



**KONTROLI I LARTË I SHTETIT**  
**Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Ujësjellës Kanalizime SHA,**  
**Gjirokastrë**

**RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI**

**MBI PËRPUTHSHMËRINË**  
**NË**

**UJËSJELLËS KANALIZIME SHA**  
**GJIROKASTËR**

**GUSHT 2022**

| <b>Përmbajtja</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>faqe</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>I. PËRMBLEDHJE EKZEKUTIVE</b> .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 3           |
| 1. Përshkrim i shkurtër i Projektit të Auditimit .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 3           |
| 2. Përshkrim i gjetjeve kryesore dhe rekomandimeve .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 3           |
| 3. Konkluzioni dhe Opinioni i auditimit .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 14          |
| <b>II. HYRJA</b> .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 16          |
| 1. Objekti i auditimit .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 16          |
| 2. Qëllimi i auditimit .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 16          |
| 3. Identifikimi i çështjes: .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 17          |
| 4. Përgjegjësitë e strukturave drejtuese: .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 17          |
| 5. Përgjegjësitë e Audituesve: .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 17          |
| 6. Kriteret e vlerësimit .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 18          |
| 7. Standardet e auditimit .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 18          |
| 8. Metodot e auditimit .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 19          |
| 9. Dokumentimi i auditimit .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 19          |
| <b>III. PËRSHKRIMI I AUDITIMIT</b> .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 20          |
| 1. Informacion i përgjithshëm mbi subjektin nën auditim.....                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 20          |
| 1. PËRSHKRIMI I REZULTATEVE SIPAS DREJTIMEVE TË AUDITIMIT .....                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 20          |
| 2.1 Mbi zbatimin e rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i KLSH i së. ....                                                                                                                                                                                                                                                                      | 20          |
| 2.2 Mbi zbatimin e ligjshmërisë për emërimet dhe funksionimin e strukturave drejtuese (Këshilli Drejtues dhe Drejtoria) vendimeve e marra dhe zbatimi i tyre. ....                                                                                                                                                                                       | 22          |
| 2.3 Mbi hartimin, miratimin dhe realizimin e programit ekonomik të shoqërisë..                                                                                                                                                                                                                                                                           | 23          |
| 2.4 Mbi zbatimin e strukturës organizative, dhënien e pagave dhe shpërblimeve në përputhje me dispozitat ligjore. Zbatimi i ligjshmërisë gjatë procesit të rekrutimit dhe largimit të punonjësve nga puna.....                                                                                                                                           | 25          |
| 2.5 Mbi rregullshmërinë e kryerjes së shpenzimeve me arkë, bankë dhe blerjet me vlera të vogla (shpenzimet administrative, për automjetet, udhëtime e dieta brenda e jashtë vendit, sponsorizime, etj.) .....                                                                                                                                            | 33          |
| 2.6 Mbajtja e evidencës kontabël në qendër dhe njësitë e vartësisë, respektimi i afateve për nxjerrjen dhe miratimin e bilancit nga organet drejtuese të shoqërisë, si dhe dërgimi dhe miratimi i tij në organet e vartësisë, analiza e debitorëve, kreditorëve derdhja e detyrimeve fiskale, sigurimeve shoqërore, etj., ndaj buxhetit të shtetit. .... | 48          |
| 2.7 Mbi zbatimin e ligjshmërisë në prokurimet e fondeve publike dhe ankandet, lidhjen dhe zbatimin e kontratave.....                                                                                                                                                                                                                                     | 52          |
| <b>IV. GJETJET DHE REKOMANDIMET</b> .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 90          |

# I. PËRMBLEDHJE EKZEKUTIVE

## 1. Përshkrim i shkurtër i Projektit të Auditimit

KLSH në periudhën nga data 15.03.2022 deri më datë 20.05.2022 kreu auditimin mbi përputhshmërinë e veprimtarisë ekonomike dhe financiare të Ujësjetës Kanalizime SHA, Gjyrokastër për aktivitetin e periudhës nga data 01.01.2019 deri në 31.12.2021, duke u përqendruar në auditimin e zbatimit të rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm, ligjshmërinë e emërimeve dhe funksionimin e strukturave drejtuese, programet ekonomiko-financiare, zbatimin e strukturës organizative, dhënien e pagave dhe shpërblimeve, auditimin e shpenzimeve të kryera me bankë dhe blerjet e vogla, mbajtjen e evidencës kontabël si dhe ligjshmërinë e prokurimeve për investime, blerje mallrash e shërbimesh si dhe zbatimin e kontratave.

Grupi i Auditimit të KLSH shqyrtoi, analizoi dhe arriti në konkluzione mbi secilën prej drejtimeve të Auditimit, në bazë të dokumentacionit të kërkuar dhe të vënë në dispozicion, me zgjedhje, për të arritur në një siguri të arsyeshme në dhënien e opinionit të auditimit.

Gjatë gjithë procedurës së këtij auditimi, janë mbajtur në konsideratë Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (ISSAI), Manuali i auditimit të përputhshmërisë të KLSH, Rregullorja funksionimit organizativ dhe administrativ të KLSH, Rregullorja e procedurave të auditimit, Kodi i etikës, si dhe praktikat më të mira audituese të fushës.

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

Gjetjet e këtij auditimi të karakterit organizativ i janë nënshtruar skepticizmit profesional dhe gjykimit objektiv të audituesve, duke i dhënë mundësi KLSH në dhënien e rekomandimeve përkatëse për përmirësimin e gjendjes si dhe për të evidentuar përgjegjësitë nëpërmjet rekomandimit të masave disiplinore.

Bazuar në rezultatet e auditimit të kryer në Ujësjetës Kanalizime SHA, Gjyrokastër për periudhën 01.01.2019 i 31.12.2021, grupi i auditimit me një siguri të arsyeshme ka dhënë opinion të kualifikuar mbi përputhshmërinë e veprimtarisë ekonomike dhe financiare.

Për gjetjet e konstatuara janë mbajtur 14 akte, të cilat tyre janë dorëzuar në protokollin e subjektit të audituar brenda afateve.

## 2. Përshkrim i gjetjeve kryesore dhe rekomandimeve

| NR. | PËRMBLEDHJE E GJETJES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | REFERENCA NË RAPORTIN PËRFUNDIMTAR | RËNDËSIA | REKOMANDIMI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | Sipas shkresës përcjellëse të Raportit Përfundimtar të Auditimit administruar në KLSH me nr. 1420/8 port., datë 30.08.2019 dhe në Ujësjetës Kanalizime SHA Gjyrokastër me nr. 921 prot., datë 02.09.2019, janë rekomanduar gjithsej 70 masa për përmirësimin e gjendjes. Nga auditimi i masave të marra nga ana e subjektit për zbatimin e tyre rezultoi se, pavarësisht faktit se janë pranuar në masën 100 %, zbatueshmëria e tyre nuk paraqitet në po këtë masë. Konkretisht, situata e zbatueshmërisë së rekomandimeve të lëna paraqitet sipas tabelës në pikën 2.1 dhe të detajuara sipas Aneksit nr. 2.1.1. | 20 i 21                            | E lartë  | Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori UKGJ SHA Gjyrokastër, të marrë masa të menjëhershme për rishikimin dhe zbatimin e të gjitha masave të lëna nga auditimi i mëparshëm i KLSH. Gjithashtu, të rishikohen rekomandimet të cilat janë zbatuar pjesërisht si dhe të vijojnë procedurat përkatëse për përfundimin e rekomandimeve të konsideruara në proces. |
| 2   | Nga grupi i auditimit konstatohet se në përgjithësi në mbledhjet e këshillit nuk janë marrë në analizë problematikat kryesore të UKGJ SHA, nuk ka kontrolluar e mbikëqyrur zbatimin e politikave tregtare                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 22                                 | E lartë  | Këshilli i Administrimit të shoqërisë Ujësjetës Kanalizime Gjyrokastër SHA gjatë veprimtarisë së tij të marrë                                                                                                                                                                                                                                                |

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |         |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   | të shoqërisë nga administrator, si dhe në përgjithësi mbledhjet dhe vendimet e Këshillit të Administrimit kanë lidhje me ndryshime të strukturës dhe rritje/ulje pagash. Këshilli i Administrimit, në rastet që është mbledhur, përgjithësisht nuk ka analizuar problematikat me karakter rregullator, ekonomik dhe financiar të shoqërisë por në opinionin e grupit të auditimit vlerësohet se për problematikat e diskutuara nuk janë nxjerrë konkluzione mbi mbarëvajtjen dhe funksionimin e shoqërisë për ta orientuar drejt në zgjidhjen e problematikave, nëpërmjet përshpejtimit të reformave të sektorit siç parashtrohet në VKM nr. 63, 27.01.2016 <i>“Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin largimin dhe trajnimin e ujërave të ndotura”</i> .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |         |         | masa për të analizuar problematikat me karakter rregullator, ekonomik dhe financiar të shoqërisë me qëllim mbarëvajtjen e veprimtarisë funksionale të saj.                                                                                                                                                                                                           |
| 3 | Shoqëria Aksionare UKGJ nuk ka hartuar apo miratuar ndryshime të programeve ekonomiko-financiare, shoqëruar me relacion shpjegues të faktorëve të paparashikuar të cilët për vitet 2019, 2020 dhe 2021, kanë çuar në tejkalim të investimeve dhe të disa zërave të shpenzimeve, krahasuar me programin e miratuar, nuk ka bërë një analizë të detajuar të numrit të operatorëve që janë pajisur ose nuk janë pajisur me matës, një analizë të detajuar mbi humbjet teknike ose ato ekonomike menaxheriale, një analizë të detajuar mbi debitorët dhe gjendjen e likuidimit nga ana e tyre. Shoqëria Aksionare UKGJ nuk ka hartuar apo miratuar ndryshime të programeve ekonomiko-financiare, shoqëruar me relacion shpjegues të faktorëve të paparashikuar të cilët për vitet 2019, 2020 dhe 2021, gjë që ka çuar në tejkalim të investimeve dhe të disa zërave të shpenzimeve, krahasuar me programin e miratuar si dhe mungojnë Programet Ekonomike Afatmesme PBA dhe Programet Ekonomike Afatgjata, mungon plani 5 vjeçar për përmirësimin e performancës dhe plani i biznesit, mungojnë raportimet mbi zbatimin e buxhetit për çdo tremujor në AKUK, pranë prefektit dhe pranë Kadastrës Kombëtare të Burimeve Ujore.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 23 i 24 | E lartë | UKGJ, të marrë masat për programimin e buxheteve afat mesëm sa më real, bazuar në radhë të parë me burimet e veta të financimit, duke zbatuar të gjitha procedurat ligjore.<br>Të marrë masat, që në buxhetin e vitit ushtrimor, të programohet shlyerja e të gjitha detyrimeve kreditore të trashëguar si dhe mbledhja e të gjitha detyrimeve nga ana e debitorëve. |
| 4 | Për sa i përket strukturës organizative të Ujësjetës Kanalizime Gjyrokastër SHA (më poshtë UKGJ SHA) konstatohet se kjo strukturë është ndryshuar 3 herë në vitin 2019, 24 herë në vitin 2020 dhe 20 herë në vitin 2021. Nga grupi i auditimit konstatohet se emërimet dhe lëvizjet personeli për periudhën objekt auditimi janë kryer si më poshtë:<br>-Për vitin 2019: 172 emërimet, largime, pezullime, dorëheqje, ndryshime pozicioni dhe ndryshime page,<br>-Për vitin 2020: 197 emërimet, largime, pezullime, dorëheqje, ndryshime pozicioni dhe ndryshime page,<br>-Për vitin 2021: 199 emërimet, largime, pezullime, dorëheqje, ndryshime pozicioni dhe ndryshime page.<br>Numri i punonjësve është i pa miratuar dhe i pa programuar nga Këshilli i Administrimit.<br>-Niveli i pagave është diferencial dhe diskriminues, dhe në përgjithësi nuk përkon me nivelin e arsimit përkatës,<br>-Struktura është e paqartë dhe e paorganizuar në kuptimin e drejtorive, specialistëve, punonjësve dhe varësia e punonjësve me eprorët përkatës nuk është e mirë përcaktuar.<br>-Paqartësia në strukturën organizative dhe lëvizjet e brendshme mund të sjellin pasiguri, paqartësi dhe mos njohje të detyrave funksionale dhe të ndikojnë në performancën e ulët të punonjësve të UKGJ SHA.<br>-Në hartimin e strukturës, Auditimi i Brendshëm të Shoqërisë është përfshirë në Sektorin e Shërbimeve Mbështetëse, duke mos garantuar një proces dhe veprimtari të pavarur nga pikëpamja funksionale, që garanton dhe vlerëson funksionimin e drejtimit financiar dhe sistemin e kontrollit të brendshëm. Aktualisht shoqëria nuk ka punonjës në këtë pozicion. | 25 i 32 | E lartë | Nga Këshilli i Administrimit, Administratori i Shoqërisë dhe Burimet Njerëzore të merren masa për parashikimin e saktë të numrit të punonjësve, duke ju referuar nevojave specifike të shoqërisë, bazuar në funksionin e saj primar.                                                                                                                                 |
| 5 | Nga auditimi i administrimit të marrëdhënieve të punës u konstatuan mangësi si më poshtë<br>-Për periudhën objekt auditimi, në UKGJ SHA:<br>-Janë emëruar: për vitin 2019 i 49 punonjës të përhershëm dhe provizorë, për vitin 2020 i 45 punonjës                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 25 i 32 | E lartë | Nga Administratori i Shoqërisë dhe Sektori i Financës, të merren masa për analizimin e vlerës prej 1,868,642 lekësh të efektit financiar negativ dhe të                                                                                                                                                                                                              |

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |         |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p>të përhershëm dhe provizorë, për vitin 2021 i 21 punonjës të përhershëm dhe provizorë.</p> <p>-Në përgjithësi nuk shpallen e vendet vakante dhe nuk është dokumentuar në asnjë rast intervistimi apo testimi i kandidatëve.</p> <p>-Për mënyrën e përzgjedhjes së kandidatëve për punësim pranë UKGJ SHA nuk ka në asnjë rast kritere qarta, të përcaktuara lidhur me vakancat dhe nuk ka asnjë informacion apo gjurmë si janë kryer këto procedura. Po ashtu procedura e ndjekur gjatë kësaj përzgjedhje nuk është e qartë dhe transparente, sepse nuk ka të dokumentuar asnjë nga hapat që duhet të ndiqen për rekrutimin e punonjësve të rinj.</p> <p>-Nga auditimi konstatohet se gjatë periudhës objekt auditimi në total janë dhënë 143 masa disiplinore në UKF SHA, nga këto 86 nëVërejtje me shkrim, 25 masa nëVërejtje me shkrim, paralajmërim për largim nga puna, 1 masa nëKalim në një detyrë të një niveli apo klasë më të ulët, 23 masa nëPezullim nga puna dhe 8 masa nëPushim nga puna. Janë audituar 70 nga këto procedura, pra 48%. Nga auditimi i procedurës së dhënies së masave disiplinore konstatohet se nuk ka procedura transparente, dhe nuk ka nuk ka komision apelimi. Po ashtu nga grupi i auditimit konstatohet se janë mbajtur nga paga e punonjësve pagesa si më poshtë paraqitur lidhur me masën disiplinore nëPezullim nga puna, masë kjo në kundërshtim me parashikimet e Kontratës Kolektive dhe atyre Individuale:</p> |         |         | marri masa për korrigjimin e pagesave për orët shtesë sipas orëve dhe ditëve të punës.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 6  | <p>Në lidhje me proceset gjyqësore në të cilat shoqëria është palë, nga dokumentacioni i vënë në dispozicion konstatohet se për periudhën objekt auditimi janë humbur 4 çështje gjyqësore në apel, duke e detyruar institucionin të paguajë vlerën <b>3,788,350 lekë</b> si dëmshpërblim për ndërprerje të paligjshme të marrëdhënieve të punës dhe shpenzime përmbartimore. Për periudhën objekt auditimi, janë në gjykim 3 çështje gjyqësore në Gjykatën e Apelit Gjirokastrë, të cilat në Gjykatën e Shkallës të Parë Gjirokastrë janë humbur nga UKGJ SHA; në vlerën <b>374,852 lekë</b> si dëmshpërblim për ndërprerje të paligjshme të marrëdhënieve të punës dhe shpenzime përmbartimore.</p> <p>Në total për periudhën objekt auditimi janë paguar si dëmshpërblime për ndërprerje të paligjshme të marrëdhënieve të punës vlera <b>3,788,350 lekë</b> e cila konsiderohet efektit financiar negativ për buxhetin e shoqërisë.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 25 i 32 | E lartë | Nga Administratori, sektori Juridik dhe Burimet Njerëzore të Ujësjellës Kanalizime Gjirokastrë SHA, të merren masa për analizimin e vlerës prej <b>3,788,350 lekë</b> , të efektit negativ dhe për ndjekjen me përgjegjësi të procedurave të shkëputjes të marrëdhënieve të punës me punonjësit e saj, dhe të procedurave gjyqësore për dëmshpërblimet që mund të vijnë si rezultat i zgjidhjes së kontratës së punësimit pa shkaqe të arsyeshme, humbje të cilat janë në vlera të konsiderueshme për shoqërinë. |
| 7  | <p>Në datë 29.10.2019 është likuiduar urdhër shpenzimi nr. 99142 datë 25.10.2019 në vlerën 896,000 lekë (500,000 lekë gjobë + 496,000 lekë kamatëvonesa + shpenzime përmbartimore) si gjobë ndaj Inspektoratit Sanitarë Shtetëror për shkak të shkeljeve të mëposhtme:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mos mirëmbajtja e kushteve higjieno sanitare të depove.</li> <li>- Nuk janë depot e pajisura me akt miratim higjieno sanitare datë 08.04.2019.</li> </ul> <p>Shuma totale prej <b>896,000 lekë</b> përbën një efekt ekonomik negativ në rezultatin financiar duke qenë një vlerë e konsiderueshme shpenzimesh për buxhetin e shoqërisë.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 33 i 48 | E lartë | UKGJ SHA të marrë masat për përmbushjen e qëllimeve dhe kryerjen e veprimtarisë së saj konform rregullave dhe ligjeve në fuqi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 8  | Për muajin Tetor libri i arkës është i paplotësuar gjë që sjell llogaritje gabim të mbetjes së datës, llogaritur në muajin pasardhës në vlerën 22,725 lekë ku në të vërtetë kjo shumë është në vlerën 21,470 lekë pra llogaritur 1,255 lekë më shumë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 33 i 48 | E lartë | UKGJ, të marrë masat për plotësimin dhe mbajtjen në mënyrë koherente të librit të arkës dhe llogaritjen e tyre në mënyrë të saktë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 9  | Gjatë hartimit të specifikimeve teknike nuk është marrë në konsideratë afati i lëvrimit të shërbimit duke mos marrë parasysh pasojat mbi vazhdueshmërinë e shërbimit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 33 i 48 | E lartë | UKGJ, të marrë masat që gjatë rasteve të hartimit të specifikimeve teknike në fushën e Teknologjisë së Informacionit të bazohet në legjislacionin përkatës dhe në praktikat më të mira.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 10 | Me anë të aktmarrëveshjes nr. 1056/3 prot., datë 17.09.2019 është kërkuar të bëhet heqja e disa shërbimeve sipas preventivit dhe zëvendësimi me punime të tjera ku në total vlera e shërbimeve të hequra                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 33 i 48 | E lartë | UKGJ, të marrë masat që të deklarojë të gjithë punimet e zëvendësuar me shërbimet sipas preventivit të procedurës                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |         |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | arrin në shumën 123,000 lekë pa TVSH dhe për shërbimet që janë kryer nuk është mbajtur procesverballi i duhur dhe nuk janë pasqyruar në faturë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |         |         | së prokurimit si dhe të pasqyrohen në faturë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 11 | <p>Operatorët Ekonomik të mëposhtëm:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>A. D. 550.000</li> <li>D. Xh. 565.000</li> <li>E. A. 565.000</li> <li>J. 581.900</li> <li>O. T. 533.333</li> </ul> <p>sipas procesverbalit nr. 1449/5 datë 0109.2020 janë s kualifikuar nga procedura për arsye se nuk kanë të specifikuar në ekstrakt objektin e prokurimit por nëse shohim në faqen zyrtare të QKB-së dhe shkarkojmë ekstraktin e O.E në fjalë do të vërejmë se në objektin e veprimtarisë së tyre cilësohet objekti i prokurimit.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 33 i 48 | E lartë | UKGJ, të marrë masat që në procedurat e ardhshme të prokurimit të marrë në konsideratë objektin e veprimtarisë së O.E. të cilët e kanë të specifikuar në ekstrakt objektin e prokurimit.                                                                                                                                                                                      |
| 12 | <p>Shoqëria UKGJ SHA është në proces gjyqësor për disa kontrata, si dhe për çmimin e Stacionit të Pompimit Buduk. Shoqëria ka punësuar një jurist të jashtëm për ndjekjen e proceseve gjyqësore në të gjitha shkallët gjyqësore. Situata e procedurës gjyqësore të Shoqërisë UKGJ SHA, paraqitet si më poshtë:</p> <p>Palë paditëse Shoqëria UKGJ SHA me objekt padie në Deklarimin e pavlefshmërisë së titullit ekzekutiv të faturave të energjisë elektrik, si më poshtë:</p> <p>-Fatura nr. 304420478 (Buduk), në vlerën 40,235,520 lekë për periudhën 30.11.2018 - 31.12.2018,</p> <p>Fatura e Stacionit të Pompimit Picar m, nr. 304419229, në vlerën 208,588 lekë për periudhën 30.11.2018 - 31.12.2018,</p> <p>-Fatura e Stacionit Pulari Lazarat me nr. 304418205, në vlerën 201,835.20 lekë për periudhën 28.11.2018 - 31.12.2018,</p> <p>-Fatura e Stacionit të Pompimit Golem, me nr. 304419314, në vlerën 622,579.20 lekë për periudhën 30.11.2018 - 31.12.2018,</p> <p>-Fatura e Stacionit të Pompimit Lazarat Qendër, me nr. 304419254, në vlerën 384,384 lekë,</p> <p>-Fatura e Stacionit të Pompimit Lazarat Qendër, me nr. 304419654, në vlerën 45,696 lekë, për periudhën 27.11.2018 - 27.12.2018.</p> <p>-Vendimi civil i Gjykatës të Shkallës së Parë Gjyrokastër, me nr. 21-2019-2272/624, datë 05.12.2019, paraqitet si më poshtë</p> <p>-Pranimi i pjesshëm i padisë,</p> <p>-Konstatimin e pavlefshmërisë së titullit ekzekutiv të faturës të energjisë elektrike me nr. 304420478 për muajin Dhjetor 2018,</p> <p>-Konstatimin e pavlefshmërisë së titullit ekzekutiv të faturës të energjisë elektrike me nr. 304418205 për muajin Dhjetor 2018,</p> <p>-Konstatimin e pavlefshmërisë së titullit ekzekutiv të faturës të energjisë elektrike me nr. 304419314 për muajin Dhjetor 2018,</p> <p>-Konstatimin e pavlefshmërisë së titullit ekzekutiv të faturës të energjisë elektrike me nr. 304419229 për muajin Dhjetor 2018,</p> <p>-Konstatimin e pavlefshmërisë së titullit ekzekutiv të faturës të energjisë elektrike me nr. 304419654 për muajin Dhjetor 2018,</p> <p>-Konstatimin e pavlefshmërisë së titullit ekzekutiv të faturës të energjisë elektrike me nr. 304419254, për shumën 5,222.4 lekë, si dhe për llogaritjen mes sasisë së energjisë elektrike të harxhuar më tepër mbi çmimin 12.4 lekë/kR/h, të llogaritur në këtë faturë,</p> <p>-Rrëzimin për pjesën tjetër të padisë.</p> <p><b>Gjykata e Apelit Gjyrokastër</b> me vendimi civil nr. 20-2021-418/159, datë 07.05.2021, ka përcaktuar:</p> <p>-Rrëzimin e vendimit nr. 21-2019-2272/624, datë 05.12.2019 të Gjykatës së Shkallës së Parë dhe pushimin e gjykimit për padinë me objekt konstatimin e pavlefshmërisë së titujve ekzekutiv fatura tatimore shitje për kontratat me emërtim: Buduk, Lazarat Qendër (Pularia), Ujësllëllë Golem, Picar, Lazarat Qendër dhe Fushe Kordhocë.</p> <p>-Ndryshimin e këtij vendimi sa i përket kërimit për</p> | 49 i 52 | E lartë | Asambleja e Aksionareve dhe Administratori i shoqërisë UKGJ SHA të analizojnë situatën e mësipërme mbi përdorimin pa efektivitet, eficientë dhe ekonomicitet të fondeve në shumën prej <b>49,662,348 lekë</b> me qëllim identifikimin e shkaqeve konkrete të cilat kanë sjellë këtë situatë dhe të njëkohësisht të merren masa emergjente për likuidimin e këtyre detyrimeve. |

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |         |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p>kundërshtimin e çmimit të aplikuar në faturat objekt kundërshtimi.</p> <p>-Lënie në fuqi për pjesën e rrëzuar dhe atë të shpenzimeve gjyqësore.</p> <p>- Sa më sipër detyrimi i lindur nga mos pagesa e faturave të energjisë elektrike ndaj FSHU SHA deri në periudhën objekt auditimi, ka arritur në vlerën <b>46,979,553</b> lekë dhe kamatëvonesat e këtij detyrimi në vlerën <b>49,662,348</b> lekë detyrim ky i cili përbën <b>përdorim pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet të fondeve të buxhetit të shtetit dhe të vet UKGJ SHA.</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |         |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 13 | <p>Me Urdhrin e Administratorit nr.1305 prot, datë 05.08.2020 në Marrje në punë jurist të jashtëm, është punësuar jurist i jashtëm i përkohshëm, për ndjekjen e seancave gjyqësore me OSHEE SHA/FSHU SHA.</p> <p>-Me shkresën nr.1305/1 prot, datë 05.08.2020 është lidhur kontrata individuale e punës, e cila hyn menjëherë në fuqi, dhe pagesa përcaktohet në vlerën 25,000 lekë në muaj. Sa më sipër, referuar faktit që në strukturën e UKGJ SHA ka punonjës specialist jurist, dhe kjo çështje është humbur në Gjykatën e Apelin, vlera e pagesës së punonjësit nga UKGJ SHA, konsiderohet prej <b>300,000 lekë</b> përbën <b>dëm ekonomik për buxhetin e shoqërisë UKGJ SHA.</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 49 i 52 | E lartë | Asambleja e Aksionareve dhe Administratori i shoqërisë UKGJ SHA të analizojnë <b>dëmin ekonomik</b> me vlerë <b>300,000 lekë</b> , shkaqet të cilat kanë sjellë këtë situatë dhe të marrin masa lidhur me përcaktimin e kriterëve të punësimit të punonjësve të përkohshëm, të jashtëm.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 14 | <p>Me vendimin e Asamblesë së Përgjithshme nr. 5, datë 02.12.2019, janë shkarkuar Audituesit Ligjorë, për arsye të paargumentuara. Është lidhur Kontrata e Shërbimit me nr.1946 prot, datë 31.12.2019 e lidhur midis Administratorit dhe Audituesve Ligjorë. Me shkresën nr.182 prot, datë 10.02.2022 është hartuar akti i përbashkët për zgjidhjen me marrëveshjes të kontratës së shërbimit, për shkak të largësisë. Me vendimin i Asamblesë nr. 01, datë 22.02.2022 janë emëruar dy auditues ligjorë, për Auditimin e Pasqyrave Financiare 2019. Kontrata e shërbimi mes palëve është lidhur me shkresën nr. 213/1 prot, datë 25.02.2022 për auditimin e Pasqyrave Financiare të vitit 2019. Sa më sipër, rezultoni se Pasqyrat Financiare për periudhën objekt auditimit nuk janë audituar nga audituesit ligjorë, në kundërshtim me VKM nr.63, neni 13, pika 3.f: <i>“Në sigurojë se auditimi i librave dhe i regjistrimeve kontabël të kryhet të paktën një herë në vit nga një ekspert kontabël i autorizuar, i pavarur, dhe raporti i auditimit, drejtuar Asamblesë së Përgjithshme, t’u vihet në dispozicion të gjithë anëtarëve të Këshillit të Administratorëve. Raporti i Këshillit të Administrimit, përmendur në shkronjën “g” të kësaj pike, duhet të përmbajë edhe mendimin për raportin e auditimit.”</i></p> | 49 i 52 | E lartë | Asambleja e Aksionareve dhe Administratori i shoqërisë UKGJ SHA të analizojnë situatën dhe të marrin masa të menjëhershme për auditimin e Pasqyrave Financiare.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 15 | <p>Sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE nga ana e OE F ... G ... rezultoni se ky OE është favorizuar padrejtësisht pasi nuk përmbush kriteret e vendosura nga ane NJP. Konkretisht për sa i takon produkteve konstatohet se nga ana e OE F ... G ... nuk janë paraqitur dëshmi për plotësimin e disa prej kërkesave të AK në lidhje me <b>Rakorderitë PE, Fasheta PE, Reduksion PE 16, Saraçineskë me levë, Tub HDPE, etj.</b> Në kushte të tilla ky OE duhet të ishte s kualifikuar për mos përmbushje të kriterëve të vendosura nga ana e NJP. Gjithashtu, nga sa më sipër, rezultoni se dokumentacioni teknik dhe ligjor i blerjes së mallrave tek shoqëria F ... G ..., nuk është i plotë dhe i saktë. Konkretisht mallrat nuk janë të shoqëruara me dokumentacionin e cituar si më sipër e për pasojë nuk konfirmohet që këto mallra janë të njëjta me ato të prokuruar dhe për të cilën shoqëria F ... G ... është shpallur fituese dhe më pas është likuiduar. Në këto kushte <b>vlera 2,129,676 lekë për UKGJ SHA dhe Buxhetin e Shtetit, përbën dëm ekonomik</b> dhe si e tillë duhet të dëmshpërblehet nga shoqëria F ... G ....</p>                                                                                                                                                                             | 53 i 91 | E lartë | <p>Nga ana e UKGJ SHA të merren masa për kualifikimin e operatorëve të cilët përmbushin plotësisht dhe saktësisht kriteret e vendosura me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet.</p> <p>Nga ana e UKGJ SHA të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e vlerës <b>2,129,676 lekë</b> ndaj furnitorit OE F ... G ... për furnizimet kryera jo në përputhje me kushtet e kontratës të lidhur nr. 251/6 prot., datë 13.05.2019 me objekt <i>‘Materiale për mirëmbajtjen e rrjetit’</i> të prokuruar nga AK.</p> |
| 16 | <p>Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt <i>“Materiale hidraulike për mirëmbajtjen e rrjetit hidraulik”</i>, rezultoni se specifikimet teknike të mallrave objekt prokurimi janë hartuar duke mos përshkruar minimumin ose tërësinë e</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 53 i 91 | E lartë | Nga ana e UKGJ SHA të merren masa për vendosjen në procedurat e prokurimit të kriterëve në raport me nevojat e investimit me qëllim përdorimin                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |         |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p>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 konkurrencë 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 të 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.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |         |         | e fondeve me efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 17 | <p>Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën me objekt <i>“Matës uji dhe rakorderi”</i> konstatohet se sipas shkresës me nr. 239/8 prot., datë 12.04.2019 është ngritur grupi përkatës i marrjes në dorëzim të mallrave i përbërë nga z. A. M., z. T. B. dhe z. A. Gj. të cilët në datë 16.05.2019 kanë bërë edhe marrjen në dorëzim të mallrave objekt prokurimit. Pas kërkesës së bërë z. F. Rr. mbi produktet e kontratës objekt prokurimi u konstatua se këto produkte nuk janë plotësisht konform kërkesave të AK. konkretisht rezultoi se:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Matësit Uji 3/4", në sasinë prej 10 copë, ose vlera <b>14,000 lekë</b> nuk janë shoqëruar me logon e UKGJ;</li> <li>- Matësit Uji 1", në sasinë prej 10 copë, ose vlera <b>49,000 lekë</b> nuk janë shoqëruar me logon e UKGJ;</li> </ul> <p>Për rrjedhojë rezultojnë se produktet e sipërpërmendura nuk janë në përputhje me kërkesat e AK dhe si të tilla nuk duhet të ishin marrë në dorëzim nga Grupi përkatës e për rrjedhojë <b>vlera prej 63,000 lekë përbën dëm ekonomik dhe si e tillë duhet të paguhet nga ana e OE A. SHPK.</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 53 i 91 | E lartë | <p>Nga ana e UKGJ SHA të kërkohej në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e vlerës <b>63,000 lekë</b> ndaj furnitorit OE A për furnizime të kryera jo në përputhje me kushtet e kontratës të lidhur A. ShPK nr. 239/8 prot., datë 12.04.2019 me objekt <i>“Matës uji dhe rakorderi”</i>.</p> |
| 18 | <p>Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt <i>“Blerje kamionçine”</i> rezultojnë se sipas shkresës me nr. 1702/3 prot., datë 19.10.2020 është bërë një kërkesë nga ana e NJP drejtuar Titullarit të AK për kontraktimin e ekspertit të jashtëm për përcaktimin e specifikimeve teknike, përlllogaritjen e fondit limit dhe preventivit. Me shkresën nr. 1702/4 prot., datë 19.10.2020 nga ana e Titullarit me Urdhrin nr. 209/2 datë 19.10.2020 është ngarkuar personi përgjegjës për prokurimin për ti bërë kërkesë për kontraktim një eksperti të jashtëm, specialist i fushës dhe lidhjen e kontratës përkatëse të shërbimit. Me shkresën nr. 1702/5 prot., datë 19.10.2020 vetë Titullari i AK z. G. Ll. i ka bërë kërkesë z. V. N. për pjesëmarrje në procedurën e prokurimit me objekt <i>“Blerje kamionçine”</i>. Në vijim me shkresën nr. 1702/6 prot., datë 20.11.2020 është lidhur kontrata e shërbimit mes Titullarit të AK dhe z. V. N. e cila nuk ka parashikuar afat dhe është rezultojnë të mos ketë parashikuar pagesë. Në zbatim të kontratës nga ana e z. V. N. me shkresën nr. 1702/7 prot., datë 23.11.2020 janë dorëzuar specifikimet teknike të objektit kamionçinë për procedurën e prokurimit <i>“Blerje kamionçine”</i>. Sipas shkresës nr. 1702/8 prot., datë 23.11.2020 është mbajtur procesverbal i hartimit të Urdhrit të Prokurimit dhe me shkresën nr. 1702/9 por., datë 23.11.2020 është ngritur Urdhri i Prokurimit nr. 209/3 datë 23.11.2020. Me procesverbalin e datës 23.11.2020 është mbajtur procesverbal i miratimit të Kriteve të Përgjithshme dhe Veçanta të Kualifikimit. Me shkresën nr. 1702/11 prot., datë 24.11.2020 është miratuar Formulari i Njoftimit të kontratës i cili është publikuar në Buletinin nr. 111 të datës 1 Dhjetor 2020. Me procesverbalin e datës 07.12.2020 është bërë hapja e</p> | 53 i 91 | E lartë | <p>Nga ana e UKGJ SHA të merren masa për dokumentimin e kronologjisë së ngjarjeve të ndodhura sipas atyre në fakt dhe shmangien e veprimeve fiktive gjatë procedurave të prokurimit, me qëllim mirë përdorimin e fondeve të UKGJ SHA.</p>                                                                                                                                          |

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |         |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p>ofertave. Raporti përmbledhës i vlerësimit është hartuar dhe miratuar nga ana e Titullarit të AK në datë 14.12.2020. Nga analiza e fakteve dhe kronologjisë së ngjarjeve të dokumentuara si më sipër rezulton se studimi i tregut është bërë në mënyrë fiktive dhe nuk është i bazuar në prova të besueshme pasi këto çmime duhet të ishin marrë pas hartimit të specifikimeve teknike dhe jo pas tyre, kjo për vet faktin se çmimi merret për një produkte të caktuar me parametrat dhe kërkesat (specifikimet teknike) sipas nevojave të AK.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |         |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 19 | <p>Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt <i>“Blerje kamionçine”</i>, nga analiza e specifikimeve teknike si dhe kritereve të vendosura nga eksperti i fushës, z. V. N. e të miratuara nga ana e Titullarit të AK z. G. Ll. rezulton se janë hartuar kritere të pa argumentuara teknikisht dhe ligjërisht të cilat kanë kufizuar pjesëmarrjen e OE në procedurën e prokurimit. Nga sa më sipër nuk janë argumentuar teknikisht dhe ligjërisht kriteret pasi referuar kërkesës së bërë sipas shkresës nr. 1464 prot., datë 01.09.2020 të Përgjegjës të Sektorit të KUZ dhe z. K. L. drejtuar Administratorit të UKGJ SHA z. G. Ll. nuk ka asnjë referencë për ndonjë domosdoshmëri për kriteret si më sipër. Duhet theksuar këtu se kriteret në lidhje me fuqinë motorike, masën maksimale të autorizuar, vitin e prodhimit, treguesin e odomoetrit me deri në 200,000 km, gjerësinë e caktuar deri në mm, domosdoshmërinë e gomave të pasme për të qenë teke si dhe domosdoshmërinë e mjetit për të patur një emetim Euro 4 <u>(në një kohë kur importimi i këtyre mjete për periudhën e zhvillimit të procedurës ka qenë i ndaluar me ligj)</u> jo vetëm që janë krejtësisht diskriminuese por ato as nuk janë të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese dhe natyrën e kontratës. Specifikimet teknike nuk kanë 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 mallin si të pranueshëm për funksionet e kërkuara e për rrjedhojë janë hartuar të tilla që nuk kanë krijuar kushte për konkurrencë 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 në terma funksionale pasi nuk janë të argumentuara teknikisht dhe ligjërisht.</p> | 53 i 91 | E lartë | <p>Nga ana e UKGJ 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, eficientë dhe ekonomicitet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 20 | <p>Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt <i>“Blerje kamionçine”</i>, si dhe verifikimit të mjetit të sjellë në UKGJ rezulton se malli i ofruar nga OE T ... D nuk përmbush kriteret e përcaktuara në DST pasi:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Fuqia motorike sipas dokumentacionit të sjellë është me fuqi motorike 88 kô nga 110 kô që është kërkuar;</li> <li>- Rrotat aktive janë ato të aksit të përparmë dhe jo të aksit të pasmë ndryshe nga sa është kërkuar;</li> <li>- Makina ka një gjerësi prej 2000 mm, kur në fakt është kërkuar të jetë jo më pak se 2125 mm.</li> </ul> <p>Për rrjedhojë rezulton se është favorizuar ky OE edhe në fazën e marrjes në dorëzim të mjetit. Vlera prej <b>1,881,180 lekë</b> konsiderohet si dëm ekonomik ndaj buxhetit të shtetit dhe UKGJ SHA.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 53 i 91 | E lartë | <p>Nga ana e UKGJ SHA të kërkohe në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e vlerës <b>1,881,180 lekë</b> ndaj furnitorit OE T ... D për furnizimin e kryer jo në përputhje me kushtet e kontratës të lidhur nr. 1702/13 prot., datë 31.12.2020 me objekt <i>‘Blerje kamionçine’</i>, kjo në rast të mos zëvendësimit të mallit objekt prokurimi sipas atij të kërkuar nga AK në DST.</p> |
| 21 | <p>Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën me objekt <i>“Materiale hidraulike për mirëmbajtjen e rrjetit hidraulik”</i> konstatohet se referuar dokumentacionit të ngarkuar në SPE nga ana e OE E. L.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 53 i 91 | E lartë | <p>Nga ana e UKGJ SHA të kërkohe në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>ky OE është favorizuar padrejtësisht pasi nuk përmbush kriteret e vendosura nga ane NJP. Konkretisht për sa i takon produkteve konstatohet se nga ana e OE nuk janë paraqitur dëshmi për plotësimin e kërkesave si më poshtë:</p> <p><b><u>I. Kriteri</u></b></p> <p><i>“ISO 17885:2015 (Sistemet me tuba plastike-rakorderi mekanike për sisteme me tuba presioni) ose certifikate ekuivalente”</i></p> <p><i>ISO 5922:2005 për rakorderi zingato ose certifikata të tjera ekuivalente nga institucione të aprovuar.</i></p> <p><i>ISO 228 për pajisjet me shtrëngim dhe filetim për tuba ujësjellësi ose certifikata të tjera ekuivalente nga institucione të aprovuar.</i></p> <p><i>ISO 15874 për rakorderite me ngjitje elektrofuzion, sisteme të tubave plastike për ujësjellësa dhe për kanalizime nën presion, ose certifikata të tjera ekuivalente nga institucione të aprovuar.</i></p> <p><i>Ofertuesi duhet të dorëzojë për të gjithë mallrat objekt prokurimi Autorizim Prodhuesi, ose distributori në rast se do të paraqitet autorizim distributori operatori ekonomik ta vërtetojë këtë duke paraqitur kontratë premtimi, letër angazhimi/akt-marrëveshje lidhur mes Kompanisë prodhuese dhe Distributorit të autorizuar.</i></p> <p><i>Ofertuesi duhet të paraqesë dokumente teknike për artikujt të cilët janë objekt prokurimi si katalog apo fragmente katalogu/skeda teknike të produkteve sipas preventivit.</i></p> <p><i>Të gjitha certifikata ISO dhe Standardet e kërkuara në këto specifikime mund të zëvendësohen me standarde ekuivalente ose standarde të tjera të pranuara ndërkombëtarisht që sigurojnë një cilësi të barabartë ose më të lartë se standardet e përmendura”</i></p> <p>Në lidhje me kërkesën si më sipër rezulton se ky OE ka paraqitur dëshmitë sipas tabelës të paraqitur në Aneksin nr. 2.7.1. Duke analizuar rezulton se OE nuk ka paraqitur dëshmi për përmbushjen e kriterëve në lidhje me certifikatat:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>ISO 17885:2015 (Sistemet me tuba plastike-rakorderi mekanike për sisteme me tuba presioni) ose certifikate ekuivalente”</i></li> <li>- <i>ISO 5922:2005 Për rakorderi zingato ose certifikata të tjera ekuivalente nga institucione të aprovuar.</i></li> <li>- <i>ISO 228 për pajisjet me shtrëngim dhe filetim për tuba ujësjellësi ose certifikata të tjera ekuivalente nga institucione të aprovuar.</i></li> <li>- <i>ISO 15874</i></li> </ul> <p>Gjithashtu, rezulton se OE E. L. ka paraqitur në 13 raste dokumente të pa përkthyer dhe të pa noterizuara. Sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE rezulton se OE E. L. ka paraqitur Autorizimin e Prodhuesit T ... S ... ndaj OE A ... të datës 08.11.2018 e cila është e pa përkthyer dhe e pa noterizuar në gjuhën shqipe. Gjithashtu, sipas këtij dokumenti OE A ... është autorizuar me kërkesë të tij që të përdorë këtë dokument (autorizim) në procedurat e prokurimit dhe nëse ky OE (A ...) shpallet fitues i kontratës, për procedurën respektive ai do të mund të garantojë furnizimin e kontratës me produktet tona sipas specifikimeve<sup>1</sup>. Njëkohësisht, nisur nga ky Autorizim, OE A ... sipas dokumentit të ngarkuar në sistem të datës 24.04.2020 ka autorizuar OE E. L. të ofrojë në tender produktet e kompanisë T ... S ..., për të cilat ky OE (A ...) ka pretenduar se është distributor i autorizuar. Në fakt, siç u shpreh edhe më sipër OE A ... nuk është i tillë dhe në këto kushte ky dokument nuk është vlefshëm për kriterin e vendosur sipas NJP e për rrjedhojë OE E. L. duhet të ishte s kualifikuar. Nga sa më sipër rezulton se ky OE nuk përmbush disa ndër kriteret më kryesore në prokurimin e mallrave, që janë kërkesat për cilësinë e produkteve. Për rrjedhojë ky OE duhet të ishte s kualifikuar. Sipas shkresës me nr. 724/6 prot., datë 08.06.2020 është ngritur grupi përkatës i marrjes në dorëzim të mallrave i përbërë nga z. B. Sh., z. F. Rr. dhe</p> |  | <p>gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e vlerës <b>4,668,006 lekë</b> ndaj furnitorit OE E. L. për furnizimet kryera jo në përputhje me kushtet e kontratës të lidhur me nr. 724/5 prot., datë 25.05.2020 me objekt 'Materiale hidraulike për mirëmbajtjen e rrjetit hidraulik'.</p> |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

