prej 4.328.600 lekë pa tvsh midis ofertës së dy operatorëve si dhe duke u bazuar në Nenin 53 Pika 4⁶ të ligjit nr. Nr. 9643, datë 20.11.2006, ndryshuar, “Për prokurimin publik”, duke i klasifikuar arsyet e mësipërme në devijime të vogla, oferta e O.E. A. sh.p.k. duhej të ishte pranuar dhe të ishte shpallur fituese.

7. Titulli i gjetjes:	Skualifikim i padrejtë i Operatorit Ekonomik
Situata:	Gjatë zhvillimit të procedurës së prokurimit me objekt “Blerje matës uji” për vitin 2018 morën pjesë 7 O.E. ku fitues u shpall O.E. “F. G. shpk” me ofertë 16.695.000 lekë pa tvsh, oferta më e lartë. Pas analizimi të procesverbalit mbi hapjen e ofertave dhe mbi arsyet e skualifikimit të O.E. të tjerë pjesëmarrës, për O.E. A. sh.p.k. arsyet e skualifikimi nuk qëndrojnë, të analizuar si më sipër. Sipas grupit të auditimit, nga analiza e situatës së mësipërme duke marrë parasysh dhe diferencën prej 4.328.600 lekë pa tvsh midis ofertës së dy operatorëve si dhe duke u bazuar në Nenin 53 Pika 4 ⁷ të ligjit nr. Nr. 9643, datë 20.11.2006, ndryshuar, “Për prokurimin publik”, duke i klasifikuar arsyet e mësipërme

⁶ 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

⁷ 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

	në devijime të vogla, oferta e O.E. A. sh.p.k. duhej të ishte pranuar dhe të ishte shpallur fituese.
Kriteri:	Nenin 66 “Shqyrtimi dhe vlerësimi i ofertave”, Ligji nr.9643 datë 20.11.2006 “Për Prokurimin Publik”, i ndryshuar.
Ndikimi/Efekti:	Dëm i shkaktuar shoqërisë në vlerën 4,328,600 lekë pa tvsh.
Shkaku:	Veprimi jo në përputhje me legjislacionin në fuqi.
Rëndësia:	E Lartë.
Rekomandimi:	Nga Administratori i Shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Vlorë të merren të gjitha masat e duhura ligjore për arkëtimin e vlerës prej 4,328,600 lekë nga personat përgjegjës. Për këtë të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjykimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit.

• **Furnizim vendosje matësish uji per vitin 2019**

Fondi Limit

Fondi limit në vlerën 9 720 624 (nëntë milion e shtatëqind e njëzetë mijë e gjashtë qind e njëzetë e katër) lekë pa TVSH.

Përmbledhja e procedurës në tabelë

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt “Furnizim vendosje matësish uji” 2019		
1. Urdhër Prokurimi Nr. 577 Prot. datë 16.05.2019	2. Lloji i procedurës së Prokurimit Procedurë e Hapur	3. Njësia e Prokurimit: • E. G. • A. M. • O. P.
4. Fondi limit (pa tvsh) 9,720,624 lekë	5. Burimi i Financimit Buxheti i UKV	6. Data e hapjes së tenderit 17.06.2019
7. Operatorët Ekonomikë a) Pjesëmarrës • A.-Co & E. K. 8,881,300 • S. 2, 9,531,724 b) fitues • S. 2,shpk.	8. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave • A. Xh. • N. C. • L. M.	9. Oferta fituese (pa tvsh) 9,531,724 lekë
10. Data e lidhjes së kontratës Kontratë nr.989 Prot., datë 13.09.2019	11. Diferenca me fondin limit (pa tvsh) 188,900 lekë	12. Ankimime ska
13. Komisioni i marrjes në dorëzim Ing. E. V.	14. Procesverbali i marrjes në dorëzim Ska	15. Fletë hyrja
16. Situacioni përfundimtar/Faturë malli/shërbimi Nr. 18 dt. 21.10.2019 7,737,631 lekë Nr. 25 dt. 16.12.2019 1,392,503 lekë	17. Likuiduar deri dt 24.10.2019 C. 4,350,750 12.11.2019 C. 3,000,000 23.12.2019 BKT 1,322,878 5% garanci 456,506	

Me shkresën nr. 303 Prot., datë 25.09.2019 ngrihet komisioni për hartimin e specifikimeve teknike i përbërë nga:

- znj. L. J.
- znj. E. V.
- z. A. D.

Pas verifikimit të relacionit nr. 579 Prot., datë 16.05.2019 mbi hartimin e specifikimeve teknike, në fund të relacionit mungon firma e znj. E. V., duke mos dhënë dhe arsyet e mos firmosjes. Gjithashtu me datë 03.07.2019, Agjencia e Prokurimit Publik APP i drejtohet me një email Autoritetit Kontraktor duke konstatuar një sërë problematikash. Me anë të shkresës 671 Prot., datë 05.06.2019 Kryetarja e Njesisë së Prokurimit znj. E. G. i drejtohet Komisionin për hartimin e specifikimeve teknike për sqarimin e emailit marrë nga APP. Pas intervistimit të personave përgjegjës mbi hartimin e specifikimeve teknike, i vënë në dispozicion grupit të auditimit korrespondencën me anë të emailit me Kryetaren e njesisë së prokurimit mbi relacionin me ndryshimet mbi specifikimet teknike duke marrë parasysh emailin e Agjencisë së Prokurimit Publik APP, por që kanë hasur vështirësi në protokollimin e relacionit të hartuar duke mos u marrë parasysh nga Administratori i shoqërisë. Kjo gjë u pohua dhe nga Kryetarja e komisionit të njesisë së prokurimit znj. E. G..

Duke u bazuar dhe në emailin drejtuar A.K. nga APP vendosja e kriterëve të veçanta të cila nuk janë në proporcion me objektin e kontratës dhe që bëhen pengesë për pjesëmarrjen e O.E. të tjerë cënon rëndë konkurrencën e lirë, si më poshtë:

- Kriteri për pajisjen me licencë NS-12A duke qenë se A.K. nuk ka parashikuar montim dhe mirëmbajtje të një sistemi të plotë por vetëm montimin e matësve të ujit.
- Vendosja e kriterit për në lidhje me numrin e punonjësve që duhet të jenë minimumi 30, kemi një mos rakordim me shtojcën nr.12 ku A.K. ka kërkuar që për realizimin e kontratës nevojiten 15 punonjës + stafi inxhinierik.
- A.K. kërkon nga O.E. pjesëmarrës vërtetim nga Dega e tatim taksave për xhiron mesatare gjatë 3 viteve të fundit me vlerë jo më të vogël se fondi limit i kësaj procedure prokurimi, por duke qenë se fondi prej 9,720,624 lekë pa tvsh është vlerë mbi kufirin e ulët monetar atëherë vlera e kërkuar nga A.K. nuk mund të tejkalojë 40% të vlerës limit të kontratës që prokurohet.

8. Titulli i gjetjes:	Vendosja e kriterëve të veçanta jo në përputhje me objektin e kontratës
Situata:	Gjatë zhvillimit të procedurës së prokurimit me objekt “Furnizim vendosje matësish uji” për vitin 2019, në analizimin e hartimit të specifikimeve teknike dhe kriterëve të veçanta u gjetën kriterë të cilat nuk ishin në proporcion me objektin e kontratës si më poshtë: · Kriteri për pajisjen me licencë NS-12A duke qenë se A.K. nuk ka parashikuar montim dhe mirëmbajtje të një sistemi të plotë por vetëm montimin e matësve të ujit. · Vendosja e kriterit për në lidhje me numrin e punonjësve që duhet të jenë minimumi 30, kemi një mos rakordim me shtojcën nr.12 ku A.K. ka kërkuar që për realizimin e kontratës nevojiten 15 punonjës + stafi inxhinierik. · A.K. kërkon nga O.E. pjesëmarrës vërtetim nga Dega e tatim taksave për xhiron mesatare gjatë 3 viteve të fundit me vlerë jo më të vogël se fondi limit i kësaj procedure prokurimi, por duke qenë se fondi prej 9,720,624 lekë pa tvsh është vlerë mbi kufirin e ulët monetar atëherë vlera e kërkuar nga A.K. nuk mund të tejkalojë 40% të vlerës limit të kontratës që prokurohet. Anomalitë e mësipërme janë gjetur dhe nga ana e Agjencisë së Prokurimit Publik, të cilët me anë të një emaili drejtuar shoqërisë i kërkon ndryshimin

	dhe korrjigjimin e anomalive të sipërcituara, të cilat nuk janë marrë në konsideratë.
Kriteri:	Neni 23 “ <i>Specifikimet Teknike</i> ”, Ligji nr.9643 datë 20.11.2006 “ <i>Për Prokurimin Publik</i> ”, i ndryshuar.
Ndikimi/Efekti:	Pengon konkurrencën e drejtë.
Shkaku:	Hartimi i specifikimeve teknike dhe kriterëve të veçanta diskriminuese.
Rëndësia:	E lartë.
Rekomandimi:	UK Vlorë sh.a., në zhvillimin e procedurave të prokurimit, veçanërisht në hartimin e specifikimeve teknike dhe kriterëve të veçanta, të ketë parasysh që 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.

3. Mbi auditimin e procedurave të prokurimit si më poshtë:

Procedura e Prokurimit	Fondi Limit	Vlera e kontratës	Operatori Ekonomik	Data e lidhjes së kontratës
1 Blerje materiale hidraulike	31,086,929	30,556,640	A. S. Gr.	9/27/2018

Fondi Limit

Fondi limit në vlerën 31.086.929 (tridhjetë e një milion e tetëdhjetë e gjashtë mijë e nëntëqind e njëzet e nëntë) lekë pa TVSH.

Përmbledhja e procedurës në tabelë

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt “Blerje materiale hidraulike” 2018		
1. Urdhër Prokurimi Nr. 493 dt. 15.05.2018	2. Lloji i procedurës së Prokurimit Procedurë e Hapur	3. Njësia e Prokurimit: • L. D. • D. H. • D. L.
4. Fondi limit (pa tvsh) 31.086.929 lekë	5. Burimi i Financimit Buxheti i UKV	6. Data e hapjes së tenderit 11.07.2018
7. Operatorët Ekonomikë a) Pjesëmarrës • A. C. pf 30.983.346 • A. C. dhe A. G. 30.556.640 • J. sha 23.930.800 • Ë center pa oferte b) kualifikuar: • A. Co & A. S. Gr.	8. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave • A. K. • A. Xh. • N. C.	9. Oferta fituese (pa tvsh) 30.556.640 lekë
10. Data e lidhjes së kontratës Kontratë datë 27.09.2018	11. Diferenca me fondin limit (pa tvsh) 530,289 lekë	12. Ankimime ka M. P. nr.507 Prot. datë 14.06.2018 J.sh.a. nr. 696 Prot. dt 03.08.2018
13. Komisioni i marrjes në dorëzim Shkresë nr. 772 dt 05.07.2019 Ing. L. D.	14. Procesverbali i marrjes në dorëzim	15. Fletë hyrja
16. Situacioni përfundimtar/Faturë malli/shërbimi Nr. 44 dt. 18.10.2018 Nr. 49 dt. 20.11.2018 Nr. 04 dt. 28.12.2018 Nr. 8 dt. 01.02.2019	17. Likuiduar deri dt 20.11.2018 C. 3.682.668 26.12.18 I. 3.682.668 18.03.19 C. 4.000.000 03.05.19 U. 4.800.720 08.05.19 U. 3.901.704 12.06.19 C. 3.901.704 16.08.19 U. 4.232.835 19.02.20 I. 8.465.669	

Sipas shkresë nr. 717 Prot. datë 23.07.2018 mbi njoftimin për KVO, hapje tenderi në kriteret e veçanta:

- Prodhuesi i mallit duhet të jetë certifikuar për sistemin e menaxhimit të cilësisë me certifikatë ISO 9001:2008 (ose ekuivalent) për prodhimin e mallrave objekt prokurimi, kriter i cili nuk është plotësuar nga O.E. fitues në dokumentacionin e sjellë.

Sipas kriterit të veçantë “në mënyrë që AK të sigurohet se tubat nuk prodhohen me plastike të ricikluar, lënda e parë e përdorur për prodhimin e tyre duhet të jetë e prodhuar nga kompani që bëjnë pjesë në “PE100+ Association” ose ekuivalente dhe kjo vërtetohet me anë të një kontrate/ deklaratë e prodhuesit të lëndës së parë lëshuar për prodhuesin e tubove, kriter i cili nuk është përmbushur nga O.E. fitues por është mjaftuar me deklaratën e lëshuar nga furnizuesi “P. d.o.o” ku deklaron se furnizohet nga prodhuesi “B. A.”, deklaratë që duhej të ishte lëshuar nga vetë prodhuesi.

Nga dokumentacioni i sjellë nga O.E., mbi kriterin e veçantë mbi vërtetimin që vulat e ofruara nuk kanë përmbajtje materiale shpërthyes, raport testimi në përputhje me standardin ISO 527-2 ose ekuivalent nuk gjendet në dokumentacionin e sjellë nga O.E.

- Bazuar në procesverbalin nr. 725 Prot., datë 27.07.2018 drejtuar Njesisë së Prokurimit mbi hapjen e ofertave të sjella për procedurën e mësipërme arsyet e skualifikimit të O.E. J. sh.a. me ofertën më të ulët prej 23.930.800 lekë pa tvsh janë:

Nuk ka përmbushur pikën 2.3.5 në lidhje me mostrat e paraqitura kur supozohet që nuk janë paraqitur të gjitha mostrat e kërkuara ku në përgjigje nga O.E. në fjalë është sqaruar se është sasi e madhe mostrash dhe produktesh në specifikimet teknike gjë që bën të vështirë, si dhe nga vetë Autoriteti Kontraktues në përgjigjen nr. 611 Prot., datë 19.06.2018 e kanë pohuar që dhe paraqitja e mostrave të produkteve është e pa mjaftueshme sepse duke qenë se shumë produkte nuk e shkruajnë në trup emrin e prodhuesit, ku do të ishte e vështirë për to për përcaktimin e specifikimeve të mostrës së paraqitur. Pra nga vetë A.K. kërkesa mbi paraqitjen e mostrave në momentin e dhënies së ofertës është nul dhe nuk ndihmon A.K. në vlerësimin e ofertave.

- Arsyeja tjetër e skualifikimit të O.E. është mos paraqitja e katalogut të prodhuesit në gjuhën shqipe, ku nga shqyrtimi i katalogut, i cili është voluminoz dhe përmban vetëm foto dhe shifra mbi specifikimet teknike të produkteve. Sipas grupit të auditimit dhe pas argumentimit nga ana e O.E. me anë të ankesës nr. 696 prot. dt. 03.08.2018, arsyeja e skualifikimit nuk qëndron.

- Arsyeja tjetër e skualifikimit të O.E. është që tubat plastike nuk prodhohen nga plastike e ricikluar, ku lënda e parë e përdorur për prodhimin e tyre duhet të jetë e prodhuar nga kompani që bëjnë pjesë në “PE100+ Association” ose ekuivalente, ku në dokumentet e O.E. gjendet skeda teknike S. S., prodhues i cili është pjesë e “PE100+ Association”.

Bazuar në kriteret e veçanta të mësipërme kur për të dy operatorët në fjalë ka devijime të vogla në plotësimin e tyre, në këtë rast UKV sh.a. në kundërshtim Nenin 53 pika 4⁸ të ligjit mbi Prokurimin Publik, i ndryshuar, duhet të kishte shpallur fitues ofertën ekonomikisht më të favorshme duke parë dhe diferencën e madhe midis dy ofertuesve me vlerë prej **6,625,840** lekë pa tvsh, shumë e cila mund të përdorej për arritjen e objektivave të tjera të shoqërisë.

8 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 dokumentat e tenderit, si dhe gabime shtypi, të cilat mund të korrigjohen pa prekur përmbajtjen e saj

9. Titulli i gjetjes:	Skualifikim i padrejtë i Operatorit Ekonomik
Situata:	Gjatë zhvillimit të procedurës së prokurimit me objekt “Blerje materiale hidraulike” për vitin 2018 morën pjesë 4 O.E. ku fitues u shpall O.E. “A. Co dhe A. G.” me ofertë 30,556,640 lekë pa tvsh. Pas analizimi të procesverbalit mbi hapjen e ofertave dhe mbi arsyet e skualifikimit të O.E. të tjerë pjesëmarrës, për O.E. J. sh.a. arsyet e skualifikimi nuk qëndrojnë, të analizuar si më sipër. Sipas grupit të auditimit, nga analiza e situatës së mësipërme duke marrë parasysh dhe diferencën prej 6,625,840 lekë pa tvsh midis ofertës së dy operatorëve si dhe duke u bazuar në Nenin 53 Pika 4 ⁹ të ligjit nr. Nr. 9643, datë 20.11.2006, ndryshuar, “Për prokurimin publik”, duke i klasifikuar arsyet e mësipërme në devijime të vogla, oferta e O.E. A. sh.p.k. duhej të ishte pranuar dhe të ishte shpallur fituese.
Kriteri:	Nenin 66 “Shqyrtimi dhe vlerësimi i ofertave”, Ligji nr.9643 datë 20.11.2006 “Për Prokurimin Publik”, i ndryshuar.
Ndikimi/Efekti:	Dëm i shkaktuar shoqërisë në vlerën 6,625,840 lekë pa tvsh.
Shkaku:	Veprimi jo në përputhje me legjislacionin në fuqi.
Rëndësia:	E Lartë.
Rekomandimi:	Nga Administratori i Shoqërisë Ujësjetëlës Kanalizime Vlorë të merren të gjitha masat e duhura ligjore për arkëtimin e vlerës prej 6,625,840 lekë nga personat përgjegjës. Për këtë të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjykimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit.

3. Mbi auditimin e procedurave të prokurimit si më poshtë:

Procedura e Prokurimit	Fondi Limit	Vlera e kontratës	Operatori Ekonomik	Data e lidhjes së kontratës
1 Blerje materiale hidraulike për vitin 2019	26,749,980	24,857,795	A. - CO	7/4/2019
2 Blerje materiale elektrike për nevojat e Sh.A UK Vlorë	7,973,400	7,490,170	F. G.	7/4/2019
3 Blerje kompjutera dhe pajisje të tjera elektronike	1,320,972	1,299,500	P. S.	23/05/2019
4 Rrethimi i depove të ujit dhe stacioneve të pompimit	2,197,573	2,192,507	B. 3 & R.C.	17/07/2019

• Blerje Materiale Hidraulike 2019

Fondi Limit

Fondi limit në vlerën 26,749,980 (njëzetë e gjashtë milion e shtatëqind e dyzetë e nëntë mijë e nëntë qind e tetëdhjetë) lekë pa TVSH.

Përmbledhja e procedurës në tabelë

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt “Blerje materiale hidraulike për vitin 2019		
1. Urdhër Prokurimi Urdhër prokurimi nr.273 Prot. datë 15.03.2019	2. Lloji i procedurës së Prokurimit Procedurë e Hapur	3. Njësia e Prokurimit: • E. G. • A. M. • O. P.
4. Fondi limit (pa tvsh) 26,749,980 lekë	5. Burimi i Financimit Buxheti i UKV	6. Data e hapjes së tenderit 19.04.2019
7. Operatorët Ekonomikë a) Pjesëmarrës	8. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave • L. M.	9. Oferta fituese (pa tvsh) 24,857,795 lekë

9 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

A. Co 24,857,795 M. shpk pa ofertë N. K. pa ofertë b) kualifikuar: A. Co	A. Xh. N. C.	
10. Data e lidhjes së kontratës Kontratë datë 04.07.2019	11. Diferenca me fondin limit (pa tvsh) 1,892,185 lekë	12. Ankimime ka Subjekti “Z. M.” nr. 157 Prot. datë 20.03.2019
13. Komisioni i marrjes në dorëzim Ing. L. D. e nr. 772 Prot. datë 05.07.2019	14. Procesverbal i marrjes në dorëzim	15. Fletë hyrja
16. Situacioni përfundimtar/Faturë malli/shërbimi Nr. 29 dt. 5.07.2019 9.666.630 Nr. 49 dt. 16.10.2019 6.850.835 Nr. 01 dt. 09.12.2019 13.311.829	17. Likuiduar deri dt 20.05.20 U. 6.850.835 09.07.21 U. 5.000.000 28.07.21 C. 3.978.460 30.08.21 U. 6.000.000 28.09.21 BKT 6.000.000	

Relacioni mbi specifikimet teknike nr. 151 Prot. datë 05.02.2019.

Llogaritja e fondit limit për “Blerje materiale hidraulike” me nr.261 Prot. datë 12.03.2019 bazuar në 4 oferta të marra në treg:

- O.E. F. G. shpk 26,749,980 lekë pa tvsh
- O.E. A.-Co shpk 27,0063,465 lekë pa tvsh
- O.E. A. S. G. 27,683,370 lekë pa tvsh

ku është marrë për bazë oferta më e ulët dhe si fond limit është vendosur vlera prej 26,749,980 lekë pa tvsh.

Pas verifikimi të dokumentacionit dhe procedurës së prokurimi nuk u konstatuan parregullsi në mbarëvajtjen e procedurës. Është kryer verifikimi i magazinës mbi produktet e prokuruar por nga vetë natyra e produkteve inventarizimi bëhet i vështirë pasi numri i tyre dhe llojshmëria është e lartë, gjithashtu dhe dalja nga magazina e produkteve është e vështirë të monitorohet pasi pjesa më e madhe e tyre shërben për riparim ose zëvendësim i pjesëve të cilat nuk janë të aksesueshme për tu verifikuar.

- Blerje Materiale Elektrike 2019**

Fondi Limit

Fondi limit në vlerën 7,973,400 (shtatë milion e nëntëqind e shtatëdhjetë e tre mijë e katër qind) lekë pa TVSH

Përmbledhja e procedurës në tabelë

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt “Blerje materiale elektrike për vitin 2019		
1. Urdhër Prokurimi Urdhër prokurimi nr.273 Prot. datë 15.03.2019	2. Lloji i procedurës së Prokurimit Kërkesë për propozim	3. Njësia e Prokurimit: E. G. A. M. O. P.
4. Fondi limit (pa tvsh) 7,973,400 lekë	5. Burimi i Financimit Buxheti i UKV	6. Data e hapjes së tenderit 04.07.2019
7. Operatorët Ekonomikë a) Pjesëmarrës A. 2. 7,855,000 F. G. 7,490,170 b) kualifikuar: F. G. sh.p.k.	8. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave L. M. A. Xh. N. C.	9. Oferta fituese (pa tvsh) 7,490,170 lekë
10. Data e lidhjes së kontratës	11. Diferenca me fondin limit (pa tvsh)	12. Ankimime ka

Kontratë datë 04.07.2019	483,230 lekë	Subjekti “Z. M.” nr. 157 Prot. datë 20.03.2019
13.Komisioni i marrjes në dorëzim Ing. L. D. e nr. 772 Prot. datë 05.07.2019	14.Procesverbal i marrjes në dorëzim	15. Fletë hyrja
16.Situacioni përfundimtar/Faturë malli/shërbimi Nr. 45 dt. 02.08.2019 8.988.204	17. Likuiduar deri dt 19.08.20 C. 5.000.000 26.01.21 B. 3.988.204	

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion grupit të auditimit, në dosjen e procedurës së prokurimit të sipërcituar, mungon dokumentacioni përkatës.

Sipas zyrës së arkiv-protokollit në dosje gjenden vetëm 4 dokumente si më poshtë:

- Proces-verbal nr.1 njësia e prokurimit
- Formular Deklarimi
- Procesverbal KVO nr. 473 Prot., datë 23.4.2019
- Formular Deklarimi
- Procesverbal Njoftimi 479 Prot., dt. 24.04.2019 si dhe dokumentacioni i O.E. fitues.

Gjatë intervistimit me personat përgjegjës pjesëmarrës në procedurën e prokurimit dhe me zyrën e arkiv-protokollit nuk kanë një përgjigje mbi arsyet e mungesës së dokumentacioneve plotësues. Të dhënat e tabelës së mësipërme janë marrë nga sistemi.

Gjithashtu vlera totale kontratës me është 8.988.204 lekë me TVSH. Likuidimi i faturës përkatëse është kryer në datën 26.01.2021, gati dy vite me vonësë dhe për këtë A.K. është hedhur në gjyq duke rritur detyrimet mbi kontratën në fjalë në vlerat e mëposhtme:

- Vlera e kamatëvonesës 954,038 lekë me TVSH
- Vlera e tarifës përmbaremore 150.485 lekë me TVSH, pra në total me 1,104,523 lekë me TVSH.

10. Titulli i gjetjes:	Mungesa e dokumentacioni fizik në dosjen e procedurës
Situata:	Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion grupit të auditimit, në dosjen e procedurës së prokurimit të sipërcituar, mungon dokumentacioni fizik përkatës. Auditimi i procedurës së mësipërme në fjalë është bërë bazuar nga sistemi dhe nga të dhënat e marra nga magazina dhe nga zyra e financës. Gjithashtu vlera totale kontratës me është 8.988.204 lekë me TVSH. Likuidimi i faturës përkatëse është kryer në datën 26.01.2021, gati dy vite me vonësë dhe për këtë A.K. është hedhur në gjyq duke rritur detyrimet mbi kontratën në fjalë në vlerat e mëposhtme: -Vlera e kamatëvonesës 954,038 lekë me TVSH -Vlera e tarifës përmbaremore 150.485 lekë me TVSH, pra në total me 1,104,523 lekë me TVSH.
Kriteri:	Neni 24, ligji nr.9154 datë 06.11.2003 “Për arkivat”. Neni 8, ligji 10296 datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”.
Ndikimi/Efekti:	Neglizhenca e krijuar nga ana e sekretari-arkiv si dhe nga njësia e komisionit të prokurimit. Dëm në buxhetin e shoqërisë në vlerën 1,104,523 lekë pa tvsh.
Shkaku:	Neglizhenca e krijuar nga ana e sekretari-arkiv si dhe nga njësia e komisionit të prokurimit mbi mungesën e dokumentacionit.

	Mos respektimi i afateve të likuidimit mbi dëmin e shkaktuar shoqërisë.
Rëndësia:	E lartë.
Rekomandimi:	Nga Administratori i Shoqërisë Ujësjetës Kanalizime Vlorë të merren të gjitha masat e duhura ligjore për arkëtimin e vlerës prej 1,104,523 lekë nga personat përgjegjës. Për këtë të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjykimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit.

• Rrethimi i Depove të ujit dhe Stacionet e Pompimit të sh.a. UK Vlorë 2019

Fondi Limit

Fondi limit në vlerën 2,197,573 (dy milion e një qind e nëntëdhjetë e shtatë mijë e pesë qind e shtatëdhjetë e tre) lekë pa TVSH.

Përmbledhja e procedurës në tabelë

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt “Rrethimi i depove të ujit dhe Stacionet e Pompimit të SH.A UK Vlorë”		
1. Urdhër Prokurimi Urdhër prokurimi Nr. 1192 Prot. datë 12.11.2019	2. Lloji i procedurës së Prokurimit Kërkesë për Propozim	3. Njësia e Prokurimit: • E. G. • A. M. • O. P.
4. Fondi limit (pa tvsh) 2,197,573 lekë	5. Burimi i Financimit Buxheti i UKV	6. Data e hapjes së tenderit 06.05.2019
7. Operatorët Ekonomikë a) Pjesëmarrës • B. 3 dhe R. C. 2,192,507 lekë pa TVSH • H. Sh. 2,011,365 • S. shpk 1,752,660 lekë pa TVSH b) kualifikuar: • B3 & R. C.	8. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave • L. M. • A. Xh. • N. C.	9. Oferta fituese (pa tvsh) 2,192,507 lekë
10. Data e lidhjes së kontratës Kontratë datë 17.07.2019	11. Diferenca me fondin limit (pa tvsh) 5,066 lekë	12. Ankimime ka S. shpk nr. 280 Prot., datë 29.05.2019
13. Komisioni i marrjes në dorëzim Ing. P. SH. e nr. 863 Prot. datë 16.08.2019	14. Procesverbali i marrjes në dorëzim	15. Fletë hyrja
16. Situacioni përfundimtar/Faturë malli/shërbimi Nr.41 dt. 01.12.2019	17. Likuiduar deri dt 13.12.2019 BKT 2.631.003	

Gjatë analizimit të dokumentacionit dhe sistemit të APP, në verifikimin e procesverbalit mbi hartimin e specifikimeve teknike, kërkohen kritere të cilat në proporcion me objekt prokurimin si dhe me fondin përkatës i tejkalojnë ato, si më poshtë:

Fondi limit për procedurën e mësipërme është 2,197,573 lekë pa tvsh si dhe objekti i procedurës është “Rrethimi i Depove të ujit dhe Stacionet e Pompimit”.

Licenca NS-14/A impiante të brendshme, elektrike, telefoni, radiotelefoni TV, nuk është në proporcion me objektin e procedurës së prokurimit.

O.E. duhet të dëshmojë se ka të punësuar të paktën

- 2 teknik ndërtim
- 2 elektrikist
- 2 hidraulik
- 15 punonjës të kualifikuar me IQT profesione të ndryshme

- 70 persona të punësuar, për vlerën që ka procedura e prokurimit, përbën kriter diskriminues për O.E. e tjerë.

Pas skualifikimi të O.E. S. sh.p.k., drejton ankesë me shkresën nr. 326 Prot., datë 30.05.2019 mbi arsyet e skualifikimi ndaj tij. Arsyet e skualifikimit nga A.K. si më poshtë:

Mungesa e vërtetimit për shlyerje e detyrimeve të energjisë elektrike për Muajin prill, por pas verifikimit të dokumentacionit të O.E., vërtetimi i OSHEE mban datën 27.04.2019 ku vërteton që deri në këtë datë detyrimet janë 0.

Sipas A.K., O.E. nuk plotëson kriterin për 2 mjete transporti kamionçinë 1-3 ton për arsye të mos paraqitjes së certifikatës së transportit të mjetit, por nga verifikimi dhe nga ankesa që O.E ka drejtuar citon qartë legjislacionin që për mjetet e transportit deri në 1.5 ton nuk nevojitet certifikatë për transport mallrash.

2 Automjete vetëshkarkuese mbi 10 ton janë paraqitur me certifikatë pronësie subjekti BBF dhe kontratë qiraje me z. B. K., i cili pas verifikimit si dhe pas sqarimit nga ana e O.E. ishte ortak i kompanisë BBF.

Sipas grupit të auditimit, Komisioni i Vlerësimit të Ofertave KVO në kundërshtim me Nenin 66 “Shqyrtimi dhe vlerësimi i ofertave” vendos skualifikimin e O.E. S. sh.p.k. ku arsyet e skualifikimit të mësipërm nuk qëndrojnë dhe O.E. S. sh.p.k për shkak të ofertës më të ulët të ofruar duhej të ishte shpallur fitues.

11. Titulli i gjetjes:	Vendosja e kriterëve të veçanta jo në përputhje me objektin e kontratës
Situata:	Gjatë zhvillimit të procedurës së prokurimit me objekt “<i>Rrethimi i depove të ujit dhe Stacionet e Pompimit të SH.A UK Vlorë</i>” për vitin 2019, në analizimin e hartimit të specifikimeve teknike dhe kriterëve të veçanta u gjetën kriterë të cilat nuk ishin në proporcion me objektin e kontratës si më poshtë: O.E. duhet të dëshmojë se ka të punësuar të paktën - 2 teknik ndërtim - 2 elektrikist - 2 hidraulik - 15 punonjës të kualifikuar me IQT profesione të ndryshme - 70 persona të punësuar, për vlerën që ka procedura e prokurimit, përbën kriter diskriminues për O.E. e tjerë. Duke marrë parasysh vlerën dhe madhësinë e kontratës, kriteret e vendosura më sipër janë të fryra dhe nuk lejojnë pjesëmarrjen e O.E. të tjerë në garë.
Kriteri:	Neni 23 “ <i>Specifikimet Teknike</i> ”, Ligji nr.9643 datë 20.11.2006 “ <i>Për Prokurimin Publik</i> ”, i ndryshuar.
Ndikimi/Efekti:	Pengon konkurrencën e drejtë.
Shkaku:	Hartimi i specifikimeve teknike dhe kriterëve të veçanta diskriminuese.
Rëndësia:	E lartë.
Rekomandimi:	UK Vlorë sh.a., në zhvillimin e procedurave të prokurimit, veçanërisht në hartimin e specifikimeve teknike dhe kriterëve të veçanta, të ketë parasysh që 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.

12. Titulli i gjetjes:	Skualifikim i padrejtë i Operatorit Ekonomik
Situata:	Gjatë zhvillimit të procedurës së prokurimit me objekt “ <i>Rrethimi i depove të ujit dhe Stacionet e Pompimit të SH.A UK Vlorë</i> ” për vitin 2019 morën pjesë 3 O.E. ku fitues u shpall O.E. “B. 3 dhe R. C.” me ofertë 2,192,507 lekë pa tvsh, oferta më e lartë. Pas analizimit të procesverbalit mbi hapjen e ofertave dhe mbi arsyet e skualifikimit të O.E. të tjerë pjesëmarrës, për O.E. S. sh.p.k. arsyet e skualifikimit nuk qëndrojnë, të analizuar si më sipër. Sipas grupit të auditimit, nga analiza e situatës së mësipërme duke marrë parasysh dhe diferencën prej 439,847 lekë pa tvsh midis ofertës së dy operatorëve si dhe duke u bazuar në Nenin 53 Pika 4 ¹⁰ të ligjit nr. Nr. 9643, datë 20.11.2006, ndryshuar, “Për prokurimin publik”, duke i klasifikuar arsyet e mësipërme në devijime të vogla, oferta e O.E. A. sh.p.k. duhet të ishte pranuar dhe të ishte shpallur fituese.
Kriteri:	Nenin 66 “Shqyrtimi dhe vlerësimi i ofertave”, Ligji nr.9643 datë 20.11.2006 “ <i>Për Prokurimin Publik</i> ”, i ndryshuar.
Ndikimi/Efekti:	Dëm i shkaktuar shoqërisë në vlerën 439,847 lekë pa tvsh.
Shkaku:	Veprimi jo në përputhje me legjislacionin në fuqi.
Rëndësia:	E Lartë.
Rekomandimi:	Nga Administratori i Shoqërisë Ujësjetëlës Kanalizime Vlorë të merren të gjitha masat e duhura ligjore për arkëtimin e vlerës prej 439,847 lekë nga personat përgjegjës. Për këtë të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjykimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit.

- Blerje kompjutera dhe pajisje të tjera elektronike UK Vlorë sh.a. 2019

Fondi Limit

Fondi limit në vlerën 1,320,972 (një milion e treqind njëzet mijë e nëntëqind e shtatëdhjetë e dy) lekë pa TVSH.

Përmbledhja e procedurës në tabelë

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt “ <i>Blerje kompjutera dhe pajisje të tjera elektronike</i> ”		
1. Urdhër Prokurimi Urdhër prokurimi Nr. 114 Prot. datë 30.01.2019	2. Lloji i procedurës së Prokurimit Kërkesë për Propozim	3. Njësia e Prokurimit: • E. G. • A. M. • O. P.
4. Fondi limit (pa tvsh) 1,320,972 lekë	5. Burimi i Financimit Buxheti i UKV	6. Data e hapjes së tenderit 06.05.2019
7. Operatorët Ekonomikë a) Pjesëmarrës • P. S. 1,299,500 b) kualifikuar: • P. S.	8. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave • A. Xh. • N. C. • L. M.	9. Oferta fituese (pa tvsh) 1,299,500 lekë
10. Data e lidhjes së kontratës Kontratë datë 23.05.2019	11. Diferenca me fondin limit (pa tvsh) 21,472 lekë	12. Ankimime ka S. shpk nr. 280 Prot., datë 29.05.2019

¹⁰ 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

13.Komisioni i marrjes në dorëzim Shkresë nr. 597 Prot., datë 23.05.2019	14.Procesverbali i marrjes në dorëzim	15. Fletë hyrja
16.Situacioni përfundimtar/Faturë malli/shërbimi Nr. 1098 dt. 22.05.19 1.559.400	17. Likuiduar deri dt 28.04.2021 559.400 10.06.2021 500.000 08.07.2021 500.000	

Me shkresën nr.144 Prot., datë 05.02.2019 hartohet shkresa për përcaktimin e specifikimeve teknike të mallit me objekt prokurimi “Blerje kompjutera dhe pajisje të tjera elektronike për nevojat e U.K. Vlorë sh.a.”. Nga analizimi i specifikimeve teknike në artikullin nr. 18 kërkohet blerja e specifikave të një produkti me emërtim “macbook air 13.3” në kundërshtim me Nenin 23 Pika 5¹¹ të ligjit të Prokurimit Publik Nr. 9643, datë 20.11.2006, ndryshuar.

Gjithashtu gjatë verifikimit të magazinës mbi inventarizimin e produkteve të prokuruar më sipër, produkti në fjalë me anë të flet daljes nr. 2256 datë 05.07.2019 kalon në përdorim të ish-administratorit të shoqërisë z. D. Xh., i cili pas largimit nga detyra dhe nga institucioni nuk ka bërë dorëzimin mbi këtë produkt.

13. Titulli i gjetjes:	Citimi i një marke produkti gjatë hartimit të specifikimeve teknike
Situata:	Gjatë analizimit të procedurës së prokurimit me objekt “ <i>Blerje kompjutera dhe pajisje të tjera elektronike</i> ” për vitin 2019, në hartimin e specifikimeve teknike kërkohet produkti me emërtim “macbook air 13.3” i cili përkon me Brandin A. dhe kategorisë Macbook. Gjithashtu produkti i mësipërm gjendet në kartelën e ish-administratorit të shoqërisë z. D. Xh. i cili pas largimit nga detyra dhe nga institucioni nuk ka bërë dorëzimin mbi këtë produkt.
Kriteri:	Nenin 23 Pika 5 ¹² të ligjit të Prokurimit Publik Nr. 9643, datë 20.11.2006, ndryshuar.
Ndikimi/Efekti:	Pengesa për konkurrencën e hapur në prokurimin publik.
Shkaku:	Dëshira për pajisjen me një produkt të caktuar.
Rëndësia:	E mesme.
Rekomandimi:	UK Vlorë sh.a. gjatë hartimit të specifikimeve teknike të bazohet në legjislacionin në fuqi, duke mos krijuar pengesa mbi konkurrencën e drejtë si dhe të marrë masat që për personat që ndërpresin marrëdhëniet e punës me shoqërinë, të bëjnë dorëzimet mbi materialet e marra në dorëzim.

3. Mbi auditimin e procedurave të prokurimit si më poshtë:

	Procedura e Prokurimit	Fondi Limit	Vlera e kontratës	Operatori Ekonomik	Data e lidhjes së kontratës
1	Prodhim soletina betoni dhe tubo betoni, per vitin 2020	4,547,569	4,422,289	C.	6/22/2020
2	Blerje kapak pushtash metalik dhe zgara kunetash shiu dhe furnizim vendosje zgarash shiu në lungomare	7,340,782	7,289,500	C.	17/06/2020

¹¹ Specifikimet teknike nuk duhet të kenë asnjë kërkesë apo referencë të ndonjë markë apo emër i veçantë, patentë, vizatim ose tip, origjinë specifike, prodhues ose sipërmarrës shërbimi, përveç rasteve kur nuk ekziston një mënyrë e mjaftueshme, e saktë apo e kuptueshme, e përshkrimit të kërkesave, me kusht që fjalët “ose ekuivalent” të përfshihen detyrimisht në këto specifikime.

¹² Specifikimet teknike nuk duhet të kenë asnjë kërkesë apo referencë të ndonjë markë apo emër i veçantë, patentë, vizatim ose tip, origjinë specifike, prodhues ose sipërmarrës shërbimi, përveç rasteve kur nuk ekziston një mënyrë e mjaftueshme, e saktë apo e kuptueshme, e përshkrimit të kërkesave, me kusht që fjalët “ose ekuivalent” të përfshihen detyrimisht në këto specifikime.

- **Prodhim Soletina Betoni 2020**

Fondi Limit

Fondi limit në vlerën 4,547,569 (katër milion e pesëqind e dyzet e shtatë mijë e pesëqind e gjashtëdhjetë e nëntë) lekë pa TVSH.

Përmbledhja e procedurës në tabelë

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt “Prodhim Soletina Betoni dhe tubo betoni” 2020		
1. Urdhër Prokurimi Nr.277 Prot. datë 27.02.2020	2. Lloji i procedurës së Prokurimit Procedurë e Hapur	3. Njësia e Prokurimit: • E. G. • A. M. • O. P.
4. Fondi limit (pa tvsh) 4,547,569 lekë	5. Burimi i Financimit Buxheti i UKV	6. Data e hapjes së tenderit 09.03.2020
7. Operatorët Ekonomikë a) Pjesëmarrës • A. 3,449,840 • C. 4,422,289 b) kualifikuar: • C. 4,422,289	8. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave • L. M. • A. Xh. • S. N.	9. Oferta fituese (pa tvsh) 4,422,289 lekë
10. Data e lidhjes së kontratës Kontratë datë 22.06.2020	11. Diferenca me fondin limit (pa tvsh) 125,280 lekë	12. Ankimime ka C. shpk nr.160 Prot., datë 03.03.2020
13. Komisioni i marrjes në dorëzim Ing. L. D. e nr. 772 Prot. datë 05.07.2019	14. Procesverbal i marrjes në dorëzim Ndjekësi i kontratës N. C. S. N.	15. Fletë hyrja
16. Situacioni përfundimtar/Faturë malli/shërbimi Nr. 62 datë 28.07.2020	17. Likuiduar deri dt 28.07.2020 I. 1,845.335	18. Pa likuiduar 3.461.392 lekë

Sipas Procesverbalit nr. 348 Prot., datë 31.03.2020 u bë hapja e ofertave për tenderin e zhvilluar me objekt “Prodhim soletina, tubo betoni dhe kapak betoni” për vitin 2020.

Në tender morën pjesë dy O.E.:

O.E. A. me ofertë ekonomike 3,449,840 lekë pa tvsh.

O.E. C. me ofertë ekonomike 4,422,289 lekë pa tvsh.

Sipas procesverbalit nr. 381 Prot., datë 16.04.2020 sipas njësisë së KVO, O.E. A. s’kualifikohet për arsyet e mëposhtme:

- O.E. paraqet vërtetim OSHEE vetëm për një kontratë në qytetin e Vlorë, mungon vërtetimi i debisë për kontratat në Tiranë ku OE zhvillon aktivitet në këtë qark.
- O.E ekonomik deklaron dy inxhinierë ndërtimi të cilët duhet të jenë të siguruara në listë-pagesat janar-tetor 2019. Njëri prej tyre është me siguracion të pjesshëm në këtë periudhë, 8-22 ditë.
- Në pikën 2.3 të kapaciteti teknik një nga mjetet e kërkuara, konkretisht mjeti XXX figuron pa foto të mjetit ku të duket qartë targa e tij.

Pas verifikimit të dokumentacionit, në shkresën nr. 343 Prot., datë 30.03.2020 mbi kriteret e veçanta të kualifikimit, si më poshtë:

- Licenca NP-3 B Rikonstruksion dhe mirëmbajtje godinash civile industriale, veshje fasadash.

- Licenca NS-4 A Punime rifiniture të nuraturës dhe të lidhura me to, rifinaturë me materiale druri, plastik, metalik dhe xhami, rifinaturë të natyrës ndërtuese, të dyja licencat e mësipërme janë jo në proporcion me objektin e procedurës së prokurimit.
- O.E. duhet të ketë një punësim mesatar të paktën 30 persona.
- O.E duhet të ketë një punësim mesatar të paktën 20 persona, dy kritere jo në përputhje me njëra tjetrën.
- O.E. ekonomik duhet të ketë të punësuar stafin inxhinierik si më poshtë:
- Inxhinier ndërtimit (2 punonjës) dhe inxhinier mekanik, arkitekt, të cilat janë të ekzagjëruara për objektin e kontratës, duke u mjaftuar në një inxhinier ndërtimi.
- O.E. ekonomik duhet të ketë kamionçina vetëshkarkuese 5 cope, kontenier i lëvizshëm, prozhektor ndriçimi natën, ku gjithashtu duken të ekzagjëruara, ku për përmbushjen e objektivit të kontratës do të mjaftonin dhe 3 kamiociona vet shkarkuese.

Sipas Procesverbalit nr. 348 Prot., datë 31.03.2020 u bë hapja e ofertave për tenderin e zhvilluar me objekt “Prodhim soletina, tubo betoni dhe kapak betoni” për vitin 2020.

Në tender morën pjesë dy O.E.:

O.E. A. me ofertë ekonomike 3,449,840 lekë pa tvsh

O.E. C. me ofertë ekonomike 4,422,289 lekë pa tvsh.

Sipas procesverbalit nr. 381 Prot., datë 16.04.2020 sipas njesisë së KVO, O.E. A. s’kualifikohet për arsyet e mëposhtme:

- O.E. paraqet vërtetim OSHEE vetëm për një kontratë në qytetin e Vlorë, mungon vërtetimi i debisë për kontratat në Tiranë ku OE zhvillon aktivitetet në këtë qark.
- O.E ekonomik deklaron dy inxhinierë ndërtimi të cilët duhet të jenë të siguruara në listë-pagesat janar-tetor 2019. Njëri prej tyre është me siguracion të pjesshëm në këtë periudhë, 8-22 ditë.
- Në pikën 2.3 të kapaciteti teknik një nga mjetet e kërkuara, konkretisht mjeti XXX figuron pa foto të mjetit ku të duket qartë targa e tij.

Pas verifikimi të dokumentacionit të O.E. si dhe pas analizimit të situatës së mësipërme arsyet e skualifikimit të O.E. në fjalë nuk qëndrojnë dhe duke qenë se oferta e sjellë nga O.E. prej 3,449,840 me diferencë prej 972,449 lekë pa TVSH duhej të ishte shpall fitues i procedurës së prokurimit.

Kriteret e mësipërme janë të vendosura në kundërshtim me Nenin 46 të Ligjit për Prokurimin Publik “Kualifikimi i ofertuesve”.

Gjithashtu dhe për sa i përket likuidimit të shoqërisë, shoqëria nuk ka sjellë faturë në vlerën prej 3.461.392 lekë, ku pas verifikimit mbi zbatimin e kontratës, punimet janë ndërprerë, duke hartuar një procesverbal mbi arsyet e ndërprerjes së punimeve, i firmosur vetëm nga ana e A.K. dhe jo nga të dyja palët, duke krijuar një risk mbi krijimin e një mosmarrëveshje dhe në përfundimin e krijimit të një dëmi mbi shoqërinë.

14. Titulli i gjetjes:	Skualifikim i padrejtë i Operatorit Ekonomik
Situata:	Gjatë zhvillimit të procedurës së prokurimit me objekt “Prodhim Soletina Betoni dhe tubo betoni” për vitin 2020 morën pjesë 2 O.E. ku fitues u shpall O.E. “C. sh.p.k.” me ofertë 4,422,289 lekë pa tvsh, oferta më e lartë. Pas analizimi të procesverbalit mbi hapjen e ofertave dhe mbi arsyet e skualifikimit të O.E. të tjerë pjesëmarrës, për O.E. A. sh.p.k. arsyet e skualifikimi nuk qëndrojnë, të analizuara si më sipër. Sipas grupit të

	auditimit, nga analiza e situatës së mësipërme duke marrë parasysh dhe diferencën prej 972,449 lekë pa tvsh midis ofertës së dy operatorëve si dhe duke u bazuar në Nenin 53 Pika 4 ¹³ të ligjit nr. Nr. 9643, datë 20.11.2006, ndryshuar, “Për prokurimin publik”, duke i klasifikuar arsyet e mësipërme në devijime të vogla, oferta e O.E. A. sh.p.k. duhej të ishte pranuar dhe të ishte shpallur fituese. Gjithashtu për sa i përket likuidimit, subjekti nuk ka sjellë faturë për vlerën prej 3,461,392 lekë dhe pas verifikimi të arsyes mbi mos likuidimin e subjektit dhe moskryerjes së punimeve doli që kontrata është ndërprerë. Sipas grupit të marrjes në dorëzim kontratat është ndërprerë duke mbajtur një procesverbal i firmosur vetëm nga njëra palë, duke mos pasur dakordësinë midis dy palëve.
Kriteri:	Nenin 66 “Shqyrtimi dhe vlerësimi i ofertave”, Ligji nr.9643 datë 20.11.2006 “Për Prokurimin Publik”, i ndryshuar. Neni 35 “Negociatat dhe amendamentet” Dokumentet Standard të Tenderit DST.
Ndikimi/Efekti:	Dëm i shkaktuar shoqërisë në vlerën 972,449 lekë pa tvsh. Risk për nisjen e procesit gjyqësor nga ana e O.E. për zgjidhje të kontratës së njëanshme.
Shkaku:	Veprimi jo në përputhje me legjislacionin në fuqi.
Rëndësia:	E Lartë.
Rekomandimi:	Nga Administratori i Shoqërisë Ujësjetës Kanalizime Vlorë të merren të gjitha masat e duhura ligjore për arkëtimin e vlerës prej 972,449 lekë nga personat përgjegjës. Për këtë të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjyqimit, me qëllim kerkimin për shpërbimin e dëmit.

- Blerje “kapak pushtash metalik dhe zgara kunetash shiu dhe furnizim vendosje zgarash shiu në lungomare” 2020

Fondi Limit

Fondi limit në vlerën 4,547,569 (katër milion e pesëqind e dyzet e shtatë mijë e pesëqind e gjashtëdhjetë e nëntë) lekë pa TVSH.

Përmbledhja e procedurës në tabelë

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt “Blerje kapak pushtash metalik dhe zgara kunetash shiu dhe furnizim vendosje zgarash shiu në lungomare 2020		
1. Urdhër Prokurimi Urdhër prokurimi nr.278 Prot. datë 27.02.2020	2. Lloji i procedurës së Prokurimit Procedurë e Hapur	3. Njësia e Prokurimit: • E. G. • A. M. • O. P.
4. Fondi limit (pa tvsh) 7,340,782 lekë	5. Burimi i Financimit Buxheti i UKV	6. Data e hapjes së tenderit 10.03.2020
7. Operatorët Ekonomikë a) Pjesëmarrës	8. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave • L. M.	9. Oferta fituese (pa tvsh) 4,422,289 lekë

¹³ 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

• V. I. pa ofertë • C. 7,289,520 b) kualifikuar: • C. 7,289,520	• A. Xh. • S.N.	
10. Data e lidhjes së kontratës Kontratë datë 17.06.2020 nr. 548 Prot.	11. Diferenca me fondin limit (pa tvsh) 125,280 lekë	12. Ankimime ka C. shpk nr.159 Prot., datë 03.03.2020
13.Komisioni i marrjes në dorëzim Nr. 549 Prot., datë 17.06.2020 Ing. N. C. Ing. S. N.	14.Procesverbali i marrjes në dorëzim	15. Fletë hyrja
16.Situacioni përfundimtar/Faturë malli/shërbimi Nr. 63 datë 28.07.2020 2.510.424 lekë Nr. 69 datë 09.10.2020 6.237.000 lekë	17. Likuiduar deri dt 28.07.2020 I. 2.510.424 04.11.2020 I. 2.000.000 21.12.2020 B. 4.237.000	

Në lidhje me hartimin e kriterëve të veçanta mbajtur me shkresë nr. 276 Prot., datë 26.02.2020 janë të njëjtat kriterë të vendosura për dy procedura me objekt prokurimi të ndryshëm. Të dy procedurat e mësipërme janë fituar nga i njëjti operator që i plotëson ato duke krijuar hije dyshimi mbi fitues të paracaktuar. Pas verifikimit dhe analizimit të kryer nga grupi i auditimit vendosja e kriterëve si më poshtë:

- Inxhinier ndërtimi të pajisur me certifikatën për Mbrojtjen e shëndetit dhe të sigurisë në punë.
- Inxhinier ndërtimi të pajisur me certifikatën për ndihmën e parë dhe ndërhyrje ndaj emergjencave.
- Kamionçina vetëshkarkuese 5 copë.