<sup>1</sup> Përkthim i Audituesve Shtetërorë të KLSH

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |         |         |                                                                                                                                                                                                                                           |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p>z. E. I. të cilët në po këtë datë kanë bërë edhe marrjen në dorëzim të mallrave objekt prokurimit. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezultojnë se marrja në dorëzim e produkteve objekt kontratë është bërë pas dorëzimit edhe të faturës tatimore datë 08.06.2020, fatura tatimore nr. 36, datë 08.06.2020, vlera 4,668,006 lekë me TVSH. Nga sa më sipër u sqarua në lidhje me mangësitë në drejtim të cilësisë gjatë fazës së paraqitjes së dokumentacionit të ngarkuar në SPE rezultojnë se dokumentacioni teknik dhe ligjor i blerjes së mallrave tek Shoqëria E. L., nuk është i plotë dhe i saktë. Konkretisht mallrat nuk janë të shoqëruara me dokumentacionin e kërkuar sipas DST dhe Shtojcës përkatëse. Pra specifikimet teknike (që janë pjesë e kontratës), nuk përmbushen për mallrat e sjellë në AK dhe nuk konfirmojnë se mallrat janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria E. L. ka fituar tenderin dhe është likuiduar. Në kushte të tilla ky OE duhet të ishte s kualifikuar për mos përmbushje të kriterëve të vendosura nga ana e NJP.</p> <p><b><u>Si përfundim rezultojnë se nuk konfirmohet përputhshmëria me kushtet e kontratës (Kushtet e Veçanta të Kontratës dhe Specifikimet Teknike) për shumën prej 4,668,006 lekë me TVSH, vlerë kjo e cila përbën dëm ekonomik dhe si e tillë duhet të paguhet nga ana e furnitorit të kontratës E. L..</u></b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |         |         |                                                                                                                                                                                                                                           |
| 22 | <p>Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt “<i>Studim-Projektim i Ujësjellësit, Fshati Golem, Gjirokastrë</i>”, rezultojnë se sipas shkresës së administruar në UKGJ me nr. 1417/1 prot., datë 26.08.2020, është nxjerrë një Urdhër nga ana e Titullarit të AK z. G. Ll. me nr. 171, datë 26.08.2020 sipas të cilit është caktuar grupi i punës për verifikimin në terren të gjendjes së sistemit të ujësjellësit të fshatit Golem. Në përbërje të këtij grupi janë përfshirë znj. Ç. D., kryetare (me pozicion inxhinieri pranë Drejtorisë Teknike) dhe z. B. R. (me pozicion mirëmbajtës Hidraulik) dhe z. A. B. (me pozicion Hidraulik) anëtarë. Sipas shkresës nr. 1471/2 prot., datë 02.09.2020 Grupi i punës si më sipër ka dorëzuar në UKGJ relacionin përkatës në zbatim të Urdhrit të Titullarit. Me shkresën nr. 1604/1 prot., datë 30.09.2020 është hartuar Detyra e Projektimit nga ana e ing. Ç. D. dhe është miratuar nga ana e Titullarit të AK z. G. Ll. në shumën <b><u>4,505,616 lekë pa TVSH</u></b>. Me shkresën nr. 207 prot., datë 11.02.2021 është bërë një kërkesë nga ana e ing. Ç. D. për kontraktimin e inxhinierit Hidroteknik si ekspert fushe, kjo për shkak të infektimit të stafit aktual me COVID 19. Me shkresën nr. 207/1 prot., datë 11.02.2021 është nxjerrë nga ana e Titullarit Urdhri nr. 22, datë 11.02.2021 sipas të cilit është ngarkuar personi përgjegjës për prokurimin për marrjen e një eksperti të jashtëm (specialist i fushës) për përllogaritjen e fondit limit, specifikimeve teknike si dhe për hartimin e detyrës së projektimit për procedurën me objekt <i>Studim – projektim i Ujësjellësit fshati Golem, Gjirokastrë</i>. Për studimin e tregut është mbajtur procesverbali nr. 257 prot., datë 19.02.2021. Me shkresën nr. 293 prot., datë 26.02.2021 i është kërkuar ing. B. B. nga ana e Titullarit të AK, pjesëmarrja në procedurën e prokurimit si ekspert i jashtëm, duke sqaruar faktin se pagesa për këtë shërbim do të jetë në shumën 10,000 lekë. Për sa më sipër është lidhur kontrata e shërbimit sipas aktit me nr. 311 prot., datë 02.03.2021 mes Titullarit dhe ing. B. B. në cilësinë e punëmarrësit duke parashtuar si detyra të këtij të kontraktuari shërbimet si më poshtë:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b><u>Përllogaritjen e fondit limit;</u></b></li> <li>- Specifikimet teknike;</li> <li>- <b><u>Hartimin e detyrës së projektimit;</u></b></li> <li>- Hartimi i kriterëve të përgjithshme dhe të veçanta;</li> </ul> <p>Sipas shkresës nr. 347/1 prot., datë 09.03.2021 është bërë edhe përcaktimi i fondit limit nga ana e personit të kontraktuar ing. B. B. në shumën prej <b><u>4,505,616 lekë pa TVSH</u></b>. Me shkresën nr. 352 prot., datë 10.03.2021 është nxjerrë</p> | 53 i 91 | E lartë | <p>Nga ana e UKGJ SHA të merren masa për dokumentimin e kronologjisë së ngjarjeve të ndodhura sipas atyre në fakt dhe shmagjien e veprimeve fiktive gjatë procedurave të prokurimit, me qëllim mirë përdorimin e fondeve të UKGJ SHA.</p> |

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |         |         |                                                                                                                                                                                                             |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p>nga ana e Titullarit të AK Urdhri për ngritjen e NJP me nr. 43, datë 10.03.2021 me përbërje ing. B. B., znj. S. G. dhe znj. M. D.. Sipas procesverbalit me nr. 352/2 prot., datë 10.03.2021 nga ana e ekspertit të fushës të kontraktuar z. B. B. janë hartuar Kriteret e Përgjithshme dhe të Veçanta të Kualifikimit përfshirë këtu ato ligjore dhe ato financiare. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezultojnë se DST janë miratuar nga ana e Titullarit të AK me shkresën nr. 360/2 prot., datë 11.03.2021. Nga krahasimi i detyrës së projektimit të hartuar nga ana e ing. Ç. D. sipas shkresës me nr. 1604/1 prot., datë 30.09.2020 si dhe detyrës së hartuar nga ana e ing. B. B., ekspert i kontraktuar sipas aktit me nr. nr. 311 prot., datë 02.03.2021, rezultojnë se këto dy materiale janë identike dhe kjo detyrë projektimi është hartuar paraprakisht e miratuar nga Titullari dhe në vijim është kontraktuar një ekspert për po të njëjtën detyrë kur ky dokument (detyra e projektimit dhe fondi limit) <u>ka qenë i gatshëm 5 muaj para se të lidhej kontrata me ekspertin ing. B. B.</u> Nga sa më sipër, në gjykim të Grupit të Auditimit nga ana e UKGJ janë kryer veprime fiktive duke kontraktuar ekspertë të jashtëm me profesion inxhinier Hidroteknik edhe pse UKGJ ka në stafin e vet inxhinier Hidroteknik dhe për më tepër për një shërbim pjesërisht të kryer më parë nga stafi i UKGJ SHA e të miratuar nga vetë Titullari.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |         |         |                                                                                                                                                                                                             |
| 23 | <p>Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt “<i>Studim-Projektim i Ujësjellësit, Fshati Golem , Gjirrokastër</i>”, rezultojnë se janë kërkuar ndër të tjera kriteret si më poshtë:</p> <p><b>1. Kriteri</b><br/> <i>“Operatori ekonomik duhet të paraqesë Licencën profesionale të shoqërisë (e vlefshme) për projektim (lëshuar nga Institucioni i Autorizuar sipas legjislacionit në fuqi për dhënien e licencave profesionale në fushën e studimit e projektimit), e vlefshme, ku të përfshihen kategori të mëposhtme:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 7a-Projektim,Ura vepra arti deri 10m</li> <li>- 8.b- Rilevime inxhinierike kadastrale.</li> </ul> <p>Në fakt vendosja e kriterëve të tilla është e panevojshme, diskriminuese dhe jo në përputhje me kërkesat e parashtruara në detyrën e projektimit.</p> <p><b>2. Kriteri</b><br/> <i>“Operatori ekonomik duhet të paraqesë si staf kryesor :</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Staf kryesor, drejtues teknik të shoqërisë në projektim për zbatimin e kontratës në kategori të si më poshtë:</li> </ul> <p><i>Inxhinier Ndërtimi 1 (një),<br/> Inxhinier Hidroteknik 1 (një),<br/> Inxhinier Gjeologe (Gjeologji/ Gjeologji Miniera) 1 (një),<br/> Inxhinier Gjeodet, 1 (një),<br/> Inxhinier Mekanik, 1 (një),<br/> Inxhinier Elektrik, 1 (një).</i></p> <p><i>Për Inxhinieret të mësipërm duhen dorëzuar detyrime të Licenca profesionale, Diplomë / kopje vërtetimi, kontrate noteriale pune, CV, si dhe të figurojnë si punonjës, në listë pagesat e shoqërisë për tre Muajt të fundit nga zhvillimi i tenderit:</i></p> <p><b>3. Kriteri</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>b) Operatori ekonomik duhet të paraqesë staf mbështetës si më poshtë:</li> </ul> <p><i>Përveç stafit kryesor, Operatori ekonomik duhet të ketë në përbërjen e stafit (në listë pagesë) staf mbështetës të cilët duhet të jenë të gatshëm për pozicionet dhe detyrat që do të propozohen të kryejnë gjatë shërbimit:<br/> Tre Inxhinier civil ndërtimi<br/> Tre Inxhinier hidroteknik<br/> Inxhinier Gjeoinformatik sistemeve Gis<br/> Një Ekspert i pajisur me Certifikatën e vlerësimit të ndikimit në mjedis VNM (duhet të jetë i pajisur me certifikatë të lëshuar nga Ministria e Mjedisit sipas ligjit në fuqi)”</i></p> <p>Së pari nuk rezultojnë e argumentuar arsyeja e klasifikimit mes stafit të kërkuar për të qenë pjesë e licencës së</p> | 53 i 91 | E lartë | <p>Nga ana e UKGJ 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, eficientë dhe ekonomicitet.</p> |

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |         |         |                                                                                                                                                                                                                |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <p>shoqërisë pra si Drejtues Teknik dhe atij të konsideruar mbështetës. Pra kjo ndarje nuk mbështet në asnjë argument teknik dhe ligjor duke krijuar kështu kushte diskriminuese për OE pjesëmarrës. Së dyti nuk është i argumentuar stafi i kërkuar prej 3 ing. Ndërtimi dhe 3 ing. hidroteknik. Së treti nuk është e argumentuar se përse kontratat me stafin që është pjesë e Drejtuesve Teknik është kërkuar që të jenë me kontratë noteriale pune dhe stafi mbështetës të jetë më kontratë të thjeshtë pune. Gjithashtu, rezulton i pa argumentuar inxhinieri gjeolog/inxhinier minierash pasi referuar detyrës së projektimit nuk kemi të bëjmë me galeri nëntokësore/miniera. Për më tepër duhet sqaruar fakti se kriteri nuk ka specifikuar qartë specialitetin që duhet të ketë inxhinieri gjeolog por është mjaftuar duke cituar <i>Inxhinier Gjeologe ( Gjeologji / Gjeologji Miniera)</i>. Referuar dokumentacionit të paraqitur nga ana e OE fitues rezulton se OE H. i A. ka paraqitur si dëshmi dokumente për ing. A. M. me diplomë nga Fakulteti i Gjeologji Minierave, dega Gjeologji dhe titulli ing. Gjeolog Naftë i cili nuk ka lidhje me objektin e prokurimit.</p> <p><b>4. Kriteri</b><br/> <i>Dëshmi për fuqinë punëtore të nevojshme për objektin të prokurimit: Numri mesatar i punonjësve të siguruar duhet të jetë jo më pak se 25 (Njëzet e Pesë) punonjës për tre Muajt e Fundit.</i><br/> Në fakt një numër i tillë prej 25 të punësuarish është krejtësisht i paargumentuar teknikisht dhe ligjërisht dhe jo i mbështetur në një grafik pune. Edhe referuar kërkesave për staf si më sipër ky numër është gati 1.5 herë më i lartë se ai i nevojshëm.</p> <p><b>5. Kriteri</b><br/> <i>- Operatori Ekonomik duhet të zotërojë dhe të paraqesë dy GPS në pronësi apo kontratë qiraje.</i><br/> <i>- Operatori Ekonomik duhet të zotërojë dhe të paraqesë një 2 Makina në pronësi apo kontratë qiraje</i><br/> Në fakt një numër prej 2 pajisjes dhe mjeteve është i paargumentuar teknikisht dhe ligjërisht dhe jo i mbështetur në një grafik pune.</p> |         |         |                                                                                                                                                                                                                |
| 24 | <p>Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën me objekt “<i>Studim-Projektim i Ujësjellësit, Fshati Golem , Gjirrokastër</i>” konstatohet se referuar dokumentacionit të ngarkuar në SPE nga ana e BOE H. i A. &amp; S. A. E. ky BOE është favorizuar padrejtësisht pasi nuk përmbush kriteret e vendosura nga ane NJP duke bërë që të përdoren pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomikitet fondet në shumën <b>4,917,156 lekë me TVSH</b>. Konkretisht për sa i takon produkteve konstatohet se nga ana e OE nuk janë paraqitur dëshmi për plotësimin e kërkesave si më poshtë:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Për ing. P. T. nuk është paraqitur Licenca profesionale sipas kërkesave të DST;</li> <li>- Për ing. K. K. nuk është paraqitur Licenca profesionale sipas kërkesave të DST;</li> <li>- Për ing. E. M. nuk është paraqitur Licenca profesionale sipas kërkesave të DST;</li> <li>- Ing. E. M. nuk figuron në listë pagesën e muajit dhjetor duke mos përmbushur kështu kriterin sipas kërkesave të DST në lidhje me prezencë në listë-pagesë për 3 muajt e fundit;</li> <li>- Ky OE nuk ka paraqitur dëshmi për inxhinier elektrik;</li> <li>- Për ing. L. P. është paraqitur Diplomë nga Fakulteti i Inxhinierisë të Universitetit të Tiranës, në degën Mekanikë por me titull Inxhinier Mekanik për Transport duke mos përmbushur kështu kriterin sipas kërkesave të DST. Referuar licencës në projektim që disponon znj. L. P. rezulton se ato janë si më poshtë:</li> </ul> <p><i>Kat. 11:</i><br/> <i>a – Projektim sinjalistikë jo ndriçuese në rrugë lokale, rrugë urbane dytësore, rrugë interurbane dytësore, sheshe parkime;</i><br/> <i>b – Projektim sinjalistike jo ndriçuese në autostrada rrugë urbane kryesore dhe rrugë interurbane kryesore</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                             | 53 i 91 | E lartë | Nga ana e UKGJ SHA të merren masa për kualifikimin e operatorëve të cilët përmbushin plotësisht dhe saktësisht kriteret e vendosura me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencë dhe ekonomikitet. |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <p>dhe në degëzime me hekurudhën;<br/> c – Projektim sinjalistikë jo ndriçuese në aeroporte dhe heliporte;<br/> d – Projektim sinjalistike ndriçuese në infrastrukturë.</p> <p>Sipas Kontratës së Bashkëpunimit të lidhur mes palëve me nr. 914 rep. 75 kol. datë 23.03.2021 ndarja e shërbimeve mes palëve ka parashikuar se OE H ... i A ... ka marrë përsipër të ofrojë 10 % të stafit mbështetës kur në fakt, referuar dokumentacionit të ngarkuar në DST nuk ka dëshmuar se disponon staf mbështetës. Në kushte të tilla ky OE duhet të ishte s'kualifikuar.</p> |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

### 3. Konkluzioni dhe Opinioni i auditimit

Ne audituam përputhshmërinë e veprimtarisë së Shoqërisë Aksionare UKGJ për periudhën 01.01.2019 deri më 31.12.2021, sa i takon shkallës së zbatueshmërisë së rregullave, ligjeve dhe rregulloreve, politikave dhe marrëveshjeve që lidhen dhe ndikojnë në përdorimin e fondeve/burimeve të Shoqërisë Aksionare UKGJ, 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 Shoqërisë Aksionare UKGJ, janë evidentuar devijime nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi, të përshkruara në paragrafin e 4.1.2. Bazës për Opinionin, të cilat nën gjykimin profesional të audituesit të pavarur janë materiale por jo të përhapura dhe justifikojnë dhënien e një opinioni të kualifikuar të përputhshmërisë.

#### **Baza për opinionin:**

Ne jemi përpjekur të sigurohemi që konkluzionet dhe opinionet tona të kenë një siguri të arsyeshme, si rrjedhojë e punës sonë audituese, si dhe për shkak të kufizimeve të vetvetishme të një auditimi, pasi normalisht nuk mund të jepet një siguri në shkallën maksimale. Konkluzionet dhe opinionin ynë janë të bazuara në kompetencën për vlerësim objektiv dhe profesional të evidencës së auditimit të kërkuar dhe të vënë në dispozicion nga Shoqëria Aksionare UKGJ, e cila konsiderohet nga ana jonë përfaqësuese, e mjaftueshme, e përshtatshme dhe e besueshme. Ne kemi përdorur gjykimin objektiv dhe kemi zbatuar skepticizmin profesional në vlerësimin e sasisë dhe cilësisë së evidencave dhe në këtë mënyrë kemi kontribuar në garantimin e mjaftueshmërisë dhe përshtatshmërisë së tyre me qëllimin e dhënies së një opinioni me siguri të arsyeshme. Auditimi është kryer sipas standardeve të cilat bazohen në Parimet Themelore të Auditimit niveli 3 (ISSAI 100 - 999) të Standardeve Ndërkombëtare të Institucioneve Supreme të Auditimit. Procedurat e auditimit të bazuara në Standardet Ndërkombëtare të Auditimit: ISSAI 400 Standardet e Auditimit të Përputhshmërisë, ISSAI 1500 (ISA 500)<sup>2</sup> dhe ISSAI 1530 (ISA 530)<sup>3</sup>; Manuali i Auditimit të Përputhshmërisë, si dhe dokumentimi i auditimit kanë shërbyer si bazë për arritjen e konkluzioneve dhe dhënien e opinionit në këtë auditim përputhshmërie. Ne kemi mbledhur dhe vlerësuar evidencën e auditimit, si dhe kemi konkluduar me gjetje dhe rekomandime në lidhje me fushën/objektin e auditimit, qasjen, kohën dhe burimet, me qëllim për të kryer një punë audituese që redukton në një nivel të ulët të pranueshëm, riskun e një konkluzioni ose opinionit të gabuar rreth objektivit të auditimit.

Si bazë për dhënin e opinionit të kualifikuar mbi përputhshmërinë kanë shërbyer gjetjet si më poshtë:

- Përdorim pa EEE në shumën 49,662,348 lekë, si detyrim i UKGJ SHA ndaj FSHU SHA;
- Dëm ekonomik në shumën 8,678,862 lekë, si rrjedhojë e mosrespektimit të kushteve të kontratës nga OE dhe mungesës së kontrollit nga UKGJ SHA në tre kontrata;

<sup>2</sup> 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.

<sup>3</sup> Objektivi i audituesit është të kryejë procedura të përshtatshme auditimi në funksion të këtij objekti.

- Përdorim pa efektivitet në shumën **5,656,992 lekë**, në drejtim të strukturës organizative, dhënies së pagave dhe shpërblimeve si dhe zbatimin e ligjshmërisë gjatë procesit të rekrutimit dhe largimit të punonjësve nga puna;
- Përdorim pa efektivitet në shumën **9,671,436 lekë**, si rrjedhojë e mosrespektimit të kuadrit përkatës ligjor e rregullator si dhe mungesës së kontrollit nga drejtimi i UKGJ SHA në dy procedura prokurimi;

**Përgjegjësitë e strukturave drejtuese të UKGJ SHA:**

Strukturat drejtuese të UKGJ, janë përgjegjëse për përdorimin e burimeve financiare në përputhje me politikën, ligjet dhe rregulloret e aplikuara (kriteret e vlerësimit), përfshirë ato për zbatimin e gjithë kuadrit rregullator në prokurimin e fondeve publike. Strukturat drejtuese të UKGJ dhe Bashkia Gjirokastrë janë përgjegjëse për funksionimin e sistemit të kontrollit të brendshëm, hartimin e procedurave, aktiviteteve të kontrollit, gjurmës së auditimit dhe hartës së proceseve. Gjithashtu, është përgjegjësi e drejtuesve të njësisë publike të përgjigjen dhe të jenë transparentë për veprimtarinë e tyre, si edhe të sigurojnë se i administrojnë këto fonde në pajtim me kriteret ligjore e rregullatore.

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

Objektivi i audituesit të jashtëm publik lidhet me garantimin e sigurisë së arsyeshme<sup>4</sup>, nëse veprimtaria e subjektit të audituar është zhvilluar në përputhje me kriteret e paracaktuara, si dhe për të konkluduar me një raport auditimi që përfshin një opinion. Siguria e arsyeshme është një nivel i lartë sigurie, por nuk garanton që auditimi i kryer të mundësojë identifikimin e çdo gabimi apo anomalie që mund të ekzistojë. Përveç standardeve ISSAI, audituesit e KLSH, gjithashtu aplikojnë edhe gjykimin dhe skepticizmin e tij profesional në punën audituese. Auditimi ka identifikuar çështjet më të rëndësishme lidhur me zbatueshmërinë e kriterëve të vlerësimit, kuadrin ligjor dhe rregullator nga ana e subjektit, me përjashtim të rasteve kur kuadri ligjor nuk lejon vënien në dispozicion të tyre për publikun ose në raste të rralla kur vetë ne vendosim që këto çështje nuk duhet të përfshihen në raport për shkak të pasojave negative që publikimi i tyre mund të sjellë në publikun e gjerë. Audituesit e KLSH janë përgjegjës për të siguruar cilësinë e auditimit, duke zbatuar procedurat e kontrollit të cilësisë gjatë gjithë procesit të auditimit, me synim marrjen e sigurisë, se auditimi është në përputhje me standardet e aplikueshme dhe se raporti i auditimit, konkluzionet dhe opinionin i auditimit janë të përshtatshme.

<sup>4</sup>ISA 200-ISSAI 1200 Objektivi i audituesit është të ofrojë siguri të arsyeshme nëse pasqyrat si një e tërë nuk përmbajnë anomali materiale, raste mashtrimi ose gabime, si edhe të raportojë mbi këto pasqyra për sa i takon gjetjeve të tij/saj.

## II. HYRJA

Mbështetur në Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 nëPër organizimin dhe funksionimin e KLSHò, në zbatim të Projektit dhe Programit të Auditimit nr. 249/1, datë 11.03.2022, i ndryshuar, miratuar nga Kryetari i KLSH, nga data 15.03.2022 deri me datë 20.05.2022, në subjektin “Ujësjetllës Kanalizime SHA, Gjirrokastër”, për periudhën 01.01.2019 deri më 31.12.2021, u krye “Auditim mbi Përputhshmërinë” nga Grupi i Auditimit me përbërje:

**J. H., Përgjegjës Grupi,**

**E. K., Auditues,**

**I. B., Audituese.**

## OBJEKTIVAT, FUSHËVEPRIMI DHE METODOLOGJIA

### 1. Objekti i auditimit

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 nga data 01.01.2018 deri më datë 31.12.2021 përputhen me kriteret përkatëse të kuadrit ligjor dhe rregullator. Objektivi i Auditimit është dhënia e opinionit mbi përputhshmërinë nëse në të gjithë aspektet materiale, aktiviteti ekonomik dhe financiar, transaksionet dhe informacioni janë në përputhje ose jo me dispozitat ligjore dhe rregulloret përkatëse. Në funksion të përmbushjes së misionit/angazhimit, objektivat kryesore të kësaj veprimtarie audituese janë:

1. Nëse janë zbatuar parimet e përgjithshme të sistemit të menaxhimit financiar të sektorit publik dhe të sjelljes së zyrtarëve të sektorit publik;
2. Vlerësimi i sistemeve të kontrollit të brendshëm, menaxhimit të riskut dhe proceseve të drejtimit;
3. Dhënia e një sigurie të arsyeshme nëse;
  - Informacionet e rëndësishme financiare, të drejtimit dhe operacioneve janë të sakta, të besueshme dhe në kohën e duhur;
  - Burimet janë përdorur me kursim, dobi dhe frytshmëri;
  - Asetet janë ruajtur dhe mirë administruar;
  - Veprimtaria e Ujësjetllës Kanalizime SHA, Gjirrokastër është në pajtueshmëri me politikat, procedurat, ligjet dhe rregulloret e miratuara për këtë qëllim;
  - Kërkesat nga organet ligjvënëse, agjencitë financuese ose organizatat donatore janë respektuar sipas kushteve të marrëveshjeve të financimit.
4. Vlerësim mbi shkallën e zbatimit të kuadrit rregullator përkatëse të prokurimit, si dhe zbatimi i detyrimeve kontraktore;
6. Dhënia e Opinionit dhe rekomandimeve për marrjen e masave për përmirësimin e veprimtarisë së subjektit të audituar.

### 2. Qëllimi i auditimit

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

Nëpërmjet kryerjes së këtij auditimi KLSH synon të promovojë:

- Transparencën, duke ofruar raport të besueshëm për fondet nëse janë administruar sipas një procesi të rregullt dhe është respektuar kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi;
- Përgjegjshmërinë ndaj devijimeve të raportimit dhe ndaj shkeljeve të kuadrit ligjor rregullator, në mënyrë që të mund të merren veprime korrigjuese dhe personat përgjegjës të përgjigjen për veprimet e tyre;

- Qeverisjen e mirë, duke identifikuar dobësitë dhe duke vlerësuar rregullshmërinë aty ku kuadri ligjor rregullator rezulton i pamjaftueshëm dhe/ose i papërshtatshëm, si dhe duke marrë parasysh riskun e mashtrimit në lidhje me përputhshmërinë.

### **3. Identifikimi i çështjes:**

Raporti i Auditimit mbi përputhshmërinë e veprimtarisë ekonomike dhe financiare të UKGJ për periudhën nga 01.01.2018 - 31.12.2021 ka identifikuar sipas kritereve të specifike të vlerësimit, shqyrtimin dhe vlerësimin e fushave në vijim:

- Mbi zbatimin e ligjshmërisë për emërimet dhe funksionimin e strukturave drejtuese të shoqërisë aksionare UKGJ, bazueshmërinë ligjore të vendimeve të marra dhe realizimin e tyre.
- Mbi zbatimin e strukturës organizative, dhënien e pagave dhe shpërblimeve në përputhje me dispozitat ligjore në fuqi.
- Mbi planifikimin dhe zbatimin e Buxhetit si dhe shpenzimet administrative.
- Mbi zbatimin e dispozitave ligjore në mbajtjen e evidencës kontabël, ndjekjen e debitorëve e kreditorëve, si dhe menaxhimin e aktiveve të UKGJ.
- Zbatimi i ligjshmërisë në prokurimet për investime, për blerje mallrash e shërbimesh, si dhe zbatimi i kontratave (saktësinë e realizimit të procedurave të prokurimit (vlerësimi i kritereve, fondi limit, vlerësimi i ofertave dhe shpallja e fituesit), si dhe zbatimin e punimeve, deri në marrjen në dorëzim të mallrave dhe shërbimeve dhe zbatimi i kontratave të punëve publike, kolaudimi dhe marrja në dorëzim e punimeve).
- Auditim me zgjedhje sipas periudhave mbi rregullshmërinë e kryerjes së shpenzimeve me arkë, bankë dhe blerjet me vlera të vogla (shpenzimet administrative, për automjetet, udhëtim e dieta brenda dhe jashtë vendit sponsorizime, etj.).
- Mbi zbatimin e ligjshmërisë për organizimin dhe funksionimin e sistemit të menaxhimit financiar dhe të kontrollit (Identifikimi dhe vlerësimi i nivelit të implementimit të komponentëve të MFK. Mjedisi i kontrollit, Menaxhimi i riskut, Veprimtaritë e kontrollit, Informimi, Komunikimi dhe Monitorimi. Saktësia e deklaratës vjetore dhe raporti përkatës për cilësinë dhe gjendjen e sistemeve të kontrollit të brendshëm).
- Të tjera që mund të dalin gjatë procesit auditues.

### **4. 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 përgjegjësi të caktuara në kuadrin ligjor dhe rregullator, për të menaxhuar fondet publike në mënyrë të ligjshme, me ekonomi, efektivitet dhe eficiencë. Gjithashtu, strukturat drejtuese janë përgjegjëse për vënien në dispozicion të dokumenteve zyrtare, shkresore apo elektronike, si dhe informacionit të kërkuar, në kushtet, afatet dhe strukturën e vendosur prej grupit të auditimit të KLSH.

### **5. Përgjegjësitë e Audituesve:**

Audituesit e KLSH kanë përgjegjësi në dhënien e një vlerësimi objektiv, profesional e të pavarur, nëse aktiviteti ekonomik dhe financiar përputhet, në të gjitha aspektet materiale, me kriteret e aplikuara si: rregullat, ligjet, kodet e vendosura apo termat dhe kushtet, mbi të cilat është rënë dakord, ku mund të përmendim si burim të këtyre kritereve: standarde, ligje, vendime të Këshillit të Ministrave, rregullore, buxhete, kontrata, marrëveshje financimi, instrumente të tjerë që përmbajnë rregulla se si duhet të menaxhohen dhe zbatohen etj.;

- njëherësh aspektet e rregullshmërisë (respektimi i kriterëve formale siç janë ligjet përkatëse, rregulloret dhe marrëveshjet) dhe ligjshmërisë (respektimi i parimeve të përgjithshme që rregullojnë menaxhimin e shëndoshë financiar dhe sjelljen e zyrtarëve publik);
- promovimin e një qeverisje të mirë, duke identifikuar dhe raportuar devijimet nga kriteret, në mënyrë që të merren veprime korrigjuese si dhe të identifikojë personat përgjegjës për veprimet e tyre.

## **6. Kriteret e vlerësimit**

Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (ISSAI) të INTOSAI-t, Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (ISA) IFAC; Kushtetuta dhe Ligji nr. 154/2014 në Mbi Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit; Manualët e Auditimit, Rregullat, Udhëzimet e KLSH, Ligji nr. 9901, datë 14.04.2008 në Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare, i ndryshuar; Ligji nr. 9228, datë 29.04.2004 në Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare, i ndryshuar; Ligji nr. 10296, datë 08.07.2010 në Për menaxhimin financiar dhe kontrollin; Ligji nr. 10405, datë 24.03.2011, në Për kompetencat për caktimin e pagave dhe të shpërblimeve; Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006 në Për prokurimin publik, i ndryshuar; Ligji nr. 7892, datë 21.12.1994 në Për sponsorizimet, i ndryshuar; Ligji nr. 8438, datë 28.12.1998 në Për tatimin mbi të ardhurat, i ndryshuar; Ligji nr. 9920, datë 19.5.2008 në Për procedurat tatimore në Republikën e Shqipërisë, i ndryshuar; Ligji nr. 9154, datë 06.11.2003 në Për arkivat, i ndryshuar; Ligji nr. 9720, datë 23.04.2007 në Për auditimin e brendshëm në sektorin publik, i ndryshuar; Ligji nr. 8102, datë 28.03.1996 në Për kuadrin rregullator të sektorit të furnizimit me ujë dhe largimit e përdorimit të ujërave të ndotura, i ndryshuar; Ligji nr. 8306, datë 14.03.1998 në Për strategjinë e privatizimit të sektorëve me rëndësi të veçantë; Ligji nr. 8116, datë 29.03.1996 në Kodi i Procedurës Civile të Republikës së Shqipërisë; Ligji nr. 7843, datë 13.7.1994 në Për regjistrimin e pasurive të paluajtshme, i ndryshuar; Ligji nr. 8402, datë 10.09.1998 në Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit, i ndryshuar dhe ligje të tjera të fushës së ndërtimit; VKM nr. 1, datë 10.01.2007 në Për miratimin e rregullave të prokurimit publik, i ndryshuar; VKM nr. 997, datë 10.12.2010 në Për trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim jashtë qendrës së punës, brenda vendit, i ndryshuar; VKM nr. 642, datë 11.10.2005 në Për funksionimin e Këshillave Mbikëqyrës, i ndryshuar; Udhëzimin nr. 318, datë 08.04.2009 i Ministrit të Ekonomisë, Tregtisë dhe Energjetikës në Për emërimin, funksionimin dhe shpërblimin e Këshillit Mbikëqyrës në Shoqëritë Anonime Shtetërore; VKM nr. 1304, datë 11.12.2009 në Për miratimin e rregullores për furnizimin me ujë të pijshëm dhe për kanalizimet në zonën e shërbimit të UKD, VKM nr. 236, datë 10.05.1993 në Për administrimin dhe furnizimin me ujë tek përdoruesit familjarë dhe jo familjarë i ndryshuar; Udhëzimi i Ministrit të Rregullimit të Territorit dhe Turizmit nr. 3, datë 28.07.2004 në Për administrimin e ujit të pijshëm; metodikën mbi vendosjen e tarifave për shërbimin e furnizimit me ujë dhe largimin e përpunimin e ujërave të ndotur, miratuar me vendim të ERRU nr. 32, datë 21.12.2009; Kontratën e shërbimit të miratuar me vendim të ERRU nr. 8, datë 04.02.2011 në Për miratimin e modelit të kontratës tip; Udhëzimi nr. 30, datë 27.12.2011 në Për menaxhimin e aktiviteteve në njësitë e sektorit publik; Udhëzimin e Këshillit të Ministrave nr. 1, datë 16.06.2011 në Për disa ndryshime në Udhëzimin nr. 3, datë 15.02.2001 të Këshillit të Ministrave në Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit; Statutin dhe Rregulloren e Brendshme të Shoqërisë; etj.

## **7. Standardet e auditimit**

Raporti i Auditimit është hartuar në përputhje me kërkesat e Rregullores së Procedurave të Auditimit në KLSH, si dhe mbështetur në:

- Kërkesat e Kushtetutës së Shqipërisë (Pjesa XIV, nenet 162 i 165);
- Ligjin nr. 154/2014 në Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit;

- 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;
- ISSAI 1530 (ISA 530) - Objektivi i audituesit është të kryejë procedura të përshtatshme auditimi në funksion të këtij objekti;
- Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA) të Federatës Ndërkombëtare të Kontabilistëve IFAC;
- Manualin e Auditimit të Përputhshmërisë të Gjykatës Evropiane të Audituesve;
- Kërkesat e Udhërrëfyesit të IDI-t, INTOSAI nëPër implementimin e Standardeve Ndërkombëtare të Auditimit, ISSAI mbi Auditimin e përputhshmërisë;

## 8. Metodat e auditimit

Metodat e auditimit janë bazuar tek kombinimi i testeve të ndryshme të auditimit në funksionimin e sistemit të kontrollit të brendshëm, në procedurat bazë dhe në procedurat analitike pas testeve të kryera me qëllim arritjen e objektivave të auditimit. Në varësi të çështjeve të auditimit dhe vlerësimit të Audituesve janë përdorur veçmas ose të kombinuara metodat dhe teknikat e mëposhtme:

- a. *Verifikimi i transaksioneve* i mbi bazën e informacionit në dokumentet e bankave me të cilët subjekti kryen transaksione;
- b. *Intervistimi* - duke marrë informacion nëpërmjet pyetjeve drejtuar personelit kyç të subjektit dhe atij të përfshirë për një çështje të caktuar, e kombinuar kjo me shqyrtimin e evidencave përkatëse;
- c. *Raporte dhe informacione* - shfrytëzimi i raporteve/informacioneve relevante dhe të që kanë lidhje me objektivat e auditimit dhe specifikisht me drejtimet e auditimit;
- d. *Pyetësorët për vlerësimin e sistemeve të kontrollit të brendshëm* - duke marrë informacionet e funksionimit të sistemit të kontrollit të brendshëm dhe menaxhimit financiar të subjektit;
- h. *Verifikimi në sistem dhe në terren*- me përzgjedhje të çështjeve të veçanta të auditimit, sipas drejtimeve të auditimit;
- g. *Të kombinuara*, sipas rastit dhe vlerësimit të Audituesve.

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

## 9. Dokumentimi i auditimit

Audituesit e KLSH, mbi bazën e evidencave të kërkuara dhe të vëna në dispozicion, si dhe intervistave, takimeve, konsultave dhe komunikimeve me nëpunësit e UKGJ kanë përgatitur dokumentacionin e mjaftueshëm të auditimit, si rezultat i kuptimit të qartë të kriterëve të përdorura, të fushë-veprimi të auditimit, të gjykimeve, të përfundimeve të arritura mbi bazën e programit të auditimit dhe natyrën, kohën, shtrirjen dhe rezultatet e procedurave të kryera, arsyetimin pas të gjitha çështjeve të rëndësishme që kërkohet për ushtrimin e gjyqimit profesional si dhe konkluzioneve lidhur me to. Në këtë mënyrë, dokumentimi i auditimit është kryer nëpërmjet letrave të punës, shënimeve, pyetësorëve, të finalizuara me akt-konstatimet dhe më pas shqyrtimin e observacioneve të subjektit, takimeve ballafaqese në subjekt, të cilat kanë shërbyer si bazë për hartimin e këtij Projekt Raporti Auditimi.

### III. PËRSHKRIMI I AUDITIMIT

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

Ujësjetllës Kanalizime Gjyrokastër SHA (UKGJ), funksionon si Shoqëri Aksionare me kapital 100 % shtetëror. Aksionari i vetëm i kësaj shoqërie është Bashkia Gjyrokastër. Shoqëria është krijuar dhe funksionon bazuar në Ligjit nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, i ndryshuar. UKGJ SHA drejtohet me një nivel që është Këshilli Administrativ (KA). KA i përbërë nga z. A. L., Kryetar, z. I. Sh. dhe z. N. N. anëtarë, funksionon sipas përcaktimeve në ligjin e mësipërm dhe statutin e shoqërisë. Administrator i Shoqërisë është z. G. Ll.. Shoqëria ka si qëllim sigurimin dhe furnizim e qëndrueshëm, të sigurt dhe të përshtatshëm me ujë, në një mënyrë të shëndetshme, ekonomike dhe mjedisore.