Të ketë në pronësi ose me qera laborator të akredituar për kryerjen e testimeve dhe inspektimeve të ndryshme të materialeve të ndërtimit, të cilat përbëjnë kriterë të veçanta diskriminuese për pjesëmarrjen e operatorëve ekonomik të tjerë.

15. Titulli i gjetjes:	Vendosja e kriterëve të veçanta jo në përputhje me objektin e kontratës
Situata:	Gjatë zhvillimit të procedurës së prokurimit me objekt “<i>Blerje kapak pusetash metalik dhe zgara kunetash shiu dhe furnizim vendosje zgarash shiu në lungomare 2020</i>”, në analizimin e hartimit të specifikimeve teknike dhe kriterëve të veçanta u gjetën kriterë të cilat nuk ishin në proporcion me objektin e kontratës si më poshtë: • Inxhinier ndërtimi të pajisur me certifikatën për Mbrojtjen e shëndetit dhe të sigurisë në punë • Inxhinier ndërtimi të pajisur me certifikatën për ndihmën e parë dhe ndërhyrje ndaj emergjencave • Kamionçina vetëshkarkuese 5 copë • Të ketë në pronësi ose me qera laborator të akredituar për kryerjen e testimeve dhe inspektimeve të ndryshme të materialeve të ndërtimit. Duke marrë parasysh vlerën dhe madhësinë e kontratës, kriteret e vendosura më sipër janë të fryra dhe nuk lejojnë pjesëmarrjen e O.E. të tjerë në garë.
Kriteri:	Neni 23 “ <i>Specifikimet Teknike</i> ”, Ligji nr.9643 datë 20.11.2006 “ <i>Për Prokurimin Publik</i> ”, i ndryshuar.
Ndikimi/Efekti:	Pengon konkurrencën e drejtë.

Shkak:	Hartimi i specifikimeve teknike dhe kritereve të veçanta diskriminuese.
Rëndësia:	E lartë.
Rekomandimi:	UK Vlorë sh.a., në zhvillimin e procedurave të prokurimit, veçanërisht në hartimin e specifikimeve teknike dhe kritereve të veçanta, të ketë parasysh që 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.

• **Ndërtim KUZ, rrjeti terciar (lidhjet familjare) për UK Vlorë**

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : “Ndërtim KUZ, rrjeti terciar (lidhjet familjare) për UK Vlorë”, me nr. REF-90500-03-18-2021		
1. Urdhër Prokurimi Urdhri nr. 707 prot., datë 18.03.2021	3. Përlogaritja e vlerës së Fondit Limit Shkresa nr. 399 prot., datë 10.02.2021 znj. L.M. znj. E. P. znj. N. L. Hartimi i Specifikimeve Teknike Shkresa nr. Shkresa nr. 398 prot., datë 10.02.2021 znj. A. Xh. znj. K. K. znj. E. M. Njësia e Prokurimit Urdhri nr. 707 prot., datë 18.03.2021 znj. E. G., Juriste, Kryetare z. O. P., Ekonomist, Anëtar z. A. M., Inxhinier, Anëtar	4. Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr. 706 prot., datë 18.03.2021 znj. E. H. – Kryetare znj. L. M. – Anëtare z. H. S. – Anëtar
2. Lloji i Procedurës “E hapur”, “Punë”, format elektronik		
5. Fondi Limit (pa TVSh) 274,779,449 lekë 5.1 Afati 6 muaj	6. Oferta e kualifikuar e para OE G. 2 Kontrata me nr. 1658 prot., datë 29.06.2021 me vlerë 328,106,325.23 lekë me TVSH	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 1,357,511 lekë 0.5 %
8. Data e hapjes së tenderit 04.05.2021, ora 11:00	9. Burimi Financimit Buxheti i shtetit	10. Operatorët Ekonomikë (oferta lekë pa TVSH) Pjesëmarrës: <u>OE G. 2 – 273,421,937.69</u> S’kualifikuar -
11. Ankimime Po Në lidhje me kriteret C.	12. Përgjigje Ankesës Po	
Titullari i Autoritetit Kontraktor Sh. L.		

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se me shkresën e administruar në UKV me nr. 734 prot., datë 24.12.2020 është dërguar nga ana e AKUM shkresa nr. 3316 prot., datë 24.12.2020 mbi miratimin e objektit për programin *Furnizimi me ujë dhe kanalizime*. Me shkresën nr. 426 prot., datë 15.02.2021 administruar në AKUM me nr. 386 prot., datë 12.02.2021 është dërguar detajimi i buxhetit për vitet 2021 – 2023 për shpenzimet kapitale *Furnizimi me ujë dhe kanalizime* pjesë e të cilit është edhe investimi objekt i këtij akt konstatimi, me vlerë të parashikuar 329,735,339 lekë me TVSH. Nga auditimi rezulton se projekti për këtë investim është hartuar e dhuruar nga ana e studios EBS me përfaqësues ligjor z. F. M.. Projekti ka marrë miratimin e Këshillit Teknik të UKV SHA i përbërë nga znj. A. Xh., znj. E. H., znj. R. A., znj. J. K., znj. E.

V., z. M. K., znj. L. J., znj. K. K. dhe z. P. J. sipas shkresës me nr. 397 prot., datë 10.02.2021 si dhe miratimin e ish Titullari të UKV SHA z. Sh. L..

Me shkresën nr. 398 prot., datë 10.02.2021 nga ana e ish Titullarit është ngritur Komisioni i përbërë nga ana e znj. A. Xh., znj. K. K. dhe znj. E. M. me detyrë:

- Hartimin e specifikimeve teknike të punës;
- Projekt/Preventivin e punimeve;
- Grafikon e punimeve;
- Argumentimin e kapaciteteve teknike që duhet të përmbushin OE si:
 - a. Numri, lloji dhe kapaciteti i mjeteve dhe pajisjeve teknike që ka në dispozicion apo mund ti vihen në dispozicion OE për të përmbushur kontratën;
 - b. Personelin drejtues inxhinier-teknik, numrin e fuqisë punëtore të nevojshëm për ekzekutimin e objektit të prokurimit;
 - c. Llojin dhe kategoritë e licencave profesionale.

Për përlogaritjen e vlerës së fondit limit, sipas shkresës nr. 399 prot., datë 10.02.2021, nga ana e ish Titullarit është ngarkuar komisioni me përbërje znj. L.M., znj. E. P. dhe znj. N. L. e cila e ka kryer këtë detyrë sipas shkresë me nr. 399/1 prot., datë 16.03.2021 ku është bërë edhe përcaktimi i vlerës së fondi limit në shumën 274,779,449 lekë pa TVSH.

Me shkresën nr. 398/1 prot., datë 16.03.2021 nga ana e Komisionit të ngritur me Urdhër të ish Titullarit, është hartuar relacioni përkatës për përcaktimin e specifikimeve teknike, kapaciteteve teknike, grafikut etj. Të dyja materialet si më sipër janë miratuar nga ana e ish Titullarit sipas shkresës me nr. 705 prot., datë 18.03.2021. Sipas Urdhrit të brendshëm të ish Titullarit me nr. 706 prot., datë 18.03.2021 është bërë ndryshimi i anëtarëve të KVO me përbërje znj. E. H., znj. L. M. dhe z. H. S.. Sipas procesverbalit me nr. 711 prot., datë 18.03.2021 është cituar fakti se financimi i objektit është parashikuar si më poshtë:

Viti 2021 – 54,955,890 lekë pa TVSH;

Viti 2022 – 16,666,667 lekë pa TVSH;

Viti 2023 – 16,666,667 lekë pa TVSH;

Viti 2024 – 186,490,225 lekë pa TVSH.

Po sipas këtij procesverbalit NJP ka miratuar kriteret e përgjithshme dhe të veçanta të kualifikimit të hartuara nga personat e ngarkuar si më sipër.

Në dosje disponohen deklaratat e konfliktit të interesit të anëtarëve të NJP si dhe të atyre të KVO. Me ndryshimet përmes shtojcës nr. 1000 prot., datë 19.04.2021, është ndryshuar afati kohor për dorëzimin e ofertave nga data 26.04.2021, ora 11:00 deri më datën 04.05.2021, ora 11:00. Sipas procesverbalit me nr. 1125/1 prot., datë 04.05.2021 të KVO është bërë hapja e ofertave në sistem nga ku ka rezultuar se ka marrë pjesë vetëm OE G. 2. Me shkresën nr. 140 prot., datë 02.06.2021 KVO ka kualifikuar OE e vetëm pjesëmarrës në këtë procedurë dhe me shkresën nr. 1502 prot., datë 10.06.2021 KVO ka hartuar Raportin Përmbledhës të Procedurës i cili është miratuar nga ana e ish Titullarit të AK z. Sh. L.. Me shkresën nr. 1504 prot., datë 10.06.2021 është bërë njoftimi i fituesit dhe pas dorëzimit në datën 14.06.2021 (administruar në UKV SHA me nr. 1542 prot., datë 15.06.2021) të sigurimit të ofertës dhe dokumentacionit të ngarkuar në Sistemin e Prokurimit Elektronik (SPE), sipas aktit me nr. 1658 prot., datë 29.06.2021 është lidhur kontrata e sipërmarrjes së punimeve mes Autoriteti Kontraktor e përfaqësuar nga ish Titullari z. Sh. L. dhe OE G. 2 e përfaqësuar nga znj. A. U. me vlerë të kontratës 328,106,325.228 lekë me TVSH dhe me afat zbatimi kontrate 6 muaj.

Sipas aktit nr. 3418 prot., datë 24.12.2021 nga ana e Titullarit Aktual znj. E. H. është ngritur me Urdhër të Brendshëm komisioni i ndjekjes së punimeve me përbërje z. K. M., znj. E. M., z. N. C. dhe z. K. L..

16. Titulli i gjetjes:	Mungesë e bashkërendimit të punës me APP, me qëllim realizimin e detyrave funksionale me efikasitet dhe në përputhje legjislationin e fushës në fuqi.
Situata:	Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt “<i>Ndërtim KUZ, rrjeti terciar (lidhjet familjare) për UK Vlorë</i>” rezulton se në lidhje me kriteret është bërë ankesë nga ana e OE C. sipas shkresës së administruar në UKV SHA me nr. 786 prot., datë 25.03.2021 si dhe sugjerime nga ana e APP. Me marrjen e ankesës, nga ana e ish Titullarit është bërë pezullimi i procedurës së prokurimit sipas shkresës me nr. 787 prot., datë 25.03.2021 deri në shqyrtimin e saj nga komisioni i shqyrtimit të ankesës (KSHA) me përbërje znj. J. K., z. M. N. si dhe z. P. J.. Sipas shkresës me nr. 807 prot., datë 26.03.2021 KSHA nuk ka marrë në konsideratë pretendimet e OE C. dhe ky qëndrim është shprehur në formë vendimi edhe nga ana e ish Titullarit të AK. Ky vendim i është përcjellë OE të ankuar sipas shkresës me nr. 807/1 prot., datë 26.03.2021. Sipas dokumentit të administruar në UKV SHA me nr. 822 prot., datë 29.03.2021 rezulton se nga ana e APP janë bërë sugjerime në lidhje me kriteret. Me marrjen e njoftimit nga ana e APP përmes postës elektronike (dokumenti i protokolluar në UKV SHA me nr. 822 prot., datë 29.03.2021), sipas shkresës nr. 822/1 prot., datë 29.03.2021 Kryetari i NJP znj. E. G. i ka kërkuar Komisionit të ngritur për sipas shkresës me nr. 398 prot., datë 10.02.2021 me përbërje znj. A. Xh., znj. K. K. dhe znj. E. M., duke vënë në dijeni edhe ish Titullarin, në lidhje me e-mailin e dërguar nga ana e APP dhe ka kërkuar njëkohësisht edhe sqarimet nga ana e personave të mësipërm për të gjitha konstatimet e APP për të argumentuar e sqaruar ose ndryshuar kriteret e vendosura nga ana e këtij komisioni. Me shtojcën nr. 913 prot., datë 08.04.2021 është ndryshuar afati kohor për dorëzimin e ofertave nga data 19.04.2021, ora 11:00 deri më datën 26.04.2021, ora 11:00. Sipas shkresës nr. 914 prot., datë 08.04.2021 është hequr pezullimi i procedurës me Urdhër të ish Titullarit. Me shkresën nr. 822 prot., datë 16.04.2021, nga ana e Komisionit hartues të kriterëve dhe specifikimeve teknike janë ndryshuar kriteret e veçanta të kualifikimit, ndryshime këto një pjesë e të cilave rezultojnë të jenë edhe pjesë e ankesës së bërë nga ana e OE ankimes C., të cilat sipas KSHA dhe vendimit të ish Titullarit nuk qëndronin. Konkretisht kriteret e kërkuar për tu ndryshuar nga ana e OE dhe të ndryshuar pas sugjerimeve të APP janë ato në lidhje me kriteret e licencave dhe kategoritë e tyre si dhe kriteri në lidhje me numrin e të punësuarve. Pavarësisht sugjerimeve të APP dhe kërkesës së bërë nga ana e Kryetarit të NJP znj. E. G., nga ana e Komisionit hartues të kriterëve të veçanta të kualifikimit, përsëri (as në fazën e parë) <u>nuk është bërë argumentimi teknik dhe ligjor i kriterëve të vendosura/ndryshuara.</u>

Kriteri:	- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar: Neni 1, “Objekti dhe qëllimi” Neni 2, “Parimet e përzgjedhjes” Neni 20, “Mosdiskriminim”. VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ndryshuar: Neni 26, “Kontratat për punë publike” Neni 57, “Personi përgjegjës për prokurimin dhe njësia e prokurimit” Neni 61, “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”. - Rregullore e UKV SHA.
Ndikimi:	Mungesë e krijimit të kushteve të përshtatshme për konkurrencë të lirë e të ndershme për të gjithë ofertuesit dhe OE.
Shkaku	Veprimet edhe mosveprimet e ish Titullarit të AK dhe personit përgjegjës të prokurimit, njëkohësisht Kryetar i NJP.
Rëndësia:	E lartë.
Rekomandimi:	Nga ana e UKV SHA të merren masa për shqyrtimin e plotë të sugjerimeve të bëra nga ana e APP në rastet e konstatimit nga ana e këtij institucioni gjatë analizimit të dokumentacionit, të mospërputhjeve me dispozitat ligjore, si një vlerë e shtuar e procesit të prokurimit në tërësi me qëllim krijimin e kushteve të përshtatshme për një konkurrencë të lirë e të ndershme.

17. Titulli i gjetjes:	Mangësi në drejtim të vendosjes së kriterëve.
Situata:	Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën me objekt “Ndërtim KUZ, rrjeti terciar (lidhjet familjare) për UK Vlorë”, rezulton se janë vendosur kriterë diskriminuesë e të paargumentuara teknikisht dhe ligjërisht. Konkretisht: 1. Kriteri: “Për kontrata të realizuara me ente publike, operatori/et ekonomik duhet të paraqesë/in dokumentacionin e mëposhtëm: • Formular vlerësimi për realizimin e punimeve • Kontratën/at e Sipërmarrjes • Situacionin përfundimtar të objektit • Aktin e kolaudit • Certifikatën e marrjes në dorëzim. Për kontrata të realizuara me sektorin privat, operatori ekonomik duhet të paraqesë dokumentacionin e mëposhtëm: • Formular vlerësimi për realizimin e punimeve • Lejen e ndërtimit • Kontratën/at e Sipërmarrjes • Situacionin përfundimtar të objektit • Aktin e kolaudit • Certifikatën e marrjes në dorëzim/aktin e përdorimit”. Nga sa më sipër konstatohet se nga ana e komisionit të ngritur për hartimin e specifikimeve dhe kërkesave teknike është kërkuar ndër të tjera si dëshmi për kryerjen e punimeve të ngjashme edhe leja e ndërtimit. Në fakt leja e ndërtimit nuk është një dokument i cili vërteton përmbushjen me sukses të një kontrate dhe si i tillë nuk duhet të ishte kërkuar. Lidhur me këtë kriter

është bërë ankesë nga ana e OE dhe njëkohësisht edhe sugjerim nga ana e APP por pavarësisht kësaj ky kriter jo i nevojshëm është vendosur në DT si kriter dhe as nuk është ndryshuar në vijimësi.

Referuar nenit 26 të VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “*Për miratimin e rregullave të prokurimit publik*”, ndryshuar, citohet se:

“Autoriteti kontraktor, si dëshmi për përvojën e mëparshme, kërkon vërtetime të lëshuara nga një ent publik ku të shënohen vlera, koha dhe natyra e punës së bërë dhe çdolloj dokumenti tjetër, që parashikohet në legjislacionin në fuqi, për të vërtetuar përmbushjen e suksesshme të punëve.

Në rastin e përvojës së mëparshme të realizuar me sektorin privat, autoriteti kontraktor kërkon si dëshmi vërtetime ku të shënohen vlera, koha dhe natyra e punës së bërë, e shoqëruar me fatura tatimore dhe çdolloj dokumenti tjetër, që parashikohet në legjislacionin në fuqi, për të vërtetuar përmbushjen e suksesshme të punëve.”

Për rrjedhojë, rezulton se janë hequr kritere që ndihmojnë AK për të vërtetuar përmbushjen me sukses të punimeve të ngjashme si dhe janë vendosur të tjera të cilat nuk i shërbejnë AK për po të njëjtin qëllim.

2. Kriteri:

“Operatori/et ekonomike ofertues duhet të disponojnë licenca profesionale të shoqërisë për zbatim punimesh në ndërtim si dhe për kategoritë e nevojshme për zbatimin e kontratës. Për këtë duhet të paraqesin licencën përkatëse të shoqërisë, bazuar në formatin e miratuar me VKM nr.42 datë 16.01.2008, i ndryshuar.

a. Kategoria NP – 1 C (Punime gjurmimi në tokë)

c. Kategoria NP – 4 B (Rruge, Autostrada, Mbikalime, Hekurudha, Tramvaj, Metro, Pista Aeroportuale)

d. Kategoria NP – 5 D (Punime nëntokësore, Ura dhe Vepra arti)

e. Kategoria NP – 7 D (Ujësjiellës, Gazsjiellës, Vajsjellës, Vepra kullimi dhe vaditje)

g. Kategoria NS – 18 B (Punime topogjeodezike)”.

Në lidhje me NP 1 – C.

Referuar preventivit të hartuar nga ana e studios së projektimit EBS rezulton se vlera e punimeve të gjurmimit nuk është në diapazonin e vlerave 51 – 100 milion lekë por në diapazonin prej 0 – 20 milion lekë. Në kushte të tilla vendosja e nivelit C është një kriter diskriminues dhe përtej kapacitetit të nevojshëm që i duhet OE pjesëmarrës për të zbatuar punimet civile.

Në lidhje me NP 5 – D.

Referuar VKM nr. 42, datë 16.01.2008 “*Për Miratimin e Rregullores për Kriteret dhe Procedurat e dhënies së Licencave Profesionale të Zbatimit, Klasifikimit dhe Disiplinimit të Subjekteve Juridike, që Ushtrjnë Veprimtari Ndërtimi*”, i ndryshuar, Lidhja nr. 3 është përcaktuar:

“N.P. 5 Punime nëntokësore

*Konsiderohen ndërtime, mirëmbajtje ose ristrukturime, me anë të përdorimit të mjeteve teknike speciale, të ndërhyrjeve nëntoke që janë të lidhura me ndjeshmërinë e lëvizshmërisë mbi “goma” ose mbi “hekur”, kushdo që të jetë shkalla e rëndësisë, kompletimi i çdo veprë lidhëse, plotësime ose pajisje, në pika të veçanta ose në rrjet, rrugët hyrëse të çdo shkalle rëndësie, devijimet në nivele dhe në lartësi, punime të mureve mbajtëse. **Përfshin në mënyrë të thjeshtuar galeritë natyrore, shpime, kalime nëntokësore, tunele.**”*

Sipas projektit dhe preventivit të hartuar nga ana e projektuesit dhe të miratuar nga ana e AK nuk rezulton asnjë zë i vetëm punimesh që të ketë lidhje me galeritë natyrore, shpime, kalime nëntokësore apo tunele dhe aq më tepër që këto të jenë në nivelin D, vlerë kjo e cila, po sipas VKM nr. 42, datë 16.01.2008 si më sipër, Lidhja nr. 4, i përket një diapazoni vlerash 101 – 200 milion. Në kushte të tilla vendosja e nivelit D është një kriter

diskriminues dhe përtej kapacitetit të nevojshëm që i duhet OE pjesëmarrës për të kryer një projekt të tillë i cili as nuk ka parashikuar punime për këtë kategori licence.

3. Kriteri:

“Operatori/et ekonomike ofertues duhet të ketë një punësim mesatar të paktën 250 punonjës me kohë të plotë pune për tre muajt e fundit Janar, Shkurt, Mars 2021, për të cilët duhet të paraqesë dokumentacionin si më poshtë:

Vërtetim të lëshuar nga Administrata Tatimore ose Sigurimet Shoqërore, ku të specifikohet numri i punonjësve për secilin muaj.

Listë pagesat e punonjësve sipas formatit që kërkohet nga legjislacioni në fuqi, të shoqëruar me formularët e deklarimit të pagesave për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore”

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk rezulton asnjë llogaritje analitike në raport me grafikun e punimeve, kapacitet e mjeteve si dhe normativat përkatëse se prej nga ka rezultuar një numër prej 250 të punësuarish në lidhje me këtë kontratë.

4. Kriteri:

“Operatori ekonomik ofertues duhet të jetë i pajisur me licencat e lëshuara nga QKB si më poshtë:

- **Licenca për mbrojtjen nga zjarri Kodi 1.2 A**
- **Licenca për veprimtarinë e Vlerësimit të Ndikimit në Mjedis Kodi III.2.A**
- *Licencë për grumbullimin dhe transportin e mbetjeve inerte që mund të krijohen Kodi III.2.B”*

Nga analiza e mësipërme konstatohet se dy licencat, konkretisht ato me kod I.2.A dhe III.2.A janë të panevojshme dhe jashtë kontekstit të investimit në fjalë. Referuar VKM nr. 538, datë 26.05.2009 ‘Për licencat dhe lejet që trajtohen nga apo nëpërmjet qendrës kombëtare të licencimit (QKL) dhe disa rregullime të tjera nënligjore të përbashkëta’, Aneksi 1, kategoria I.1 i përket SHËRBIMEVE EKSPERTIZE DHE/OSE PROFESIONALE TË MBROJTJES CIVILE dhe ajo me kod I.2.A i përket “Shërbime ekspertize”, të cilat mund të specifikohen në shërbime këshillimi, projektimi, planifikimi, vlerësimi i dëmeve, informimi, edukimi në sferën e mbrojtjes civile apo specifikime të tjera sipas rastit”. Pra, në rastin konkret nuk jemi në fazën e projektimit por në atë të zbatimit të projektit dhe si i tillë ky kriter nuk duhet të ishte vendosur.

Në lidhje me licencën III.2.A të vendosur si kriter, rezulton se ky dokument lëshohet nga QKL për subjektet e licencuara juridike ose fizike tregtare, për të kryer veprimtarinë e vlerësimit të ndikimit në mjedis dhe auditimit mjedisor, si ekspertë të VNM-së dhe auditimit mjedisor, kjo pasi edhe raportet e thelluara edhe raportet paraprake të VNM-ve pranohen si të tillë vetëm kur janë nënshkruar nga një ekspertë i certifikuar apo nga subjekte juridike ose fizike tregtare, të licencuara nga QKL-ja, për veprimtarinë e vlerësimit të ndikimit në mjedis dhe auditimit mjedisor.

Në nenin 1 Qëllimi, ky ligj ka cituar se:

“Ky ligj ka për qëllim të sigurojë:

*a) një nivel të lartë të mbrojtjes së mjedisit, **përmes parandalimit, minimizimit dhe kompensimit të dëmeve në mjedis, nga projekte të propozuara që përpara miratimit të tyre për zhvillim**”.*

Pra, procesi i vlerësimit të ndikimit në mjedis, është një fazë e cila ezaurohet përpara miratimit të Projektit dhe pasi Projekti është miratuar, marrë në dorëzim dhe nuk mundet kurrësi të vendoset si kriter për firmat

sipërmarrëse që do të marrin pjesë. Nga ana e Komisionit të ngritur me urdhër të ish Titullarit është vendosur ky kriter krejtësisht i panevojshëm edhe pse kjo njësi ka qenë në dijeni të faktit se nga ana e Projektuesit OE EBS janë hartuar ndër të tjera Raporti i Vlerësimit të Ndikimit në Mjedis si një dokument i vënë në dispozicion të operatorëve ekonomikë pjesëmarrës në procedurën e prokurimit. Ky dokument me 36 faqe përmban studimin e bërë nga ana Projektuesit në lidhje me vlerësimin e ndikimit në mjedis të realizimit të punimeve.

5. Kriteri:

“Operatori/et ekonomike ofertues duhet të ketë ne stafin e tij personel të kualifikuar / certifikuar si:

- 1 (një) ekspert zjarrfikës në fushën e mbrojtjes nga zjarri dhe për shpëtimin, në mbështetje të pikës 4 të nenit 49 të ligjit 152/2015 “Për shërbimin e mbrojtjes nga zjarri dhe shpëtimin”, me objekt pune për “Hartimin e akteve të ekspertizës për zjarret e rëna”, certifikuar nga Drejtoria e MZSH, pranë Ministrisë së Brendshme.
- 1 (një) punonjës të pajisur me certifikatë “Përgjegjës për sigurinë dhe mbrojtjen e shëndetit në punë” e lëshuar nga shoqëri të akredituara ose nga organizma ndërkombëtare akredituese të njohura, në përputhje me ligjin nr. 10327 datë 18.02.2010 dhe VKM nr.312 datë 05.05.2010, **me eksperiencë pune jo më pak se 3 vjet.**
- 1 (një) punonjës të pajisur me certifikatë “Ekspert për ndihmën e parë dhe ndërhyrjen ndaj emergjencave” e lëshuar nga shoqëri të akredituara ose nga organizma ndërkombëtare akredituese të njohura, **me eksperiencë pune jo më pak se 3 vjet.**
- 1 (një) punonjës të pajisur me certifikatë “Kordinator për sigurinë dhe mbrojtjen e shëndetit në punë” e lëshuar nga shoqëri të akredituara ose nga organizma ndërkombëtare akredituese të njohura, në përputhje me ligjin nr. 10327 datë 18.02.2010 dhe VKM nr. 312 datë 05.05.2010, **me eksperiencë pune jo më pak se 3 vjet.**

Nga analiza e kriterëve si më sipër rezulton se nuk është e argumentuar kërkesa prej 3 vitesh eksperiencë në punë, kjo për sa kohë kuadri përkatës ligjor e rregullator ka saktësuar se cilat janë kriteret për disponimin e këtyre certifikatave.

6. Kriteri:

“Operatori/et ekonomike ofertues duhet të ketë në stafin e punonjësve jo më pak se 30 (tridhjetë) punonjës të pajisur me dëshmi kualifikimi të sigurimit teknik nga institucionet e akredituara sipas legjislacionit në fuqi, si dhe dëshmitë e kualifikimit profesional të lëshuar në përputhje me legjislacionin nga institucionet e arsimit të akredituara, ku nga këta të jenë të paktën:

- | | |
|------------------------|-----------------------|
| a. Teknik ndërtimi – | 4 (katër) punonjës |
| b. Hekurkthyes – | 5 (pese) punonjës |
| c. Karpentier – | 4 (katër) punonjës |
| d. Muratore – | 3 (tre) punonjës |
| e. Elektriciste – | 3 (tre) punonjës |
| f. Mekanike – | 3 (tre) punonjës |
| g. Saldator tubo HDPE- | 2 (dy) punonjës |
| h. Hidraulike – | 6 (gjashte) punonjës” |

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk rezulton asnjë llogaritje analitike në raport me grafikun e punimeve, kapacitet e mjeteve si dhe normativat përkatëse se prej nga ka rezultuar numri i punonjësve me këto dëshmi kualifikimi si më sipër. Gjithashtu, konstatohet se nga kriteret e vendosura del i paargumentuar edhe numri prej 250 të punësuarish në lidhje me këtë kontratë pasi duke bërë llogaritjet rezultojnë në total janë kërkuar 36 të punësuar (staf teknik + staf profesional i kualifikuar) dhe nuk është e qartë diferenca prej 214 të punësuarish.

7. Kriteri:

“Operatori ekonomik duhet të paraqesë dëshmi për mjetet e pajisjet teknike, që ka në dispozicion apo mund ti vihen në dispozicion operatorit ekonomik, që nevojiten për ekzekutimin e kontratës:

Tabela nr. 2

Mjetet	Njësia	Sasia	Gjendja
Aparat saldimi tubacionesh elektrofuzion HDPE, PVC	Copë	2	Në pronësi ose me qira
Asfaltoshtuese	Copë	1	Në pronësi ose me qira
Autobetoniere	Copë	4	Në pronësi ose me qira
Autobitumatrice	Copë	1	Në pronësi ose me qira
Autobot naftë	Copë	1	Në pronësi ose me qira
Autobot uji	Copë	1	Në pronësi ose me qira
Autopompë betoni	Copë	2	Në pronësi ose me qira
Autovetura kantieri	Copë	4	Në pronësi ose me qira
Autovinç	Copë	2	Në pronësi ose me qira
Buldozer	Copë	1	Në pronësi ose me qira
Ekskavator me goma	Copë	2	Në pronësi ose me qira
Ekskavator me zinxhir	Copë	5	Në pronësi ose me qira
Fabrike asfalti e pajisur me leje mjedisore	Copë	1	Në pronësi / me qira / kontrate furnizimi
Fabrike betoni e pajisur me leje mjedisore	Copë	1	Në pronësi / me qira / kontrate furnizimi
Fadromë me goma me kove para dhe mbrapa	Copë	2	Në pronësi ose me qira
Grejder	Copë	1	Në pronësi ose me qira
Kamionë vetëshkarkues me kapacitet mbajtës 10-20 ton	Copë	2	Në pronësi ose me qira
Kamionë vetëshkarkues me kapacitet mbajtës mbi 20 ton	Copë	5	Në pronësi ose me qira
Kamionçinë me kapacitet mbajtës 3 - 3,5 ton	Copë	1	Në pronësi ose me qira
Kamionçinë me kapacitet mbajtës deri ne 2 ton	Copë	5	Në pronësi ose me qira
Kompaktor ngjeshës	Copë	4	Në pronësi ose me qira
Kompresor ajri	Copë	2	Në pronësi ose me qira
Matrapik	Copë	4	Në pronësi ose me qira
Mini fadrome	Copë	2	Në pronësi ose me qira
Motogjenerator/gjenerator	Copë	4	Në pronësi ose me qira
Nyje inerte e pajisur me leje mjedisore	Copë	1	Në pronësi / me qira / kontrate furnizimi
Rimorkiator	Copë	2	Në pronësi ose me qira
Rul ngjeshës deri ne 9-12 (cilindër - cilindër)	Copë	1	Në pronësi ose me qira
Rul ngjeshës deri ne 9-12 (gome- cilindër hekuri)	Copë	1	Në pronësi ose me qira
Sharre për prerje asfalti	Copë	1	Në pronësi ose me qira
Sistem well point	Copë	2	Në pronësi ose me qira
Tërheqës	Copë	2	Në pronësi ose me qira
Tranxhë	Copë	2	Në pronësi ose me qira
Zyre kantieri e lëvizshme	Copë	2	Në pronësi ose me qira

Për mjetet që shënohen në regjistra publike duhet të paraqitet dokumenti që vërteton regjistrimin e mjetit (lejen e qarkullimit), certifikata e kontrollit teknik, siguracion i mjetit; Për mjetet që disponohen me kontrata qiraje, apo përdorimi, përveç dokumentacionit që vërteton regjistrimin e mjetit (lejen e qarkullimit), certifikata e kontrollit teknik, siguracion i mjetit, duhet të paraqitet edhe kontrata noteriale me një afat vlefshmërie për gjithë periudhën realizimit të kontratës objekt i këtij prokurimi; Për mjetet dhe pajisjet qe nuk shënohen në regjistra publike duhet të paraqiten dokumentet që vërtetojnë pronësinë e tyre, apo marrjen me qira te tij; Operatori ekonomik duhet të deklarojë vendndodhjen e mjeteve, me qëllim verifikimi në çdo kohë prej Autoritetit Kontraktor deri në përfundimin e kontratës, mjetet e pajisjet teknike të deklaruara sipas shtojcës nr. 10;

	Operatori ekonomik ofertues duhet të deklarojë që të gjitha mjetet dhe pajisjet e përshkruara do të jenë të angazhuara në kontratë. Autoriteti Kontraktor gëzon të drejtën të verifikojë dhe kontrollojë disponueshmërinë e këtyre mjeteve, si gjatë vlerësimit të ofertave ashtu edhe gjatë zbatimit të kontratës.” Në fakt sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk rezultojnë asnjë llogaritje analitike në raport me grafikun e punimeve, kapacitetet e mjeteve si dhe normativat përkatëse se prej nga kanë rezultuar numrat e mjeteve (ato që janë më tepër se 1 mjet). Pra, kërkesat rezultojnë të paargumentuara, diskriminuese dhe jo në përputhje me domosdoshmëritë që paraqet realizimi i këtij investimi.
Kriteri:	- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar: Neni 1, “Objekti dhe qëllimi” Neni 2, “Parimet e përzgjedhjes” Neni 20, “Mosdiskriminim”. VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ndryshuar: Neni 26, “Kontratat për punë publike” Neni 61, “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”. Rregullore e UKV SHA.
Ndikimi:	Vendosja e kriterëve jo në përputhje me nevojat e investimit ndikon në konkurrencën e lirë e të ndershme si dhe nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencën dhe ekonomicitet të fondeve të UKV SHA.
Shkaku	Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të NJP si dhe mungesa e kontroleve nga niveli drejtues i institucionit.
Rëndësia:	E lartë.
Rekomandimi:	Nga ana e UKV SHA të merren masa për vendosjen në procedurat e prokurimit të kriterëve në raport me nevojat e investimit me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencën dhe ekonomicitet.

18. Titulli i gjetjes:	Kualifikim dhe shpallje fitues e OE me mangësi në dokumentacion dhe marrje në dorëzim e mallrave jo në përputhje me specifikimet e kontratës.
Situata:	Sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE nga ana e OE G. 2 rezultojnë se ky OE është favorizuar padrejtësisht pasi nuk përmbush kriteret e vendosura nga ana e NJP. Konkretisht për sa i takon produkteve konstatohet se nga ana e këtij OE nuk janë paraqitur dëshmi për plotësimin e kërkesave si më poshtë: <u>1. Kriteri</u> ““Për të provuar përvojën e mëparshme, kërkohen punë të ngjashme për: a) punë të ngjashme për një objekt të vetëm në një vlerë jo më pak se 50 % e vlerës së përllogaritur të kontratës që prokurohet dhe që është realizuar gjatë tri viteve të fundit nga data e hapjes së ofertave”. Në lidhje me këtë kriter nga ana e OE G. 2 është paraqitur kontratë me nr. 1688 prot., datë 10.06.2015 e lidhur mes BOE G.P.G C. & G. 2 dhe Autoritetit Kontraktor AKUM me vlerë të situacionuar (kontratë bazë + kontratë shtesë) 414,692,471 lekë pa TVSH. Nga kjo referuar formularit të vlerësimit sipas të cilit OE G. 2 ka realizuar 66 % të kontratës, rezultojnë se është realizuar nga ana e këtij OE shuma prej 273,697,631 lekë pa TVSH.

Në fakt sipas dokumentacionit rezulton se kjo kontratës ka përfunduar me datë 26.03.2018 dhe në kushte të tilla rezulton se kjo kontratë nuk përmbush kriterin si më sipër pasi puna e ngjashme është kërkuar të realizohet brenda 3 vitesh nga data e hapjes së ofertave. Duke qenë se ofertat janë hapur me datë 04.05.2021, rezulton se edhe realizimi i punimeve duhet të ishte kryer maksimalisht brenda diapazonit 04.05.2018 – 04.05.2021. Në kushte të tilla ky OE duhet të ishte s’kualifikuar pasi nuk dëshmon për punë të ngjashme të kryera sipas kriterit të përcaktuar në DT.

2. Kriteri

“Operatori ekonomik ofertues duhet të jetë i pajisur me licencat e lëshuara nga QKB si me poshtë:

Licence për grumbullimin dhe transportin e mbetjeve inerte që mund të krijohen Kodi III.2.B”.

Në lidhje me këtë kriter rezulton se Leja mjedisore me nr. LN-6288 – 11 – 2018 ‘Grumbullim dhe transportim i mbetjeve urbane dhe inerte’, e lëshuar sipas Aktit të miratimit me nr. 1454 prot., datë 23.02.2021 të Agjencisë Kombëtare të Mjedisit ka cilësuar si vend të kryerjes së veprimtarisë Qarkun Tiranë, rrethin Tiranë, Kashar. Në kushte të tilla ky OE duhet të ishte s’kualifikuar pasi nuk disponon licencë për grumbullim dhe transportimin e mbetjeve në zonën e kryerjes së aktivitetit të ndërtimit.

3. Kriteri

“Operatori/et ekonomike ofertues duhet të përcaktojë me anë të një deklaratë (nga administratori) stafin kryesor teknik të shoqërisë, me kërkesat si më poshtë:

- 1 (një) Inxhinier Ndërtimi/Hidroteknik si Drejtues Projekti gjatë gjithë afatit të zbatimit të kontratës

- 1 (një) Inxhinier Ndërtimi (profili gjeoteknik) gjatë gjithë afatit të zbatimit të kontratës

- 2 (dy) Inxhinier Ndërtimi gjatë gjithë afatit të zbatimit të kontratës

- 1 (një) Inxhinier Hidroteknik gjatë gjithë afatit të zbatimit të kontratës

- 2 (dy) Inxhinier Topograf/Gjeodet/Markshajder gjatë gjithë afatit të zbatimit të kontratës
Deklarata e stafit të shoqërohet me kontratën e punës dhe diplomën për secilin prej tyre, si dhe të figurojnë në listëpagesat e shoqërisë për periudhën e kërkuar”.

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion i punësuar D. Sh. në listë pagesa rezulton i paguar me kodin 3118.01, kod ky i cili referuar Vendimit nr. 514, datë 20.9.2017 “Për miratimin e listës kombëtare të profesioneve (LKP), të rishikuar”, i takon profesionit Projektues. Në kushte të tilla ky OE nuk përmbush kriterin në lidhje me stafin e kërkuar.

4. Kriteri

“Operatori/et ekonomike ofertues duhet të ketë në stafin e tij personel të kualifikuar / certifikuar si:

- 1 (një) ekspert zjarifikës në fushën e mbrojtjes nga zjarri dhe për shpëtimin, në mbështetje pikës 4 të nenit 49 të ligjit 152/2015 “Për shërbimin e mbrojtjes nga zjarri dhe shpëtimin” objekt pune për Hartimin e akteve të ekspertizës për zjarret e rëna”, certifikuar nga Drejto MZSH, pranë Ministrisë së Brendshme”.

Referuar dokumentacionit të ngarkuar në sistem rezulton se i punësuar Dardan Shala (me kod 3118.01 që i takon Projektues) disponon certifikatën “Për ushtrimin e profesionit Ekspert Zjarifikës Provat”, nr. 2936, datë 09.04.2020 me objekt “Studimi dhe përgatitja e projekteve mbi masat e mbrojtjes nga zjarri dhe ndërtesave të çdo lloji” dhe i punësuar i T. C. (me kod 2161.07 që i takon Projektues Konstruktor) po të njëjtën certifikatë me nr. 3278, datë 25.06.2019 dhe asnjë prej tyre nuk disponon një të tillë me

	objekt “Hartimin e akteve të ekspertizës për zjarret e rëna”. Në kushte të tilla ky OE nuk përmbush kriterin e kërkuar sipas DT. <u>5. Kriteri</u> Sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE (Sistemi i Prokurimit Elektronik) rezulton se oferta e OE G. 2 nuk është shoqëruar me analizat teknike për çdo zë punimi ndërtimor, sipas formatit të unifikuar dhe programit të miratuar dhe metodologjisë së përcaktuar në kreun I të Udhëzimit nr. 2, datë 8.5.2003 të Këshillit të Ministrave, si dhe VKM nr. 514, datë 15.8.2007 “Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Vendim nr. 664, datë 26.9.2012 “Për disa ndryshime dhe shtesa në Vendimin nr. 514, datë 15.8.2007 të Këshillit të Ministrave ‘Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit’”, pika 10 <u>ku përcaktohet se:</u> “Të gjitha subjektet, private apo publike, që kryejnë veprimtari në fushën e tregtimit të materialeve apo të produkteve të ndërtimit ose në fushën e ndërtimit e që marrin pjesë në tenderë publike, detyrohen të paraqesin analizat teknike për çmimet e ofertave të tyre për çdo zë punimi ndërtimor, sipas formatit të unifikuar dhe programit të miratuar dhe metodologjisë së përcaktuar në kreun I të udhëzimit nr. 2, datë 8.5.2003 të Këshillit të Ministrave”. Gjithashtu, kjo mangësi nuk është evidentuar as nga ana e KVO, veprim ky i cili bie ndesh me pikën 11 të VKM si më sipër <u>ku përcaktohet se:</u> “Të gjitha institucionet shtetërore, që kryejnë prokurime të punimeve të ndërtimit me fonde publike, nga Buxheti i Shtetit apo nga donatorë të huaj, detyrohen të kontrollojnë çmimet për zërat e punës, të ofertave të paraqitura në tender, me çmimet e bazuara në manualin e çmimeve të ndërtimit dhe në analizat teknike të këtyre çmimeve. Në rastin kur zëri i punës nuk figuron në manual, institucioni u kërkon subjekteve ofertuese të paraqesin analizën teknike, bazuar në metodologjinë e përcaktuar në udhëzimin nr. 2, datë 8.5.2003 të Këshillit të Ministrave dhe të paraqitur me formatin e unifikuar. ...”. Si konkluzion nga sa më sipër rezulton se është favorizuar padrejtësisht OE G. 2 përmes kualifikimit dhe shpalljes fitues edhe pse me mangësi në dokumentacion dhe në drejtim të plotësimit të kritereve si më sipër.
Kriteri:	Ligji nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”, Titulli IV <u>Parimi i detyrimit të besnikërisë</u>, neni 14, pika 1, neni 163, pika 1 Ligji nr. 10 296, datë 08.07.2010, “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar Kreu II, <u>Përgjegjshmëria Menaxheriale</u>, Neni 8. Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, Neni 1, Neni 46, Neni 53. VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ndryshuar, Neni 66, “<i>Kualifikimi i ofertuesve</i>”. Rregulloren e Përgjithshme të punës.
Ndikimi:	Kualifikimi dhe shpallja fitues e Operatorëve Ekonomikë të cilët nuk përmbushin kriteret e vendosura për kualifikim nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet të fondeve të UKV SHA.
Ndikimi:	Përdorim pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet i fondeve në vlerën 274,779,449 lekë për buxhetin e UKV SHA.
Shkaku	Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të KVO si dhe mungesa e kontroleve nga niveli drejtues i institucionit.
Rëndësia:	E lartë.

Rekomandimi:	Nga ana e UKV SHA të merren masa për kualifikimin e operatorëve të cilët përmbushin plotësisht dhe saktësisht kriteret e vendosura me qëllim shmangien e përdorimit pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet të fondeve siç është ai si më sipër në rastin e vlerës prej 274,779,449 lekë pa TVSH.
---------------------	--

Mbështetur në argumentet e sipërpërmendura arrihet në konkluzionin se vlera e investimit prej **274,779,449 lekë** është prokuruar në kundërshtim me parimet e eficiencës, ekonomicitetit dhe efektivitetit, kjo si pasojë e veprimeve dhe/apo mosveprimeve të ndërmarra nga ana e ish titullarit të AK z. Sh. L. si dhe komisioneve të përfshira në këtë procedurë e të përmendur rast pas rasti.

NË LIDHJE ME ZBATIMIN E KONTRATËS

Me shkresën nr. 1658 prot., datë 29.06.2021 rezulton se është lidhur mes ish Titullarit të AK z. Sh. L. dhe OE G. 2 kontrata e sipërmarrjes së punimeve me objekt *'Ndërtim KUZ, rrjeti terciar (lidhjet familjare) për UK Vlorë'* me vlerë **328,106,325 lekë me TVSH** dhe me afat zbatimi punimesh 6 muaj me lidhjen e kontratës dhe marrjen e lejes së ndërtimi. Gjithashtu, rezulton se me shkresën nr. 1662 prot., datë 30.06.2021 është lidhur mes ish Titullarit të AK z. Sh. L. dhe OE HE & SK me përfaqësues ligjor z. F. B. kontrata e shërbimit të mbikëqyrjes së punimeve me objekt *'Mbikëqyrje punimesh për objektin: Ndërtim KUZ, rrjeti terciar (lidhjet familjare) për UK Vlorë'* me vlerë **3,654,242 lekë me TVSH** dhe me afat zbatimi punimesh aq sa do të zgjasë edhe zbatimi i punimeve. Përveç monitorimit të kontratës nga ana e mbikëqyrësit të punimeve, nga ana e ish Titullarit të AK z. Sh. L. është ngritur me Urdhrin nr. 1658/1 prot., datë 29.06.2021 grupi i punës për ndjekjen e punimeve si palë përfaqësuese e Shoqërisë Aksionare UKV me përbërje të këtij grupi:

- znj. A. Xh.
- znj. E. V.
- z. M. K.
- znj. E. M.

Në vijim ky grup rezulton të jetë zëvendësuar me Urdhrin nr. 3418 prot., datë 29.12.2021 me përbërje të grupit:

- z. K. M.
- znj. E. M.
- z. N. C.
- z. K. L.

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nga ana e Ujësjetllës Kanalizime SHA, Vlorë rezultojnë korrespondencat si më poshtë:

- Sipas shkresës së administruar në UKV SHA me nr. 2494 prot., datë 13.09.2021 është dorëzuar në institucion shkresa me lëndë *Njoftim për fillimin e punimeve* e cila mban datën 10.09.2021. Sipas kësaj shkresë rezulton se është cituar se lidhja e kontratës ka përkuar me fillimin e sezonit turistik dhe për këtë arsye punimet ndërtimore nuk kanë filluar pas nënshkrimit të kontratës për të mos penguar sezonin turistik. Në fund është cituar fakti se punimet kanë parashikuar të nisin në datën 20.09.2021;
- Sipas shkresës së administruar në UKV SHA me nr. 2494/1 prot., datë 13.09.2021 i është dërguar institucionit një shkresë nga ana e sipërmarrësit e datës 13.09.2021 me lëndë *Njoftim i fillimit të punimeve*. Sipas kësaj shkrese është cituar se shoqëria sipërmarrëse ka qenë duke u mobilizuar për fillimin e punimeve në objekt;

- Sipas shkresës së administruar në UKV SHA me nr. 2494/2 prot., datë 13.09.2021, është dërguar në institucion nga ana e mbikëqyrësit shkresa e datës 13.09.2021 me lëndë *Njoftim mbi fillimin e punimeve*;
- Me shkresën nr. 2494/3 prot., datë 13.09.2021 sipërmarrësi i punimeve ka njoftuar për përfaqësuesin e kontraktorit për këtë objekt;
- Sipas shkresës së datës 20.09.2021 është bërë edhe dorëzimi i sheshit të ndërtimit nga ana e investitorit Ujësajellës Kanalizime Vlorë SHA, e përfaqësuar nga ish Titullari z. Sh. L. (në mungesë dhe me urdhër porosi firmosur nga ana e znj. E. H.);
- Sipas shkresës të mbajtur me datë 20.09.2021 mes palëve mbikëqyrësit të punimeve z. F. B., sipërmarrësit të punimeve z. Sh. Gj. dhe Drejtuesit Teknik z. R.B. si dhe investitorit z. Sh. L. e përfaqësuar në mungesë dhe me urdhër nga znj. E. H. është mbajtur akti i piketimit të objektit. Sipas kësaj shkrese është cituar se objekti është piketuar sipas projektit dhe sipas piketave të dhëna nga ana e investitorit si dhe është lejuar vazhdimi i punimeve sipas grafikut dhe projektit;
- Sipas shkresës së datës 20.09.2021 është mbajtur mes palëve si më sipër procesverbali i fillimit të punimeve;
- Me shkresën e administruar në UKV SHA me nr. 2901 prot., datë 26.10.2021 është dorëzuar nga ana e sipërmarrësit të punimeve një shkresë e datës 21.10.2021 e cila citon se pas shkresës me nr. 1354 prot., datë 10.09.2021 për njoftimin për fillimin e punimeve është filluar me verifikimet në terren për realizimin e punimeve objekt kontrate. Po sipas kësaj shkresë rezulton se sipërmarrësi i punimeve ka paraqitur paqartësi për sa i takon objektit fizik të kontratës e ka kërkuar edhe planimetrinë si dhe ka kërkuar edhe dorëzimin e sheshit të ndërtimit. Mbështetur në argumentet si më sipër, sipërmarrësi ka pretenduar se nuk ka pasur mundësi të fillojnë punimet brenda datës 20.09.2021;
- Sipas shkresës së administruar në UKV SHA me nr. 2879 prot., datë 25.10.2021 mbikëqyrësi i punimeve ka kërkuar saktësimin e zonës së sheshit të ndërtimit pasi nga ana e sipërmarrësit të punimeve është pezulluar puna. Në këtë shkresë mbikëqyrësi i punimeve ka kërkuar edhe saktësimin në terren dhe azhurnimin e planimetrisë së zonës në të cilën do të realizohen këto ndërhyrje me qëllim fillimin e punimeve për të realizuar objektin sipas grafikut të punimeve;
- Me shkresën e administruar në UKV SHA me nr. 2909 prot., datë 27.10.2021 nga ana e Drejtorit Teknik z. K.M. është bërë përshkrimi i kronologjisë si më sipër drejtuar Administratorit të UKV SHA mbi situatën;
- Me shkresën nr. 2950 prot., datë 29.10.2021 nga ana e Administratorit i është kthyer përgjigje sipërmarrësit dhe mbikëqyrësit mbi faktin se mes AK sipërmarrësit dhe mbikëqyrësit të punimeve është mbajtur akti i dorëzimit të sheshit të ndërtimit për të bërë të mundur fillimin e punimeve duke cituar edhe bashkëpunimin ndaj sipërmarrësin për sqarimin e kësaj sate;
- Me shkresën e administruar në institucion me nr. 3196 prot., datë 23.11.2021, i është dorëzuar nga ana e firmës sipërmarrëse Autoritetit Kontraktor UKV SHA të punimeve dhe për dijeni mbikëqyrësit të punimeve shkresa e datës 17.11.2021 saktësimi i zonës emergjente i cili është arritur pas takimit të datës 11.11.2021 të mbajtur në zyrat e UKV SHA dhe nisjes së azhurnimit në terren në datën 12.11.2021 për të verifikuar shkarkimet e banesave individuale, kuotave në raport me tubacionet e kolektorit kryesor, etj. Bashkëlidhur kësaj shkrese rezulton edhe planimetria e zonës objekt i këtij investimi;
- Me shkresën e administruar në institucion me nr. 3195 prot., datë 18.11.2021, i është dorëzuar nga ana e firmës sipërmarrëse Autoritetit Kontraktor UKV SHA të punimeve dhe për dijeni mbikëqyrësit të punimeve kërkesa për pjesëmarrjen e përfaqësuesve të UK Vlorë SHA gjatë ndërtimit. Po sipas kësaj shkrese është cituar fakti se në datë 11.11.2021 është zhvilluar takimi në

institucion dhe ngritja e një grupit të përbashkët dhe se nga ana e sipërmarrësit të punimeve deri në këtë datë OE ka qenë duke kryer azhurnimet topografike. Njëkohësisht OE ka kërkuar vendosjen në dispozicion të një punonjësi me qëllim identifikimin e linjave ekzistuese dhe minimizimin sa më shumë të jetë e mundur të dëmtimit të këtij rrjeti;

- Me shkresën e administruar në institucion me nr. 3374 prot., datë 20.12.2021, i është dorëzuar nga ana e firmës sipërmarrëse mbikëqyrësit të punimeve dhe për dijeni Autoritetit Kontraktor UKV SHA situacioni nr. 1 për likuidim, librezë e masave dhe vizatimet e punës;
- Me shkresën e administruar në institucion me nr. 3412 prot., datë 23.12.2021, i është dorëzuar nga ana e mbikëqyrësit të punimeve Autoritetit Kontraktor UKV SHA situacioni nr. 1 për likuidim, librezë e masave dhe vizatimet e punës.