#### 1. PËRSHKRIMI I REZULTATEVE SIPAS DREJTIMEVE TË AUDITIMIT

##### 2.1 Mbi zbatimin e rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i KLSH – së.

| <b>1. Titulli i gjetjes:</b> | Mos marrje e masave për zbatimin e plotë të rekomandimeve të lëna në auditimin e mëparshëm.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                 |                |                      |              |                      |           |                |                   |    |    |    |    |   |   |                     |                 |                 |                |                |   |   |     |                 |                 |                |                |   |   |                  |    |    |    |   |   |   |               |           |           |           |           |          |          |                    |  |              |             |             |              |               |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------------|--------------|----------------------|-----------|----------------|-------------------|----|----|----|----|---|---|---------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|---|---|-----|-----------------|-----------------|----------------|----------------|---|---|------------------|----|----|----|---|---|---|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|--------------------|--|--------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
| <b>Situata:</b>              | <p>Sipas shkresës përcjellëse të Raportit Përfundimtar të Auditimit administruar në KLSH me nr. 1420/8 port., datë 30.08.2019 dhe në Ujësjetllës Kanalizime SHA Gjirokastrë me nr. 921 prot., datë 02.09.2019, janë rekomanduar gjithsej masat sipas tabelës së mëposhtme. Nga auditimi i masave të marra për zbatimin e rekomandimeve të lëna në auditimin e mëparshëm, ka rezultuar se nga ana e subjektit UKGJ SHA, pavarësisht faktit se janë pranuar në masën 100 % e rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm, ato nuk janë zbatuar në po këtë masë. Konkretisht, situata e zbatueshmërisë së rekomandimeve të lëna paraqitet sipas tabelës së mëposhtme dhe e detajuar sipas Aneksit nr. 2.1.1:</p> <table><tr><th>Rekomandime</th><th>Rekomanduar</th><th>Pranuar</th><th>Realizuar</th><th>Realizuar pjesërisht</th><th>Në proces</th><th>Të pa zbatuara</th></tr><tr><td>Masa organizative</td><td>42</td><td>42</td><td>22</td><td>11</td><td>1</td><td>8</td></tr><tr><td>Masa shpërblim dëmi</td><td>12<br/>2,616,704</td><td>12<br/>2,616,704</td><td>8<br/>1,186,554</td><td>4<br/>1,430,150</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>EEE</td><td>4<br/>10,301,696</td><td>4<br/>10,301,696</td><td>2<br/>1,416,390</td><td>2<br/>8,885,306</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Masa disiplinore</td><td>12</td><td>12</td><td>12</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td><b>Totali</b></td><td><b>70</b></td><td><b>70</b></td><td><b>44</b></td><td><b>17</b></td><td><b>1</b></td><td><b>8</b></td></tr><tr><td><b>Totali në %</b></td><td></td><td><b>100 %</b></td><td><b>63 %</b></td><td><b>24 %</b></td><td><b>1.4 %</b></td><td><b>11.6 %</b></td></tr></table> | Rekomandime     | Rekomanduar    | Pranuar              | Realizuar    | Realizuar pjesërisht | Në proces | Të pa zbatuara | Masa organizative | 42 | 42 | 22 | 11 | 1 | 8 | Masa shpërblim dëmi | 12<br>2,616,704 | 12<br>2,616,704 | 8<br>1,186,554 | 4<br>1,430,150 | - | - | EEE | 4<br>10,301,696 | 4<br>10,301,696 | 2<br>1,416,390 | 2<br>8,885,306 | - | - | Masa disiplinore | 12 | 12 | 12 | - | - | - | <b>Totali</b> | <b>70</b> | <b>70</b> | <b>44</b> | <b>17</b> | <b>1</b> | <b>8</b> | <b>Totali në %</b> |  | <b>100 %</b> | <b>63 %</b> | <b>24 %</b> | <b>1.4 %</b> | <b>11.6 %</b> |
| Rekomandime                  | Rekomanduar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Pranuar         | Realizuar      | Realizuar pjesërisht | Në proces    | Të pa zbatuara       |           |                |                   |    |    |    |    |   |   |                     |                 |                 |                |                |   |   |     |                 |                 |                |                |   |   |                  |    |    |    |   |   |   |               |           |           |           |           |          |          |                    |  |              |             |             |              |               |
| Masa organizative            | 42                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 42              | 22             | 11                   | 1            | 8                    |           |                |                   |    |    |    |    |   |   |                     |                 |                 |                |                |   |   |     |                 |                 |                |                |   |   |                  |    |    |    |   |   |   |               |           |           |           |           |          |          |                    |  |              |             |             |              |               |
| Masa shpërblim dëmi          | 12<br>2,616,704                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 12<br>2,616,704 | 8<br>1,186,554 | 4<br>1,430,150       | -            | -                    |           |                |                   |    |    |    |    |   |   |                     |                 |                 |                |                |   |   |     |                 |                 |                |                |   |   |                  |    |    |    |   |   |   |               |           |           |           |           |          |          |                    |  |              |             |             |              |               |
| EEE                          | 4<br>10,301,696                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 4<br>10,301,696 | 2<br>1,416,390 | 2<br>8,885,306       | -            | -                    |           |                |                   |    |    |    |    |   |   |                     |                 |                 |                |                |   |   |     |                 |                 |                |                |   |   |                  |    |    |    |   |   |   |               |           |           |           |           |          |          |                    |  |              |             |             |              |               |
| Masa disiplinore             | 12                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 12              | 12             | -                    | -            | -                    |           |                |                   |    |    |    |    |   |   |                     |                 |                 |                |                |   |   |     |                 |                 |                |                |   |   |                  |    |    |    |   |   |   |               |           |           |           |           |          |          |                    |  |              |             |             |              |               |
| <b>Totali</b>                | <b>70</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>70</b>       | <b>44</b>      | <b>17</b>            | <b>1</b>     | <b>8</b>             |           |                |                   |    |    |    |    |   |   |                     |                 |                 |                |                |   |   |     |                 |                 |                |                |   |   |                  |    |    |    |   |   |   |               |           |           |           |           |          |          |                    |  |              |             |             |              |               |
| <b>Totali në %</b>           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>100 %</b>    | <b>63 %</b>    | <b>24 %</b>          | <b>1.4 %</b> | <b>11.6 %</b>        |           |                |                   |    |    |    |    |   |   |                     |                 |                 |                |                |   |   |     |                 |                 |                |                |   |   |                  |    |    |    |   |   |   |               |           |           |           |           |          |          |                    |  |              |             |             |              |               |
| <b>Kriteri:</b>              | Ligji nr. 154/2014 “Për organizimin dhe funksionimin e kontrollit të lartë të Shtetit” neni 15.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                 |                |                      |              |                      |           |                |                   |    |    |    |    |   |   |                     |                 |                 |                |                |   |   |     |                 |                 |                |                |   |   |                  |    |    |    |   |   |   |               |           |           |           |           |          |          |                    |  |              |             |             |              |               |
| <b>Ndikimi:</b>              | Mos zbatimi, zbatimi i pjesshëm si dhe mos ndjekja e mëtejshme e procedurave të nevojshme për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm ka sjellë mos marrjen e masave për përmirësimin e gjendjes së UKGJ SHA.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                 |                |                      |              |                      |           |                |                   |    |    |    |    |   |   |                     |                 |                 |                |                |   |   |     |                 |                 |                |                |   |   |                  |    |    |    |   |   |   |               |           |           |           |           |          |          |                    |  |              |             |             |              |               |
| <b>Shkaku</b>                | Veprimet dhe mos veprimet e nivelit drejtues të UKGJ SHA.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                 |                |                      |              |                      |           |                |                   |    |    |    |    |   |   |                     |                 |                 |                |                |   |   |     |                 |                 |                |                |   |   |                  |    |    |    |   |   |   |               |           |           |           |           |          |          |                    |  |              |             |             |              |               |
| <b>Rëndësia:</b>             | E lartë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                 |                |                      |              |                      |           |                |                   |    |    |    |    |   |   |                     |                 |                 |                |                |   |   |     |                 |                 |                |                |   |   |                  |    |    |    |   |   |   |               |           |           |           |           |          |          |                    |  |              |             |             |              |               |
| <b>1.1 Rekomandimi:</b>      | Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori UKGJ SHA Gjirokastrë, të marrë masa të menjëhershme për rishikimin dhe zbatimin e të gjitha masave të lëna nga auditimi i mëparshëm i KLSH. Gjithashtu, të rishikohen rekomandimet të cilat janë zbatuar pjesërisht si dhe të vijnë procedurat përkatëse për përfundimin e rekomandimeve të konsideruara në proces.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |                |                      |              |                      |           |                |                   |    |    |    |    |   |   |                     |                 |                 |                |                |   |   |     |                 |                 |                |                |   |   |                  |    |    |    |   |   |   |               |           |           |           |           |          |          |                    |  |              |             |             |              |               |

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi Administratori i UKGJ SHA, z. G. Ll..

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2. Titulli i gjetjes:</b> | Mos marrje e masave për raportimin mbi statusin e zbatimit të rekomandimeve.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Situata:</b>              | Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me zbatimin e rekomandimeve rezulton se nga ana e subjektit të audituar nuk janë marrë masa për të raportuar në Kontrollin e Lartë të Shtetit mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të lëna, brenda 6 muajve nga data e njoftimit të Raporti të Auditimit.                                                                                                   |
| <b>Kriteri:</b>              | Ligji nr. 154/2014 datë 27.11.2014 <i>“Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”</i> , neni 30, <u>Rekomandimet e KLSH i së dhe ecuria e zbatimit të tyre</u> , paragrafi 2, ku përcaktohet se:<br><i>“Subjekti i audituar, brenda 6 muajve nga data e njoftimit të raportit të auditimit, i raporton Kontrollit të Lartë të Shtetit mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të dhëna”</i> . |
| <b>Ndikimi:</b>              | Mungesë e angazhimit të nevojshëm të institucionit për përmirësimin e gjendjes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Shkaku</b>                | Veprimet edhe mosveprimet e Administratorit të UKGJ SHA.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Rëndësia:</b>             | E ulët.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>2.1 Rekomandimi:</b>      | Nga ana e UKGJ SHA të merren masa për raportimin në kohë dhe brenda afateve të ecursë së zbatimit të rekomandimeve.                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi Administratori i UKGJ SHA, z. G. Ll.

## 2.2 Mbi zbatimin e ligjshmërisë për emërimet dhe funksionimin e strukturave drejtuese (Këshilli Drejtues dhe Drejtoria) vendimeve e marra dhe zbatimi i tyre.

Lista e vendimeve të Këshilli Administrimit jepet sipas *Aneksit nr. 2.2.1.*

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Titulli i gjetjes:</b> | Mos funksionimi në nivelin e kërkuar të organeve drejtuese të shoqërisë UKGJ SHA / Këshilli i Administrimit/ Administratori.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Situata:</b>              | Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me vendimet e strukturave drejtuese në UKGJ SHA, nga grupi i auditimit është konstatuar se në mbledhjet e Këshillit nuk janë marrë në analizë problematikat kryesore të institucionit, nuk janë kontrolluar e mbikëqyrur zbatimi i politikave tregtare të shoqërisë nga administratori. Në mbledhjet e Këshillit të Administrimit, në përgjithësi janë marrë vendime për ndryshime strukture dhe rritje/ulje pagash. Këshilli i Administrimit, në rastet që është mbledhur, përgjithësisht nuk ka analizuar problematikat me karakter rregullator, ekonomik dhe financiar të shoqërisë, por në opinionin e grupit të auditimit vlerësohet se për problematikat e diskutuara nuk janë nxjerrë konkluzione mbi mbarëvajtjen dhe funksionimin e shoqërisë për ta orientuar drejt në zgjidhjen e problematikave, nëpërmjet përsheptimit të reformave të sektorit. |
| <b>Kriteri:</b>              | VKM nr. 63, 27.01.2016 <i>“Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin largimin dhe trajnimin e ujërave të ndotura”</i> , neni 13.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Ndikimi:</b>              | Mos funksionimi i duhur i Këshillit të Administrimit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Shkaku</b>                | Mos vlerësim dhe mos marrje masash lidhur me detyrat funksionale të Këshillit të Administrimit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Rëndësia:</b>             | E lartë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>1.1 Rekomandimi:</b>      | Këshilli i Administrimit të shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Gjrokastër SHA gjatë veprimtarisë së tij të marrë masa për të analizuar problematikat me karakter rregullator, ekonomik dhe financiar të shoqërisë me qëllim mbarëvajtjen e veprimtarisë funksionale të saj.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi z. G. Ll. në cilësinë e Administratorit, z. Dh. K. në cilësinë e ish Administratorit, z. N. N. në cilësinë e anëtarit të Këshillit të Administrimit, znj. I. Sh. në cilësinë e anëtarit të Këshillit të Administrimit, z. A. L. në cilësinë e anëtarit të Këshillit të Administrimit.

### 2.3 Mbi hartimin, miratimin dhe realizimin e programit ekonomik – financiar të shoqërisë’.

Këshilli i Administrimit të UKGJ SHA me vendimin nr. 1 datë 09.01.2019 ka miratuar buxhetin e vitit 2019 bazuar në ligjin nr. 9901/2008 “Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare” i ndryshuar si dhe statuti i shoqërisë UKGJ SHA. Totali i të ardhurave që u parashikuan për vitin 2019 ishin 161,623,511 lekë ku ndahen në të ardhura kryesore në vlerën 126,730,811 lekë dhe në të ardhura dytësore në vlerën 34,892,700 lekë. Për sa i përket të ardhurave faktike janë në vlerën 143,013,743 lekë, pra në mungesë prej 18,609,768 nga ato që ishin parashikuar. Totali i të ardhurave që u parashikuan për vitin 2020 ishin 148,982,432 lekë ku ndahen në të ardhura kryesore në vlerën 131,102,432 lekë dhe në të ardhura dytësore në vlerën 17,880,000 lekë. Për sa i përket të ardhurave faktike janë në vlerën 142,248,180 lekë, pra në mungesë prej 6,734,252 lekë nga ato që ishin parashikuar. Totali i të ardhurave që u parashikuan për vitin 2021 ishin 96,834,923 lekë ku ndahen në të ardhura kryesore në vlerën 97,803,828 lekë dhe në të ardhura dytësore në vlerën 15,046,812 lekë. Për sa i përket të ardhurave faktike janë në vlerën 99,159,944 lekë, pra janë krijuar të ardhura më shumë se parashikimi prej 2,325,021lekë nga ato që ishin parashikuar. Shpenzimet e parashikuara për vitin 2019 ishin në shumën 117,042,105 lekë ndërsa ato të realizuara ishin në shumën 104,532,033 lekë me një diferencë prej 12,510,072 lekë më pakë se nga ato që ishin parashikuar. Shpenzimet e parashikuara për vitin 2020 ishin në shumën 141,770,874 lekë ndërsa ato të realizuara ishin në shumën 113,501,500 lekë me një diferencë prej 28,269,374 lekë më pakë se nga ato që ishin parashikuar. Shpenzimet e parashikuara për vitin 2021 ishin në shumën 147,156,854 lekë ndërsa ato të realizuara ishin në shumën 128,935,105 lekë me një diferencë prej 18,221,749 lekë më pakë se nga ato që ishin parashikuar.

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Titulli i gjetjes:</b> | Programimi dhe zbatimi i buxhetit për vitin 2019, 2020 dhe 2021,mungesa e një analize të detajuar mbi debitorët dhe gjendjen e likuidimit nga ana e tyre.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Situata:</b>              | Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me programet ekonomikë të financiare rezulton se Shoqëria Aksionare UKGJ nuk ka hartuar apo miratuar ndryshime të programeve ekonomikë-financiare, shoqëruar me relacion shpjegues të faktorëve të paparashikuar të cilët për vitet 2019, 2020 dhe 2021, kanë çuar në tejkalim të investimeve dhe të disa zërave të shpenzimeve, krahasuar me programin e miratuar, nuk ka bërë një analizë të detajuar të numrit të operatorëve që janë pajisur ose nuk janë pajisur me matës, një analizë të detajuar mbi humbjet teknike ose ato ekonomike menaxheriale, një analizë të detajuar mbi debitorët dhe gjendjen e likuidimit nga ana e tyre. Shoqëria Aksionare UKGJ nuk ka hartuar apo miratuar ndryshime të programeve ekonomikë-financiare, shoqëruar me relacion shpjegues të faktorëve të paparashikuar për vitet 2019, 2020 dhe 2021, gjë që ka çuar në tejkalim të investimeve dhe të disa zërave të shpenzimeve, krahasuar me programin e miratuar. Mungojnë Programet Ekonomike Afatmesme PBA dhe Programet Ekonomike Afatgjata, mungon plani 5 vjeçar për përmirësimin e performancës dhe plani i biznesit, mungojnë raportimet mbi zbatimin e buxhetit për çdo tremujor në AKUK, pranë prefektit dhe pranë Kadastrës Kombëtare të Burimeve Ujore. |
| <b>Kriteri:</b>              | Ligji nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare”, VKM nr. 848, datë 07.12.2016 si edhe Udhëzimi nr. 15 datë 02.02.2018 “Mbi programet e zhvillimi ekonomik të shoqërive tregtare me kapital Shtetëror”.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Ndikimi:</b>              | Në treguesit e gjendjes ekonomike dhe financiare të UKGJ-së dhe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | performancën në përgjithësi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Shkaku:</b>          | Zbatimi i legjislacionit në fuqi dhe metodologjisë së programimit dhe zbatimit të buxhetit vjetor, mos zbatimi i kërkesave ligjore për kontabilitetin dhe rritja e detyrimeve kreditore dhe debitoare nga viti në vit, dhe mos programimi si zë më vete në buxhet për shlyerjen e tyre.                                                                              |
| <b>Rëndësia:</b>        | E lartë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>1.1 Rekomandimi:</b> | UKGJ, të marrë masat për programimin e buxheteve afat mesëm sa më real, bazuar në radhë të parë me burimet e veta të financimit, duke zbatuar të gjitha procedurat ligjore.<br>Të marrë masat, që në buxhetin e vitit ushtrimor, të programohet shlyerja e të gjitha detyrimeve kreditore të trashëguar si dhe mbledhja e të gjitha detyrimeve nga ana e debitorëve. |

Për sa më sipër është mbajtur akt konstatimi me z. Dh. K. në rolin e ish-Administratorin e Shoqërisë, z. G. Ll. me detyrë Administratorë i Shoqërisë, znj. M. O. me detyrë Drejtoreshë Tregtare si dhe Këshilli i Administrimit me përbërje z. V. M., z. A. L. për vitin 2019 dhe z. N. N., z. I. Sh. për vitet 2020, 2021.

## 2.4 Mbi zbatimin e strukturës organizative, dhënien e pagave dhe shpërblimeve në përputhje me dispozitat ligjore. Zbatimi i ligjshmërisë gjatë procesit të rekrutimit dhe largimit të punonjësve nga puna.

Në zbatim të pikës 3 të programit të auditimit u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

- Struktura organizative,
- Dosjet e personelit,
- Rregullorja e brendshme,
- Kontrata kolektive dhe ato individuale të punës,
- Procedurat e rekrutimit dhe përfundimit të marrëdhënieve të punës,
- Procedurat e dhënies të masave disiplinore,
- Hartimi i listë pagesave të pagesave të pagave.

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Titulli i gjetjes:</b> | Mos plotësimi i numrit mesatar të punonjësve.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Situata:</b>              | <p>Për sa i përket strukturës organizative të Ujësjetës Kanalizime Gjyrokastër SHA konstatohet se kjo strukturë është ndryshuar 3 herë në vitin 2019, 24 herë në vitin 2020 dhe 20 herë në vitin 2021. Nga grupi i auditimit konstatohet se emërimet dhe lëvizjet e personelit për periudhën objekt auditimi janë kryer si më poshtë:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Për vitin 2019: 172 emërimet, largimet, pezullimet, dorëheqjet, ndryshimet pozicioni dhe ndryshimet e pagave,</li> <li>-Për vitin 2020: 197 emërimet, largimet, pezullimet, dorëheqjet, ndryshimet pozicioni dhe ndryshimet e pagave,</li> <li>-Për vitin 2021: 199 emërimet, largimet, pezullimet, dorëheqjet, ndryshimet pozicioni dhe ndryshimet e pagave.</li> </ul> <p>Numri i punonjësve është i pa miratuar dhe i pa programuar nga Këshilli i Administrimit,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Niveli i pagave është diferencial dhe diskriminues, dhe në përgjithësi nuk përkon me nivelin e arsimit përkatës,</li> <li>-Struktura është e paqartë dhe e paorganizuar në kuptimin e drejtorive, specialistëve, punonjësve dhe varësia e punonjësve me eprorët përkatës nuk është e mirë përcaktuar.</li> <li>-Paqartësia në strukturën organizative dhe lëvizjet e brendshme mund të sjellin pasiguri, paqartësi dhe mos njohje të detyrave funksionale dhe të ndikojnë në performancën e ulët të punonjësve të UKGJ SHA.</li> <li>-Në hartimin e strukturës, Auditimi i Brendshëm të Shoqërisë është përfshirë në Sektorin e Shërbimeve Mbështetëse, duke mos garantuar një proces dhe veprimtari të pavarur nga pikëpamja funksionale, që garanton dhe vlerëson funksionimin e drejtimit financiar dhe sistemin e kontrollit të brendshëm. Aktualisht shoqëria nuk ka punonjës në këtë pozicion.</li> </ul> |
| <b>Kriteri:</b>              | Vendimi i Këshillit të Administrimit nr. 1, datë 09.01.2019.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Ndikimi:</b>              | Paqartësia në strukturën organizative dhe lëvizjet e brendshme mund të sjellin pasiguri, paqartësi dhe mos njohje të detyrave funksionale dhe të ndikojnë në performancën e ulët të punonjësve të UKGJ SHA.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Shkaku:</b>               | Struktura dhe numri i punonjësve të shoqërisë është paqëndrueshëm dhe me ndryshime të shpeshta.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Rëndësia:</b>             | E lartë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>1.1 Rekomandimi:</b>      | Nga Këshilli i Administrimit, Administratori i Shoqërisë dhe Burimet Njerëzore të merren masa për parashikimin e saktë të numrit të punonjësve, duke ju referuar nevojave specifike të shoqërisë, bazuar në funksionin e saj primar.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

| 2. Titulli i gjetjes:           | Masat disiplinore dhe ndërprerja e marrëdhënieve të punës.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |                                              |                     |                                                        |                     |                                                        |                 |   |      |    |    |    |   |   |   |      |    |   |    |   |   |   |      |    |   |   |   |   |                                 |      |      |      |    |         |      |     |         |      |    |        |        |     |         |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-----------------|---|------|----|----|----|---|---|---|------|----|---|----|---|---|---|------|----|---|---|---|---|---------------------------------|------|------|------|----|---------|------|-----|---------|------|----|--------|--------|-----|---------|
| Situata:                        | <p>Nga auditimi i administrimit të marrëdhënieve të punës u konstatuan mangësi si më poshtë:</p> <p>-Për periudhën objekt auditimi, në UKGJ SHA:</p> <p>-Janë emëruar: për vitin 2019 i 49 punonjës të përhershëm dhe provizorë, për vitin 2020 i 45 punonjës të përhershëm dhe provizorë, për vitin 2021 i 21 punonjës të përhershëm dhe provizorë.</p> <p>-Në përgjithësi nuk shpallen e vendet vakante dhe nuk është dokumentuar në asnjë rast intervistimi apo testimi i kandidatëve.</p> <p>-Për mënyrën e përzgjedhjes së kandidatëve për punësim pranë UKGJ SHA nuk ka në asnjë rast kritere qarta, të përcaktuara lidhur me vakancat dhe nuk ka asnjë informacion apo gjurmë si janë kryer këto procedura. Po ashtu procedura e ndjekur gjatë kësaj përzgjedhje nuk është e qartë dhe transparente, sepse nuk ka të dokumentuar asnjë nga hapat që duhet të ndiqen për rekrutimin e punonjësve të rinj.</p> <p>-Nga auditimi konstatohet se gjatë periudhës objekt auditimi në total janë dhënë 143 masa disiplinore në UKGJ SHA, nga këto 86 ñVërejtje me shkrim, 25 masa ñVërejtje me shkrim, paralajmërim për largim nga puna, 1 masa ñKalim në një detyrë të një niveli apo klasë më të ulët, 23 masa ñPezullim nga puna dhe 8 masa ñPushim nga puna. Janë audituar 70 nga këto procedura, pra 48%. Nga auditimi i procedurës së dhënies së masave disiplinore konstatohet se nuk ka procedura transparente, dhe nuk ka komision apeli.</p> <p><i>Tabela nr.2 : Evidencat e masave disiplinore</i></p> <table><tr><th>Nr.</th><th>UKGJ SHA</th><th>Vërejtje</th><th>Vërejtje me paralajmërim për pushim nga puna</th><th>Pezullohet nga puna</th><th>Kalim në një detyrë të një niveli apo klasë më të ulët</th><th>Pushim nga puna</th></tr><tr><td>1</td><td>2019</td><td>38</td><td>17</td><td>12</td><td>0</td><td>5</td></tr><tr><td>2</td><td>2020</td><td>32</td><td>6</td><td>10</td><td>0</td><td>2</td></tr><tr><td>3</td><td>2021</td><td>16</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td></tr></table> <p><i>Burimi i të dhënave: Burimet njerëzore, përpunoi grupi i auditimit.</i></p> <p>Po ashtu nga grupi i auditimit konstatohet se janë mbajtur nga paga e punonjësve pagesa si më poshtë paraqitur lidhur me masën disiplinore ñPezullim nga puna, <b>masë kjo në kundërshtim</b> me parashikimet e Kontratës Kolektive dhe atyre Individuale:</p> <p><i>Tabela nr.3 : Evidencat e masave disiplinore</i></p> <table><tr><th>UKGJ SHA<br/>Pezullohet nga puna</th><th>Ditë</th><th>Lekë</th></tr><tr><td>2019</td><td>79</td><td>118,027</td></tr><tr><td>2020</td><td>393</td><td>592,845</td></tr><tr><td>2021</td><td>23</td><td>27,182</td></tr><tr><td>Totali</td><td>495</td><td>738,055</td></tr></table> <p><i>Burimi i të dhënave: Burimet njerëzore, përpunoi grupi i auditimit.</i></p> | Nr.      | UKGJ SHA                                     | Vërejtje            | Vërejtje me paralajmërim për pushim nga puna           | Pezullohet nga puna | Kalim në një detyrë të një niveli apo klasë më të ulët | Pushim nga puna | 1 | 2019 | 38 | 17 | 12 | 0 | 5 | 2 | 2020 | 32 | 6 | 10 | 0 | 2 | 3 | 2021 | 16 | 2 | 1 | 1 | 1 | UKGJ SHA<br>Pezullohet nga puna | Ditë | Lekë | 2019 | 79 | 118,027 | 2020 | 393 | 592,845 | 2021 | 23 | 27,182 | Totali | 495 | 738,055 |
| Nr.                             | UKGJ SHA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Vërejtje | Vërejtje me paralajmërim për pushim nga puna | Pezullohet nga puna | Kalim në një detyrë të një niveli apo klasë më të ulët | Pushim nga puna     |                                                        |                 |   |      |    |    |    |   |   |   |      |    |   |    |   |   |   |      |    |   |   |   |   |                                 |      |      |      |    |         |      |     |         |      |    |        |        |     |         |
| 1                               | 2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 38       | 17                                           | 12                  | 0                                                      | 5                   |                                                        |                 |   |      |    |    |    |   |   |   |      |    |   |    |   |   |   |      |    |   |   |   |   |                                 |      |      |      |    |         |      |     |         |      |    |        |        |     |         |
| 2                               | 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 32       | 6                                            | 10                  | 0                                                      | 2                   |                                                        |                 |   |      |    |    |    |   |   |   |      |    |   |    |   |   |   |      |    |   |   |   |   |                                 |      |      |      |    |         |      |     |         |      |    |        |        |     |         |
| 3                               | 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 16       | 2                                            | 1                   | 1                                                      | 1                   |                                                        |                 |   |      |    |    |    |   |   |   |      |    |   |    |   |   |   |      |    |   |   |   |   |                                 |      |      |      |    |         |      |     |         |      |    |        |        |     |         |
| UKGJ SHA<br>Pezullohet nga puna | Ditë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Lekë     |                                              |                     |                                                        |                     |                                                        |                 |   |      |    |    |    |   |   |   |      |    |   |    |   |   |   |      |    |   |   |   |   |                                 |      |      |      |    |         |      |     |         |      |    |        |        |     |         |
| 2019                            | 79                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 118,027  |                                              |                     |                                                        |                     |                                                        |                 |   |      |    |    |    |   |   |   |      |    |   |    |   |   |   |      |    |   |   |   |   |                                 |      |      |      |    |         |      |     |         |      |    |        |        |     |         |
| 2020                            | 393                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 592,845  |                                              |                     |                                                        |                     |                                                        |                 |   |      |    |    |    |   |   |   |      |    |   |    |   |   |   |      |    |   |   |   |   |                                 |      |      |      |    |         |      |     |         |      |    |        |        |     |         |
| 2021                            | 23                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 27,182   |                                              |                     |                                                        |                     |                                                        |                 |   |      |    |    |    |   |   |   |      |    |   |    |   |   |   |      |    |   |   |   |   |                                 |      |      |      |    |         |      |     |         |      |    |        |        |     |         |
| Totali                          | 495                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 738,055  |                                              |                     |                                                        |                     |                                                        |                 |   |      |    |    |    |   |   |   |      |    |   |    |   |   |   |      |    |   |   |   |   |                                 |      |      |      |    |         |      |     |         |      |    |        |        |     |         |
| Kriteri:                        | Ligji nr. 7961, datë 12.07.1995 “Kodi i punës i Republikës të Shqipërisë”, i ndryshuar me ligj nr. 136/2015, datë 05.12.2015, Kontrata Kolektive, neni 21, pika 1 dhe Kontrata Individuale, neni 9.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |                                              |                     |                                                        |                     |                                                        |                 |   |      |    |    |    |   |   |   |      |    |   |    |   |   |   |      |    |   |   |   |   |                                 |      |      |      |    |         |      |     |         |      |    |        |        |     |         |
| Ndikimi:                        | Mos zbatimi i procedurave të dhënies masave disiplinore sipas ligjit nr. 7961, datë 12.07.1995 “Kodi i punës i Republikës të Shqipërisë”, i                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |          |                                              |                     |                                                        |                     |                                                        |                 |   |      |    |    |    |   |   |   |      |    |   |    |   |   |   |      |    |   |   |   |   |                                 |      |      |      |    |         |      |     |         |      |    |        |        |     |         |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | ndryshuar me ligj nr. 136/2015, datë 05.12.2015 sjell parregullsi dhe mangësi dhënien e masave disiplinore duke ndikuar në performancën dhe motivimin e punonjësve të shoqërisë.                                                            |
| <b>Shkaku</b>           | Mos zbatimi i ligjit nr. 7961, datë 12.07.1995 “Kodi i punës i Republikës të Shqipërisë” dhe mangësitë në zbatimin e dhënies të masave disiplinore.                                                                                         |
| <b>Rëndësia:</b>        | E lartë.                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>2.1 Rekomandimi:</b> | Nga Administratori i UKGJ SHA të merren masa për ngritjen e Komisionit të rekrutimit, shpalljen e pozicioneve vakante të punës, si dhe ndjekja me transparencë e rekrutimit të punonjësve të rinj.                                          |
| <b>2.2 Rekomandimi:</b> | Nga Administratori i UKGJ SHA të merren masa për ndjekjen me përgjegjësi dhe transparencë të procedurave të dhënies të masave disiplinore, si dhe ngritjen e komisionit të apelimit lidhur me dhënien e masave disiplinore në këtë shoqëri. |

| 3. Titulli i gjetjes: | Mos zbatimi i Kodit të Punës në pagesën e orëve jashtë orarit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |                  |           |          |              |              |           |       |         |           |       |         |           |       |         |        |       |           |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|-----------|----------|--------------|--------------|-----------|-------|---------|-----------|-------|---------|-----------|-------|---------|--------|-------|-----------|
| Situata:              | <p>-Orët shtesë të punës janë orë pune të cilat kryhen në rastet e emergjencave të ndryshme të paparashikuara, si p.sh.: avari në rrjetin e furnizimit me ujë të pijshëm ose në rrjetin e analizimeve, në rastet e përmbytjeve ose të disa rrethanave/avarive të natyrave të ndryshme.</p> <p>-Kryerja e orëve shtesë nga ana e UKGJ është justifikuar me anë të një procesverbali që nënshkruhet nga drejtuesi i sektorit përkatës dhe nga punonjësi.</p> <p>Duke u bazuar të relacionet i procesverbaleve, Administratori i UKGJ SHA, vendos për kompensimin e orëve shtesë të kryera ose ditë pushimi. Pas nënshkrimit nga Administratori procesverbali depozitohet në degën e financës.</p> <p>-Llogaritja e orëve jashtë orarit të punës bëhet me masën 100 % të pagës orare ditore duke u llogaritur mbi pagën bazë sipas vendit të punës, dhe llogaritja është e njëjtë edhe në ditë feste. Në fakt, shuma e paguar për orët jashtë orarit duhet të ishte llogaritur në masën 25 % dhe jo 100 %.</p> <p><i>Pasqyra nr.4: Të dhëna mbi orët e punës jashtë orarit</i></p> <table><tr><th>UKGJ SHA</th><th>Orë jashtë orari</th><th>Vlera ALL</th></tr><tr><td>Periudha</td><td>Ditë Normale</td><td>Ditë Normale</td></tr><tr><td>Viti 2019</td><td>2,558</td><td>618,718</td></tr><tr><td>Viti 2020</td><td>3,614</td><td>884,294</td></tr><tr><td>Viti 2021</td><td>1,361</td><td>365,630</td></tr><tr><td>Totali</td><td>7,533</td><td>1,868,642</td></tr></table> <p><i>Burimi i të dhënave: Sektori i Financës, përpunoi grupi i auditimit</i></p> <p>Sa më sipër vlera <b>1,868,642 lekë</b> konsiderohet <b>efekt financiar negativ</b> në buxhetin e Shoqërisë.</p> | UKGJ SHA     | Orë jashtë orari | Vlera ALL | Periudha | Ditë Normale | Ditë Normale | Viti 2019 | 2,558 | 618,718 | Viti 2020 | 3,614 | 884,294 | Viti 2021 | 1,361 | 365,630 | Totali | 7,533 | 1,868,642 |
| UKGJ SHA              | Orë jashtë orari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Vlera ALL    |                  |           |          |              |              |           |       |         |           |       |         |           |       |         |        |       |           |
| Periudha              | Ditë Normale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Ditë Normale |                  |           |          |              |              |           |       |         |           |       |         |           |       |         |        |       |           |
| Viti 2019             | 2,558                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 618,718      |                  |           |          |              |              |           |       |         |           |       |         |           |       |         |        |       |           |
| Viti 2020             | 3,614                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 884,294      |                  |           |          |              |              |           |       |         |           |       |         |           |       |         |        |       |           |
| Viti 2021             | 1,361                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 365,630      |                  |           |          |              |              |           |       |         |           |       |         |           |       |         |        |       |           |
| Totali                | 7,533                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1,868,642    |                  |           |          |              |              |           |       |         |           |       |         |           |       |         |        |       |           |
| Kriteri:              | Kodi i Punës, neni 87, pika 1 dhe 2 “1. Puna e kryer në ditën e pushimit javor kompensohet me një shtesë page, jo më pak se 25 për qind, ose me një pushim të pagueshëm, të barabartë me kohëzgjatjen e punës së kryer plus një pushim shtesë, jo më pak se 25 për qind të kohëzgjatjes së kësaj pune. 2. Puna e kryer në ditët e festave zyrtare, kur ato bien ditë pune, kompensohet me një shtesë mbi pagë, jo më pak se 25 për qind dhe me një pushim të pagueshëm, të barabartë me kohëzgjatjen e punës së kryer në ditët e festave zyrtare.”                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                  |           |          |              |              |           |       |         |           |       |         |           |       |         |        |       |           |
| Ndikimi:              | Pagesa e orëve të punës jashtë orarit, në mos përputhje të plotë me Kodin e Punës, neni 7, pika 1 dhe 2, i ka sjellë shoqërisë <b>efekt financiar negativ</b> në                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              |                  |           |          |              |              |           |       |         |           |       |         |           |       |         |        |       |           |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | vlerën <b>1,868,642 lekë</b> .                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Shkaku</b>           | Mos zbatimi i përcaktimeve ligjore të Kodit të Punës lidhur me pagesën e orëve të punës jashtë orarit.                                                                                                                                         |
| <b>Rëndësia:</b>        | E lartë.                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>3.1 Rekomandimi:</b> | Nga Administratori i Shoqërisë dhe Sektori i Financës, të merren masa për analizimin e vlerës prej 1,868,642 lekësh të efektit financiar negativ dhe të marri masa për korrigjimin e pagesave për orët shtesë sipas orëve dhe ditëve të punës. |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>4. Titulli i gjetjes:</b> | Proceset gjyqësore për ndërprerjen e paligjshme të marrëdhënieve të punës.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Situata:</b>              | Në lidhje me proceset gjyqësore në të cilat shoqëria është palë, nga dokumentacioni i vënë në dispozicion konstatohet se për periudhën objekt auditimi janë humbur 4 çështje gjyqësore në apel, duke e detyruar institucionin të paguajë vlerën <b>3,788,350 lekë</b> si dëmshpërblim për ndërprerje të paligjshme të marrëdhënieve të punës dhe shpenzime përmbartimore. Për periudhën objekt auditimi, janë në gjykim 3 çështje gjyqësore në Gjykatën e Apelit Gjirokastrë, të cilat në Gjykatën e Shkallës të Parë Gjirokastrë janë humbur nga UKGJ SHA; në vlerën <b>374,852 lekë</b> si dëmshpërblim për ndërprerje të paligjshme të marrëdhënieve të punës dhe shpenzime përmbartimore.<br>Në total për periudhën objekt auditimi janë paguar si dëmshpërblime për ndërprerje të paligjshme të marrëdhënieve të punës vlera <b>3,788,350 lekë</b> e cila konsiderohet efektit financiar negativ për buxhetin e shoqërisë. |
| <b>Kriteri:</b>              | Ligji nr. 7961, datë 12.07.1995 “Kodi i punës i Republikës të Shqipërisë”, i ndryshuar me ligj nr. 136/2015, datë 05.12.2015.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Ndikimi:</b>              | Efekt financiar negativ në shumën prej <b>3,788,350 lekë</b> .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Shkaku</b>                | Mos zbatimi i ligjit nr. 7961, datë 12.07.1995 në Kodi i punës i Republikës të Shqipërisë, dhe mangësitë në zbatimin e procedurave të largimit nga puna të punonjësve, të shoqërisë Ujësjetllës Kanalizime Gjirokastrë SHA.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Rëndësia:</b>             | E lartë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>4.1 Rekomandimi:</b>      | Nga Administratori, sektori Juridik dhe Burimet Njerëzore të Ujësjetllës Kanalizime Gjirokastrë SHA, të merren masa për analizimin e vlerës prej <b>3,788,350 lekë</b> , të efektit negativ dhe për ndjekjen me përgjegjësi të procedurave të shkëputjes të marrëdhënieve të punës me punonjësit e saj, dhe të procedurave gjyqësore për dëmshpërblimet që mund të vijnë si rezultat i zgjidhjes së kontratës së punësimit pa shkaqe të arsyeshme, humbje të cilat janë në vlera të konsiderueshme për shoqërinë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

### **Struktura Organizative**

Për sa i përket strukturës organizative të UKGJ SHA konstatohet se kjo strukturë është ndryshuar 3 herë në vitin 2019, 24 herë në vitin 2020 dhe 20 herë në vitin 2021. Nga grupi i auditimit konstatohet se emërimet dhe lëvizjet e personeli për periudhën objekt auditimi janë kryer si më poshtë:

-Për vitin 2019: 172 emërimet, largime, pezullime, dorëheqje, ndryshime pozicioni dhe ndryshime page,

-Për vitin 2020: 197 emërimet, largime, pezullime, dorëheqje, ndryshime pozicioni dhe ndryshime page,

-Për vitin 2021: 199 emërimë, largime, pezullime, dorëheqje, ndryshime pozicioni dhe ndryshime page.

Struktura e shoqërisë në 31.12.202 paraqitet si më poshtë:

- Administratori (1),
- Drejtor Teknik (1),
- Dega Teknike (3) i Inxhinierë (3),
- Sektori Ujësjiellës Qytet (1) i Përgjegjës sektori (1),
- Brigada e mirëmbajtjes Qytet (17) i Brigadier (1) i Hidraulik (10) i Saldator (1) i Fadromist (1) i Kompresorist (1) i Shofer (1) i Punëtor mirëmbajtje (2),
- Brigada e Manovratorëve (19) i Brigadier (1) i P/Manovrator (1) i Manovrator (17),
- Brigada e Burimeve (15) - Brigadier (1) i Pompist manovrator i Buduk (4) i Shërbim burim (manovrator i klorifikues) (10),
- Brigada e lidhjeve të reja (2) i Teknik (2),
- Sektori i Kanalizimeve Qytet i Njësi Administrative (11) i Përgjegjës Sektori (1) i Inxhinier (1) i Zhbllokues Qytet (4) i Punëtor rrjeti Qytet (1) i Shofer (1) i Zhbllokues Njësi Administrative (2) i Punëtor rrjeti Njësi Administrative (1),
- Sektori Ujësjiellës Njësi Administrative (1) i Përgjegjës Sektori Ujësjiellës Njësi Administrative (1),
- Brigada e Mirëmbajtjes së Rrjetit në Njësi Administrative (5) i Mirëmbajtës Hidraulik (5)
- Brigada e Manovratorëve (28) i Manovratorë (28),
- Brigada Ndihmëse i Njësi Administrative (6) i Hidraulik (4) - Shofer (1) i Punëtor (1),
- Drejtor Tregtar (1),
- Dega e Financës (5) i Përgjegjës Finance (1) i Llogaritar Qytet (1) i Llogaritar Njësi Administrative (1) i Magazinier (1) i Ndihmës Magazinier (1),
- Dega e Shitjeve (25) i Përgjegjës i Degës të Shitjeve (1) i Llogaritar shitje Qytet (1) i Specialist Qytet (1) i Faturist (9) i Arkëtar (3) i Llogaritar shitje Njësi Administrative (1) i Specialist Njësi Administrative (1) i Arkëtar Fshat (7) i P/Zyra e Marrëdhënieve me Klientin (1) i Operator Zyre (2) i Verifikues në Terren (4) i Specialist për trajtimin e Ankesave (1),
- Inspektorati i Ujit Qytet i Njësi Administrative (8) i Përgjegjës Inspektorati (1) i Inspektor Qytet (3) i Inspektor i rrjetit të kanalizimeve Qytet (1) i Inspektor Njësi Administrative (3),
- Sektori i Shërbimeve Mbështetëse (12) i Specialist Jurist (1) i Specialiste e Burimeve (1) i Sanitare (1) i Sekretar/Protokoll (1) i Specialist Arkivi (1) i Receptionsist (4) i Shofer Administrate (1) i Specialist IT (1) i Auditues i Brendshëm (1).

-Marrëdhëniet e punës janë të rregulluara me kontratën kolektive nr. 204 prot., datë 11.02.2021, nënshkruar midis UKGJ SHA të përfaqësuar nga Administratori G. Ll. dhe përfaqësuesit të Federatës Sindikale të Ndërtim, Drurit dhe Shërbimeve Publike të Shqipërisë, z. B. Sh., si përfaqësues i punëmarrësve, për një periudhë 2 (dy) vjeçare.

-Rregullorja e Brendshme e UKGJ SHA është miratuar nga Këshilli i Administrimit me vendimin nr.5, datë 10.10.2016 “...Të miratojë Rregulloren e Brendshme të shoqërisë Ujësjiellës Kanalizime Gjyrokastër SHA...”. Në rregullore nuk janë mirë përcaktuar dhe mirë specifikuar detyrat funksionale të punonjësve të UKGJ SHA.

Tabela nr.1: Të dhëna përmbledhëse për treguesit e punës.

| Nr. | Emërtimi                 | Viti 2019 |      | Viti 2020 |      | Viti 2021 |      |
|-----|--------------------------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|
|     |                          | Plan      | Fakt | Plan      | Fakt | Plan      | Fakt |
| 1   | Nr. mesatar i punonjësve | -         | 171  | -         | 160  | -         | 164  |

|   |                      |            |            |            |            |            |            |
|---|----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 2 | Paga mesatare (lekë) | -          | 33,650     | -          | 33,743     | -          | 33,851     |
| 3 | Fondi i pagave       | 69,000,000 | 69,050,434 | 60,000,000 | 64,787,734 | 74,500,000 | 66,620,009 |

*Burimi i të dhënave: Sektori i Financës, përpunoi grupi i auditimit.*

-Sipas programit ekonomik për vitin **2019**, fondi i pagave është **69,050,434 lekë**, pra **50,434 lekë më shumë** se programi.

-Sipas programit ekonomik për vitin **2020**, fondi i pagave është **64,787,734 lekë**, pra **4,787,74 lekë më shumë** se programi.