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se nga ana e sipërmarrësit dhe mbikëqyrësit të punimeve janë paraqitur situacionet si më poshtë:

PAGESAT NDAJ KONTRAKTORIT TË PUNIMEVE

Tabela nr. 3

Situacioni	Periudha e deklaruar	Vlera (lekë me TVSH)	Statusi
Nr. 1	11 Shtator 2021 – 30 Nëntor 2021	68,423,504	Likuiduar shuma prej (65,947,068 lekë me TVSH) U.Shp. nr. 5, datë 29.12.2021
Nr. 2	1 dhjetor 2021 – 25 Korrik 2022	17,305,340	I pa likuiduar

PAGESAT NDAJ MBIKËQYRËSIT TË PUNIMEVE

Tabela nr. 4

Situacioni	Periudha e deklaruar	Vlera (lekë me TVSH)	Statusi
Nr. 1	11 Shtator 2021 – 30 Nëntor 2021	839,826	U.Shp. nr. 6, datë 31.12.2021

Bashkëlidhur urdhër pagesës rezultojnë dokumentet si më poshtë:

- Situacioni pjesor i punimeve nr. 1;
- Relacioni me nr. 3454 prot., datë 29.12.2021 drejtuar Titullarit znj E. H. i komisioni të ngritur sipas Urdhrit nr. 3418 prot., datë 24.12.2021 sipas të cilit është konfirmuar kryerjen e punimeve në masën gati 22 % të kryera në periudhën shtator 2021 – nëntor 2021 si dhe materialet fotografike të kryera gjatë punimeve.

19. Titulli i gjetjes:	Kryerje e punimeve nga nën kontraktor të pa miratuar nga ana e AK.
Situata:	Referuar materialeve si më sipër, e kryesisht atyre fotografike rezulton se nga ana e Autoritetit Kontraktor e konkretisht komisionit të ndjekjes së punimeve z. K. M., znj E. M., z. N. C. dhe z. K. L. si dhe mbikëqyrësit të punimeve z. F. B., është lejuar kryerja e punimeve nga nënkontraktor të pamiratuar dhe të padeklaruar nga ana e sipërmarrësit të punimeve G. 2. Konkretisht konstatohet se këto punime janë kryer nga shoqëria sipërmarrëse e punimeve E. me NIPT L33229401T me përfaqësues ligjor Sh. E.. Nga materialet konstatohet gjithashtu se mjetet e përdorura gjatë punimeve nuk janë ato për të cilat OE është shpallur fitues i procedurës së prokurimit.
Kriteri:	Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 61, “Nënkontraktim”. VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, e ndryshuar, neni 75, “Nënkontraktim”.

	Kontrata e shërbimit të mbikëqyrjes të lidhur sipas aktit me nr. 1662 prot., datë 30.06.2021 mes ish Titullarit të AK z. Sh. L. dhe OE HE & SK për kryerjen e shërbimit të mbikëqyrjes së punimeve me objekt <i>'Mbikëqyrje punimesh për objektin: Ndërtim KUZ, rrjeti terciar (lidhjet familjare) për UK Vlorë'</i>; - Urdhri nr. 1658/1 prot., datë 29.06.2021 për ngritjen e grupit të punës për ndjekjen e punimeve si palë përfaqësuese e Shoqërisë Aksionare UKV, i ndryshuar me Urdhrin nr. 3418 prot., datë 24.12.2021 për ndjekjen e punimeve.
Ndikimi:	Kryerja e punimeve nga nën kontraktor të padeklaruar nuk garanton përputhshmërinë e investimit me standardet e kërkuara nga ana e AK si dhe nuk siguron arritjen e objektivave të investimit. Përveç kësaj, këto veprime dhe mosveprime denatyrojnë krejtësisht procesin e prokurimit në tërësi pasi AK ka zhvilluar një procedurë duke vendosur kritere deri diku kufizuese e madje duke diktuar OE, i cili nga ana tjetër e ka transferuar këtë kontratë në palë të treta.
Shkaku	Veprimet dhe mosveprimet e nivelit drejtues të institucionit, mbikëqyrësit të punimeve si dhe komisioneve të angazhuara me ndjekjen e punimeve.
Rëndësia:	E mesme.
Rekomandimi:	Nga ana e UKV SHA të merren masa për kryerjen e një monitorimi efikas dhe jo formal të kontratave të zbatimit me qëllim arritjen e objektivave të investimit përmes një procesi ligjor që nga nisja e procesit të prokurimit e deri në përfundim të zbatimit të punimeve.

20. Titulli i gjetjes:	Mospërputhje e situacionit nr. 1 me grafikun e punimeve.
Situata:	Në lidhje me këtë praktikë rezulton se kontrata është lidhur me datë 29.06.2021 dhe punimet janë deklaruar se kanë filluar me datë 20.09.2021. Në fakt sipas korrespondencave rezulton se janë shfaqur paqartësi në lidhje me një zonë emergjente e cila referuar observacionit të dërguar është evidentuar si një zonë e izoluar dhe jo të gjithë objektit në tërësi.¹⁴ Nga analiza e zërave të situacionit nr. 1 rezulton se OE ka kryer një volum pune për periudhën 20 shtator 2021 – 30 nëntor 2021 në shumën prej 68,423,504 lekë pa TVSH. Grupi i auditimi ka bërë një analizë duke krahasuar volumet e situacionuara me ato të parashikuara sipas grafikut të punimeve të cilat paraqiten në Aneksë, Tabela nr. 2. Grupi i Auditimit kreu edhe një analizë tjetër mbështetur në kapacitetet e mjeteve dhe fuqisë punëtore të vëna në dispozicion nga ana e sipërmarrësit nga ku rezultoi po i njëjti rezultat. Një elementë tjetër i cili ngre dyshime mbi kryerjen e punimeve është edhe fakti se komisioni për monitorimin e kontratës e ka hartuar relacionin (nr. 3458 prot., datë 29.12.2021) pas vetëm 5 ditësh nga dita e ngritjes së tij sipas Urdhrit të Titullarit. Pas kërkesës për dokumentacion nga ana e subjektit u dorëzuan vetëm raportet mujore duke filluar nga ai për muajin nëntor 2021 dhe nuk rezulton të jetë hartuar asnjë raport mujor për muajt shtator dhe tetor 2021. Edhe ky fakt vë në dyshim kryerjen e punimeve në periudhën e

¹⁴ Fakti ky i bërë present në observacionet e dërguara dhe i marrë në konsideratë në Raporti Përfundimtar e Auditimit.

pretenduar. Një fakt tjetër është se në lidhje me stafin janë kërkuar të tillë në masën deri në 250 të punësuar. Konkretisht nga raporti rezulton se gjatë muajit nëntor janë angazhuar për këtë kontratë në kantier:

- Drejtuesi Ligjor, z. B. U.;
- Drejtuesi Teknik, z. R. B.;
- Menaxheri i Projektit, z. Sh. Gj.;
- 10 punëtorë;

Gjithashtu, për sa i takon mjeteve janë vënë në dispozicion të punimeve;

- 3 copë kamionë;
- 2 copë ekskavatorë;
- 1 betoniere;
- 2 copë kamionçina.

Pra, nga 34 mjete/makineri/pajisje që janë kërkuar në Dokumentet e Tenderit e që njëkohësisht janë cilësuar si të nevojshme nga ana e AK për realizimin e punimeve, rezulton se në kantier pretendohet se janë realizuar këto volume pune me 10 punëtorë dhe me vetëm prezencën e drejtuesit teknik dhe të asnjë prej inxhinierëve të tjerë të kërkuar kur në fakt janë kërkuar 250 të punësuar të total. Në paragrafin 7 të këtij relacioni është cituar fakti se punimet kanë hasur në vështirësi edhe për shkak të natyrës së investimit i cili paraqitet me një shtrirje të gjerë në qytet. Me stafin, mjetet dhe afatin si më sipër nga ana e mbikëqyrësit të punimeve është certifikuar si i kryer ndër të tjera edhe volumi i punës prej 22,410 ml tub HDPE, volum ky i cili është praktikisht i pamundur në rrethanat e sipërpërmendura. Nga ana e mbikëqyrësit janë deklaruar si të realizuara volumet e punimeve në 118 akse rrugore të qytetit të Vlorës, situatë kjo e cila është praktikisht e pamundur në kushtet si më sipër. Një veprim i tillë e denatyrton krejtësisht procesin e prokurimit dhe kuptimin e garës publike për vet faktin se AK ka kërkuar ndaj OE kapacitete teknike, ligjore dhe mbi të gjitha financiare.

Në total nga ana e mbikëqyrësit të punimeve janë paraqitur relacionet për muajt si më poshtë:

- Nëntor 2021 (administruar me shkresën nr. 3457 prot., datë 30.12.2021);
- Dhjetor 2021 (administruar me shkresën nr. 79 prot., datë 19.01.2022);
- Janar 2022 (administruar me shkresën nr. 292 prot., datë 15.02.2022);
- Mars 2022 (administruar me shkresën nr. 922 prot., datë 15.04.2022);
- Prill 2022 (administruar me shkresën nr. 1176 prot., datë 12.05.2022);
- Maj 2022 (administruar me shkresën nr. 1592 prot., datë 20.06.2022);
- Qershor 2022 (administruar me shkresën nr. 1914 prot., datë 21.07.2022).

Me shkresën nr. 273 prot., datë 10.02.2022 nga ana e sipërmarrësit të punimeve është dërguar polica e sigurimit e ndryshuar, e cila ka zgjatur afatin e vlefshmërisë deri me datë 19.04.2021. Në vijim sipas shkresës së administruar në institucion me nr. 1977 prot., datë 27.07.2022 është paraqitur kërkesa për likuidimin e situacionit nr. 2 dhe me shkresën nr. 1977/1 prot., datë 27.07.2022 kërkesa e sipërmarrësit për likuidimin e po këtij situacionit me vlerë progresive 85,728,844.64 lekë me TVSH, ose vlerë pjesore 17,305,340 lekë me TVSH dhe që mbulon periudhën 1 dhjetor 2021 – 25 korrik 2022, ose gati 8 muaj punë. Deri në përfundim të auditimit në terren nuk rezultuan të jenë kryer pagesa ndaj sipërmarrësit të punimeve për situacionin nr. 2.

	Sipas shkresës së administruar në institucion me nr. 586 prot., datë 15.03.2022, rezulton se në datë 10.03.2022 është bërë një kërkesë nga ana e mbikëqyrësit z. F. B., për shtyrjen e afatit të realizimit të punimeve. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk rezulton të ketë asnjë miratim nga ana e AK në lidhje me miratimin e kësaj kërkesë. Ndër argumentet e përmendura nga ana e sipërmarrësit të punimeve janë cituar: - Vonesa për shkak të kërkesës së Bashkisë Vlorë; - Situata e COVID 19; - Dorëzimin e sheshit të ndërtimit në datë 20.09.2021; - <u>Fillimi i punimeve me datë 17.11.2021 pas saktësimit të zonës së emergjencës;</u> - Vështirësi për shkak të prezencës së ujërave nëntokësorë; - Vështirësi për të aksesuar grupe të caktuara banesash individuale; - Rrugë të ngushta që pamundësojnë punën me mjete etj. Në fakt, më përjashtim të situatës së shtyrjes së afatit deri në lirimin e sheshit në datë 20.09.2021 nga ana e AK për shkak të sezonit turistik rezulton se asnjë prej argumenteve të tjerë nuk përbën justifikime për shtyrjen e afatit të punimeve për sa kohë sipërmarrësit të punimeve i është bërë me dije sheshi i ndërtimit dhe ka pasur në dispozicion të gjithë kohën e mjaftueshme për njohjen me të që me lidhjen e kontratës në datë 30.06.2021. Për më tepër rezulton se asnjë nga raportet mujore të hartuara nga ana e mbikëqyrësit të punimeve nuk ka cituar në pikën 10 të këtyre raporteve probleme të hasura gjatë zbatimit të punimeve (kjo në 7 raporte mujore për periudhën dhjetor 2021 – qershor 2022). Sipas kontratës së nënshkruar mes AK dhe OE G. 2 rezulton se afati i fillimit të punimeve është parashikuar të jetë data e lidhjes së kontratës dhe marrjen e lejes së ndërtimi. Duke qenë se sheshi i ndërtimit është liru me datë 20.09.2021 rezulton se afati i përfundimit të punimeve duhet të ishte data 20.03.2022. Në fakt sipas korrespondencave të përshkruara më sipër rezulton se punimet janë ende në proces dhe kontrata është amenduar sipas aktit me nr. 801 prot., datë 06.04.2022 me një afat të shtyrjes së punimeve me 6 muaj, duke konsideruar si datë të përfundimit të punimeve 29.09.2022.
Kriteri:	Kontrata e shërbimit të mbikëqyrjes me objekt <i>‘Mbikëqyrje punimesh për objektin: Ndërtim KUZ, rrjeti terciar (lidhjet familjare) për UK Vlorë’</i> e lidhur sipas aktit me nr. 1662 prot., datë 30.06.2021. Ligji nr. 8402, datë 10.09.1998 <i>“Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimi”</i>, i ndryshuar, Kreu III. Udhëzimi nr. 3 datë 15.02.2001 <i>“Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”</i>, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënparagrafi 3.2 dhe 3.3 Urdhri i Titullarit për monitorimin e kontratës.
Ndikimi:	Mungesë e konfirmimit të kryerjes në kohë të punimeve të situacionit nr. 1.
Ndikimi:	Një ndër argumentet e shtyrjes së kontratës është jo në përputhje me përshkrimet e dokumentacionit të dosjes teknike dhe si i tillë nuk përbën arsye për shtyrje të afatit të kontratës.
Shkaku	Mungesa e kontrollit dhe monitorimit të kontratës nga punonjësit e përfshirë në këtë praktikë.
Rëndësia:	E lartë.

Rekomandimi:	Nga ana e UKV SHA të merren masa për ngritjen e një grupi pune me specialistë të fushës me qëllim analizimin e situatës në lidhje me praktikën e situacionit nr. 1 duke identifikuar akset konkrete së bashku me volumet respektive (librezat e masave, vizatimet sipas faktit, dokumente të tjera të nevojshme), si dhe dokumentacionit fotografik të mjeteve të përdorura gjatë zbatimit, kjo për të bërë një krahasim mes kapaciteteve reale të shfaqura nga kontraktori gjatë punimeve me ato të reflektuara në situacionin nr. 1 dhe nxjerrjen e një konkluzioni mbi vërtetësinë apo fiktiviteti të kësaj pagese.
Rekomandimi:	Nga ana e UKV SHA të merren masa për analizimin e argumenteve të paraqitura nga ana e kontraktorëve për shtyrjen e punimeve.

• Blerje materiale hidraulike 2021

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : “Blerje materiale hidraulike, viti 2021”, me nr. REF-89962-03-12-2021		
1. Urdhër Prokurimi Urdhri nr. 625 prot., datë 10.03.2021	3. Përlogaritja e vlerës së Fondit Limit znj. L.M. znj. E. M. znj. N. L. Hartimi i Specifikimeve Teknike znj. J. K. znj. K. K. znj. J. D. Njësia e Prokurimit Urdhri nr. 625 prot., datë 10.03.2021 znj. E. G. , Kryetare, Juriste z. O. P. , Anëtar, Ekonomist z. E. H. , Anëtar, Inxhinier	4. Komisioni i Vlerësimit Ofertave znj. A. Xh. – Kryetare znj. L. M. – Anëtar z. H. S. – Anëtar
2. Lloji i Procedurës “E hapur”, “Mallra”, format elektronik		
5. Fondi Limit (pa TVSh) 48,568,832 lekë 5.1 Afati 12 muaj	6. Oferta e kualifikuar e para BOE A. S. G & A.-C. Kontrata me nr. 1257 prot., datë 18.05.2021 me vlerë 56,383,692 lekë me TVSH	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 1,582,422 lekë 3.2 %
8. Data e hapjes së tenderit 08.04.2021, ora 10:00	9. Burimi Financimit Buxheti i UKV SHA	10. Operatorët Ekonomikë (oferta lekë pa TVSH)
11. Ankimime Po, në AK në lidhje me kriteret, shkresa nr. 778 prot., datë 25.03.2021	12. Përgjigje Ankesës Po, shkresa nr. 778/1 prot., datë 25.03.2021, jashtë afateve.	Pjesëmarrës: Sh. 0 – 41,114,600 BOE A. S. G & A.-C – 46,986,410 S’kualifikuar Sh. 0 – 41,114,600
Titullari i Autoritetit Kontraktor Sh. L.		

Me shkresën nr. 375 prot., datë 09.02.2021 është ngritur me Urdhër të Brendshëm të ish Titullarit z. Sh. L. komisioni i përbërë nga ana e znj. J. K., znj. K. K. dhe znj. J. D. për përcaktimin e specifikimeve teknike, grafikun e lëvrimin si dhe përcaktimin e kapaciteteve teknike që duhet të përmbushin OE pjesëmarrës në këtë procedurë dhe me shkresën 376 prot., datë 09.02.2021 është urdhëruar komisioni i përberë nga ana e znj. L.M., znj. E. M. dhe znj. N. L. për përlogaritjen e vlerës së fondit limit të kontratës së furnizimit.

Në përgjigje të Urdhrit si më sipër, nga ana e komisionit përkatës është hartuar Relacioni për hartimin e specifikimeve teknike drejtuar NJP si dhe për dijeni ish Titullarit të AK z. Sh. L.. Me shkresën nr. 376/1 prot., datë 08.03.2021 nga ana e ish Drejtorit të Drejtorisë Tregtare znj R. A.

është miratuar vlere e fondit limit e hartuar nga ana e komisionit të ngritur për këtë qëllim, vlerë kjo e cila rezulton e bazuar në mesataren e çmimeve të kontratave të mëparshme. Me shkresën nr. 626 prot., datë 10.03.2021 nga ana e NJP është mbajtur procesverbali për përgatitjen e DT dhe me shkresën nr. 627 prot., datë 10.03.2021 është miratuar nga ana e ish Titullarit të AK Njoftimi i Kontratës me nr. REF – 89586 – 03 – 10 – 2021. Ky njoftim për këtë kontratë është anuluar për shkak të vendosjes së gabuar të datës së zhvillimit të tenderit. Në vijim me shkresën nr. 665 prot., datë 12.03.2021 është hartuar Urdhri i Prokurimit për procedurën e nisur rishtazi pas anulimit e duke mbajtur edhe procesverbalin nr. 666 prot., datë 12.03.2021 për miratimin e DT.

21. Titulli i gjetjes:	Mungesë e bashkërendimit të punës me APP, me qëllim realizimin e detyrave funksionale me efikasitet dhe në përputhje legjislacionin e fushës në fuqi.
Situata:	Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt <i>“Blerje materiale hidraulike, viti 2021”</i> rezulton se pas anulimit të procedurës së parë, janë hartuar Urdhret e rinj për rinisjen e procedurës së prokurimit. Pas ri njoftimit të kontratës, me shkresën e administruar në UKV SHA me nr. 876 prot., datë 02.04.2021 rezulton se nga ana e APP janë bërë rekomandime për saktësimin/riformulimin e kriterëve me qëllim shmangien e problematikave që mund të krijohen në plotësimin e tyre nga ana e OE ofertues të cilat mund të mbarten edhe gjatë procesit të vlerësimit nga ana e KVO. Me shkresën nr. 876/1 prot., datë 02.04.2021 nga ana e personit përgjegjës për prokurimin znj. E. G. është bërë një kërkesë për sqarim drejtuar komisionit hartues të kriterëve dhe për dijeni ish Titullarit të AK z. Sh. L.. Sipas kësaj shkresë është kërkuar sqarim nga ana e komisionit për të gjitha pikat e kryera nga ana e monitorimit të APP për të argumentuar, sqaruar ose ndryshuar kriteret e vendosura nga ana e tij. Nga auditimi rezulton se kjo shkresë nuk ka marrë përgjigje dhe në vijim është vazhduar procedura e prokurimit pa argumentuar teknikisht dhe ligjërish kriteret e cituara në shkresën e APP.
Kriteri:	Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, <i>“Për prokurimin publik”</i> , i ndryshuar: Neni 1, <i>“Objekti dhe qëllimi”</i> Neni 2, <i>“Parimet e përzgjedhjes”</i> Neni 20, <i>“Mosdiskriminimi”</i> . VKM nr. 914, datë 29.12.2014, <i>“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”</i> , ndryshuar: Neni 27, <i>“Kontratat e mallrave”</i> Neni 57, <i>“Personi përgjegjës për prokurimin dhe njësia e prokurimit”</i> Neni 61, <i>“Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”</i> Rregullore e UKV SHA.
Ndikimi:	Mungesë e krijimit të kushteve të përshtatshme për konkurrencë të lirë e të ndershme për të gjithë ofertuesit dhe OE.
Shkaku	Veprimet edhe mosveprimet e ish Titullarit të AK dhe personit përgjegjës të prokurimit, njëkohësisht Kryetar i NJP.
Rëndësia:	E mesme.
Rekomandimi:	Nga ana e UKV SHA të merren masa për shqyrtimin e plotë të sugjerimeve të bëra nga ana e APP në rastet e konstatimit nga ana e këtij institucioni gjatë

	analizimit të dokumentacionit, të mospërputhjeve me dispozitat ligjore, si një vlerë e shtuar e procesit të prokurimit në tërësi me qëllim krijimin e kushteve të përshtatshme për një konkurrencë të lirë e të ndershme.
--	---

22. Titulli i gjetjes:	Mangësi në drejtim të vendosjes së kriterëve dhe hartimit të specifikimeve teknike.
Situata:	Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën me objekt <i>“Blerje materiale hidraulike, viti 2021”</i>, rezulton se janë vendosur kriterë diskriminuesë dhe të paargumentuara teknikisht dhe ligjërisht. Konkretisht rezulton se është kërkuar ndër të tjera edhe prezenca e një inxhinieri hidraulik ose mekanik kur në fakt kontrata është e llojit <i>Mallra</i>. Sa më sipër vendosja e këtij kriteri është jashtë nevojave të realizimit të kontratës së mallrave pasi referuar preventivit nuk kemi të bëjmë me punime civile me natyrë hidroteknike apo mekanike. Gjithashtu, rezulton se specifikimet teknike të mallrave objekt prokurimi janë hartuar duke mos përshkruar minimumin ose tërësinë e elementeve më të rëndësishme përbërëse, që të garantojnë cilësinë e kërkuar, në përputhje me nenin 23 të LPP-së për të vlerësuar mallrat si të pranueshme për funksionet e kërkuara e për rrjedhojë janë hartuar të tilla që nuk kanë krijuar kushte për konkurrim të paanshëm e të hapur ndërmjet të gjithë kandidatëve e ofertuesve si rrjedhojë e arsyeve të sipërpërmendura. Referuar LPP është saktësuar fakti se specifikimet teknike duhet të mundësojnë trajtim të njëjtë për të gjithë kandidatët dhe ofertuesit dhe të mos shërbejnë si pengesa për konkurrencën e hapur në prokurimin publik dhe ato duhet ti referohen standardeve kombëtare, ndërkombëtare, specifikimeve teknike të përgjithshme, standardeve ndërkombëtare apo sistemeve të tjera teknike të referimit, të përcaktuara nga organet ndërkombëtare të standardizimit. Kur këto nuk ekzistojnë, ato duhet t’u referohen standardeve kombëtare, miratimeve teknike kombëtare ose specifikimeve teknike kombëtare. Kërkesat e bëra nuk janë bërë plotësisht në terma funksionalë pasi nuk janë ta argumentuara teknikisht dhe ligjërisht. Konkretisht sipas dokumentacionit rezulton se janë vendosur ndër të tjera edhe kërkesa si më poshtë: <i>... Ato duhet t’i rezistojnë një force minimalisht 35000 N/cm² ... Të jenë të mbuluar me zink në sasi minimalisht 450 gr/m² dhe shtresa e zinkut mos të jetë më e vogël se 65 µm ... Presioni që duhet të durojnë të jetë minimumi 25 bar në temperaturën nga – 20 °C deri në 100 °C ... Të jenë rezistent ndaj rrezeve ultraviolette dhe ndaj temperaturave - 25 deri në 55 °C. Të kenë rezistencë të lartë ndaj gërryerjes dhe jetëgjatësi të paktën 50 vjet. ... Temperatura e punës së saraçineskave të jetë nga - 10°C - + 70°C ... Saraçineskat duhet të jenë të lyera ose të veshura me bojë epokside minimum 250 µm ... Gjatësia totale e pjesëve të filetuara të jetë minimumi 35 mm ... Leva e saraçineskës të jetë minimumi 140 mm dhe lartësia totale e saraçineskës të jetë minimumi 110 mm ...”</i> Gjithashtu për materialet Elektroda E6013 ose ekuivalent dhe Elektroda Çeliku janë kërkuar: <i>“Përbërja kimike e elektrodave duhet të jetë sipas vlerave të mëposhtme: Karboni nga 0.07 % deri në 0.09 %, Mangani nga 0.55 % deri në 0.65 %, Silici nga 0.38 % deri në 0.42 %, Fosfori nga 0.02 % deri në 0.03 % dhe Sulfuri të jetë minimumi 0.010 %. Këto elektroda duhet ta kenë kufirin e tyre të këputjes në minimumi 420 N/mm² dhe një</i>

forcë elasticiteti minimumi 490 N/mm² dhe të arrijë maksimumin e saj në 640 N/mm². Zgjatimi i tyre nuk duhet të jetë më pak se 24 %.”

“Karboni nga 0.65 % deri ne 0.72 %, Mangani nga 1.45 % deri ne 1.5 %, Silici të jetë maksimumi 0.5 %, Fosfori të jetë maksimumi 0.02 %, Sulfuri dhe Molibdeni të jenë maksimumi 0.01 % secili, Kromi, Nikeli dhe Bakri të jenë më pak se 0.05 % secili. Forca që duhet të durojë saldimi pa pësuar asnjë ndryshim ose thyerje duhet të jetë 450 N/mm² (ose me e madhe).” etj.

Kërkesat si më sipër në asnjë rast nuk janë argumentuar se përse janë këto diapazone parametrash dhe kush janë faktorët që i kanë diktuar ato duke krijuar kështu një dyshim të arsyeshëm mbi paracaktimin e OE fitues.

ANALIZË

Grupi i auditimit ka kryer një analizë të kriterëve të vendosura në raport me ato të përmbushura në ana e BOE fitues, ku në gjykim të audituesve krijohet një dyshim i arsyeshëm dhe i mbështetur në argumente konkrete mbi paracaktimin e OE fitues përmes vendosjes së specifikimeve teknike fikse të paargumentuara dhe që nuk lidhen me ndonjë domosdoshmëri konkrete me nevojat e AK. Konkretisht këto analizohen si më poshtë rast pas rasti për një pjesë prej tyre me qëllim identifikimin e fenomenit:

“RAKORDERITE ME SHTRËNGIM (PP) DHE SARAÇINESKAT (PP)

Rakorderitë dhe saraçineskat shërbejnë për bashkimin dhe përshtatjen e tubave ose rakorderive plastike me përmasa të ndryshme. Trupi i rakorderive dhe i saraçineskave të jetë material Polipropilen me rezistencë mekanike të lartë. Të suportojnë presionin 16 bar, dhe për këtë të jenë të testuara sipas standardeve ISO 17885, ISO 1167-1, ISO 1167-4, ISO 3458, ISO 3501 dhe ISO 3503 (ose ekuivalente të tyre). Filetimi i tyre të jetë sipas standardit ISO 7-1 (ose ekuivalent)...

- 1. Ndryshimi në dimensionet e produkteve të jetë maksimumi ± 0.5 mm nga dimensionet e kërkuara nga AK;*
- 2. Produktet duhet të jenë të bombarduara me rreze ultraviolet në mënyrë që mos të krijojnë alga ose baktere;*
- 3. Sipërfaqja e brendshme e produkteve duhet të jetë homogjene dhe nuk duhet të jetë poroze;*
- 4. Produktet nuk duhet të përmbajnë asnjë tip substance që ndryshojnë shijen ose erën e ujit.”*

Referuar produkteve të sjella nga ana e BOE të shpallur fitues rezulton se katalogu i prodhuesit përmban një përshkrim të rakorderive me shtrëngim si më poshtë:

Specifications

- ✦ It has been produced from high quality polypropylene raw material and it has resistance to impact.
- ✦ Due to conical tightening, they remove faults in pipes that may be caused by dimensional differences and ovality up to ± 0.5 mm.
- ✦ They prevent alga and bacteria forming due to UV proof (ultraviolet beam) structure.
- ✦ O-rings are made of rubber and provide high leakproofness.
- ✦ It has a homogeneous and non-porous inner surface.
- ✦ It does not contain any foreign substance which can change the taste or the smell of the water.
- ✦ Female threaded products provide high impermeability in the long term changeable temperature values thanks to corrosion resistant reinforcing ring.

Nga sa më sipër, duke krahasuar kërkesat dhe të dhënat e produkteve sipas katalogut konstatohet se edhe për sa i takon kërkesave edhe për sa i takon vlerave korresponduese, këto specifikime, rezulton se janë marr në mënyrë identike nga prodhuesi P. P. SA. VE TIC A.S për të cilin është autorizuar OE A.-CO, anëtar i BOE sipas një shkresë të datës 20.08.2019.

“XIBO METALIKE

Xibot shërbejnë për të bashkuar ose lidhur tubo PE, PVC, gize , çimento, çeliku, me fibra xhami etj.. ndërmjet tyre. Xibot duhet ofrojnë garanci dhe siguri të bashkimit të tubove me anë të elementeve të ndryshëm shtesë që kanë në sektorin e mbërthimit dhe shtrëngimit të tubove.

1. *Xibot duhet të ofrojnë edhe një tolerance midis dy aneve të bashkimit të tubove prej 8 gradësh ose më të lartë, pa krijuar asnjë problem në bashkimin e tyre;*
2. *Trupi i xibove dhe unazat shtrënguese të jenë material gize EN-GJS-500 sipas standardit EN 1563 (ose ekuivalent);*
3. *Gomina izoluese e xibos duhet të jetë EPDM për përdorim për ujë të pijshëm sipas standardit EN 681-1 (ose ekuivalent);*
4. *Kapëset e xibove duhet të jetë material POM;*
5. *Xibot duhet të kenë thumba të dhëmbëzuar të cilët të jenë material çeliku DIN 1.1132 (ose ekuivalent) sipas standardit DIN 1654 (ose ekuivalent me të) dhe që sigurojnë një lidhje të qëndrueshme të tubos me xibon;*
6. *Bulonat dhe rondelet të jenë material i pandryshkshëm inoks A2 sipas standardit EN 10088-1 (ose ekuivalent) ndërsa dado të jetë material i pandryshkshëm inoks A4 sipas standardit EN 10088-1(ose ekuivalent);*
7. *Xiboja duhet të jetë e lyer ose e veshur me bojë epokside që lejohet për ujë të pijshëm me trashësi lyerje minimum 200 µm sipas standardit DIN 30677 (ose ekuivalent);*
8. *Xibot duhet të jenë të testuara sipas standardit EN 14525 dhe EN 545 (ose ekuivalente) dhe të kenë presion pune 16 bar ose më të lartë. Produkti duhet të jetë i certifikuar për ujë të pijshëm.*

Referuar produkteve të sjella nga ana e BOE të shpallur fitues rezulton se katalogu përmban një përshkrim të bashkuesve si më poshtë:

attention:
When the joints application are on PE and PVC pipes, always apply inside the pipes, the stainless steel inserts. (pág 15.400)
It allows to a maximum angle deflection of 8°.

componente	material	component	material	norma	standard
aros	ferro fundido dúctil (EN-GJS-500)	locking rings	ductile iron (EN-GJS-500)		EN 1563
corpo	ferro fundido dúctil (EN-GJS-500)	body	ductile iron (EN-GJS-500)		EN 1563
vedantes	elastómero EPDM (água potável) com marcação CE	sealings	elastomer EPDM (drinking water) with CE marking		EN 681-1
garras	POM (polióxido de metileno)	grippers	POM (methylene polioxide)		-
rebites serrilhados	aço temperado cq 15	rivets with milling	tempered steel cq 15		DIN 1654
parafusos e anilhas	aço inox A2 (X5 CrNi 18-10)	bolts and washers	stainless steel A2 (X5 CrNi 18-10)		EN 10088-1
porcas	aço inox A4 (X5 CrNiMo 17-12-2)	nuts	stainless steel A4 (X5 CrNiMo 17-12-2)		EN 10088-1
revestimento anticorrosivo interior e exterior	tinta epóxica potável RAL 5005 aplicada electrostaticamente com espessura ≥ 250 µm	coating inside and outside	epoxy paint potable RAL 5005 applied electrostatically with thickness ≥ 250 µm		DIN 30677 e aprovado segundo a norma EN 1247 (RAL 5005) and EN 1247 approved epoxy coating (RAL 5005)

Sob Consulta: Vedantes - NBR/SBR, com marcação CE. Outros diâmetros.

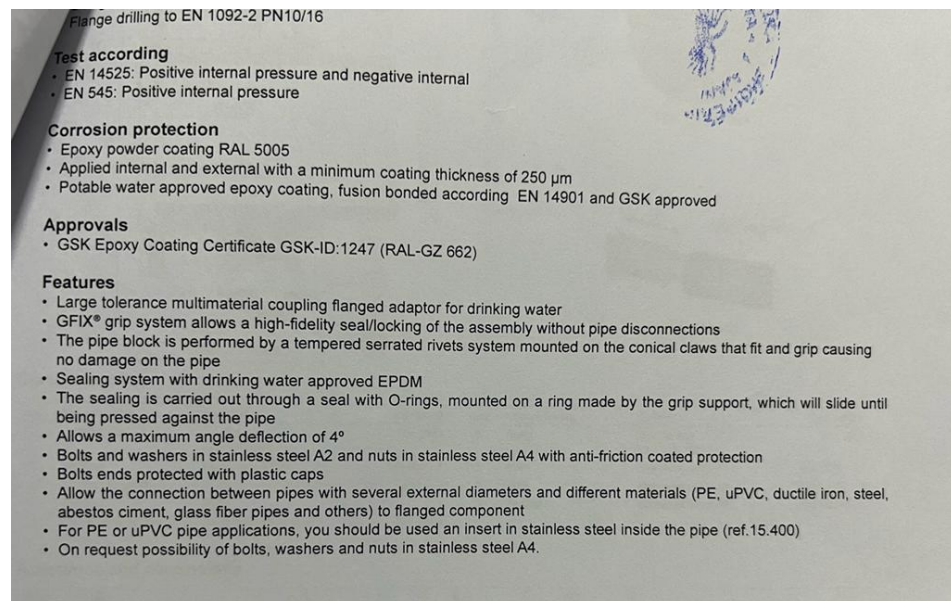
On request: Sealings - NBR/SBR, with CE marking. Other diameters.

Nga sa më sipër, duke krahasuar kërkesat dhe të dhënat e produkteve sipas katalogut konstatohet se edhe për sa i takon të kërkesave edhe për sa i takon vlerave korresponduese, këto specifikime rezulton se janë marr në mënyrë identike dhe madje edhe në rend kronologjik nga prodhuesi F-S.F. S.A për të cilin është autorizuar OE A.-CO, anëtar i BOE.

“KOPLING (FLLANXH ADAPTOR GIZE)

Fllanxh adaptorët shërbejnë për të bashkuar ose lidhur tubo të materialeve të ndryshme ndërmjet tyre duke përfshirë tubo HDPE, Gize, çeliku etj. Në ndryshim nga bashkueset, fllanxh-adaptorët në një krah ofrojnë garanci dhe siguri të bashkimit të tubove me anë të elementeve të ndryshëm shtesë që kanë në sektorin e mbërthimit dhe shtrëngimit të tubove ndërsa në krahun tjetër kanë një fllanxh e cila është konform standardit EN1092-2 (ose ekuivalent).

1. Fllanxh adaptorët duhet të ofrojnë edhe një tolerance midis dy aneve të bashkimit të tubove prej 4 gradësh ose më të lartë, pa krijuar asnjë problem në bashkimin e tyre;
2. Trupi i tyre dhe unazat shtrënguese të jenë material gize EN-GJS-500 sipas standardit EN 1563 (ose ekuivalent);
3. Gomina izoluese e bashkueses duhet të jetë EPDM për përdorim për ujë të pijshëm sipas standardit EN 681-1 (ose ekuivalent);
4. Kapset e bashkueseve duhet të jetë material POM. Fllanxh-adaptorët duhet të kenë thumba të dhëmbëzuar të cilët të jenë material çeliku DIN 1.1132 (ose ekuivalent) sipas standardit DIN 1654 (ose ekuivalent me të) dhe që sigurojnë një lidhje të qëndrueshme të tubos me bashkuesen;
5. Bulonat dhe rondelet të jenë material i pandryshkshëm inoks A2 sipas standardit EN 10088-1(ose ekuivalent);
6. Dado të jetë material i pandryshkshëm inoks A4 sipas standardit EN 10088-1(ose ekuivalent);
7. Fllanxh adaptorët duhet të jetë e lyster ose e veshur me bojë epokside që lejohet për ujë të pijshëm me trashësi lysterjeje minimum 200 µm sipas standardit DIN 30677 (ose ekuivalent);
8. Bashkueset duhet të jenë të testuara sipas standardit EN 14525 dhe EN 545 (ose ekuivalente) dhe të kenë presion pune 16 bar ose më të lartë. Produkti duhet të jetë i certifikuar për ujë të pijshëm.”



Nga sa më sipër, duke krahasuar kërkesat dhe të dhënat e produkteve sipas katalogut konstatohet se edhe vlerat korresponduese të këtyre specifikimeve, janë marr në mënyrë identike nga prodhuesi F. S. F. S.A për të cilin është autorizuar OE A.-C, anëtar i BOE.

“KUNDRALVALVULA GIZE 300MM

Kundralvalvulat e gizës përdoren për të parandaluar kthimin mbrapsht të rrjedhës së ujit.

Këto kundralvula duhet të jenë të pajisura me fllanxha sipas standardit DIN EN 1092-2 ose ekuivalent me të. Kundralvula duhet të ketë të shënuar në trup shigjetën që tregon sensin e drejtimit të ujit dhe të jetë e mundur që këto kundralvula të instalohen në 2 pozicione si horizontal ashtu dhe vertikal.

1. Trupi dhe kapaku duhet të jenë prej gize (EN-GJS-500-7) sipas standardit EN 1563 ose ekuivalent me të;
2. Guarnicioni i kapakut duhet të jetë elastomer EPDM dhe të ketë shënjimin CE sipas standardit EN 681-1 ose ekuivalent me të dhe të jetë 40 bar;
3. Tapa dhe boshti i kundralvules së bashku me dadot, bulonat dhe rondelet të jenë inoks sipas standardit 10088-1 ose ekuivalent me të;
4. Kundralvulat duhet të jenë të pajisura me mbështetëse bronzi sipas standardit EN 1982 dhe duhet të jenë të lyera me boje epokside të përdorshme për ujë të pijshëm RESICOAT 9000 R4 (ose ekuivalente) sipas standardit DIN 30677 (ose ekuivalente) dhe kjo bojë të jetë e aplikuar elektrostatisht, me një trashësi të barabartë ose më të madhe se 250 µm”.

Në mënyrë të ngjashme si më sipër është vepruar edhe për këtë produkt ku specifikimet teknike i janë referuar në mënyrë identike edhe në rend kronologjik broshurës së produktit për. Konkretisht materiali fotografik:

componente	material	component	material	norma	standard
corpo	ferro fundido dúctil (EN-GJS-500-7)	body	ductile iron (EN-GJS-500-7)		DIN EN 1563
tampa	ferro fundido dúctil (EN-GJS-500-7)	bonnet	ductile iron (EN-GJS-500-7)		DIN EN 1563
obturador	aço inox AISI420 (X20 Cr13)	obturador	stainless steel AISI420 (X20 Cr13)		EN 10088-1
sede do corpo	bronze CuSn7Zn4Pb7 (Rg7)	body seat	bronze CuSn7Zn4Pb7 (Rg7)		DIN EN 1982
junta tampa	elastômero EPDM com marcação CE	bonnet gasket	elastomer EPDM with CE marking		BS EN 681-1
brago	ferro fundido dúctil (EN-GJS-500-7)	arm	ductile iron (EN-GJS-500-7)		DIN EN 1563
velo	aço inox AISI420 (X20 Cr13)	shaft	stainless steel AISI420 (X20 Cr13)		EN 10088-1
parafusos e anilhas	aço inox A2 (X5 CrNi 18-10)	bolts and washers	stainless steel A2 (X5 CrNi 18-10)		EN 10088-1
porcas	aço inox A4 (X5 CrNiMo 17-12-2)	nuts	stainless steel A4 (X5 CrNiMo 17-12-2)		EN 10088-1
revestimento anticorrosão interior e exterior	tinta epóxica potável RESICOAT 9000 R4 BLUE aplicada eletrostaticamente com espessura ≥ 250 µm	coating inside and outside	epoxy paint potable RESICOAT 9000 R4 BLUE applied electrostatically with thickness ≥ 250 µm		DIN 30677

Sob Consulta:

Veio e sedes - AISI 304 ou AISI 316 L e outras.
By-pass.
Válvulas para funcionamento a temperaturas superiores a 70°

On request:

Shaft and seats - AISI 304 or AISI 316 L and others.
Bypass.
Valves for working at temperatures over 70°C

Nga sa më sipër, duke krahasuar kërkesat dhe të dhënat e produkteve sipas katalogut konstatohet se edhe për sa i takon të kërkesave edhe për sa i takon vlerave korresponduese, këto specifikime, rezulton se janë marr në mënyrë identike dhe madje edhe në rend kronologjik nga prodhuesi F. S. F. S.A për të cilin është autorizuar OE A.-C, anëtar i BOE.

Shembujt e mësipërm janë vetëm një pjesë e atyre çka u konstatuan për të identifikuar fenomenin në lidhje me këtë kontratë, shembuj të cilët përfaqësojnë 100 % të kampioneve të marrë për vlerësim dhe që në gjykim të Grupit të Auditimit shërbejnë si bazë për mbrojtjen e opinionit.

Në përfundim të sa më sipër konstatohet se përmes paracaktimit të kriterëve diskriminuese, vendosjes së specifikimeve teknike të paargumentuara teknikisht dhe ligjërish, të cilat janë marrë në mënyrë identike dhe në disa raste edhe në rend kronologjik po të njëjtë me ato të katalogëve të produkteve të ofruara në procedurën e prokurimit, janë krijuar kushte për trajtim jo të njëjtë të të gjithë kandidatëve dhe

	ofertuesve e që rrjedhimisht kanë shërbyer si pengesë për një konkurrencë të lirë e të ndershme. Vlera e investimit prej 48,568,832 lekë është prokuruar në kundërshtim me parimet e eficiencës, ekonomicitetit dhe efektivitetit, kjo si pasojë e veprimeve dhe/apo mosveprimeve të ndërmarra nga ana e ish titullarit të AK z. Sh. L. si dhe komisionit hartues të specifikimeve teknike.
Kriteri:	Ligji nr. 9901, datë 14.04.2008, “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, i ndryshuar, Titulli IV Parimi i Detyrimit të Besnikërisë, neni 14, pika 1 neni 163, pika 1. Ligji nr. 10 296, datë 08.07.2010, “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar Kreu II, Përgjegjshmëria Menaxheriale, Neni 8. Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, Neni 1, “Objekti dhe qëllimi” <u>ku përcaktohet se:</u> Neni 2, “Parimet e përzgjedhjes” Neni 20, “Mosdiskriminimi” Neni 23, “Specifikimet teknike” - VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ndryshuar Neni 27, “Kontratat e mallrave” Neni 61, “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit” - Rregullore e UKV SHA.
Ndikimi:	Përdorim pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet i fondeve në vlerën 56,383,692 lekë me TVSH për buxhetin e UKV SHA.
Shkaku	Veprimet edhe mosveprimet e ish Titullarit të AK dhe personave të angazhuar me hartimin e kërkesave të veçanta për kualifikim, që lidhen me kapacitetin teknik, specifikimet teknike dhe kriteret e vlerësimit.
Rëndësia:	E lartë.
Rekomandimi:	Nga ana e UKV SHA të merren masa për vendosjen në procedurat e prokurimit të kriterëve në raport me nevojat e investimit me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe ekonomicitet.

23. Titulli i gjetjes:	Mangësi në drejtim të zbatimit të kontratës së furnizimit.
Situata:	Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion për zbatimin e kontratës me objekt “Blerje materiale hidraulike, viti 2021”, nga verifikimi me zgjedhje i produkteve objekt kontrate rezulton se nuk përputhen me specifikimet teknike disa prej tyre si më poshtë: - Pastë, nuk përputhet pesha e kërkuar në masën 500 gr, pasi produkti aktual ka një peshë prej 450 gram; - Tapet gome për guarnicione L=1000x600x6mm, nuk janë me dimensionet e kërkuara; - Etj..;
Kriteri:	Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, Neni 1, “Objekti dhe qëllimi” . VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ndryshuar. Neni 77, “Mbikëqyrja e kontratës”, pika 3

	Kontrata me nr. 1257 prot., datë 18.05.2021, neni 8 <i>Qëllimi i Furnizimit dhe Përshtatshmëria e Mallrave me Specifikimet</i> , neni 9 <i>Përputhshmëria e Mallrave me Standardet Teknike</i> dhe neni 12 <i>Testimet dhe Inspektimet</i> tek Kushtet e Përgjithshme të Kontratës; - Urdhri i ish – Titullarit nr. 170 prot., datë 20.01.2021; - Urdhri i ish – Titullarit nr. 1262 prot., datë 18.05.2021.
Ndikimi:	Mungesë e konfirmimit të produkteve të furnizuara me kërkesat e Autoritetit Kontraktor.
Shkaku	Veprimet dhe mosveprimet e punonjësve të angazhuar për mbikëqyrjen e kontratës dhe marrjen në dorëzim të mallrave objekt furnizimi.
Rëndësia:	E lartë.
Rekomandimi:	Nga ana e UKV SHA të merren masa për ngritjen e një grupi pune me specialistë të fushës me qëllim identifikimin e produkteve konkrete të sjella nga ana e BOE A. C & A. S. në zbatim të kontratës së lidhur sipas aktit nr. 1257 prot., datë 18.05.2021 me objekt <i>‘Blerje materiale hidraulike, viti 2021’</i> . Për produktet e dorëzuara jo në përputhje me parametrat e kërkuar të rivlerësohet çmimi njësi i tyre si dhe të analizohet nevojshmëria ose jo e AK për ato produkte. Në çdo rast çmimet e reja për produktet duhet të marrin në konsideratë uljen nga e çmimi i tregut sipas përqindjes së uljet nga BOE nga vlera e fondit limit.

- **Përmirësime të sistemit me ujë në lagjet ish-fabrika e Çimentos-Partizani-Karabash, dhe rindërtimi i ujësjellësit në Babicë të vogël, njësia administrative Qendër Vlorë**

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : <i>“Përmirësime të sistemit me ujë në lagjet ish-fabrika e Çimentos-Partizani-Karabash, dhe rindërtimi i ujësjellësit në Babicë të vogël, njësia administrative Qendër Vlorë”, me nr. REF-83629-01-05-2021</i>		
1. Urdhër Prokurimi Urdhri nr. 17 prot., datë 05.01.2021	3. Përlogaritja e vlerës së Fondit Limit Hartuar nga ana e Projektuesit EBS z. F. M. znj. L.M. znj. K. D. znj. N. L. Hartimi i Specifikimeve Teknike z. K. M. z. K. R. znj. K. K. znj. E. M. z. F. V. Njësia e Prokurimit Urdhri nr. 17 prot., datë 05.01.2021 znj. E. G. , Kryetare, Juriste z. O. P. , Anëtar, Ekonomist z. A. M. , Anëtar, Inxhinier	4. Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr. 15 prot., datë 05.01.2021 znj. A. Xh. – Kryetare znj. E. H. – Anëtare znj. L. M. – Anëtare
2. Lloji i Procedurës <i>“E hapur”, “Punë”,</i> format elektronik		
5. Fondi Limit (pa TVSh) 207,270,868 lekë 5.1 Afati 12 muaj	6. Oferta e kualifikuar e para BOE A. K. & L. Kontrata me nr. 812 prot., datë 29.03.2021 me vlerë 244,854,905 lekë me TVSH	7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 3,225,113.34 lekë 1.55 %
8. Data e hapjes së tenderit	9. Burimi Financimit Buxheti i shtetit	10. Operatorët Ekonomikë (oferta lekë pa TVSH)

08.02.2021, ora 10:00		Pjesëmarrës: BOE A. K. & L. – 204,045,754.66
11. Ankimime Jo	12. Përgjigje Ankesës -	Skualifikuar -
Titullari i Autoritetit Kontraktor Sh. L.		

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se me shkresën e administruar në UKV me nr. 736 prot., datë 24.12.2020 është dërguar nga ana e AKUM shkresa nr. 3318 prot., datë 24.12.2020 mbi miratimin e objektit për programin “Përmirësime të sistemit me ujë në lagjet ish-fabrika e Çimentos-Partizani-Karabash, dhe rindërtimi i ujësjellësit në Babicë të vogël, njësia administrative Qendër Vlorë”. Sipas kësaj shkrese është parashikuar që financimi i investimit do të jetë i ndarë në periudhën 2021 – 2022 – 2023 – 2024. Nga këto, vera e financimit për vitin 2021 është përcaktuar në masën 49,745,008 lekë për punimet civile dhe 633,407 lekë për mbikëqyrjen e punimeve. Gjithashtu, është lejuar edhe prokurimi i tij me vlerë të plotë prej 248,725,042 lekë me TVSH.

Me shkresën nr. 426 prot., datë 15.02.2021 administruar në AKUM me nr. 386 prot., datë 12.02.2021 është dërguar detajimi i buxhetit për vitet 2021 – 2023 për shpenzimet kapitale *Furnizimi me ujë dhe kanalizime* pjesë e të cilit është edhe investimi objekt i këtij akt konstatimi, me vlerë të parashikuar 329,735,339 lekë me TVSH. Me shkresën e administruar në AKUM me nr. 3318/1 prot., datë 24.12.2020 është bërë edhe ndarja e vlerës totale si më poshtë:

- Punime civile – 248,725,042 lekë;
- Mbikëqyrje punimesh – 3,167,033 lekë;
- Kolaudim punimesh – 475,055 lekë.

Me shkresën nr. 1524 prot., datë 30.12.2021 është ndryshuar me Urdhër të ish Titullarit z. Sh. L. Këshillit Teknik me përbërje si më poshtë:

- A. Xh., Kryetare
- E. H., Zv/Kryetare
- R. A., anëtare
- P. J., anëtar
- E. V., anëtare
- M. K., anëtar
- L. J., anëtare
- K. K., anëtare
- J. K., anëtare.

Nga auditimi rezulton se projekti për këtë investim është hartuar nga ana e studios EBS me përfaqësues ligjor z. F. M.. Projekti ka marrë miratimin e Këshillit Teknik të UKV SHA i përbërë nga znj. A. Xh., znj. E. H., znj. R. A., znj. J. K., znj. E. V., z. M. K., znj. L. J., znj. K. K. dhe z. P. J. sipas shkresës me nr. 1526 prot., datë 30.12.2020 si dhe miratimin e ish Titullari të UKV SHA z. Sh. L..

Me shkresën nr. 1549 prot., datë 30.12.2020 nga ana e ish Titullarit është ngritur Komisioni i përbërë nga ana e z. K. M., z. K. R., znj. K. K., znj. E. M. dhe z. F. V. me detyrë:

- Hartimin e specifikimeve teknike të punës;
- Projekt/Preventivin e punimeve;
- Grafikun e punimeve;
- Argumentimin e kapaciteteve teknike që duhet të përmbushin OE si:
 - d. Numri, lloji dhe kapaciteti i mjeteve dhe pajisjeve teknike që ka në dispozicion apo mund ti vihen në dispozicion OE për të përmbushur kontratën;

- e. Personelin drejtues inxhinier-teknik, numrin e fuqisë punëtore të nevojshëm për ekzekutimin e objektit të prokurimit;
- f. Llojin dhe kategoritë e licencave profesionale.

Për përllogaritjen e vlerës së fondit limit, sipas shkresës nr. 1550 prot., datë 30.12.2020, nga ana e ish Titullarit është ngarkuar komisioni me përbërje znj. L.M., znj. K. D. dhe znj. N. L.. Me shkresën nr. 1558 prot., datë 30.12.2020 nga ana e Komisionit të ngritur me Urdhër të ish Titullarit, është hartuar relacioni përkatës për përcaktimin e specifikimeve teknike, kapaciteteve teknike, grafikut etj. Me shkresën nr. 1601 prot., datë 31.12.2020 nga ana e Drejtores Teknike znj. A. Xh. dhe znj. E. H. i është dorëzuar NJP dokumentacioni i hartuar nga projektuesi.

Sipas Urdhrit të brendshëm të ish Titullarit me nr. 15 prot., datë 05.01.2021 është bërë ndryshimi i anëtarëve të KVO me përbërje znj. A. Xh., znj. L. M. dhe znj. E. H..

Me shkresën nr. 21 prot., datë 05.01.2021 është mbajtur nga ana e anëtarëve të NJP procesverbali i miratimit të dokumentacionit të procedurës së prokurimit pas marrjes së tyre edhe nga komisionet përkatëse hartuese të këtyre dokumenteve. Në dosje disponohen deklaratat e konfliktit të interesit të anëtarëve të NJP. Me shkresën nr. 23 prot., datë 05.01.2021 nga ana e ish Titullarit z. Sh. L. është miratuar Njoftimi i kontratës. Sipas një shkrese të administruar në UKV SHA me nr. 189 prot., datë 21.01.2021 rezulton se janë dërguar në institucion përmes postës elektronike sugjerime nga ana e APP në lidhje me kriteret e vendosura të cilat janë konsideruar në disa raste jo në përputhje me parashikimet e dispozitave të legjislacionit të zbatueshëm për prokurimin publik. Konkretisht rezulton se janë bërë sugjerime në lidhje me kategoritë e kërkuara të licencave dhe niveleve përkatëse, numrin e fuqisë punëtore të kërkuar, stafit drejtues, licencat e lëshuara nga QKB, punët e ngjashme, certifikatat ISO, mjetet e transportit etj. Me marrjen e njoftimit nga ana e APP përmes postës elektronike (dokumenti i protokolluar në UKV SHA me nr. 189 prot., datë 21.01.2021), sipas shkresës nr. 189/1 prot., datë 21.01.2021 Kryetari i NJP znj. E. G. i ka kërkuar Komisionit të ngritur për sipas shkresës me nr. 398 prot., datë 10.02.2021 me përbërje z. K. M., z. K. R., znj. K. K., znj. E. M. dhe z. F. V., sqarim në lidhje me e-mailin e dërguar nga ana e APP dhe ka kërkuar njëkohësisht edhe sqarimet nga ana e personave të mësipërm për të gjitha konstatimet e APP për të argumentuar e sqaruar ose ndryshuar kriteret e vendosura nga ana e këtij komisioni. Në përgjigje të kësaj shkrese, nga ana e Komisionit është hartuar Relacioni me nr. 350 prot., datë 05.02.2021 drejtuar NJP dhe për dijeni ish Titullarit z. Sh. L. sipas të cilit është udhëzuar NJP për vijimi e procedurës pasi ky komision nuk ka sugjeruar ndryshimin e kriterëve të veçanta të kualifikimit.

24. Titulli i gjetjes:	Mungesë e bashkërendimit të punës me APP, me qëllim realizimin e detyrave funksionale me efikasitet dhe në përputhje legjislacionin e fushës në fuqi.
Situata:	Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt “ <i>Përmirësime të sistemit me ujë në lagjet ish-fabrika e Çimentos-Partizani-Karabash, dhe rindërtimi i ujësjellësit në Babicë të vogël, njësia administrative Qendër Vlorë, viti 2021</i> ” rezulton se nga analiza e relacionit me nr. 350 prot., datë 05.02.2021 jo të gjithë elementët e përmendur në sugjerimin e bërë nga ana e APP janë trajtuar nga ana e këtij Komisioni. Konkretisht rezultojnë të pa trajtuara ato në lidhje me argumentimin e numrit të lartë të inxhinierëve, disponimit të inxhinierit gjeolog dhe atij gjeoteknik. Përveç sa më sipër, sugjerimi i APP nuk ka marrë përgjigje as në lidhje me argumentimin teknik e njëkohësisht edhe ligjor të numrit të mjeteve, të

	punësuarve dhe të stafit drejtues duke bërë që procedura e prokurimit të vijojë pa argumentuar teknikisht dhe ligjërisht kriteret e cituara në shkresën e APP.
Kriteri:	Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, <i>“Për prokurimin publik”</i> , i ndryshuar: Neni 1, <i>“Objekti dhe qëllimi”</i> Neni 2, <i>“Parimet e për zgjedhjes”</i> Neni 20, <i>“Mosdiskriminimi”</i> . VKM nr. 914, datë 29.12.2014, <i>“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”</i> , ndryshuar: Neni 26, <i>“Kontratat për punë publike”</i> Neni 57, <i>“Personi përgjegjës për prokurimin dhe njësia e prokurimit”</i> Neni 61, <i>“Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”</i> . Rregullore e UKV SHA.
Ndikimi:	Mungesë e krijimit të kushteve të përshtatshme për konkurrencë të lirë e të ndershme për të gjithë ofertuesit dhe OE.
Shkaku	Veprimet edhe mosveprimet e ish Titullarit të AK dhe personit përgjegjës të prokurimit, njëkohësisht Kryetar i NJP.
Rëndësia:	E mesme.
Rekomandimi:	Nga ana e UKV SHA të merren masa për shqyrtimin e plotë të sugjerimeve të bëra nga ana e APP në rastet e konstatimit nga ana e këtij institucioni gjatë shqyrtimit të dokumentacionit, të mospërputhjeve me dispozitat ligjore, si një vlerë e shtuar e procesit të prokurimit në tërësi me qëllim krijimin e kushteve të përshtatshme për një konkurrencë të lirë e të ndershme.

Sipas procesverbalit nr. 359/1 prot., datë 08.02.2021 është bërë verifikimi në sistem i ofertave nga ku ka rezultuar se ka marrë pjesë vetëm BOE A. K. & L. me vlerë të ofertës **204,045,754 lekë pa TVSH**. Sipas shkresës me nr. 424 prot., datë 15.02.2021 është mbajtur një procesverbal nga ana e KVO mbi verifikimin në terren të mjeteve të BOE nga ku ka rezultuar se këto mjete ndodheshin në kantierin e OE A. K. me adresë Fier, rruga nacionale Fier – Tiranë, ura Mbrostar, Sheq i Madh. Sipas procesverbalit të datës 448 prot., datë 17.02.2021 KVO ka kualifikuar BOE A. K. & L. dhe me shkresën nr. 510 prot., datë 25.02.2021 është hartuar Raporti Përmbledhës i procedurës nga ana e KVO i cili ka marrë edhe miratimin e ish Titullarit të AK z. Sh. L.. Pas dorëzimit të dokumentacionit fizik dhe sigurimit të ofertës nga ana e BOE, me shkresën nr. 675 prot., datë 12.03.2021 UKV SHA i ka kërkuar Degës së Thesarit informacion në lidhje me fondin në dispozicion përpara lidhjes së kontratës dhe në përgjigje të kësaj shkrese Dega e Thesarit ka kthyer përgjigje sipas shkresës me nr. 717 prot., datë 19.03.2021 është dërguar edhe i detajuar financimi i parashikuar si më poshtë:

Viti 2021 – 49,745,008 lekë;

Viti 2022 – 20,000,000 lekë;

Viti 2023 – 20,000,000 lekë.

Në vijim me shkresën nr. 812 prot., datë 29.03.2021 është lidhur kontrata përkatëse e sipërmarrjes së punimeve civile me vlerë të kontratës **244,854,905 lekë me TVSH** dhe me afat 12 muaj për punimet e parashikuara për përmirësimet të sistemit me ujë në lagjet ish-fabrika e Çimentos-Partizani-Karabash, dhe 8 muaj për punimet e rindërtimit të ujësjellësit në Babicë të vogël, njësia administrative Qendër Vlorë, duke filluar nga dita e nesërme e punës pas nënshkrimit të kontratës.

Për punimet civile nga ana e Bashkisë Vlorë është dhënë Leja Infrastrukturore me nr. 157 datë 02.03.2021. Në vijim për ndjekjen dhe monitorimin e punimeve civile, nga ana e Titullarit z. E. H. është ngritur me shkresën nr. 2961 prot., datë 01.11.2021 Komisioni i ndjekjes së punimeve me përbërje të këtij komisioni z. K. M., znj. E. V., z. M. K. dhe znj. K. K..

25. Titulli i gjetjes:	Mangësi në drejtim të vendosjes së kriterëve
Situata:	Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën me objekt <i>“Përmirësime të sistemit me ujë në lagjet ish-fabrika e Çimentos-Partizani-Karabash, dhe rindërtimi i ujësjellësit në Babicë të vogël, njësia administrative Qendër Vlorë, viti 2021”</i>, rezulton se kriteret e vendosura nga ana e komisioneve të ngritura për hartimin e tyre janë diskriminuese, jo në përputhje me nevojat e investimit, kufizuese, mbi domosdoshmëritë dhe përtej nevojave që paraqet realizimi konkret i punimeve civile. Konstatohet gjithashtu, se edhe pas sugjerimeve të bëra nga ana e APP, Autoriteti Kontraktor ka mbajtur po të njëjtin qëndrim duke vendosur po të njëjtat kriterë kufizuese për operatorët pjesëmarrës, situatë e cila krijon një dyshim të arsyeshëm për paracaktimin e fituesit në këtë procedurë prokurimi. Argumentet e dhëna nga ana e komisionit i cili ka ri argumentuar këto kriterë janë në disa raste jashtë kontekstit dhe nuk justifikojnë përdorimin e tyre pasi nuk janë në raport të drejtë me punimet civile të parashikuara në preventiv dhe disa prej sugjerimeve të bëra nuk kanë gjetur trajtim nga ana e këtij komisioni. Konkretisht: 1. Kriteri: <i>“Operatori/et ekonomike ofertues duhet të disponojnë licenca profesionale të shoqërisë për zbatim punimesh në ndërtim si dhe për kategoritë e nevojshme për zbatimin e kontratës. Për këtë duhet të paraqesin licencën përkatëse të shoqërisë, bazuar në formatin e miratuar me VKM nr.42 date 16.01.2008, i ndryshuar.</i> - <i>Kategoria NP – 1 B (Punime gërmimi në tokë)</i> - <i>Kategoria NP – 2 B (Ndërtime civile dhe industriale)</i> - <i>Kategoria NP – 4 A (Rrugë autostrada, ura, mbikalime hekurudha, linja tramvaji, metro, hekurudhë me kavo dhe pista aeroportuale)</i> - <i>Kategoria NP – 7 E (Ujësjellës, Gazsjellës, Vajsjellës, Vepra kullimi dhe vaditje)</i> - <i>Kategoria NP – 9 C (Punime dhe mbrojtje lumore sistemime hidraulike dhe bonifikim)</i> - <i>Kategoria NP – 11 C (Ndërtime për nënstacionet, kabinat e transformatorëve, linja të TN e të mesëm dhe shpërndarja e energjisë)”</i> - <i>Kategoria NP – 12 B (Punime të inxhinierisë së mjedisit)</i> - <i>Kategoria NS – 1 A (Punime për prishjen e ndërtimeve)</i> - <i>Kategoria NS – 16 B (Ndërtimi i impianteve të ujit të pijshëm dhe pastrimit të tij)</i> - <i>Kategoria NS – 18 B (Punime topogjeodezike)</i> - <i>Kategoria NS – 20 B (Shpime gjeologo-inxhinjerie, puse e shpime për ujë)</i> <u>Në lidhje me NP 9 – C Punime mbrojtje lumore, sistemime hidraulike dhe bonifikime</u> Sipas VKM nr. 42, datë 16.01.2008 si më sipër, Lidhja nr. 3, kjo kategori licence parashikon: <i>“Konsiderohen ndërtime, mirëmbajtje ose rristurime me ndërhyrje të sakta ose në rrjet, si do që të jenë realizuar, të nevojshëm për sistemin e rrjedhjes së ujërave natyrale ose artificiale si edhe për mbrojtjen e territorit nga këto ujëra, të kompletuara me punimet lidhëse të nevojshme. Përfshin në mënyrë të thjeshtuar kanale lundruese, grykëderdhjet e lumenjve, konsolidimin e strukturave të anëve të lumenjve dhe përrenjve, argjinatura të</i>

llojeve të ndryshme, sistemimin dhe vendosjen e rregjimit hidraulik të ujërave sipërfaqësore të veprave të diafragmave të argjinaturave dhe qëndrueshmërisë së shpateve”.

Nga analiza e preventivit rezulton se ky dokument nuk përfshin as edhe një zë të vetëm nën kategorinë e punimeve të cilat lidhen me mbrojtje lumore, sisteme hidraulike apo bonifikime. Komisioni hartues i kriterëve ka rivendosur të njëjtin kriter edhe pas sugjerimeve të bëra nga ana e APP duke cituar pjesërisht përshkrimin e mësipërm dhe jo duke e parë përshkrimin në total për këtë kategori licence.

Në lidhje me NP 11 – C Ndërtime për nënstacione, kabinat e transformacionit linjat e T/N dhe tensionit të mesëm dhe shpërndarjen e energjisë elektrike

Sipas VKM nr. 42, datë 16.01.2008 si më sipër, Lidhja nr. 3, kjo kategori licence parashikon:

“Konsiderohen ndërtime, mirëmbajtje ose ristrukturime me ndërhyrje në rrjet që janë të nevojshëm për shpërndarjen e T/N dhe tensionit të mesëm dhe për transformimin dhe shpërndarjen e tensionit të ulët deri te përdoruesit e energjisë elektrike, të kompletuar me punimet e muraturës, plotësuese ose ndihmëse, të veçanta ose të rrjetit. Përfshin në mënyrë të thjeshtuar centrale dhe kabina transformacioni, shtyllat metalike të nevojshme për transportin dhe shpërndarjen e çfarëdo lloji tensioni, furnizimin dhe vendosjen në vepër të linjave elektrike për çfarëdo numër fazash elektrike, ajrore ose tokësore.”

Nga analiza e preventivit rezulton se ky dokument nuk përfshin zëra të mirëfillta për të parashikuar këtë kategori dhe aq më tepër këtë nivel licence e cila i përkon punimeve me vlerë të preventivit 51 – 100 milion lekë. Konkretisht zërat dhe shumat përkatëse të cilat mund konsiderohen punime nën këtë kategori do të ishin:

Punime për furnizimin dhe montimin e pompave – shuma 4,560,200 lekë;

Punimet për instalimet e tokëzimit të kabinës dhe rrufepritësit – shuma 155,340 lekë;

Në total rezulton se shuma prej 4,715,540 lekë është e tillë ku niveli A i licencës do të ishte më se i mjaftueshëm për këtë kategori licence. Për rrjedhojë vendosja e kësaj kategorie dhe niveli licence është kufizuese dhe diskriminuese për OE pjesëmarrës.

Në lidhje me NP 12 – B Punime të inxhinierisë së mjedisit

Sipas VKM nr. 42, datë 16.01.2008 si më sipër, Lidhja nr. 3, kjo kategori licence parashikon:

“Konsiderohen ndërtime, mirëmbajtje ose ristrukturime të veprave dhe punimeve të veçanta ose të shpërndara në territor, dhe vlerësimit të kompaktësimit të zhvillimit të qëndrueshëm të ekosistemit, përfshirë të gjitha veprat dhe punimet e nevojshme për aktivitet botanik dhe zoologjik. Përfshin në mënyrë të thjeshtuar procesin e riaftësimit natyror, botanik, faunistik, konservimin dhe riaftësimin e terrenit të përdorur për karriera e gurorë, dhe të baseneve hidrografike, eliminimin e prishjes së ekuilibrave hidrogeologjik nëpërmjet kthimit në toka buke të veprave për stabilizimin e shpateve dhe ripyllëzimeve të punimeve të sistemit bujqësor dhe të veprave për rivegjetizimin e skarpateve rrugore, hekurudhor të karriera dhe mbetjeve inerte”.

Niveli B i vendosur në preventiv është i paargumentuar, diskriminues, përtej domosdoshmërive dhe krejtësisht jashtë nevojave duke u bërë kështu shkak për krijimin e kushteve të mungesës së një konkurrence të lirë e të ndershme.

Në lidhje me këtë kriter konstatohet se nga ana e NJP kategoria e licencës NP 12 – *Punime të inxhinierisë mjedisore* ka konsideruar punime deri në vlerën 50,000,000 lekë si zëra ku të përfshihen punime të inxhinierisë mjedisore. Në fakt, referuar preventivit të punimeve dhe nën zërave përkatës, konstatimeve të projektuesit si dhe përkufizimi se çfarë janë punimet e inxhinierisë së mjedisit, rezulton se në rastin konkret nuk kemi të bëjmë me ndonjë punim të nevojshëm për të krijuar një zhvillimit të qëndrueshëm të ekosistemit, përfshirë të gjitha veprat dhe punimet e nevojshme për aktivitet botanik dhe zoologjik. Kjo kategori licence në fakt, vlen për rastet kur preventivi parashikon punime të cilat lidhen me procesin e riaftësimit natyror, botanik, faunistik, konservimin dhe riaftësimin e terrenit të përdorur për karriera e gurore, dhe të baseneve hidrografike, eliminimin e prishjes së ekuilibrave hidrogeologjik nëpërmjet kthimit në toka buke të veprave për stabilizimin e shpateve dhe ripyllëzimeve të punimeve të sistemit bujqësor dhe të veprave për rivegjetizimin e skarpateve rrugore, hekurudhor të karriera dhe mbetjeve inerte. Vlen të theksohet në këtë situatë se, edhe nëse do të ishte rasti që Autoriteti Kontraktor dhe komisioni ngritur do të kishin për qëllim përfshirjen si kriter të kësaj kategorie licence, niveli B i kësaj pike jo vetëm që është diskriminues por është edhe përtej domosdoshmërive që paraqet investimi.

Në lidhje me NS 16 – B Ndërtimi i impianteve të ujit të pijshëm dhe pastrimit të tij

Sipas VKM nr. 42, datë 16.01.2008 si më sipër, Lidhja nr. 3, kjo kategori licence parashikon:

“Konsiderohet ndërtimi, mirëmbajtja, ristrukturimi i impianteve të ujit të pijshëm të ujërave që duhen pastruar, përfshirë edhe grumbullimin e biogazit dhe të prodhimit të energjisë elektrike e kompletuar me çdo punim të lidhur me muraturën, plotësues ose ndihmës, të veçanta ose në rrjet.”.

Niveli B i vendosur në preventiv është krejtësisht i paargumentuar, diskriminues, përtej domosdoshmërive dhe krejtësisht jashtë nevojave duke u bërë kështu shkak për krijimin e kushteve të mungesës së një konkurrence të lirë e të ndershme. Në fakt, referuar preventivit të punimeve dhe nën zërave përkatës, konstatimeve të projektuesit si dhe përkufizimit se çfarë janë punimet e përfshira nën këtë kategori, rezulton se në rastin konkret nuk kemi të bëjmë me ndonjë punim të nevojshëm për të ndërtuar impiante të ujit të pijshëm por me punime rrjeti ujësjellësi. Për rrjedhojë vendosja e kësaj kategorie dhe niveli licence është kufizuese dhe diskriminuese për OE pjesëmarrës.

Në lidhje me NS 20 – B Shpime gjeologo-inxhinierike, puse e shpime për ujë

Sipas VKM nr. 42, datë 16.01.2008 si më sipër, Lidhja nr. 3, kjo kategori licence parashikon:

“Përfshihen shpimet për të vlerësuar gjeologjinë për ndërtimin e objektivit inxhinierik. Shpimet

për ujë dhe puse.”.

Sipas preventivit të hartuar nga ana e Projektuesit dhe të miratuar nga ana e Autoritetit Kontraktor rezulton se nuk kemi të bëjmë me shpime për të vlerësuar gjeologjinë e tokës për ndërtimin e objekteve inxhinierike dhe aq më tepër shpime për puse uji. Për rrjedhojë vendosja e këtij kriteri dhe aq më tepër në nivelin B është jashtë kontekstit, e paargumentuar, diskriminuese, përtej domosdoshmërive dhe jashtë nevojave duke u bërë kështu shkak për krijimin e kushteve të mungesës së një konkurrence të lirë e të ndershme.

2. Kriteri:

“Për të provuar se ka përvojën e duhur, Operatori Ekonomik duhet të dëshmojë se ka të punësuar mesatarisht të paktën 160 (njëqind e gjashtëdhjetë) punonjës, për periudhën (Qershor 2020 - Nëntor 2020), llogaritur mbi bazën e kohës së plotë të punës, të dëshmuar me;

- Vërtetim të lëshuar nga administrata tatimore për periudhën e kërkuar.
- Formularët E-SIG 025 të konfirmuara nga organet përkatëse me nënshkrim elektronik.”

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk rezulton asnjë llogaritje analitike në raport me grafikun e punimeve, kapacitet e mjeteve si dhe normativat përkatëse se prej nga ka rezultuar një numër prej 160 të punësuarish në lidhje me këtë kontratë. Nga kriteret rezulton se janë kërkuar në total 17 staf inxhinierik dhe 48 staf ndihmës e për rrjedhojë nuk është e argumentuar kërkesa për 95 të tjerë të punësuarish.

3. Kriteri:

“Operatori duhet të dëshmojë se ka pjesë të stafit teknik që do të angazhohet për realizimin e punimeve stafin e mëposhtëm;

a. Operatori ekonomik duhet të ketë të punësuar si drejtues teknik stafin inxhinierik të mëposhtëm:

Inxhinier Ndërtimi	1 (një)
Inxhinier Hidroteknik	1 (një)
Inxhinier Gjeolog	1 (një)
Inxhinier Mekanik	1 (një)
Inxhinier Elektrik	1 (një)
Inxhinier Mjedisi	1 (një)
Inxhinier Gjeodet	1 (një)
Inxhinier Gjeoteknik	1 (një)

Secili prej pjesëtareve të stafit teknik të mësipërm duhet jetë ne listë pagesa për periudhën (Qershor 2020 - Nëntor 2020), dhe në licencën e shoqërisë.

Për secilin prej pjesëtareve të stafit duhet të paraqitet:

- Kontratë noteriale pune
- Diploma
- CV

b. Operatori ekonomik duhet të ketë në stafin teknik për periudhën (Qershor 2020 - Nëntor 2020) stafin si më poshtë:

Inxhinier Ndërtimi	2 (dy)
Inxhinier Ndërtimi profili transport	1 (një)
Inxhinier Elektrik	1 (një)
Inxhinier Mjedisi	1 (një)
Inxhinier Gjeolog	1 (një)
Inxhinier Mekanik	1 (një)
Inxhinier Gjeodet	1 (një)
Arkitekt Peizazhi	1 (një)

Për secilin prej pjesëtareve të stafit duhet të paraqitet:

- Kontratë noteriale pune
- Diploma
- CV

Punonjësit e kërkuar në pikën 3 a dhe b duhen plotësuar në mënyrë kumulative.

Nga sa më sipër rezulton se nuk është argumentuar numri i stafit inxhinierik të përdorur dhe përse është kërkuar edhe ndarja mes atyre të përfshirë në listën e drejtuesve teknikë dhe atyre me kontratë. Gjithashtu, konstatohet se janë kërkuar ndër të tjera inxhinier mjedisi, inxhinier gjeoteknik dhe arkitekt peizazhi. Referuar preventivit të hartuar nga ana e Projektuesit dhe të miratuar nga ana e AK nuk rezulton as një zë konkret në preventiv për të argumentuar këto kërkesa. Për sa i takon kërkesës së arkitektit të peizazhit rezulton se akoma më e paargumentuar është kërkesa për këtë specialitet pasi firma sipërmarrëse është në kushtet e zbatimit të projektit të miratuar dhe për këtë arsye nuk nevojitet një arkitekt peizazhi.

Në lidhje me kriterin e licencave duhet sqaruar fakti se VKM nr. 759, datë 12.11.2014 *‘Për licencimin profesional të individëve dhe subjekteve juridike që do të ushtrojnë veprimtari në fushën e studimit e të projektimit në ndërtim dhe mbikëqyrjes e kolaudimit të punimeve të zbatimit në ndërtim’*, e ndryshuar, ka përcaktuar qartë se cilat janë kriteret e dhënies së licencave profesionale në zbatim për drejtuesit teknik dhe në mënyrë të ngjashme ka diktuar edhe VKM nr. 42 datë 16.01.2008 *‘Për miratimin e rregullores për kriteret dhe procedurat e dhënies së licencave profesionale të zbatimit, klasifikimit dhe disiplinimit të subjekteve juridike, që ushtrojnë veprimtari ndërtimi’* për firmat sipërmarrëse. Për rrjedhojë rezulton se edhe ky kriter nuk është i argumentuar dhe as në përputhje me nevojat e investimit.

Në lidhje me kriteret e mësipërme për licencat rezulton se komisioni i ngritur për hartimin e tyre nuk ka reflektuar as edhe pas konstatimit nga ana e APP për mungesën e argumenteve të duhur teknik dhe ligjor për vendosjen e tyre në këtë investim, veprim ky i cili ngarkon me përgjegjësi ish Titullarin e AK z. Sh. L., komisionin e ngritur me shkresën nr. 1549 prot., datë 30.12.2020 z. K. M., z. K. R., znj. K. K., znj. E. M. dhe z. F. V. si dhe znj. E. G. në cilësinë e Kryetarit të NJP si dhe të personit përgjegjës për prokurimin.

4. Kriteri:

“Operatori ekonomik duhet të disponojë në stafin e tij punonjës të certifikuar (me dëshmi profesionale, në përputhje me zërat e punimeve në preventiv si më poshtë:

Teknik ndërtimi	1 (një)
Teknik topograf	1 (një)
Hidraulik	3 (tre)
Mekanik	2 (dy)
Saldator (Tubo HDPE)	4 (katër)
Hekurkthyes	4 (katër)
Elektricitist	2 (dy)
Karpentier	2 (dy)

Specialist të pajisur me leje përdorimi të enëve nën presion 3 (tre)

Punonjës të specializuar për punimet në lartësi 4 (katër)

Manovratorë mjetesh të rënda (Automakinist) - 4 (katër) punonjës, pajisur me dëshmi aftësie profesionale.

Manovratorë mjetesh të rënda (Ekskavatorist ose Buldozierist) -10(dhjetë) punonjës, pajisur me dëshmi aftësie profesionale.

Shofere – 2 (dy) punonjës të pajisur me leje drejtimi dhe certifikatë për transportin e lëndëve të rrezikshme (ADR)

Shoferë - 10 (dhjetë) punonjës të pajisur me leje drejtimi dhe dëshmi aftësie profesionale (CAP).

Për punonjësit e sipërpërmendur të paraqiten dëshmitë përkatëse të kualifikimit profesional sipas kërkesave të mësipërme, kontratat e punës të vlefshme dhe të figurojnë në listë – pagesat për periudhën (Qershor 2020 - Nëntor 2020) ”.

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk rezulton ndonjë llogaritje analitike se prej nga ka rezultuar numri i specialistëve si më sipër në lidhje me këtë kontratë e për rrjedhojë rezulton se edhe ky kriter nuk është i argumentuar teknikisht dhe ligjërisht në raport me nevojat e investimit.

5. Kriteri:

“Operatori ekonomik duhet të ketë 3 (tre) ekspertë për hartimin e raporteve të VNM-së për të kryer auditimin mjedisor, për hartimin e ekspertizave për problemet mjedisore dhe të thirret si ekspert për të vlerësuar një raport VNM apo rezultatet e auditimit, të shoqëruar me certifikatën e lëshuar nga autoriteti kompetent në bazë të VKM –së nr. 122, datë 17.02.2011, i ndryshuar.

Në lidhje me këtë kriter të vendosur sqarojmë se ekspertiza e mësipërme vërtetohet nga disponimi i licencës së lëshuar nga QKL për subjektet juridike ose fizike tregtare, për të kryer veprimtarinë e vlerësimit të ndikimit në mjedis dhe auditimit mjedisor, si ekspertë të VNM-së dhe auditimit mjedisor, kjo pasi edhe raportet e thelluara edhe raportet paraprake të VNM-ve pranohen si të tillë vetëm kur janë nënshkruar nga një ekspertë i certifikuar apo nga subjekte juridike ose fizike tregtare, të licencuara nga QKL-ja, për veprimtarinë e vlerësimit të ndikimit në mjedis dhe auditimit mjedisor. Në nenin 1 Qëllimi, ky ligj ka cituar se:

Ky ligj ka për qëllim të sigurojë:

a) një nivel të lartë të mbrojtjes së mjedisit, **përmes parandalimit, minimizimit dhe kompensimit të dëmeve në mjedis, nga projekte të propozuara që përpara miratimit të tyre për zhvillim;**

Pra, nga sa më sipër rezulton se procesi i vlerësimit të ndikimit në mjedis, është një fazë e cila ezaurohet përpara miratimit të Projektit dhe pasi Projekti është miratuar, marrë në dorëzim dhe nuk mundet kurrësi të vendoset si kriter për firmat sipërmarrëse që do të marrin pjesë. Ajo që duhet theksuar në këtë rast është fakti se një licencë e tillë nuk mund ti kërkohej një firme sipërmarrëse për një projekt të miratuar gjatë fazës së zbatimit dhe aq më tepër duke u zbatuar nga vetë ajo firmë zbatimi pasi do të ishte në konflikt të hapur interesi.

Përveç sa më sipër edhe numri i kërkuar si më sipër prej 3 ekspertësh është i paargumentuar teknikisht dhe ligjërisht, diskriminues, përtej domosdoshmërive dhe jashtë nevojave duke u bërë kështu shkak për krijimin e kushteve të mungesës së një konkurrence të lirë e të ndershme.

6. Kriteri:

“Operatori ekonomik duhet të jetë e pajisur me licencat e lëshuara nga QKB si me poshtë:
Licenca për mbrojtjen nga zjarri, kodi 1.2 A

Licencë për veprimtarinë e ekspertizës lidhur me ndikimin në mjedis dhe auditim mjedisor kodi III.2.A (1+2)

Licencë për grumbullim, transportim dhe riciklimin e mbetjeve jo të rrezikshme (mbetje inerte),kodi III .2.B

Nga analiza e mësipërme konstatohet se dy licencat, konkretisht ato me kod I.2.A dhe III.2.A janë të panevojshme dhe jashtë kontekstit të investimit në fjalë. Referuar VKM nr. 538, datë 26.05.2009 *‘Për licencat dhe lejet që trajtohen nga apo nëpërmjet qendrës kombëtare të licencimit (QKL) dhe disa rregullime të tjera nënligjore të përbashkëta’*, Aneksi 1, kategoria I.1 i përket SHËRBIMEVE EKSPERTIZE DHE/OSE PROFESIONALE TË MBROJTJES CIVILE dhe ajo me kod I.2.A i përket *“Shërbime ekspertize”, të cilat mund të specifikohen në shërbime këshillimi, projektimi, planifikimi, vlerësimi i dëmeve, informimi, edukimi në sferën e mbrojtjes civile apo specifikime të tjera sipas rastit*, pra në rastin konkret nuk jemi në fazën e projektimit por në atë të zbatimit të projektit dhe si i tillë ky kriter nuk duhet të ishte vendosur.

Në lidhje me licencën III.2.A të vendosur si kriter, rezulton se ky dokument lëshohet nga QKL për subjektet e licencuara juridike ose fizike tregtare, për të kryer veprimtarinë e vlerësimit të ndikimit në mjedis dhe auditimit mjedisor, si ekspertë të VNM-së dhe auditimit mjedisor, kjo pasi edhe raportet e thelluara edhe raportet paraprake të VNM-ve pranohen si të tillë vetëm kur janë nënshkruar nga një ekspertë i certifikuar apo nga subjekte juridike ose fizike tregtare, të licencuara nga QKL-ja, për veprimtarinë e vlerësimit të ndikimit në mjedis dhe auditimit mjedisor.

Në nenin 1 Qëllimi, ky ligj ka cituar se:

Ky ligj ka për qëllim të sigurojë:

*a) një nivel të lartë të mbrojtjes së mjedisit, **përmes parandalimit, minimizimit dhe kompensimit të dëmeve në mjedis, nga projekte të propozuara që përpara miratimit të tyre për zhvillim;***

Pra, nga sa më sipër rezulton se procesi i vlerësimit të ndikimit në mjedis, është një fazë e cila ezaurohet përpara miratimit të Projektit dhe pasi Projekti është miratuar, marrë në dorëzim dhe nuk mundet kurrësi të vendoset si kriter për firmat sipërmarrëse që do të marrin pjesë. Nga ana e Komisionit është vendosur ky kriter krejtësisht i panevojshëm edhe nga ana e Projektuesit OE EBS janë hartuar ndër të tjera Raporti i Vlerësimit të Ndikimit në Mjedis i cili është një material me 40 faqe i cili ka bërë edhe vlerësimin përkatës.

7. Kriteri:

“Operatori ekonomik duhet të disponojë kontratë bashkëpunimi me një laborator të akredituar në fushën e testimeve të materialeve të ndërtimit në përputhje me S SH ISO/IEC 17025:2006 e vërtetuar kjo me certifikatat e akreditimit nga organizma akreditues, konkretisht në testet e mëposhtme:

- *Përcaktimi i forcës në shtypje e mostrave të testimit;*
- *Provat pa shkatërrimin e mostrës, përcaktimi i numrit të tërheqjes;*
- *Metodika e kryerjes së provave pa shkatërrim të betonit;*
- *Përcaktimi i shpejtësisë së impulsit ultrasonik;*
- *Përcaktimi i karakteristikave të boshllëqeve të mostrave bituminoze;*
- *Përcaktimi i trashësisë së një shtrese bituminoze;*
- *Matja e temperaturës;*
- *Përcaktimi i modulit të deformimit pjastër statike;*
- *Përcaktimi i modulit të deformimit pjastër dinamike;*

- Metodika e kryerjes së provave pa shkatërrim të shtresave rrugore;
- Metoda e testimit për përcaktimin e deformimeve;
- Karakteristikat e sipërfaqes së rrugës;
- Matja e profilit tërthor dhe gjatësor të ashpërsisë dhe devijimet në drejtimet e valëzimeve gjatësore;
- Llogaritja e indeksit ndërkombëtar të rrjedhshmërisë së rrugës.

Në fakt, vendosja e një kriteri të tillë është diskriminuese dhe jo në përputhje me nevojat e investimit pasi kryerja e testeve laboratorike është një shërbim lehtësisht i aksesueshëm në treg dhe nuk ka asnjë nevojë për disponimin e një kontrate bashkëpunimi. Gjithashtu, vlen të theksohet fakti se kjo kontratë mes palëve është kërkuar për teste produktesh dhe materialesh vlerat dhe zërat përkatës të cilave nuk kanë peshë specifike të konsiderueshme në vlerën totale të preventivit të punimeve. Nga ana tjetër rezulton se nuk është vendosur ndonjë kriter në lidhje me testet për linjat e ujës-jellësit, si testi kryesor që i shërben edhe objektivit të investimit. Nga ana e këtij komisioni rezulton se as nuk është caktuar se cilat janë kërkesat që Autoriteti Kontraktor kërkon të jenë pjesë e kontratës së bashkëpunimit por vetëm kategoritë e testeve për të cilat ky laborator kërkohet të jetë i akredituar. Për rrjedhojë edhe ky kriter nuk është i argumentuar teknikisht dhe ligjërisht.

8. Kriteri:

“Numri dhe lloji i makinerive, pajisjeve në pronësi / qira: Dëshmi për mjetet e pajisjet teknike që ka në dispozicion apo që mund ti vihen në dispozicion operatorit ekonomik për të përmbushur kontratën.

Tabela nr. 7

Nr	Emri i mjetit	Njësi	Sas i	Statusi
1	Kamion vetëshkarkues me kapacitet mbi 20 ton	Copë	6	Në pronësi ose me qira
2	Rimorkiator me kapacitet mbajtës min 20 ton	Copë	2	Në pronësi ose me qira
4	Kamionçina (deri 3.5 ton)	Copë	6	Në pronësi ose me qira
5	Kamion me vinç	Copë	2	Në pronësi ose me qira
6	Autobetoniere	Copë	5	Në pronësi ose me qira
7	Autopompe betoni me lartësi pompimi jo më pak se 25 m	Copë	2	Në pronësi ose me qira
8	Autobot naftë	Copë	1	Në pronësi ose me qira
9	Autobot Uji	Copë	1	Në pronësi ose me qira
10	Fadrome me goma	Copë	1	Në pronësi ose me qira
11	Mini fadrome (bobcat)	Copë	1	Në pronësi ose me qira
12	Eskavator me goma	Copë	1	Në pronësi ose me qira
13	Greider	Copë	1	Në pronësi ose me qira
14	Eskavator me zinxhir	Copë	6	Në pronësi ose me qira
15	Eskavator krahegjatë min 18 m	Copë	1	Në pronësi ose me qira
16	Minieskavator	Copë	3	Në pronësi ose me qira
17	Buldozer me fuqi mbi 100 kW dhe peshe jo me pak se 25 T	Copë	2	Në pronësi ose me qira
18	Aparate saldimi tubash	Copë	2	Në pronësi ose me qira
19	Aparate saldimi me elektrofuzion	Copë	2	Në pronësi ose me qira
20	Motopompe	Copë	2	Në pronësi ose me qira
21	Pompe stacionare	Copë	1	Në pronësi ose me qira
22	Motosaldatrice	Copë	2	Në pronësi ose me qira
23	GPS	Copë	2	Në pronësi ose me qira
24	Instrument Gjeodezik (Total station)	Copë	1	Në pronësi ose me qira
25	Nivele dixhitale të saktësisë së lartë	Copë	1	Në pronësi ose me qira
27	Kompaktor ngjeshës	Copë	2	Në pronësi ose me qira
28	Sistem wellpoint/ ekuivalent për heqje ujërash	Copë	1	Në pronësi ose me qira
29	Sharrë për prerje asfalti	Copë	2	Në pronësi ose me qira
30	Aparat saldimi tubacionesh HDPE, PVC	Copë	2	Në pronësi ose me qira
31	Kompresor ajri	Copë	1	Në pronësi ose me qira
32	Autobitumatrice	Copë	1	Në pronësi ose me qira
33	Rrul ngjeshës me peshe operative jo me pak se 18 ton.	Copë	2	Në pronësi ose me qira

	<table><tr><td>34</td><td>Rrul vibrues hekur-hekur mbi 9 ton</td><td>Copë</td><td>1</td><td>Në pronësi ose me qira</td></tr><tr><td>35</td><td>Rrul vibrues hekur- hekur asfalti mbi 4 ton</td><td>Copë</td><td>1</td><td>Në pronësi ose me qira</td></tr><tr><td>36</td><td>Rrul vibrues hekur- gome asfalti mbi 8 ton</td><td>Copë</td><td>1</td><td>Në pronësi ose me qira</td></tr><tr><td>37</td><td>Freze asfalti</td><td>Cope</td><td>1</td><td>Në pronësi ose me qira</td></tr><tr><td>38</td><td>Asfaltoshtruese</td><td>Copë</td><td>1</td><td>Në pronësi ose me qira</td></tr><tr><td>40</td><td>Nyje inerte e pajisur leje mjedisore</td><td>Copë</td><td>1</td><td>Në pronësi ose me qira ose kontrate furnizimi</td></tr><tr><td>41</td><td>Fabrike asfalti e pajisur me leje mjedisore</td><td>Copë</td><td>1</td><td>Në pronësi ose me qira ose kontrate furnizimi</td></tr><tr><td>42</td><td>Fabrike betoni e pajisur me leje mjedisore</td><td>Copë</td><td>1</td><td>Në pronësi ose me qira ose kontrate furnizimi</td></tr></table>	34	Rrul vibrues hekur-hekur mbi 9 ton	Copë	1	Në pronësi ose me qira	35	Rrul vibrues hekur- hekur asfalti mbi 4 ton	Copë	1	Në pronësi ose me qira	36	Rrul vibrues hekur- gome asfalti mbi 8 ton	Copë	1	Në pronësi ose me qira	37	Freze asfalti	Cope	1	Në pronësi ose me qira	38	Asfaltoshtruese	Copë	1	Në pronësi ose me qira	40	Nyje inerte e pajisur leje mjedisore	Copë	1	Në pronësi ose me qira ose kontrate furnizimi	41	Fabrike asfalti e pajisur me leje mjedisore	Copë	1	Në pronësi ose me qira ose kontrate furnizimi	42	Fabrike betoni e pajisur me leje mjedisore	Copë	1	Në pronësi ose me qira ose kontrate furnizimi
34	Rrul vibrues hekur-hekur mbi 9 ton	Copë	1	Në pronësi ose me qira																																					
35	Rrul vibrues hekur- hekur asfalti mbi 4 ton	Copë	1	Në pronësi ose me qira																																					
36	Rrul vibrues hekur- gome asfalti mbi 8 ton	Copë	1	Në pronësi ose me qira																																					
37	Freze asfalti	Cope	1	Në pronësi ose me qira																																					
38	Asfaltoshtruese	Copë	1	Në pronësi ose me qira																																					
40	Nyje inerte e pajisur leje mjedisore	Copë	1	Në pronësi ose me qira ose kontrate furnizimi																																					
41	Fabrike asfalti e pajisur me leje mjedisore	Copë	1	Në pronësi ose me qira ose kontrate furnizimi																																					
42	Fabrike betoni e pajisur me leje mjedisore	Copë	1	Në pronësi ose me qira ose kontrate furnizimi																																					
	Në fakt sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk rezulton asnjë llogaritje analitike në raport me grafikun e punimeve, kapacitet e mjeteve si dhe normativat përkatëse se prej nga kanë rezultuar numrat e mjeteve (ato që janë më tepër se 1 mjet) por edhe mjete të tilla si Autopompë betoni me lartësi pompimi jo më pak se 25 m, Autobot naftë, Ekskavator krahëgjatë min. 18 m etj. Për sa më sipër këto kërkesa rezultojnë të paargumentuara, diskriminuese dhe jo në përputhje me domosdoshmëritë që paraqet realizimi i këtij investimi.																																								
Kriteri:	Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar: Neni 1, “Objekti dhe qëllimi” Neni 2, “Parimet e përzgjedhjes” Neni 20, “Mosdiskriminimi” VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ndryshuar: Neni 26, “Kontratat për punë publike” Neni 61, “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit” Rregullore e UKV SHA.																																								
Ndikimi:	Vendosja e kriterëve jo në përputhje me nevojat e investimit ndikon në konkurrencën e lirë e të ndershme si dhe nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencës dhe ekonomikitet të fondeve të UKV SHA.																																								
Ndikimi:	Përdorim pa efektivitet, efijencë dhe ekonomikitet i fondeve në vlerën 207,270,868 lekë për buxhetin e UKV SHA.																																								
Shkaku	Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të NJP si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.																																								
Rëndësia:	E lartë.																																								
Rekomandimi:	Nga ana e UKV SHA të merren masa për vendosjen në procedurat e prokurimit të kriterëve në raport me nevojat e investimit me qëllim krijimin e kushteve të përshtatshme për një konkurrencë të lirë e të ndershme si dhe shmangien e përdorimit të fondeve pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomikitet si siç është ai si më sipër në rastin e vlerës prej 207,270,868 lekë pa TVSH.																																								

26. Titulli i gjetjes:	Kualifikim dhe shpallje fitues e OE me mangësi në dokumentacion dhe marrje në dorëzim e mallrave jo në përputhje me specifikimet e kontratës.
Situata:	Për sa i takon dokumentacionit të fituesit rezulton se ky bashkim operatorësh është krijuar përmes kontratës së bashkëpunimit me nr. 226 rep., 107 kol., datë 05.02.2021 mes A. K. dhe L. përkatësisht në raportin 45 % dhe 55 % dhe të përfaqësuar me prokurën nr. 227, rep., 108 kol., datë 05.02.2021 nga shoqëria A. K.. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se BOE i shpallur fitues nuk plotëson kriteret si më poshtë:

1. Kriteri:

“Për të provuar se ka përvojën e duhur, Operatori Ekonomik duhet të dëshmojë se ka të punësuar mesatarisht të paktën 160 (njëqind e gjashtëdhjetë) punonjës, për periudhën (Qershor 2020 - Nëntor 2020), llogaritur mbi bazën e kohës së plotë të punës, të dëshmuar me:

- *Vërtetim të lëshuar nga administrata tatimore për periudhën e kërkuar.*
- *Formularët E-SIG 025 të konfirmuara nga organet përkatëse me nënshkrim elektronik”.*

Në fakt sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE rezulton se OE A. K. ka 174 të punësuar nga 72 që nevojiten sipas përqindjes së marrë përsipër kurse OE L. nuk ka mesatarisht 88 të punësuar që i takojnë sipas marrëveshjes së bashkëpunimit.

2. Kriteri:

“Operatori ekonomik ofertues duhet të jetë i pajisur me licencat e lëshuara nga QKB si me poshtë:

- *Licencë për grumbullim, transportim dhe riciklimin e mbetjeve jo të rrezikshme (m inert),kodi III .2.B.*

Në lidhje me këtë kriter rezulton se Leja mjedisore me nr. LN-6793 – 02 – 2019 ‘Licencë për grumbullim, transportim dhe riciklimin e mbetjeve jo të rrezikshme (mbetje inerte),kodi III .2.B’, e lëshuar sipas Aktit të miratimit me nr. 2119 prot., datë 28.02.2019 të Agjencisë Kombëtare të Mjedisit ka cilësuar si vend të kryerjes së veprimtarisë Sheq i Madh, Fier. Në kushte të tilla ky OE duhet të ishte s’kualifikuar pasi nuk disponon licencë për grumbullim, transportimin dhe riciklimin e mbetjeve jo të rrezikshme në zonën e kryerjes së aktivitetit të ndërtimit.

3. Kriteri:

“Operatori ekonomik duhet të ketë 3 (tre) ekspert për hartimin e raporteve të VNM-së për të kryer auditimin mjedisor, për hartimin e ekspertizave për problemet mjedisore dhe të thirret si ekspert për të vlerësuar një raport VNM apo rezultatet e auditimit, të shoqëruar me certifikatën e lëshuar nga autoriteti kompetent në bazë të VKM –së nr. 122, datë 17.02.2011, i ndryshuar.

-Për punonjësit e mësipërm (në pikat 5,6,7) të paraqitet kontratë noteriale pune, certifikata e kualifikimi dhe të figurojnë në listë pagesat e shoqërisë për periudhën (Qershor 2020 - Nëntor 2020).

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion e punësuar A. C. në listë pagesa rezulton e paguar me kodin 2134.06, kod ky i cili referuar Vendimit nr. 514, datë 20.9.2017 “Për miratimin e listës kombëtare të profesioneve (LKP), të rishikuar”, i takon profesionit Menaxher Mjedisori. Gjithashtu B.S. figuron me kodin 2134.05 që i takon profesionit Inxhinier Agromjedisori. Në kushte të tilla ky BOE nuk përmbush kriterin në lidhje me stafin e kërkuar sipas të cilit është kërkuar që eksperti të figurojë në listë pagesa.