-Sipas programit ekonomik për vitin **2021**, fondi i pagave është **66,620,009 lekë**, pra **7,879,991 lekë më pak** se programi.

#### Dosjet e Personelit

Nga auditimi me përzgjedhje i dosjeve të personelit (u audituan 72 dosje personeli me përzgjedhje rastësore, nga 169 punonjës që ka UKGJ SHA, pra 42 % e dosjeve) konstatohet se në përgjithësi dosjet e personelit janë të pajisura me: Dëshmia e Penalitetit, kontrata individuale, vërtetimi nga gjykata, raporti mjeko i ligjor dhe në disa raste pas përfundimit të periudhës 3 i mujore nuk ka kontratë ripërtëritje.

Plotësimi i listë pagesave nga punonjësi i caktuar për pagat, si dhe mbështetja në të dhënat e dokumentacionit bazë (listë prezencë e firmosur nga menaxheri i strukturës përkatëse) për shërbimin e kryer. Kontrolli dhe nënshkrimi nga punonjësi i caktuar me menaxhimin e burimeve njerëzore dhe nëpunësi zbatues ose i deleguari i tij.

Nga auditimi në tërësi të listë pagesave për periudhën e përcaktuar në program, rezultoi se shumica e përgjithshme e listë pagesave është e njëjtë me urdhër xhirimin e përgatitur për këtë qëllim. Përmbledhëset e listë pagesës në çdo rast janë të nënshkruara nga eprori direkt dhe drejtori i departamenti etj. Listë pagesat janë të shoqëruara me listë prezencat përkatëse për çdo drejtori. Listë pagesat paraqesin nga paga bruto, shtesat, ndalesat deri në pagën neto.

Në procedurën e pagesës hartohet listë prezencë dhe nënshkruhet nga drejtorët e drejtorive më pas hartohet listë pagesa mbi bazën e klasifikimit të pagave, shtesa për pozicione të veçanta pune të cilat janë të miratuara nga Këshilli Mbikëqyrës, duke kryer llogaritjet për tatimin mbi të ardhurat nga punësimi dhe kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore plotësohet listë-pagesa përkatëse dhe dërgohet në bankë për pagesë.

Janë kryer ndalesat për tatimin e të ardhurave personale nga punësimi sipas përcaktimeve në përputhje me Udhëzimin e Ministrit të Financave nr. 5, datë 30.01.2006 nëPër tatimin mbi të ardhurat, i ndryshuar dhe janë paguar brenda datës 20 të muajit që pason muajin në të cilin është kryer pagesa.

Është përllogaritur, ndalur dhe derdhur në organet tatimore kontributi i sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore mbi bazën e pagës minimale dhe maksimale si dhe përqindjeve përkatëse punëdhënës e punëmarrës sipas VKM nr. 1114, datë 30.7.2008 i ndryshuar nëPër disa çështje në zbatim të ligjeve nr. 7703, datë 11. 5.1993 "Për sigurimet shoqërore në Republikën e Shqipërisë", të ndryshuar, ligji nr. 9136, datë 11.9.2003 "Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore në Republikën e Shqipërisë", të ndryshuar, dhe ligji nr. 7870, datë 13.10.1994 "Për sigurimet shëndetësore në Republikën e Shqipërisë", të ndryshuar, si dhe Udhëzimit të Ministrit të Financave nr. 26, datë 16.4.2009 nëPër mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore i ndryshuar, dhe pas hyrjes në fuqi të VKM-së nr. 457, datë 09.07.2014, nëPër disa ndryshime në vendimin nr. 1114, datë 30.7.2008, të këshillit të ministrave, nëPër disa çështje në zbatim të ligjeve nr. 7703, datë 11.5.1993, nëPër sigurimet shoqërore në republikën e Shqipërisë, të ndryshuar, nr. 9136, datë 11.9.2003, nëPër mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore në republikën e Shqipërisë, të ndryshuar, dhe nr.

10383, datë 24.2.2011, nëpër sigurimin e detyrueshëm të kujdesit shëndetësor në republikën e Shqipërisë, të ndryshuar.

Afatet e deklarimit dhe pagesës së kontributeve janë në varësi të statusit të personit që detyrohet të paguajë kontributet dhe përcaktohen në nenet 10 dhe 11 të ligjit nr. 9136, datë 11.9.2003 nëpër mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore në Republikën e Shqipërisë, të ndryshuar, i përcaktuar jo më vonë se data 20 e muajit pasardhës. Pagesa e tatimit mbi të ardhurat personale nga punësimi, si dhe kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore në zbatim të Udhëzimit të Ministrit të Financave nr. 24, datë 02.09.2008 nëpër procedurat tatimore në Republikën e Shqipërisë të ndryshuar, është sipas tabelës së mëposhtme:

**Pasqyra nr.4:** Të dhëna përmbledhëse për detyrimet nga marrëdhëniet e punës periudha 01.01.2019 – 31.12.2021

| Nr. | Emërtimi                                           | Viti 2019  | Viti 2020  | Viti 2021  |
|-----|----------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| 1   | Fondi i pagave gjithsej (pa sigurime shoqërore)    | 69,050,434 | 64,787,734 | 66,620,009 |
| 2   | Detyrimi për tatimin mbi të ardhurat personale     | 0          | 0          | 0          |
| 3   | Gjoha të paguara për pagesë të vonuar              | 0          | 0          | 0          |
| 4   | Interesa të paguar për pagesë të vonuar            | 0          | 0          | 0          |
| 5   | Kontributi I sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore | 11,531,442 | 10,800,115 | 11,125,536 |
| 6   | Gjoha të paguara për pagesë të vonuar              | 0          | 0          | 0          |
| 7   | Interesa të paguar për pagesë të vonuar            | 0          | 0          | 0          |

**Burimi i të dhënave:** Sektori i Financës, përpunoi grupi i auditimit.

-Janë audituar me zgjedhje listë-pagesat e periudhës objekt auditimi 2019-2021 (janar i qershor 2019, mars i korrik 2020, shtator i dhjetor 2020, janar i prill 2021) nga të cilat rezulton se janë hartuar në rregull dhe nuk ka probleme me llogaritjen e ndalesave të tatimit mbi të ardhurat personale dhe kontributet e sigurimeve shoqërore. Detyrimet janë derdhur pranë institucioneve përkatëse dhe institucioni nuk është penalizuar me gjoha apo interesa të paguara për pagesë të vonuar.

Respektimi i dispozitave ligjore për krijimin e fondit të veçantë, dhënien e shpërblimeve për rezultatet në punë, ndihma për fatkeqësi, për nevoja kulturore, etj.

Nga auditimi, konstatohet se fondi i shpërblimeve përdoret sipas nevojave të cilat dalin në pah në varësi të nevojave të ndryshme në periudhën objekt auditimi.

**Pasqyra nr.5:** Të dhëna përmbledhëse për përdorimin e fondit të veçantë periudha 01.06.2017 – 30.06.2020

| Nr. | Emërtimi                         | Viti 2019 | Viti 2020 | Viti 2021 |
|-----|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 1   | Fondi i veçantë                  | 0         | 0         | 0         |
| 2   | Shpërblime për rezultate në punë | 0         | 0         | 0         |
| 3   | Shpërblime për fund viti         | 0         | 0         | 0         |
| 4   | Shpërblime sëmundje              | 50,000    | 0         | 0         |
| 5   | Për largime nga puna             | 857,610   | 578,500   | 0         |
| 6   | Për raste fatkeqësie/lindje      | 60,000    | 50,000    | 0         |
| 7   | Për dalje në pension             | 148,464   | 32,500    | 93,700    |

**Burimi i të dhënave:** Sektori i Financës, përpunoi grupi i auditimit.

Fondi i veçantë është përdorur në vlerën **1,871,774 lekë**. Ky fond është përdorur për shpërblime për raste fatkeqësie/lindje dhe për dalje në pension.

Proceset Gjyqësore për Ndërrprerjen e paligjshme të marrëdhënie të punës

-Në lidhje me proceset gjyqësore në të cilat shoqëria është palë, nga dokumentacioni i vënë në dispozicion konstatohet se për periudhën objekt auditimi janë humbur 4 çështje gjyqësore në apel, duke e detyruar institucionin të paguajë vlerën **3,788,350 lekë** si dëmshpërblim për

ndërprerje të paligjshme të marrëdhënieve të punës dhe shpenzime përmbare. Për periudhën objekt auditimi, janë në gjykim 3 çështje gjyqësore në Gjykatën e Apelit Gjirokastrë, të cilat në Gjykatën e Shkallës të Parë Gjirokastrë janë humbur nga UKGJ SHA; në vlerën **374,852 lekë** si dëmshpërblim për ndërprerje të paligjshme të marrëdhënieve të punës dhe shpenzime përmbare.

Lidhur me mangësitë e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi z. G. Ll. në cilësinë e Administratorit, z. Dh. K. në cilësinë e ish Administratorit, znj. M. O. në cilësinë e Drejtorit Tregtar, znj. L. M. në cilësinë e specialistes të burimeve njerëzore dhe znj. S. G. në cilësinë e juristes.

Gjatë auditimit të dokumentacionit vënë në dispozicion nga UKGJ SHA për kryerjen e pagesave dhe arkëtimeve është operuar me 9 banka të nivelit të dytë si më poshtë:

1. R. B.
2. C. B.
3. A. B.
4. I. S. P.
5. A. B.
6. B... K... T....
7. T ... B ...
8. N ... B ...
9. O ... B ...

UKGJ SHA gjatë periudhës objekt auditimi ka operuar me një numër të lartë bankash, në total 9 (nëntë). Nga auditimi rezultoi se gjendja debi, kredi për vitin 2019 është në vlerë negative - 2,273,101 lekë që nënkupton ka pasur më shumë shpenzime se sa të ardhura.

Nga ditarët e bankës u verifikuan të gjitha shpenzimet e kryera gjatë 3 viteve nën periudhë auditimi. Shpenzimet e kryera të shoqërisë ishin në lekë dhe përgjithësisht nga auditimi me zgjedhje i shpenzimeve të kryera nga shoqëria rezultoi që dokumentacioni justifikues ishte bashkëlidhur urdhër transfertave si faturat, fletë hyrjet, procesverbalet e marrjes në dorëzim.

Peshën më të madhe të shpenzimeve të viteve nën periudhë auditimi e zënë shpenzimet për paga, sigurime shoqërore, detyrimet tatimore, faturat e energjisë elektrike, likuidimet e faturave për blerjet e vogla.

Auditimi i kryerjes së shpenzimeve me anë të arkës

Page 33

2020

|                  | Janar | Shkurt | Mars  | Prill | Maj   | Qershor | Korrik | Gusht | Shtator | Tetor | Nëntor | Dhjetor | Total  |
|------------------|-------|--------|-------|-------|-------|---------|--------|-------|---------|-------|--------|---------|--------|
| Shuma e lëvizjes | 400   | 1000   | 800   | 200   | 600   | 400     | 400    | 4600  | 1000    | 1400  | 1200   | 3400    | 15400  |
| Mbetjet e datës  | 15005 | 13065  | 11795 | 1065  | 10485 | 9935    | 9875   | 9485  | 2410    | 2020  | 420    | 460     | 86020  |
| Gjithsej hyrje   | 15405 | 14065  | 12595 | 10865 | 11085 | 10335   | 10275  | 14085 | 3410    | 3420  | 1620   | 3860    | 111020 |
| Zbriten pagesat  | 2340  | 2270   | 1930  | 80    | 1150  | 460     | 790    | 11675 | 1390    | 3000  | 1160   | 1310    | 27555  |
| Mbetje në arke   | 13065 | 11795  | 10665 | 10485 | 9935  | 9875    | 9485   | 2410  | 2020    | 420   | 460    | 2550    | 83165  |

2021

|                  | Janar | Shkurt | Mars | Prill | Maj  | Qershor | Korrik | Gusht | Shtator | Tetor | Nëntor | Dhjetor | Total |
|------------------|-------|--------|------|-------|------|---------|--------|-------|---------|-------|--------|---------|-------|
| Shuma e lëvizjes | 800   | 200    | 3200 | 400   | 1000 | 2900    | 4500   | 1000  | 2700    | 4200  | 3600   | 2900    | 27400 |
| Mbetjet e datës  | 2550  | 1740   | 1440 | 2345  | 1410 | 335     | 1905   | 2060  | 1150    | 105   | 2925   | 3505    | 21470 |
| Gjithsej hyrje   | 3350  | 1940   | 4640 | 3345  | 2410 | 3235    | 6405   | 3060  | 3850    | 4305  | 6525   | 6405    | 49470 |
| Zbriten pagesat  | 1610  | 500    | 1695 | 1935  | 2075 | 1330    | 4345   | 1910  | 1745    | 1380  | 3020   | 3855    | 25400 |
| Mbetje në arke   | 1740  | 1440   | 2345 | 1410  | 335  | 1305    | 2060   | 1150  | 105     | 2925  | 3505   | 2550    | 20870 |

Në tërësi gjatë auditimit të shpenzimeve të kryera nga arka rezultoi që shpenzimet e kryera janë të shoqëruara me dokumentacionin përkatës justifikues.

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Titulli i gjetjes:</b> | Urdhër shpenzim për likuidim gjobë nga Inspektorati Sanitar Shtetëror.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Situata:</b>              | Në datë 29.10.2019 është likuiduar urdhër shpenzimi nr. 99142 datë 25.10.2019 në vlerën 896,000 lekë (500,000 lekë gjobë + 496,000 lekë kamatëvonesa + shpenzime përmbartimore) si gjobë ndaj Inspektoratit Sanitarë Shtetëror për shkak të shkeljeve të mëposhtme: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mos mirëmbajtja e kushteve higjieno sanitare të depove.</li> <li>- Nuk janë depot e pajisura me akt miratim higjieno sanitare datë 08.04.2019.</li> </ul> Shuma totale prej <b>896,000</b> lekë përbën një efekt ekonomik negativ në rezultatin financiar duke qenë një vlerë e konsiderueshme shpenzimesh për buxhetin e shoqërisë. |
| <b>Kriteri:</b>              | Ligji nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, i ndryshuar, ligji nr. 10296, datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin” dhe Udhëzimi i Ministrit të Financave nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e njësive në sektorin publik”.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Ndikimi:</b>              | Në situatën financiare të shoqërisë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Shkaku</b>                | Mos plotësimi i kushteve higjieno sanitare të depove dhe mos mirëmbajtja e tyre.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Rëndësia:</b>             | E lartë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>1.1 Rekomandimi:</b>      | UKGJ SHA të marrë masat për përmbushjen e qëllimeve dhe kryerjen e veprimtarisë së saj konform rregullave dhe ligjeve në fuqi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

Për sa më sipër është mbajtur akt konstatimi me z. Dh. K. në rolin e ish-Administratori të UKGJ SHA.

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2. Titulli i gjetjes:</b> | Llogaritje e gabuar në librin e arkës.                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Situata:</b>              | Për muajin Tetor libri i arkës është i paplotësuar gjë që sjell llogaritje gabim të mbetjes së datës, llogaritur në muajin pasardhës në vlerën 22,725 lekë ku në të vërtetë kjo shumë është në vlerën 21,470 lekë pra llogaritur 1,255 lekë më shumë. |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kriteri:</b>         | Ligji nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, i ndryshuar, ligji nr. 10296, datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin” dhe Udhëzimi i Ministrit të Financave nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e njësisve në sektorin publik”. |
| <b>Ndikimi:</b>         | Në situatën financiare të shoqërisë.                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Shkaku</b>           | Mungesa në plotësimin e librit të arkës.                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Rëndësia:</b>        | E lartë.                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>2.1 Rekomandimi:</b> | UKGJ, të marrë masat për plotësimin dhe mbajtjen në mënyrë koherente të librit të arkës dhe llogaritjen e tyre në mënyrë të saktë.                                                                                                                                                |

Për sa më sipër është mbajtur akt konstatimi me znj. M. D. me detyrë Shefe Finance.

### **Auditimi i zhvillimit dhe blerjeve me vlerë të vogël**

UKGJ SHA bazuar në Regjistrin e Realizimeve vënë në dispozicion Grupit të Auditimit si dhe verifikimit në Sistemin e Prokurimeve të Agjencisë së Prokurimit Publik, për gjatë vitit 2019 ka realizuar 21 procedura prokurimi me vlerë të vogël, gjatë vitit 2020 ka realizuar 41 procedura prokurimi me vlerë të vogël dhe gjatë vitit 2021 ka realizuar 30 procedura prokurimi me vlerë të vogël si më poshtë:

Viti 2019

| Nr.          | Objekti i Prokurimit                                          | Fondi Limit       | Vlera e kontratës | Diferenca | O.E                              |
|--------------|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------|----------------------------------|
| 1            | blerje betoni                                                 | 333,333           | 330,000           | 3,333     | NEAL-86                          |
| 2            | blerje kondicioner                                            | 131,000           | 130,000           | 1,000     | Ergus Nikoça                     |
| 3            | bojra printeri                                                | 375,000           | 267,000           | 108,000   | MIFEEL                           |
| 4            | hipoklorit kalciumi                                           | 400,000           | 390,000           | 10,000    | ATLANTIK 3                       |
| 5            | Informatizimi i sistemit te kontabilitetit financiar          | 450,000           | 382,000           | 68,000    | INFOSOF SOFTWARE DEVELOPER       |
| 6            | kancelari                                                     | 558,333           | 389,900           | 168,433   | LIBRARI DYRRAHU                  |
| 7            | kolaudim matesah                                              | 700,000           | 680,000           | 20,000    | MIFEEL                           |
| 8            | materiale per burime                                          | 500,000           | 498,800           | 1,200     | Ermal Meci Meci                  |
| 9            | materiale per depot e ujit                                    | 500,000           | 459,000           | 41,000    | SOFIA MYFTARI                    |
| 10           | materiale per mirembajtjen e rrjetit                          | 2,083,333         | 1,774,730         | 308,603   | FAT GROUP                        |
| 11           | Pajisje elektronike                                           | 700,000           | 580,000           | 120,000   | SOFIA MYFTARI                    |
| 12           | pjesë kembimi,goma,bateri                                     | 790,000           | 768,000           | 22,000    | Andrea Caca                      |
| 13           | shpenzime per materiale elektrike                             | 458,333           | 258,900           | 199,433   | VASAA                            |
| 14           | shpenzime per mirembajtjen e programeve kompjuterike          | 601,590           | 200,530           | 401,060   | Instituti i Modelimeve ne Biznes |
| 15           | shpenzime per mirembajtjen e rrjetit K.U.Z                    | 2,083,333         | 1,864,600         | 218,733   | SARK                             |
| 16           | shpenzime per pajisje per sistemin e sigurise                 | 1,666,666         | 1,452,460         | 214,206   | IMPACT                           |
| 17           | shpenzime per siguracionin e mjeteve                          | 230,000           | 171,786           | 58,214    | Albsig                           |
| 18           | vaj automjetesh                                               | 200,000           | 109,600           | 90,400    | EXIMOIL                          |
| 19           | vegla pune                                                    | 500,000           | 278,000           | 222,000   | ERVIN LUZI                       |
| 20           | Vleresim asetesh,projekt rikonstruksion deposh uji,pergatitje | 750,000           | 699,000           | 51,000    | THEOS                            |
| 21           | vula per matesa                                               | 700,000           | 449,000           | 251,000   | A.K.M ALBANIAN INVESTMENT GROUP  |
| <b>Total</b> |                                                               | <b>14,710,921</b> | <b>12,133,306</b> |           |                                  |

## Viti 2020

| Nr.   | Objekti i Prokurimit                                                                 | Fondi Limit | Vlera e kontratës | Diferenca | O.E                |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-----------|--------------------|
| 1     | Blerje betoni                                                                        | 800,000     | 539,999           | 260,001   | EUROBETON          |
| 2     | blerje bojra printeri                                                                | 375,000     | 284,000           | 91,000    | Erjon Haska        |
| 3     | blerje e kasave fiskale                                                              | 100,000     | 57,766            | 42,234    | DAISY & ETM        |
| 5     | Blerje Hipoklorit Kalciumi                                                           | 300,000     | 295,000           | 5,000     | MIFEEL             |
| 6     | Blerje hipokloriti                                                                   | 250,000     | 247,000           | 3,000     | MIFEEL             |
| 7     | Blerje kamioncine                                                                    | 2,000,000   | 1,567,650         | 432,350   | TEA-D              |
| 8     | Blerje kancelarie                                                                    | 625,000     | 459,000           | 166,000   | MIFEEL             |
| 9     | Blerje Kondicioneri                                                                  | 100,000     | 82,003            | 17,997    | LEONARD STAVRI     |
| 10    | Blerje maska, doreza, alkol                                                          | 100,000     | 83,000            | 17,000    | GRAMOZ BRAJA       |
| 11    | blerje materiale per dezinfektim                                                     | 100,000     | 98,112            | 1,888     | FERIT MYFTARI      |
| 12    | blerje materiale elektrike                                                           | 300,000     | 267,600           | 32,400    | Ermal Meçi Meçi    |
| 13    | Blerje materiale ndertimi(rere+cimento)                                              | 208,333     | 207,000           | 1,333     | MIFEEL             |
| 14    | blerje materiale per burime dhe depo                                                 | 800,000     | 540,000           | 260,000   | KOALS              |
| 15    | blerje materiale per pastrim                                                         | 100,000     | 83,833            | 16,167    | ALDI XHAHER        |
| 16    | blerje matesa uji                                                                    | 500,000     | 477,000           | 23,000    | ASI-2A CO          |
| 17    | blerje pajisje informatike                                                           | 583,333     | 544,000           | 39,333    | SOFIA MYFTARI      |
| 18    | blerje pajisjesh per sistemin e sigurise                                             | 100,000     | 96,020            | 3,980     | E-NETWORK-AL       |
| 19    | Blerje rafte magazine                                                                | 100,000     | 98,600            | 1,400     | ARDITA - 2017      |
| 20    | blerje rroba pune                                                                    | 200,000     | 169,000           | 31,000    | FERIT MYFTARI      |
| 21    | blerje vaj automjetesh                                                               | 100,000     | 100,000           | -         | Nedin Meçi         |
| 22    | blerje vegla pune                                                                    | 800,000     | 696,000           | 104,000   | MIFEEL             |
| 23    | Hydroizolim tarrace magazine UK Gjrokaster                                           | 100,000     | 99,528            | 472       | BERGIN 2013        |
| 24    | Maska dhe doreza                                                                     | 100,000     | 29,967            | 70,033    | GRAMOZ BRAJA       |
| 27    | mobilitet zyre                                                                       | 800,000     | 664,000           | 136,000   | ERVIN LUZI         |
| 28    | Ndricim i brendshem Kaptazhi-Galeria Tranoshishte                                    | 100,000     | 97,250            | 2,750     | Ermal Meçi Meçi    |
| 29    | Prim siguracion automjetesh                                                          | 291,667     | 221,931           | 69,736    | INSIG SH.A         |
| 30    | Projekt-zbatimi i ndertimit te depos ne fshatin Gjat, njesia administrative Lunxheri | 799,676     | 730,281           | 69,395    | TEA-D              |
| 31    | Projekt-zbatimi per objektin "Furnizim me uje te pijshem i fshatit Lazarat"          | 800,000     | 727,262           | 72,738    | ARENA MK           |
| 32    | rimbushje per fikse zjarri                                                           | 25,000      | 24,400            | 600       | FERIT MYFTARI      |
| 33    | Sherbim DDD(DESIFEKTIM,DERATIZIM,DEZISEKTIM)                                         | 400,000     | 234,000           | 166,000   | FERIT MYFTARI      |
| 34    | Sherbime interneti                                                                   | 100,000     | 83,333            | 16,667    | Network Consulting |
| 35    | shpenzime per mirembajtjen e objekteve ndertimore                                    | 500,000     | 490,000           | 10,000    | TEA-D              |
| 36    | shpenzime per mirembajtjen e aparateve dhe veglave te punes                          | 100,000     | 100,000           | -         | AGROTECH FARM      |
| 37    | shpenzime per mirembajtjen e pajisjeve informatike                                   | 100,000     | 98,200            | 1,800     | SOFIA MYFTARI      |
| 38    | shpenzime per printime                                                               | 250,000     | 230,000           | 20,000    | TRIPTIK            |
| 39    | shpenzime per riparim dhe sherbim per automjete                                      | 800,000     | 650,000           | 150,000   | Nedin Meçi         |
| 40    | shpenzime per zhvendosjen e pajisjeve te zyles                                       | 100,000     | 25,141            | 74,859    | KNAUF-ELEGANT      |
| 41    | Sistem faturimi                                                                      | 100,000     | 95,000            | 5,000     | PRIMUS ALBANIA     |
| Total |                                                                                      | 14,008,009  | 11,592,876        |           |                    |

## Viti 2021

| Nr.   | Objekti i Prokurimit                                                  | Fondi Limit | Vlera e kontratës | Diferenca | O.E             |
|-------|-----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-----------|-----------------|
| 1     | Blerje Bojra Printeri                                                 | 100,000     | 98,400            | 1,600     | Florand Dajlani |
| 3     | Blerje goma per skrepin                                               | 180,000     | 162,000           | 18,000    | HALPA           |
| 4     | Blerje Hipoklorit                                                     | 800,000     | 748,800           | 51,200    | SOFIA MYFTARI   |
| 5     | Blerje Kancelarie                                                     | 300,000     | 139,139           | 160,861   | LIBRARI DYRRAHU |
| 6     | Blerje kondicioneri                                                   | 100,000     | 100,000           | -         | LEONARD STAVRI  |
| 7     | Blerje materiale pastrimi                                             | 250,000     | 158,000           | 92,000    | SOFIA MYFTARI   |
| 8     | Blerje mobilim zyre                                                   | 100,000     | 78,666            | 21,334    | SIMON LANI      |
| 9     | Blerje pajisje Informatike                                            | 100,000     | 99,500            | 500       | Florand Dajlani |
| 10    | Blerje rroba pune                                                     | 200,000     | 179,000           | 21,000    | Emiljan Nikolla |
| 11    | Blerje vaji automjesh                                                 | 100,000     | 100,000           | -         | Nedin Meçi      |
| 12    | Blerje vegla pune                                                     | 315,648     | 248,000           | 67,648    | SOFIA MYFTARI   |
| 13    | Lyerje ambjentesh                                                     | 100,000     | 98,708            | 1,292     | Ermal Meçi Meçi |
| 14    | Mateiale per Burime dhe Depo                                          | 800,000     | 749,360           | 50,640    | A.M.U           |
| 15    | Materiale mbrojtese kunder Covid-19                                   | 100,000     | 98,600            | 1,400     | GRAMOZ BRAJA    |
| 16    | Materiale Ndertimi                                                    | 700,000     | 370,400           | 329,600   | TETEA           |
| 18    | Mirembajtja e aparateve dhe veglave te punes                          | 100,000     | 53,000            | 47,000    | KOSTA MAJKO     |
| 19    | Mirembajtje dhe Riparim Kondicioneresh                                | 100,000     | 100,000           | -         | LEONARD STAVRI  |
| 20    | Prim Sigurime Automjetesh                                             | 300,000     | 212,089           | 87,911    | INSIG SH.A      |
| 21    | Printim Faturash                                                      | 500,000     | 487,000           | 13,000    | TRIPTIK         |
| 22    | Rimbushje per fikse zjari                                             | 25,000      | 25,000            | -         | SOFIA MYFTARI   |
| 23    | Sherbim interneti                                                     | 100,000     | 80,000            | 20,000    | E-NETWORK-AL    |
| 24    | Shpenzime per aktivite personeli pritje percejllje                    | 100,000     | 100,000           | -         | ALQI RUCI       |
| 25    | Shpenzime per dezinfektim 3D                                          | 400,000     | 165,000           | 235,000   | FERIT MYFTARI   |
| 26    | Shpenzime per materiale elektrike                                     | 100,000     | 99,550            | 450       | Albert Golemi   |
| 28    | Sistem faturimi, arketimi dhe sherbimi mirembajtjes per UK Gjrokaster | 750,000     | 720,000           | 30,000    | KREATX          |
| 30    | Venie vinci ne dispozicion per stacionet e pompimit                   | 100,000     | 28,000            | 72,000    | NAÇOPULLO       |
| Total |                                                                       | 6,820,648   | 5,498,212         |           |                 |

Për përzgjedhjen e procedurave të prokurimit për auditim u morën parasysh tre kriteret mbi përzgjedhjen e tyre si më poshtë:

| Viti | Nr. | Objekti i Prokurimit                                 | Fondi Limit | Vlera e kontratws | Diferenca | O.E               |
|------|-----|------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-----------|-------------------|
| 2019 | 1   | hipoklorit kalciumi                                  | 400,000     | 390,000           | 10,000    | Atlantik 3        |
|      | 2   | Informatizimi i sistemit te kontabilitetit financiar | 442,000     | 382,000           | 60,000    | Infosoft Software |
|      | 3   | Pajisje elektronike                                  | 700,000     | 580,000           | 120,000   | Sofia Myftari     |
|      | 4   | Pjesw Kwmbimi, goma, bateri                          | 790,000     | 768,000           | 22,000    | Andrea Caca       |
| 2020 | 5   | Blerje Kancelarie                                    | 488,481     | 459,000           | 29,481    | Mifeel            |
|      | 6   | Blerje pajisje informatike                           | 583,333     | 544,000           | 39,333    | Sofia Myftari     |
|      | 7   | Blerje vegla pune                                    | 800,000     | 696,000           | 104,000   | Mifeel            |
| 2021 | 8   | Blerje Hipoklorit                                    | 800,000     | 748,800           | 51,200    | Sofia Myftari     |
|      | 9   | Materiale pwr burime dhe depo                        | 800,000     | 749,360           | 50,640    | A.M.U             |

- Blerje Hipoklorit kalciumi për ujin e pijshëm për vitin 2019

#### Përshkrimi i procedurës

Ujësllës Kanalizime Gjirrokastër SHA ka nën administrimin e vet 10 depo uji me një kapacitet prej 4700 m<sup>3</sup> dhe gjithashtu ka zgjeruar zonën me një gjashtë njësi të reja administrative ku kapaciteti i tyre është 1970 m<sup>3</sup> për njësi. Hipokloriti i kalciumit përdoret për ujin e pijshëm, për pastrimin e depove të shoqërisë dhe për klorifikimin dhe pastrimin e burimeve.

Drejtoria Teknike me anë të kërkesës datë 24.06.2019 kërkon blerjen e Hipoklorit Kalciumi në masën 1860 kg.

Komisioni i Blerjeve të Vogla ngritur me urdhrin nr. 21 datë 05.02.2019 vë në zbatim Urdhrin Prokurimi nr. 94 datë 26.06.2019 me nr. 651 Prot., datë 26.06.2019 mbi blerjen e produktit Hipoklorit Kalciumi.

#### Specifikimet Teknike

- Hipoklorit Kalciumi në formë të granuluar me përqendrim 60-70 %
- Duhet të jetë i ambalazhuar në fuçi plastike jo më shumë se 50 Kg dhe i mbyllur.
- Malli do të shoqërohet me flet analizat përkatëse nga Inspektorati sanitar shtetëror në të cilën të përcaktohet që është i përdorshëm për klorifikimin e ujit të pijshëm
- Malli duhet të jetë sipas standardeve të përcaktuara dhe i mirëambalazhuar (pa dëmtime).
- Malli ka destinacion përfundimtar, magazinën e Autoritetit Kontraktor.
- Shpenzimet e transportit deri në magazinë janë detyrim i Operatorit Ekonomik.
- Certifikatë analize e prodhuesit për hipoklorit kalciumi e përkthyer dhe e noterizuar në gjuhën shqipe
- Manual përdorimi për hipoklorit kalciumi lëshuar nga firma prodhuese e përkthyer dhe e noterizuar në shqip
- Vërtetim banke ku të jetë i përcaktuar numri i llogarisë dhe kodi IBAN për efekt të kryerjes së pagesës në rast se shpallet fitues.
- Operatori ekonomik duhet të paraqesë Certifikatën e menaxhimit të cilësisë ISO 9001:2015 ose ekuivalente të saj ku të specifikohet objekti i prokurimit.
- Raport analize toksikologjike për klorin aktiv dhe metalet e rënda (hipoklorit kalciumi) lëshuar nga Instituti i Shëndetit Publik (ISHP). Vlefshmëria e analizës të jetë brenda 3 muajve.

#### Fondi Limit

Fondi limit në vlerën 400,000 lekë (pa TVSH)

#### Përmbledhja e procedurës në tabelë

| a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt "Hipoklorit Kalciumi" 2019                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Urdhër Prokurimi</b><br>Nr. 94 datë 26.06.2019 Anuluar<br>Nr. 94/1 datë 03.07.2019 Rihapur (Anuluar)<br>Nr.94/2 datë 19.07.2019 Rihapur                                                                                                                                                                                | <b>2. Lloji i procedurës së Prokurimit</b><br>Prokurim me Vlerë të Vogël                                                                                                                                                                                                                                     | <b>3. Njësia e Prokurimit:</b><br>z. D. A.<br>z. K. J.<br>znj. S. K.                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>4. Fondi limit (pa TVSH)</b><br>400.000 lekë                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>5. Burimi i Financimit</b><br>Buxheti i UKGJ                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>6. Data e hapjes së tenderit</b><br>28.06.2019 ora 13:30 Anuluar<br>18.07.2019 Rihapur (anuluar)<br>23.07.2019 ora 11:00 Rihapur (anuluar)<br>02.08.2019 ora 14:30 Rihapur                                                                                                                                       |
| <b>7. Operatorët Ekonomikë</b><br><b>a) Pjesëmarrës</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• M ... 330,000 lekë</li> <li>• A ... 379,000 lekë</li> <li>• S ... M ... 388,000 lekë</li> <li>• A ... 3 390,000 lekë</li> <li>• nT ... I ... 394,000 lekë</li> <li>• T. K. 400,000 lekë</li> </ul> <b>b) s'kualifikuar:</b> | <b>8. Operatorët Ekonomikë Procedura e Rihapur</b><br><b>a) Pjesëmarrës</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• A.G.S 290,000 lekë</li> <li>• A ... 3 390,000 lekë</li> <li>• M ... 390,000 lekë</li> <li>• nP ... 392,000 lekë</li> <li>• S ... M ... 400,000 lekë</li> </ul> <b>b) s'kualifikuar:</b> | <b>9. Operatorët Ekonomikë Procedura e Rihapur 4</b><br><b>a) Pjesëmarrës</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• E ... 310,000 lekë</li> <li>• S ... G ... 377,000 lekë</li> <li>• B ... 390,000 lekë</li> <li>• A ... 3 390,000 lekë</li> <li>• A ... 400,000 lekë</li> <li>• nP ... 400,000 lekë</li> </ul> |

|                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>S ... G ... 480,000 lekë</li> <li>O ... M ... 400,000 lekë</li> <li>F. D. 497,000 lekë</li> <li>A ... 600,000 lekë</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>M. M.</li> <li>ADC</li> <li>D ... B ...</li> <li>O ... M ...</li> <li>F. D.</li> <li>A ...</li> </ul> | <b>b) s'kualifikuar:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>M. M. 394,000 lekë</li> <li>S ... Rr ... 389,990</li> <li>D ... B ... 548,000</li> <li>O ... M ... 400,000 lekë</li> <li>F. D. 500,000 lekë</li> <li>A ... 540,000 lekë</li> </ul> |
| <b>10. Oferta fituese (pa TVSH)</b><br>390,000 lekë                                                                                                                  | <b>11. Diferenca me fondin limit (pa TVSH)</b><br>10,000 lekë                                                                                | <b>12. Ankimime s'ka</b>                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>13. Komisioni i marrjes në dorëzim</b><br>Nr. 94/4 datë 31.07.2019<br>z. B. Sh.<br>z. T. B.<br>z. A. B.                                                           | <b>14. Procesverbali i marrjes në dorëzim</b><br>Datë 09.08.2019                                                                             | <b>15. Fletë hyrja</b><br>Nr. 28 datë 09.08.2019                                                                                                                                                                                                   |
| <b>16. Situacioni përfundimtar/Faturë malli/shërbimi</b><br>Faturë Tatimore Shitje<br>Nr. Serie 27242720 datë 09.08.2019                                             | <b>17. Likuiduar deri dt.</b><br>31.12.2020                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                    |

Nga auditimi i procedurës së mësipërme të prokurimeve për investime u konstatua se pas verifikimit të dokumentacionit vënë në dispozicion grupit të auditimit nuk u gjetën anomalitë në procedurat e prokurimit të mësipërm.

- Informatizimi i Sistemit të Kontabilitetit Financiar për vitin 2019

#### Përshkrimi i procedurës

Programi financiar shërben për hedhjen e dokumenteve bazë të kontabiliteti, financës, arkës, bankës, hyrje-daljet, faturat.

Relacion datë 12.12.2019 mbi digjitalizimin e sistemit financiar nga

Drejtoresha tregtare znj. M. O. dërgon relacionin datë 12.12.2019 mbi arsyet mbi digjitalizimin e sistemit financiar.

#### Specifikimet Teknike

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Plan kontabël: i gatshëm ose që ndërtohet sipas nevojës</li> <li>- Ditar i veprimeve të ndryshme</li> <li>- Raporte për: <ul style="list-style-type: none"> <li>- ditarin e përgjithshëm në një periudhë kohore çfarëdo</li> <li>- bilanc verifikues: në datë çfarëdo në 5 vjetët e fundit</li> <li>- bilanc krahasues: në dy data të kërkuara</li> </ul> </li> <li>- raporte financiare sipas nevojës së përdoruesit. ...</li> <li>- mund të nxirrni një, disa apo të gjithë llogaritë</li> <li>- Pasqyrat Financiare (Aktiv , Pasiv, Pash, Cash FloRë, Pasqyra e Kapitalit)</li> <li>- Pasqyra e Amortizimit, dhe llogaritja automatike e tij.</li> <li>- Hapje llogari Arka e Banka, pa kufizim, edhe në valutë</li> <li>- Furnitorë</li> <li>- Klientë</li> <li>- Magazina</li> <li>- Buxheti</li> <li>- Studim kosto</li> </ul> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### Fondi Limit

Fondi limit në vlerën 420,000 lekë (pa TVSH).

#### Përmbledhja e procedurës në tabelë

| <b>a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt "Informatizimi i sistemit të kontabilitetit Financiar" 2019</b> |                                                                          |                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Urdhër Prokurimi</b><br>Nr. 280 datë 12.12.2019                                                                | <b>2. Lloji i procedurës së Prokurimit</b><br>Prokurim me Vlerë të Vogël | <b>3. Njësia e Prokurimit:</b><br>Znj. Ç. D.<br>Znj. S. K.<br>Z. A. K. |
| <b>4. Fondi limit (pa TVSH)</b><br>420.000 lekë                                                                      | <b>5. Burimi i Financimit</b><br>Buxheti i UKGJ                          | <b>6. Data e hapjes së tenderit</b><br>12.12.2019 ora 15:30            |

|                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                     |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>7. Operatorët Ekonomikë</b><br>a) Pjesëmarrës <ul style="list-style-type: none"> <li>I ... S ...382,000 lekë</li> <li>J. G.400,000 lekë</li> <li>O. T. 425,000 lekë</li> </ul> b) s'kualifikuar: <ul style="list-style-type: none"> <li>P...N...</li> </ul> B ... E ... |                                                                                                     |                         |
| <b>10. Oferta fituese (pa TVSH)</b><br>382,000 lekë                                                                                                                                                                                                                        | <b>11. Diferenca me fondin limit (pa TVSH)</b><br>38,000 lekë                                       | <b>12. Ankimime ska</b> |
| <b>13.Komisioni i marrjes në dorëzim</b><br>Nr. 280/1 datë 16.12.2019<br>znj. M. O.<br>znj. M. D.<br>znj. E. M.                                                                                                                                                            | <b>14.Procesverbali i marrjes në dorëzim</b><br>Datë 16.12.2019 me nr. 1817/6 Prot. datë 16.12.2019 | <b>15. Fletë hyrja</b>  |
| <b>16.Situacioni përfundimtar/Faturë malli/shërbimi</b><br>Faturë Tatimore Shitje<br>Nr. 631 datë 28.2.2020                                                                                                                                                                | <b>17. Likuiduar deri dt</b>                                                                        |                         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                     |                         |

|                              |                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>3. Titulli i gjetjes:</b> | Hartimi i specifikimeve teknike                                                                                                                                                         |
| <b>Situata:</b>              | Gjatë hartimit të specifikimeve teknike nuk është marrë në konsideratë afati i lëvrimit të shërbimit duke mos marrë parasysh pasojat mbi vazhdueshmërinë e shërbimit.                   |
| <b>Kriteri:</b>              | VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për Miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik”, i ndryshuar me Vendimin nr. 823, datë 21.10.2020.                                                       |
| <b>Ndikimi:</b>              | Risk në vazhdueshmërinë e shërbimit dhe në arritjen e optimizimit të qëllimi të shërbimit.                                                                                              |
| <b>Shkaku</b>                | Mungesa e njohurive në hartimin e kontratave të shërbimit                                                                                                                               |
| <b>Rëndësia:</b>             | E lartë.                                                                                                                                                                                |
| <b>3.1 Rekomandimi:</b>      | UKGJ, të marrë masat që gjatë rasteve të hartimit të specifikimeve teknike në fushën e Teknologjisë së Informacionit të bazohet në legjislacionin përkatës dhe në praktikat më të mira. |

Për sa më sipër është mbajtur akt konstatimi me znj. Ç. D., znj. S. K., z. A. K., znj. M. O., znj. M. D. dhe znj. E. M.

- Pajisje elektronike për vitin 2019

#### Përshkrimi i procedurës

Specialist IT kërkon të blihen pajisje elektronike në bazë të nevojave dhe problemeve të hasura me shkresën datë 30.07.2019 drejtuar administratorit të shoqërisë.

Administrator i shoqërisë dërgon Urdhër prokurimi nr. 107 datë 30.07.2019 me nr. 759/1 datë 30.07.2019 mbi vazhdimin e procedurave për blerjen e pajisjeve elektronike.

Sipas Ftesës për ofertë morën pjesë 3 ofertues konkretisht:

|           | <b>E .Z.</b> | <b>S ... M ...</b> | <b>M ...</b> | <b>Fondi limit</b> |
|-----------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|
| PC        | 92,000       | 94,000             | 91,000       | 92,000             |
| Server    | 222,000      | 214,500            | 219,000      | 222,000            |
| Laptop    | 98,000       | 90,000             | 97,000       | 98,000             |
| HD        | 18,000       | 18,000             | 18,000       | 18,000             |
| S'Ritch   | 6000         | 7,300              | 6,000        | 6000               |
| Router    | 6500         | 9,500              | 6,000        | 6500               |
| UPS       | 4500         | 8,000              | 6,000        | 4500               |
| Çantë     | 3500         | 5,000              | 3,000        | 3500               |
| ô ireless | 13,000       | 13,500             | 12,600       | 13,000             |
| Printer   | 24,000       | 26,000             | 23,000       | 24,000             |

Për përcaktimin e fondit limit nuk është kryer mesatarja e vlerave as vlera më e vogël.