4. Kriteri:

Sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE rezulton se oferta e BOE A. K. & L. nuk është shoqëruar me analizat teknike për çdo zë punimi ndërtimor, sipas formatit të unifikuar dhe programit të miratuar dhe metodologjisë së përcaktuar në kreun I të Udhëzimit nr. 2, datë 8.5.2003 të Këshillit të Ministrave, si dhe VKM nr. 514, datë 15.8.2007 “Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Vendim nr. 664, datë 26.9.2012 “Për disa ndryshime dhe shtesa në Vendimin nr. 514, datë 15.8.2007 të Këshillit të Ministrave ‘Për informatizimin e llogaritjes së kostos

	dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit’’, pika 10 <u>ku përcaktohet se:</u> Të gjitha subjektet, private apo publike, që kryejnë veprimtari në fushën e tregtimit të materialeve apo të produkteve të ndërtimit ose në fushën e ndërtimit e që marrin pjesë në tenderë publike, detyrohen të paraqesin analizat teknike për çmimet e ofertave të tyre për çdo zë punimi ndërtimor, sipas formatit të unifikuar dhe programit të miratuar dhe metodologjisë së përcaktuar në kreun I të udhëzimit nr. 2, datë 8.5.2003 të Këshillit të Ministrave’’. Gjithashtu, kjo mangësi nuk është evidentuar as nga ana e KVO, veprim ky i cili bie ndesh me pikën 11 të VKM si më sipër <u>ku përcaktohet se:</u> “Të gjitha institucionet shtetërore, që kryejnë prokurime të punimeve të ndërtimit me fonde publike, nga Buxheti i Shtetit apo nga donatorë të huaj, detyrohen të kontrollojnë çmimet për zërat e punës, të ofertave të paraqitura në tender, me çmimet e bazuara në manualin e çmimeve të ndërtimit dhe në analizat teknike të këtyre çmimeve. Në rastin kur zëri i punës nuk figuron në manual, institucioni u kërkon subjekteve ofertuese të paraqesin analizën teknike, bazuar në metodologjinë e përcaktuar në udhëzimin nr. 2, datë 8.5.2003 të Këshillit të Ministrave dhe të paraqitur me formatin e unifikuar. ...”. Për rrjedhojë është favorizuar padrejtësisht BOE A. K. & L. përmes kualifikimit dhe shpalljes fitues edhe pse me mangësi në dokumentacion dhe në drejtim të plotësimit të kriterëve si më sipër. Përveç sa më sipër, rezulton se nga ana e BOE A. K. & L. janë vënë në dispozicion mjete dhe staf teknik (të deklaruar si të dedikuar ekskluzivisht për këtë kontratë) të cilët rezultojnë të angazhuar edhe në kontrata të tjera paralele duke qenë kështu në kushtet e deklaramit të rremë me qëllim kualifikimi. Si konkluzion nga sa më sipër rezulton se është favorizuar padrejtësisht BOE A. K. & L. përmes kualifikimit dhe shpalljes fitues edhe pse me mangësi në dokumentacion dhe në drejtim të plotësimit të kriterëve si më sipër.
Kriteri:	Ligji nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”, Titulli IV <u>Parimi i detyrimit të besnikërisë</u>, neni 14, pika 1 neni 163, pika 1. Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar: Neni 1, “Objekti dhe qëllimi” Neni 46, “Kualifikimi i Ofertuesve” Neni 53, “Shqyrtimi i Ofertave” VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ndryshuar, Neni 66, “Kualifikimi i ofertuesve”. Rregullore e UKV SHA.
Ndikimi:	Kualifikimi dhe shpallja fitues e Operatorëve Ekonomikë të cilët nuk përmbushin kriteret e vendosura për kualifikim nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet të fondeve të UKV SHA.
Shkaku	Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të KVO si dhe mungesa e kontroleve nga niveli drejtues i institucionit.
Rëndësia:	E lartë.
Rekomandimi:	Nga ana e UKV SHA të merren masa për kualifikimin e operatorëve të cilët përmbushin plotësisht dhe saktësisht kriteret e vendosura me qëllim

shmangien e përdorimit pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomikitet të fondeve.

Në lidhje me zbatimin e punimeve:

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion për këtë kontratë rezulton se nga ana e BOE janë dorëzuar 4 situacione pjesore si më poshtë:

Situacioni	Periudha	Vlera (lekë me TVSH)	Statusi
Nr. 1	Prill – Korrik	15,232,959	Likuiduar
Nr. 2	Korrik – Tetor	19,005,300	Likuiduar
Nr. 3	Tetor – Dhjetor	19,749,101	Likuiduar
Nr. 4	Dhjetor – Prill	34,297,071	Pa likuiduar

Sipas verifikimit në terren të punimeve rezulton se ecuria e volumeve është në masën rreth 50-60 % e vlerës së kontratës kurse vlera e punimeve të situacionuara është në masën 36 % e vlerës së kontratës, ose shuma prej 88,284,430 lekë me TVSH. Nga këto rezulton deri aktualisht e likuiduar shuma prej 53,987,359 lekë me TVSH, ose në masën 22 % e vlerës së kontratës.

Nga verifikimi në terren në prezencë të përfaqësuesve të KLSH, përfaqësuesve të AK si dhe mbikëqyrësit të punimeve u konstatua se nga ana e sipërmarrësit të punimeve aktualisht nuk është duke u punuar edhe pse nga ana e AK është kërkuar shtyrje e afatit të përfundimit të punimeve dhe kjo kërkesë është miratuar nga ana e AK duke miratuar, sipas aktit nr. 727 prot., datë 31.03.2022 shtyrjen e afatit të datës së përfundimit të punimeve deri me datë 30.09.2022, ose gati 2 javë nga data e përfundimit të afatit të punës audituese në terren.

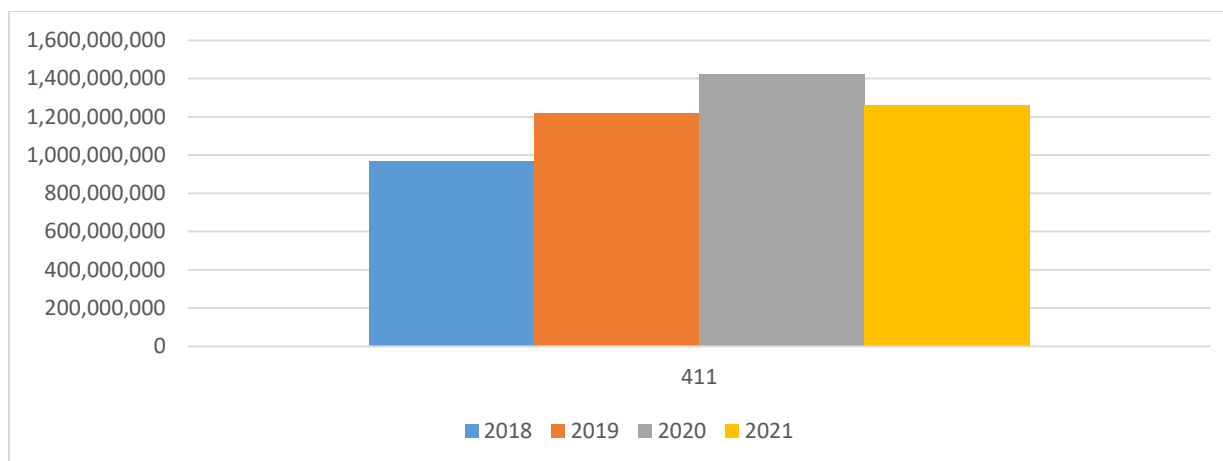
Gjithashtu, sipas verifikimit në terren të kryer në prezencë të palëve si më sipër u konstatuan disa sasi diferencash në volume pune të likuiduara por të pakryera në fakt në zëra si p.sh. punime për transportin e dheut, punime për hedhjen, rrafshimin dhe mbushjen e dheut me krahë, mbushjen me material të gërmuar më parë, gërmimin e kryer me krahë, punimet për kryerjen e hidroizolimit me emulsion me dy duar bitum, punime për shtresë stabilizanti etj. nënshtresën e zhavorrit, etj. Pavarësisht kësaj, për shkak të ecurisë së punimeve në fakt përtej atyre të situacionuara deri aktualisht, verifikimi, identifikimi dhe vlerësimi i plotë i punimeve nuk është kryer me qëllim certifikimin e tyre deri në situacionin të miratuar nga palët në auditimin pasardhës.

III.2.3. Vlerësime mbi mënyrën e përdorimit të fondeve, aftësinë paguese të subjektit dhe mënyrën e likuidimit të kreditorëve

Ujësjetllës Kanalizime Vlorë sh.a., bazuar në dokumentacionin vënë në dispozicion grupit të auditimit dhe analizimin e tyre, ndër vite ka krijuar gjendje të llogarisë 401 (të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit) të detajuar si më poshtë:

(në lekë)

	2018	2019	2020	2021
Llogaria 401 Të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit	969,000,543	1,219,434,829	1,424,807,589	1,262,456,739



Për vitin 2021 jepet analiza e detajuar e llogarisë 401 (të pagueshme për aktivitetin e shfrytëzimit) sipas Bilancit të vitit 2021:

KOD	PERSHKRIM	Gjendje 31.12.2018	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2020	Gjendje 31.12.2021
152	V. SHPK -2018	1,792,540		118,540.44	118,540
164	A. S.S GRUP SHPK	12,603,200	23,111,575		39,455,736
AMU.	A. SHPK			17,984,160.00	7,056,054
F 183.	K. SHPK			487,200.00	369,600
F 224.	A. S. SHPK PATOS FIER			23,636,010.32	23,636,010
F001.	Shoq A3		6,270,000	900,000.00	5,150,400
F002.	F. Shpk	2,130,699	21,041,882	3,005,485.33	3,198,171
F003.	M.Shpk		102,349	102,348.73	102,349
F0087.	DSHP Vlore			1,000.00	1,000
F01014.	S.S. SHPK		17,028,132	16,767,964.79	13,007,827
F0105.	J. U.	478,800			(17,982)
F0107.	A. H.	2,041,059	4,232,700	2,399,185.23	1,230
F0108.	S. shpk	212,160	212,160	212,160.00	212,160
F01120.	A C. shpk		3,219,600	10,800.00	10,800
F01123.	A. B.				84,000
F01128.	K. shpk Tirane			104,700.00	104,700
F01148.	A. TV	20,000	20,000	20,000.00	20,000
F01150.	Te ndryshem		134,599	3,188,927.1	195,551
F0119.	FURNITORE TE MBARTUR NOVOSELE	286,398		286,398.20	286,398
F012.	J. sha	159,782	159,782	159,781.73	159,782
F013.	Z.M.	82,798		16,546.00	99,102
F0130.	A. B. U.	394,424	3,128,359	3,120,117.00	3,120,118
F017.	S. 2		218,069	553,568.47	17,303
F020.	CEZ Shperndarje	572,104,795	738,872,589	866,760,420.42	1,014,704,930
F0201.	OSHE ORIKUM	62,876,477	62,876,477	62,876,477.19	62,876,477
F0202.	CEZ NOVOSEL	65,174,832	65,174,832	65,174,832.44	65,174,832
F023.	S. E. Shpk	4,424	0		57,973
F025.	N.	75,998	127,775	142,069.08	107,633
F028.	A.	220,420	418,420	219,279.60	211,631
F030.	T. V.	120,000	171,500	211,500.00	227,500
F036.	A.	111,500	3,742	3,741.60	3,742
F037.	P. Sh.	3,742	10,010	18,320.00	57,865
F038.	O.	7,522	475,091	475,091.00	475,091
F040.	T. C.	11,970	99,998	11,970.40	11,970
F044.	Sh.	16,541	11,970	16,540.50	16,541
F050.	E. Q.	16,900	16,541	24,900.00	24,900
F051.	OSHEE ARKAT		24,900		147,951
F052.	S.	60,750	54,142	263,250.00	352,250
F054.	F.GJ.S.GRup		100,000	100,000.00	100,000
F059.	A. 2.	70,860	54,180	54,180.00	54,180
F060.	T. I. shpk	30,660	30,660	30,660.00	30,660
F063.	I.		0	324,298.20	901,985

F074.	A.C.	78,200	514,234		(34,300)
F077.	C. shpk	514,234	10,999	514,234.28	514,234
F087.	B. S.	10,999	14,225	10,999.08	10,999
F091.	A. E.	14,224	100,000	14,230.90	25,188
F160.	B. Shpk				72,000
F201.	U. S. Shpk			538,380.00	538,380
F203.	F X shpk	39,480			213,120
F218.	O. T. V.				40,000
F220.	B. Sh.				1,365,113
F222.	F. SHPK				1,798,800
F228.	N. 2. SHPK				4,416,918
F230.	N. C.				126,120
K232.	N. V.				318,840
K233.	M. 2k				4,405,575
					1,255,737,949
F238.	G. 2 SHPK				2,476,437
F 155.	A. C. shpk				4,242,353
					6,718,790
					1,262,456,739

Nga analizimi i mbi likuidimin e kreditorëve të mësipërm nuk gjendet ndonjë praktikë mbi mënyrën e likuidimit të tyre, respektimi të një rradhe ose përdorimit të metodave ku të garantohet që të gjithë kreditorët të paguhen në kohë dhe në rastet kur kreditorët nuk janë paguar apo në rast ankesash për mospagesë nga kreditorët, ti shpjegohen rrethanat me arsyetimin përkatës, gjë që ka sjell kreditorë të mbartur ndër vite dhe të palikujduar.

Në listën e mëposhtme janë të listuara kreditorët të mbartur që nga viti 2018 dhe 2019 që nuk janë likuiduar deri ne 31.12.2021:

KOD	PERSHKRIM	Gjendje 31.12.2018	Gjendje 31.12.2019	Gjendje 31.12.2020	Gjendje 31.12.2021
152	v. SHPK -2018	1,792,540		118,540.44	118,540
164	A. S. S G SHPK	12,603,200	23,111,575		39,455,736
F001.	Shoq A3		6,270,000	900,000.00	5,150,400
F002.	F. Shpk	2,130,699	21,041,882	3,005,485.33	3,198,171
F003.	M. Shpk		102,349	102,348.73	102,349
F01014.	S. S. SHPK		17,028,132	16,767,964.79	13,007,827
F0105.	J. U.	478,800			(17,982)
F0107.	A. H.	2,041,059	4,232,700	2,399,185.23	1,230
F0108.	S. shpk	212,160	212,160	212,160.00	212,160
F01120.	A C. shpk		3,219,600	10,800.00	10,800
F01148.	A. T	20,000	20,000	20,000.00	20,000
F01150.	Te ndryshem		134,599	3,188,927.1	195,551
F0119.	FURNITORE TE MBARTUR NOVOSELE	286,398		286,398.20	286,398
F012.	J sha	159,782	159,782	159,781.73	159,782
F013.	Z.M.	82,798		16,546.00	99,102
F0130.	Agjensia e Basenit Ujor	394,424	3,128,359	3,120,117.00	3,120,118
F017.	S. 2.		218,069	553,568.47	17,303
F020.	CEZ Shperndarje	572,104,795	738,872,589	866,760,420.42	1,014,704,930
F0201.	OSHE ORIKUM	62,876,477	62,876,477	62,876,477.19	62,876,477
F0202.	CEZ NOVOSEL	65,174,832	65,174,832	65,174,832.44	65,174,832
F023.	S. E. shpk	4,424	0		57,973
F025.	N.	75,998	127,775	142,069.08	107,633
F028.	A.	220,420	418,420	219,279.60	211,631
F030.	T.V.	120,000	171,500	211,500.00	227,500
F036.	A.	111,500	3,742	3,741.60	3,742
F037.	P. SH.	3,742	10,010	18,320.00	57,865
F038.	O	7,522	475,091	475,091.00	475,091
F040.	T. C.	11,970	99,998	11,970.40	11,970
F044.	SH.	16,541	11,970	16,540.50	16,541
F050.	E. Q.	16,900	16,541	24,900.00	24,900
F051.	OSHEE ARKAT		24,900		147,951
F052.	SHUKALB	60,750	54,142	263,250.00	352,250
F054.	F.GJ.S.GRup		100,000	100,000.00	100,000
F059.	A. 2.	70,860	54,180	54,180.00	54,180
F060.	T. I. shpk	30,660	30,660	30,660.00	30,660

F063.	i		0	324,298.20	901,985
F074.	A	78,200	514,234		(34,300)
F077.	C shpk	514,234	10,999	514,234.28	514,234
F087.	B. S.	10,999	14,225	10,999.08	10,999
F091.	A. E.	14,224	100,000	14,230.90	25,188
F203.	F. X shpk	39,480			213,120
Total					1,211,404,837

Disa nga kreditorët të cilët nuk janë likuiduar ose janë likuiduar vite me vonësë:

A. S. sh.p.k

Objekti i Blerjes	Te dhënat e faturës	Vlera	Vlera e likuidimit	Likuidimi
Rikonstruksion I Linjës se Ujësllësit Vlore Ujera te Bardha dhe te Zeza Kontrata Nr 146 date 31/01/2018 Vlera 24 067 405 leke me TVSH	Nr 475 date 01/11/2019	24,067,405	5,000,000	U. bank '08/03/2022
			1,000,000	U. bank 06/04/2022
			1,000,000	U. bank 11/05/2022
Total kontrate		24,067,405	7,000,000	Diference per tu likuiduar

O.E. A. S. ka lidhur një kontratë nr. 146 Prot., datë 31.01.2018 me A.K. UK Vlorë sh.a. dhe me datë 01.11.2019 ka dërguar faturën nr. 475 e cila mban vlerën 24,067,405 lekë, ku nga kjo vlerë është likuiduar vetëm 7,000,000 lekë dhe diferenca prej 17,067,405 lekë mbetet për tu likuiduar.

M. O.

Objekti i Blerjes	Te dhënat e faturës	Vlera	Vlera e likuidimit	Likuidimi
Blerje materiale kancelarie dhe bojëra	10534 date 24/07/2018	263,954	5,184	U. bank date 28/12/2018
Viti 2018	10542 date 24/07/2018	5,184	263,958	U. bank date 28/12/2018
Kontrata nr 679 date 06/07/2018	10583 date 07/08/2018	336,006	336,006	U. bank date 28/12/2018
Vlera e kontrates 3 554 952 leke me tvsh	10732 date 26/09/2018	347,640	347,640	U. bank date 28/12/2018
	10980 date 15/11/2018	1,443,732	1,475,192	date 23/10/2019 bkt bank
	11083 date 11/12/2018	15,732	39,600	date 23/10/2019 bkt bank
	11114 date 19/12/2018	15,732	24,750	date 23/10/2019 bkt bank
	11262 date 31/01/2019	39,600	375,900	date 23/10/2019 bkt bank
	11346 , DT 25.2.2019	24,750	54,122	date 23/10/2019 bkt bank
	11294 ,DT 11.2.2019	54,122	23,602	date 23/10/2019 bkt bank
	11295, DT 11.2.2019	375,900	19,800	date 23/10/2019 bkt bank
	11311, DT 14.2.2019	23,602	6,060	date 23/10/2019 bkt bank
	11395 MARS 2019	19,800	7,866	date 23/10/2019 bkt bank
	11484 dt 29/03/2019	6,060	40,866	date 23/10/2019 bkt bank
	11499, DT 2.4.2019	7,866	61,260	date 23/10/2019 bkt bank
	11691 dt 23/05/2019	40,866	25,200	date 23/10/2019 bkt bank
	11718 dt 31/05/2019	61,260	12,000	date 23/10/2019 bkt bank
	11730 dt 03/06/2019	25,200	426,530	date 23/10/2019 bkt bank
	11774 DT 14/06/2019	12,000		
	11830 dt 04/07/2019	432,878		
Total kontrate		3,551,885	3,545,536	

O.E. M. O. ka lidhur një kontratë nr. 679 Prot., datë 06.07.2018 me A.K. UK Vlorë sh.a. ku ka dërguar faturat me vlerë totale 3,551,885 lekë dhe është likuiduar në vlerën 3,545,536 lekë dhe diferenca prej 6,349 lekë mbetet për tu likuiduar.

S 2. shpk

Objekti i Blerjes	Te dhënat e faturës	Vlera	Vlera e likuidimit	Likuidimi
Furnizim vendosje e dy pompave te stacioneve KUZ dhe një pompe dozimi viti 2018	Nr 10 date 20/12/2018	1,595,160	1,515,402	I. bank 28/12/2020
			79,758	C. bank 28/09/2021
Kontrata Nr 1049 date 04/09/2018				
Vlera 1 595 160 leke me TVSH				
Total kontrate		1,595,160	1,595,160	

O.E S. 2000 shpk ka lidhur kontratë me A.K. UK Vlorë sh.a. me nr. 1049 Prot., datë 04.09.2018 dhe ka dërguar faturë nr.10 datë 20.12.2018 mbi shërbimin e përfunduar, dhe likuidimi i Operatorit në fjalë është kryer 3 (tre) vite me vonësë që mban datën 28.09.2021.

F. G. shpk

Objekti i Blerjes	Te dhënat e faturës	Vlera	Vlera e likuidimit	Likuidimi
Blerje matesa uji 2018	Nr 09 date 02/11/2018	785,040	5,000,000	29/12/20 bkt
Kontrata nr 1036 date 26/10/2018	Nr 18 date 24/12/2018	19,248,960	3,000,000	26/02/21 bkt
Vlera 20 034 000 leke me tvsh			4,000,000	19/05/21 I.
			3,000,000	31/05/21 bkt
			5,034,000	10/06/21 C.
Total kontrate		20,034,000	20,034,000	

O.E F. G. shpk ka lidhur kontratë me A.K. UK Vlorë sh.a. me nr. 1036 Prot., datë 26.10.2018 dhe ka dërguar faturë nr.09 datë 02.11.2018 dhe faturën nr. 18 datë 24.12.2018 mbi shërbimin e përfunduar, dhe likuidimi i Operatorit në fjalë është kryer 3 (tre) vite me vonesë që mban datën 10.06.2021.

Ekzistojnë problematika në shumë raste ku fatura të viteve paraardhëse likuidohen me vonesë ose nuk janë likuiduar ende duke i dhënë përparësi faturave të marra së fundmi ose në rastet e ndryshimit të titullarëve, faturat e akumuluar deri në atë moment dhe të palikuiduara mbetin të tilla.

UK Vlorë sh.a. që prej vitit 2013 është huamarrëse kredie, kredi që përkon me kontratën që është lidhur midis Ministrisë së Financave dhe financuesit ING-Hollandë për projektin me objekt "Rehabilitimi i Infrastrukturës Ujore të Vlorës" me një vlerë kryesore prej 12,762,153.75 EUR". Vlera e kredisë për 12,762,153.75 EUR e cila rivlerësohet në monedhën vendase lekë me kursin e këmbimit në 31 dhjetor dhe pasqyrohet në librat kontabël.

Interesat e papaguara deri më 31/12/2021 janë në vlerën 1,234,841.80 EUR, të cilat janë të kontabilizuar për çdo vit me kursin e këmbimit të datës. Vlera e interesit të kredisë është përfshirë në rezultatin financiar të çdo viti kontabël dhe është njohur si detyrim i papaguar.

Problematika tjetër qëndron në gjendjen e debitorëve ndaj shoqërisë UK Vlorë sh.a., si më poshtë:

NR	Lloji i Debitorëve	GJENDJE DEBITORE 31.12.2018	GJENDJE DEBITORE 31.12.2019	GJENDJE DEBITORE 31.12.2021	GJENDJE DEBITORE 31.12.2021
	SHUMA FAMILJE	866,376,017	889,878,949	951,014,033	995,380,330
	SHUMA PRIVAT	125,026,382	117,578,603	127,901,204	137,648,913
	SHUMA BUXHET	11,343,102	15,987,971	17,206,634	20,295,181
	TOTALI	1,002,745,501	1,023,445,523	1,096,121,871	1,153,324,424
	LIDHJE KONTRATE	1,034,875	1,034,875	1,034,875	1,358,875
	CAKTIVIZIM	31	31	31	31
	TOTALI	1,003,780,407	1,024,480,429	1,097,156,777	1,154,683,330

Nga analizimi i gjendjes debitorë në vite, vihet re rritje e gjendjes debitorë në vite duke mos marrë asnjë masë mbi arkëtimin e tyre.

27.Titulli i gjetjes:	Rritje në numër dhe në vlerë të kreditorëve
Situata:	Nga analizimi i mbi likuidimin e kreditorëve të mësipërm nuk gjendet ndonjë praktikë mbi mënyrën e likuidimit të tyre, respektimi të një rradhe ose përdorimit të metodave ku të garantohet që të gjithë kreditorët të paguhet në kohë dhe në rastet kur kreditorët nuk janë paguar apo në rast ankesash për mospagesë nga kreditorët, ti shpjegohen rrethanat me arsyetimin përkatës, gjë që ka sjell kreditorë të mbartur ndër vite dhe të palikuiduar. Totali i kreditorëve të krijuar është 1,262,456,739 lekë pa tvsh.
Kriteri:	
Ndikimi/Efekti:	Detyrime të mbartura të cilat përbëjnë risk për funksionimin e Shoqërisë.
Shkaku:	Shpenzimet e larta dhe rritja e debitorëve nga mos arkëtimi i faturave.

Rëndësia:	E Lartë.
Rekomandimi:	UK Vlorë sh.a. të marrë masat si dhe të gjejë mënyrën mbi zvogëlimin e vlerës së kreditorëve dhe të arrijë të likujdijë detyrimet dhe kamatëvonesat e krijuara nga ana e Shoqërisë.

II.2.4. Të tjera të dala gjatë auditimit

Për vitet 2018-2021, Shoqëria Ujësjetllës Kanalizime Vlorë në total ka zhvilluar 97 procedura prokurimi me vlera të vogla të publikuara në sistemin e prokurimit elektronik të APP-së me fond limit në vlerën 39,914,183 lekë pa tvsh dhe realizim me vlerë kontrate 35,030,637 lekë pa tvsh, me një diferencë mosrealizimi të fondit limit në vlerën 4,883,546 lekë pa tvsh. Nga të cilat me zgjedhje janë audituar në total 47 procedura prokurimi me vlera të vogla me fond limit në vlerën 23,904,893 lekë pa tvsh dhe realizim me vlerë kontrate 21,465,036 lekë ose në masën 59.8% të totalit të vlerës së fondit limit konkretisht si më poshtë:

Lekë

Procedurat e prokurimit me vlera të vogla për vitet 2018-2021								
Nr.	Viti	Të dhënat sipas regjistrimit të prokurimeve			Të dhënat e audituara			
		Numri i procedurave të realizuara	Fondi limit	Realizimi në vlerë kontrate	Numri i procedurave	Fondi limit	Realizimi në vlerë kontrate	Në % i vlerës së fondit limit
1	2018	32	10,197,119	7,935,811	13	6,070,180	5,196,780	59.5%
2	2019	23	10,978,747	10,828,666	13	6,624,412	6,606,666	60.3%
3	2020	23	9,373,662	8,470,960	12	6,378,802	5,702,990	68%
4	2021	19	9,364,655	7,795,200	9	4,831,499	3,958,600	51.5%
Totali		97	39,914,183	35,030,637	47	23,904,893	21,465,036	59.8%

Burimi i të dhënave: Regjistri i realizimeve i procedurave të prokurimit për vitet 2018-2021.

28. Titulli i gjetjes:	Likuidimi i procedurave të prokurimit me vlera të vogla pa dokumentacionin e plotë justifikues.
Situata:	Nga auditimi i procedurave të prokurimit me vlera të vogla për vitet 2018-2021 konstatohet se, në 2 raste likuidimi i tyre është kryer pa dokumentacionin e plotë justifikues konkretisht: 1. “Dreke festive me rastin e 8 marsit” viti 2018, me fond limit 100,000 lekë pa tvsh ku është shpallur fitues më datë 07.03.2018, OE “A. T. V.” me fond limit 97,000 lekë pa tvsh i cili ka lëshuar faturën tatimore nr. 74, datë 18.03.2018, në shumën 104,760 lekë me tvsh likuiduar me transaksionin e datës 11.05.2018, në V. Bankë. Likuidimi i kësaj procedure është kryer pa dokumentacionin e plotë justifikues pasi në mbështetje të faturës tatimore nuk ndodhet lista emërore e miratuar nga Administratori i UKV Sh.a për punonjësit të cilët do të marrin pjesë në këtë aktivitet si dhe procesverbali i nënshkruar prej punonjësve të cilët kanë marrë pjesë në këtë aktivitet festiv. 2. “Aktivitet festiv me rastin e 8 marsit” viti 2019, me fond limit 200,000 lekë pa tvsh ku është shpallur fitues më datë 08.03.2019, OE “A. T. V.” me fond limit 198,000 lekë pa tvsh i cili ka lëshuar faturën tatimore nr. 50, datë 08.03.2019, në shumën 204,336 lekë me tvsh likuiduar me transaksionin e datës 05.07.2019, në I. Bankë. Likuidimi i kësaj procedure është kryer pa dokumentacionin e plotë justifikues pasi në mbështetje të faturës tatimore nuk ndodhet lista emërore e miratuar nga Administratori i UKV Sh.a për punonjësit të cilët do të marrin pjesë në

	këtë aktivitet si dhe procesverbali i nënshkruar prej punonjësve të cilët kanë marrë pjesë në këtë aktivitet festiv. Për sa trajtuar më sipër në total vlera prej 309,096 lekë përbën dëm ekonomikë për Buxhetin e Shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Vlorë për arsye se likuidimi i tyre është kryer pa dokumentacionin e plotë justifikues konkretisht procesverbalet e marrjes në dorëzim të shërbimeve sipas procedurave të sipërpërmendura.
Kriteri:	Udhëzimi nr. 30, datë 27.12.2011, “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, pika 35, gërma “b”, ku përcaktohet se: “Regjistrimi i veprimeve ekonomike në librat e kontabilitetit bazohet në dokumentet origjinale që përdoren për këtë qëllin dhe grupohen në: b) Dokumente vërtetues-vërtetojnë kryerjen në fakt, dhe në mënyrën kronologjike, të veprimeve ekonomike. Të tilla janë fletë-hyrjet, faturat, situacionet e shpenzimeve, fletë-daljet, mandat arkëtimet, mandat pagesat, procesverbalet, dhe të tjera akte me natyrë verifikues shpenzimi”.
Ndikimi/Efekti:	Dëm ekonomikë në vlerën 309,096 lekë.
Shkaku:	Kjo situatë vjen si pasojë e mos respektimit të legjislacionit përkatës në fuqi.
Rëndësia:	E lartë.
Rekomandimi:	Nga Administratori i Shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Vlorë të merren të gjitha masat e duhura ligjore për arkëtimin e vlerës prej 309,096 lekë, nga personat të cilët kanë shkaktuar këtë dëm ekonomikë ndaj buxhetit të Shoqërisë. Për këtë të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjyqimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit.

29. Titulli i gjetjes:	Likuidimi i procedurave të prokurimit me vlera të vogla pa dokumentacionin e plotë justifikues.
Situata:	Nga auditimi i procedurave të prokurimit me vlera të vogla për vitet 2018-2021 konstatohet se, në 1 rast likuidimi i tyre është kryer pa dokumentacionin e plotë justifikues konkretisht: 1. “Kryerje shërbimi për Avolxhim elektromotorësh, për nevoja të Sh.a UK Vlorë” viti 2019, me fond limit 780,000 lekë pa tvsh ku është shpallur fitues më datë 06.01.2020, OE “E-7” me fond limit 672,000 lekë pa tvsh i cili ka lëshuar faturën tatimore nr. 49, datë 10.01.2020, në shumën 806,400 lekë me tvsh likuiduar me transaksionin e datës 07.08.2020, në U. Bank. Likuidimi i kësaj procedure është kryer pa dokumentacionin e plotë justifikues pasi në mbështetje të faturës tatimore nuk ndodhet procesverbali i kryerjes dhe marrjes në dorëzim të këtij shërbimi. Për sa trajtuar më sipër në total vlera prej 806,400 lekë përbën dëm ekonomikë për Buxhetin e Shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Vlorë për arsye se likuidimi i tyre është kryer pa dokumentacionin e plotë

	justifikues konkretisht procesverbalet e marrjes në dorëzim të shërbimeve sipas procedurave të sipërpërmendura.
Kriteri:	Udhëzimi nr. 30, datë 27.12.2011, “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, pika 35, gërma “b”, ku përcaktohet se: “Regjistrimi i veprimeve ekonomike në librat e kontabilitetit bazohet në dokumentet origjinale që përdoren për këtë qellin dhe grupohen në: b) Dokument vërtetues-vërtetojnë kryerjen në fakt, dhe në mënyrën kronologjike, të veprimeve ekonomike. Të tilla janë fletë-hyrjet, faturat, situacionet e shpenzimeve, fletë-daljet, mandat arkëtimet, mandat pagesat, procesverbalet, dhe të tjera akte me natyrë verifikues shpenzimi”.
Ndikimi/Efekti:	Dëm ekonomikë në vlerën 806,400 lekë.
Shkaku:	Kjo situatë vjen si pasojë e mos respektimit të legjislacionit përkatës në fuqi.
Rëndësia:	E lartë.
Rekomandimi:	Nga Administratori i Shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Vlorë të merren të gjitha masat e duhura ligjore për arkëtimin e vlerës prej 806,400 lekë , nga personat të cilët kanë shkaktuar këtë dëm ekonomikë ndaj buxhetit të Shoqërisë. Për këtë të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjyqimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit.

30. Titulli i gjetjes:	Mungesë e procesverbalit të marrjes në dorëzim të shërbimit.
Situata:	Nga auditimi i procedurave të prokurimit me vlera të vogla për vitet 2018-2021 konstatohet se, në 1 rast likuidimi i tyre është kryer pa dokumentacionin e plotë justifikues, pa procesverbalin e marrjes në dorëzim të shërbimit konkretisht: “Blerje programi për fiskalizimin e faturave dhe integritet me sistemin e B” viti 2021, me fond limit 588,000 lekë pa tvsh ku është shpallur fitues më datë 16.07.2021, OE “B. E.” me fond limit 580,000 lekë pa tvsh i cili ka lëshuar faturën tatimore nr. 2302/2022, datë 27.04.2021, në shumën 580,000 lekë shpenzim i cili deri më datë 16.09.2022, nuk është likuiduar. Ky shërbim është kryer pa dokumentacionin e plotë justifikues pasi në mbështetje të faturës tatimore nuk ndodhet procesverbali i marrjes në dorëzim të këtij shërbimi, veprime këto në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011, “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, pika 35, gërma “b”.
Kriteri:	Udhëzimi nr. 30, datë 27.12.2011, “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, pika 35, gërma “b”, ku përcaktohet se: “Regjistrimi i veprimeve ekonomike në librat e kontabilitetit bazohet në dokumentet origjinale që përdoren për këtë qellin dhe grupohen në: b) Dokument vërtetues-vërtetojnë kryerjen në fakt, dhe në mënyrën kronologjike, të veprimeve ekonomike. Të tilla janë fletë-hyrjet, faturat, situacionet e shpenzimeve, fletë-daljet, mandat arkëtimet, mandat pagesat, procesverbalet, dhe të tjera akte me natyrë verifikues shpenzimi”.

Ndikimi/Efekti:	Risk i lartë mbi mosfunksionimin e shërbimit.
Shkaku:	Kjo situatë vjen si pasojë e mos respektimit të legjislacionit përkatës në fuqi.
Rëndësia:	E lartë.
Rekomandimi:	Nga organet drejtuese të shoqërisë të merren masat e duhura për ngritjen e një grupi pune me specialist të fushës për marrjen në dorëzim të shërbimeve, ndjekjen dhe dokumentimin e vijueshmërisë së tyre.

31. Titulli i gjetjes:	Prokurimi i pajisjeve elektronike (kompjuterë, printera dhe materiale ndihmëse të tyre) të përdorura të përdorura jo në përputhje me dispozitat ligjore në fuqi.
Situata:	Përgjatë viteve 2020 dhe 2021, janë zhvilluar dy procedura prokurimi me vlera të vogla për të cilat objekti i tyre ka qenë blerje e kompjuterëve, printerëve dhe pajisjeve të tjera ndihmëse elektronike konkretisht: 1. “Kompjuterë të përdorur dhe pajisje të tjera për nevojat të Sh.a UKV” viti 2020, me fond limit në shumën 800,000 lekë pa tvsh ku është shpallur fitues më datë 23.07.2020, OE “M.” me fond limit 668,000 lekë pa tvsh i cili ka lëshuar faturën tatimore nr. 86, datë 30.07.2020, në shumën 801,600 lekë me tvsh likuiduar me transaksionin e datës 04.08.2020, në U. Bankë. 2. “Blerje kompjuterë dhe printera për nevojat të Sh.a UK Vlorë” viti 2021, me fond limit në shumën 799,500 lekë pa tvsh ku është shpallur fitues më datë 25.05.2021, OE “M.” me fond limit 746,000 lekë pa tvsh i cili ka lëshuar faturën tatimore nr. 93/2021, datë 31.05.2021, në shumën 895,200 lekë me tvsh likuiduar me transaksionin e datës 16.11.2021, në R. Bankë. Bazuar në Ligjin nr. 8438, datë 28.12.1998, “Për tatimin mbi të ardhurat” i ndryshuar, neni 25, pika 5, gërma “c”, përcaktohet se: “Dy kategoritë e mëposhtme të aktiveve amortizohen me metodën e vlerës së mbetur, në bazë të një sistemi grupimi, me përqindje si më poshtë: a) Kompjuterë, sisteme informacioni, produkte “Software” dhe pajisje të ruajtjes së të dhënave me 25%”. Referuar dispozitave ligjore të sipërpërmendura nga UKV Sh.a nuk mund të zhvillohen procedura prokurimi për blerjen e pajisjeve elektronike (kompjuterë, printera dhe materiale ndihmëse të tyre) të cilat i përkasin llogarisë “Inventar ekonomik” duke marrë në konsideratë që norma e amortizimit të tyre është e lartë 25% në vit mbi vlerën e mbetur. Për sa trajtuar më sipër, vlera totale prej 1,696,800 lekë për Buxhetin e Shoqërisë Ujësjellës Kanalizime Vlorë përbën efekt negativ në menaxhimin me ekonomikitet, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike.
Kriteri:	Ligjit nr. 8438, datë 28.12.1998, “Për tatimin mbi të ardhurat i ndryshuar”, neni 25, pika 5, gërma “c”, ku përcaktohet se: “Dy kategoritë e mëposhtme të aktiveve amortizohen me metodën e vlerës së mbetur, në bazë të një sistemi grupimi, me përqindje si më poshtë:

	a) Kompjuterë, sisteme informacioni, produkte “Software” dhe pajisje të ruajtjes së të dhënave me 25%”.
Ndikimi/Efekti:	Efekt negativ financiar në vlerën 1,696,800 lekë pa tvsh.
Shkaku:	Prokurimi i pajisjeve kompjuterike të përdorura.
Rëndësia:	E lartë.
Rekomandimi:	Nga Administratori i Shoqërisë dhe Drejtoria Tregtare të merren masa në të ardhmen për mos zhvillimin e procedurave të prokurimit me objekt pajisje elektronike të përdorura duke marrë në konsideratë faktin që këto mallra kanë normë amortizimi të lartë, me qëllim korrigjimin e kësaj praktike në mënyrë që të parandalohen raste të tilla në të ardhmen.

32. Titulli i gjetjes:	Konsum karburanti për automjetet i cili nuk është në gjendje pune.
Situata:	Referuar auditimit të dy procedurave të prokurimit me vlera të vogla të realizuara përgjatë vitit 2018 me objekt “Sigurimi i mjeteve motorike të UKV Sh.a”, nga grupi i auditimit janë kryer verifikimet përkatëse kartelat e automjeteve, pajisjen me siguracione të mjeteve, inventarin kontabël dhe sasisë e tërhequr të karburantit nga magazina për secilin mjet ku konstatohet se: Me shkresën nr. 69 prot., datë 23.01.2019, është kryer procesi i inventarizimit për mjetet e transportit të UKV Sh.a për vitin 2018. Me shkresën nr. 28 prot., datë 11.01.2019, është përgatitur relacioni për inventarët e vitit 2018, drejtuar Këshillit të Administrimit nga znj. R. A. me detyrë Drejtor Tregtar ku është paraqitur propozimi për nxjerrje jashtë përdorimit për pesë automjete. Me shkresën nr. 789 prot., datë 11.07.2019, me Urdhër të Brendshëm të Administratorit të UKV Sh.a z. D. Xh. është ngritur komisioni për nxjerrjen jashtë përdorimit të materialeve dhe aktiveve afatgjata materiale i përbërë nga znj. A. Xh. kryetare e komisionit dhe anëtarët z. A. B., z. P. Sh., z. E. V., z. M. K., z. A. Gj., z. A. L., znj. E. P., z. D. Z. Me procesverbalin mbi vlerësimin për nxjerrje jashtë përdorimit të vlerave materiale të datës 20.12.2019, të mbajtur nga anëtarët e komisionit të sipërpërmendur, si pjesë e tabelës së këtij procesverbali citohet se, “Shitje me procedurë për pesë mjete të cilat ndodhen jashtë përdorimit” konkretisht për mjetet, Autoveturë (8+1) marka Benz V---C, ATM (furgon) tip ford targa V---C, Mjet Piaggio APE (3RR) e kuqe, mjet teknologjik ekskavator me rrota pneumatike dhe autoveturë (4+1) tip Benz targa V---B e bardhë. Në kushte të tilla janë kryer verifikimet për sasinë e tërhequr të karburantit nga magazina për këto pesë mjete të cilat kanë dalë jashtë përdorimit ku konstatohet se, për mjetin Piaggio APE (3RR) ngjyrë e kuqe e pa targaruar edhe pse bazuar në fletën e inventarit dhe në procesverbalin e datës 20.12.2019, në të cilën ky mjet ka dalë jashtë përdorimit, ka vazhduar të tërhiqet dhe të konsumohet karburant në sasinë 3,597.29 litra në shumën 548,926 lekë deri në muajin prill të vitit 2021. Për sa trajtuar më sipër, vlera totale prej 548,926 lekë

	përbën dëm ekonomikë për Buxhetin e Shoqërisë Ujësjiellës Kanalizime Sh.a Vlorë.
Kriteri:	Ligji nr. 10296, datë 08.07.2010, “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin” i ndryshuar dhe Udhëzimi nr. 30, datë 27.12.2011, “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, pikat 5-10, pikat 35-36.
Ndikimi/Efekti:	Dëm ekonomik në shumën 548,926 lekë.
Shkaku:	Kjo situatë vjen si pasojë e mos respektimit të legjislacionit përkatës në fuqi.
Rëndësia:	E lartë.
Rekomandimi:	Nga Administratori i Shoqërisë Ujësjiellës Kanalizime Vlorë të merren të gjitha masat e duhura ligjore për arkëtimin e vlerës prej 548,926 lekë , nga personat të cilët kanë shkaktuar këtë dëm ekonomikë ndaj buxhetit të Shoqërisë. Për këtë të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjykimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit.

33. Titulli i gjetjes:	Parregullsi në zhvillimin e procedurave të prokurimit me vlera të vogla.
Situata:	Në total për vitet 2018-2021 nga UKV Sh.a janë zhvilluar 97 procedura prokurimi me vlera të vogla me fond limit në vlerën 39,914,183 lekë pa tvsh dhe realizim kontrate në vlerën 35,030,637 lekë pa tvsh me një diferencë mosrealizimi në vlerën 4,883,546 lekë pa tvsh. Me zgjedhje janë audituar në total 47 procedura prokurimi me vlera të vogla me fond limit në vlerën 23,904,893 lekë pa tvsh dhe realizim kontrate në vlerën 21,465,036 lekë pa tvsh ose në masën 59.8% e vlerës së fondit limit ku konstatohet se: -Për vitin 2018 dhe 2019 nga UKV Sh.a nuk disponohet urdhri për ngritjen e komisionit të prokurimeve me vlera të vogla. -Për vitin 2018 dhe 2019 në 2 raste janë shmangur procedurat normale të prokurimit duke copëzuar fondin limit. -Në 2 raste në dosjet e prokurimeve nga UKV Sh.a nuk disponohet urdhri i titullarit për nisjen e procedurës së prokurimit. -Në 19 raste nuk dokumentohet kërkesa nga sektorët përkatës për nevojën e fillimit të procedurës së prokurimit, adresuar personit përgjegjës të prokurimit i cili duhet të administrojë dokumentacionin e çdo procedure prokurimi. -Në 16 raste nuk argumentohet dhe dokumentohet mënyra e përlllogaritjes së fondit limit. -Në 3 raste fondi limit nuk është përlllogaritur nga komisioni i prokurimit me vlera të vogla por nga komisione kryesisht specialist të Zyrës së Financës referuar urdhrave respektiv të Administratorit të UKV Sh.a. -Në 47 raste nuk është nënshkruar deklarata e konfliktit të interesit nga anëtarët e komisionit të prokurimit me vlera të vogla. -Në 30 raste në sistemin e prokurimit publik të APP-së nuk është dërguar ftesa për ofertë pesë operatorëve ekonomikë ndërkohë që

objektin/shërbimin e përcaktuara në këto procedura e ofrojnë edhe operatorë të tjerë.

-Në 37 raste duke u bazuar në klasifikimin përfundimtar në sistemin e prokurimit publik të APP-së për operatorët ekonomikë të cilët janë s'kualifikuar nga ky klasifikim për të vazhduar më tej procedurën, nga komisioni i prokurimit me vlera të vogla nuk janë mbajtur procesverbalet e s'kualifikimit të tyre.

-Në 24 raste duke bazuar në klasifikimin përfundimtar në sistemin e prokurimit publik të APP-së për operatorët ekonomikë të cilët janë kualifikuar për të vazhduar procedurën në klasifikimin përfundimtar nga komisioni i prokurimit me vlera të vogla nuk janë mbajtur procesverbalet e tërheqjes apo s'kualifikimit të tyre.

-Në 16 raste në sistemin e prokurimit publik të APP-së nuk është respektuar afati i njoftimit (24 orë) pra kalimi nga një operatorë ekonomikë tek tjetri në rastet e tërheqjes apo s'kualifikimit të tyre.

-Në 2 raste kur fondi limit ka qenë i njëjtë midis operatorë ekonomikë, nga komisioni i prokurimit me vlera të vogla nuk është zhvilluar procesi i hedhjes së shortit në prani të operatorëve por është njoftuar vetëm njëri prej operatorëve në sistemin e prokurimit publik të APP-së.

-Në 5 raste në dosjet e prokurimeve nuk disponohet të gjitha dokumentacionet e përcaktuara në kriteret e ftesës për ofertë (vërtetime që OE nuk është në proces falimentimi, pagesat mbi detyrimeve të kontributeve për sigurimet shoqërore, deklarata për përmbushjen e specifikimeve teknike, disponueshmërisë e mjeteve të transportit etj.) të cilat përbëjnë skualifikim të operatorëve për mos plotësimin e tyre ndërkohë që nga komisioni i prokurimit me vlera të vogla edhe këto kritere nuk janë përmbushur operatorët janë shpallur fitues.

-Në 13 raste mallrat nuk janë bërë hyrje në institucion brenda afateve të përcaktuara në kriteret e ftesës për ofertë.

-Në 32 raste fatura tatimore nuk është nënshkruar nga të anëtarët e komisionit.

-Në 2 raste bashkëlidhur faturës tatimore dhe fletë-hyrjes së mallrave në magazinë nuk ndodhet procesverbali i marrjes në dorëzim të mallrave.

-Në 25 raste kanë rezultuar vonesa nga UKV Sh.a në likuidimin e faturave tatimore ndaj operatorë ekonomikë duke sjell risk për krijimin e detyrimeve kontraktuale.

-Në 1 rast likuidimi i fature pjesore (siguracion automjeti) është kryer 42 ditë përpara lëshimit të faturës nga operatori ekonomikë.

-Në 4 raste deri më datën 16.09.2022, nuk janë likuiduar ende operatorët ekonomikë duke u krijuar detyrime kontraktuale ndaj tyre.

-Në 2 raste procedura e prokurimit ka mbetur në fazën e shpalljes fitues të operatorit ekonomikë pra nuk ka furnizim të mallrave apo likuidim të tyre. Nga komisioni i prokurimit me vlera të vogla në lidhje me këtë situatë nuk është mbajtur asnjë procesverbal ku të jetë pjesë e dosjes së këtyre procedurave.

	-Në 47 raste dosjet e procedurave të prokurimit me vlera të vogla nuk janë të inventarizuara dhe arkivuara.
Kriteri:	Ligji nr. 48/2014, datë 24.04.2014, “Për pagesat e vonuara në detyrimet kontraktore e tregtare”, neni 7, Norma Tekniko Profesionale dhe Metodologjisë të Shërbimit Arkivor në Republikën e Shqipërisë”, neni 3 dhe neni 29 miratuar nga Drejtoria e Përgjithshme e Arkivave, në zbatim të Ligjit nr. 9154, datë 06.11.2003, “Për arkivat”, VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” i ndryshuar, neni 40, pika 1, pika 3, pika 5, pika 8, neni 59, pika 2 dhe neni 64, pika 2, Udhëzimi nr. 30, datë 27.12.2011, “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, pika 35, gërma “a”, pikat 42-50, Udhëzimi nr. 3, datë 08.01.2018, “Mbi përdorimin e procedurës së prokurimit me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike” i ndryshuar, pika 2, pika 5, pika 6, pika 9, pika 11, pika 12, pika 14, gërma “a” dhe “b”, pika 19 dhe Udhëzimi nr. 5, datë 25.06.2021, “Mbi përdorimin e procedurës me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike”, pika 12 dhe pika 16.
Ndikimi/Efekti:	Risk mbi mosfunksionimin dhe marrjen e duhur të shërbimit .
Shkaku:	Kjo situatë vjen si pasojë e mos respektimit të legjislacionit përkatës në fuqi.
Rëndësia:	E lartë.
Rekomandimi:	Nga Administratori i Shoqërisë, Drejtoria Tregtare dhe Dega Juridike të merren masa që: -Në çdo fillim viti të hartohet urdhri për ngritjen e komisionit të prokurimeve me vlera të vogla. -Përgjatë hartimit të regjistrit të parashikimeve të prokurimeve, të shmanget mundësia e copëzimit të fondeve për të njëjtin grup mallrash apo shërbimesh. - Për çdo procedurë prokurimi me vlera të vogla të hartohet urdhri për nisjen tyre. -Përpara fillimit të procedurës së prokurimit me vlera të vogla të argumentojë dhe të dokumentojë nevojat e institucionit për mallra dhe shërbime. -Për çdo procedurë të hartohen deklaratat e konfliktit të interesit nga të gjithë anëtarët e komisionit të prokurimit me vlera të vogla. -Në sistemin e prokurimit publik t’u dërgohet ftesa për ofertë pesë operatorëve ekonomikë. -Për çdo procedurë prokurimi me vlerë të vogël në rastet e skualifikimit të operatorë ekonomikë referuar klasifikimit përfundimtar në sistemin e prokurimit publik, skualifikimi i tyre të dokumentohet nëpërmjet procesverbale përkatës. -Për çdo procedurë prokurimi me vlerë të vogël për operatorët ekonomikë të cilët janë kualifikuar në klasifikimin përfundimtar në sistemin e prokurimit publik të dokumentohet nëpërmjet procesverbaleve të gjitha rastet e skualifikimit apo tërheqjes së tyre.