#### Specifikimet Teknike

- UPS 600V A
- Kompjuter Desktop
- Server Server ô orkstation
- Printer A4 Printer B&ô Advanced
- Laptop
- External HD 1 copë USB 3.0 madhësia 1 TB & USB 2.0 madhësia 1 TB, 1 vit garanci
- SËitch 3 x 8 ports, Unmanaged 10/100 Mbps fast Ethernet, 1 vit garanci
- Router Router - 8 Gigabit Ethernet ports, 1 vit garanci
- Çantë për Laptop e gjerë për 17 inç. Hapësirë shtesë ruajtëse, ndarje të jashtme dhe xhepa me zinxhir për të ruajtur aksesoret e laptopit. Një xhep i vogël përpara dhe dy xhepa rrjetë anësor.
- Office ô ireless Repater

### Fondi Limit

Fondi limit në vlerën 700,000 lekë (pa TVSH).

### Përmbledhja e procedurës në tabelë

| a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt "Pajisje Elektronike" 2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                    |                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Urdhër Prokurimi</b><br>Nr. 167 datë 30.07.2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>2. Lloji i procedurës së Prokurimit</b><br>Prokurim me Vlerë të Vogël           | <b>3. Njësia e Prokurimit:</b><br>Z. K. J.<br>Z. L. B.<br>Znj. S. K. |
| <b>4. Fondi limit (pa TVSH)</b><br>700.000 lekë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>5. Burimi i Financimit</b><br>Buxheti i UKGJ                                    | <b>6. Data e hapjes së tenderit</b><br>01.08.2019 ora 08:00          |
| <b>10. Operatorët Ekonomikë</b><br>a) Pjesëmarrës <ul style="list-style-type: none"> <li>H... G...C... 390,000 lekë</li> <li>E... L... 475,300</li> <li>P ... S ... 489,500 lekë</li> <li>H... 540,000 lekë</li> <li>S ... M ... 580,000 lekë</li> <li>A... T... 619,000 lekë</li> <li>J. G.620,000 lekë</li> <li>I... S...624,900 lekë</li> <li>A... 650,000 lekë</li> <li>M ... 667,000 lekë</li> <li>S ... C ...678,030 lekë</li> <li>B. T. 679,000 lekë</li> <li>P ... 688,800 lekë</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>Oltjan Dautaj 688,800 lekë</li> <li>A ... 699,000 lekë</li> <li>Sh. K.699,999 lekë</li> <li>E. A. 700,000 lekë</li> <li>T. K. 700,000 lekë</li> </ul> b) s̈kualifikuar: <ul style="list-style-type: none"> <li>Xpert Systems</li> <li>O ... M ... Motors</li> <li>B ... E ...</li> <li>A ...</li> <li>A. D.</li> <li>S ... Rr ...</li> <li>N. H.</li> <li>M. M.</li> </ul> |                                                                                    |                                                                      |
| <b>10. Oferta fituese (pa TVSH)</b><br>580,000 lekë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>11. Diferenca me fondin limit (pa TVSH)</b><br>120,000 lekë                     | <b>12. Ankime ska</b>                                                |
| <b>13. Komisioni i marrjes në dorëzim</b><br>Nr. 107/1 datë 02.08.2019<br>z. B. Sh.<br>z. T. B.<br>z. G. B.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>14. Procesverbali i marrjes në dorëzim</b><br>Datë 13.08.2019 me nr. 759/3 Prot | <b>15. Fletë hyrja</b><br>Nr. 02 datë 13.08.2019                     |
| <b>16. Situacioni përfundimtar/Faturë malli/shërbimi</b><br>Faturë Tatimore Shitje<br>Nr. Serie 180 datë 13.02.2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>17. Likuiduar deri dt</b>                                                       |                                                                      |

Nga auditimi i procedurës së mësipërme të prokurimeve për investime u konstatua se pas verifikimit të dokumentacionit vënë në dispozicion grupit të auditimit, gjatë përllogaritjes së fondit limit dhe gjatë testimit të tregut nuk është marrë për bazë përllogaritja e mesatares së vlerës së ofertave ose oferta me vlerë me të ulët bazuar në praktikat më të mira për përcaktimin e fondit limit.

- Pjesë këmbimi, bateri, goma për vitin 2019

### Përshkrimi i procedurës

Me anë të urdhër prokurimit nr. 50 datë 01.04.2019 drejtuar Komisioni të prokurimit me vlerë të vogël nisin procedurat për blerjen e pjesëve të këmbimit, baterive dhe gomave. Data e hapjes së tenderit është data 03.04.2019 ku morën pjesë 19 Operatorë Ekonomikë. Pas verifikimit të dokumentacionit u shpall fitues OE A .C.

### Specifikimet Teknike

Gomat të jenë të reja (të pa riveshura)

Në sipërfaqet anësore, çdo gomë duhet të ketë të stampuara këto të dhëna:  
 Prodhuksi (marka)  
 Emërtimi i gomës  
 Përmasat e gomës (sipas kërkesave) dhe profili i batistradës  
 Indeksi i ngarkesës dhe i shpejtësisë  
 Struktura e gomës (radiale ose diagonale)  
 Tipi i gomës (Tubeless /Tube Type).  
 Numri i miratuar UN/ECE i prodhuesit të gomës (tregon se prodhimi i gomave bëhet në përputhje me rregullat e vendosura nga UN/ECE)  
 E (standardi i BE) ose DOT (standardi amerikan).  
 Kodi i prodhuesit të gomës.  
 Kodi i gomës (për shembull EA i Kodi i gomës 255/60R17 , 165/80R13  
 Data e prodhimit (për shembull 1009 - prodhuar në javën e dhjetë të vitit 2009).  
 Të jenë të prodhimit jo më herët se 6 muaj nga data e zhvillimit të tenderit.  
 Gomat e një dimensionit të jenë të gjitha të të njëjtit tip prodhimi  
 Garancia  
 Garancia jo më pak se 50.000 (pesëdhjetë mijë) kilometra. Shoqëritë gjatë periudhës së garancisë janë të detyruara të kryejnë zëvendësimin e gomave me defekt për shkak të prodhimit ose cilësisë së dobët, pas marrjes së njoftimit nga enti pritës i mallit.  
 Specifikimet teknike të baterive  
 1. Baterite të jenë prodhim i Komunitetit Evropian  
 2. Të jenë me sy, jo me tapa  
 3. Të jenë me garanci 24 mujore (shoqëruar me fletë-garancinë)

#### Fondi Limit

Fondi limit në vlerën 790,000 lekë (pa TVSH)

#### Përmbledhja e procedurës në tabelë

| a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt "Pjesë këmbimi, bateri, goma " 2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                           |                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Urdhër Prokurimi</b><br>Nr. 50 datë 01.04.2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>2. Lloji i procedurës së Prokurimit</b><br>Prokurim me Vlerë të Vogël  | <b>3. Njësia e Prokurimit:</b><br>Z. A. L.<br>z. A. A.<br>znj. S. K. |
| <b>4. Fondi limit (pa TVSH)</b><br>790,000 lekë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>5. Burimi i Financimit</b><br>Buxheti i UKGJ                           | <b>6. Data e hapjes së tenderit</b><br>03.04.2019 ora 11:00          |
| <b>10. Operatorët Ekonomikë</b><br>a) Pjesëmarrës <ul style="list-style-type: none"> <li>E... i 78 700.000 lekë</li> <li>A... C... 750.000 lekë</li> <li>A... .. 759.000 lekë</li> <li>A .C. 768.000 lekë</li> <li>S ... Rr ... 769.000 lekë</li> <li>E. A. 770.000 lekë</li> <li>IL...777.700</li> <li>O ... M ... M... 785.000 lekë</li> <li>Sh. K.785.000 lekë</li> <li>T. K. 787.999 lekë</li> <li>N... 788.000 lekë</li> </ul> b) s'kualifikuar: <ul style="list-style-type: none"> <li>X... S...</li> <li>O ... M ... M...</li> <li>B ... E ...</li> <li>A ...</li> <li>A. D.</li> <li>S ... Rr ...</li> <li>N. H.</li> <li>M. M.</li> </ul> |                                                                           |                                                                      |
| <b>10. Oferta fituese (pa TVSH)</b><br>768,000 lekë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>11. Diferenca me fondin limit (pa TVSH)</b><br>22,000 lekë             | <b>12. Ankimime ska</b>                                              |
| <b>13. Komisioni i marrjes në dorëzim</b><br>Nr. 50/1 datë 05.04.2019<br>z. A. A.<br>znj. R. J.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>14. Procesverbali i marrjes në dorëzim</b><br>Nr.359/1 datë 05.04.2019 | <b>15. Fletë hyrja</b>                                               |
| <b>16. Situacioni përfundimtar/Faturë malli/shërbimi</b><br>Faturë Tatimore Shitje<br>Nr. Serie 180 datë 13.02.2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>17. Likuiduar deri dt</b>                                              |                                                                      |

|                              |                                                                                                                                            |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>4. Titulli i gjetjes:</b> | Heqja e disa shërbimeve sipas preventivit dhe zëvendësimi me punime të tjera.                                                              |
| <b>Situata:</b>              | Me anë të aktmarrëveshjes nr. 1056/3 prot., datë 17.09.2019 kërkohet të bëhet heqja e disa shërbimeve sipas preventivit dhe zëvendësimi me |

|                         |                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | punime të tjera ku në total vlera e shërbimeve të hequra arrin në shumën 123,000 lekë pa TVSH dhe për shërbimet që janë kryer nuk është mbajtur procesverbali i duhur dhe nuk janë pasqyruar në faturë. |
| <b>Kriteri:</b>         | Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin Publik”, i ndryshuar si dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për Miratimin E Rregullave Të Prokurimit Publik”, i ndryshuar.                                |
| <b>Ndikimi:</b>         | Mos përmbushje e objektit të procedurës së prokurimit.                                                                                                                                                  |
| <b>Shkaku</b>           | Pasqyrimi jo i saktë i preventivit të zëvendësuar.                                                                                                                                                      |
| <b>Rëndësia:</b>        | E lartë.                                                                                                                                                                                                |
| <b>4.1 Rekomandimi:</b> | UKGJ, të marrë masat që të deklarojë të gjithë punimet e zëvendësuar me shërbimet sipas preventivit të procedurës së prokurimit si dhe të pasqyrohen në faturë.                                         |

Për sa më sipër është mbajtur akt konstatimi me z. A. A. dhe znj. R. J..

- Blerje Vegla Pune për Vitin 2020

#### Përshkrimi i procedurës

Drejtoria Teknike dërgon shkresën për kërkesë për vegla pune me datë 05.06.2020 drejtuar administratorit të shoqërisë dhe me datë 23.06.2020 me nr. 1044 prot., administratori dërgon urdhër prokurimi ku i kërkohet komisionit të blerjeve të vogla të nisi procedurat për prokurimin me zërin në blerje vegla pune. Kërkesë për vegla pune datë 05.06.2020 nga drejtoria teknike dhe me datë 23.06.2020 me nr. 1044 Prot. i kërkohet komisionit të blerjeve të vogla të nisi prokurimin me zërin në blerje vegla pune.

#### Specifikimet Teknike

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Aparat PPR SET nga Φ20-63<br>2. Ballandez<br>3. Bishta kosoresh<br>4. Bishta për kazem druri me përmasa 90cm.<br>5. Bishta për lopata druri me përmasa 120 cm<br>6. Bombel gazi për ngrohjen e tubave PVC<br>7. Bishta sqepari Të jetë me gjatësi 40 cm<br>8. Çeles anglez me bllokim<br>9. Çeles hegzagonal seri (set)<br>10. Çeles hidraulik i madh 300mm, 120<br>11. Çeles hidraulik i mesëm 250mm, 100<br>12. Çelës hidraulik i vogël 150mm, 60<br>13. Çelës hidraulik i vogël 150mm, 60<br>14. Çelës fisso set<br>15. Çelësi rosak i mesëm të jetë tip standart 167-S-1 ½ -430<br>16. Çelës rosak i vogël<br>17. Dalte guri 19mm hegzagonale e sheshte.<br>18. Dalte guri hegzagonale me prese.<br>19. Disqe hekuri të mëdhenj<br>20. Disk hekuri i vogël | 21. Dryna të mëdhenj<br>22. Elektrogur i madh<br>23. Elektrogur i vogël<br>24. Prerëse tubi PPR<br>25. Kapelë minatori me dritë<br>26. Karroce metalike me një rrore<br>27. Kasete veglash fisarmonike<br>28. Kazëm<br>29. Kokë bombël gazi<br>30. Kompresor i mesëm 2000-2200 ëëat<br>31. Kon sigurie<br>32. Kosë bari, metalike<br>33. Kosore me doreze<br>34. Lopate me bazë ovale me peshe 1kg,<br>35. Makineri zhbllokimi për ujrat e zeza me suste<br>36. Meter metalik 10m<br>37. Meter metalik 8mx25<br>38. Mistri Të ketë përmasa 180x101 mm. | 39. Ngjitës PVC<br>40. Pinca Saldimi<br>41. Pinca hidraulike<br>42. Set çelsash kriket<br>43. Set kacavidash<br>44. Shkallë alumini ÷15m<br>45. Shkallë alumini ÷3m<br>46. Sharrë druri<br>47. Sharrë hekuri<br>48. Sqepar me dorezë druri<br>49. Tabelë rrugore për punime në rrugë,<br>50. Tel bari<br>51. Gersherë për prerje hekuri<br>52. Thike magazine<br>53. Topore dore<br>54. Trapano me bateri<br>55. Trapano ÷400ëëat me çekic<br>56. Lama sharrë hekuri |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### Fondi Limit

Fondi limit në vlerën 791,200 lekë (pa TVSH)

#### Përmbledhja e procedurës në tabelë

| a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt “Blerje Vegla Pune ” 2020 |                                                                          |                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Urdhër Prokurimi</b><br>Nr. 127 datë 23.06.2019                       | <b>2. Lloji i procedurës së Prokurimit</b><br>Prokurim me Vlerë të Vogël | <b>3. Njësia e Prokurimit:</b><br>Znj. Ç. D.<br>z. A. K.<br>znj. M. Xh. |
| <b>4. Fondi limit (pa TVSH)</b><br>791,200 lekë                             | <b>5. Burimi i Financimit</b><br>Buxheti i UKGJ                          | <b>6. Data e hapjes së tenderit</b><br>24.06.2020 ora 11:00             |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                   |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--|
| <b>10. Operatorët Ekonomikë</b><br>a) Pjesëmarrës <ul style="list-style-type: none"> <li>P ... shpk 759.800</li> <li>A... S.. 698.900</li> <li>Il... 726.600</li> <li>E. L. 589.000</li> <li>B... 746.600</li> <li>P... I,... 720.000</li> <li>H. D.333.000</li> <li>B. 638.900</li> <li>L. 620.000</li> <li>D ... B ... 448.000</li> <li>A. D.791.200</li> <li>R. C. 650.000</li> <li>B. C. 780.000</li> <li>E. M. M.720.000</li> <li>A T. 745.000</li> <li>A. 729.000</li> <li>S ... M ... 738.000</li> <li>F... M ... 778.000</li> <li>M ... 696.000</li> </ul> |  |                                                                                                   | b) sãkualifikuar: <ul style="list-style-type: none"> <li>T. K. 789.000</li> <li>A .B. 749.500</li> <li>Sh. K.787.900</li> <li>S ... Rr ... 615.000</li> <li>M. 748.900</li> <li>A. 740.000</li> <li>T.755.555</li> <li>J. G.750.000</li> <li>O ... M ... Motors 777.000</li> <li>M. M. 579.000</li> <li>P. N. 769.000</li> <li>E. A. 777.000</li> <li>J. 788.000</li> <li>O. T. 725.000</li> <li>A. 678.900</li> <li>A.733.000</li> <li>O. H. 674.000</li> <li>S.789.000</li> <li>E. H. 744.000</li> <li>I. 799.000</li> </ul> |                                                   |  |
| <b>10. Oferta fituese (pa TVSH)</b><br>696,000 lekë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | <b>11. Diferenca me fondin limit (pa TVSH)</b><br>95,200 lekë                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>12. Ankimime ska</b>                           |  |
| <b>13.Komisioni i marrjes në dorëzim</b><br>Urdhër nr. 127/1 datë 06.07.2020<br>z. B. Sh.<br>z. F. Rr.<br>z. A. M.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  | <b>14.Procesverbali i marrjes në dorëzim</b><br>datë 08.07.2020 me nr. 1044/13 Prot.<br>z. F. Rr. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>15. Fletë hyrja</b><br>Nr.3636 datë 08.07.2020 |  |
| <b>16.Situacioni përfundimtar/Faturë malli/shërbimi</b><br>Faturë Tatimore Shitje<br>Nr. 77 datë 08.07.2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  | <b>17. Likuiduar deri dt</b>                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                   |  |

Nga auditimi i procedurës së mësipërme të prokurimeve për investime u konstatua se pas verifikimit të dokumentacionit vënë në dispozicion grupit të auditimit nuk u gjetën anomali në procedurat e prokurimit të mësipërm.

- Blerje Pajisje Informatike për Vitin 2020

#### Përshkrimi i procedurës

Kërkese për pajisje elektronike nga specialistët e degës së shitjes, përgjegjësi i zyrës së marrëdhënieve me konsumatorin.

Me anë të urdhrit numër. 173 datë 31.08.2020 nisin procedurat për blerjen e pajisjeve informatike. Data e hapjes së tenderit është data 01.09.2020 ku morën pjesë 22 OE dhe fitues u shpall OE S. M. me ofertë 544,000 lekë pa tvsh.

#### Specifikimet Teknike

| Nr. | Përshkrimi i mallrave           | Njësia | Sasia |
|-----|---------------------------------|--------|-------|
| 1   | Komputera Rorkstation           | cope   | 7     |
| 2   | HDD i jashtëm 2TB               | cope   | 1     |
| 3   | Printer A4 printer B&E Advanced | cope   | 1     |
| 4   | Fotokopje A4 Multifunction B&E  | cope   | 1     |
| 5   | Aparat IPAD                     | cope   | 5     |
| 6   | Aparat fix profesional          | cope   | 1     |
| 7   | Aparat celular                  | cope   | 1     |

#### Fondi Limit

Fondi limit në vlerën 582,500 lekë (pa TVSH).

#### Përmbledhja e procedurës në tabelë

| a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt "Blerje Pajisje informatike " 2020 |                                                                          |                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| <b>1. Urdhër Prokurimi</b><br>Nr. 173 datë 31.08.2020                                | <b>2. Lloji i procedurës së Prokurimit</b><br>Prokurim me Vlerë të Vogël | <b>3. Njësia e Prokurimit:</b><br>z. A. K.<br>znj. M. Xh. |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                    | znj. Ç. D.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>4. Fondi limit (pa TVSH)</b><br>582.500 lekë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>5. Burimi i Financimit</b><br>Buxheti i UKGJ                                                    | <b>6. Data e hapjes së tenderit</b><br>01.09.2020 ora 12:00                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>10. Operatorët Ekonomikë</b><br>a) Pjesëmarrës <ul style="list-style-type: none"> <li>• P ... shpk 582.000</li> <li>• J. G.575.000</li> <li>• S. Z.499.000</li> <li>• M ... 577.000</li> <li>• M. M. 579.000</li> <li>• S ... M ... 544.000</li> <li>• T. K. 578.900</li> <li>• O. H. 568.800</li> <li>• F... M ... 478.000</li> <li>• J. 582.000</li> <li>• E. H.544.000</li> </ul> |                                                                                                    | b) s̋kualifikuar: <ul style="list-style-type: none"> <li>• A. D. 550.000</li> <li>• D. Xh. 565.000</li> <li>• E. A. 565.000</li> <li>• J. 581.900</li> <li>• O. T. 533.333</li> <li>• A. S. 799.000</li> <li>• B. C. 650.000</li> <li>• B ... E ... 745.000</li> <li>• BISS 780.000</li> <li>• E.I.679.600</li> <li>• P ... S ... 698.000</li> </ul> |
| <b>10. Oferta fituese (pa TVSH)</b><br>544.000 lekë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>11. Diferenca me fondin limit (pa TVSH)</b><br>38.500 lekë                                      | <b>12. Ankimime ska</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>13. Komisioni i marrjes në dorëzim</b><br>Urdhër nr. 173/1 datë 09.09.2020<br>Znj. M. D.<br>z. F. Rr.<br>z. B. Sh.                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>14. Procesverbali i marrjes në dorëzim</b><br>datë 14.09.2020 me nr. 1499/17 Prot.<br>z. F. Rr. | <b>15. Fletë hyrja</b><br>Nr. 06 datë 14.09.2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>16. Situacioni përfundimtar/Faturë malli/shërbimi</b><br>Faturë Tatimore Shitje<br>Nr. 97 datë 14.09.2020                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>17. Likuiduar deri dt</b>                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>5. Titulli i gjetjes:</b> | S̋kualifikim i padrejtë nga procedura.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Situata:</b>              | Operatorët Ekonomik të mëposhtëm: <ul style="list-style-type: none"> <li>• A. D. 550.000</li> <li>• D. Xh. 565.000</li> <li>• E. A. 565.000</li> <li>• J ... 581.900</li> <li>• O. T. 533.333</li> </ul> sipas procesverbalit nr. 1449/5 datë 01.09.2020 janë s̋kualifikuar nga procedura për arsye se nuk kanë të specifikuar në ekstrakt objektin e prokurimit por nëse shohim në faqen zyrtare të QKB-së dhe shkarkojmë ekstraktin e O.E në fjalë do të vërejmë se në objektin e veprimtarisë së tyre cilësohet objekti i prokurimit. |
| <b>Kriteri:</b>              | Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin Publik”, i ndryshuar si dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për Miratimin E Rregullave Të Prokurimit Publik”, i ndryshuar.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Ndikimi:</b>              | S̋kualifikimi i padrejtë i Operatorëve Ekonomik të cilës mund të ofronin ofertë më të ulët se O.E fitues.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Shkaku</b>                | Krijimi i një gare të pabarabartë dhe në mungesë të konkurrencës.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Rëndësia:</b>             | E lartë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>5.1 Rekomandimi:</b>      | UKGJ, të marrë masat që në procedurat e ardhshme të prokurimit të marrë në konsideratë objektin e veprimtarisë së O.E. të cilët e kanë të specifikuar në ekstrakt objektin e prokurimit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

Për sa më sipër është mbajtur akt konstatimi me z. A. K., znj. M. Xh. dhe znj. Ç. D..

- Blerje Kancelarie për Vitin 2020

#### Përshkrimi i procedurës

Me anë të urdhër prokurimit nr. 93 datë 07.05.2020 nisin procedurat për blerje kancelarie me fond limit 488.481 lekë pa TVSH. Data e hapjes së tenderit është data 08.05.2020 ku morën

pjesë 18 Operatorë Ekonomike dhe ku fitues u shpall OE M. me ofertë 459.000 lekë pa TVSH.

### Specifikimet Teknike

- Deklaratë mbi përmbushjen e specifikimeve teknike të firmosur dhe vulosur nga operatori ekonomik.
- Formulari i Ofertës, të firmosur dhe vulosur nga operatori ekonomik.
- Deklaratën mbi përmbushjen e kriterëve të përgjithshme, sipas shtojcës 5 bashkëlidhur të firmosur dhe vulosur nga operatori ekonomik..
- Operatori ekonomik duhet të vërtetojë me dokumente se ka kontrata të ngjashme ose fatura të realizuara me institucionet shtetërore ose private.
- Operatori ekonomik duhet të ketë të përfshirë në fushën e veprimtarisë së tij në QKB, objektin e prokurimit. Në të kundërt, do të s̈kualifikohet
- Vërtetim nga OSHEE që janë paguar detyrimet e energjisë elektrike të muajit të fundit përpara shpalljes.
- Vërtetim që ka shlyer të gjitha detyrimet e maturuara të ujit.

### Fondi Limit

Fondi limit në vlerën 488,481 lekë (pa TVSH).

### Përmbledhja e procedurës në tabelë

| a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt "Blerje kancelari " 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                 |                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Urdhër Prokurimi</b><br>Nr. 93 datë 07.05.2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>2. Lloji i procedurës së Prokurimit</b><br>Prokurim me Vlerë të Vogël                        | <b>3. Njësia e Prokurimit:</b><br>Znj. M. Xh.<br>Znj. Ç. D.<br>Znj. S. K.                                                         |
| <b>4. Fondi limit (pa TVSH)</b><br>488.481 lekë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>5. Burimi i Financimit</b><br>Buxheti i UKGJ                                                 | <b>6. Data e hapjes së tenderit</b><br>08.05.2020 ora 15:30                                                                       |
| <b>10. Operatorët Ekonomikë</b><br>a) Pjesëmarrës <ul style="list-style-type: none"> <li>• M.B. 284.600</li> <li>• J. 477.000</li> <li>• E. H. 440.000</li> <li>• T. K. 488.000</li> <li>• E.G. 281.000</li> <li>• J. G.450.000</li> <li>• L.i D. 299.999</li> <li>• I. O. 251.900</li> <li>• Sh. K.487.800</li> <li>• F... M ... 367.000</li> <li>• O. T. 475.000</li> <li>• S ... M ... 397.000</li> <li>• E. A. 480.000</li> <li>• M ... 459.000</li> <li>• A. D. 488.000</li> </ul> |                                                                                                 | b) s̈kualifikuar: <ul style="list-style-type: none"> <li>• T.390.000</li> <li>• H- G. 490.000</li> <li>• O. H. 528.000</li> </ul> |
| <b>10. Oferta fituese (pa TVSH)</b><br>459,000 lekë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>11. Diferenca me fondin limit (pa TVSH)</b><br>22,000 lekë                                   | <b>12. Ankimime ska</b>                                                                                                           |
| <b>13.Komisioni i marrjes në dorëzim</b><br>Urdhër nr. 93/1 datë 22.05.2020<br>z. B. Sh.<br>znj. L. M.<br>z. F. Rr.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>14.Procesverbal i marrjes në dorëzim</b><br>datë 26.05.2020 me nr. 787/19 Prot.<br>z. F. Rr. | <b>15. Fletë hyrja</b><br>Nr. 27 datë 26.05.2020                                                                                  |
| <b>16.Situacioni përfundimtar/Faturë malli/shërbimi</b><br>Faturë Tatimore Shitje<br>Nr. 51 datë 26.05.2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>17. Likuiduar deri dt</b>                                                                    |                                                                                                                                   |

Nga auditimi i procedurës së mësipërme të prokurimeve për investime u konstatua se pas verifikimit të dokumentacionit vënë në dispozicion grupit të auditimit dhe nga shqyrtimi i ankesës së OE L. mbi pretendimet se ishte paraqitur në orarin dhe kohën e duhur në shoqërinë Ujësjetllës Kanalizime Gjirrokastër, dhe pas marrjes për bazë të ankesës nga shoqëria, u verifikua dokumentacionin përkatës ku hasi ne mungesë të një dokumenti mbi Vërtetimin e gjendjes debitorë të ujësjetllësit dhe nga ku u s̈kualifikua nga gara. Gjatë verifikimi të dokumentacioni të OE në fjalë gjendej fatura e likuiduar deri në muajin përkatës por sipas shoqërisë UKGJ, OE mund të ishte debitor në të kaluarën dhe të mos kishte likuiduar

detyrimet, gjë që e vërteton vetëm vërtetimi mbi gjendjen debitorë, dokument që nuk ishte paraqitur nga OE.

- Blerje Hipoklorit Kalciumi për Vitin 2021

#### Përshkrimi i procedurës

Kërkesë për hipoklorit kalciumi nga drejtoria teknike datë 13.01.2021.

Urdhër prokurimi nr. 19 datë 05.02.2021 Blerje Hipoklorit Kalciumi sasia 4164 kg me fond limit 786.996 lekë pa TVSh dhe data e hapjes së tenderit është data 08.02.2021 ku morën pjesë 18 OE dhe ku fitues është OE. S. M. me ofertë 748,800 lekë pa TVSh.

#### Specifikimet Teknike

- Hipoklorit Kalciumi në forme të granular me përqendrim 60-70 %
- Duhet të jetë i ambalazhuar në fuçi plastike jo më shumë se 50 Kg dhe i mbyllur.
- Malli do të shoqërohet me fletë-analizat përkatëse nga Inspektorati sanitar shtetëror në të cilën të përcaktohet që është i përdorshëm për klorifikimin e ujit të pijshëm
- Malli duhet të jetë sipas standardeve të përcaktuara dhe i mirë ambalazhuar (pa dëmtime).
- Malli ka destinacion përfundimtar, magazinën e Autoritetit Kontraktor.
- Shpenzimet e transportit deri në magazinë janë detyrim i Operatorit Ekonomik.
- HIPOKLORIT KALCIUMI 60-70 %
- 1- Plumbi ( Pb ) 1.4 mg/kg
- 2- Kadmiumi ( Cd ) 0.3 mg/kg
- 3- Kromi ( Cr ) 1.9 mg/kg
- 4- Nikeli ( Ni ) 1.39 mg/kg
- 5- Klori aktiv 60-70 %
- 6- Ngjyra dhe era ngjyrë e bardhë e hapur në formë granulare

#### Fondi Limit

Fondi limit në vlerën 786.996 lekë (pa TVSH)

#### Përmbledhja e procedurës në tabelë

| <b>a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt "Hipoklorat Kalciumi " 2021</b>                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Urdhër Prokurimi</b><br>Nr. 19 datë 05.02.221                                                                                                                                                                                                                                          | <b>2. Lloji i procedurës së Prokurimit</b><br>Prokurim me Vlerë të Vogël                         | <b>3. Njësia e Prokurimit:</b><br>Znj. Ç. D.<br>Znj. M. Xh.<br>z. A. K.                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>4. Fondi limit (pa TVSH)</b><br>786.996 lekë                                                                                                                                                                                                                                              | <b>5. Burimi i Financimit</b><br>Buxheti i UKGJ                                                  | <b>6. Data e hapjes së tenderit</b><br>08.02.2021 ora 10:30                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>10. Operatorët Ekonomikë</b><br>a) Pjesëmarrës <ul style="list-style-type: none"> <li>• E. M. 580.000</li> <li>• B ... 782.832</li> <li>• M. V. 746.996</li> <li>• E ... 750.000</li> <li>• A ... 3 791.160</li> <li>• M ... 767.000</li> <li>• S ... M ... 748.800</li> <li>•</li> </ul> |                                                                                                  | b) s'kualifikuar: <ul style="list-style-type: none"> <li>• T ... I ... 780.000</li> <li>• 2 .. T 832.800</li> <li>• A ... 793.000</li> <li>• J ... 785.500</li> <li>• L. Xh. 798.000</li> <li>• M. M. 796.000</li> <li>• M ... 765.430</li> <li>• O ... M ... 782.000</li> <li>• P. Xh. 800.000</li> <li>• R ... 786.000</li> <li>• Xh ... G ... 799.000</li> </ul> |
| <b>10. Oferta fituese (pa TVSH)</b><br>748,800 lekë                                                                                                                                                                                                                                          | <b>11. Diferenca me fondin limit (pa TVSH)</b><br>38,196 lekë                                    | <b>12. Ankimime s'ka</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>13. Komisioni i marrjes në dorëzim</b><br>Urdhër nr. 19/1 datë 12.02.2021<br>z. N. A.<br>z.B. Sh.<br>z. F. Rr.                                                                                                                                                                            | <b>14. Procesverbali i marrjes në dorëzim</b><br>datë me nr. 168/11 datë 16.02.2021<br>z. F. Rr. | <b>15. Fletë hyrja</b><br>Nr.08 datë 16.02.2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>16. Situacioni përfundimtar/Faturë malli/shërbimi</b><br>Faturë Tatimore Shitje<br>Nr. 5/2021 datë 16.02.2021                                                                                                                                                                             | <b>17. Likuiduar deri dt</b>                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

Nga auditimi i procedurës së mësipërme të prokurimeve për investime u konstatua se pas verifikimit të dokumentacionit vënë në dispozicion grupit të auditimit nuk u gjetën anomalitë në procedurat e prokurimit të mësipërm.

- Materiale për burimet dhe depot për Vitin 2021

Përshkrimi i procedurës

Kërkesë për materiale nr. 1401/1 datë 18.10.2021

Urdhër prokurimi nr. 151 datë 20.10.2021 ku nisin procedurat për blerjen e materialeve për burimet dhe depot me fond limit 798.959 lekë pa TVSh. Data e hapjes së tenderit është data 21.10.2021 ku morën pjesë 14 Operatorë Ekonomik dhe ku fitues është OE A. me ofertë 749.360 lekë pa TVSH.

Specifikimet Teknike

| NR | PËRSHKRIMI MATERIALEVE                                           | NJËSIA | SASIA |
|----|------------------------------------------------------------------|--------|-------|
| 1  | Matës uji mekanik $\Delta$ 250mm PN10/16                         | cope   | 1     |
| 2  | Matës uji mekanik $\Delta$ 80mm PN10/16                          | cope   | 1     |
| 3  | Shtylla betoni për rrethim 2.5 m x 7x7.5 cm.                     | cope   | 150   |
| 4  | Rrjete teli për rrethim Dim: L 1.45 m x 20ml (5x5)<br>t = 2.8 mm | cope   | 18    |
| 5  | Flete metalike llmarine t=1.8mm                                  | m2     | 70    |
| 6  | Ele Hekuri ne forme L=5cmx5cmx4mm (6m)                           | cope   | 45    |
| 7  | Flete metalike alumini t=0.7mm                                   | m2     | 3     |
| 8  | Dryn (buqica)                                                    | cope   | 80    |
| 9  | Profil hekuri 6cmx4cmx2mm (6m)                                   | cope   | 38    |
| 10 | Elektroda $\Delta$ 2.5X350 (4kg pako)                            | pako   | 10    |
| 11 | Tel xingato                                                      | kg     | 100   |

Fondi Limit

Fondi limit në vlerën 798,959 lekë (pa TVSH)

Përmbledhja e procedurës në tabelë

| a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt "Materiale për burimet dhe depot " 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                           |                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Urdhër Prokurimi<br>Nr. 151 datë 20.10.2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2. Lloji i procedurës së Prokurimit<br>Prokurim me Vlerë të Vogël                         | 3. Njësia e Prokurimit:<br>Znj. Ç. D.<br>Znj. M. Xh.<br>z. A. K.                                        |
| 4. Fondi limit (pa TVSH)<br>798,959 lekë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 5. Burimi i financimit<br>Buxheti i UKGJ                                                  | 6. Data e hapjes së tenderit<br>21.10.2021 ora 12.:00                                                   |
| 10. Operatorët Ekonomikë<br>a) Pjesëmarrës <ul style="list-style-type: none"> <li>E ... G ... 650.000</li> <li>A. 748.800</li> <li>A ... 749.360</li> <li>S ... Rr ... 755.000</li> <li>T. K. 779.800</li> <li>E. Z. 780.000</li> <li>ô .. S ... 785.060</li> <li>O ... M ... 788.000</li> <li>D. Xh. 790.000</li> <li>J. 795.900</li> <li>P ... shpk 798.000</li> </ul> |                                                                                           | b) s̄kualifikuar: <ul style="list-style-type: none"> <li>M. M.</li> <li>E. N.</li> <li>E. M.</li> </ul> |
| 10. Oferta fituese (pa TVSH)<br>749,360 lekë                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 11. Diferenca me fondin limit (pa TVSH)<br>22,000 lekë                                    | 12. Ankimime ka                                                                                         |
| 13. Komisioni i marrjes në dorëzim<br>Urdhër nr. 151/1 datë 28.10.2021<br>z. N. A.<br>z.B. Sh.<br>z. F. Rr.                                                                                                                                                                                                                                                              | 14. Procesverbali i marrjes në dorëzim<br>datë me nr. 168/11 datë 16.02.2021<br>z. F. Rr. | 15. Fletë hyrja<br>Nr. 56 datë 28.10.2021                                                               |
| 16. Situacioni përfundimtar/Faturë malli/shërbimi<br>Faturë Tatimore Shitje<br>Nr. 501/2021 datë 16.02.2021                                                                                                                                                                                                                                                              | 17. Likuiduar deri dt                                                                     |                                                                                                         |

Nga auditimi i procedurës së mësipërme të prokurimeve për investime u konstatua se pas verifikimit të dokumentacionit vënë në dispozicion grupit të auditimit nuk u gjetën anomalitë në procedurat e prokurimit të mësipërm.

**2.6 Mbajtja e evidencës kontabël në qendër dhe njësitë e vartësisë, respektimi i afateve për nxjerrjen dhe miratimin e bilancit nga organet drejtuese të shoqërisë, si dhe dërgimi dhe miratimi i tij në organet e vartësisë, analiza e debitorëve, kreditorëve derdhja e detyrimeve fiskale, sigurimeve shoqërore, etj., ndaj buxhetit të shtetit.**

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Titulli i gjetjes:</b> | Mos pasqyrimi i saktë i të transaksioneve dhe lëvizjeve kontabël në shënimet shpjeguese.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Situata:</b>              | Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me kontabilitetin, rezulton se në Pasqyrën e Pozicionit Financiar të vitit 2021, zëri <i>“Të drejta të arkëtueshme”</i> ka pësuar rritje nga vlera 144,398,367 lekë në vitin 2020, në vlerën 172,903,495 lekë në vitin 2021. Nga subjekti, argumentohet se këto shtesa vijnë si rezultat i parapagimeve të ndryshme,, por në fakt këto shpenzime janë financuar nga buxheti i shtetit, të cilat nuk janë paraqitur në kontabilitet.. Sa i takon zërit <i>“Lëndë e parë dhe Materiale të Konsumueshme”</i> , rezulton një rënie nga viti 2020 në vlerën 16,672,487 lekë, në vitin 2021 në vlerën 15,800,475 lekë. Konstatohet se në shënimet shpjeguese nuk ka sqarim lidhur me këta zëra dhe si e tillë situata është e paqartë dhe nuk jep siguri të arsyeshme. Shënimet shpjeguese paraqiten të paqarta, të paplota dhe të pa kuptueshme. |
| <b>Kriteri:</b>              | Standardi Kombëtar i Kontabilitetit nr. 2, paragrafi 49, pikat c dhe d, ku citohet:<br><i>(c) informacion-shtesë mbi zërat materialë, të paraqitur në pasqyrat parësore dhe ndryshimet e tyre gjatë periudhës kontabël (pasqyrat parësore do të përmbajnë referenca që të drejtojnë në shënimet e bashkëngjitura, të cilat shpjegojnë më hollësisht informacionin e paraqitur në pasqyrat parësore); (d) informacion tjetër të nevojshëm për një paraqitje të vërtetë e të besueshme të pozicionit financiar, performancës financiare dhe fluksit të parasë së njësisë ekonomike raportuese (për shembull, pasivet e mundshme, transaksionet me palët e lidhura, ngjarjet që kanë ndodhur pas datës së bilancit).</i>                                                                                                                                                                              |
| <b>Ndikimi:</b>              | Mos paraqitja e shënimeve shpjeguese dhe transaksioneve kontabël sipas detyrimeve përcaktuese dhe kriterëve të përcaktuara në SKK nr. 2, sjell si pasojë paqartësi dhe pasiguri në hartimin e Pasqyrave Financiare.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Shkaku</b>                | Mos paraqitja e saktë e shënimeve shpjeguese.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Rëndësia:</b>             | E mesme.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>1.1 Rekomandimi:</b>      | Nga ana e UKGJ SHA, Drejtoria Tregtare, të merren masa për analizimin e llogarive të pasqyrave financiare ( <i>“Të drejta të arkëtueshme” dhe “Lëndë e parë dhe Materiale të Konsumueshme”</i> ), duke pasqyruar saktë transaksionet dhe burimet e financimit të tyre në shënimet shpjeguese të bilancit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2. Titulli i gjetjes:</b> | Detyrimet me palët e treta.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Situata:</b>              | Shoqëria UKGJ SHA është në proces gjyqësor për kontratat e mësipërme, si dhe për çmimin e Stacionit të Pompimit Buduk. Shoqëria ka punësuar një jurist të jashtëm për ndjekjen e proceseve gjyqësore në të gjitha shkallët gjyqësore.<br>Situata e procedurës gjyqësore të Shoqërisë UKGJ SHA, paraqitet si më poshtë:<br>Palë paditëse Shoqëria UKGJ SHA me objekt padie nëDeklarimin e pavlefshmërisë së titullit ekzekutiv të faturave të energjisë elektrik, si më |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>poshtë:</p> <p>-Fatura nr. 304420478 (Buduk), në vlerën 40,235,520 lekë për periudhën 30.11.2018 - 31.12.2018,</p> <p>Fatura e Stacionit të Pompimit Picar m, nr. 304419229, në vlerën 208,588 lekë për periudhën 30.11.2018 - 31.12.2018,</p> <p>-Fatura e Stacionit Pulari Lazarat me nr. 304418205, në vlerën 201,835.20 lekë për periudhën 28.11.2018 - 31.12.2018,</p> <p>-Fatura e Stacionit të Pompimit Golem, me nr. 304419314, në vlerën 622,579.20 lekë për periudhën 30.11.2018 - 31.12.2018,</p> <p>-Fatura e Stacionit të Pompimit Lazarat Qendër, me nr.304419254, në vlerën 384,384 lekë,</p> <p>-Fatura e Stacionit të Pompimit Lazarat Qendër, me nr. 304419654, në vlerën 45,696 lekë, për periudhën 27.11.2018 - 27.12.2018.</p> <p>-Vendimi civil i <b>Gjykatë të Shkallës së Parë Gjyrokastër</b>, me nr. 21-2019-2272/624, datë 05.12.2019, paraqitet si më poshtë</p> <p>-Pranimi i pjesshëm i padisë,</p> <p>-Konstatimin e pavlefshmërisë të titullit ekzekutiv të faturës të energjisë elektrike me nr. 304420478 për muajin Dhjetor 2018,</p> <p>-Konstatimin e pavlefshmërisë të titullit ekzekutiv të faturës të energjisë elektrike me nr. 304418205 për muajin Dhjetor 2018,</p> <p>-Konstatimin e pavlefshmërisë të titullit ekzekutiv të faturës të energjisë elektrike me nr. 304419314 për muajin Dhjetor 2018,</p> <p>-Konstatimin e pavlefshmërisë të titullit ekzekutiv të faturës të energjisë elektrike me nr. 304419229 për muajin Dhjetor 2018,</p> <p>-Konstatimin e pavlefshmërisë të titullit ekzekutiv të faturës të energjisë elektrike me nr. 304419654 për muajin Dhjetor 2018,</p> <p>-Konstatimin e pavlefshmërisë të titullit ekzekutiv të faturës të energjisë elektrike me nr. 304419254, për shumën 5,222.4 lekë, si dhe përlllogaritjen mes sasisë së energjisë elektrike të harxhuar më tepër mbi çmimin 12.4 lekë/kR/h, të llogaritur në këtë faturë,</p> <p>-Rrëzimin për pjesën tjetër të padisë.</p> <p><b>Gjykata e Apelit Gjyrokastër</b> me vendimi civil nr. 20-2021-418/159, datë 07.05.2021, ka përcaktuar:</p> <p>-Rrëzimin e vendimit nr. 21-2019-2272/624, datë 05.12.2019 të Gjykatës së Shkallës së Parë dhe pushimin e gjykimit për padinë me objekt konstatimin e pavlefshmërisë të titujve ekzekutiv fatura tatimore shitje për kontratat me emërtim: Buduk, Lazarat Qendër (Pularia), Ujësjiellës Golem, Picar, Lazarat Qendër dhe Fushe Kordhocë.</p> <p>-Ndryshimin e këtij vendimi sa i përket kërimit për kundërshtimin e çmimit të aplikuar në faturat objekt kundërshtimi.</p> <p>-Lënien në fuqi për pjesën e rrëzuar dhe atë të shpenzimeve gjyqësore.</p> <p>- Sa më sipër detyrimi i lindur nga mos pagesa e faturave të energjisë elektrike ndaj FSHU SHA deri në periudhën objekt auditimi, ka arritur në vlerën <b>46,979,553</b> lekë dhe kamatëvonesat e këtij detyrimi në vlerën <b>49,662,348</b> lekë detyrim ky i cili përbën <b>përdorim pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet të fondeve të buxhetit të shtetit dhe të vet UKGJ SHA.</b></p> |
| <b>Kriteri:</b> | <p>Statuti i shoqërisë dhe VKM nr. 62, datë 27.01.2016 <i>“Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin, largimin dhe trajtimin e ujërave të ndotura”</i>.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Ndikimi:</b>         | Mos likuidimi i detyrimeve të shoqërisë, ka shkaktuar <b>përdorim pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet</b> në vlerën <b>49,662,348 lekë</b> , në buxhetin e shoqërisë dhe në buxhetin e shtetit.                                                                                                                                                                        |
| <b>Shkaku:</b>          | Veprimet dhe mos veprimet mbi likuidimin e detyrimeve të prapambetura.                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Rëndësia:</b>        | E lartë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>2.1 Rekomandimi:</b> | Asambleja e Aksionareve dhe Administratori i shoqërisë UKGJ SHA të analizojnë situatën e mësipërme mbi përdorimin pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet të fondeve në shumën prej <b>49,662,348 lekë</b> me qëllim identifikimin e shkaqeve konkrete të cilat kanë sjellë këtë situatë dhe të njëkohësisht të merren masa emergjente për likuidimin e këtyre detyrimeve. |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2. Titulli i gjetjes:</b> | Punësimi me kohë të pjesshme.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Situata:</b>              | Me Urdhrin e Administratorit nr.1305 prot, datë 05.08.2020 në Marrje në punë jurist të jashtëm, është punësuar jurist i jashtëm i përkohshëm, për ndjekjen e seancave gjyqësore me OSHEE SHA/FSHU SHA.<br>-Me shkresën nr.1305/1 prot, datë 05.08.2020 është lidhur kontrata individuale e punës, e cila hyn menjëherë në fuqi, dhe pagesa përcaktohet në vlerën 25,000 lekë në muaj.<br>Sa më sipër, referuar faktit që në strukturën e UKGJ SHA ka punonjës specialist jurist, dhe kjo çështje është humbur në Gjykatën e Apelin, vlera e pagesës së punonjësit nga UKGJ SHA, konsiderohet prej <b>300,000 lekë</b> përbën <b>dëm ekonomik për buxhetin e shoqërisë UKGJ SHA</b> . |
| <b>Kriteri:</b>              | Statuti i shoqërisë dhe VKM nr. 62, datë 27.01.2016 <i>“Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin, largimin dhe trajtimin e ujërave të ndotura”</i> , struktura e miratuar e shoqërisë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Ndikimi:</b>              | Ndjekja e proceseve gjyqësore me punonjës të jashtëm të përkohshëm.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Shkaku:</b>               | Veprimet dhe mosveprimet e nivelit drejtues të UKGJ SHA.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Rëndësia:</b>             | E lartë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>2.1 Rekomandimi:</b>      | Asambleja e Aksionareve dhe Administratori i shoqërisë UKGJ SHA të analizojnë <b>dëmin ekonomik</b> me vlerë <b>300,000 lekë</b> , shkaqet të cilat kanë sjellë këtë situatë dhe të marren masa lidhur me përcaktimin e kriterëve të punësimit të punonjësve të përkohshëm, të jashtëm.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>3. Titulli i gjetjes:</b> | Auditimi i Pasqyrave Kontabël.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Situata:</b>              | Me vendimin e Asamblesë së Përgjithshme nr. 5, datë 02.12.2019, janë shkarkuar Audituesit Ligjorë, për arsye të paargumentuara. Është lidhur Kontrata e Shërbimit me nr.1946 prot, datë 31.12.2019 e lidhur midis Administratorit dhe Audituesve Ligjorë.<br>Me shkresën nr.182 prot, datë 10.02.2022 është hartuar akti i përbashkët për zgjidhjen me marrëveshjes të kontratës së shërbimit, për shkak të largësisë.<br>Me vendimin i Asamblesë nr. 01, datë 22.02.2022 janë emëruar dy auditues ligjorë, për Auditimin e Pasqyrave Financiare 2019. Kontrata e shërbimi mes palëve është lidhur me shkresën nr. 213/1 prot, datë 25.02.2022 për auditimin e Pasqyrave Financiare të vitit 2019.<br>-Sa më sipër, rezulton se Pasqyrat Financiare për periudhën objekt auditimit nuk janë audituar nga audituesit ligjorë, në kundërshtim me VKM nr.63, neni 13, pika 3.f: <i>“Në sigurojë se auditimi i librave dhe i</i> |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <i>regjistrimeve kontabël të kryhet të paktën një herë në vit nga një ekspert kontabël i autorizuar, i pavarur, dhe raporti i auditimit, drejtuar Asamblesë së Përgjithshme, t'u vihet në dispozicion të gjithë anëtarëve të Këshillit të Administratorëve. Raporti i Këshillit të Administrimit, përmendur në shkronjën “ë” të kësaj pike, duhet të përmbajë edhe mendimin për raportin e auditimit.</i> |
| <b>Kriteri:</b>         | Statuti i shoqërisë dhe VKM nr. 62, datë 27.01.2016 “Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin, largimin dhe trajtimin e ujërave të ndotura”, struktura e miratuar e shoqërisë.                                                                                                                                                                   |
| <b>Ndikimi:</b>         | Mos auditimi i Pasqyrave Financiare nga audituesit ligjorë sjell pasiguri dhe paqartësi në hartimin e tyre.                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Shkaku:</b>          | Veprimet dhe mosveprimet e Këshillit të Administrimit për përmbushjen e detyrimit ligjor për auditimin e pasqyrave financiare.                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Rëndësia:</b>        | E lartë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>3.1 Rekomandimi:</b> | Asambleja e Aksionareve dhe Administratori i shoqërisë UKGJ SHA të analizojnë situatën dhe të marrin masa të menjëhershme për auditimin e Pasqyrave Financiare.                                                                                                                                                                                                                                           |

Gjendja Financiare e Ujësjetës Kanalizime Gjirrokastër SHA për periudhën 01.01.2019 i 31.12.2019, paraqitet sipas Aneksit nr. 2.6.1.

Veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkojnë me përgjegjësi z. G. Ll. në cilësinë e Administratorit, z. Dh. K. në cilësinë e ish Administratorit, dhe znj. M. O. në cilësinë e Drejtorit Tregtar.

## 2.7 Mbi zbatimin e ligjshmërisë në prokurimet e fondeve publike dhe ankandet, lidhjen dhe zbatimin e kontratave.

Për sa i takon periudhës objekt auditimi rezultojn se nga ana e shoqërisë janë realizuar procedura me vlerë të lartë sipas tabelës së më poshtme:

| Nr.                                                                   | Procedura prokurimi                                    | Procedura     | Fondi limit       | Vlera e Kontratave (pa TVSH) |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------|-------------------|------------------------------|
| Viti 2019                                                             |                                                        |               |                   |                              |
|                                                                       | Kërkesë për Propozime                                  | 5             | 12,176,510        | 11,230,202                   |
|                                                                       | <b>Audituar nga KLSH</b>                               | <b>2</b>      | <b>6,249,999</b>  | <b>5,736,630</b>             |
|                                                                       | <b>Në % ndaj procedurave të kryera</b>                 | <b>40 %</b>   | <b>51 %</b>       | <b>51 %</b>                  |
| Viti 2020                                                             |                                                        |               |                   |                              |
|                                                                       | Kërkesë për Propozime                                  | 4             | 11,458,333        | 9,054,610                    |
|                                                                       | <b>Audituar nga KLSH</b>                               | <b>3</b>      | <b>9,250,000</b>  | <b>6,846,655</b>             |
|                                                                       | <b>Në % ndaj procedurave të kryera</b>                 | <b>75 %</b>   | <b>80.7 %</b>     | <b>75.6 %</b>                |
| Viti 2021                                                             |                                                        |               |                   |                              |
|                                                                       | Kërkesë për Propozime                                  | 4             | 9,913,571         | 8,991,122                    |
|                                                                       | <b>Audituar nga KLSH</b>                               | <b>3</b>      | <b>7,705,616</b>  | <b>6,875,474</b>             |
|                                                                       | <b>Në % ndaj procedurave të kryera</b>                 | <b>75 %</b>   | <b>78 %</b>       | <b>76.5 %</b>                |
| <b>PËRMBLEDHËSE TOTAL PROCEDURA PROKURIMI 01.01.2019 – 31.12.2021</b> |                                                        |               |                   |                              |
|                                                                       | Kërkesë për Propozime                                  | 13            | 33,548,414        | 29,275,934                   |
|                                                                       | <b>Audituar nga KLSH për periudhën objekt auditimi</b> | <b>8</b>      | <b>23,205,615</b> | <b>19,458,759</b>            |
|                                                                       | <b>Në % ndaj procedurave të kryera</b>                 | <b>61.5 %</b> | <b>69 %</b>       | <b>66.5 %</b>                |

Në mënyrë të përmbledhur gjetjet kryesore nga auditimi i procedurave rezultojnë si më poshtë:

### VITI 2019

#### 1. Materiale për mirëmbajtjen e rrjetit

| Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : “Materiale për mirëmbajtjen e rrjetit”, me nr. REF – REF-15276-03-26-2019                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Urdhër Prokurimi</b><br>Urdhri nr. 251/2 prot., datë 26.03.2019<br><br><b>2. Lloji i Procedurës</b><br>“Kërkesë për propozime”,<br>“Mallra”, format elektronik | <b>3. Përlogaritja e vlerës së Fondit Limit</b><br>Urdhër nr. 44, datë 11.03.2019 me nr. 251/1 prot., datë 11.03.2019<br><b>z. B. Sh.</b><br><b>z. R. Ç.</b><br><b>z. H. B.</b><br><br><b>Hartimi i Specifikimeve Teknike</b><br>Znj. Ç. D.<br><br><b>Njësia e Prokurimit</b><br>Urdhri nr. 44/2 datë 26.03.2019, me 251/3 prot., datë 26.03.2019<br><b>z. A. L. – Ekonomist</b><br><b>znj. C. D. – Inxhinier</b><br><b>znj. S. K. – Juriste, Personi Përgjegjës për Prokurimet</b> | <b>4. Komisioni i Vlerësimit Ofertave</b><br>Urdhri nr. 251/4, datë 26.03.2019<br><b>z. K. J. – Kryetar</b><br><b>z. I. M. – Anëtare</b><br><b>z. D. A. – Anëtar</b>                                  |
| <b>5. Fondi Limit (pa TVSh)</b><br>2,083,050 lekë<br><b>5.1 Afati</b><br>10 ditë nga data e lidhjes së kontratës                                                     | <b>6. Oferta e kualifikuar e para</b><br>F ... G ... ShPK<br>Kontrata me nr. 251/6 prot., datë 13.05.2019 me vlerë 2,129,676 lekë me TVSH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh)</b><br>308,320 lekë<br>15 %                                                                                                                                 |
| <b>8. Data e hapjes së tenderit</b><br>08.04.2019, ora 10:00                                                                                                         | <b>9. Burimi Financimit</b><br>Të ardhurat e UKGJ SHA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>10. Operatorët Ekonomikë (oferta lekë pa TVSH)</b><br><br>Pjesëmarrës:<br><b>F ... G ... – 1,774,730</b><br>N .. K ... i 1,973,530<br>D ... i 2,022,150<br><br>Së kualifikuar<br>D ... i 2,022,150 |
| <b>11. Ankimime</b><br>Jo                                                                                                                                            | <b>12. Përgjigje Ankesës</b><br>-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                       |

Kjo procedurë është iniciuar me kërkesë të Drejtorit të Drejtorisë Teknike z. B. T. me nr. 251 prot., datë 11.03.2019 drejtuar ish i Administratorit të UKGJ SHA z. Dh. K.. Për përcaktimin e vlerës së fondit limit është ngritur grupi i punës i cili ka marrë 3 oferta nga OE të ndryshëm që operojnë të tregun e materialeve objekt kontrate duke marrë si mesatare edhe shumën e rezultuar nga çmimi i kontratës së vitit 2018. Në dosje disponohen Deklaratat e Konfliktit të Interesit të NJP dhe KVO. Specifikimet teknike janë hartuar nga ana e ing. Ç. D. dhe miratuar nga ana e ish i Administratorit z. Dh. K.. Sipas procesverbalit të datës 26.03.2019 është bërë përcaktimi i Kushteve të Përgjithshme dhe të Veçanta të Kualifikimit të cilat janë miratuar nga ana e ish i Administratorit në po datë 26.03.2019. Sipas shkresës së datës 12.04.2019 është mbajtur procesverbali i vlerësimit të ofertave sipas të cilit janë kualifikuar 2 nga 3 OE dhe është s̆kualifikuar OE me vlerën më të lartë për shkak të mos përmbushjes së kriterit në lidhje me punët e ngjashme. Sipas Buletinit nr. 17, të datës 30 Prill 2019 është bërë njoftimi i fituesit OE F ... G ... për të cilin nuk ka patur ankesa. Në vijim sipas shkresës me nr. 251/6 prot., datë 13.05.2019 është lidhur kontrata përkatëse e furnizimit.

#### NË LIDHJE ME ZBATIMIN E KONTRATËS

Sipas një shkrese administruar në UKGJ SHA me nr. 251/7 prot., datë 17.05.2019 është kërkuar nga ana e OE F. G. zgjatje të afatit të zbatimit të kontratës. Kësaj shkrese i është kthyer përgjigje përmes shkresës nr. 251/8 prot., datë 22.05.2019 sipas të cilës është miratuar kjo kërkesë dhe me shkresën nr. 251/9 prot., datë 22.05.2019 është lidhur kontrata përkatëse e mendimit të kontratës bazë sipas të cilës është dakordësuar edhe shtyrja e afatit të dorëzimit të mallrave deri me datë 21.06.2019. Në vijim sipas shkresës me nr. 251/6 prot., datë 30.05.2019 është ngritur grupi përkatës i marrjes në dorëzim të mallrave i përbërë nga z. B. Sh., z. A. M. dhe z. R. Ç. të cilët në po këtë datë kanë bërë edhe marrjen në dorëzim të mallrave objekt prokurimit. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se në dosje disponohet fatura tatimore nr. 40, datë 30.05.2019 me nr. serial 65872640 me vlerë 2,129,676 lekë me TVSH. Sipas fletëhyrjeve përkatëse të magazinës rezulton se materialet janë bërë hyrje në magazinë në datë 30.05.2019.

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Titulli i gjetjes:</b> | Kualifikim dhe shpallje fitues e OE me mangësi në dokumentacion dhe marrje në dorëzim e mallrave jo në përputhje me specifikimet e kontratës.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Situata:</b>              | <p>Sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE nga ana e OE F. G. rezulton se ky OE është favorizuar padrejtësisht pasi nuk përmbush kriteret e vendosura nga ane NJP. Konkretisht për sa i takon produkteve konstatohet se nga ana e OE F. G. nuk janë paraqitur dëshmi për plotësimin e kërkesave si më poshtë:</p> <p><b>Rakorderi PE</b><br/> <i>... Produkti duhet të jetë konform me standardin EN 12201-3:2001 ose ekuivalentin e saj, për këtë ofertuesi duhet të paraqesë në ofertën e tij certifikatën përkatëse;</i></p> <p><b>Fasheta PE</b><br/> <i>... Ofertuesi duhet të paraqesë për produktet fasheta PE certifikatë aprovimi të lëshuar nga Institucion Ndërkombëtar ose Kombëtar për përdorimin në sistemet e ujit të pijshëm (p.sh DVGW)</i></p> <p><b>Reduksion PE 16</b><br/> <i>... Produktet duhet të jenë të markuara në trup me markën CE dhe produkti duhet të jetë konform me standardin EN 12201-3:2001 ose ekuivalentin e saj, për këtë ofertuesi duhet të paraqesë në ofertën e tij certifikatën përkatëse</i></p> <p><b>Saraçineskë me levë</b><br/> <i>... Saraçineskat duhet të respektojnë apo të jenë në përputhje me standardin e ANSI B2.1 ose DIN për sa i përket sistemit të konjeksionit apo</i></p> |

sistemit të instalimit të tyre në tubacione.

**Tub HDPE**

... Produktet duhet të kenë certifikate aprovimi të lëshuar nga Institucion Ndërkombëtar ose Kombëtar për përdorimin në sistemet e ujit të pijshëm (p.sh DVGW). Tubat HDPE duhet të vërtetojnë rezistencën e tyre ndaj presioneve të larta dhe deformimit mekanik ndaj forcave statike e dinamike tubat duhet të jenë konform me standardin EN 12201 ose ekuivalent, për të vetuar këtë ofertuesi duhet të paraqesë në ofertën e tij certifikatën përkatëse.

Ofertuesi gjithashtu në ofertën e tij duhet të paraqesë test raportet për çdo përmasë të artikujve sipas preventivit ku të vërtetohen që artikujt janë prodhuar e testuar në lidhje me vetitë fiziko-mekanike sipas standardeve : EN 12201-2; EN 3126; EN 1133; EN 2505

*TUB HDPE100 ϕ 18mm PN 16*

*Tubat të jenë të testuar të durojnë presion minimalisht 16bar ...*

*TUB HDPE100 ϕ 20mm PN 16*

*Tubat të jenë të testuar të durojnë presion minimalisht 16bar ...*

*TUB HDPE100 ϕ 25mm PN 16*

*Tubat të jenë të testuar të durojnë presion minimalisht 16bar ...*

*TUB HDPE100 ϕ 32mm PN 16*

*Tubat të jenë të testuar të durojnë presion minimalisht 16bar ...*

*TUB HDPE100 ϕ 40mm PN 16*

*Tubat të jenë të testuar të durojnë presion minimalisht 16bar ...*

*TUB HDPE100 ϕ 50 mm PN 16*

*Tubat të jenë të testuar të durojnë presion minimalisht 16bar ...*

*TUB HDPE100 ϕ 63 mm PN 16*

*Tubat të jenë të testuar të durojnë presion minimalisht 16bar ...*

*TUB HDPE100 ϕ 75 mm PN 16*

*Tubat të jenë të testuar të durojnë presion minimalisht 16bar ...*

*TUB HDPE100 ϕ 110 mm PN 16*

*Tubat të jenë të testuar të durojnë presion minimalisht 16bar ...*

**Manikota EF**

... Produktet duhet të jene të markuara në trup me markën CE dhe produkti duhet të jetë konform me standardin EN 12201-3:2001 ose ekuivalentin e saj, për këtë ofertuesi duhet të paraqesë në ofertën e tij certifikatën përkatëse.

**Fasheta EF me thike ( trapan të integruar)**

... Produktet duhet të jenë të markuara në trup me markën CE dhe produkti duhet të jetë konform me standardin EN 12201-3:2001 ose ekuivalentin e saj, për këtë ofertuesi duhet të paraqesë në ofertën e tij certifikatën përkatëse.

**Brryl EF**

... Produktet duhet të jenë të markuara në trup me markën CE dhe produkti duhet të jetë konform me standardin EN 12201-3:2001 ose ekuivalentin e saj, për këtë ofertuesi duhet të paraqesë në ofertën e tij certifikatën përkatëse.

Në kushte të tilla ky OE duhet të ishte s kualifikuar për mos përmbushje të kriterëve të vendosura nga ana e NJP. Gjithashtu, nga sa më sipër, rezulton se dokumentacioni teknik dhe ligjor i blerjes së mallrave tek shoqëria F. G., nuk është i plotë dhe i saktë. Konkretisht mallrat nuk janë të shoqëruara

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                     | me dokumentacionin e cituar si më sipër e për pasojë nuk konfirmohet që këto mallra janë të njëjta me ato të prokurara dhe për të cilën shoqëria F.G. është shpallur fituese dhe më pas është likuiduar. Në këto kushte <b>vlera 2,129,676 lekë për UKGJ SHA dhe Buxhetin e Shtetit, përbën dëm ekonomik</b> dhe si e tillë duhet të dëmshpërblehet nga shoqëria F. G.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Kriteri:</b>     | <p>- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar: Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, ku përcaktohet se:</p> <p>a) të rrisë efikasitetin dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit publik, të kryera nga autoritetet kontraktore;</p> <p>b) të sigurojë mirëpërdorim të fondeve publike dhe të ulë shpenzimet procedurale;</p> <p>c) të nxisë pjesëmarrjen e operatorëve ekonomikë në procedurat e prokurimit publik;</p> <p>ç) të nxisë konkurrencën ndërmjet operatorëve ekonomikë; d) të sigurojë një trajtim të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik; dh) të sigurojë integritet, besim publik dhe transparencë në procedurat e prokurimit publik.</p> <p>Neni 46, “Kualifikimi i Ofertuesve”, ku përcaktohet se: Operatorët ekonomikë, për të marrë pjesë në procedurat e prokurimit, duhet të kualifikohen, pasi të kenë përmbushur të gjitha kriteret e mëposhtme, që autoriteti kontraktor i vlerëson të nevojshme, për sa kohë që ato janë në përpjesëtim me natyrën dhe përmasat e kontratës që do të prokurohet dhe jodiskriminuese:</p> <p>Neni 53, “Shqyrtimi i Ofertave”, ku përcaktohet se:</p> <p>Pika 3:</p> <p>Autoriteti kontraktor, në zbatim të pikës 4 të këtij neni, vlerëson një ofertë të vlefshme, vetëm nëse ajo është në përputhje me të gjitha kërkesat dhe specifikimet e përcaktuara në njoftimin e kontratës dhe në dokumentet e tenderit, pa rënë ndesh me përcaktimet e nenit 54 të këtij ligji;</p> <p>Pika 5:</p> <p>Autoriteti kontraktor nuk e pranon një ofertë:</p> <p>c) kur oferta e tij nuk përputhet me specifikimet e përcaktuara në dokumentet e tenderit, me përjashtim të rasteve të parashikuara në nenin 54 të këtij ligji;</p> <p>- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar:</p> <p>Neni 66, “Kualifikimi i ofertuesve”, ku përcaktohet se: Pas mbylljes së seancës publike, komisioni i vlerësimit të ofertave verifikon dhe vlerëson ofertat e dorëzuara, duke kualifikuar vetëm ato oferta, që përmbushin kriteret për kualifikim, të përcaktuara në dokumentet e tenderit.</p> <p>- Rregulloren e Përgjithshme të punës.</p> |
| <b>1.1 Ndikimi:</b> | Kualifikimi dhe shpallja fitues e Operatorëve Ekonomikë të cilët nuk përmbushin kriteret e vendosura për kualifikim nuk siguron përdorim me efektivitet, efikasitet dhe ekonomikitet të fondeve të UKGJ SHA.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>1.2 Ndikimi:</b> | <b>Dëm ekonomik në vlerën 2,129,676 lekë për buxhetin e UKGJ SHA.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Shkaku</b>       | Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të KVO, Komisionit të Marrjes në Dorëzim si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Rëndësia:</b>    | E lartë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1.1 Rekomandimi:</b> | Nga ana e UKGJ SHA të merren masa për kualifikimin e operatorëve të cilët përmbushin plotësisht dhe saktësisht kriteret e vendosura me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencë dhe ekonomikitet.                                                                                                                                                                                            |
| <b>1.2 Rekomandimi:</b> | Nga ana e UKGJ SHA të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjyqimit për arkëtimin e vlerës <b>2,129,676 lekë</b> ndaj furnitorit OE F. G. për furnizimet kryera jo në përputhje me kushtet e kontratës të lidhur nr. 251/6 prot., datë 13.05.2019 me objekt <i>‘Materiale për mirëmbajtjen e rrjetit’</i> të prokuruar nga AK. |

Për mangësitë në drejtim të kualifikimit dhe shpalljes fitues të OE me mangësi në dokumentacion ngarkohen me përgjegjësi anëtarët e Komisionit të Vlerësimit të Ofertave z. K. J., z. I. M. dhe znj. D. A..

Lidhur me marrjen në dorëzim të mallrave në kundërshtim me termat kontratës ngarkohet me përgjegjësi grupi përkatës i marrjes në dorëzim të mallrave i përbërë nga z. B. Sh., z. A. M. dhe z. R. Ç.,

## **2. Matës uji dhe rakorderi**

| Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : “Matës uji dhe rakorderi”, me nr. REF – REF-11314-02-28-2019 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Urdhër Prokurimi<br>Urdhri nr. 42 me nr. 211 prot., datë 28.02.2019                                        | 3. Përlogaritja e vlerës së Fondit Limit<br>Urdhër nr. 207 prot., datë 26.02.2019<br>z. A. P., Inxhinier<br>z. P. Gj., Specialist i lidhjeve të reja<br>z. B. Sh. Përgjegjës i Repartit Hidraulik<br><br>Hartimi i Specifikimeve Teknike<br>Znj. C. D.<br><br>Njësia e Prokurimit<br>Urdhri nr. 42/1 datë 28.02.2019, me 211/1 prot., datë 28.02.2019<br>z. A. L. – Ekonomist<br>znj. Ç. D. – Inxhinier<br>znj. S. K. – Juriste, Personi Përgjegjës për Prokurimet | 4. Komisioni i Vlerësimit Ofertave<br>Urdhri nr. 42/2 datë 28.02.2019, me 211/2 prot., datë 28.02.2019<br>z. K. J. – Kryetar<br>z. M. D. – Anëtar<br>z. D. A. – Anëtar                                  |
| 2. Lloji i Procedurës<br>“Kërkesë për propozime”,<br>“Mallra”, format elektronik                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                         |
| 5. Fondi Limit (pa TVSh)<br>4,165,950 lekë<br>5.1 Afati<br>22 ditë pune nga data e lidhjes së kontratës       | 6. Oferta e kualifikuar e para<br>A ... ShPK<br>Kontrata me nr. 239/8 prot., datë 12.04.2019 me vlerë 4,754,280 lekë me TVSH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh)<br>204,050 lekë<br>5 %                                                                                                                                           |
| 8. Data e hapjes së tenderit<br>25.03.2019, ora 10:00                                                         | 9. Burimi Financimit<br>Të ardhurat e UKGJ SHA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 10. Operatorët Ekonomikë (oferta lekë pa TVSH)<br><br>Pjesëmarrës:<br>V ... i 3,900,950<br><u>A ... – 3,961,900</u><br>P ... i 4,057,330<br><br>Sëkualifikuar<br>V ... i 3,900,950<br>P ... i 4,057,330 |
| 11. Ankimime<br>Po, në AK në lidhje me kriteret<br>M ... P ...<br>A ... S ... GROUP<br>C ...<br>L ... B ...   | 12. Përgjigje Ankesës<br>Po                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |
| Titullari i Autoritetit Kontraktor<br>z. Dh. K.                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                         |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2. Titulli i gjetjes:</b> | Mangësi në drejtim të vendosjes së kriterëve.                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Situata:</b>              | Kjo procedurë është iniciuar me kërkesë të Përgjegjës së Degës së Shitjes znj. M. H. me nr. 173 prot., datë 18.02.2019 drejtuar ish i Administratorit të UKGJ SHA z. Dh. K.. Për përcaktimin e vlerës së fondit limit (studimin e tregut) është ngritur grupi i punës me shkresën nr. 207 prot., datë |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>26.02.2019 me përbërje z. A. P. Inxhinier, z. P. Gj. Specialist i lidhjeve të reja dhe z. B. Sh. Përgjegjës i Repartit Hidraulik. Ky grup punë ka marrë 3 oferta nga OE të ndryshëm që operojnë të tregun e materialeve objekt kontrate. Në vijim është përcaktuar vlera e preventivit nga ana e ing. Ç. D. nga ana e të cilës janë hartuar edhe Specifikimet teknike të cilat më pas janë miratuar nga ana e ishë Administratorit z. Dh. K.. Sipas procesverbalit të datës 28.02.2019 është bërë përcaktimi i Kushteve të Përgjithshme dhe të Veçanta të Kualifikimit të cilat janë miratuar nga ana e ishë Administratorit po në datë 28.02.2019. Publikimi i njoftimit të kontratës është bërë sipas Buletini nr. 9 të datës 4 Mars 2019. Në lidhje me kriteret është bërë ankesë nga OE M. P. sipas shkresës së administruar në UKGJ me nr. 211/3 prot., datë 05.03.2019. Gjithashtu, sipas shkresës së administruar në UKGJ me nr. 211/4 prot., datë 05.03.2019, është paraqitur ankesë në AK edhe nga ana e OE A. S. G. në lidhje me kriteret. Me marrjen e ankesave nga ana e ishë Administratorit të UKGJ është pezulluar procedura e prokurimit sipas Urdhrit nr. 42/3 datë 05.03.2019 me nr. 511/5 prot., datë 05.03.2019 deri në shqyrtimin e ankesës nga ana e KVO dhe me shkresën nr. 211/6 prot., datë 05.03.2019 është caktuar KVO në cilësinë e Komisionit të Shqyrtimit të Ankesës (KSHA). Në dosje disponohen deklaratat e konfliktit të interesit për NJP, KSHA dhe KVO. Me shkresën nr. 211/7 prot., datë 06.03.2019 nga ana e Titullarit të AK i është kthyer përgjigje OE A. S. G. mbi faktin se ankesa ka pasaktësi në formën e paraqitjes së saj duke i kërkuar saktësimin e saj brenda 48 orëve. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se është paraqitur ankesë për kriteret edhe nga ana e OE L. B. sipas shkresës së administruar në UKGJ me nr. 239/2 prot., datë 11.03.2019 si dhe nga ana e OE C. sipas shkresës së administruar në UKGJ me nr. 236/3 prot., datë 11.03.2019. Me shkresën nr. 239/4 prot., datë 12.03.2019 dhe nr. 239/5 prot., datë 12.03.2019 i është kthyer përgjigje respektivisht OE C. dhe L. B. mbi faktin se ankesat janë paraqitur jashtë afateve por pavarësisht kësaj është marrë në konsideratë argumenti i dhënë nga ana e këtyre dy OE duke bërë edhe ndryshime përkatëse në DST përmes shtojcës nr. 239/6 prot., datë 18.03.2019. Nga auditimi rezulton se OE të ankuar u janë kthyer përgjigjet përkatëse. Sipas shkresës së datës 29.03.2019 është mbajtur procesverbali i vlerësimit të ofertave sipas të cilit janë s̄kualifikuar 2 nga 3 OE dhe është kualifikuar OE i renditur i dyti. Raporti përmbledhës i vlerësimit i KVO është miratuar edhe nga ana e ishë Administratorit z. Dh. K. në datë 08.05.2019. Sipas Buletinit nr. 15, të datës 15 Prill 2019 është bërë njoftimi i fituesit OE A. për të cilin nuk ka patur ankesa. Në vijim sipas shkresës me nr. 239/8 prot., datë 12.04.2019 është lidhur kontrata përkatëse e furnizimit. Nga analiza e specifikimeve teknike si dhe kriterëve të vendosura nga eksperti i fushës, anëtar i NJP ing. Ç. D. rezulton se janë hartuar kriteret dhe specifikime teknike të pa argumentuara teknikisht dhe ligjërisht të cilat kanë kufizuar pjesëmarrjen e OE në procedurën e prokurimit nga ana e të cilëve edhe janë paraqitur ankesat përkatëse si më sipër. Konkreisht:</p> <p><b><i>Matës uji në të thatë multi jet 2”</i></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>Për temperaturë uji deri në 50°</i></li> <li>- <i>Matësi duhet të ketë element sigurie për të dalluar nëse është ushtruar forcë mbi fushën e tij për të penguar lëvizjen e lirë të numërorit;</i></li> </ul> |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>- Matësit e ujit duhet të kenë të shkruar logon UKGJ</p> <p><b>Matës uji në të thatë multi jet 1”</b></p> <p>- Për temperaturë uji deri në 50°</p> <p>- Matësi duhet të ketë element sigurie për të dalluar nëse është ushtruar forcë mbi fushën e tij për të penguar lëvizjen e lirë të numërorit;</p> <p>- Matësit e ujit duhet të kenë të shkruar logon UKGJ</p> <p><b>Për matësit e thatë Singel jet 3/4”</b></p> <p>- Për temperaturë uji deri në 50°</p> <p>- Numrat në fushën e matësit që tregojnë matjen e ujit të konsumuar duhet të jenë të mbyllur në mënyrë hermetike, në një kasë që nuk krijon kondensim për të penguar leximin dhe të jenë të ndarë në 2 ngjyra (5 numra me të njëjtën ngjyrë që tregojnë m<sup>3</sup> dhe tre numra me një ngjyrë tjetër që tregojnë nënfishat e m<sup>3</sup>)</p> <p>- Matësi duhet të ketë element sigurie për të dalluar <u>nëse</u> është ushtruar forcë mbi fushën e tij për të penguar lëvizjen e lirë të numërorit;</p> <p>- Matësit e ujit duhet të kenë të shkruar logon UKGJ</p> <p><b>Për matësit e thatë Singel jet ½”</b></p> <p>- Të jetë për ujë të pijshëm dhe ekrani të rrotullohet në 360°</p> <p>- Për temperaturë uji deri në 50°</p> <p>- Numrat në fushën e matësit që tregojnë matjen e ujit të konsumuar duhet të jenë të mbyllur në mënyrë hermetike, në një kasë që nuk krijon kondensim për të penguar leximin dhe të jenë të ndarë në 2 ngjyra (5 numra me të njëjtën ngjyrë që tregojnë m<sup>3</sup> dhe tre numra me një ngjyrë tjetër që tregojnë nënfishat e m<sup>3</sup>)</p> <p>- Matësi duhet të ketë element sigurie për të dalluar nëse është ushtruar forcë mbi fushën e tij për të penguar lëvizjen e lirë të numërorit;</p> <p>- Matësit e ujit duhet të kenë të shkruar logon UKGJ</p> <p><b>SPECIFIKAT E SARAÇINESKËS :</b></p> <p>- Saraçineska duhet të ketë të gdhendur në trup (jo në dorezë ):</p> <p>1) dimensionin;</p> <p>2) Presionin;</p> <p>3) Emrin e prodhuesit;</p> <p>4) Kodin e produktit.</p> <p>- Saraçineskat duhet të kenë garanci 5 (pesë ) vjeçare</p> <p>Nga sa më sipër nuk janë argumentuar teknikisht dhe ligjërisht specifikimet pasi referuar kërkesës së bërë sipas shkresës nr. 173 prot., datë 18.02.2019 të Përgjegjës së Degës së Shitjes znj. M. H. drejtuar ish i Administratorit të UKGJ SHA z. Dh. K. nuk ka asnjë referencë për ndonjë domosdoshmëri për afatin e caktuar prej 22 ditësh pune. Duhet theksuar këtu se kriteret në lidhje me temperaturën, ndryshimet e ngjyrave të sasisë së ujit të konsumuar ku janë kërkuar me 5 numra të njëjtën ngjyrë dhe 3 të tjerë më ngjyra tjetër apo kriteri sipas të cilit është kërkuar që matësi të ketë element sigurie për të dalluar <u>nëse</u> është ushtruar ndonjë forcë mbi fushën e tij për të penguar lëvizjen e lirë të numërorit jo vetëm që janë krejtësisht diskriminuese por ato as nuk janë të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese dhe natyrën e kontratës. Gjithashtu, konstatohet se kërkesat për ngjyrën e shifrave janë kërkuar për matësit multi jet 10 dhe 20 dhe jo për të gjithë matësit dhe përveç kësaj konstatohet në mënyrë krejtësisht të paargumentuar është vendosur kriteri për shkrimin e logos së UKGJ, specifikim ky krejtësisht jashtë çdo domosdoshmërie që mund të ketë</p> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>përdorimi i këtyre matësve për sa kohë të gjithë këta kanë një numër unik identifikimi. Për sa i takon specifikimeve të saraçineskave konstatohet se pa asnjë argument teknik apo ligjor është kërkuar që dimensionet, presioni, emri i prodhuesit dhe kodi i produktet të jetë domosdoshmërisht e gdhendur në trup dhe jo në dorezë dhe ndryshe nga matësit për të cilat është kërkuar garanci 3 vjeçare (të cilët në total kanë një vlerë shumë më të lartë në krahasim me ato të saraçineskave) për saraçineskat është kërkuar një garanci 5 vjeçare. Specifikimet teknike nuk kanë 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 konkurrin 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 terma funksionalë pasi nuk janë ta argumentuara teknikisht dhe ligjërisht.</p> |
| <b>Kriteri:</b> | <p>- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, në Prokurimin publik, i ndryshuar: Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, ku përcaktohet se:</p> <p>a) të rrisë efikasitetin dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit publik, të kryera nga autoritetet kontraktore;</p> <p>b) të sigurojë mirëpërdorim të fondeve publike dhe të ulë shpenzimet procedurale;</p> <p>c) të nxisë pjesëmarrjen e operatorëve ekonomikë në procedurat e prokurimit publik;</p> <p>ç) të nxisë konkurrencën ndërmjet operatorëve ekonomikë; d) të sigurojë një trajtim të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik; dh) të sigurojë integritet, besim publik dhe transparencë në procedurat e prokurimit publik.</p> <p>Neni 2, “Parimet e përzgjedhjes”, ku përcaktohet se:</p> <p>Përzgjedhja e fituesve të kontratave publike realizohet në përputhje me këto parime të përgjithshme:</p> <p>a) mos diskriminim dhe trajtim i barabartë i ofertuesve ose kandidatëve;</p> <p>b) transparencë në procedurat e prokurimit;</p> <p>c) barazi në trajtimin e kërkesave dhe të detyrimeve, që u ngarkohen ofertuesve ose kandidatëve.</p> <p>Neni 20, “Mos diskriminimi”, ku përcaktohet se:</p> <p>Autoritetet kontraktore duhet të shmangin çdo kriter, kërkesë apo procedurë, që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, që përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj</p>                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p><i>kategorive të tyre.</i></p> <p>Neni 23, “Specifikimet Teknike”, ku përcaktohet se:</p> <p><i>“Pika 1: Specifikimet teknike, që përcaktojnë karakteristikat e mallrave, punëve dhe shërbimeve që do të prokurohen, duhet të përgatiten për të përshkruar sa më saktë dhe në mënyrë të plotë objektin e prokurimit, duke krijuar kushte për konkurrim të paanshëm e të hapur ndërmjet të gjithë kandidatëve e ofertuesve. Kur është e mundur, specifikimet teknike duhet të përcaktohen në mënyrë të tillë që të kuptohen nga personat me aftësi të kufizuara.</i></p> <p><i>Pika 2: 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.</i></p> <p><i>Pika 3: Specifikimet teknike duhet të përshkruajnë qartë kërkesat e autoritetit kontraktor, duke iu referuar:</i></p> <p><i>a) standardeve kombëtare, që mbështeten në ato ndërkombëtare, miratimeve teknike 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 u referohen standardeve kombëtare, miratimeve teknike kombëtare ose specifikimeve teknike kombëtare, që lidhen me projektimin, përlllogaritjen dhe ekzekutimin e punëve apo përdorimin e produkteve;</i></p> <p><i>b) kërkesave në terma funksionalë, kur një gjë e tillë kërkon t’u referohesh standardeve kombëtare ose ndërkombëtare, si mënyrë që nënkupton pajtueshmëri me kërkesat funksionale;</i></p> <p><i>c) të dyja metodave të përcaktuara në shkronjat “a” dhe “b” të pikës 3 të këtij neni për mallra, shërbime apo punë të ndryshme, të përfshira në të njëjtin objekt kontrate. Çdo referencë duhet të shoqërohet nga fjalët “ose ekuivalenti i tij/saj.</i></p> <p><i>Pika 4: Përshkrimi i punimeve, mallrave apo shërbimeve duhet të përmbajë specifikimet teknike, që duhet të plotësohen në rast nevojë, edhe plane, vizatime, modele, makete etj. Në rast të përshkrimit funksional të punimeve apo të mallit, specifikimet teknike duhet të përshkruajnë në mënyrë të saktë dhe neutrale qëllimin e punimeve për njohjen e të gjitha kushteve dhe rrethanave me rëndësi për hartimin e ofertës. Nga përshkrimi i punimeve apo mallrave duhet të dalë jo vetëm qëllimi i punës së kryer, por edhe kërkesat që kanë lidhje me këtë punim nga pikëpamja teknike, ekonomike, estetike dhe funksionale. Që të garantohet krahasueshmëria e ofertave për kërkesat e objektit të kontratës, për këto punime ose për funksionin e tyre, kërkesat e rendimentit dhe të funksionit duhet të jenë të sakta për t’u dhënë konkurruesve dhe ofertuesve një ide të qartë në përgatitjen e ofertës. Në përshkrimin e punimeve duhet të shënohen, kur është rasti, edhe specifikimet për furnizimin e mallrave apo të shërbimeve, të përshtatshme për mjedisin.</i></p> <p><i>Pika 5: 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”.</i></p> <p>- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit</p> |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <p>publikò, ndryshuar:</p> <p>Neni 27, “Kontratat e mallrave”, ku përcaktohet se:</p> <p>1) Specifikimet teknike duhet të përshkruajnë minimumin ose tërësinë e elementeve më të rëndësishme përbërëse, që garantojnë cilësinë e kërkuar, në përputhje me nenin 23 të LPP-së dhe që i vlerëson mallrat si të pranueshme për funksionet e kërkuara;</p> <p>3) Kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike, në përputhje me nenin 46 të LPP-së. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës. Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të përcaktojë dokumentet konkrete që duhet të paraqesin operatorët ekonomikë për përmbushjen e këtyre kriterëve.</p> <p>Neni 61, “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”, ku përcaktohet se:</p> <p>3) Hartimi i kërkesave të veçanta për kualifikim, që lidhen me kapacitetin teknik, specifikimet teknike, kriteret e vlerësimit (nëse është rasti) dhe çdo informacion tjetër specifik i nevojshëm bëhen nga specialisti i fushës, anëtar i njësisë së prokurimit. Në çdo rast, hartimi i tyre duhet të argumentohet teknikisht dhe ligjërisht, si dhe të dokumentohet në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre.</p> <p>- Rregulloren e Përgjithshme të punës.</p> |
| <b>Ndikimi:</b>         | Vendosja e kriterëve dhe specifikimeve teknike jo në përputhje me nevojat e investimit ndikon në konkurrencën e lirë dhe nuk ka siguruar përdorim me efektivitet, eficiencë dhe ekonomikitet të fondeve të UKGJ SHA në shumën prej <b>4,754,280 lekë</b> .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Shkaku</b>           | Veprimet dhe mosveprimet e Komisionit të Shqyrtimi të Ankesave dhe anëtarit të NJP, hartues i specifikimeve teknike si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Rëndësia:</b>        | E lartë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>2.1 Rekomandimi:</b> | Nga ana e UKGJ 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, eficiencë dhe ekonomikitet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

Lidhur me sa më sipër ngarkohet me përgjegjësi znj. Ç. D. në cilësinë e hartuesit të specifikimeve teknike.