Rekomandimi:	Nga Administratori i Shoqërisë, Drejtoria Tregtare dhe Dega Juridike të merren masa që: -Për çdo procedurë prokurimi me vlerë të vogël në sistemin e prokurimit publik të respektohet afati i kalimit nga një operatorë ekonomikë tek tjetri në rastet e tërheqjes apo skualifikimit të tyre. -Në rastet kur nga operatorët ekonomikë të paraqiten të njëjta oferta në vlerë të njoftohen operatorët duke zhvilluar procesin e hedhjes së shortit në prani të tyre. -Për raste në të cilat nga operatorët ekonomikë nuk paraqesin dokumentacionin e kërkuar në kriteret e ftesës për ofertë të bëhet skualifikimi i tyre. -Për rastet që mallrat e prokuruar nuk paraqiten nga operatori ekonomikë brenda afateve të përcaktuara në ftesën për ofertë të bëhet skualifikimi i tyre. -Për çdo rast faturat tatimore të nënshkruhen sipas përcaktimeve ligjore. -Për çdo procedurë prokurimi me vlerë të vogël bashkëlidhur faturës tatimore dhe fletë-hyrjes të bashkëlidhet procesverbali i marrjes në dorëzim i mallrave. -Për çdo rast likuidimi i faturave të kryhet brenda afateve ligjore duke shmangur krijimin e detyrimeve kontraktuale. -Për çdo rast që procedura e prokurimit mbetet deri në fazën e shpalljes fitues dhe nuk vazhdon më tej zhvillimi i procedurës (furnizimi me mallra/shërbime) të mbahen procesverbalet përkatëse për shkaqet dhe arsyet e mos vazhdimit të saj. -Të gjitha aktet e hartuara në lidhje me procedurat e prokurimit, të kalojnë përmes arkivës së institucionit, me qëllim evidentimin e rrjedhshmërisë së veprimeve gjithashtu pas përfundimit të çdo procedure të kryhet arkivimi i tyre.
---------------------	---

IV. GJETJET DHE REKOMANDIMET

• Masa Organizative

1. Gjetje nga auditimi: Sipas shkresës përcjellëse të Raportit Përfundimtar të Auditimit për auditimin e ushtruar në Ujësjetllës Kanalizime Sh.a Vlorë administruar në KLSH me nr. 582/13 prot., datë 10.01.2022, dhe protokolluar në UKV Sh.a me nr. 54 prot., datë 14.01.2022, janë rekomanduar gjithsej:

- 29 masa organizative, nga të cilat janë zbatuar 2 masa, zbatuar pjesërisht 2 masa, në proces zbatimi 22 masa dhe të pa zbatuara 3 masa.
- 8 masa shpërblim dëmi, nga të cilat janë zbatuar 1 masë, të zbatuara pjesërisht 1 masë, në proces zbatimi 2 masa dhe të pa zbatuara 4 masa.
- 11 masa për eliminimin e efekteve negative, nga të cilat janë zbatuar 1 masë dhe në proces zbatimi 8 masa dhe nuk janë zbatuar 2 masa.
- 9 masa disiplinore, nga të cilat janë zbatuar 9 masa.

Sa më sipër është në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014, “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, neni 15, germa “j”. (Më hollësisht në Pikën 1, faqe 15, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

1.1. Rekomandimi: UK Vlorë sh.a., të marrë masa për realizimin e plotë të rekomandimeve të lëna në auditimin e mëparshëm, me synim realizimin e objektivave dhe në përmbushjen e misionit të shoqërisë.

Në vijimësi

2. Gjetje nga auditimi: Në total për vitet 2018-2021 nga UK Vlorë sh.a janë zhvilluar 97 procedura prokurimi me vlera të vogla me fond limit në vlerën 39,914,183 lekë pa TVSH dhe realizim kontrate në vlerën 35,030,637 lekë pa TVSH me një diferencë mosrealizimi në vlerën 4,883,546 lekë pa TVSH. Me zgjedhje janë audituar në total 47 procedura prokurimi me vlera të vogla me fond limit në vlerën 23,904,893 lekë pa TVSH dhe realizim kontrate në vlerën 21,465,036 lekë pa TVSH ose në masën 59.8% e vlerës së fondit limit ku konstatohet se:

-Për vitin 2018 dhe 2019 nga UK Vlorë sh.a nuk disponohet urdhri për ngritjen e komisionit të prokurimeve me vlera të vogla.

-Për vitin 2018 dhe 2019 në 2 raste janë shmangur procedurat normale të prokurimit duke copëzuar fondin limit.

-Në 2 raste në dosjet e prokurimeve nga UK Vlorë sh.a nuk disponohet urdhri i titullarit për nisjen e procedurës së prokurimit.

-Në 19 raste nuk dokumentohet kërkesa nga sektorët përkatës për nevojën e fillimit të procedurës së prokurimit, adresuar personit përgjegjës të prokurimit i cili duhet të administrojë dokumentacionin e çdo procedure prokurimi.

-Në 16 raste nuk argumentohet dhe dokumentohet mënyra e përlllogaritjes së fondit limit.

-Në 3 raste fondi limit nuk është përlllogaritur nga komisioni i prokurimit me vlera të vogla por nga komisione kryesisht specialist të Zyrës së Financës referuar urdhrave respektiv të Administratorit të UK Vlorë sh.a.

-Në 47 raste nuk është nënshkruar deklarata e konfliktit të interesit nga anëtarët e komisionit të prokurimit me vlera të vogla.

-Në 30 raste në sistemin e prokurimit publik të APP-së nuk është dërguar ftesa për ofertë pesë operatorëve ekonomikë ndërkohë që objektin/shërbimin e përcaktuara në këto procedura e ofrojnë edhe operatorë të tjerë.

-Në 37 raste duke u bazuar në klasifikimin përfundimtar në sistemin e prokurimit publik të APP-së për operatorët ekonomikë të cilët janë skualifikuar nga ky klasifikim për të vazhduar më tej procedurën, nga komisioni i prokurimit me vlera të vogla nuk janë mbajtur procesverbalet e skualifikimit të tyre.

-Në 24 raste duke bazuar në klasifikimin përfundimtar në sistemin e prokurimit publik të APP-së për operatorët ekonomikë të cilët janë kualifikuar për të vazhduar procedurën në klasifikimin përfundimtar nga komisioni i prokurimit me vlera të vogla nuk janë mbajtur procesverbalet e tërheqjes apo skualifikimit të tyre.

-Në 16 raste në sistemin e prokurimit publik të APP-së nuk është respektuar afati i njoftimit (24 orë) pra kalimi nga një operatorë ekonomikë tek tjetri në rastet e tërheqjes apo skualifikimit të tyre.

-Në 2 raste kur fondi limit ka qenë i njëjtë midis operatorë ekonomikë, nga komisioni i prokurimit me vlera të vogla nuk është zhvilluar procesi i hedhjes së shortit në prani të operatorëve por është njoftuar vetëm njëri prej operatorëve në sistemin e prokurimit publik të APP-së.

-Në 5 raste në dosjet e prokurimeve nuk disponohet të gjitha dokumentacionet e përcaktuara në kriteret e ftesës për ofertë (vërtetime që OE nuk është në proces falimentimi, pagesat mbi detyrimeve të kontributeve për sigurimet shoqërore, deklarata për përmbushjen e specifikimeve teknike, disponueshmërisë e mjeteve të transportit etj.) të cilat përbëjnë skualifikim të operatorëve për mos plotësimin e tyre ndërkohë që nga komisioni i prokurimit me vlera të vogla edhe këto kriteret nuk janë përmbushur operatorët janë shpallur fitues.

-Në 13 raste mallrat nuk janë bërë hyrje në institucion brenda afateve të përcaktuara në kriteret e ftesës për ofertë.

-Në 32 raste fatura tatimore nuk është nënshkruar nga të anëtarët e komisionit.

-Në 2 raste bashkëlidhur faturës tatimore dhe fletë-hyrjes së mallrave në magazinë nuk ndodhet procesverbali i marrjes në dorëzim të mallrave.

-Në 25 raste kanë rezultuar vonesa nga UK Vlorë sh.a në likuidimin e faturave tatimore ndaj operatorë ekonomikë duke sjell risk për krijimin e detyrimeve kontraktuale.

-Në 1 rast likuidimi i fature pjesore (siguracion automjeti) është kryer 42 ditë përpara lëshimit të faturës nga operatori ekonomikë.

-Në 4 raste deri më datën 16.09.2022, nuk janë likuiduar ende operatorët ekonomikë duke u krijuar detyrime kontraktuale ndaj tyre.

-Në 2 raste procedura e prokurimit ka mbetur në fazën e shpalljes fitues të operatorit ekonomikë pra nuk ka furnizim të mallrave apo likuidim të tyre. Nga komisioni i prokurimit me vlera të vogla në lidhje me këtë situatë nuk është mbajtur asnjë procesverbal ku të jetë pjesë e dosjes së këtyre procedurave.

-Në 47 raste dosjet e procedurave të prokurimit me vlera të vogla nuk janë të inventarizuara dhe arkivuara.

Për sa më sipër në kundërshtim me Ligjin nr. 48/2014, datë 24.04.2014, “Për pagesat e vonuara në detyrimet kontraktore e tregtare”, neni 7, Norma Tekniko Profesionale dhe Metodologjisë të Shërbimit Arkivor në Republikën e Shqipërisë”, neni 3 dhe neni 29 miratuar nga Drejtoria e Përgjithshme e Arkivave, në zbatim të Ligjit nr. 9154, datë 06.11.2003, “Për arkivat”, VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” i ndryshuar, neni 40, pika 1, pika 3, pika 5, pika 8, neni 59, pika 2 dhe neni 64, pika 2, Udhëzimi nr. 30, datë 27.12.2011, “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, pika 35, gërma “a”, pikat 42-50, Udhëzimi nr. 3, datë 08.01.2018, “Mbi përdorimin e procedurës së prokurimit me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike” i ndryshuar, pika 2, pika 5, pika 6, pika 9, pika 11, pika 12, pika 14, gërma “a” dhe “b”, pika 19 dhe Udhëzimi nr. 5, datë 25.06.2021, “Mbi përdorimin e procedurës me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike”, pika 12 dhe pika 16.

(Më hollësisht në Pikën 1, faqe 18-19, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

2.1. Rekomandimi: Nga Administratori i Shoqërisë, Drejtoria Tregtare dhe Dega Juridike të merren masa që:

-Në çdo fillim viti të hartohet urdhri për ngritjen e komisionit të prokurimeve me vlera të vogla.

-Përgjatë hartimit të regjistrimit të parashikimeve të prokurimeve, të shmanget mundësia e copëzimit të fondeve për të njëjtin grup mallrash apo shërbimesh.

- Për çdo procedurë prokurimi me vlera të vogla të hartohet urdhri për nisjen tyre.

-Përpara fillimit të procedurës së prokurimit me vlera të vogla të argumentojë dhe të dokumentojë nevojat e institucionit për mallra dhe shërbime.

-Për çdo procedurë të hartohen deklaratat e konfliktit të interesit nga të gjithë anëtarët e komisionit të prokurimit me vlera të vogla.

-Në sistemin e prokurimit publik t’u dërgohet ftesa për ofertë pesë operatorëve ekonomikë.

-Për çdo procedurë prokurimi me vlerë të vogël në rastet e skualifikimit të operatorë ekonomikë referuar klasifikimit përfundimtar në sistemin e prokurimit publik, skualifikimi i tyre të dokumentohet nëpërmjet procesverbale përkatës.

-Për çdo procedurë prokurimi me vlerë të vogël për operatorët ekonomikë të cilët janë kualifikuar në klasifikimin përfundimtar në sistemin e prokurimit publik të dokumentohet nëpërmjet procesverbaleve të gjitha rastet e skualifikimit apo tërheqjes së tyre.

2.2. Rekomandimi: Nga Administratori i Shoqërisë, Drejtoria Tregtare dhe Dega Juridike të merren masa që:

-Për çdo procedurë prokurimi me vlerë të vogël në sistemin e prokurimit publik të respektohet afati i kalimit nga një operatorë ekonomikë tek tjetri në rastet e tërheqjes apo skualifikimit të tyre.

-Në rastet kur nga operatorët ekonomikë të paraqiten të njëjta oferta në vlerë të njoftohen operatorët duke zhvilluar procesin e hedhjes së shortit në prani të tyre.

-Për raste në të cilat nga operatorët ekonomikë nuk paraqesin dokumentacionin e kërkuar në kriteret e ftesës për ofertë të bëhet skualifikimi i tyre.

-Për rastet që mallrat e prokuruar nuk paraqiten nga operatori ekonomikë brenda afateve të përcaktuara në ftesën për ofertë të bëhet skualifikimi i tyre.

-Për çdo rast faturat tatimore të nënshkruhen sipas përcaktimeve ligjore.

-Për çdo procedurë prokurimi me vlerë të vogël bashkëlidhur faturës tatimore dhe fletë-hyrjes të bashkëlidhet procesverbali i marrjes në dorëzim i mallrave.

-Për çdo rast likuidimi i faturave të kryhet brenda afateve ligjore duke shmangur krijimin e detyrimeve kontraktuale.

-Për çdo rast që procedura e prokurimit mbetet deri në fazën e shpalljes fitues dhe nuk vazhdon më tej zhvillimi i procedurës (furnizimi me mallra/shërbime) të mbahen procesverbalet përkatëse për shkaqet dhe arsyet e mos vazhdimi të saj.

-Të gjitha aktet e hartuara në lidhje me procedurat e prokurimit, të kalojnë përmes arkivës së institucionit, me qëllim evidentimin e rrjedhshmërisë së veprimeve gjithashtu pas përfundimit të çdo procedure të kryhet arkivimi i tyre.

Në vijimësi

3. “Blerje programi për fiskalizimin e faturave dhe integritet me sistemin e B” viti 2021, me fond limit 588,000 lekë pa tvsh ku është shpallur fitues më datë 16.07.2021, OE “B. E.” me fond limit 580,000 lekë pa tvsh i cili ka lëshuar faturën tatimore nr. 2302/2022, datë 27.04.2021, në shumën 580,000 lekë shpenzim i cili deri më datë 16.09.2022, nuk është likuiduar. Ky shërbim është kryer pa dokumentacionin e plotë justifikues pasi në mbështetje të faturës tatimore nuk ndodhet procesverbali i marrjes në dorëzim të këtij shërbimi, veprime këto në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011, “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, pika 35, gërma “b”. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 91-93 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

3.1 Rekomandimi: Nga organet drejtuese të shoqërisë të merren masat e duhura për ngritjen e një grupi pune me specialist të fushës për marrjen në dorëzim të shërbimeve, ndjekjen dhe dokumentimin e vijueshmërisë së tyre.¹⁵

Menjëherë

4. Gjetje nga auditimi: Gjatë analizimit të inventarit të shoqërisë u konstatuan mjete të pa targuara që nuk ishin në përdorim si dhe mjete të tjera të cilat ishin të amortizuara plotësisht, si më poshtë:

15 Pas takimit ballafaques zhvilluar në ambientet e KLSH-së u vu në dispozicion dokumentacioni i cili provonte që Operatori Ekonomik “BNT Electronic” jep shërbimin mbi fiskalizimin e faturave dhe shërbimet E-billing.

Nr	Emërtimi i Mjetit motorik	Targa
1	Furgon IVECO 40-10	-----
2	Skrep FIAT HITACHI FB 110	-----
3	Skrep JCB-3X	-----
4	Kamionçinë A.T.P. BENZ 207	-----
5	Motosaldatrice ZETOR 3011	-----
6	Furgon Benz 208	-----
7	Autoveture 8+1 DAIMLER	-----
8	Autosonde BENZ 1619	-----
9	Kamionçine KAMA	-----
10	Autobot IFA	-----
11	Autobot ZIS	-----
12	Makine Ford	-----
13	Autobot IVECO 190E31	-----
14	Kamionçinë ATP OPEL CAMPO	-----
15	Kamion BENZ, Veteshkarkuse	-----
16	PIAGGIO APE (3RR)	-----
17	Eskavator me zinxhir FIORENTINI	-
18	Autojmjet pjaxho 3rota	-
19	Eskavator me goma	-
20	Motopompë SLANZI	-

Në kundërshtim me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit SKK1.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 2 faqet nr.22-25 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

4.1. Rekomandimi: Ujësllës Kanalizime Vlorë sh.a. të marrë masat për nxjerrjen jashtë përdorimi për automjetet e mësipërme të cilat janë të amortizuara dhe nuk plotësojnë elementet bazë për të qenë Aktive të shoqërisë.

Menjëherë

5. Gjetje nga auditimi: Gjatë filtrimit të të dhënave nxjerrë nga sistemi mbi regjistrimin e abonentëve të rinj me matësit përkatës për vitet 2018-2021, u gjetën problematika si më poshtë:

- 55 Abonentë të rinj nuk kishin numër serial matësi
- 78 Abonentë të rinj kanë numër serial “0” dhe 65 Abonentë me numër vule “0”

1048 Abonentë të rinj kanë matës me numër serial të njëjtë (dy ose tre abonentë më një numër serial matësi).

(Më hollësisht trajtuar në pikën 2 faqet nr.22-25 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

5.1. Rekomandimi: UK Vlorë sh.a. të marrë masat mbi korrigjimin dhe plotësimin e të dhënave të sakta mbi numrat serial dhe numrin e vulave të matësve të ujit si dhe të bëjnë verifikimet mbi pasojat që kanë sjellë këto problematika.

Menjëherë

6. Gjetje nga auditimi: Gjatë zhvillimit të procedurës së prokurimit me objekt “Furnizim vendosje matësish uji” për vitin 2019, në analizimin e hartimit të specifikimeve teknike dhe kritereve të veçanta u gjetën kritere të cilat nuk ishin në proporcion me objektin e kontratës si më poshtë:

- Kriteri për pajisjen me licencë NS-12A duke qenë se A.K. nuk ka parashikuar montim dhe mirëmbajtje të një sistemi të plotë por vetëm montimin e matësve të ujit.
- Vendosja e kriterit për në lidhje me numrin e punonjësve që duhet të jenë minimumi 30, kemi një mos rakordim me shtojcën nr.12 ku A.K. ka kërkuar që për realizimin e kontratës nevojiten 15 punonjës + stafi inxhinierik.

- A.K. kërkon nga O.E. pjesëmarrës vërtetim nga Dega e tatim taksave për xhiron mesatare gjatë 3 viteve të fundit me vlerë jo më të vogël se fondi limit i kësaj procedure prokurimi, por duke qenë se fondi prej 9,720,624 lekë pa tvsh është vlerë mbi kufirin e ulët monetar atëherë vlera e kërkuar nga A.K. nuk mund të tejkalojë 40% të vlerës limit të kontratës që prokurohet.

Anomalitë e mësipërme janë gjetur dhe nga ana e Agjencisë së Prokurimit Publik, të cilët me anë të një emaili drejtuar shoqërisë i kërkon ndryshimin dhe korrigjimin e anomalive të sipërcituara, të cilat nuk janë marrë në konsideratë, në kundërshtim me Nenin 23 “*Specifikimet Teknike*”, Ligji nr.9643 datë 20.11.2006 “*Për Prokurimin Publik*”, i ndryshuar.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 2 faqet nr.36-38 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

6.1. Rekomandimi: UK Vlorë sh.a., në zhvillimin e procedurave të prokurimit, veçanërisht në hartimin e specifikimeve teknike dhe kriterëve të veçanta, të ketë parasysh që 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.

6.2. Rekomandimi: UK Vlorë sh.a., në vijimësi të marrë për bazë rekomandimet e ofruara nga ana e Agjencisë së Prokurimit Publik, duke ofruar një konkurrencë të lirë të O.E.

Menjëherë dhe në vijimësi

7. Gjetje nga auditimi: Gjatë zhvillimit të procedurës së prokurimit me objekt “*Rrethimi i depove të ujit dhe Stacionet e Pompimit të SH.A UK Vlorë*” për vitin 2019, në analizimin e hartimit të specifikimeve teknike dhe kriterëve të veçanta u gjetën kriterë të cilat nuk ishin në proporcion me objektin e kontratës si më poshtë:

O.E. duhet të dëshmojë se ka të punësuar të paktën:

- 2 teknik ndërtim
- 2 elektrikist
- 2 hidraulik
- 15 punonjës të kualifikuar me IQT profesione të ndryshme
- 70 persona të punësuar, për vlerën që ka procedura e prokurimit, përbën kriter diskriminues për O.E. e tjerë.

Duke marrë parasysh vlerën dhe madhësinë e kontratës, kriteret e vendosura më sipër janë të fryra dhe nuk lejojnë pjesëmarrjen e O.E. të tjerë në garë, në kundërshtim me Nenin 23 “*Specifikimet Teknike*”, Ligji nr.9643 datë 20.11.2006 “*Për Prokurimin Publik*”, i ndryshuar.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 2 faqet nr.36-38 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

7.1. Rekomandimi: UK Vlorë sh.a., në zhvillimin e procedurave të prokurimit, veçanërisht në hartimin e specifikimeve teknike dhe kriterëve të veçanta, të ketë parasysh që 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.

Në vijimësi

8. Gjetje nga auditimi: Gjatë analizimit të procedurës së prokurimit me objekt “*Blerje kompjutera dhe pajisje të tjera elektronike*” për vitin 2019, në hartimin e specifikimeve teknike kërkohet produkti me emërtim “macbook air 13.3” i cili përkon me Brandin A. dhe kategorisë Macbook. Gjithashtu produkti i mësipërm gjendet në kartelën e ish-administratorit të shoqërisë z. D. Xh. i cili pas largimit nga detyra dhe nga institucioni nuk ka bërë dorëzimin mbi këtë produkt,

në kundërshtim me Nenin 23 Pika 5¹⁶ të ligjit të Prokurimit Publik Nr. 9643, datë 20.11.2006, ndryshuar.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 2 faqet nr.28-29 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

8.1. Rekomandimi: UK Vlorë sh.a. gjatë hartimit të specifikimeve teknike të bazohet në legjislacionin në fuqi, duke mos krijuar pengesa mbi konkurrencën e drejtë si dhe të marrë masat që për personat që ndërpresin marrëdhëniet e punës me shoqërinë, të bëjnë dorëzimet mbi materialet e marra në dorëzim.

Menjëherë

9. Gjetje nga auditimi: Gjatë zhvillimit të procedurës së prokurimit me objekt “Blerje kapak pusetash metalik dhe zgara kunetash shiu dhe furnizim vendosje zgarash shiu në lungomare 2020”, në analizimin e hartimit të specifikimeve teknike dhe kriterëve të veçanta u gjetën kriterë të cilat nuk ishin në proporcion me objektin e kontratës si më poshtë:

- Inxhinier ndërtimi të pajisur me certifikatën për Mbrojtjen e shëndetit dhe të sigurisë në punë.
- Inxhinier ndërtimi të pajisur me certifikatën për ndihmën e parë dhe ndërhyrje ndaj emergjencave.
- Kamionçina vetëshkarkuese 5 copë.
- Të ketë në pronësi ose me qera laborator të akredituar për kryerjen e testimeve dhe inspektimeve të ndryshme të materialeve të ndërtimit.

Duke marrë parasysh vlerën dhe madhësinë e kontratës, kriteret e vendosura më sipër janë të fryra dhe nuk lejojnë pjesëmarrjen e O.E. të tjerë në garë, në kundërshtim me Nenin 23 “Specifikimet Teknike”, Ligji nr.9643 datë 20.11.2006 “Për Prokurimin Publik”, i ndryshuar.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 2 faqet nr.43-44 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

9.1. Rekomandimi: UK Vlorë sh.a., në zhvillimin e procedurave të prokurimit, veçanërisht në hartimin e specifikimeve teknike dhe kriterëve të veçanta, të ketë parasysh që 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.

Në vijimësi

10. Gjetje nga auditimi: Nga analizimi i mbi likuidimin e kreditorëve të mësipërm nuk gjendet ndonjë praktikë mbi mënyrën e likuidimit të tyre, respektimi të një rradhe ose përdorimit të metodave ku të garantohet që të gjithë kreditorët të paguhen në kohë dhe në rastet kur kreditorët nuk janë paguar apo në rast ankesash për mospagesë nga kreditorët, ti shpjegohen rrethanat me arsyetimin përkatës, gjë që ka sjell kreditorë të mbartur ndër vite dhe të palikujduar.

Totali i kreditorëve të krijuar është 1,262,456,739 lekë pa tvsh.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 2 faqet nr.32-33 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

10.1. Rekomandimi: UK Vlorë sh.a. të marrë masat si dhe të gjejë mënyrën mbi zvogëlimin e vlerës së kreditorëve dhe të arrijë të likuidojë duke respektuar parimin e barazisë dhe radhës sipas datës së faturës së lëshuar nga furnitorët.

Menjëherë dhe në vijimësi

¹⁶ Specifikimet teknike nuk duhet të kenë asnjë kërkesë apo referencë të ndonjë markë apo emër i veçantë, patentë, vizatim ose tip, origjinë specifike, prodhues ose sipërmarrës shërbimi, përveç rasteve kur nuk ekziston një mënyrë e mjaftueshme, e saktë apo e kuptueshme, e përshkrimit të kërkesave, me kusht që fjalët “ose ekuivalent” të përfshihen detyrimisht në këto specifikime.

11. Gjetje nga auditimi: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt *“Ndërtim KUZ, rrjeti terciar (lidhjet familjare) për UK Vlorë”* rezulton se në lidhje me kriteret është bërë ankesë nga ana e OE C. sipas shkresës së administruar në UKV SHA me nr. 786 prot., datë 25.03.2021 si dhe sugjerime nga ana e APP. Me marrjen e ankesës, nga ana e ish Titullarit është bërë pezullimi i procedurës së prokurimit sipas shkresës me nr. 787 prot., datë 25.03.2021 deri në shqyrtimin e saj nga komisioni i shqyrtimit të ankesës (KSHA) me përbërje znj. J. K., z. M. N. si dhe z. P. J.. Sipas shkresës me nr. 807 prot., datë 26.03.2021 KSHA nuk ka marrë në konsideratë pretendimet e OE C. dhe ky qëndrim është shprehur në formë vendimi edhe nga ana e ish Titullarit të AK. Ky vendim i është përcjellë OE të ankuar sipas shkresës me nr. 807/1 prot., datë 26.03.2021. Sipas dokumentit të administruar në UKV SHA me nr. 822 prot., datë 29.03.2021 rezulton se nga ana e APP janë bërë sugjerime në lidhje me kriteret. Me marrjen e njoftimit nga ana e APP përmes postës elektronike (dokumenti i protokolluar në UKV SHA me nr. 822 prot., datë 29.03.2021), sipas shkresës nr. 822/1 prot., datë 29.03.2021 Kryetari i NJP znj. E. G. i ka kërkuar Komisionit të ngritur për sipas shkresës me nr. 398 prot., datë 10.02.2021 me përbërje znj. A. Xh., znj. K. K. dhe znj. E. M., duke vënë në dijeni edhe ish Titullarin, në lidhje me e-mailin e dërguar nga ana e APP dhe ka kërkuar njëkohësisht edhe sqarimet nga ana e personave të mësipërm për të gjitha konstatimet e APP për të argumentuar e sqaruar ose ndryshuar kriteret e vendosura nga ana e këtij komisioni. Me shtojcën nr. 913 prot., datë 08.04.2021 është ndryshuar afati kohor për dorëzimin e ofertave nga data 19.04.2021, ora 11:00 deri më datën 26.04.2021, ora 11:00. Sipas shkresës nr. 914 prot., datë 08.04.2021 është hequr pezullimi i procedurës me Urdhër të ish Titullarit. Me shkresën nr. 822 prot., datë 16.04.2021, nga ana e Komisionit hartues të kriterëve dhe specifikimeve teknike janë ndryshuar kriteret e veçanta të kualifikimit, ndryshime këto një pjesë e të cilave rezultojnë të jenë edhe pjesë e ankesës së bërë nga ana e OE ankimes C., të cilat sipas KSHA dhe vendimit të ish Titullarit nuk qëndronin. Konkretisht kriteret e kërkuar për tu ndryshuar nga ana e OE dhe të ndryshuar pas sugjerimeve të APP janë ato në lidhje me kriteret e licencave dhe kategoritë e tyre si dhe kriteri në lidhje me numrin e të punësuarve. Pavarësisht sugjerimeve të APP dhe kërkesës së bërë nga ana e Kryetarit të NJP znj. E. G., nga ana e Komisionit hartues të kriterëve të veçanta të kualifikimit, përsëri (as në fazën e parë) **nuk është bërë argumentimi teknik dhe ligjor i kriterëve të vendosura/ndryshuara.** Sa më sipër është në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, *“Për prokurimin publik”*, i ndryshuar, neni 1, *“Objekti dhe qëllimi”*, neni 2, *“Parimet e përzgjedhjes”*, neni 20, *“Mosdiskriminimi”*, VKM nr. nr. 914, datë 29.12.2014, *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”*, ndryshuar, neni 26, *“Kontratat për punë publike”*, pikat 3 dhe 5, neni 61, *“Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”*, pika 3 si dhe Rregulloren e Brendshme e UKV SHA.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 2 faqet nr.45-47 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

11.1 Rekomandimi: Nga ana e UKV SHA të merren masa për shqyrtimin e plotë të sugjerimeve të bëra nga ana e APP në rastet e konstatimit nga ana e këtij institucioni gjatë analizimit të dokumentacionit, të mospërputhjeve me dispozitat ligjore, si një vlerë e shtuar e procesit të prokurimit në tërësi.

Në vijimësi

12. Gjetje nga auditimi: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën me objekt *“Ndërtim KUZ, rrjeti terciar (lidhjet familjare) për UK Vlorë”*, rezulton se janë vendosur kriterë diskriminuesë e të paargumentuara teknikisht dhe ligjërisht. Konkretisht rezultojnë të paargumentuara kërkesat si më poshtë:

1. Kriteri:

Lejen e ndërtimit

Nga sa më sipër konstatohet se nga ana e komisionit të ngritur për hartimin e specifikimeve dhe kërkesave teknike është kërkuar ndër të tjera si dëshmi për kryerjen e punimeve të ngjashme edhe leja e ndërtimit. Në fakt leja e ndërtimit nuk është një dokument i cili vërteton përmbushjen me sukses të një kontrate dhe si i tillë nuk duhet të ishte kërkuar. Lidhur me këtë kriter është bërë ankesë nga ana e OE dhe njëkohësisht edhe sugjerim nga ana e APP por pavarësisht kësaj ky kriter jo i nevojshëm është vendosur në DT si kriter dhe as nuk është ndryshuar në vijimësi.

Referuar nenit 26 të VKM nr. 914, datë 29.12.2014, *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”*, ndryshuar, citohet se:

“Autoriteti kontraktor, si dëshmi për përvojën e mëparshme, kërkon vërtetime të lëshuara nga një ent publik ku të shënohen vlera, koha dhe natyra e punës së bërë dhe çdolloj dokumenti tjetër, që parashikohet në legjislacionin në fuqi, për të vërtetuar përmbushjen e suksesshme të punëve.”

Në rastin e përvojës së mëparshme të realizuar me sektorin privat, autoriteti kontraktor kërkon si dëshmi vërtetime ku të shënohen vlera, koha dhe natyra e punës së bërë, e shoqëruar **me fatura tatimore dhe çdolloj dokumenti tjetër, që parashikohet në legjislacionin në fuqi, për të vërtetuar përmbushjen e suksesshme të punëve.”**

Për rrjedhojë, rezulton se janë hequr kritere që ndihmojnë AK për të vërtetuar përmbushjen me sukses të punimeve të ngjashme si dhe janë vendosur të tjera të cilat nuk i shërbejnë AK për po të njëjtin qëllim.

2. Kriteri:

“Operatori/et ekonomike ofertues duhet të disponojnë licenca profesionale të shoqërisë për zbatim punimesh në ndërtim si dhe për kategoritë e nevojshme për zbatimin e kontratës. Për këtë duhet të paraqesin licencën përkatëse të shoqërisë, bazuar në formatin e miratuar me VKM nr.42 date 16.01.2008, i ndryshuar.

a. Kategoria NP – 1 C (Punime gërmimi në tokë)

d. Kategoria NP – 5 D (Punime nëntokësore, Ura dhe Vepra arti)

Në lidhje me NP 1 – C.

Referuar preventivit të hartuar nga ana e studios së projektimit E. rezulton se vlera e punimeve të gërmimit nuk është në diapazonin e vlerave 51 – 100 milion lekë por në diapazonin prej 0 – 20 milion lekë. Në kushte të tilla vendosja e nivelit C është një kriter diskriminues dhe përtej kapacitetit të nevojshëm që i duhet OE pjesëmarrës për të zbatuar punimet civile.

Në lidhje me NP 5 – D.

Referuar VKM nr. 42, datë 16.01.2008 *“Për Miratimin e Rregullores për Kriteret dhe Procedurat e dhënies së Licencave Profesionale të Zbatimit, Klasifikimit dhe Disiplinimit të Subjekteve Juridike, që Ushtrojnë Veprimtari Ndërtimi”*, i ndryshuar, Lidhja nr. 3 është përcaktuar:

“N.P. 5 Punime nëntokësore

*Konsiderohen ndërtime, mirëmbajtje ose rristurime, me anë të përdorimit të mjeteve teknike speciale, të ndërhyrjeve nëntoke që janë të lidhura me ndjeshmërinë e lëvizshmërisë mbi “goma” ose mbi “hekur”, kushdo që të jetë shkalla e rëndësisë, kompletimi i çdo veprë lidhëse, plotësime ose pajisje, në pika të veçanta ose në rrjet, rrugët hyrëse të çdo shkalle rëndësie, devijimet në nivele dhe në lartësi, punime të mureve mbajtëse. **Përfshin në mënyrë të thjeshtuar galeritë natyrore, shpime, kalime nëntokësore, tunele.”***

Sipas projektit dhe preventivit të hartuar nga ana e projektuesit dhe të miratuar nga ana e AK nuk rezulton asnjë zë i vetëm punimesh që të ketë lidhje me galeritë natyrore, shpime, kalime nëntokësore apo tunele dhe aq më tepër që këto të jenë në nivelin D, vlerë kjo e cila, po sipas VKM nr. 42, datë 16.01.2008 si më sipër, Lidhja nr. 4, i përket një diapazoni vlerash 101 – 200 milion. Në kushte të tilla vendosja e nivelit D është një kriter diskriminues dhe përtej kapacitetit të nevojshëm që i duhet OE pjesëmarrës për të kryer një projekt të tillë i cili as nuk ka parashikuar punime për këtë kategori licence.

3. Kriteri:

“Operatori/et ekonomike ofertues duhet të ketë një punësim mesatar të paktën 250 punonjës me kohë të plotë pune për tre muajt e fundit Janar, Shkurt, Mars 2021, për të cilët duhet të paraqesë dokumentacionin si më poshtë:

Vërtetim të lëshuar nga Administrata Tatimore ose Sigurimet Shoqërore, ku të specifikohet numri i punonjësve për secilin muaj.

Listë pagesat e punonjësve sipas formatit që kërkohet nga legjislacioni në fuqi, të shoqëruar me formularët e deklaramit të pagesave për sigurimet shoqërore dhe shëndetësore”

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk rezulton asnjë llogaritje analitike në raport me grafikun e punimeve, kapacitet e mjeteve si dhe normativat përkatëse se prej nga ka rezultuar një numër prej 250 të punësuarish në lidhje me këtë kontratë.

4. Kriteri:

“Operatori ekonomik ofertues duhet të jetë i pajisur me licencat e lëshuara nga QKB si me poshtë:

- **Licenca për mbrojtjen nga zjarri Kodi 1.2 A**
- **Licenca për veprimtarinë e Vlerësimit të Ndikimit në Mjedis Kodi III.2.A**
- **Licencë për grumbullimin dhe transportin e mbetjeve inerte që mund të krijohen Kodi III.2.B”**

Nga analiza e mësipërme konstatohet se dy licencat, konkretisht ato me kod I.2.A dhe III.2.A janë të panevojshme dhe jashtë kontekstit të investimit në fjalë. Referuar VKM nr. 538, datë 26.05.2009 ‘Për licencat dhe lejet që trajtohen nga apo nëpërmjet qendrës kombëtare të licencimit (QKL) dhe disa rregullime të tjera nënligjore të përbashkëta’, Aneksi 1, kategoria I.1 i përket “Shërbimeve Ekspertize dhe/ose Profesionale të Mbrojtjes Civile” dhe ajo me kod I.2.A i përket “Shërbime ekspertize”, të cilat mund të specifikohen në shërbime këshillimi, projektimi, planifikimi, vlerësimi i dëmeve, informimi, edukimi në sferën e mbrojtjes civile apo specifikime të tjera sipas rastit”. Pra, në rastin konkret nuk jemi në fazën e projektimit por në atë të zbatimit të projektit dhe si i tillë ky kriter nuk duhet të ishte vendosur.

Në lidhje me licencën III.2.A të vendosur si kriter, rezulton se ky dokument lëshohet nga QKL për subjektet e licencuara juridike ose fizike tregtare, për të kryer veprimtarinë e vlerësimit të ndikimit në mjedis dhe auditimit mjedisor, si ekspertë të VNM-së dhe auditimit mjedisor, kjo pasi edhe raportet e thelluara edhe raportet paraprake të VNM-ve pranohen si të tillë vetëm kur janë nënshkruar nga një ekspertë i certifikuar apo nga subjekte juridike ose fizike tregtare, të licencuara nga QKL-ja, për veprimtarinë e vlerësimit të ndikimit në mjedis dhe auditimit mjedisor.

Në nenin 1 Qëllimi, ky ligj ka cituar se:

“Ky ligj ka për qëllim të sigurojë:

a) një nivel të lartë të mbrojtjes së mjedisit, **përmes parandalimit, minimizimit dhe kompensimit të dëmeve në mjedis, nga projekte të propozuara që përpara miratimit të tyre për zhvillim”.**

Pra, procesi i vlerësimit të ndikimit në mjedis, është një fazë e cila ezaurohet përpara miratimit të Projektit dhe pasi Projekti është miratuar, marrë në dorëzim dhe nuk mundet kurrësi të vendoset si kriter për firmat sipërmarrëse që do të marrin pjesë. Nga ana e Komisionit të ngritur me urdhër të ish Titullarit është vendosur ky kriter krejtësisht i panevojshëm edhe pse kjo njësi ka qenë në dijeni të faktit se nga ana e Projektuesit OE E. janë hartuar ndër të tjera Raporti i Vlerësimit të Ndikimit në Mjedis si një dokument i vënë në dispozicion të operatorëve ekonomikë pjesëmarrës në procedurën e prokurimit. Ky dokument me 36 faqe përmban studimin e bërë nga ana Projektuesit në lidhje me vlerësimin e ndikimit në mjedis të realizimit të punimeve.

5. Kriteri:

“Operatori/et ekonomike ofertues duhet të ketë ne stafin e tij personel të kualifikuar / certifikuar si:

- **1 (një) punonjës të pajisur me certifikatë “Përgjegjës për sigurinë dhe mbrojtjen e shëndetit në punë” e lëshuar nga shoqëri të akredituara ose nga organizma ndërkombëtare akredituese të njohura, në përputhje me ligjin nr. 10327 datë 18.02.2010 dhe VKM nr.312 datë 05.05.2010, me eksperiencë pune jo më pak se 3 vjet.**
- **1 (një) punonjës të pajisur me certifikatë “Ekspert për ndihmën e parë dhe ndërhyrjen ndaj emergjencave” e lëshuar nga shoqëri të akredituara ose nga organizma ndërkombëtare akredituese të njohura, me eksperiencë pune jo më pak se 3 vjet.**
- **1 (një) punonjës të pajisur me certifikatë “Koordinator për sigurinë dhe mbrojtjen e shëndetit në punë” e lëshuar nga shoqëri të akredituara ose nga organizma ndërkombëtare akredituese të njohura, në përputhje me ligjin nr. 10327**

datë 18.02.2010 dhe VKM nr. 312 datë 05.05.2010, me eksperiencë pune jo më pak se 3 vjet.

Nga analiza e kriterëve si më sipër rezulton se nuk është e argumentuar kërkesa prej 3 vitesh eksperiencë në punë, kjo për sa kohë kuadri përkatës ligjor e rregullator ka saktësuar se cilat janë kriteret për disponimin e këtyre certifikatave.

6. Kriteri:

“Operatori/et ekonomike ofertues duhet të ketë në stafin e punonjësve jo më pak se 30 (tridhjetë) punonjës të pajisur me dëshmi kualifikimi të sigurimit teknik nga institucionet e akredituara sipas legjislacionit në fuqi, si dhe dëshmitë e kualifikimit profesional të lëshuar në përputhje me legjislacionin nga institucionet e arsimit të akredituara, ku nga këta të jenë të paktën:

i. Teknik ndërtimi –	4 (katër) punonjës
j. Hekurkthyes –	5 (pese) punonjës
k. Karperntier –	4 (katër) punonjës
l. Muratore –	3 (tre) punonjës
m. Elektriciste –	3 (tre) punonjës
n. Mekanike –	3 (tre) punonjës
o. Saldator tubo HDPE-	2 (dy) punonjës
p. Hidraulike –	6 (gjashte) punonjës”

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk rezulton asnjë llogaritje analitike në raport me grafikun e punimeve, kapacitet e mjeteve si dhe normativat përkatëse se prej nga ka rezultuar numri i punonjësve me këto dëshmi kualifikimi si më sipër. Gjithashtu, konstatohet se nga kriteret e vendosura del i paargumentuar edhe numri prej 250 të punësuarish në lidhje me këtë kontratë pasi duke bërë llogaritjet rezultojnë në total janë kërkuar 36 të punësuar (staf teknik + staf profesional i kualifikuar) dhe nuk është e qartë diferenca prej 214 të punësuarish.

7. Kriteri:

“Operatori ekonomik duhet të paraqesë dëshmi për mjetet e pajisjet teknike, që ka në dispozicion apo mund ti vihen në dispozicion operatorit ekonomik, që nevojiten për ekzekutimin e kontratës (Tabela nr. 1, Aneksi nr. 1)

Në fakt sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk rezulton asnjë llogaritje analitike në raport me grafikun e punimeve, kapacitet e mjeteve si dhe normativat përkatëse se prej nga kanë rezultuar numrat e mjeteve (ato që janë më tepër se 1 mjet). Pra, kërkesat rezultojnë të paargumentuara, diskriminuese dhe jo në përputhje me domosdoshmëritë që paraqet realizimi i këtij investimi. Sa më sipër është në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, neni 2, “Parimet e përzgjedhjes”, neni 20, “Mosdiskriminimi”, VKM nr. nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ndryshuar, neni 26, “Kontratat për punë publike”, pikat 3 dhe 5, neni 61, “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”, pika 3 si dhe Rregulloren e Brendshme e UKV SHA.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 2 faqet nr.45-53 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

12.1 Rekomandimi: Nga ana e UKV SHA të merren masa për vendosjen në procedurat e prokurimit të kriterëve në raport me nevojat e investimit me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencës dhe ekonomikitet si dhe krijimin e kushteve të përshtatshme për një konkurrencë të lirë e të ndershme.

Në vijimësi

13. Gjetje nga auditimi: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën me objekt “Ndërtim KUZ, rrjeti terciar (lidhjet familjare) për UK Vlorë”, rezulton se në përfundim të procedurës së prokurimit është shpallur fitues OE i vetëm pjesëmarrës OE G. 2 me të cilin sipas aktit me nr. 1658 prot., datë 29.06.2021 është lidhur kontrata e sipërmarrjes së punimeve mes Autoriteti Kontraktor UKV SHA e përfaqësuar nga ish Titullari z. Sh. L. dhe OE G. 2 e përfaqësuar nga znj. A. U. me vlerë të kontratës 328,106,325.228 lekë me TVSH dhe me

afat zbatimi kontrate 6 muaj. Sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE nga ana e OE G. 2, referuar materialeve si më sipër, e kryesisht atyre fotografike rezulton se nga ana e Autoritetit Kontraktor e konkretisht komisionit të ndjekjes së punimeve z. K. M., znj E. M., z. N. C. dhe z. K. L. si dhe mbikëqyrësit të punimeve z. F. B., është lejuar kryerja e punimeve nga nënkontraktor të pamiraturar dhe të padeklaruar nga ana e sipërmarrësit të punimeve G. 2. Konkretisht konstatohet se këto punime janë kryer nga shoqëria sipërmarrëse e punimeve E. me NIPT L33229401T. Nga materialet konstatohet gjithashtu se mjetet e përdorura gjatë punimeve nuk janë ato për të cilat OE është shpallur fitues i procedurës së prokurimit. Sa më sipër është në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 61, “Objekti dhe qëllimi”, pika 1 dhe 2, VKM nr. nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ndryshuar, neni 75, “Nënkontraktimi”, pikat 1, 2, 3, 4, 5, 6 dhe 7, kontrata e shërbimit të mbikëqyrjes të lidhur sipas aktit me nr. 1662 prot., datë 30.06.2021 mes ish Titullarit të AK z. Sh. L. dhe OE HE & SK për kryerjen e shërbimit të mbikëqyrjes së punimeve me objekt ‘Mbikëqyrje punimesh për objektin: Ndërtim KUZ, rrjeti terciar (lidhjet familjare) për UK Vlorë’ si dhe Urdhri nr. 1658/1 prot., datë 29.06.2021 për ngritjen e grupit të punës për ndjekjen e punimeve si palë përfaqësuese e Shoqërisë Aksionare UKV, i ndryshuar me Urdhrin nr. 3418 prot., datë 24.12.2021 për ndjekjen e punimeve.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 2 faqet nr.45-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

13.1 Rekomandimi: Nga ana e UKV SHA të merren masa për kryerjen e një monitorimi efikas dhe jo formal të kontratave të zbatimit me qëllim arritjen e objektivave të investimit përmes një procesi ligjor që nga nisja e procesit të prokurimit e deri në përfundim të zbatimit të punimeve, kjo pasi kryerja e punimeve nga nën kontraktor të padeklaruar nuk garanton përputhshmërinë e investimit me standardet e kërkuara nga ana e AK si dhe nuk siguron arritjen e objektivave të investimit. Përveç kësaj, këto veprime dhe mosveprime denatyrojnë krejtësisht procesin e prokurimit në tërësi pasi AK ka zhvilluar një procedurë duke vendosur kritere deri diku kufizuese e madje duke diktuar OE, i cili nga ana tjetër e ka transferuar këtë kontratë në palë të treta.

Në vijimësi

14. Gjetje nga auditimi: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën me objekt “Ndërtim KUZ, rrjeti terciar (lidhjet familjare) për UK Vlorë”, rezulton se në lidhje me këtë praktikë kontrata është lidhur me datë 29.06.2021 dhe punimet janë deklaruar se kanë filluar me datë 20.09.2021. Në fakt sipas korrespondencave rezulton se janë shfaqur paqartësi në lidhje me një zonë emergjente e cila referuar observacionit të dërguar është evidentuar si një zonë e izoluar dhe jo të gjithë objektit në tërësi.¹⁷ Nga analiza e zërave të situacionit nr. 1 rezulton se OE ka kryer një volum pune për periudhën 20 shtator 2021 – 30 nëntor 2021 në shumën prej 68,423,504 lekë pa TVSH. Grupi i auditimi ka bërë një analizë duke krahasuar volumet e situacionuara me ato të parashikuara sipas grafikut të punimeve të cilat paraqiten në Aneksë, Tabela nr. 2. Grupi i Auditimit kreu edhe një analizë tjetër mbështetur në kapacitetet e mjeteve dhe fuqisë punëtore të vëna në dispozicion nga ana e sipërmarrësit nga ku rezultoi po i njëjti rezultat. Një elementë tjetër i cili ngre dyshime mbi kryerjen e punimeve është edhe fakti se komisioni për monitorimin e kontratës e ka hartuar relacionin (nr. 3458 prot., datë 29.12.2021) pas vetëm 5 ditësh nga dita e ngritjes së tij sipas Urdhrit të Titullarit. Pas kërkesës për dokumentacion nga ana e subjektit u dorëzuan vetëm raportet mujore duke filluar nga ai për muajin nëntor 2021 dhe nuk rezulton të jetë hartuar asnjë raport mujor për muajt shtator dhe tetor 2021. Edhe ky fakt vë në dyshim kryerjen e punimeve në periudhën e pretenduar. Një fakt tjetër është se në lidhje me stafin janë kërkuar të tillë

¹⁷ Fakti ky i bërë present në observacionet e dërguara dhe i marrë në konsideratë në Raporti Përfundimtar të Auditimit.

në masën deri në 250 të punësuar. Konkretisht nga raporti rezulton se gjatë muajit nëntor janë angazhuar për këtë kontratë në kantier:

- Drejtuesi Ligjor, z. B. U.
- Drejtuesi Teknik, z. R. B.
- Menaxheri i Projektit, z. Sh. Gj.
- 10 punëtorë.

Gjithashtu, për sa i takon mjeteve janë vënë në dispozicion të punimeve:

- 3 copë kamionë
- 2 copë ekskavatorë
- 1 betoniere
- 2 copë kamionçina.

Pra, nga 34 mjete/makineri/pajisje që janë kërkuar në Dokumentet e Tenderit e që njëkohësisht janë cilësuar si të nevojshme nga ana e AK për realizimin e punimeve, rezulton se në kantier pretendohet se janë realizuar këto volume pune me 10 punëtorë dhe me vetëm prezencën e drejtuesit teknik dhe të asnjë prej inxhinierëve të tjerë të kërkuar kur në fakt janë kërkuar 250 të punësuar të total. Në paragrafin 7 të këtij relacioni është cituar fakti se punimet kanë hasur në vështirësi edhe për shkak të natyrës së investimit i cili paraqitet me një shtrirje të gjerë në qytet. Me stafin, mjetet dhe afatin si më sipër nga ana e mbikëqyrësit të punimeve është certifikuar si i kryer ndër të tjera edhe volumi i punës prej 22,410 ml tub HDPE, volum ky i cili është praktikisht i pamundur në rrethanat e sipërpërmendura. Nga ana e mbikëqyrësit janë deklaruar si të realizuara volumet e punimeve në 118 akse rrugore të qytetit të Vlorës, situatë kjo e cilat është praktikisht e pamundur në kushtet si më sipër. Një veprim i tillë e denatyrton krejtësisht procesin e prokurimit dhe kuptimin e garës publike për vet faktin se AK ka kërkuar ndaj OE kapacitete teknike, ligjore dhe mbi të gjitha financiare.

Në total nga ana e mbikëqyrësit të punimeve janë paraqitur relacionet për muajt si më poshtë:

- Nëntor 2021 (administruar me shkresën nr. 3457 prot., datë 30.12.2021);
- Dhjetor 2021 (administruar me shkresën nr. 79 prot., datë 19.01.2022);
- Janar 2022 (administruar me shkresën nr. 292 prot., datë 15.02.2022);
- Mars 2022 (administruar me shkresën nr. 922 prot., datë 15.04.2022);
- Prill 2022 (administruar me shkresën nr. 1176 prot., datë 12.05.2022);
- Maj 2022 (administruar me shkresën nr. 1592 prot., datë 20.06.2022);
- Qershor 2022 (administruar me shkresën nr. 1914 prot., datë 21.07.2022).

Me shkresën nr. 273 prot., datë 10.02.2022 nga ana e sipërmarrësit të punimeve është dërguar polica e sigurimit e ndryshuar, e cila ka zgjatur afatin e vlefshmërisë deri me datë 19.04.2021. Në vijim sipas shkresës së administruar në institucion me nr. 1977 prot., datë 27.07.2022 është paraqitur kërkesa për likuidimin e situacionit nr. 2 dhe me shkresën nr. 1977/1 prot., datë 27.07.2022 kërkesa e sipërmarrësit për likuidimin e po këtij situacionit me vlerë progresive 85,728,844.64 lekë me TVSH, ose vlerë pjesore 17,305,340 lekë me TVSH dhe që mbulon periudhën 1 dhjetor 2021 – 25 korrik 2022, ose gati 8 muaj punë. Deri në përfundim të auditimit në terren nuk rezultuan të jenë kryer pagesa ndaj sipërmarrësit të punimeve për situacionin nr. 2. Sipas shkresës së administruar në institucion me nr. 586 prot., datë 15.03.2022, rezulton se në datë 10.03.2022 është bërë një kërkesë nga ana e mbikëqyrësit z. F. B., për shtyrjen e afatit të realizimit të punimeve. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk rezulton të këtë asnjë miratim nga ana e AK në lidhje me miratimin e kësaj kërkesë. Ndër argumentet e përmendura nga ana e sipërmarrësit të punimeve janë cituar:

- Vonesa për shkak të kërkesës së Bashkisë Vlorë;

- Situata e COVID 19;
- Dorëzimin e sheshit të ndërtimit në datë 20.09.2021;
- Fillimi i punimeve me datë 17.11.2021 pas saktësimit të zonës së emergjencës;
- Vështirësi për shkak të prezencës së ujërave nëntokësorë;
- Vështirësi për të aksesuar grupe të caktuara banesash individuale;
- Rrugë të ngushta që pamundësojnë punën me mjete etj.