Në lidhje me mangësitë si më sipër për trajtim të gabuar të ankesave të OE drejtuar Autoritetit Kontraktor për specifikimet teknike ngarkohet me përgjegjësi Komisioni i Shqyrtimit të Ankesave i përbërë nga z. K. J., znj. M. D. dhe z. D. A..

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>3. Titulli i gjetjes:</b> | Mangësi në drejtim të zbatimit të kontratës.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Situata:</b>              | <p>Sipas shkresës me nr. 239/8 prot., datë 12.04.2019 është ngritur grupi përkatës i marrjes në dorëzim të mallrave i përbërë nga z. A. M., z. T. B. dhe z. A. Gj. të cilët në datë 16.05.2019 kanë bërë edhe marrjen në dorëzim të mallrave objekt prokurimit. Pas kërkesës së bërë z. F. Rr. mbi produktet e kontratës objekt prokurimi u konstatua se këto produkte nuk janë plotësisht konform kërkesave të AK. konkretisht rezultoi se:</p> <p>Matësit Uji 3/4", në sasinë prej 10 copë, ose vlera <b>14,000 lekë</b> nuk janë shoqëruar me logon e UKGJ;</p> <p>Matësit Uji 1", në sasinë prej 10 copë, ose vlera <b>49,000 lekë</b> nuk janë shoqëruar me logon e UKGJ;</p> <p>Për rrjedhojë rezulton se produktet e sipërpërmendura nuk janë në</p> |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | përputhje me kërkesat e AK dhe si të tilla nuk duhet të ishin marrë në dorëzim nga Grupi përkatës e për rrjedhojë <b>vlera prej 63,000 lekë përbën dëm ekonomik dhe si e tillë duhet të paguhet nga ana e OE A. SHPK.</b>                                                                                                                                                     |
| <b>Kriteri:</b>         | Kontrata e furnizimit e lidhur sipas aktit nr. 239/8 prot., datë 12.04.2019 si dhe Urdhri me nr. 239/8 prot., datë 12.04.2019 për marrjen në dorëzim të mallrave.                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Ndikimi:</b>         | Dëm ekonomik në shumën <b>63,000 lekë.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Shkaku</b>           | Veprimet dhe mosveprimet e komisionit të marrjes në dorëzim të mallrave.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Rëndësia:</b>        | E lartë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>3.1 Rekomandimi:</b> | Nga ana e UKGJ SHA të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e vlerës <b>63,000 lekë</b> ndaj furnitorit OE A. për furnizime të kryera jo në përputhje me kushtet e kontratës të lidhur A. ShPK nr. 239/8 prot., datë 12.04.2019 me objekt <i>‘Matës uji dhe rakorderi’</i> . |

Lidhur me sa më sipër ngarkohet me përgjegjësi Komisioni i Marrjes në Dorëzim z. A. M., z. T. B. dhe z. A. Gj..

## VITI 2020

### **3. Blerje kamionçine**

| <b>Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : “Blerje kamionçine”, me nr. REF – REF-79615-11-24-2020</b>   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Urdhër Prokurimi</b><br>Urdhri nr. 209/3 me nr. 1702/9 prot., datë 23.11.2020                              | <b>3. Përlogaritja e vlerës së Fondit Limit</b><br>Urdhër nr. 1702 prot., datë 16.10.2020<br><b>z. K. L.,</b> Shofer<br><b>z. M. B.,</b> Shofer<br><b>z. B. Sh.,</b> Përgjegjës i Repartit Hidraulik<br><b>Hartimi i Specifikimeve Teknike</b><br>Kontrata nr. 1702/6 prot., datë 20.11.2020<br><b>z. V. N.</b><br><b>Njësia e Prokurimit</b><br>Urdhri nr. 209/3 me nr. 1702/9 prot., datë 23.11.2020<br><b>z. K. A.</b><br><b>znj. D. A.</b><br><b>znj. S. K. –</b> Juriste, Personi Përgjegjës për Prokurimet | <b>4. Komisioni i Vlerësimit Ofertave</b><br>Urdhri nr. 209/4 datë 23.11.2020, me 1702/10 prot., datë 23.11.2020<br><b>znj. Ç. D. –</b> Kryetare<br><b>znj. M. Xh. –</b> Anëtare<br><b>z. A. K. –</b> Anëtar |
| <b>2. Lloji i Procedurës</b><br>“Kërkesë për propozime”, “Mallra”, format elektronik                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                              |
| <b>5. Fondi Limit (pa TVSh)</b><br>1,900,000 lekë<br><b>5.1 Afati</b><br>15 ditë nga data e lidhjes së kontratës | <b>6. Oferta e kualifikuar e para</b><br>T ... D ShPK<br>Kontrata me nr. 1702/13 prot., datë 31.12.2020 me vlerë 1,881,180 lekë me TVSH                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh)</b><br>332,350 lekë<br>17.5 %                                                                                                                                      |
| <b>8. Data e hapjes së tenderit</b><br>07.12.2020, ora 12:00                                                     | <b>9. Burimi Financimit</b><br>Të ardhurat e UKGJ SHA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>10. Operatorët Ekonomikë (oferta lekë pa TVSH)</b><br><br>Pjesëmarrës:<br>T ... D 1,567,650<br>F... M ... i 1,780,000<br>S ... M ... i 1,840,000<br>M ... i 1,890,000<br>Sëkualifikuar                    |
| <b>11. Ankimime</b><br>-                                                                                         | <b>12. Përgjigje Ankesës</b><br>-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -                                                                                                                                                                                                            |

Kjo procedurë është iniciuar me kërkesë të Përgjegjësit të Sektorit të KUZ z. K. A. dhe z. K.L. drejtuar Administratorit të UKGJ SHA z. G. Ll. sipas shkresës së administruar në UKGJ SHA me nr. 1464 prot., datë 01.09.2020. Në përgjigje të kësaj shkrese nga ana e Drejtorit Tregtar znj. M. O. është saktësuar me shkresën nr. 1464/1 prot., datë 02.09.2020 fakti se për Buxhetin e vitit 2020 është parashikuar zëri *Blerje Kamionçine për sektorin KUZ* në vlerën 2,400,000 lekë me TVSH. Me shkresën nr. 1464/2 prot., datë 05.10.2020 është Urdhëruar nga ana e Titullarit hapja e llogarisë për punonjës in z. K. A. për pjesëmarrje në procedurat e prokurimit

në rolin e anëtarit të NJP. Me shkresën nr. 1702 prot., datë 16.10.2020 është me Urdhrin nr. 209, datë 16.10.2020 është ngritur NJP me përbërje znj. S. K., z. K. A. dhe znj. D. A..

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>4. Titulli i gjetjes:</b> | Mangësi në drejtim të përlllogaritjes së vlerës së fondit limit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Situata:</b>              | <p>Me shkresën nr. 1702/2 prot., datë 16.10.2020 është ngritur komisioni për testimin e tregut me përbërje z. K. L. Shofer, z. M. B. Shofer dhe z. B. Sh. përgjegjës sektori nga ana e të cilit është mbajtur proces. Ky grup punë ka marrë 3 oferta nga OE të ndryshëm që operojnë të tregun e materialeve objekt kontrate. Në fakt në gjykim të Grupit të Auditimit, nga ana e këtij komisioni nuk janë ezauruar në mënyrën e duhur hapat e VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik”, i ndryshuar, neni 59, pika 2 <u>ku përcaktohet se:</u></p> <p>2. Në përlllogaritjen e vlerës limit të kontratës, Autoriteti Kontraktor duhet t’i referohet një ose më shumë alternativave të renditura si më poshtë:</p> <p>çmimet e botuara nga Instituti i Statistikave (INSTAT), ose/dhe çmime të tjera zyrtare, të njohura a) nga institucionet përkatëse (si për shembull, nga organet tatimore a doganore, dhomat e tregtisë, në manuale etj.); ose/dhe</p> <p>b) çmimet e tregut; ose/dhe</p> <p>c) çmimet e kontratave të mëparshme, të realizuara nga vetë apo nga autoritete të tjera kontraktore;</p> <p>Konkretisht, nga ana e tyre janë përdorur alternativat e marrjes së ofertave nga OE të ndryshëm (të cilët në gjykim të grupit të auditimit as nuk përfaqësojnë tregun) dhe jo të dhëna të tjera nga institucione si INSTAT apo çmime të tjera zyrtare të njohura nga institucione si organet tatimore a doganore të cilat në gjykim të Grupit të Auditimit janë shumë herë më të besueshme krahasuar me studimin e tregut të kryer nga ky komision.</p> |
| <b>Kriteri:</b>              | <p>VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik”, i ndryshuar, neni 59, pika 2 <u>ku përcaktohet se:</u></p> <p>2. Në përlllogaritjen e vlerës limit të kontratës, Autoriteti Kontraktor duhet t’i referohet një ose më shumë alternativave të renditura si më poshtë:</p> <p>çmimet e botuara nga Instituti i Statistikave (INSTAT), ose/dhe çmime të tjera zyrtare, të njohura a) nga institucionet përkatëse (si për shembull, nga organet tatimore a doganore, dhomat e tregtisë, në manuale etj.); ose/dhe</p> <p>b) çmimet e tregut; ose/dhe</p> <p>c) çmimet e kontratave të mëparshme, të realizuara nga vetë apo nga autoritete të tjera kontraktore.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Ndikimi:</b>              | Mungesa e studimit të më shumë se një mundësie për përcaktimin e fondit limit nuk siguron përdorimin me efektivitet, eficiencë dhe ekonomikitet të fondeve.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Shkaku</b>                | Veprimet dhe mosveprimet e Titullarit të AK si dhe e Komisionit të ngarkuar për studimin e tregut.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Rëndësia:</b>             | E mesme.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>4.1 Rekomandimi:</b>      | Nga ana Titullarit të AK dhe komisioneve të ngritura të merren masa për rritjen e besueshmërisë dhe transparencës gjatë ushtrimit të detyrave të ngarkuara përmes vlerësimit të më shumë se një mundësie për përcaktimin e vlerës së fondit limit duke marrë të dhëna edhe nga mundësitë e tjera të ofruara nga LPP dhe RrPP.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

Lidhur me sa më sipër ngarkohet me përgjegjësi Titullari i AK z. G. Ll. si dhe z. K. L.,

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>5. Titulli i gjetjes:</b> | Veprime jo në përputhje me kronologjinë e duhur të praktikës së prokurimit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Situata:</b>              | <p>Sipas shkresës me nr. 1702/3 prot., datë 19.10.2020 është bërë një kërkesë nga ana e NJP drejtuar Titullarit të AK për kontraktimin e ekspertit të jashtëm për përcaktimin e specifikimeve teknike, përllogaritjen e fondit limit dhe preventivit. Me shkresën nr. 1702/4 prot., datë 19.10.2020 nga ana e Titullarit me Urdhrin nr. 209/2 datë 19.10.2020 është ngarkuar personi përgjegjës për prokurimin për ti bërë kërkesë për kontraktim një eksperti të jashtëm, specialist i fushës dhe lidhjen e kontratës përkatëse të shërbimit. Me shkresën nr. 1702/5 prot., datë 19.10.2020 vetë Titullari i AK z. G. Ll. i ka bërë kërkesë z. V. N. për pjesëmarrje në procedurën e prokurimit me objekt “<i>Blerje kamionçine</i>”. Në vijim me shkresën nr. 1702/6 prot., datë 20.11.2020 është lidhur kontrata e shërbimit mes Titullarit të AK dhe z. V. N. e cila nuk ka parashikuar afat dhe rezulton të mos ketë parashikuar pagesë. Në zbatim të kontratës nga ana e z. V. N. me shkresën nr. 1702/7 prot., datë 23.11.2020 janë dorëzuar specifikimet teknike të objektit kamionçinë për procedurën e prokurimit “<i>Blerje kamionçine</i>”. Sipas shkresës nr. 1702/8 prot., datë 23.11.2020 është mbajtur procesverbali i hartimit të Urdhrit të Prokurimit dhe me shkresën nr. 1702/9 por., datë 23.11.2020 është ngritur Urdhri i Prokurimit nr. 209/3 datë 23.11.2020.</p> <p>Me procesverbalin e datës 23.11.2020 është mbajtur procesverbali i miratimit të Kriteve të Përgjithshme dhe Veçanta të Kualifikimit.</p> <p>Me shkresën nr. 1702/11 prot., datë 24.11.2020 është miratuar Formulari i Njoftimit të kontratës i cili është publikuar në Buletinin nr. 111 të datës 1 Dhjetor 2020. Me procesverbalin e datës 07.12.2020 është bërë hapja e ofertave. Raporti përmbledhës i vlerësimit është hartuar dhe miratuar nga ana e Titullarit të AK në datë 14.12.2020.</p> <p>Nga analiza e fakteve dhe kronologjisë së ngjarjeve të dokumentuara si më sipër rezulton se studimi i tregut është bërë në mënyrë fiktive dhe nuk është i bazuar në prova të besueshme pasi këto çmime duhet të ishin marrë pas hartimit të specifikimeve teknike dhe jo pas tyre, kjo për vet faktin se çmimi merret për një produkte të caktuar me parametrat dhe kërkesat (specifikimet teknike) sipas nevojave të AK.</p> |
| <b>Kriteri:</b>              | <p>- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar: Neni 1, “<i>Objekti dhe qëllimi</i>”, ku përcaktohet se:</p> <p>a) të rrisë eficientë dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit publik, të kryera nga autoritetet kontraktore;</p> <p>b) të sigurojë mirëpërdorim të fondeve publike dhe të ulë shpenzimet procedurale;</p> <p>c) të nxisë pjesëmarrjen e operatorëve ekonomikë në procedurat e prokurimit publik;</p> <p>ç) të nxisë konkurrencën ndërmjet operatorëve ekonomikë;</p> <p>d) të sigurojë një trajtim të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik;</p> <p>dh) të sigurojë integritet, besim publik dhe transparencë në procedurat e prokurimit publik.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Ndikimi:</b>              | Situata e mësipërme nuk siguron mirë përdorim të fondeve publike,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | integritet, besim publik dhe transparencë në procedurat e prokurimit.                                                                                                                                                              |
| <b>Shkaku</b>           | Veprime fiktive të kryera nga ana e Titullarit të AK.                                                                                                                                                                              |
| <b>Rëndësia:</b>        | E lartë.                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>5.1 Rekomandimi:</b> | Nga ana e UKGJ SHA të merren masa për dokumentimin e kronologjisë së ngjarjeve të ndodhura sipas atyre në fakt dhe shmangien e veprimeve fiktive gjatë procedurave të prokurimit, me qëllim mirë përdorimin e fondeve të UKGJ SHA. |

Lidhur me sa më sipër ngarkohet me përgjegjësi Titullari i AK z. G. Ll..

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>6. Titulli i gjetjes:</b> | Mangësi në drejtim të vendosjes së kriterëve.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Situata:</b>              | <p>Nga analiza e specifikimeve teknike si dhe kriterëve të vendosura nga eksperti i fushës, z. V. N. e të miratuara nga ana e Titullarit të AK z. G. Ll. rezulton se janë hartuar kriterë të pa argumentuara teknikisht dhe ligjërisht të cilat kanë kufizuar pjesëmarrjen e OE në procedurën e prokurimit. Konkretisht:</p> <p><i>“Për nevoja të saj Autoriteti Kontraktor Ujësjetllës Kanalizime Gjirrokastër prokuron për blerjen e automjetit tip Kamionçinë me kapacitet deri në 3.5 ton (e përdorur) me karakteristika si më poshtë:</i></p> <p><i>Të dhëna teknike:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li><i>1. Makinë ngarkuese dhe tërheqëse me 5 vende</i></li> <li><i>2. Karburanti i përdorur: Gazoil (Nafte)</i></li> <li><i>3. Fuqia 110 kW e lartë (1103 kW, 94 kW 98 kW) fuqia motorike</i></li> <li><i>4. Masa maksimale e autorizuar 3300-3500 kg</i></li> <li><i>5. Viti i prodhimit : Jo më parë se viti 2004.( Viti 2005, 2006..... e lartë)</i></li> <li><i>7. Kambio : Manuale</i></li> <li><i>8. Aktive : Rrotat e aksit të pasmë</i></li> <li><i>9. Dyer: Me dy dyer ose katër</i></li> <li><i>10. Aks i dytë me tek gome</i></li> <li><i>11. Makina të ketë përshkuar jo më shumë se 200.000 km</i></li> <li><i>12. Gjerësi jo më pak se (2125 mm)</i></li> <li><i>13. Karrocëria me dopjo shasi</i></li> <li><i>14. Emetimi i gazeve klasa EURO 4”</i></li> </ol> <p>Nga sa më sipër nuk janë argumentuar teknikisht dhe ligjërisht kriteret pasi referuar kërkesës së bërë sipas shkresës nr. 1464 prot., datë 01.09.2020 të Përgjegjës të Sektorit të KUZ dhe z. K. L. drejtuar Administratorit të UKGJ SHA z. G. Ll. nuk ka asnjë referencë për ndonjë domosdoshmëri për kriteret si më sipër. Duhet theksuar këtu se kriteret në lidhje me fuqinë motorike, masën maksimale të autorizuar, vitin e prodhimit, treguesin e odomoetrit me deri në 200,000 km, gjerësinë e caktuar deri në mm, domosdoshmërinë e gomave të pasme për të qenë tek si dhe domosdoshmërinë e mjetit për të patur një emetim Euro 4 <u>(në një kohë kur importimi i këtyre mjete për periudhën e zhvillimit të procedurës ka qenë i ndaluar me ligj)</u> jo vetëm që janë krejtësisht diskriminuese por ato as nuk janë të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese dhe natyrën e kontratës.</p> <p>Specifikimet teknike nuk kanë 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 mallin si të pranueshëm për funksionet e kërkuara e për rrjedhojë janë hartuar të tilla që nuk kanë krijuar kushte për konkurrin të paanshëm e të hapur ndërmjet të gjithë kandidatëve e ofertuesve si rrjedhojë e arsyeve të</p> |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>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 në terma funksionalë pasi nuk janë të argumentuara teknikisht dhe ligjërisht.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Kriteri:</b> | <p>- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar:<br/>Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, ku përcaktohet se:<br/>a) të rrisë efijencën dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit publik, të kryera nga autoritetet kontraktore;<br/>b) të sigurojë mirëpërdorim të fondeve publike dhe të ulë shpenzimet procedurale;<br/>c) të nxisë pjesëmarrjen e operatorëve ekonomikë në procedurat e prokurimit publik;<br/>ç) të nxisë konkurrencën ndërmjet operatorëve ekonomikë; d) të sigurojë një trajtim të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik; dh) të sigurojë integritet, besim publik dhe transparencë në procedurat e prokurimit publik.</p> <p>Neni 2, “Parimet e përzgjedhjes”, ku përcaktohet se:<br/>Përzgjedhja e fituesve të kontratave publike realizohet në përputhje me këto parime të përgjithshme:<br/>a) mos diskriminim dhe trajtim i barabartë i ofertuesve ose kandidatëve;<br/>b) transparencë në procedurat e prokurimit;<br/>c) barazi në trajtimin e kërkesave dhe të detyrimeve, që u ngarkohen ofertuesve ose kandidatëve.</p> <p>Neni 20, “Mos diskriminimi”, ku përcaktohet se:<br/>Autoritetet kontraktore duhet të shmangin çdo kriter, kërkesë apo procedurë, që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, që përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre.</p> <p>- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar:<br/>Neni 27, “Kontratat e mallrave”, ku përcaktohet se:<br/>1) Specifikimet teknike duhet të përshkruajnë minimumin ose tërësinë e elementeve më të rëndësishme përbërëse, që garantojnë cilësinë e kërkuar, në përputhje me nenin 23 të LPP-së dhe që i vlerëson mallrat si të pranueshme për funksionet e kërkuara;<br/>3) Kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike, në përputhje me nenin 46 të LPP-së. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës. Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të përcaktojë dokumentet konkrete që duhet të paraqesin operatorët ekonomikë për përmbushjen e këtyre kritereve.</p> |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <p>Neni 61, “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”, ku përcaktohet se:</p> <p>3) Hartimi i kërkesave të veçanta për kualifikim, që lidhen me kapacitetin teknik, specifikimet teknike, kriteret e vlerësimit (nëse është rasti) dhe çdo informacion tjetër specifik i nevojshëm bëhen nga specialisti i fushës, anëtar i njësisë së prokurimit. Në çdo rast, hartimi i tyre duhet të argumentohet teknikisht dhe ligjërisht, si dhe të dokumentohet në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre.</p> <p>- Rregulloren e Përgjithshme të punës.</p> |
| <b>Ndikimi:</b>         | Vendosja e kriterëve dhe specifikimeve teknike jo në përputhje me nevojat e investimit ndikon në konkurrencën e lirë dhe përdorimin me efektivitet, eficiencë dhe ekonomikitet të fondeve të UKGJ SHA.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Shkaku</b>           | Veprimet dhe mosveprimet e Titullarit të AK si dhe hartuesit të specifikimeve teknike.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Rëndësia:</b>        | E lartë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>6.1 Rekomandimi:</b> | Nga ana e UKGJ 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, eficiencë dhe ekonomikitet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

Lidhur me sa më sipër ngarkohet me përgjegjësi Titullari i Autoritetit Kontraktor z. G. Ll. si dhe z. V. N. në cilësinë e hartuesit të specifikimeve teknike.

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>7. Titulli i gjetjes:</b> | Kualifikim dhe shpallje fitues e OE me mangësi në dokumentacion dhe marrje në dorëzim e mallrave jo në përputhje me specifikimet e kontratës.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Situata:</b>              | <p>Sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE nga ana e OE T ... D rezulton se ky OE është favorizuar padrejtësisht pasi nuk përmbush kriteret e vendosura nga ane 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:</p> <p><b><u>1. Kriteri</u></b></p> <p>“Ofertuesi duhet të dorëzojë:</p> <p>c. Deklaratë mbi garantimin e zbatueshmërisë së dispozitave ligjore në marrëdhëniet e punës sipas Shtojcës 5/1”</p> <p>Shtojca si më sipër nuk është ngarkuar në SPE nga ana e OE. Për rrjedhojë ky OE duhet të ishte s kualifikuar pasi nuk siguron zbatueshmërinë e dispozitave ligjore në drejtim të marrëdhënieve të punës.</p> <p><b><u>2. Kriteri</u></b></p> <p>“Për të provuar përvojën e mëparshme operatori ekonomik duhet të paraqesë dëshmi për furnizime të ngjashme në një vlerë jo më pak se 40 % të fondit limit pa përfshirë vlerën e TVSh, të realizuara gjatë 3 (tre) viteve të fundit.</p> <p>Në rast se kontrata është kryer me ente publike:</p> <p>Autoriteti kontraktor si dëshmi për përvojën e mëparshme kërkon vërtetime të lëshuara nga një ent publik dhe fatura tatimore të shitjes, ku shënohen datat, shumat dhe sasi të mallrave të furnizuara.</p> <p>Në rast se kontrata është kryer me sektorin privat:</p> <p>Në rastin e përvojës së mëparshme të realizuar me sektorin privat, si dëshmi pranohen vetëm fatura tatimore të shitjes, ku shënohen datat, shumat dhe sasi të mallrave të furnizuara.”</p> <p>Në fakt sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE rezulton se OE T. D. ka paraqitur si dëshmi për këtë kriter praktikat si më poshtë:</p> |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p><u>1 i Bashkia Gjirokastrë</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Vërtetim realizimi kontrate me vlerë 1,287,600 lekë me TVSH, sipas të cilës kontrata është realizuar 27.04.2017;</li> <li>- Kontrata e lidhur mes OE T. D. dhe Bashkisë Gjirokastrë;</li> <li>- Fatura tatimore nr. 6, datë 05.05.2017;</li> </ul> <p><u>2 i Bashkia Sarandë</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Fatura tatimore nr. 44, datë 15.05.2018 me vlerë 1,068,000 lekë me TVSH;</li> <li>- Kontrata e lidhur mes OE T. D. dhe Bashkisë Sarandë;</li> </ul> <p>Në fakt nga analiza e dokumentacionit të sipërcituar rezulton se kontrata e realizuar me Bashkinë Gjirokastrë është realizuar në datë 27.04.2017, e cila i korrespondon një afat prej më shumë se 3 vjetësh nga data e zhvillimit të procedurës së prokurimit objekt i këtij akti konstatimi.</p> <p>Për sa i takon praktikës me Bashkinë Sarandë rezulton se në dosje nuk disponohet vërtetimi i realizimit i lëshuar nga Autoriteti Kontraktor Bashkia Sarandë dhe fatura tatimore e shitjes është pa të dhënat e blerësit dhe pa vulën e shitësit.</p> <p>Për sa më sipër rezulton se në total ky OE nuk përmbush kriteret në lidhje me dokumentacionin ligjor të kërkuar si dhe ato që lidhen me kapacitetin teknik e për rrjedhojë duhet të ishte s kualifikuar.</p> <p>Përveç sa më sipër, nga auditimi rezultoi se sipas shkresës me nr. 1702/14 prot., datë 14.01.2021 është ngritur grupi përkatës i marrjes në dorëzim të mallrave i përbërë nga z. K. L., z. A. D. dhe z. F. M. të cilët në datë 15.01.2021 kanë bërë edhe marrjen në dorëzim të kamionçinës objekt prokurimit.</p> <p>Në fakt nga verifikimi i mjetit të sjellë në UKGJ rezulton se mjeti nuk përmbush kriteret e përcaktuara në DST pasi:</p> <p>Fuqia motorike sipas dokumentacionit të sjellë është me fuqi motorike 88 kô nga 110 kô që është kërkuar;</p> <p>Rrotat aktive janë ato të aksit të përparmë dhe jo të aksit të pasmë ndryshe nga sa është kërkuar;</p> <p>Makina ka një gjerësi prej 2000 mm, kur në fakt është kërkuar të jetë jo më pak se 2125 mm.</p> <p>Për rrjedhojë rezulton se është favorizuar ky OE edhe në fazën e marrjes në dorëzim të mjetit.</p> |
| <b>Kriteri:</b> | <p>- 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 ku përcaktohet se:</p> <p><i>‘Gjatë ushtrimit të të drejtave, ortakët dhe aksionarët veprojnë, duke marrë parasysh interesat e shoqërisë dhe të ortakëve apo të aksionarëve të tjerë. I njëjti detyrim zbatohet edhe për administratorët, anëtarët e këshillit të administrimit apo të këshillit mbikëqyrës’;</i></p> <p><i>Neni 16 Abuzimi me detyrën dhe formën e shoqërisë.</i></p> <p><i>‘Ortakët, aksionarët e shoqërisë tregtare, administratorët dhe anëtarët e këshillit të administrimit, që kryejnë një apo më shumë nga veprimet ose mosveprimet vijuese, përgjigjen personalisht e në mënyrë solidare për detyrimet e shoqërisë, me të gjithë pasurinë e tyre nëse:</i></p> <p><i>a) abuzojnë me formën e shoqërisë tregtare për arritjen e qëllimeve të paligjshme;</i></p> <p>- neni 163, pika 1 ku përcaktohet se:</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p><i>‘Përveç sa parashikohet në nenet 14, 15, 16, 17 e 18 të këtij ligji për detyrimin e besnikërisë, administratorët dhe anëtarët e këshillit të administrimit detyrohen:</i></p> <p><i>a) të kryejnë detyrat e tyre, të përcaktuara në ligj ose në statut, në mirëbesim e në interesin më të mirë të shoqërisë, në tërësi, duke i kushtuar vëmendje të veçantë ndikimit të veprimtarisë së saj në mjedis;</i></p> <p><i>b) të ushtrojnë kompetencat, që u njihen në ligj ose në statut, vetëm për arritjen e qëllimeve, të përcaktuara në këto dispozita;</i></p> <p><i>c) të vlerësojnë në mënyrë të përshtatshme çështjet, për të cilat merret vendim;</i></p> <p><i>ç) të parandalojnë dhe të mënjanojnë rastet e konfliktit, të pranishme apo të mundshme, të interesave personale me ata të shoqërisë;</i></p> <p><i>dh) të ushtrojnë detyrat e tyre me profesionalizmin dhe kujdesin e nevojshëm.- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar:</i></p> <p><i>Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, ku përcaktohet se:</i></p> <p><i>a) të rrisë efikasitetin dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit publik, të kryera nga autoritetet kontraktore;</i></p> <p><i>b) të sigurojë mirëpërdorim të fondeve publike dhe të ulë shpenzimet procedurale;</i></p> <p><i>c) të nxisë pjesëmarrjen e operatorëve ekonomikë në procedurat e prokurimit publik;</i></p> <p><i>ç) të nxisë konkurrencën ndërmjet operatorëve ekonomikë; d) të sigurojë një trajtim të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik; dh) të sigurojë integritet, besim publik dhe transparencë në procedurat e prokurimit publik.</i></p> <p><i>Neni 46, “Kualifikimi i Ofertuesve”, ku përcaktohet se:</i></p> <p><i>Operatorët ekonomikë, për të marrë pjesë në procedurat e prokurimit, duhet të kualifikohen, pasi të kenë përmbushur të gjitha kriteret e mëposhtme, që autoriteti kontraktor i vlerëson të nevojshme, për sa kohë që ato janë në përpjesëtim me natyrën dhe përmasat e kontratës që do të prokurohet dhe jodiskriminuese:</i></p> <p><i>Neni 53, “Shqyrtimi i Ofertave”, ku përcaktohet se:</i></p> <p><i>Pika 3:</i></p> <p><i>Autoriteti kontraktor, në zbatim të pikës 4 të këtij neni, vlerëson një ofertë të vlefshme, vetëm nëse ajo është në përputhje me të gjitha kërkesat dhe specifikimet e përcaktuara në njoftimin e kontratës dhe në dokumentet e tenderit, pa rënë ndesh me përcaktimet e nenit 54 të këtij ligji;</i></p> <p><i>Pika 5:</i></p> <p><i>Autoriteti kontraktor nuk e pranon një ofertë:</i></p> <p><i>c) kur oferta e tij nuk përputhet me specifikimet e përcaktuara në dokumentet e tenderit, me përjashtim të rasteve të parashikuara në nenin 54 të këtij ligji;</i></p> <p><i>- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar:</i></p> <p><i>Neni 66, “Kualifikimi i ofertuesve”, ku përcaktohet se:</i></p> <p><i>Pas mbylljes së seancës publike, komisioni i vlerësimit të ofertave verifikon dhe vlerëson ofertat e dorëzuara, duke kualifikuar vetëm ato oferta, që përmbushin kriteret për kualifikim, të përcaktuara në dokumentet e</i></p> |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <i>tenderit.</i><br>- Rregulloren e Përgjithshme të punës;<br>- Urdhri nr. 1702/14 prot., datë 14.01.2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>7.1 Ndikimi:</b>     | Kualifikimi dhe shpallja fitues e Operatorëve Ekonomikë të cilët nuk përmbushin kriteret e vendosura për kualifikim nuk siguron përdorim me efektivitet, efikasitet dhe ekonomikitet të fondeve të UKGJ SHA.                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>7.2 Ndikimi:</b>     | <b>Dëm ekonomik në vlerën 1,881,180 lekë për buxhetin e UKGJ SHA.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Shkaku</b>           | Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të KVO, Komisionit të Marrjes në Dorëzim si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Rëndësia:</b>        | E lartë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>7.1 Rekomandimi:</b> | Nga ana e UKGJ SHA të merren masa për kualifikimin e operatorëve të cilët përmbushin plotësisht dhe saktësisht kriteret e vendosura me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, efikasitet dhe ekonomikitet.                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>7.2 Rekomandimi:</b> | Nga ana e UKGJ SHA të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjyqësorit për arkëtimin e vlerës <b>1,881,180 lekë</b> ndaj furnitorit OE T. D. për furnizimin e kryer jo në përputhje me kushtet e kontratës të lidhur nr. 1702/13 prot., datë 31.12.2020 me objekt <i>‘Blerje kamionçine’</i> , kjo në rast të mos zëvendësimit të mallit objekt prokurimi sipas atij të kërkuar nga AK në DST. |

Lidhur me mangësitë e mësipërme në drejtim të vlerësimit të ofertave ngarkohet me përgjegjësi Komisioni i Vlerësimit të Ofertave znj. Ç. D., znj. M. Xh. dhe z. A. K..

Lidhur me mangësitë e mësipërme në drejtim të marrjes në dorëzim të mjetit në kundërshtim me specifikimet teknike dhe kushtet e kontratës ngarkohet me përgjegjësi komisioni përkatës z. K. L., z. A. D. si dhe z. F. M..

#### **4. Materiale hidraulike për mirëmbajtjen e rrjetit hidraulik**

| Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : <i>“Materiale hidraulike për mirëmbajtjen e rrjetit hidraulik”, me nr. REF – REF-55894-04-08-2020</i> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Urdhër Prokurimi</b><br>Urdhri nr. 74/1 me nr. 638/4 prot., datë 08.04.2020                                                                      | <b>3. Përlogaritja e vlerës së Fondit Limit Hartimi i Specifikimeve Teknike Njësia e Prokurimit</b><br>Urdhri nr. 74 datë 08.04.2020, me 638 prot., datë 08.04.2020<br><b>z. N. S.</b> , specialist i fushës<br><b>z. A. M.</b><br><b>znj. S. K.</b> – Juriste, Personi Përgjegjës për Prokurimet | <b>4. Komisioni i Vlerësimit Ofertave</b><br>Urdhri nr. 74/2 datë 08.04.2020, me 638/5 prot., datë 08.04.2020<br><b>znj. Ç. D.</b> – Kryetare<br><b>znj. M. Xh.</b> – Anëtare<br><b>z. A. K.</b> – Anëtar                                                                                                                  |
| <b>2. Lloji i Procedurës</b><br><i>“Kërkesë për propozime”, “Mallra”, format elektronik</i>                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>5. Fondi Limit (pa TVSh)</b><br>4,729,758 lekë<br><b>5.1 Afati</b><br>15 ditë kalendarike nga data e lidhjes së kontratës                           | <b>6. Oferta e kualifikuar e para</b><br>E. L. ShPK<br>Kontrata me nr. 724/5 prot., datë 25.05.2020 me vlerë 4,668,006 lekë me TVSH                                                                                                                                                               | <b>7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh)</b><br>839,753 lekë<br>17.8 %                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>8. Data e hapjes së tenderit</b><br>27.04.2020, ora 11:00                                                                                           | <b>9. Burimi Financimit</b><br>Të ardhurat e UKGJ SHA                                                                                                                                                                                                                                             | <b>10. Operatorët Ekonomikë (oferta lekë pa TVSH)</b><br><br>Pjesëmarrës:<br>B.İ 3,611,470<br>F... M ... İ 3,889,000<br><b>E. L. – 3,890,005</b><br>R ... C ... İ 3,899,883<br>A ... İ 3,967,158<br>L ... B ... İ 3,998,000<br>A... L... İ 4,100,000<br>S ... M ... İ 4,194,575<br>N... 86 İ 4,213,220<br>J... İ 4,495,000 |
| <b>11. Ankimime</b>                                                                                                                                    | <b>12. Përgjigje Ankesës</b><br>Jo                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

|                                                        |  |                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                        |  | T ... D ÷ 4,624,025<br>F... E... ÷ 4,661,832<br><br>Sëkualifikuar<br>B ... ÷ 3,611,470<br>F... M ... ÷ 3,889,000<br>A... L... ÷ 4,100,000<br>S ... M ... ÷ 4,194,575<br>J... ÷ 4,495,000<br>T ... D ÷ 4,624,025<br>F... E... ÷ 4,661,832 |
| Titullari i Autoritetit Kontraktor<br><b>z. G. Ll.</b> |  |                                                                                                                                                                                                                                          |

Kjo procedurë është iniciuar me kërkesë të Drejtorit Teknik z. B. T., Përgjegjësit të Sektorit Qytet z. B. Sh. si dhe Përgjegjësit të Sektorit për Njësitë Administrative z. E. I. me nr. 558 prot., datë 01.04.2020 drejtuar Administratorit të UKGJ SHA z. G. Ll.. Me shkresën nr. 638 prot., datë 08.04.2020 është ngritur NJP me përbërje z. N. S., znj. S. K. dhe z. A. M.. Sipas procesverbalit me nr. 638/2 prot., datë 08.04.2020 janë miratuar specifikimet teknike për tenderin të cilat janë miratuar nga ana e Titullarit të AK z. G. Ll.. Vlera e fondit limit për këtë procedurë është kryer duke u bazuar në tre OE të cilët operojnë në tregun e mallrave objekt prokurimi, ku sipas procesverbalit të mbajtur për këtë arsye në datë 08.04.2020 rezulton se vlera është përcaktuar në masën 4,729,758 lekë pa TVSH. Në dosje disponohen deklaratat e konfliktit të interesit për NJP dhe KVO. Sipas shkresës nr. 638/6 prot., datë 08.04.2020 është miratuar nga ana e Titullarit Njoftimi i Kontratës i cili është publikuar Buletini nr. 19 të datës 14 Prill 2020. Nga auditimi konstatohet se janë ftuar për të marrë pjesë 5 OE:

E. i P.

2. & E.

A.

E. L.

F. M.

Sipas shkresës së administruar në UKGJ me nr. 660 prot., datë 15.04.2020 nga ana e APP janë bërë sugjerime për ndryshimin/modifikimin/argumentimin e kriterëve dhe specifikimeve teknike të vendosura. Me marrjen e njoftimit, sipas shkresës me nr. 660/1 prot., datë 15.04.2020 nga ana e Titullarit të AK është bërë pezullimi i procedurës së prokurimit (Urdhri nr. 74/3 datë 15.04.2020) deri në hartimin e një shtojce për modifikimi e DST. Sipas shkresës nr. 660/2 prot., datë 17.04.2020 është bërë miratimi i shtojcës së DST dhe me shkresën nr. 660/3 prot., datë 17.04.2020 është bërë heqja e pezullimit (Urdhri nr. 74/4 datë 17.04.2020). Sipas shkresës nr. 724 prot., datë 27.04.2020 është mbajtur procesverbali i hapjes së ofertave nga ana e KVO ku ka rezultuar se në total kanë marrë pjesë 12 OE. Me datë 06.05.2020 është mbajtur procesverbali i vlerësimit të ofertave dhe me shkresën nr. 724/1 prot., datë 06.05.2020 është miratuar ky Raport Vlerësimi nga ana e Titullarit të AK z. G. Ll. sipas të cili është shpallur fitues OE i renditur i treti. Lidhur me këtë procedurë vlerësimi nuk rezulton të jenë paraqitur ankesa nga ana e OE. Sipas Buletinit nr. 30, të datës 26 Maj 2020 është bërë njoftimi i fituesit OE E. L. Në vijim sipas shkresës me nr. 724/5 prot., datë 25.05.2020 është lidhur kontrata përkatëse e furnizimit.

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>8. Titulli i gjetjes:</b> | Mangësi në drejtim të vendosjes së kriterëve.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Situata:</b>              | Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion 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 |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>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.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Kriteri:</b> | <p>- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar:<br/>Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, ku përcaktohet se:</p> <p><i>a) të rrisë efikasitetin dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit publik, të kryera nga autoritetet kontraktore;</i><br/><i>b) të sigurojë mirëpërdorim të fondeve publike dhe të ulë shpenzimet procedurale;</i><br/><i>c) të nxisë pjesëmarrjen e operatorëve ekonomikë në procedurat e prokurimit publik;</i><br/><i>ç) të nxisë konkurrencën ndërmjet operatorëve ekonomikë; d) të sigurojë një trajtim të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik; dh) të sigurojë integritet, besim publik dhe transparencë në procedurat e prokurimit publik.</i></p> <p>Neni 2, “Parimet e përzgjedhjes”, ku përcaktohet se:<br/><i>Përzgjedhja e fituesve të kontratave publike realizohet në përputhje me këto parime të përgjithshme:</i><br/><i>a) mos diskriminim dhe trajtim i barabartë i ofertuesve ose kandidatëve;</i><br/><i>b) transparencë në procedurat e prokurimit;</i><br/><i>c) barazi në trajtimin e kërkesave dhe të detyrimeve, që u ngarkohen ofertuesve ose kandidatëve.</i></p> <p>Neni 20, “Mos diskriminimi”, ku përcaktohet se:<br/><i>Autoritetet kontraktore duhet të shmangin çdo kriter, kërkesë apo procedurë, që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, që përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre.</i></p> <p>- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar:<br/>Neni 27, “Kontratat e mallrave”, ku përcaktohet se:</p> <p><i>1) Specifikimet teknike duhet të përshkruajnë minimumin ose tërësinë e elementeve më të rëndësishme përbërëse, që garantojnë cilësinë e kërkuar, në përputhje me nenin 23 të LPP-së dhe që i vlerëson mallrat si të pranueshme për funksionet e kërkuara;</i><br/><i>3) Kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike, në përputhje me nenin 46 të LPP-së. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës. Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të përcaktojë dokumentet konkrete që duhet të paraqesin operatorët ekonomikë për përmbushjen e këtyre kritereve.</i></p> |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <p>Neni 61, “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”, ku përcaktohet se:</p> <p>3) Hartimi i kërkesave të veçanta për kualifikim, që lidhen me kapacitetin teknik, specifikimet teknike, kriteret e vlerësimit (nëse është rasti) dhe çdo informacion tjetër specifik i nevojshëm bëhen nga specialisti i fushës, anëtar i njësisë së prokurimit. Në çdo rast, hartimi i tyre duhet të argumentohet teknikisht dhe ligjërisht, si dhe të dokumentohet në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre.</p> <p>- Rregulloren e Përgjithshme të punës.</p> |
| <b>Ndikimi:</b>         | Vendosja e kriterëve dhe specifikimeve teknike jo në përputhje me nevojat e investimit ndikon në konkurrencën e lirë dhe përdorimin me efektivitet, eficiencë dhe ekonomikitet të fondeve të UKGJ SHA.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Shkaku</b>           | Veprimet dhe mosveprimet e Titullarit të AK si dhe hartuesit të specifikimeve teknike.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Rëndësia:</b>        | E lartë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>8.1 Rekomandimi:</b> | Nga ana e UKGJ 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, eficiencë dhe ekonomikitet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

Lidhur me sa më sipër ngarkohet me përgjegjësi specialisti i fushës njëkohësisht anëtar i NJP Z. N. S..