Në fakt, më përjashtim të situatës së shtyrjes së afatit deri në lirim të sheshit në datë 20.09.2021 nga ana e AK për shkak të sezonit turistik rezulton se asnjë prej argumenteve të tjerë nuk përbën justifikime për shtyrjen e afatit të punimeve për sa kohë sipërmarrësit të punimeve i është bërë me dije sheshi i ndërtimit dhe ka pasur në dispozicion të gjithë kohën e mjaftueshme për njohjen me të që me lidhjen e kontratës në datë 30.06.2021. Për më tepër rezulton se asnjë nga raportet mujore të hartuara nga ana e mbikëqyrësit të punimeve nuk ka cituar në pikën 10 të këtyre raporteve probleme të hasura gjatë zbatimit të punimeve (kjo në 7 raporte mujore për periudhën dhjetor 2021 – qershor 2022). Sipas kontratës së nënshkruar mes AK dhe OE G. 2 rezulton se afati i fillimit të punimeve është parashikuar të jetë data e lidhjes së kontratës dhe marrjen e lejes së ndërtimi. Duke qenë se sheshi i ndërtimit është liruar me datë 20.09.2021 rezulton se afati i përfundimit të punimeve duhet të ishte data 20.03.2022. Në fakt sipas korrespondencave të përshkruara më sipër rezulton se punimet janë ende në proces dhe kontrata është amenduar sipas aktit me nr. 801 prot., datë 06.04.2022 me një afat të shtyrjes së punimeve me 6 muaj, duke konsideruar si datë të përfundimit të punimeve 29.09.2022. Sa më sipër është në kundërshtim me Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “*Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimi*”, i ndryshuar, neni 7/1, Udhëzimin nr. 3 datë 15.02.2001 “*Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit*”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënpikat 3.2 dhe 3.3, kontratën e shërbimit të mbikëqyrjes me objekt ‘*Mbikëqyrje punimesh për objektin: Ndërtim KUZ, rrjeti terciar (lidhjet familjare) për UK Vlorë*’ e lidhur sipas aktit me nr. 1662 prot., datë 30.06.2021 si dhe Urdhrin e Titullarit për monitorimin e kontratës.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 2 faqet nr.45-59 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

14.1 Rekomandimi: Nga ana e UKV SHA të merren masa për ngritjen e një grupi pune me specialistë të fushës me qëllim analizimin e situatës në lidhje me praktikën e situacionit nr. 1 duke identifikuar akset konkrete së bashku me volumet respektive (librezat e masave, vizatimet sipas faktit, dokumente të tjera të nevojshme), si dhe dokumentacionit fotografik të mjeteve të përdorura gjatë zbatimit, kjo për të bërë një krahasim mes kapaciteteve reale të shfaqura nga kontraktori gjatë punimeve me ato të reflektuara në situacionin nr. 1 dhe nxjerrjen e një konkluzioni mbi vërtetësinë apo fiktivitetin të kësaj pagese.

Brenda përfundimit të kontratës

14.2 Rekomandimi: Nga ana e UKV SHA të merren masa për analizimin e argumenteve të paraqitura nga ana e kontraktorëve për shtyrjen e punimeve.

Në vijimësi

15. Gjetje nga auditimi: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt “*Blerje materiale hidraulike, viti 2021*” rezulton se pas anulimit të procedurës së parë, janë hartuar Urdhrat e rinj për rinisjen e procedurës së prokurimit. Pas ri njoftimit të kontratës, me shkruesin e administruar në UKV SHA me nr. 876 prot., datë 02.04.2021 rezulton se nga ana e APP janë bërë rekomandime për saktësimin/riformulimin e kriterëve me qëllim shmangien e problematikave që mund të krijohen në plotësimin e tyre nga ana e OE ofertues

të cilat mund të mbarten edhe gjatë procesit të vlerësimit nga ana e KVO. Me shkresën nr. 876/1 prot., datë 02.04.2021 nga ana e personit përgjegjës për prokurimin znj. E. G. është bërë një kërkesë për sqarim drejtuar komisionit hartues të kriterëve dhe për dijeni ish Titullarit të AK z. Sh. L. Sipas kësaj shkresë është kërkuar sqarim nga ana e komisionit për të gjitha pikat e kryera nga ana e monitorimit të APP për të argumentuar, sqaruar ose ndryshuar kriteret e vendosura nga ana e tij. Nga auditimi rezulton se kjo shkresë nuk ka marrë përgjigje dhe në vijim është vazhduar procedura e prokurimit pa argumentuar teknikisht dhe ligjërësisht kriteret e cituara në shkresën e APP. Sa më sipër është në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, neni 2, “Parimet e përzgjedhjes”, neni 20, “Mosdiskriminimi”, VKM nr. nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ndryshuar, neni 27, “Kontratat e mallrave”, pikat 1 dhe 3, neni 57, “Personi përgjegjës për prokurimin dhe njësia e prokurimit”, neni 61, “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”, pika 3 si dhe Rregulloren e Brendshme e UKV SHA.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 2 faqet nr.62-64 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

15.1 Rekomandimi: Nga ana e UKV SHA të merren masa për shqyrtimin e plotë të sugjerimeve të bëra nga ana e APP në rastet e konstatimit nga ana e këtij institucioni gjatë analizimit të dokumentacionit, të mospërputhjeve me dispozitat ligjore, si një vlerë e shtuar e procesit të prokurimit në tërësi me qëllim krijimin e kushteve të përshtatshme për një konkurrencë të lirë e të ndershme.

Në vijimësi

16. Gjetje nga auditimi: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën me objekt “Blerje materiale hidraulike, viti 2021”, rezulton se në përfundim të procedurës së prokurimit është shpallur fitues BOE i vetëm i kualifikuar nga 2 pjesëmarrës në total. Konkretisht fitues është shpallur BOE A. CO & A. S. me të cilin sipas aktit me nr. 1257 prot., datë 18.05.2021 është lidhur kontrata e sipërmarrjes së punimeve mes Autoriteti Kontraktor UKV SHA e përfaqësuar nga ish Titullari z. Sh. L. dhe BOE me vlerë të kontratës 56,383,692 lekë me TVSH dhe me afat zbatimi kontrate 12 muaj. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion për zbatimin e kontratës si dhe nga verifikimi me zgjedhje i produkteve objekt kontrate rezulton se nuk përputhen me specifikimet teknike disa prej tyre. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, VKM nr. nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ndryshuar, neni 77, “Mbikëqyrja e kontratës”, kontrata me nr. 1257 prot., datë 18.05.2021, neni 8 Qëllimi i Furnizimit dhe Përshtatshmëria e Mallrave me Specifikimet, neni 9 Përputhshmëria e Mallrave me Standardet Teknike dhe neni 12 Testimet dhe Inspektimet tek Kushtet e Përgjithshme të Kontratës, Urdhri i ish – Titullarit nr. 170 prot., datë 20.01.2021, Urdhri i ish – Titullarit nr. 1262 prot., datë 18.05.2021 si dhe Rregulloren e Brendshme e UKV SHA.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 2 faqet nr.62-70 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

16.1 Rekomandimi: Nga ana e UKV SHA të merren masa për ngritjen e një grupi pune me specialistë të fushës me qëllim identifikimin e produkteve konkrete të sjella nga ana e BOE A. CO & A. S. në zbatim të kontratës së lidhur sipas aktit nr. 1257 prot., datë 18.05.2021 me objekt ‘Blerje materiale hidraulike, viti 2021’. Për produktet e dorëzuara jo në përputhje me parametrat e kërkuar të rivlerësohet çmimi njësi i tyre si dhe të analizohet nevojshmëria ose jo e AK për ato produkte. Në çdo rast çmimet e reja për produktet duhet të marrin në konsideratë uljen nga e çmimi i tregut sipas përqindjes së uljet nga BOE nga vlera e fondit limit.

Menjëherë

17. Gjetje nga auditimi: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt *“Përmirësime të sistemit me ujë në lagjet ish-fabrika e Çimentos-Partizani-Karabash, dhe rindërtimi i ujësjellësit në Babicë të vogël, njësia administrative Qendër Vlorë, viti 2021”* rezulton se nga analiza e relacionit me nr. 350 prot., datë 05.02.2021 jo të gjithë elementët e përmendur në sugjerimin e bërë nga ana e APP janë trajtuar nga ana e këtij Komisioni. Konkretisht rezultojnë të pa trajtuara ato në lidhje me argumentimin e numrit të lartë të inxhinierëve, disponimit të inxhinierit gjeolog dhe atij gjeoteknik. Përveç sa më sipër, sugjerimi i APP nuk ka marrë përgjigje as në lidhje me argumentimin teknik e njëkohësisht edhe ligjor të numrit të mjeteve, të punësuarve dhe të stafit drejtues duke bërë që procedura e prokurimit të vijojë pa argumentuar teknikisht dhe ligjërisht kriteret e cituara në shkresën e APP. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, *“Për prokurimin publik”*, i ndryshuar, neni 1, *“Objekti dhe qëllimi”*, neni 2, *“Parimet e përzgjedhjes”*, neni 20, *“Mosdiskriminimi”*, VKM nr. 914, datë 29.12.2014, *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”*, ndryshuar, neni 26, *“Kontratat për punë publike”*, pikat 3 dhe 5, neni 57 *“Personi përgjegjës për prokurimin dhe njësia e prokurimit”*, neni 61, *“Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”*, pika 3 si dhe Rregulloren e Brendshme e UKV SHA.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 2 faqet nr.71-74 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

17.1 Rekomandimi: Nga ana e UKV SHA të merren masa për shqyrtimin e plotë të sugjerimeve të bëra nga ana e APP në rastet e konstatimit nga ana e këtij institucioni gjatë analizimit të dokumentacionit, të mospërputhjeve me dispozitat ligjore, si një vlerë e shtuar e procesit të prokurimit në tërësi me qëllim krijimin e kushteve të përshtatshme për një konkurrencë të lirë e të ndershme.

Në vijimësi

18. Gjetje nga auditimi: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt *“Përmirësime të sistemit me ujë në lagjet ish-fabrika e Çimentos-Partizani-Karabash, dhe rindërtimi i ujësjellësit në Babicë të vogël, njësia administrative Qendër Vlorë”* rezulton se në përfundim të procedurës së prokurimit BOE A. K. & L. me të cilin sipas aktit me nr. 812 prot., datë 29.03.2021 është lidhur kontrata e sipërmarrjes së punimeve mes Autoriteti Kontraktor UKV SHA e përfaqësuar nga ish Titullari z. Sh. L. dhe BOE A. K. & L. me vlerë të kontratës 244,854,905 lekë me TVSH dhe me afat zbatimi kontrate 12 muaj. Për sa i takon dokumentacionit të fituesit rezulton se ky bashkim operatorësh është krijuar përmes kontratës së bashkëpunimit me nr. 226 rep., 107 kol., datë 05.02.2021 mes A. K. dhe L. përkatësisht në raportin 45 % dhe 55 % dhe të përfaqësuar me prokurën nr. 227, rep., 108 kol., datë 05.02.2021 nga shoqëria A. K.. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se BOE i shpallur fitues nuk plotëson kriteret si më poshtë:

1. Kriteri:

“Për të provuar se ka përvojën e duhur, Operatori Ekonomik duhet të dëshmojë se ka të punësuar mesatarisht të paktën 160 (njëqind e gjashtëdhjetë) punonjës, për periudhën (Qershor 2020 - Nëntor 2020), llogaritur mbi bazën e kohës së plotë të punës, të dëshmuar me;

- Vërtetimi të lëshuar nga administrata tatimore për periudhën e kërkuar.
- Formularët E-SIG 025 të konfirmuara nga organet përkatëse me nënshkrim elektronik”

Në fakt sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE rezulton se OE A. K. ka 174 të punësuar nga 72 që nevojiten sipas përqindjes së marrë përsipër kurse OE L. nuk ka mesatarisht 88 të punësuar që i takojnë sipas marrëveshjes së bashkëpunimit.

2. Kriteri:

“Operatori ekonomik ofertues duhet të jetë i pajisur me licencat e lëshuara nga QKB si me poshtë:

- *Licencë për grumbullim, transportim dhe riciklimin e mbetjeve jo të rrezikshme (mbetje inerte),kodi III .2.B* Në lidhje me këtë kriter rezulton se Leja mjedisore me nr. LN-6793 – 02 – 2019 *‘Licencë për grumbullim, transportim dhe riciklimin e mbetjeve jo të rrezikshme (mbetje inerte),kodi III .2.B’*, e lëshuar sipas Aktit të miratimit me nr. 2119 prot., datë 28.02.2019 të Agjencisë Kombëtare të Mjedisit ka cilësuar si vend të kryerjes së veprimtarisë Sheq i Madh, Fier. Në kushte të tilla ky OE duhet të ishte s’kualifikuar pasi nuk disponon licencë për grumbullim, transportimin dhe riciklimin e mbetjeve jo të rrezikshme në zonën e kryerjes së aktivitetit të ndërtimit.

3. Kriteri:

“Operatori ekonomik duhet të ketë 3 (tre) ekspert për hartimin e raporteve të VNM-së për të kryer auditimin mjedisor, për hartimin e ekspertizave për problemet mjedisore dhe të thirret si ekspert për të vlerësuar një raport VNM apo rezultatet e auditimit, të shoqëruar me certifikatën e lëshuar nga autoriteti kompetent në bazë të VKM –së nr. 122, datë 17.02.2011, i ndryshuar.

-Për punonjësit e mësipërm (në pikat 5,6,7) të paraqitet kontratë noteriale pune, certifikata e kualifikimi dhe të figurojnë në listë pagesat e shoqërisë për periudhën (Qershor 2020 - Nëntor 2020).

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion e punësuar A. C. në listë pagesa rezulton e paguar me kodin 2134.06, kod ky i cili referuar Vendimit nr. 514, datë 20.9.2017 *“Për miratimin e listës kombëtare të profesioneve (LKP), të rishikuar”*, i takon profesionit *Menaxher Mjedisori*. Gjithashtu B. S. figuron me kodin 2134.05 që i takon profesionit *Inxhinier Agromjedisori*. Në kushte të tilla ky BOE nuk përmbush kriterin në lidhje me stafin e kërkuar sipas të cilit është kërkuar që eksperti të figurojë në listë pagesa.

4. Kriteri:

Sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE rezulton se oferta e BOE A. K. & L. nuk është shoqëruar me analizat teknike për çdo zë punimi ndërtimor, sipas formatit të unifikuar dhe programit të miratuar dhe metodologjisë së përcaktuar në kreun I të Udhëzimit nr. 2, datë 8.5.2003 të Këshillit të Ministrave, si dhe VKM nr. 514, datë 15.8.2007 *“Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit”*, i ndryshuar me Vendim nr. 664, datë 26.9.2012 *“Për disa ndryshime dhe shtesa në Vendimin nr. 514, datë 15.8.2007 të Këshillit të Ministrave ‘Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit’”*, pika 10 dhe pikën 11.

Për rrjedhojë është favorizuar padrejtësisht BOE A. K. & L. përmes kualifikimit dhe shpalljes fitues edhe pse me mangësi në dokumentacion dhe në drejtim të plotësimit të kriterëve si më sipër. Përveç sa më sipër, rezulton se nga ana e BOE A. K. & L. janë vënë në dispozicion mjete dhe staf teknik (të deklaruar si të dedikuar ekskluzivisht për këtë kontratë) të cilët rezultojnë të angazhuar edhe në kontrata të tjera paralele duke qenë kështu në kushtet e deklarimit të rremë me qëllim kualifikimi.

Si konkluzion nga sa më sipër rezulton se është favorizuar padrejtësisht BOE A. K. & L. përmes kualifikimit dhe shpalljes fitues edhe pse me mangësi në dokumentacion dhe në drejtim të plotësimit të kriterëve si më sipër.

Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 *“Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”*, Titulli IV Parimi i detyrimit të besnikërisë, neni 14, pika 1 dhe neni 163, ligjin 10 296 datë 08.07.2010, *“Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”*, i ndryshuar Kreu II, Përgjegjshmëria Menaxheriale, neni 8, pika 1 dhe 8, ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, *“Për prokurimin publik”*, i ndryshuar, neni 1, *“Objekti dhe qëllimi”*, neni 46, *“Kualifikimi i Ofertuesve”*, neni 53, *“Shqyrtimi i Ofertave”*, pika 3 dhe pika 5, germa c, VKM nr. nr. 914, datë 29.12.2014, *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”*, ndryshuar, neni 66, *“Kualifikimi i ofertuesve”* si dhe Rregulloren e Brendshme e UKV SHA.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 2 faqet nr.71-86 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

18.1 Rekomandimi: Nga ana e UKV SHA të merren masa për kualifikimin e operatorëve të cilët përmbushin plotësisht dhe saktësisht kriteret e vendosura me qëllim shmangien e përdorimit pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet të fondeve.

Në vijimësi

- **Masa Shpërblim Dëmi**

1.Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurave të prokurimit me vlera të vogla për vitet 2018-2021 konstatohet se, në 2 raste likuidimi i tyre është kryer pa dokumentacionin e plotë justifikues konkretisht:

1. “Drekë festive me rastin e 8 marsit” viti 2018, me fond limit 100,000 lekë pa tvsh ku është shpallur fitues më datë 07.03.2018, OE “A. B. T.” me fond limit 97,000 lekë pa tvsh i cili ka lëshuar faturën tatimore nr. 74, datë 18.03.2018, në shumën **104,760 lekë** me tvsh likuiduar me transaksionin e datës 11.05.2018, në V. Bank. Likuidimi i kësaj procedure është kryer pa dokumentacionin e plotë justifikues pasi në mbështetje të faturës tatimore nuk ndodhet lista emërore e miratuar nga Administratori i UKV Sh.a për punonjësit të cilët do të marrin pjesë në këtë aktivitet si dhe procesverbali i nënshkruar prej punonjësve të cilët kanë marrë pjesë në këtë aktivitet festiv.

2. “Aktivitet festiv me rastin e 8 marsit” viti 2019, me fond limit 200,000 lekë pa tvsh ku është shpallur fitues më datë 08.03.2019, OE “A. B. T.” me fond limit 198,000 lekë pa tvsh i cili ka lëshuar faturën tatimore nr. 50, datë 08.03.2019, në shumën **204,336 lekë** me tvsh likuiduar me transaksionin e datës 05.07.2019, në I. Bank. Likuidimi i kësaj procedure është kryer pa dokumentacionin e plotë justifikues pasi në mbështetje të faturës tatimore nuk ndodhet lista emërore e miratuar nga Administratori i UKV Sh.a për punonjësit të cilët do të marrin pjesë në këtë aktivitet si dhe procesverbali i nënshkruar prej punonjësve të cilët kanë marrë pjesë në këtë aktivitet festiv.

1.1 Rekomandimi: Nga Administratori i Shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Vlorë të merren të gjitha masat e duhura ligjore për arkëtimin e **vlerës prej 309,096 lekë**, nga personat të cilët kanë shkaktuar këtë dëm ekonomik ndaj buxhetit të Shoqërisë. Për këtë të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjykimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit.

2.Gjetje nga auditimi: “Kryerje shërbimi për Avolxhim elektromotorësh, për nevoja të Sh.a UK Vlorë” viti 2019, me fond limit 780,000 lekë pa tvsh ku është shpallur fitues më datë 06.01.2020, OE “E. 7.” me fond limit 672,000 lekë pa tvsh i cili ka lëshuar faturën tatimore nr. 49, datë 10.01.2020, në shumën **806,400 lekë** me tvsh likuiduar me transaksionin e datës 07.08.2020, në U. Bankë. Likuidimi i kësaj procedure është kryer pa dokumentacionin e plotë justifikues pasi në mbështetje të faturës tatimore nuk ndodhet procesverbali i kryerjes dhe marrjes në dorëzim të këtij shërbimi.

2.1 Rekomandimi: Nga Administratori i Shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Vlorë të merren të gjitha masat e duhura ligjore për arkëtimin e **vlerës prej 806,400 lekë** nga personat përgjegjës. Për këtë të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjykimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit.

3. Gjetje nga auditimi: Referuar auditimit të dy procedurave të prokurimit me vlera të vogla të realizuara përgjatë vitit 2018 me objekt “Sigurimi i mjeteve motorike të UKV Sh.a”, nga grupi i auditimit janë kryer verifikimet përkatëse kartelat e automjeteve, pajisjen me siguracione të mjeteve, inventarin kontabël dhe sasisë e tërhequr të karburantit nga magazina për secilin mjet ku konstatohet se:

Me shkresën nr. 69 prot., datë 23.01.2019, është kryer procesi i inventarizimit për mjetet e transportit të UKV Sh.a për vitin 2018.

Me shkresën nr. 28 prot., datë 11.01.2019, është përgatitur relacioni për inventarët e vitit 2018, drejtuar Këshillit të Administrimit nga znj. R. A. me detyrë Drejtor Tregtar ku është paraqitur propozimi për nxjerrje jashtë përdorimit për pesë automjete.

Me shkresën nr. 789 prot., datë 11.07.2019, me Urdhër të Brendshëm të Administratorit të UKV Sh.a z. D. Xh. është ngritur komisioni për nxjerrjen jashtë përdorimit të materialeve dhe aktiveve afatgjata materiale i përbërë nga znj. A. Xh. kryetare e komisionit dhe anëtarët z. A. B., z. P. Sh., z. E. V., z. M. K., z. A. Gj., z. A. L., znj. E. P., z. D. Z..

Me procesverbalin mbi vlerësimin për nxjerrje jashtë përdorimit të vlerave materiale të datës 20.12.2019, të mbajtur nga anëtarët e komisionit të sipërpërmendur, si pjesë e tabelës së këtij procesverbali citohet se, “Shitje me procedurë për pesë mjete të cilat ndodhen jashtë përdorimit” konkretisht për mjetet, Autoveturë (8+1) marka Benz V---C, ATM (furgon) tip ford targa V---C, Mjet Piaggio APE (3RR) e kuqe, mjet teknologjik ekskavator me rrota pneumatike dhe autoveturë (4+1) tip Benz targa V---B e bardhë. Në kushte të tilla janë kryer verifikimet për sasinë e tërhequr të karburantit nga magazina për këto pesë mjete të cilat kanë dalë jashtë përdorimit ku konstatohet se, për mjetin Piaggio APE (3RR) ngjyrë e kuqe e pa targar edhe pse bazuar në fletën e inventarit dhe në procesverbalin e datës 20.12.2019, në të cilën ky mjet ka dalë jashtë përdorimit, ka vazhduar të tërhiqet dhe të konsumohet karburant në sasinë 3,597.29 litra në shumën 548,926 lekë deri në muajin prill të vitit 2021, veprime këto në kundërshtim me Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010, “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin” i ndryshuar dhe Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011, “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, pikat 5-10, pikat 35-36. Për sa trajtuar më sipër, **vlera totale prej 548,926 lekë përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shoqërisë Ujësjiellës Kanalizime Sh.a Vlorë.**

(Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 91-95 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

3.1 Rekomandimi: Nga Administratori i Shoqërisë Ujësjiellës Kanalizime Vlorë të merren të gjitha masat e duhura ligjore për arkëtimin e **vlerës prej 548,926 lekë**, nga personat të cilët kanë shkaktuar këtë dëm ekonomik ndaj buxhetit të Shoqërisë. Për këtë të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjykimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit.

Menjëherë

4. Gjetje nga auditimi: Gjatë zhvillimit të procedurës së prokurimit me objekt “Blerje matës uji” për vitin 2018 morën pjesë 7 O.E. ku fitues u shpall O.E. “F. G. shpk” me ofertë 16.695.000 lekë pa tvsh, oferta më e lartë. Pas analizimi të procesverbalit mbi hapjen e ofertave dhe mbi arsyet e skualifikimit të O.E. të tjerë pjesëmarrës, për O.E. A.. sh.p.k. arsyet e skualifikimi nuk qëndrojnë, të analizuara si më poshtë:

Sipas A.K. në faqen e dytë të dokumentit me emër “Certifikata Aprovimi për përdorim uji të pijshëm” nuk ka asnjë të dhënë mbi tipin e matësit që është certifikuar, sipas grupit të auditimit nuk qëndron pasi tipi i matësit që i është dhënë certifikata, gjendet në faqen e parë.

Sipas A.K. nuk janë paraqitur manualët e matësve të përdorimit në katalog por pas verifikimit të dokumentacionit të sjellë nga O.E. A. shpk arsyeja e mësipërme për skualifikim nuk qëndron pasi manualët e matësve janë të ngarkuara në sistemin e prokurimit.

Sipas A.K. Q1 i matësit ultrasonik të ofruar është 40 litra për orë ndërkohë që është kërkuar të jetë i barabartë ose më i vogël se 13 litra për orë bazuar në specifikimet teknike, por sipas përgjigjes nga O.E. dhe nga analizimi nga grupi i auditimit ofrimi i një matësi që mat 40 litra për orë, i kalon specifikimet teknike.

Dy arsyet e tjera mbi skualifikimin e O.E. janë paraqitja e baterive si mostër të matësit ultrasonik me jetëgjatësi 10 vjet ndërkohë që në specifikimet teknike është kërkuar 15 vjet, por që garancia e matësve të kërkuar në specifikimet teknike është 10 vite gjithashtu edhe për paraqitjen si mostër e matësit TK-3C e të matësit TK-5C është 1” por në përmasat 1 ½, të cilat sipas grupit të auditimit mund të kishin kërkuar sqarime të mëtejshme mbi produktet e paraqitura.

Sipas grupit të auditimit, nga analiza e situatës së mësipërme duke marrë parasysh dhe diferencën prej **4,328,600** lekë pa tvsh midis ofertës së dy operatorëve si dhe duke u bazuar në Nenin 53 Pika 4¹⁸ të ligjit nr. Nr. 9643, datë 20.11.2006, ndryshuar, “Për prokurimin publik”, duke i klasifikuar arsyet e mësipërme në devijime të vogla, oferta e O.E. A. sh.p.k. duhej të ishte pranuar dhe të ishte shpallur fituese, pra duke i shkaktuar një dëm shoqërisë në vlerën 4,328,600 lekë pa TVSH.

(Më hollësisht në Pikën 2, faqe 28-29, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

4.1. Rekomandimi: Nga Administratori i Shoqërisë Ujësjellës Kanalizime Vlorë të merren të gjitha masat e duhura ligjore për arkëtimin e **vlerës prej 4,328,600 lekë** nga personat përgjegjës. Për këtë të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjyqimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit.

Menjëherë

5. Gjetje nga auditimi: Gjatë zhvillimit të procedurës së prokurimit me objekt “Blerje materiale hidraulike” për vitin 2018 morën pjesë 4 O.E. ku fitues u shpall O.E. “A. Co dhe A. S. G.” me ofertë 30,556,640 lekë pa tvsh. Pas analizimi të procesverbalit mbi hapjen e ofertave dhe mbi arsyet e skualifikimit të O.E. të tjerë pjesëmarrës, për O.E. J. sh.a. arsyet e skualifikimi nuk qëndrojnë, të analizuar si më poshtë:

Nuk ka përmbyshur pikën 2.3.5 në lidhje me mostrat e paraqitura kur supozohet që nuk janë paraqitur të gjitha mostrat e kërkuara ku në përgjigje nga O.E. në fjalë është sqaruar se është sasi e madhe mostrash dhe produktesh në specifikimet teknike gjë që bën të vështirë, si dhe nga vetë Autoriteti Kontraktues në përgjigjen nr. 611 Prot., datë 19.06.2018 e kanë pohuar që dhe paraqitja e mostrave të produkteve është e pa mjaftueshme sepse duke qenë se shumë produkte nuk e shkruajnë në trup emrin e prodhuesit, ku do të ishte e vështirë për to për përcaktimin e specifikimeve të mostrës së paraqitur.

Arsyeja tjetër e skualifikimit të O.E. është mos paraqitja e katalogut të prodhuesit në gjuhën shqipe, ku nga shqyrtimi i katalogut, i cili është voluminoz dhe përmban vetëm foto dhe shifra mbi specifikimet teknike të produkteve

Arsyeja tjetër e skualifikimit të O.E. është që tubat plastike nuk prodhohen nga plastike e ricikluar, ku lënda e parë e përdorur për prodhimin e tyre duhet të jetë e prodhuar nga kompani që bëjnë pjesë në “PE100+ Association” ose ekuivalente, ku në dokumentet e O.E. gjendet skeda teknike S. SA, prodhues i cili është pjesë e “PE100+ Association.

¹⁸ 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

Përsa i përket O.E. fitues, nga auditimi i dokumentacionit të dorëzuar nga ana e Operatorit vihen re mangësi në përmbushjen e kriterëve të veçanta si më poshtë:
lënda e parë e përdorur për prodhimin e tyre duhet të jetë e prodhuar nga kompani që bëjnë pjesë në “PE100+ Association” ose ekuivalente dhe kjo vërtetohet me anë të një kontrate/ deklaratë e prodhuesit të lëndës së parë lëshuar për prodhuesin e tubove, kriter i cili nuk është përmbushur nga O.E.

Nga dokumentacioni i sjellë nga O.E., mbi kriterin e veçantë mbi vërtetimin që vulat e ofruara nuk kanë përmbajtje materiale toksike, raport testimi në përputhje me standardin ISO 527-2 ose ekuivalent nuk gjendet në dokumentacionin e sjellë nga O.E.

Sipas grupit të auditimit, nga analiza e situatës së mësipërme duke marrë parasysh dhe diferencën prej **6,625,840** lekë pa tvsh midis ofertës së dy operatorëve si dhe duke u bazuar në Nenin 53 Pika 4¹⁹ të ligjit nr. Nr. 9643, datë 20.11.2006, ndryshuar, “Për prokurimin publik”, duke i klasifikuar arsyet e skualifikimi të O.E. “J.” sh.p.k. mësipërme në devijime të vogla, oferta e O.E. “J.” sh.p.k. duhej të ishte pranuar dhe të ishte shpallur fituese, pra duke i shkaktuar një dëm shoqërisë në vlerën 6,625,840 lekë pa TVSH.

(Më hollësisht në Pikën 2, faqe 32-34, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

5.1. Rekomandimi: Nga Administratori i Shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Vlorë të merren të gjitha masat e duhura ligjore për arkëtimin e **vlerës prej 6,625,840 lekë** nga personat përgjegjës. Për këtë të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjyimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit.

Menjëherë

6. Gjetje nga auditimi: Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion grupit të auditimit, në dosjen e procedurës së prokurimit të sipërcituar, mungon dokumentacioni fizik përkatës. Auditimi i procedurës së mësipërme në fjalë është bërë bazuar nga sistemi dhe nga të dhënat e marra nga magazina dhe nga zyra e financës. Gjithashtu vlera totale kontratës me është 8.988.204 lekë me TVSH. Likuidimi i faturës përkatëse është kryer në datën 26.01.2021, gati dy vite me vonesë dhe për këtë A.K. është hedhur në gjyq duke rritur detyrimet mbi kontratën në fjalë në vlerat e mëposhtme:

-Vlera e kamatëvonesës 954,038 lekë me TVSH

-Vlera e tarifës përmbartimore 150.485 lekë me TVSH, pra në total me 1,104,523 lekë me TVSH, duke i shkaktuar shoqërisë një dëm në total prej 1,104,523 lekë pa tvsh.

(Më hollësisht në Pikën 2, faqe 35-36, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

6.1. Rekomandimi: Nga Administratori i Shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Vlorë të merren të gjitha masat e duhura ligjore për arkëtimin e **vlerës prej 1,104,523 lekë** nga personat përgjegjës. Për këtë të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjyimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit.

Menjëherë

7. Gjetje nga auditimi: Gjatë zhvillimit të procedurës së prokurimit me objekt “*Rrethimi i depove të ujit dhe Stacionet e Pompimit të SH.A UK Vlorë*” për vitin 2019 morën pjesë 3 O.E. ku fitues u shpall O.E. “B. 3 dhe R. C.” me ofertë 2,192,507 lekë pa tvsh, oferta më e lartë. Në hartimin e specifikimeve teknike janë kërkuar kriterë të cilat duken të fryra për objektin e prokurimit, gjë e cila ka çuar dhe në mosvendimarrjen e saktë në përcaktimin e O.E. fitues.

¹⁹ 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

Pas analizimi të procesverbalit mbi hapjen e ofertave dhe mbi arsyet e skualifikimit të O.E. të tjerë pjesëmarrës, për O.E. S. sh.p.k. arsyet e skualifikimi nuk qëndrojnë, të analizuara si më poshtë: Mungesa e vërtetimit për shlyerje e detyrimeve të energjisë elektrike për Muajin prill, por pas verifikimit të dokumentacionit të O.E., vërtetimi i OSHEE mban datën 27.04.2019 ku vërteton që deri në këtë datë detyrimet janë 0.

Sipas A.K., O.E. nuk plotëson kriterin për 2 mjete transporti kamionçinë 1-3 ton për arsye të mos paraqitjes së certifikatës së transportit të mjetit, por nga verifikimi dhe nga ankesa që O.E. ka drejtuar citon qartë legjislacionin që për mjetet e transportit deri në 1.5 ton nuk nevojitet certifikatë për transport mallrash.

2 Automjete vetëshkarkuese mbi 10 ton janë paraqitur me certifikatë pronësie subjekti BBF dhe kontratë qiraje me z. B. K., i cili pas verifikimit si dhe pas sqarimit nga ana e O.E. ishte ortak i kompanisë BBF, edhe pse ky kriter është sqaruar dhe në Raport që është i ekzagjeruar për objektin e prokurimit.

Sipas grupit të auditimit, nga analiza e situatës së mësipërme duke marrë parasysh dhe diferencën prej **439,847** lekë pa tvsh midis ofertës së dy operatorëve si dhe duke u bazuar në Nenin 53 Pika 4²⁰ të ligjit nr. Nr. 9643, datë 20.11.2006, ndryshuar, “Për prokurimin publik”, duke i klasifikuar arsyet e mësipërme në devijime të vogla, oferta e O.E. A. sh.p.k. duhet të ishte pranuar dhe të ishte shpallur fituese, pra duke i shkaktuar shoqërisë dëm në vlerën 439,847 lekë pa TVSH.

(Më hollësisht në Pikën 2, faqe 37-39, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

7.1. Rekomandimi: Nga Administratori i Shoqërisë Ujësjiellës Kanalizime Vlorë të merren të gjitha masat e duhura ligjore për arkëtimin e **vlerës prej 439,847 lekë** nga personat përgjegjës. Për këtë të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjyqimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit.

Menjëherë

8. Gjetje nga auditimi: Gjatë zhvillimit të procedurës së prokurimit me objekt “*Prodhim Soletina Betoni dhe tubo betoni*” për vitin 2020 morën pjesë 2 O.E. ku fitues u shpall O.E. “C. sh.p.k.” me ofertë 4,422,289 lekë pa tvsh, oferta më e lartë.

Në hartimin e specifikimeve teknike janë kërkuar kriteret të cilat duken të fryra për objektin e prokurimit, gjë e cila ka çuar dhe në mosvendimarrjen e saktë në përcaktimin e O.E. fitues.

Pas analizimi të procesverbalit mbi hapjen e ofertave dhe mbi arsyet e skualifikimit të O.E. të tjerë pjesëmarrës, për O.E. A. sh.p.k. arsyet e skualifikimi nuk qëndrojnë, të analizuara si më poshtë:

- O.E. paraqet vërtetim OSHEE vetëm për një kontratë në qytetin e Vlorë, mungon vërtetimi i debisë për kontratat në Tiranë ku OE zhvillon aktivitetet në këtë qark.
- O.E. ekonomik deklaroi dy inxhinierë ndërtimi të cilët duhet të jenë të siguruara në listë-pagesat janar-tetor 2019. Njëri prej tyre është me siguracion të pjesshëm në këtë periudhë, 8-22 ditë, kriter i cili përmbushët pasi nuk cilësohet në specifikimet teknike si dhe është kriter i ekzagjeruar dhe i pa sqaruar nga ana e komisioni të hartimit të specifikimeve teknike.
- Në pikën 2.3 të kapaciteti teknik një nga mjetet e kërkuara, konkretisht mjeti XXX figuron pa foto të mjetit ku të duket qartë targa e tij, ku nga verifikimi i dokumentacionit nga ana e grupit të auditimit, targa e automjetit nuk duket qartë por janë karakteristikat e tjera të automjetit si dhe mund të lind e drejta e A.K. ti kërkojë O.E. sqarime të mëtejshme mbi të.

Sipas grupit të auditimit, nga analiza e situatës së mësipërme duke marrë parasysh dhe diferencën prej **972,449** lekë pa tvsh midis ofertës së dy operatorëve si dhe duke u bazuar në Nenin 53 Pika

²⁰ 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

⁴²¹ të ligjit nr. Nr. 9643, datë 20.11.2006, ndryshuar, “Për prokurimin publik”, duke i klasifikuar arsyet e mësipërme në devijime të vogla, oferta e O.E. A. sh.p.k. duhej të ishte pranuar dhe të ishte shpallur fituese. Gjithashtu për sa i përket likuidimit, subjekti nuk ka sjellë faturë për vlerën prej 3,461,392 lekë dhe pas verifikimi të arsyes mbi mos likuidimin e subjektit dhe moskryerjes së punimeve doli që kontrata është ndërprerë. Sipas grupit të marrjes në dorëzim kontratat është ndërprerë duke mbajtur një procesverbal i firmosur vetëm nga njëra palë, duke mos pasur dakordësinë midis dy palëve. Dëmi i shkaktuar shoqërisë në vlerën **972,449 lekë**, i cili mund të rritet për shkak se përbën risk për nisjen e procesit gjygjësor nga ana e O.E. për zgjidhje të kontratës së njëanshme.

(Më hollësisht në Pikën 2, faqe 41-43, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

8.1. Rekomandimi: Nga Administratori i Shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Vlorë të merren të gjitha masat e duhura ligjore për arkëtimin e **vlerës prej 972,449 lekë** nga personat përgjegjës. Për këtë të ndiqen të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjyqimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit.

Menjëherë

- **Masa për Eliminimin e Efekteve Negative të Konstatuara në Administrimin e Fondeve Publike dhe për Menaxhimin me Ekonomicitet, Eficence dhe Efektivitet të Fondeve Publike.**

1. Gjetje nga auditimi: Përgjatë viteve 2020 dhe 2021, janë zhvilluar dy procedura prokurimi me vlera të vogla për të cilat objekti i tyre ka qenë blerje e kompjuterëve, printerëve dhe pajisjeve të tjera ndihmëse elektronike konkretisht:

1. “Kompjuterat të përdorur dhe pajisje të tjera për nevoja të Sh.a UKV” viti 2020, me fond limit në shumën 800,000 lekë pa tvsh ku është shpallur fitues më datë 23.07.2020, OE “M.” me fond limit 668,000 lekë pa tvsh i cili ka lëshuar faturën tatimore nr. 86, datë 30.07.2020, në shumën **801,600 lekë** me tvsh likuiduar me transaksionin e datës 04.08.2020, në U. Bankë.

2. “Blerje kompjuterat dhe printera për nevoja të Sh.a UK Vlorë” viti 2021, me fond limit në shumën 799,500 lekë pa tvsh ku është shpallur fitues më datë 25.05.2021, OE “M.” me fond limit 746,000 lekë pa tvsh i cili ka lëshuar faturën tatimore nr. 93/2021, datë 31.05.2021, në shumën **895,200 lekë** me tvsh likuiduar me transaksionin e datës 16.11.2021, në R. Bank.

Bazuar në Ligjin nr. 8438, datë 28.12.1998, “Për tatimin mbi të ardhurat” i ndryshuar, neni 25, pika 5, gërma “c”, përcaktohet se: “Dy kategoritë e mëposhtme të aktiveve amortizohen me metodën e vlerës së mbetur, në bazë të një sistemi grupimi, me përqindje si më poshtë: a) Kompjuterë, sisteme informacioni, produkte “Software” dhe pajisje të ruajtjes së të dhënave me 25%”.

Referuar dispozitave ligjore të sipërpërmendura nga UKV Sh.a nuk mund të zhvillohen procedura prokurimi për blerjen e pajisjeve elektronike (kompjuterat, printera dhe materiale ndihmëse të tyre) të cilat i përkasin llogarisë “Inventar ekonomik” duke marrë në konsideratë që norma e amortizimit të tyre është e lartë 25% në vit mbi vlerën e mbetur. Për sa trajtuar më sipër, **vlera totale prej 1,696,800 lekë për Buxhetin e Shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Vlorë përbën efekt negativ në menaxhimin me ekonomikitet, eficiencë dhe efektivitet të fondeve publike.**

(Më hollësisht trajtuar në pikën 2, faqe 91-93 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

²¹ 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

1.1 Rekomandimi: Nga Administratori i Shoqërisë dhe Drejtoria Tregtare të merren masa në të ardhmen për mos zhvillimin e procedurave të prokurimit me objekt pajisje elektronike të përdorura duke marrë në konsideratë faktin që këto mallra kanë normë amortizimi të lartë, me qëllim korrigjimin e kësaj praktike në mënyrë që të parandalohen raste të tilla në të ardhmen.

Në vijimësi

2. Gjetje nga auditimi: Bazuar në tabelën e mësipërme për 3 vite janë investuar **37,650,244 lekë pa TVSH** për mirëmbajtjen e 20 mjeteve të cilat janë plotësisht të amortizuara, të cilat duhet të ishin nxjerrë jashtë përdorimit, mjete të cilat bazuar dhe në deklaratat e punonjësve ku thonë se nuk janë efiente si në përdorim ashtu dhe në konsumimin e karburantit. Gjatë verifikimi të automjeteve në terren u konstatuan që automjetet ishin plotësisht të amortizuara dhe nga ana vizuale dhe nga ana teknike.

(Më hollësisht në Pikën 2, faqe 22-26, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

2.1. Rekomandimi: Ujësjetllës Kanalizime Vlorë sh.a. të marrë masat për nxjerrjen jashtë përdorimi për automjetet e mësipërme të cilat janë të amortizuara dhe nuk plotësojnë elementet bazë për të qenë Aktive të shoqërisë.

2.2. Rekomandimi: Nga Këshilli i Administrimit të merren masa të menjëhershme, ku të hartohet një plan emergjent për shlyerjen detyrimeve dhe kamatëvonesave që ka Shoqëria ndaj OSHEE për 23 kontratat për furnizimin me energji elektrike.

Menjëherë dhe në vijimësi

3. Gjetje nga auditimi: Nga analizimi i mbi likuidimin e kreditorëve të mësipërm nuk gjendet ndonjë praktikë mbi mënyrën e likuidimit të tyre, respektimi të një rradhe ose përdorimit të metodave ku të garantohet që të gjithë kreditorët të paguhet në kohë dhe në rastet kur kreditorët nuk janë paguar apo në rast ankesash për mospagesë nga kreditorët, ti shpjegohen rrethanat me arsyetimin përkatës, gjë që ka sjell kreditorë të mbartur ndër vite dhe të palikujduar.

Totali i kreditorëve të krijuar është 1,262,456,739 lekë pa tvsh.

(Më hollësisht në Pikën 2, faqe 86-91, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

3.1. Rekomandimi: UK Vlorë sh.a. të marrë masat si dhe të gjejë mënyrën mbi zvogëlimin e vlerës së kreditorëve dhe të arrijë shlyerjen e detyrimeve dhe kamatëvonesave që ka Shoqëria ndaj të tretëve.

Menjëherë dhe në vijimësi

4. Gjetje nga auditimi: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën me objekt “Ndërtim KUZ, rrjeti terciar (lidhjet familjare) për UK Vlorë”, rezulton se në përfundim të procedurës së prokurimit është shpallur fitues OE i vetëm pjesëmarrës OE G. 2 me të cilin sipas aktit me nr. 1658 prot., datë 29.06.2021 është lidhur kontrata e sipërmarrjes së punimeve mes Autoriteti Kontraktor UKV SHA e përfaqësuar nga ish Titullari z. Sh. L. dhe OE G. 2 e përfaqësuar nga znj. A. U. me vlerë të kontratës 328,106,325.228 lekë me TVSH dhe me afat zbatimi kontrate 6 muaj. Sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE nga ana e OE G. 2 rezulton se ky OE është favorizuar padrejtësisht pasi nuk përmbush kriteret e vendosura nga ana e NJP. Konkretisht konstatohet se nga ana e këtij OE nuk janë paraqitur dëshmi për plotësimin e kërkesave si më poshtë:

1. Kriteri

“Për të provuar përvojën e mëparshme, kërkohen punë të ngjashme për:

a) punë të ngjashme për një objekt të vetëm në një vlerë jo më pak se 50 % e vlerës së përllogaritur të kontratës që prokurohet dhe që është realizuar gjatë tri viteve të fundit nga data e hapjes së ofertave”

Në lidhje me këtë kriter nga ana e OE G. 2 është paraqitur kontrate me nr. 1688 prot., datë 10.06.2015 e lidhur mes BOE G.P.G C. & G. 2 dhe Autoritetit Kontraktor AKUM me vlerë të situacionuar (kontratë bazë + kontratë shtesë) 414,692,471 lekë pa TVSH. Nga kjo referuar formularit të vlerësimit sipas të cilit OE G. 2 ka realizuar 66 % të kontratës, rezulton se është realizuar nga ana e këtij OE shuma prej 273,697,631 lekë pa TVSH. Në fakt sipas dokumentacionit rezulton se kjo kontratë ka përfunduar me datë 26.03.2018 dhe në kushte të tilla rezulton se kjo kontratë nuk përmbush kriterin si më sipër pasi puna e ngjashme është kërkuar të realizohet brenda 3 vitesh nga data e hapjes së ofertave. Duke qenë se ofertat janë hapur me datë 04.05.2021, rezulton se edhe realizimi i punimeve duhet të ishte kryer maksimalisht brenda diapazonit 04.05.2018 – 04.05.2021. Në kushte të tilla ky OE duhet të ishte s’kualifikuar pasi nuk dëshmon për punë të ngjashme të kryera sipas kriterit të përcaktuar në DT.

2. Kriteri

“Operatori ekonomik ofertues duhet të jetë i pajisur me licencat e lëshuara nga QKB si me poshtë:

Licence për grumbullimin dhe transportin e mbetjeve inerte që mund të krijohen Kodi III.2.B”

Në lidhje me këtë kriter rezulton se Leja mjedisore me nr. LN-6288 – 11 – 2018 ‘*Grumbullim dhe transportim i mbetjeve urbane dhe inerte*’, e lëshuar sipas Aktit të miratimit me nr. 1454 prot., datë 23.02.2021 të Agjencisë Kombëtare të Mjedisit ka cilësuar si vend të kryerjes së veprimtarisë Qarkun Tiranë, rrethin Tiranë, Kashar. Në kushte të tilla ky OE duhet të ishte s’kualifikuar pasi nuk disponon licencë për grumbullim dhe transportimin e mbetjeve në zonën e kryerjes së aktivitetit të ndërtimit.

3. Kriteri

“Operatori/et ekonomike ofertues duhet të përcaktojë me anë të një deklaratë (nga administratori) stafin kryesor teknik të shoqërisë, me kërkesat si më poshtë:

- 1 (një) Inxhinier Ndërtimi/Hidroteknik si Drejtues Projekti gjatë gjithë afatit të zbatimit të kontratës

- 1 (një) Inxhinier Ndërtimi (profili gjeoteknik) gjatë gjithë afatit të zbatimit të kontratës

- 2 (dy) Inxhinier Ndërtimi gjatë gjithë afatit të zbatimit të kontratës

- 1 (një) Inxhinier Hidroteknik gjatë gjithë afatit të zbatimit të kontratës

- 2 (dy) Inxhinier Topograf/Gjeodet/Markshajder gjatë gjithë afatit të zbatimit të kontratës

Deklarata e stafit të shoqërohet me kontratën e punës dhe diplomën për secilin prej tyre, si dhe të figurojnë në listëpagesat e shoqërisë për periudhën e kërkuar”.

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion i punësuar D. Sh. në listë pagesa rezulton i paguar me kodin 3118.01, kod ky i cili referuar Vendimit nr. 514, datë 20.9.2017 “*Për miratimin e listës kombëtare të profesioneve (LKP), të rishikuar*”, i takon profesionit *Projektues*. Në kushte të tilla ky OE nuk përmbush kriterin në lidhje me stafin e kërkuar.

4. Kriteri

“Operatori/et ekonomike ofertues duhet të ketë në stafin e tij personel të kualifikuar / certifikuar si:

- 1 (një) ekspert zjarrrfikës në fushën e mbrojtjes nga zjarri dhe për shpëtimin, në mbështetje të pikës 4 të nenit 49 të ligjit 152/2015 “*Për shërbimin e mbrojtjes nga zjarri dhe shpëtimin*”, me objekt pune për Hartimin e akteve të ekspertizës për zjarret e rëna”, certifikuar nga Drejtoria e MZSH, pranë Ministrisë së Brendshme”.

Referuar dokumentacionit të ngarkuar në sistem rezulton se i punësuar D. Sh. (me kod 3118.01 që i takon *Projektues*) disponon certifikatën “*Për ushtrimin e profesionit Ekspert Zjarrrfikës Provat*”, nr. 2936, datë 09.04.2020 me objekt “*Studimi dhe përgatitja e projekteve mbi masat e mbrojtjes nga zjarri dhe ndërtesave të çdo lloji*” dhe i punësuar i T. C. (me kod 2161.07 që i takon *Projektues Konstruktore*) po të njëjtën certifikatë me nr. 3278, datë 25.06.2019 dhe asnjë prej tyre nuk disponon një të tillë me objekt “*Hartimin e akteve të ekspertizës për zjarret e rëna*”. Në kushte të tilla ky OE nuk përmbush kriterin e kërkuar sipas DT.

5. Kriteri

Sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE (Sistemi i Prokurimit Elektronik) rezulton se oferta e OE G. 2 nuk është shoqëruar me analizat teknike për çdo zë punimi ndërtimor, sipas formatit të

unifikuar dhe programit të miratuar dhe metodologjisë së përcaktuar në kreun I të Udhëzimit nr. 2, datë 8.5.2003 të Këshillit të Ministrave, si dhe VKM nr. 514, datë 15.8.2007 “Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Vendim nr. 664, datë 26.9.2012 “Për disa ndryshime dhe shtesa në Vendimin nr. 514, datë 15.8.2007 të Këshillit të Ministrave ‘Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit’”, pika 10 si dhe me pikën 11. Si konkluzion nga sa më sipër rezulton se është favorizuar padrejtësisht OE G. 2 përmes kualifikimit dhe shpalljes fitues edhe pse me mangësi në dokumentacion dhe në drejtim të plotësimit të kriterëve si më sipër. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”, Titulli IV Parimi i detyrimit të besnikërisë, neni 14, pika 1 dhe neni 163, ligjin 10 296 datë 08.07.2010, “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar Kreu II, *Përgjegjëshmëria Menaxheriale*, neni 8, pika 1 dhe 8, ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, neni 46, “Kualifikimi i Ofertuesve”, neni 53, “Shqyrtimi i Ofertave”, pika 3 dhe pika 5, germa c, VKM nr. nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ndryshuar, neni 66, “Kualifikimi i ofertuesve” si dhe Rregulloren e Brendshme e UKV SHA.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 2 faqet nr.45-48 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

4.1 Rekomandimi: Nga ana e UKV SHA të merren masa për kualifikimin e operatorëve të cilët përmbushin plotësisht dhe saktësisht kriteret e vendosura me qëllim shmangien e përdorimit pa efektivitet, efikasitet dhe ekonomicitet të fondeve siç është ai si më sipër në rastin e vlerës prej **274,779,449 lekë pa TVSH**.

Në vijimësi

5. Gjetje nga auditimi: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën me objekt “*Blerje materiale hidraulike, viti 2021*”, rezulton se në përfundim të procedurës së prokurimit është shpallur fitues BOE i vetëm i kualifikuar nga 2 pjesëmarrës në total. Konkretisht fitues është shpallur BOE A. CO & A. S. me të cilin sipas aktit me nr. 1257 prot., datë 18.05.2021 është lidhur kontrata e sipërmarrjes së punimeve mes Autoriteti Kontraktor UKV SHA e përfaqësuar nga ish Titullari z. Sh. L. dhe BOE me vlerë të kontratës 56,383,692 lekë me TVSH dhe me afat zbatimi kontrate 12 muaj. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se janë vendosur kriteret diskriminuese dhe të paargumentuara teknikisht dhe ligjrisht. Konkretisht rezulton se është kërkuar ndër të tjera edhe prezenca e një inxhinieri hidraulik ose mekanik kur në fakt kontrata është e llojit *Mallra*. Sa më sipër vendosja e këtij kriteri është jashtë nevojave të realizimit të kontratës së mallrave pasi referuar preventivit nuk kemi të bëjmë me punime civile me natyrë hidroteknike apo mekanike. Gjithashtu, rezulton se specifikimet teknike të mallrave objekt prokurimi janë hartuar duke mos përshkruar minimumin ose tërësinë e elementeve më të rëndësishme përbërëse, që të garantojnë cilësinë e kërkuar, në përputhje me nenin 23 të LPP-së për të vlerësuar mallrat si të pranueshme për funksionet e kërkuara e për rrjedhojë janë hartuar të tilla që nuk kanë krijuar kushte për konkurrim të paanshëm e të hapur ndërmjet të gjithë kandidatëve e ofertuesve si rrjedhojë e arsyeve të sipërpërmendura. Referuar LPP është saktësuar fakti se specifikimet teknike duhet të mundësojnë trajtim të njëjtë për të gjithë kandidatët dhe ofertuesit dhe të mos shërbejnë si pengesa për konkurrencën e hapur në prokurimin publik dhe ato duhet ti referohen standardeve kombëtare, ndërkombëtare, specifikimeve teknike të përgjithshme, standardeve ndërkombëtare apo sistemeve të tjera teknike të referimit, të përcaktuara nga organet ndërkombëtare të standardizimit. Kur këto nuk ekzistojnë, ato duhet t’u referohen standardeve kombëtare, miratimeve teknike kombëtare ose specifikimeve teknike kombëtare. Kërkesat e bëra

nuk janë bërë plotësisht në terma funksionalë pasi nuk janë ta argumentuara teknikisht dhe ligjërisht. Konkretisht sipas dokumentacionit rezulton se janë vendosur ndër të tjera edhe kërkesa si më poshtë:

... Ato duhet t'i rezistojnë një force minimalisht 35000 N/cm² ... Të jenë të mbuluar me zink në sasi minimalisht 450 gr/m² dhe shtresa e zinkut mos të jetë më e vogël se 65 µm ... Presioni që duhet të durojnë të jetë minimumi 25 bar në temperaturën nga - 20 °C deri në 100 °C ... Të jenë rezistent ndaj rrezeve ultraviolet dhe ndaj temperaturave - 25 deri në 55 °C. Të kenë rezistencë të lartë ndaj gërryerjes dhe jetëgjatësi të paktën 50 vjet. ... Temperatura e punës së saraçineskave të jetë nga - 10°C - + 70°C ... Saraçineskat duhet të jenë të lyera ose të veshura me bojë epokside minimum 250 µm ... Gjatësia totale e pjesëve të filetuara të jetë minimumi 35 mm ... Leva e saraçineskës të jetë minimumi 140 mm dhe lartësia totale e saraçineskës të jetë minimumi 110 mm ... ETJ."

Gjithashtu për materialet Elektroda E6013 ose ekuivalent dhe Elektroda Çeliku janë kërkuar:

"Përbërja kimike e elektrodave duhet të jetë sipas vlerave të mëposhtme:

Karboni nga 0.07 % deri në 0.09 %, Mangani nga 0.55 % deri në 0.65 %, Silici nga 0.38 % deri në 0.42 %, Fosfori nga 0.02 % deri në 0.03 % dhe Sulfuri të jetë minimumi 0.010 %. Këto elektroda duhet ta kenë kufirin e tyre të këputjes në minimumi 420 N/mm² dhe një forcë elasticiteti minimumi 490 N/mm² dhe të arrijë maksimumin e saj në 640 N/mm². Zgjatimi i tyre nuk duhet të jetë më pak se 24 %."

"Karboni nga 0.65 % deri në 0.72 %, Mangani nga 1.45 % deri në 1.5 %, Silici të jetë maksimumi 0.5 %, Fosfori të jetë maksimumi 0.02 %, Sulfuri dhe Molibdeni të jenë maksimumi 0.01 % secili, Kromi, Nikeli dhe Bakri të jenë më pak se 0.05 % secili. Forca që duhet të durojë saldimi pa pësuar asnjë ndryshim ose thyerje duhet të jetë 450 N/mm² (ose me e madhe)." Etj.

Kërkesat si më sipër në asnjë rast nuk janë argumentuar se përse janë këto diapazone parametrash dhe kush janë faktorët që i kanë diktuar ato duke krijuar kështu një dyshim të arsyeshëm mbi paracaktimin e OE fitues.

ANALIZË

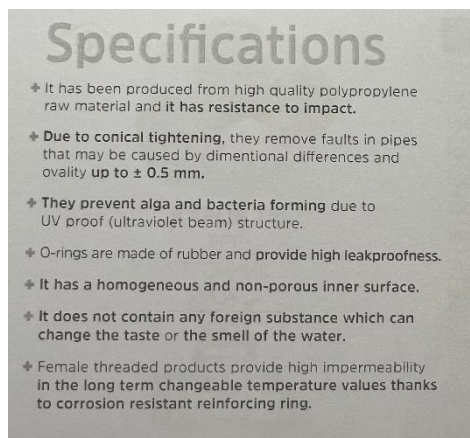
Grupi i auditimit ka kryer një analizë të kriterëve të vendosura në raport me ato të përmbushura në ana e BOE fitues, ku në gjykim të audituesve krijohet një dyshim i arsyeshëm dhe i mbështetur në argumente konkrete mbi paracaktimin e OE fitues përmes vendosjes së specifikimeve teknike fikse të paargumentuara dhe që nuk lidhen me ndonjë domosdoshmëri konkrete me nevojat e AK. Konkretisht këto analizohen si më poshtë rast pas rasti për një pjesë prej tyre me qëllim identifikimin e fenomenit:

"RAKORDERITE ME SHTRENGIM (PP) DHE SARAÇINESKAT (PP)

Rakorderitë dhe saraçineskat shërbejnë për bashkimin dhe përshtatjen e tubave ose rakorderive plastike me përmasa të ndryshme. Trupi i rakorderive dhe i saraçineskave të jetë material Polipropilen me rezistencë mekanike të lartë. Të suportojnë presionin 16 bar, dhe për këtë të jenë të testuara sipas standardeve ISO 17885, ISO 1167-1, ISO 1167-4, ISO 3458, ISO 3501 dhe ISO 3503 (ose ekuivalente të tyre). Filetimi i tyre të jetë sipas standardit ISO 7-1 (ose ekuivalent)...

- 1. Ndryshimi në dimensionet e produkteve të jetë maksimumi ± 0.5 mm nga dimensionet e kërkuara nga AK;*
- 2. Produktet duhet të jenë të bombarduara me rreze ultraviolet në mënyrë që mos të krijojnë alga ose baktere;*
- 3. Sipërfaqja e brendshme e produkteve duhet të jetë homogjene dhe nuk duhet të jetë poroze;*
- 4. Produktet nuk duhet të përmbajnë asnjë tip substance që ndryshojnë shijen ose erën e ujit."*

Referuar produkteve të sjella nga ana e BOE të shpallur fitues rezulton se katalogu i prodhuesit përmban një përshkrim të rakorderive me shtrëngim si më poshtë:



Nga sa më sipër, duke krahasuar kërkesat dhe të dhënat e produkteve sipas katalogut konstatohet se edhe për sa i takon kërkesave edhe për sa i takon vlerave korresponduese, këto specifikime, rezultojnë se janë marrë në mënyrë identike nga prodhuesi P. P. SA. VE TIC A.S për të cilin është autorizuar OE A.-CO, anëtar i BOE sipas një shkresë të datës 20.08.2019.

“XIBO METALIKE Xibot shërbejnë për të bashkuar ose lidhur tubo PE, PVC, gize, çimento, çeliku, me fibra xhami etj.. ndërmjet tyre. Xibot duhet ofrojnë garanci dhe siguri të bashkimit të tubove me anë të elementeve të ndryshëm shtesë që kanë në sektorin e mbërthimit dhe shtrëngimit të tubove.

1. Xibot duhet të ofrojnë edhe një tolerance midis dy aneve të bashkimit të tubove prej 8 gradësh ose më të lartë, pa krijuar asnjë problem në bashkimin e tyre;
2. Trupi i xibove dhe unazat shtrënguese të jenë material gize EN-GJS-500 sipas standardit EN 1563 (ose ekuivalent);
3. Gomina izoluese e xibos duhet të jetë EPDM për përdorim për ujë të pijshëm sipas standardit EN 681-1 (ose ekuivalent);
4. Kapëset e xibove duhet të jetë material POM;
5. Xibot duhet të kenë thumba të dhëmbëzuar të cilët të jenë material çeliku DIN 1.1132 (ose ekuivalent) sipas standardit DIN 1654 (ose ekuivalent me të) dhe që sigurojnë një lidhje të qëndrueshme të tubos me xibon;
6. Bulonat dhe rondelet të jenë material i pandryshkshëm inoks A2 sipas standardit EN 10088-1 (ose ekuivalent) ndërsa dado të jetë material i pandryshkshëm inoks A4 sipas standardit EN 10088-1 (ose ekuivalent);
7. Xiboja duhet të jetë e lyer ose e veshur me bojë epokside që lejohet për ujë të pijshëm me trashësi lyerje minimum 200 µm sipas standardit DIN 30677 (ose ekuivalent);
8. Xibot duhet të jenë të testuara sipas standardit EN 14525 dhe EN 545 (ose ekuivalente) dhe të kenë presion pune 16 bar ose më të lartë. Produkti duhet të jetë i certifikuar për ujë të pijshëm.

Referuar produkteve të sjella nga ana e BOE të shpallur fitues rezultojnë se katalogu përmban një përshkrim të bashkuesve si më poshtë:

Warning:
When the joints application are on PE and PVC pipes, always apply inside the pipes.
the stainless steel inserts (up to 15 400).
It allows to a maximum angle deflection of 8°

component	material	component	material	norma	standard
ansa	ferru fundilo 5003 (EN-GJS-500)	locking ring	ductile iron (EN-GJS-500)	EN 1563	
corpo	ferru fundilo elastic (EN-GJS-500)	body	ductile iron (EN-GJS-500)	EN 1563	
velantes	elastomero EPDM (ajuro përbërë me masazhë CE)	sealing	elastomero EPDM (elastomero vjetër) me CE marking	EN 681-1	
garnis	POM (poliolefino de metileno)	gripers	POM (metileno poliolefino)		
retiles	ajuro temperaturë 15	riwels with string	temperated steel 15	DIN 1654	
perforues e porras	ajuro inox A2 (D3 C/N: 15-10)	softe and washers	stainless steel A2 (X3 C/N: 15-10)	EN 10088-1	
porras	ajuro inox A4 (D3 C/N: 15-10)	nut	stainless steel A4 (X3 C/N: 15-10)	EN 10088-1	
investimento anticontrao vjetër e exterior	zina epokside poliolefino RAL 5005 ajuroja elektrostatike me tensionim 200 µm	coating ruste and coating	ajuroja epokside poliolefino RAL 5005 ajuroja elektrostatike me tensionim 200 µm	DIN 30677 + shprehje me 100-100 µm	

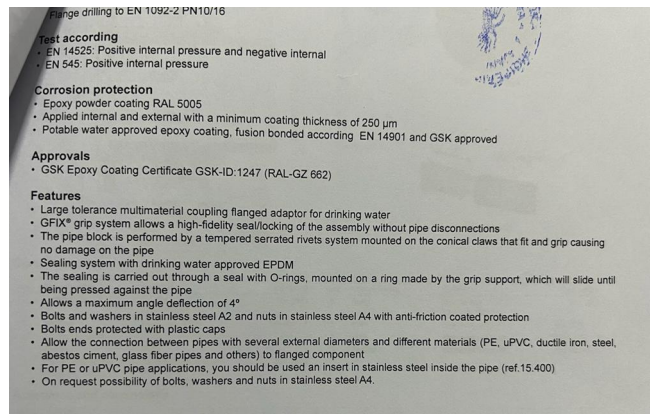
On request:
Sackings - INBR/BR, with CE marking
Other diameters

Nga sa më sipër, duke krahasuar k konstatohet se edhe për sa i takon të kërkesave edhe për sa i takon vlerave korresponduese, këto specifikime rezultojnë se janë marrë në mënyrë identike dhe madje edhe në rend kronologjik nga prodhuesi F.S.F.D S.A për të cilin është autorizuar OE A.-CO, anëtar i BOE.

“KOPLING (FLLANXH ADAPTOR GIZE)

Fllanxh adaptorët shërbejnë për të bashkuar ose lidhur tubo të materialeve të ndryshme ndërmjet tyre duke përfshirë tubo HDPE, Gize, çeliku etj. Në ndryshim nga bashkueset, fllanxh-adaptorët në një krah ofrojnë garanci dhe siguri të bashkimit të tubove me anë të elementeve të ndryshëm shtesë që kanë në sektorin e mbërthimit dhe shtrëngimit të tubove ndërsa në krahun tjetër kanë një fllanxh e cila është konform standardit EN1092-2 (ose ekuivalent).

1. Fllanxh adaptorët duhet të ofrojnë edhe një tolerance midis dy aneve të bashkimit të tubove prej 4 gradësh ose më të lartë, pa krijuar asnjë problem në bashkimin e tyre;
2. Trupi i tyre dhe unazat shtrënguese të jenë material gize EN-GJS-500 sipas standardit EN 1563 (ose ekuivalent);
3. Gomina izoluese e bashkueses duhet të jetë EPDM për përdorim për ujë të pijshëm sipas standardit EN 681-1 (ose ekuivalent);
4. Kapset e bashkueseve duhet të jetë material POM. Fllanxh-adaptorët duhet të kenë thumba të dhëmbëzuar të cilët të jenë material çeliku DIN 1.1132 (ose ekuivalent) sipas standardit DIN 1654 (ose ekuivalent me të) dhe që sigurojnë një lidhje të qëndrueshme të tubos me bashkuesen;
5. Bulonat dhe rondelet të jenë material i pandryshkshëm inoks A2 sipas standardit EN 10088-1 (ose ekuivalent);
6. Dado të jetë material i pandryshkshëm inoks A4 sipas standardit EN 10088-1 (ose ekuivalent);
7. Fllanxh adaptorët duhet të jetë e lyster ose e veshur me bojë epokside që lejohet për ujë të pijshëm me trashësi lysterje minimum 200 µm sipas standardit DIN 30677 (ose ekuivalent);
8. Bashkueset duhet të jenë të testuara sipas standardit EN 14525 dhe EN 545 (ose ekuivalente) dhe të kenë presion pune 16 bar ose më të lartë. Produkti duhet të jetë i certifikuar për ujë të pijshëm.”



Nga sa më sipër, duke krahasuar konstatohet se edhe vlerat korresponduese të këtyre specifikimeve, janë marr në mënyrë identike nga prodhuesi S. S. F.S S.A për të cilin është autorizuar OE A.-CO, anëtar i BOE.

“KUNDRALVALVULA GIZE 300MM

Kundralvalvulat e gizes përdoren për të parandaluar kthimin mbrapsht të rrjedhës së ujit.

Këto kundralvalvula duhet të jenë të pajisura me fllanxha sipas standardit DIN EN 1092-2 ose ekuivalent me të. Kundralvalvula duhet të ketë të shënuar në trup shigjetën që tregon sensin e drejtimit të ujit dhe të jetë e mundur që këto kundralvalvula të instalohen në 2 pozicione si horizontal ashtu dhe vertikal.

5. Trupi dhe kapaku duhet të jenë prej gize (EN-GJS-500-7) sipas standardit EN 1563 ose ekuivalent me të;
6. Guarnicioni i kapakut duhet të jetë elastomer EPDM dhe të ketë shënjimin CE sipas standardit EN 681-1 ose ekuivalent me të dhe të jetë 40 bar;
7. Tapa dhe boshti i kundralvalvules së bashku me dadot, bulonat dhe rondelet të jenë inoks sipas standardit 10088-1 ose ekuivalent me të;
8. Kundralvalvulat duhet të jenë të pajisura me mbështetëse bronzi sipas standardit EN 1982 dhe duhet të jenë të lyera me boje epokside të përdorshme për ujë të pijshëm RESICOAT 9000 R4 (ose ekuivalente) sipas standardit DIN 30677 (ose ekuivalente) dhe kjo bojë të jetë e aplikuar elektrostatisht, me një trashësi të barabartë ose më të madhe se 250 µm”.

Në mënyrë të ngjashme si më sipër është vepruar edhe për këtë produkt ku specifikimet teknike i janë referuar në mënyrë identike edhe në rend kronologjik broshurës së produktit për. Konkretisht materiali fotografik:

componente	material	component	material	norma	standard
corpo	ferro fundido dúctil (EN-GJS-500-7)	body	ductile iron (EN-GJS-500-7)	DIN EN 1563	
tampa	ferro fundido dúctil (EN-GJS-500-7)	bonnet	ductile iron (EN-GJS-500-7)	DIN EN 1563	
obturador	aco inox AISI420 (X20 Cr13)	obturator	stainless steel AISI420 (X20 Cr13)	EN 10088-1	
sede do corpo	bronce CuSn7Zn4Pb7 (Pq7)	body seat	bronze CuSn7Zn4Pb7 (Pq7)	DIN EN 1982	
junta tampa	elastômero EPDM com marcação CE	bonnet gasket	elastomer EPDM with CE marking	BS EN 681-1	
braco	ferro fundido dúctil (EN-GJS-500-7)	arm	ductile iron (EN-GJS-500-7)	DIN EN 1563	
veio	aco inox AISI420 (X20 Cr13)	shaft	stainless steel AISI420 (X20 Cr13)	EN 10088-1	
parafusos e anilhas	aco inox A2 (X5 CrNi 18-10)	bolts and washers	stainless steel A2 (X5 CrNi 18-10)	EN 10088-1	
porcas	aco inox A4 (X5 CrNiMo 17-12-2)	nuts	stainless steel A4 (X5 CrNiMo 17-12-2)	EN 10088-1	
revestimento anticorrosivo interior e exterior	trinta aplicadora potável RESICOAT 4000 RA BLUE aplicada eletroliticamente com espessura ≥ 250 µm	coating inside and outside	epoxy paint potabile RESICOAT 4000 RA BLUE applied electrostatically with thickness ≥ 250 µm	DIN 33677	



Sob Consulta:
Vero e sedes - AISI 304 ou AISI 316 L e outros.
By pass.
Válvulas para funcionamento a temperaturas superiores a 70°

On request:
Shaft and seats - AISI 304 or AISI 316 L and others.
By pass.
Valves for working at temperatures over 70°C

Nga sa më sipër, duke krahasuar konstatohet se edhe për sa i takon të kërkesave edhe për sa i takon vlerave korresponduese, këto specifikime, rezulton se janë marr në mënyrë identike dhe madje edhe në rend kronologjik nga prodhuesi F.S.F.S S.A për të cilin është autorizuar OE A.-CO, anëtar i BOE.

Shembujt e mësipërm janë vetëm një pjesë e atyre çka u konstatuan për të identifikuar fenomenin në lidhje me këtë kontratë, shembuj të cilët përfaqësojnë 100 % të kampionëve të marrë për vlerësim dhe që në gjykim të Grupit të Auditimit shërbejnë si bazë për mbrojtjen e opinionit.

Në përfundim të sa më sipër konstatohet se përmes paracaktimit të kriterëve diskriminuesë, vendosjes së specifikimeve teknike të paargumentuara teknikisht dhe ligjërish, të cilat janë marrë në mënyrë identike dhe në disa raste edhe në rend kronologjik po të njëjtë me ato të katalogëve të produkteve të ofruara në procedurën e prokurimit, janë krijuar kushte për trajtim jo të njëjtë të të gjithë kandidatëve dhe ofertuesve e që rrjedhimisht kanë shërbyer si pengesë për një konkurrencë të lirë e të ndershme.

Vlera e investimit prej 48,568,832 lekë është prokuruar në kundërshtim me parimet e eficiencës, ekonomikitetit dhe efektivitetit, kjo si pasojë e veprimeve dhe/apo mosveprimeve të ndërmarra nga ana e ish titullarit të AK z. Sh. L. si dhe komisionit hartues të specifikimeve teknike. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”, Titulli IV Parimi i detyrimit të besnikërisë, neni 14, pika 1 dhe neni 163, ligjin 10 296 datë 08.07.2010, “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar Kreu II, Përgjegjshmëria Menaxheriale, neni 8, pika 1 dhe 8, Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, neni 2, “Parimet e përzgjedhjes”, neni 20, “Mosdiskriminimi”, VKM nr. nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ndryshuar, neni 26, “Kontratat për punë publike”, pikat 3 dhe 5, neni 61, “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”, pika 3 si dhe Rregulloren e Brendshme e UKV SHA.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 2 faqet nr.62-71 të Raportit Përfundimtar të Auditimit)

5.1 Rekomandimi: Nga ana e UKV SHA të merren masa për vendosjen në procedurat e prokurimit të kriterëve në raport me nevojat e investimit me qëllim krijimin e kushteve të përshtatshme për një konkurrencë të lirë e të ndershme si dhe shmangien e përdorimit të fondeve pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomikitet si siç është ai si më sipër në rastin e vlerës prej 56,383,692 lekë pa TVSH.

Në vijimësi

6. Gjetje nga auditimi: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion për procedurën e prokurimit me objekt “Përmirësimet të sistemit me ujë në lagjet ish-fabrika e Çimentos-Partizani-Karabash,

dhe rindërtimi i ujësjellësit në Babicë të vogël, njësia administrative Qendër Vlorë” rezulton se në përfundim të procedurës së prokurimit BOE A. K. & L. me të cilin sipas aktit me nr. 812 prot., datë 29.03.2021 është lidhur kontrata e sipërmarrjes së punimeve mes Autoriteti Kontraktor UKV SHA e përfaqësuar nga ish Titullari z. Sh. L. dhe BOE A. K. & L. me vlerë të kontratës 244,854,905 lekë me TVSH dhe me afat zbatimi kontrate 12 muaj. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion, rezulton se kriteret e vendosura nga ana e komisioneve të ngritura për hartimin e tyre janë diskriminuese, jo në përputhje me nevojat e investimit, kufizuese, mbi domosdoshmëritë dhe përtej nevojave që paraqet realizimi konkret i punimeve civile. Konstatohet gjithashtu, se edhe pas sugjerimeve të bëra nga ana e APP, Autoriteti Kontraktor ka mbajtur po të njëjtin qëndrim duke vendosur po të njëjtat kriteret kufizuese për operatorët pjesëmarrës, situatë e cila krijon një dyshim të arsyeshëm për paracaktimin e fituesit në këtë procedurë prokurimi. Argumentet e dhëna nga ana e komisionit i cili ka ri argumentuar këto kriteret pas sugjerimeve të APP janë në disa raste jashtë kontekstit dhe nuk justifikojnë përdorimin e tyre pasi nuk janë në raport të drejtë me punimet civile të parashikuara në preventiv dhe disa prej sugjerimeve të bëra nuk kanë gjetur trajtim nga ana e këtij komisioni. Konkretisht:

1. Kriteri:

“Operatori/et ekonomike ofertues duhet të disponojnë licenca profesionale të shoqërisë për zbatim punimesh në ndërtim si dhe për kategoritë e nevojshme për zbatimin e kontratës. Për këtë duhet të paraqesin licencën përkatëse të shoqërisë, bazuar në formatin e miratuar me VKM nr.42 date 16.01.2008, i ndryshuar.

- *Kategoria NP – 9 C (Punime dhe mbrojtje lumore sisteme hidraulike dhe bonifikim)*
- *Kategoria NP – 11 C (Ndërtime për nënstacionet, kabinat e transformatorëve, linja të TN e të mesëm dhe shpërndarja e energjisë)”*
- *Kategoria NP – 12 B (Punime të inxhinierisë së mjedisit)*
- *Kategoria NS – 16 B (Ndërtimi i impianteve të ujit të pijshëm dhe pastrimit të tij)*
- *Kategoria NS – 20 B (Shpime gjeologo-inxhinjerie, puse e shpime për ujë)*

Në lidhje me NP 9 – C Punime mbrojtje lumore, sisteme hidraulike dhe bonifikime

Sipas VKM nr. 42, datë 16.01.2008 si më sipër, Lidhja nr. 3, kjo kategori licence parashikon:

“Konsiderohen ndërtime, mirëmbajtje ose rishikime me ndërhyrje të saktë ose në rrjet, si do që të jenë realizuar, të nevojshme për sistemin e rrjedhjes së ujërave natyrale ose artificiale si edhe për mbrojtjen e territorit nga këto ujëra, të kompletuara me punimet lidhëse të nevojshme. Përfshin në mënyrë të thjeshtuar kanale lundruese, grykëderdhjet e lumenjve, konsolidimin e strukturave të anëve të lumenjve dhe përrenjve, argjinatura të llojeve të ndryshme, sistemin dhe vendosjen e rregjimit hidraulik të ujërave sipërfaqësore të veprave të diafragmave të argjinaturave dhe qëndrueshmërisë së shpateve”.

Nga analiza e preventivit rezulton se ky dokument nuk përfshin as edhe një zë të vetëm nën kategorinë e punimeve të cilat lidhen me mbrojtje lumore, sisteme hidraulike apo bonifikime. Komisioni hartues i kriterëve ka rivendosur të njëjtin kriter edhe pas sugjerimeve të bëra nga ana e APP duke cituar pjesërisht përshkrimin e mësipërm dhe jo duke e parë përshkrimin në total për këtë kategori licence.

Në lidhje me NP 11 – C Ndërtime për nënstacione, kabinat e transformacionit linjat e T/N dhe tensionit të mesëm dhe shpërndarjen e energjisë elektrike

Sipas VKM nr. 42, datë 16.01.2008 si më sipër, Lidhja nr. 3, kjo kategori licence parashikon:

“Konsiderohen ndërtime, mirëmbajtje ose rishikime me ndërhyrje në rrjet që janë të nevojshme për shpërndarjen e T/N dhe tensionit të mesëm dhe për transformimin dhe shpërndarjen e tensionit të ulët deri te përdoruesit e energjisë elektrike, të kompletuar me punimet e muraturës, plotësuese ose ndihmëse, të veçanta ose të rrjetit. Përfshin në mënyrë të thjeshtuar centrale dhe kabina transformacioni, shtyllat metalike të nevojshme për transportin dhe shpërndarjen e çfarëdo lloji tensioni, furnizimin dhe vendosjen në vepër të linjave elektrike për çfarëdo numër fazash elektrike, ajrore ose tokësore.”

Nga analiza e preventivit rezulton se ky dokument nuk përfshin zëra të mirëfillta për të parashikuar këtë kategori dhe aq më tepër këtë nivel licence e cila i përkon punimeve me vlerë të preventivit

51 – 100 milion lekë. Konkretisht zërat dhe shumat përkatëse të cilat mund konsiderohen punime nën këtë kategori do të ishin:

Punime për furnizimin dhe montimin e pompave – shuma 4,560,200 lekë;

Punimet për instalimet e tokëzimit të kabinës dhe rrufepritësit – shuma 155,340 lekë;

Në total rezulton se shuma prej 4,715,540 lekë është e tillë ku niveli A i licencës do të ishte më se i mjaftueshëm për këtë kategori licence. Për rrjedhojë vendosja e kësaj kategorie dhe niveli licence është kufizuese dhe diskriminuese për OE pjesëmarrës.

Në lidhje me NP 12 – B Punime të inxhinierisë së mjedisit

Sipas VKM nr. 42, datë 16.01.2008 si më sipër, Lidhja nr. 3, kjo kategori licence parashikon:

“Konsiderohen ndërtime, mirëmbajtje ose rristurime të veprave dhe punimeve të veçanta ose të shpërndara në territor, dhe vlerësimet të kompaktësimit të zhvillimit të qëndrueshëm të ekosistemit, përfshirë të gjitha veprat dhe punimet e nevojshme për aktivitet botanik dhe zoologjik. Përfshin në mënyrë të thjeshtuar procesin e riaftësimit natyror, botanik, faunistik, konservimin dhe riaftësimin e terrenit të përdorur për karriera e gurorë, dhe të baseneve hidrografike, eliminimin e prishjes së ekuilibrave hidrogeologjik nëpërmjet kthimit në toka buke të veprave për stabilizimin e shpateve dhe ripyllëzimeve të punimeve të sistemit bujqësor dhe të veprave për rivegjetizimin e skarpateve rrugore, hekurudhor të karrierave dhe mbetjeve inerte”.

Niveli B i vendosur në preventiv është i paargumentuar, diskriminues, përtej domosdoshmërive dhe krejtësisht jashtë nevojave duke u bërë kështu shkak për krijimin e kushteve të mungesës së një konkurrence të lirë e të ndershme. Në lidhje me këtë kriter konstatohet se nga ana e NJP kategoria e licencës NP 12 – *Punime të inxhinierisë mjedisore* ka konsideruar punime deri në vlerën 50,000,000 lekë si zëra ku të përfshihen punime të inxhinierisë mjedisore. Në fakt, referuar preventivit të punimeve dhe nën zërave përkatës, konstatimeve të projektuesit si dhe përkufizimi se çfarë janë punimet e inxhinierisë së mjedisit, rezulton se në rastin konkret nuk kemi të bëjmë me ndonjë punim të nevojshëm për të krijuar një zhvillimit të qëndrueshëm të ekosistemit, përfshirë të gjitha veprat dhe punimet e nevojshme për aktivitet botanik dhe zoologjik. Kjo kategori licence në fakt, vlen për rastet kur preventivi parashikon punime të cilat lidhen me procesin e riaftësimit natyror, botanik, faunistik, konservimin dhe riaftësimin e terrenit të përdorur për karriera e gurorë, dhe të baseneve hidrografike, eliminimin e prishjes së ekuilibrave hidrogeologjik nëpërmjet kthimit në toka buke të veprave për stabilizimin e shpateve dhe ripyllëzimeve të punimeve të sistemit bujqësor dhe të veprave për rivegjetizimin e skarpateve rrugore, hekurudhor të karrierave dhe mbetjeve inerte. Vlen të theksohet në këtë situatë se, edhe nëse do të ishte rasti që Autoriteti Kontraktor dhe komisioni ngritur do të kishin për qëllim përfshirjen si kriter të kësaj kategorie licence, niveli B i kësaj pike jo vetëm që është diskriminues por është edhe përtej domosdoshmërive që paraqet investimi.

Në lidhje me NS 16 – B Ndërtimi i impianteve të ujit të pijshëm dhe pastrimit të tij

Sipas VKM nr. 42, datë 16.01.2008 si më sipër, Lidhja nr. 3, kjo kategori licence parashikon:

“Konsiderohet ndërtimi, mirëmbajtja, rristurimi i impianteve të ujit të pijshëm të ujërave që duhen pastruar, përfshirë edhe grumbullimin e biogazit dhe të prodhimit të energjisë elektrike e kompletuar me çdo punim të lidhur me muraturën, plotësues ose ndihmës, të veçanta ose në rrjet.”.

Niveli B i vendosur në preventiv është krejtësisht i paargumentuar, diskriminues, përtej domosdoshmërive dhe krejtësisht jashtë nevojave duke u bërë kështu shkak për krijimin e kushteve të mungesës së një konkurrence të lirë e të ndershme. Në fakt, referuar preventivit të punimeve dhe nën zërave përkatës, konstatimeve të projektuesit si dhe përkufizimit se çfarë janë punimet e përfshira nën këtë kategori, rezulton se në rastin konkret nuk kemi të bëjmë me ndonjë punim të nevojshëm për të ndërtuar impiante të ujit të pijshëm por me punime rrjeti ujësjellësi. Për rrjedhojë vendosja e kësaj kategorie dhe niveli licence është kufizuese dhe diskriminuese për OE pjesëmarrës.

Në lidhje me NS 20 – B Shpime gjeologo-inxhinierike, puse e shpime për ujë

Sipas VKM nr. 42, datë 16.01.2008 si më sipër, Lidhja nr. 3, kjo kategori licence parashikon:

“Përfshihen shpimet për të vlerësuar gjeologjinë për ndërtimin e objektit inxhinierik. Shpimet për ujë dhe puse.”.

Sipas preventivit të hartuar nga ana e Projektuesit dhe të miratuar nga ana e Autoritetit Kontraktor rezulton se nuk kemi të bëjmë me shpime për të vlerësuar gjeologjinë e tokës për ndërtimin e objekteve inxhinierike dhe aq më tepër shpime për puse uji. Për rrjedhojë vendosja e këtij kriteri dhe aq më tepër në nivelin B është jashtë kontekstit, e paargumentuar, diskriminuese, përtej domosdoshmërive dhe jashtë nevojave duke u bërë kështu shkak për krijimin e kushteve të mungesës së një konkurrence të lirë e të ndershme.

2. Kriteri:

“Për të provuar se ka përvojën e duhur, Operatori Ekonomik duhet të dëshmojë se ka të punësuar mesatarisht të paktën 160 (njëqind e gjashtëdhjetë) punonjës, për periudhën (Qershor 2020 - Nëntor 2020), llogaritur mbi bazën e kohës së plotë të punës, të dëshmuar me;

- Vërtetim të lëshuar nga administrata tatimore për periudhën e kërkuar.
- Formularët E-SIG 025 të konfirmuara nga organet përkatëse me nënshkrim elektronik .”

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk rezulton asnjë llogaritje analitike në raport me grafikun e punimeve, kapacitet e mjeteve si dhe normativat përkatëse se prej nga ka rezultuar një numër prej 160 të punësuarish në lidhje me këtë kontratë. Nga kriteret rezulton se janë kërkuar në total 17 staf inxhinierik dhe 48 staf ndihmës e për rrjedhojë nuk është e argumentuar kërkesa për 95 të tjerë të punësuarish.

3. Kriteri:

“Operatori duhet të dëshmojë se ka pjesë të stafit teknik që do të angazhohet për realizimin e punimeve stafin e mëposhtëm;

a. Operatori ekonomik duhet të ketë të punësuar si drejtues teknik stafin inxhinierik të mëposhtëm:

Inxhinier Ndërtimi	1 (një)
Inxhinier Hidroteknik	1 (një)
Inxhinier Gjeolog	1 (një)
Inxhinier Mekanik	1 (një)
Inxhinier Elektrik	1 (një)
Inxhinier Mjedisi	1 (një)
Inxhinier Gjeodet	1 (një)
Inxhinier Gjeoteknik	1 (një)

Secili prej pjesëtareve të stafit teknik të mësipërm duhet jetë ne listë pagesa për periudhën (Qershor 2020 - Nëntor 2020), dhe në licencën e shoqërisë.

Për secilin prej pjesëtareve të stafit duhet të paraqitet:

- Kontratë noteriale pune
- Diploma
- CV

b. Operatori ekonomik duhet të ketë në stafin teknik për periudhën (Qershor 2020 - Nëntor 2020) stafin si më poshtë:

Inxhinier Ndërtimi	2 (dy)
Inxhinier Ndërtimi profili transport	1 (një)
Inxhinier Elektrik	1 (një)
Inxhinier Mjedisi	1 (një)
Inxhinier Gjeolog	1 (një)
Inxhinier Mekanik	1(një)
Inxhinier Gjeodet	1(një)
Arkitekt Peizazhi	1 (një)

Për secilin prej pjesëtareve të stafit duhet të paraqitet:

- Kontratë noteriale pune
- Diploma
- CV

Punonjësit e kërkuar në pikën 3 a dhe b duhen plotësuar në mënyrë kumulative.”

Nga sa më sipër rezulton se nuk është argumentuar numri i stafit inxhinierik të përdorur **dhe përse është kërkuar edhe ndarja mes atyre të përfshirë në listën e drejtuesve teknikë dhe atyre me kontratë**. Gjithashtu, konstatohet se janë kërkuar ndër të tjera inxhinier mjedisi, inxhinier gjeoteknik dhe arkitekt peizazhi. Referuar preventivit të hartuar nga ana e Projektuesit dhe të miratuar nga ana e AK nuk rezulton as një zë konkret në preventiv për të argumentuar këto kërkesa. Për sa i takon kërkesës së arkitektit të peizazhit rezulton se akoma më e paargumentuar është kërkesa për këtë specialitet pasi firma sipërmarrëse është në kushtet e zbatimit të projektit të miratuar dhe për këtë arsye nuk nevojitet një arkitekt peizazhi. Në lidhje me kriterin e licencave duhet sqaruar fakti se VKM nr. 759, datë 12.11.2014 *‘Për licencimin profesional të individëve dhe subjekteve juridike që do të ushtrojnë veprimtari në fushën e studimit e të projektimit në ndërtim dhe mbikëqyrjes e kolaudimit të punimeve të zbatimit në ndërtim’*, e ndryshuar, ka përcaktuar qartë se cilat janë kriteret e dhënies së licencave profesionale në zbatim për drejtuesit teknik dhe në mënyrë të ngjashme ka diktuar edhe VKM nr. 42 datë 16.01.2008 *‘Për miratimin e rregullores për kriteret dhe procedurat e dhënies së licencave profesionale të zbatimit, klasifikimit dhe disiplinimit të subjekteve juridike, që ushtrojnë veprimtari ndërtimi’* për firmat sipërmarrëse. Për rrjedhojë rezulton se edhe ky kriter nuk është i argumentuar dhe as në përputhje me nevojat e investimit. Në lidhje me kriteret e mësipërme për licencat rezulton se komisioni i ngritur për hartimin e tyre nuk ka reflektuar as edhe pas konstatimit nga ana e APP për mungesën e argumenteve të duhur teknik dhe ligjor për vendosjen e tyre në këtë investim.

4. Kriteri:

“Operatori ekonomik duhet të disponojë në stafin e tij punonjës të certifikuar (me dëshmi profesionale, në përputhje me zërat e punimeve në preventiv si më poshtë:

Teknik ndërtimi 1 (një)

Teknik topograf 1 (një)

Hidraulik 3 (tre)

Mekanik 2 (dy)

Saldator (Tubo HDPE) 4 (katër)

Hekurkthyes 4 (katër)

Elektracist 2 (dy)

Karpentier 2 (dy)

Specialist të pajisur me leje përdorimi të enëve nën presion 3 (tre)

Punonjës të specializuar për punimet në lartësi 4 (katër)

Manovratorë mjedish të rënda (Automakinist) - 4 (katër) punonjës, pajisur me dëshmi aftësie profesionale.

Manovratorë mjedish të rënda (Ekskavatorist ose Buldozierist) -10(dhjetë) punonjës, pajisur me dëshmi aftësie profesionale.

Shofere – 2 (dy) punonjës të pajisur me leje drejtimi dhe certifikatë për transportin e lëndëve të rrezikshme (ADR)

Shoferë - 10 (dhjetë) punonjës të pajisur me leje drejtimi dhe dëshmi aftësie profesionale (CAP).

Për punonjësit e sipërpërmendur të paraqiten dëshmitë përkatëse të kualifikimit profesional sipas kërkesave të mësipërme, kontratat e punës të vlefshme dhe të figurojnë në listë –pagesat për periudhën (Qershor 2020 - Nëntor 2020)”

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk rezulton ndonjë llogaritje analitike se prej nga ka rezultuar numri i specialistëve si më sipër në lidhje me këtë kontratë e për rrjedhojë rezulton se edhe ky kriter nuk është i argumentuar teknikisht dhe ligjërisht në raport me nevojat e investimit.

5. Kriteri:

“Operatori ekonomik duhet të ketë 3 (tre) ekspertë për hartimin e raporteve të VNM-së për të kryer auditimin mjedisor, për hartimin e ekspertizave për problemet mjedisore dhe të thirret si ekspert për të vlerësuar një raport VNM apo rezultatet e auditimit, të shoqëruar me certifikatën e lëshuar nga autoriteti kompetent në bazë të VKM –së nr. 122, datë 17.02.2011, i ndryshuar.

Në lidhje me këtë kriter të vendosur sqarojmë se ekspertiza e mësipërme vërtetohet nga disponimi i licencës së lëshuar nga QKL për subjektet juridike ose fizike tregtare, për të kryer veprimtarinë

e vlerësimit të ndikimit në mjedis dhe auditimit mjedisor, si ekspertë të VNM-së dhe auditimit mjedisor, kjo pasi edhe raportet e thelluara edhe raportet paraprake të VNM-ve pranohen si të tillë vetëm kur janë nënshkruar nga një ekspertë i certifikuar apo nga subjekte juridike ose fizike tregtare, të licencuara nga QKL-ja, për veprimtarinë e vlerësimit të ndikimit në mjedis dhe auditimit mjedisor. Në nenin 1 Qëllimi, ky ligj ka cituar se:

Ky ligj ka për qëllim të sigurojë:

a) një nivel të lartë të mbrojtjes së mjedisit, **përmes parandalimit, minimizimit dhe kompensimit të dëmeve në mjedis, nga projekte të propozuara që përpara miratimit të tyre për zhvillim;**

Pra, nga sa më sipër rezulton se procesi i vlerësimit të ndikimit në mjedis, është një fazë e cila ezaurohet përpara miratimit të Projektit dhe pasi Projekti është miratuar, marrë në dorëzim dhe nuk mundet kurrësi të vendoset si kriter për firmat sipërmarrëse që do të marrin pjesë. Ajo që duhet theksuar në këtë rast është fakti se një licencë e tillë nuk mund ti kërkohej një firme sipërmarrëse për një projekt të miratuar gjatë fazës së zbatimit dhe aq më tepër duke u zbatuar nga vetë ajo firmë zbatimi pasi do të ishte në konflikt të hapur interesi. Përveç sa më sipër edhe numri i kërkuar si më sipër prej 3 ekspertësh është i paargumentuar teknikisht dhe ligjërisht, diskriminues, përtej domosdoshmërive dhe jashtë nevojave duke u bërë kështu shkak për krijimin e kushteve të mungesës së një konkurrence të lirë e të ndershme.

6. Kriteri:

“Operatori ekonomik duhet të jetë e pajisur me licencat e lëshuara nga QKB si me poshtë:

Licenca për mbrojtjen nga zjarri, kod 1.2 A

Licencë për veprimtarinë e ekspertizës lidhur me ndikimin në mjedis dhe auditim mjedisor kod 1.2.A (1+2)

Licencë për grumbullim, transportim dhe riciklimin e mbetjeve jo të rrezikshme (mbetje inerte),kodi III .2.B

Nga analiza e mësipërme konstatohet se dy licencat, konkretisht ato me kod 1.2.A dhe III.2.A janë të panevojshme dhe jashtë kontekstit të investimit në fjalë. Referuar VKM nr. 538, datë 26.05.2009 ‘Për licencat dhe lejet që trajtohen nga apo nëpërmjet qendrës kombëtare të licencimit (QKL) dhe disa rregullime të tjera nënligjore të përbashkëta’, Aneksi 1, kategoria I.1 i përket SHËRBIMEVE EKSPERTIZE DHE/OSE PROFESIONALE TË MBROJTJES CIVILE dhe ajo me kod 1.2.A i përket “Shërbime ekspertize”, të cilat mund të specifikohen në shërbime këshillimi, projektimi, planifikimi, vlerësimi i dëmeve, informimi, edukimi në sferën e mbrojtjes civile apo specifikime të tjera sipas rastit, pra në rastin konkret nuk jemi në fazën e projektimit por në atë të zbatimit të projektit dhe si i tillë ky kriter nuk duhet të ishte vendosur. Në lidhje me licencën III.2.A të vendosur si kriter, rezulton se ky dokument lëshohet nga QKL për subjektet e licencuara juridike ose fizike tregtare, për të kryer veprimtarinë e vlerësimit të ndikimit në mjedis dhe auditimit mjedisor, si ekspertë të VNM-së dhe auditimit mjedisor, kjo pasi edhe raportet e thelluara edhe raportet paraprake të VNM-ve pranohen si të tillë vetëm kur janë nënshkruar nga një ekspertë i certifikuar apo nga subjekte juridike ose fizike tregtare, të licencuara nga QKL-ja, për veprimtarinë e vlerësimit të ndikimit në mjedis dhe auditimit mjedisor.

Në nenin 1 Qëllimi, ky ligj ka cituar se:

Ky ligj ka për qëllim të sigurojë:

a) një nivel të lartë të mbrojtjes së mjedisit, **përmes parandalimit, minimizimit dhe kompensimit të dëmeve në mjedis, nga projekte të propozuara që përpara miratimit të tyre për zhvillim;**

Pra, nga sa më sipër rezulton se procesi i vlerësimit të ndikimit në mjedis, është një fazë e cila ezaurohet përpara miratimit të Projektit dhe pasi Projekti është miratuar, marrë në dorëzim dhe nuk mundet kurrësi të vendoset si kriter për firmat sipërmarrëse që do të marrin pjesë. Nga ana e Komisionit është vendosur ky kriter krejtësisht i panevojshëm edhe nga ana e Projektuesit OE EBS janë hartuar ndër të tjera Raporti i Vlerësimit të Ndikimit në Mjedis i cili është një material me 40 faqe i cili ka bërë edhe vlerësimin përkatës.

7. Kriteri:

“Operatori ekonomik duhet të disponojë kontratë bashkëpunimi me një laborator të akredituar në fushën e testimeve të materialeve të ndërtimit në përputhje me S SH ISO/IEC 17025:2006 e vërtetuar kjo me certifikatat e akreditimit nga organizma akreditues, konkretisht në testet e mëposhtme:

- *Përcaktimi i forcës në shtypje e mostrave të testimit;*
- *Provat pa shkatërrimin e mostrës, përcaktimi i numrit të tërheqjes;*
- *Metodika e kryerjes së provave pa shkatërrim të betonit;*
- *Përcaktimi i shpejtësisë së impulsit ultrasonik;*
- *Përcaktimi i karakteristikave të boshllëqeve të mostrave bituminoze;*
- *Përcaktimi i trashësisë së një shtrese bituminoze;*
- *Matja e temperaturës;*
- *Përcaktimi i modulit të deformimit pjastër statike;*
- *Përcaktimi i modulit të deformimit pjastër dinamike;*
- *Metodika e kryerjes së provave pa shkatërrim të shtresave rrugore;*
- *Metoda e testimit për përcaktimin e deformimeve;*
- *Karakteristikat e sipërfaqes së rrugës;*
- *Matja e profilin tërthor dhe gjatësor të ashpërsisë dhe devijimet në drejtimet e valëzimeve gjatësore;*
- *Llogaritja e indeksit ndërkombëtar të rrjedhshmërisë së rrugës.*

Në fakt, vendosja e një kriteri të tillë është diskriminuese dhe jo në përputhje me nevojat e investimit pasi kryerja e testimeve laboratorike është një shërbim lehtësisht i aksesueshëm në treg dhe nuk ka asnjë nevojë për disponimin e një kontrate bashkëpunimi. Gjithashtu, vlen të theksohet fakti se kjo kontratë mes palëve është kërkuar për teste produktesh dhe materialeve vlerat dhe zërat përkatës të cilave nuk kanë peshë specifike të konsiderueshme në vlerën totale të preventivit të punimeve. Nga ana tjetër rezulton se nuk është vendosur ndonjë kriter në lidhje me testet për linjat e ujësjellësit, si testi kryesor që i shërben edhe objektivit të investimit. Nga ana e këtij komisioni rezulton se as nuk është caktuar se cilat janë kërkesat që Autoriteti Kontraktor kërkon të jenë pjesë e kontratës së bashkëpunimit por vetëm kategoritë e testeve për të cilat ky laborator kërkohet të jetë i akredituar. Për rrjedhojë edhe ky kriter nuk është i argumentuar teknikisht dhe ligjrisht.

8. Kriteri:

“Numri dhe lloji i makinerive, pajisjeve në pronësi / qira: Dëshmi për mjetet e pajisjet teknike që ka në dispozicion apo që mund ti vihen në dispozicion operatorit ekonomik për të përmbushur kontratën.

(Tabela nr. 2, Aneksi nr. 1)

Në fakt sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk rezulton asnjë llogaritje analitike në raport me grafikun e punimeve, kapacitet e mjeteve si dhe normativat përkatëse se prej nga kanë rezultuar numrat e mjeteve (ato që janë më tepër se 1 mjet) por edhe mjete të tilla si Autopompë betoni me lartësi pompimi jo më pak se 25 m, Autobot naftë, Ekskavator krahëgjatë min. 18 m etj. Për sa më sipër këto kërkesa rezultojnë të paargumentuara, diskriminuese dhe jo në përputhje me domosdoshmëritë që paraqet realizimi i këtij investimi. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, neni 2, “Parimet e përzgjedhjes”, neni 20, “Mosdiskriminimi”, VKM nr. nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ndryshuar, neni 26, “Kontratat për punë publike”, pikat 3 dhe 5, neni 61, “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”, pika 3 si dhe Rregulloren e Brendshme e UKV SHA.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 2 faqet nr.71-83 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

6.1 Rekomandimi: Nga ana e UKV SHA të merren masa për vendosjen në procedurat e prokurimit të kriterëve në raport me nevojat e investimit me qëllim krijimin e kushteve të përshtatshme për një konkurrencë të lirë e të ndershme si dhe shmangien e përdorimit të fondeve pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomikitet si siç është ai si më sipër në rastin e vlerës prej **207,270,868 lekë pa TVSH.**

Menjëherë dhe në vijimësi

V. Aneke dhe Lista e dokumentacionit të auditimit

1. Akt Konstatim nr.1, Datë 12.08.2022 *“Mbi zbatimin e rekomandimeve”*
2. Akt konstatim nr. 2-4 , datë 16.09.2022 *“Të tjera që mund të dalin gjatë auditimit”*
3. Akt konstatim nr. 6-10 dhe 12-14, datë 16.09.2022 *“Mbi zbatimin e ligjshmërisë në prokurimet e fondeve publike dhe ankandet, lidhjen dhe zbatimin e kontratave”*.
4. Akt konstatim nr. 11, datë 16.09.2022 *“Vlerësime mbi mënyrën e përdorimit të fondeve, aftësinë paguese të subjektit dhe mënyrën e likuidimit të kreditorëve”*.

Shënim: Të gjithë punonjësit që atakohen në këtë Raport Përfundimtar auditimi duhet t’u bëhet prezent mangësitë dhe problemet për të cilat mbajnë përgjegjësi, mundësisht t’u jepen fotokopje të dokumentacionit që ka lidhje me ta.

KONTROLLI I LARTË I SHTETIT