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>9. Titulli i gjetjes:</b> | Kualifikim dhe shpallje fitues e OE me mangësi në dokumentacion dhe marrje në dorëzim e mallrave jo në përputhje me specifikimet e kontratës.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Situata:</b>              | <p><b><u>1. Kriteri</u></b></p> <p>“ISO 17885:2015 (Sistemet me tuba plastike-rakorderi mekanike për sisteme me tuba presioni) ose certifikate ekuivalente”</p> <p>ISO 5922:2005 për rakorderi zingato ose certifikata të tjera ekuivalente nga institucione të aprovuara.</p> <p>ISO 228 për pajisjet me shtrëngim dhe filetim për tuba ujësjellësi ose certifikata të tjera ekuivalente nga institucione të aprovuara.</p> <p>ISO 15874 për rakorderitë me ngjitje elektrofuzion, sisteme të tubave plastike për ujësjellësa dhe për kanalizime nën presion, ose certifikata të tjera ekuivalente nga institucione të aprovuara.</p> <p>Ofertuesi duhet të dorëzojë për të gjithë mallrat objekt prokurimi Autorizim Prodhuesi, ose distributori në rast se do të paraqitet autorizim distributori operator ekonomik ta vërtetojë këtë duke paraqitur kontratë premtimi, letër angazhimi/akt-marrëveshje lidhur mes Kompanisë prodhuese dhe Distributorit të autorizuar.</p> <p>Ofertuesi duhet të paraqesë dokumente teknike për artikujt të cilët janë objekt prokurimi si katalog apo fragmente katalogu/skeda teknike të produkteve sipas preventivit.</p> <p>Të gjitha certifikata ISO dhe Standardet e kërkuara në këto specifikime mund të zëvendësohen me standarde ekuivalente ose standarde të tjera të pranuara ndërkombëtarisht që sigurojnë një cilësi të barabartë ose më të lartë se standardet e përmendura”</p> <p>Në lidhje me kërkesën si më sipër rezulton se ky OE ka paraqitur dëshmitë sipas tabelës të paraqitur në Aneksin nr. 2.7.1. Duke analizuar rezulton se OE nuk ka paraqitur dëshmi për përmbushjen e kriterëve në lidhje me certifikatat:</p> <p>- ISO 17885:2015 (Sistemet me tuba plastike-rakorderi mekanike për</p> |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p><i>sisteme me tuba presioni) ose certifikate ekuivalente”</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>ISO 5922:2005 Për rakorderi zingato ose certifikata të tjera ekuivalente nga institucione të aprovuar.</i></li> <li>- <i>ISO 228 për pajisjet me shtrëngim dhe filetim për tuba ujësjellësi ose certifikata të tjera ekuivalente nga institucione të aprovuara.</i></li> <li>- <i>ISO 15874</i></li> </ul> <p>Gjithashtu, rezulton se OE E. L. ka paraqitur në 13 raste dokumente të pa përkthyer dhe të pa noterizuara.</p> <p>Sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE rezulton se OE E. L. ka paraqitur Autorizimin e Prodhuesit T. S. S.P.A ndaj OE A. të datës 08.11.2018 e cila është e pa përkthyer dhe e pa noterizuar në gjuhën shqipe. Gjithashtu, sipas këtij dokumenti OE A. është autorizuar me kërkesë të tij që të përdorë këtë dokument (autorizim) në procedurat e prokurimit dhe nëse ky OE (A.) shpallet fitues i kontratës, për procedurën respektive ai do të mund të garantojë furnizimin e kontratës me produktet tona sipas specifikimeve<sup>5</sup>. Njëkohësisht, nisur nga ky Autorizim, OE A. sipas dokumentit të ngarkuar në sistem të datës 24.04.2020 ka autorizuar OE E. L. të ofrojë në tender produktet e kompanisë T. S., për të cilat ky OE (A.) ka pretenduar se është distributor i autorizuar. Në fakt, siç u shpreh edhe më sipër OE A. nuk është i tillë dhe në këto kushte ky dokument nuk është vlefshëm për kriterin e vendosur sipas NJP e për rrjedhojë OE E. L. duhet të ishte s kualifikuar. Nga sa më sipër rezulton se ky OE nuk përmbush disa ndër kriteret më kryesore në prokurimin e mallrave, që janë kërkesat për cilësinë e produkteve. Për rrjedhojë ky OE duhet të ishte s kualifikuar. Sipas shkresës me nr. 724/6 prot., datë 08.06.2020 është ngritur grupi përkatës i marrjes në dorëzim të mallrave i përbërë nga z. B. Sh., z. F. Rr. dhe z. E. I. të cilët në po këtë datë kanë bërë edhe marrjen në dorëzim të mallrave objekt prokurimit. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se marrja në dorëzim e produkteve objekt kontratë është bërë pas dorëzimit edhe të faturës tatimore datë 08.06.2020, fatura tatimore nr. 36, datë 08.06.2020, vlera 4,668,006 lekë me TVSH. Nga sa më sipër u sqarua në lidhje me mangësitë në drejtim të cilësisë gjatë fazës së paraqitjes së dokumentacionit të ngarkuar në SPE rezulton se dokumentacioni teknik dhe ligjor i blerjes së mallrave tek Shoqëria E. L., nuk është i plotë dhe i saktë. Konkretisht mallrat nuk janë të shoqëruara me dokumentacionin e kërkuar sipas DST dhe Shtojcës përkatëse. Pra specifikimet teknike (që janë pjesë e kontratës), nuk përmbushen për mallrat e sjellë në AK dhe nuk konfirmojnë se mallrat janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria E. L. ShPK ka fituar tenderin dhe është likuiduar. Në kushte të tilla ky OE duhet të ishte s kualifikuar për mos përmbushje të kriterëve të vendosura nga ana e NJP.</p> <p><b><u>Si përfundim rezulton se nuk konfirmohet përputhshmëria me kushtet e kontratës (Kushtet e Veçanta të Kontratës dhe Specifikimet Teknike) për shumën prej 4,668,006 lekë me TVSH, vlerë kjo e cila përbën dëm ekonomik dhe si e tillë duhet të paguhet nga ana e furnitorit të kontratës E. L..</u></b></p> |
| <b>Kriteri:</b> | - Ligji nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

<sup>5</sup> Përkthim i Audituesve Shtetërorë të KLSH

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Titulli IV <u>Parimi i detyrimit të besnikërisë</u>, neni 14, pika 1 ku përcaktohet se:</p> <p><i>‘Gjatë ushtrimit të të drejtave, ortakët dhe aksionarët veprojnë, duke marrë parasysh interesat e shoqërisë dhe të ortakëve apo të aksionarëve të tjerë. I njëjti detyrim zbatohet edhe për administratorët, anëtarët e këshillit të administrimit apo të këshillit mbikëqyrës’;</i></p> <p><i>Neni 16 Abuzimi me detyrën dhe formën e shoqërisë.</i></p> <p><i>‘Ortakët, aksionarët e shoqërisë tregtare, administratorët dhe anëtarët e këshillit të administrimit, që kryejnë një apo më shumë nga veprimet ose mosveprimet vijuese, përgjigjen personalisht e në mënyrë solidare për detyrimet e shoqërisë, me të gjithë pasurinë e tyre nëse:</i></p> <p><i>a) abuzojnë me formën e shoqërisë tregtare për arritjen e qëllimeve të paligjshme;</i></p> <p><i>- neni 163, pika 1 ku përcaktohet se:</i></p> <p><i>‘Përveç sa parashikohet në nenet 14, 15, 16, 17 e 18 të këtij ligji për detyrimin e besnikërisë, administratorët dhe anëtarët e këshillit të administrimit detyrohen:</i></p> <p><i>a) të kryejnë detyrat e tyre, të përcaktuara në ligj ose në statut, në mirëbesim e në interesin më të mirë të shoqërisë, në tërësi, duke i kushtuar vëmendje të veçantë ndikimit të veprimtarisë së saj në mjedis;</i></p> <p><i>b) të ushtrojnë kompetencat, që u njihen në ligj ose në statut, vetëm për arritjen e qëllimeve, të përcaktuara në këto dispozita;</i></p> <p><i>c) të vlerësojnë në mënyrë të përshtatshme çështjet, për të cilat merret vendim;</i></p> <p><i>ç) të parandalojnë dhe të mënjanojnë rastet e konfliktit, të pranishme apo të mundshme, të interesave personale me ata të shoqërisë;</i></p> <p><i>dh) të ushtrojnë detyrat e tyre me profesionalizmin dhe kujdesin e nevojshëm.- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar:</i></p> <p><i>Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, ku përcaktohet se:</i></p> <p><i>a) të rrisë efikasitetin dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit publik, të kryera nga autoritetet kontraktore;</i></p> <p><i>b) të sigurojë mirëpërdorim të fondeve publike dhe të ulë shpenzimet procedurale;</i></p> <p><i>c) të nxisë pjesëmarrjen e operatorëve ekonomikë në procedurat e prokurimit publik;</i></p> <p><i>ç) të nxisë konkurrencën ndërmjet operatorëve ekonomikë; d) të sigurojë një trajtim të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik; dh) të sigurojë integritet, besim publik dhe transparencë në procedurat e prokurimit publik.</i></p> <p><i>Neni 46, “Kualifikimi i Ofertuesve”, ku përcaktohet se:</i></p> <p><i>Operatorët ekonomikë, për të marrë pjesë në procedurat e prokurimit, duhet të kualifikohen, pasi të kenë përmbushur të gjitha kriteret e mëposhtme, që autoriteti kontraktor i vlerëson të nevojshme, për sa kohë që ato janë në përpjesëtim me natyrën dhe përmasat e kontratës që do të prokurohet dhe jodiskriminuese:</i></p> <p><i>Neni 53, “Shqyrtimi i Ofertave”, ku përcaktohet se:</i></p> <p><i>Pika 3:</i></p> <p><i>Autoriteti kontraktor, në zbatim të pikës 4 të këtij neni, vlerëson një ofertë</i></p> |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                         | <p>të vlefshme, vetëm nëse ajo është në përputhje me të gjitha kërkesat dhe specifikimet e përcaktuara në njoftimin e kontratës dhe në dokumentet e tenderit, pa rënë ndesh me përcaktimet e nenit 54 të këtij ligji;</p> <p>Pika 5:</p> <p>Autoriteti kontraktor nuk e pranon një ofertë:</p> <p>c) kur oferta e tij nuk përputhet me specifikimet e përcaktuara në dokumentet e tenderit, me përjashtim të rasteve të parashikuara në nenin 54 të këtij ligji;</p> <p>- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar;</p> <p>Neni 66, “Kualifikimi i ofertuesve”, ku përcaktohet se:</p> <p>Pas mbylljes së seancës publike, komisioni i vlerësimit të ofertave verifikon dhe vlerëson ofertat e dorëzuara, duke kualifikuar vetëm ato oferta, që përmbushin kriteret për kualifikim, të përcaktuara në dokumentet e tenderit.</p> <p>- Rregulloren e Përgjithshme të punës;</p> <p>- Urdhri nr. 1702/14 prot., datë 14.01.2021.</p> |
| <b>9.1 Ndikimi:</b>     | Kualifikimi dhe shpallja fitues e Operatorëve Ekonomikë të cilët nuk përmbushin kriteret e vendosura për kualifikim nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencë dhe economicitet të fondeve të UKGJ SHA.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>9.2 Ndikimi:</b>     | <b>Dëm ekonomik në vlerën 4,668,006 lekë për buxhetin e UKGJ SHA.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Shkaku</b>           | Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të KVO, Komisionit të Marrjes në Dorëzim si dhe mungesa e kontroleve nga niveli drejtues i institucionit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Rëndësia:</b>        | E lartë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>9.1 Rekomandimi:</b> | Nga ana e UKGJ SHA të merren masa për kualifikimin e operatorëve të cilët përmbushin plotësisht dhe saktësisht kriteret e vendosura me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencë dhe economicitet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>9.2 Rekomandimi:</b> | Nga ana e UKGJ SHA të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykitimit për arkëtimin e vlerës <b>4,668,006 lekë</b> ndaj furnitorit OE E. L. për furnizimet kryera jo në përputhje me kushtet e kontratës të lidhur me nr. 724/5 prot., datë 25.05.2020 me objekt ‘ <i>Materiale hidraulike për mirëmbajtjen e rrjetit hidraulik</i> ’.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

Lidhur me sa më sipër në drejtim të mangësive për vlerësimin e ofertave ngarkohen me përgjegjësi anëtarët e KVO znj. C. D., znj. M. Xh. dhe z. A. K..

Lidhur me mangësitë e mësipërme në drejtim të marrjes në dorëzim të mjetit në kundërshtim me specifikimet teknike dhe kushtet e kontratës ngarkohet me përgjegjësi komisioni përkatës z. B. Sh., z. F. Rr. dhe z. E. I..

## **5. Materiale për mirëmbajtjen e rrjetit KUZ**

| Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : “Materiale për mirëmbajtjen e rrjetit KUZ”, me nr. REF – REF-56527-04-21-2020 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Urdhër Prokurimi</b><br>Urdhri nr. 80/1 me nr. 691/4 prot., datë 21.04.2020                                              | <b>3. Përlogaritja e vlerës së Fondit Limit Hartimi i Specifikimeve Teknike Njësia e Prokurimit</b><br>Urdhri nr. 80 datë 08.04.2020, me 691 prot., datë 21.04.2020<br><b>z. N. S.</b> , Kryetar<br><b>znj. M. D.</b> , Anëtare<br><b>znj. S. K.</b> – Juriste, Personi Përgjegjës për Prokurimet | <b>4. Komisioni i Vlerësimit Ofertave</b><br>Urdhri nr. 80/2 datë 21.04.2020, me 691/5 prot., datë 21.04.2020<br><b>znj. Ç. D.</b> – Kryetare<br><b>znj. M. Xh.</b> – Anëtare<br><b>z. K. A.</b> – Anëtar |
| <b>2. Lloji i Procedurës</b><br>“Kërkesë për propozime”,<br>“Maltra”, format elektronik                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                           |

|                                                                                                                             |                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>5. Fondi Limit (pa TVSh)</b><br>1,832,257 lekë<br><b>5.1 Afati</b><br>7 ditë kalendarike nga data e lidhjes së kontratës | <b>6. Oferta e kualifikuar e para</b><br>E. L. ShPK<br>Kontrata me nr. 691/11 prot., datë 08.06.2020 me vlerë 1,666,800 lekë me TVSH | <b>7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh)</b><br>443,257 lekë<br>24 %                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>8. Data e hapjes së tenderit</b><br>05.05.2020, ora 11:00                                                                | <b>9. Burimi Financimit</b><br>Të ardhurat e UKGJ SHA                                                                                | <b>10. Operatorët Ekonomikë (oferta lekë pa TVSH)</b><br><br>Pjesëmarrës:<br><b>E. L. – 1,389,000</b><br>S ... I 1,719,350<br>T ... I ... I 1,720,000<br>F... M ... I 1,795,800<br>S ... M ... I 1,735,500<br><br>Sëkualifikuar<br>T ... I ... I 1,720,000<br>F... M ... I 1,795,800<br>S ... M ... I 1,735,500 |
| <b>11. Ankimime</b>                                                                                                         | <b>12. Përgjigje Ankesës</b><br>Jo                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Titullari i Autoritetit Kontraktor<br><b>z. G. Ll.</b>                                                                      |                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

Kjo procedurë është iniciuar me kërkesë të Drejtorit Teknik z. B. T. me nr. 600 prot., datë 01.04.2020 drejtuar Administratorit të UKGJ SHA z. G. Ll., këto mbështetur në preventivin e hartuar nga ana e z. A. P. dhe argumentimin e bërë po nga ana e z. A. P. dhe z. K. A..

Sipas procesverbalit me nr. 691/2 prot., datë 21.04.2020 janë miratuar specifikimet teknike për tenderin të cilat janë miratuar nga ana e Titullarit të AK. Vlera e fondit limit për këtë procedurë është kryer duke u bazuar në tre OE të cilët operojnë në tregun e mallrave objekt prokurimi, ku sipas procesverbalit të mbajtur për këtë arsye në datë 21.04.2020 rezulton se vlera është përcaktuar në masën 1,832,257 lekë pa TVSH. Në dosje disponohen deklaratat e konfliktit të interesit për NJP dhe KVO.

Sipas shkresës nr. 638/6 prot., datë 08.04.2020 është miratuar nga ana e Titullarit Njoftimi i Kontratës i cili është publikuar Buletini nr. 19 të datës 14 Prill 2020. Nga auditimi konstatohet se janë ftuar për të marrë pjesë 5 OE:

E. L.

A.

S. M.

E. i P.

F. M.

Me shkresën nr. 691/7 prot., datë 12.05.2020 është mbajtur procesverbali i vlerësimit të ofertave sipas të cilit janë sëkualifikuar 3 nga 5 OE dhe me shkresën nr. 691/1 prot., datë 20.05.2020 është miratuar Formulari i Njoftimit të Fituesit dhe nga ana e Titullarit të AK z.G. Ll. është miratuar si fitues OE i renditur i pari. Lidhur me këtë procedurë vlerësimi nuk rezulton të jenë paraqitur ankesa nga ana e OE. Sipas Buletinit nr. 30, të datës 26 Maj 2020 është bërë njoftimi i fituesit OE E. L. Në vijim sipas shkresës me nr. 691/11 prot., datë 03.06.2020 është lidhur kontrata përkatëse e furnizimit.

#### **NË LIDHJE ME ZBATIMIN E KONTRATËS**

Sipas shkresës datës 08.06.2020 është bërë marrja në dorëzim e mallrave nga Komision i përbërë nga z. B. Sh., z. F. Rr. dhe z. E. L.

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se marrja në dorëzim e produkteve objekt kontratë është bërë brenda afatit të parashikuar në kontratë.

Nga auditimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk u konstatuan mangësi në drejtim të zhvillimit të procedurës si dhe zbatimit të kontratës objekt prokurimi.

## 6. Studim-Projektim i Ujësjellësit, Fshati Golem , Gjirokastër

| Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : “Studim-Projektim i Ujësjellësit, Fshati Golem , Gjirokastër”, me nr. REF – REF-89957-03-12-2021 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Urdhër Prokurimi</b><br>Urdhri nr. 360 prot.,<br>datë 11.03.2021                                                                            | <b>3. Përlogaritja e vlerës së Fondit Limit</b><br>Kontrata nr. 311 prot., datë 02.03.2021<br><b>z. B. B.</b>                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                            |
| <b>2. Lloji i Procedurës</b><br>“Kërkesë për<br>propozime”,<br>“Shërbime”, format<br>elektronik                                                   | <b>Hartimi i Specifikimeve Teknike</b><br>Kontrata nr. 311 prot., datë 02.03.2021<br><b>z. B. B.</b><br><b>Njësia e Prokurimit</b><br>Urdhri nr. 43 datë 10.03.2021, me 352 prot., datë<br>10.03.2021<br><b>z. B. B.</b> – Specialist Fushe<br><b>znj. M. D.</b> – Përgjegjëse Finance<br><b>znj. S. K.</b> – Personi Përgjegjës për Prokurimet | <b>4. Komisioni i Vlerësimit Ofertave</b><br>Urdhri nr. 360/1, datë 11.03.2021<br><b>znj. Ç. D.</b> – Kryetare<br><b>znj. M. Xh.</b> – Anëtare<br><b>z. A. K.</b> – Anëtar |
| <b>5. Fondi Limit (pa TVSh)</b><br>4,505,616 lekë<br><b>5.1 Afati</b><br>20 ditë nga data e<br>lidhjes së kontratës                               | <b>6. Oferta e kualifikuar e para</b><br>H... i A... & S... A... E... ShPK<br>Kontrata me nr. 558/2 prot., datë 23.04.2021 me vlerë<br>4,917,156 lekë me TVSH                                                                                                                                                                                   | <b>7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh)</b><br>407,986.53 lekë<br>9 %                                                                                                    |
| <b>8. Data e hapjes së tenderit</b><br>26.03.2021, ora 11:00                                                                                      | <b>9. Burimi Financimit</b><br>Fonde të vëna në dispozicion nga ana e AKUM                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>10. Operatorët Ekonomikë (oferta lekë pa TVSH)</b><br>Pjesëmarrës:<br>H... i A... & S... A... E...- 4,097,629.47<br>Sëkualifikuar<br>-                                  |
| <b>11. Ankimime</b><br>Jo                                                                                                                         | <b>12. Përgjigje Ankesës</b><br>-                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                            |
| Titullari i Autoritetit Kontraktor<br><b>z. G. Ll.</b>                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                            |

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>10. Titulli i gjetjes:</b> | Veprime fiktive në drejtim të hartimit të Detyrës së Projektimit nga ana e stafit të UKGJ SHA.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Situata:</b>               | Sipas shkresës së administruar në UKGJ me nr. 1417/1 prot., datë 26.08.2020, është nxjerrë një Urdhër nga ana e Titullarit të AK z. G. Ll. me nr. 171, datë 26.08.2020 sipas të cilit është caktuar grupi i punës për verifikimin në terren të gjendjes së sistemit të ujësjellësit të fshatit Golem. Në përbërje të këtij grupi janë përfshirë znj. Ç. D., kryetare (me pozicion inxhinieri pranë Drejtorisë Teknike) dhe z.B. R. (me pozicion mirëmbajtës Hidraulik) dhe z. A. B. (me pozicion Hidraulik) anëtarë. Sipas shkresës nr. 1471/2 prot., datë 02.09.2020 Grupi i punës si më sipër ka dorëzuar në UKGJ relacionin përkatës në zbatim të Urdhrit të Titullarit. Me shkresën nr. 1604/1 prot., datë 30.09.2020 është hartuar Detyra e Projektimit nga ana e ing. Ç. D. dhe është miratuar nga ana e Titullarit të AK z. G. Ll. në shumën 4,505,616 lekë pa TVSH. Me shkresën nr. 207 prot., datë 11.02.2021 është bërë një kërkesë nga ana e ing. Ç. D. për kontraktimin e inxhinierit Hidroteknik si ekspert fushe, kjo për shkak të infektimit të stafit aktual me COVID 19. Me shkresën nr. 207/1 prot., datë 11.02.2021 është nxjerrë nga ana e Titullarit Urdhri nr. 22, datë 11.02.2021 sipas të cilit është ngarkuar personi përgjegjës për prokurimin për marrjen e një eksperti të jashtëm (specialist i fushës) për përlogaritjen e fondit limit, specifikimeve teknike si dhe për hartimin e detyrës së projektimit për procedurën me objekt <i>Studim – projektim i Ujësjellësit fshati Golem, Gjirokastër</i> . Për studimin e tregut është mbajtur procesverbali nr. 257 prot., datë 19.02.2021. Me shkresën nr. 293 prot., datë 26.02.2021 i është kërkuar ing. B. B. nga ana e Titullarit të AK, pjesëmarrja në procedurën e prokurimit si ekspert i jashtëm, duke sqaruar faktin se pagesa për këtë |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | <p>shërbim do të jetë në shumën 10,000 lekë. Për sa më sipër është lidhur kontrata e shërbimit sipas aktit me nr. 311 prot., datë 02.03.2021 mes Titullarit dhe ing. B. B. në cilësinë e punëmarrësit duke parashtruar si detyra të këtij të kontraktuari shërbimet si më poshtë:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b><u>Përlllogaritjen e fondit limit;</u></b></li> <li>- Specifikimet teknike;</li> <li>- <b><u>Hartimin e detyrës së projektimit;</u></b></li> <li>- Hartimi i kriterëve të përgjithshme dhe të veçanta;</li> </ul> <p>Sipas shkresës nr. 347/1 prot., datë 09.03.2021 është bërë edhe përcaktimi i fondit limit nga ana e personit të kontraktuar ing. B. B. në shumën prej <b>4,505,616 lekë pa TVSH.</b></p> <p>Me shkresën nr. 352 prot., datë 10.03.2021 është nxjerrë nga ana e Titullarit të AK Urdhri për ngritjen e NJP me nr. 43, datë 10.03.2021 me përbërje ing. B. B., znj. S. G. dhe znj. M. D.. Sipas procesverbalit me nr. 352/2 prot., datë 10.03.2021 nga ana e ekspertit të fushës të kontraktuar z. B. B. janë hartuar Kriteret e Përgjithshme dhe të Veçanta të Kualifikimit përfshirë këtu ato ligjore dhe ato financiare. Në dosje disponohen Deklaratat e Konfliktit të Interesit të NJP dhe KVO. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se DST janë miratuar nga ana e Titullarit të AK me shkresën nr. 360/2 prot., datë 11.03.2021. Nga krahasimi i detyrës së projektimit të hartuar nga ana e ing. Ç. D. sipas shkresës me nr. 1604/1 prot., datë 30.09.2020 si dhe detyrës së hartuar nga ana e ing. B. B., ekspert i kontraktuar sipas aktit me nr. nr. 311 prot., datë 02.03.2021, rezulton se këto dy materiale janë identike dhe kjo detyrë projektimi është hartuar paraprakisht e miratuar nga Titullari dhe në vijim është kontraktuar një ekspert për po të njëjtën detyrë kur ky dokument (detyra e projektimit dhe fondi limit) ka qenë i gatshëm 5 muaj para se të lidhej kontrata me ekspertin ing. B. B.. Nga sa më sipër, në gjykim të Grupit të Auditimit nga ana e UKGJ janë kryer veprime fiktive duke kontraktuar ekspertë të jashtëm me profesion inxhinier Hidroteknik edhe pse UKGJ ka në stafin e vet inxhinier Hidroteknik dhe për më tepër për një shërbim pjesërisht të kryer e të miratuar nga vetë Titullari i UKGJ.</p> |
| <b>Kriteri:</b>  | <p>- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar: Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, ku përcaktohet se:</p> <p>a) të rrisë efikasitetin dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit publik, të kryera nga autoritetet kontraktore;</p> <p>b) të sigurojë mirëpërdorim të fondeve publike dhe të ulë shpenzimet procedurale;</p> <p>c) të nxisë pjesëmarrjen e operatorëve ekonomikë në procedurat e prokurimit publik;</p> <p>ç) të nxisë konkurrencën ndërmjet operatorëve ekonomikë;</p> <p>d) të sigurojë një trajtim të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik;</p> <p>dh) të sigurojë integritet, besim publik dhe transparencë në procedurat e prokurimit publik.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Ndikimi:</b>  | Situata e mësipërme nuk siguron mirë përdorim të fondeve publike, integritet, besim publik dhe transparencë në procedurat e prokurimit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Shkaku</b>    | Veprime fiktive të kryera nga ana e Titullarit të AK dhe znj. C. D., inxhinieri pranë Degës Teknike.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Rëndësia:</b> | E lartë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

|                          |                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>10.1 Rekomandimi:</b> | Nga ana e UKGJ SHA të merren masa për dokumentimin e kronologjisë së ngjarjeve të ndodhura sipas atyre në fakt dhe shmangien e veprimeve fiktive gjatë procedurave të prokurimit, me qëllim mirë përdorimin e fondeve të UKGJ SHA. |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Për sa më sipër ngarkohen me përgjegjësi Titullari i AK z. G. Ll. si dhe ing. Ç. D..

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>11. Titulli i gjetjes:</b> | Mangësi në drejtim të ftesave të OE për marrje pjesë në procedurë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Situata:</b>               | <p>Sipas shkresës me nr. 360/3 prot., datë 12.03.2021 është miratuar nga ana e Titullarit Njoftimi i Kontratës dhe në Buletin nr. 42, datë 23 mars 2021 është bërë publikimi i kësaj kontrate.</p> <p>Sipas shkresës nr. 360/4 prot., datë 16.03.2021 dhe dokumentacionit të ngarkuar në SPE si dhe atij të vënë në dispozicion, rezulton se nga ana e AK <u>nuk janë ftuar 5 OE për të dorëzuar oferta por 4, ose 1 më pak.</u> Konkretisht rezulton se janë ftuar për të paraqitur ofertë OE:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- A ... ;</li> <li>- S ... A ... E ...;</li> <li>- H ... A ...;</li> <li>- 4 .. I ... P...;</li> </ul> <p>Në dosje disponohet dokumentacioni argumentues i kërkesës për ofertë nga këta OE ku konstatohet se objekti i aktivitetit përputhet me atë të nevojshëm për realizimin e objektit të kontratës.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Kriteri:</b>               | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, <i>“Për prokurimin publik”</i>, i ndryshuar, neni 1 <i>“Objekti dhe qëllimi”</i> <u>ku përcaktohet se:</u><br/> <i>“Qëllimi i këtij ligji është:</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) të rrisë efikasitetin dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit publik, të kryera nga autoritetet kontraktore;</li> <li>b) të sigurojë mirëpërdorim të fondeve publike dhe të ulë shpenzimet procedurale;</li> <li>c) të nxisë pjesëmarrjen e operatorëve ekonomikë në procedurat e prokurimit publik;</li> <li>ç) të nxisë konkurrencën ndërmjet operatorëve ekonomikë;</li> <li>d) të sigurojë një trajtim të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik;</li> <li>dh) të sigurojë integritet, besim publik dhe transparencë në procedurat e prokurimit publik.”;</li> </ul> </li> <li>neni 34, <i>“Kërkesa për propozime”</i>, <u>ku përcaktohet se:</u><br/> <i>“Autoriteti Kontraktor mund të përdorë procedurën e kërkesës për propozim për kontrata kërkon oferta nga një numër i kufizuar operatorësh ekonomikë të zgjedhur prej tij, ose mund të përdorë komunikimin elektronik të parashikuar në nenin 36 të këtij ligji<sup>77</sup>. Për këtë përzgjedhje kërkojnë të ftohen <u>të paktën 5 operatorë ekonomikë</u>,<sup>78</sup> përveç rasteve kur kjo është e pamundur, për arsye teknike ose për mungesë të konkurrencës. Kjo procedurë nuk duhet të përdoret për të shmangur procedurat konkurruese të prokurimit”;</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>- VKM nr. datë 29.12.2014, <i>“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”</i>, ndryshuar, neni 39, pika 4 <u>ku përcaktohet se:</u><br/> <i>“Pavarësisht nga publikimi i njoftimit të kontratës, sipas pikës 2, të këtij neni, autoriteti kontraktor fton për të marrë pjesë dhe <u>të paktën 5 (pesë) operatorë ekonomikë</u>”.</i></li> </ul> </li> </ul> |
| <b>Ndikimi:</b>               | Ulje e efikasitetit dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit publik,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          | mungesa e sigurimit të mirë përdorimit të fondeve publik, e pjesëmarrjes së operatorëve ekonomikë në procedurat e prokurimit publik, e konkurrencës, e trajtimit të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik si dhe mungesë e sigurimit të integritetit, besimit publik dhe transparencës në procedurën e prokurimit.                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Shkaku</b>            | Veprimet NJP dhe mungesa e nivelit drejtues të institucionit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Rëndësia:</b>         | E mesme.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>11.1 Rekomandimi:</b> | Nga ana e AK të merren masa për rritjen e efikasitetit dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit publik, sigurimin e mirë përdorimit të fondeve publik, nxitjen e pjesëmarrjes së operatorëve ekonomikë në procedurat e prokurimit publik, nxitjen e konkurrencës, sigurimin e një trajtimi të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik si dhe sigurimin e integritetit, besimit publik dhe transparencës në procedurat e prokurimit publik përmes ftesës së të paktën 5 OE në procedurat e llojit kërkesës për propozime. |

Lidhur me sa më sipër ngarkohen me përgjegjësi Titullari i AK z. G. Ll. si dhe anëtarët e NJP z. B. B., znj. S. G. si dhe znj. M. D..

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>12. Titulli i gjetjes:</b> | Mangësi në drejtim të vendosjes së kriterëve.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Situata:</b>               | <p>Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me këtë procedurë rezultoi se është kërkuar ndër të tjera kriteri si më poshtë:</p> <p><b><u>1. Kriteri</u></b></p> <p>Konstatohet se nga ana e ekspertit të kontraktuar janë vendosur ndër të tjera edhe kërkesa si më poshtë në lidhje me kategoritë e licencave:</p> <p><i>“Operatori ekonomik duhet të paraqesë Licencën profesionale të shoqërisë (e vlefshme) për projektim (lëshuar nga Institucioni i Autorizuar sipas legjislacionit në fuqi për dhënien e licencave profesionale në fushën e studimit e projektimit), e vlefshme, ku të përfshihen kategoritë e mëposhtme:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 7a-Projektim, Ura vepra arti deri 10m</li> <li>- 8.b- Rilevime inxhinierike kadastrale.</li> </ul> <p>Në fakt vendosja e kriterëve të tilla është e panevojshme, diskriminuese dhe jo në përputhje me kërkesat e parashtruara në detyrën e projektimit.</p> <p><b><u>2. Kriteri</u></b></p> <p><i>“Operatori ekonomik duhet të paraqesë si staf kryesor :</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>c) Staf kryesor, drejtues teknik të shoqërisë në projektim për zbatimin e kontratës në kategoritë si më poshtë:</li> </ul> <p><i>Inxhinier Ndërtimi 1 (një),</i><br/> <i>Inxhinier Hidroteknik 1 (një),</i><br/> <i>Inxhinier Gjeologe (Gjeologji/ Gjeologji Miniera) 1 (një),</i><br/> <i>Inxhinier Gjeodet, 1 (një),</i><br/> <i>Inxhinier Mekanik, 1 (një),</i><br/> <i>Inxhinier Elektrik, 1 (një).</i></p> <p><i>Për Inxhinieret të mësipërm duhen dorëzuar detyrimisht Licenca profesionale, Diplomë / kopje vërtetim, kontrate noteriale pune, CV, si dhe të figurojnë si punonjës, në listë pagesat e shoqërisë për tre Muajt të fundit nga zhvillimi i tenderit:</i></p> <p><b><u>3. Kriteri</u></b></p> |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>d) <i>Operatori ekonomik duhet të paraqesë staf mbështetës si më poshtë:</i></p> <p><i>Përveç stafit kryesor, Operatori ekonomik duhet të ketë në përbërjen e stafit (në listë pagesë) staf mbështetës të cilët duhet të jenë të gatshëm për pozicionet dhe detyrat që do të propozohen të kryejnë gjatë shërbimit:</i></p> <p><i>Tre Inxhinier civil ndërtimi</i></p> <p><i>Tre Inxhinier hidroteknik</i></p> <p><i>Inxhinier Gjeoinformatik sistemeve Gis</i></p> <p><i>Një Ekspert i pajisur me Certifikatën e vlerësimit të ndikimit në mjedis VNM (duhet të jetë i pajisur me certifikatë të lëshuar nga Ministria e Mjedisit sipas ligjit në fuqi)”</i></p> <p>Së pari nuk rezulton e argumentuar arsyeja e klasifikimit mes stafit të kërkuar për të qenë pjesë e licencës së shoqërisë pra si Drejtues Teknik dhe atij të konsideruar mbështetës. Pra kjo ndarje nuk mbështet në asnjë argument teknik dhe ligjor duke krijuar kështu kushte diskriminuese për OE pjesëmarrës. Së dyti nuk është i argumentuar stafi i kërkuar prej 3 ing. Ndërtimi dhe 3 ing. hidroteknik. Së treti nuk është e argumentuar se përse kontratat me stafin që është pjesë e Drejtuesve Teknik është kërkuar që të jenë me kontratë noteriale pune dhe stafi mbështetës të jetë më kontratë të thjeshtë pune. Gjithashtu, rezulton i pa argumentuar inxhinieri gjeolog/inxhinier minierash pasi referuar detyrës së projektimit nuk kemi të bëjmë me galeri nëntokësore/miniera. Për më tepër duhet sqaruar fakti se kriteri nuk ka specifikuar qartë specialitetin që duhet të ketë inxhinieri gjeolog por është mjaftuar duke cituar <i>Inxhinier Gjeologe ( Gjeologji / Gjeologji Miniera)</i>. Referuar dokumentacionit të paraqitur nga ana e OE fitues rezulton se OE H. i A. ka paraqitur si dëshmi dokumente për ing. A. M. me diplomë nga Fakulteti i Gjeologji Minierave, dega Gjeologji dhe titulli ing. Gjeolog Naftë i cili nuk ka lidhje me objektin e prokurimit.</p> <p><b><u>4. Kriteri</u></b></p> <p><i>Dëshmi për fuqinë punëtore të nevojshme për objektin të prokurimit: Numri mesatar i punonjësve të siguruar duhet të jetë jo më pak se 25 (Njëzet e Pesë) punonjës për tre Muajt e Fundit.</i></p> <p>Në fakt një numër i tillë prej 25 të punësuarish është krejtësisht i paargumentuar teknikisht dhe ligjërisht dhe jo i mbështetur në një grafik pune. Edhe referuar kërkesave për staf si më sipër ky numër është gati 1.5 herë më i lartë se ai i nevojshëm</p> <p><b><u>5. Kriteri</u></b></p> <p><i>- Operatori Ekonomik duhet të zotërojë dhe të paraqesë dy GPS në pronësi apo kontratë qiraje.</i></p> <p><i>- Operatori Ekonomik duhet të zotërojë dhe të paraqesë një 2 Makina në pronësi apo kontratë qiraje.</i></p> <p>Në fakt një numër prej 2 pajisjes dhe mjetesesh është i paargumentuar teknikisht dhe ligjërisht dhe jo i mbështetur në një grafik pune.</p> |
| <b>Kriteri:</b> | <p>- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar: Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, ku përcaktohet se:</p> <p>a) të rrisë efikasitetin dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit publik, të kryera nga autoritetet kontraktore;</p> <p>b) të sigurojë mirëpërdorim të fondeve publike dhe të ulë shpenzimet procedurale;</p> <p>c) të nxisë pjesëmarrjen e operatorëve ekonomikë në procedurat e</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          | <p>prokurimit publik;</p> <p>ç) të nxisë konkurrencën ndërmjet operatorëve ekonomikë; d) të sigurojë një trajtim të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik; dh) të sigurojë integritet, besim publik dhe transparencë në procedurat e prokurimit publik.</p> <p>Neni 2, “Parimet e përzgjedhjes”, ku përcaktohet se:<br/>Përzgjedhja e fituesve të kontratave publike realizohet në përputhje me këto parime të përgjithshme:</p> <p>a) mos diskriminim dhe trajtim i barabartë i ofertuesve ose kandidatëve;</p> <p>b) transparencë në procedurat e prokurimit;</p> <p>c) barazi në trajtimin e kërkesave dhe të detyrimeve, që u ngarkohen ofertuesve ose kandidatëve.</p> <p>Neni 20, “Mos diskriminimi”, ku përcaktohet se:<br/>Autoritetet kontraktore duhet të shmangin çdo kriter, kërkesë apo procedurë, që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, që përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre.</p> <p>- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar:</p> <p>Neni 28, “Kontratat e shërbimeve”, ku përcaktohet se:</p> <p>1) Natyra e shërbimeve duhet të shprehet qartë në termat e referencës, ku përfshihen objekti, qëllimi, specifikimet teknike dhe afatet kohore të shërbimit që do të kryhet;</p> <p>3) Kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike, në përputhje me nenin 46 të LPP-së. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës. Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të përcaktojë dokumentet konkrete që duhet të paraqesin operatorët ekonomikë për përmbushjen e këtyre kriterëve.</p> <p>Neni 61, “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”, ku përcaktohet se:</p> <p>3) Hartimi i kërkesave të veçanta për kualifikim, që lidhen me kapacitetin teknik, specifikimet teknike, kriteret e vlerësimit (nëse është rasti) dhe çdo informacion tjetër specifik i nevojshëm bëhen nga specialisti i fushës, anëtar i njësisë së prokurimit. Në çdo rast, hartimi i tyre duhet të argumentohet teknikisht dhe ligjërisht, si dhe të dokumentohet në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre.</p> <p>- Rregulloren e Përgjithshme të punës.</p> |
| <b>Ndikimi:</b>          | Vendosja e kriterëve jo në përputhje me nevojat e investimit ndikon në konkurrencën e lirë dhe nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencë dhe ekonomikitet të fondeve të UKGJ SHA.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Shkaku</b>            | Veprimet dhe mosveprimet e anëtarit të NJP, njëkohësisht hartues i kriterëve si dhe mungesa e kontrolleve nga niveli drejtues i institucionit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Rëndësia:</b>         | E lartë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>12.1 Rekomandimi:</b> | Nga ana e UKGJ 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, eficiencë dhe ekonomikitet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

Lidhur me mangësitë e mësipërme në drejtim të hartimit të kriterëve diskriminuese dhe/ose jo në përputhje me nevojat e shërbimit ngarkohen me përgjegjësi Titullari i AK z. G. Ll. si dhe z. B. B. në cilësinë e hartuesit të tyre.

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>13. Titulli i gjetjes:</b> | Kualifikim dhe shpallje fitues e OE me mangësi në dokumentacion dhe marrje në dorëzim e mallrave jo në përputhje me specifikimet e kontratës.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Situata:</b>               | <p>Sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE nga ana e anëtarit të BOE H.İ A. rezultojnë mangësitë si më poshtë:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Për ing. P. T. nuk është paraqitur Licenca profesionale sipas kërkesave të DST;</li> <li>- Për ing. K. K. nuk është paraqitur Licenca profesionale sipas kërkesave të DST;</li> <li>- Për ing. E. M. nuk është paraqitur Licenca profesionale sipas kërkesave të DST;</li> <li>- Ing. E. M. nuk figuron në listë pagesën e muajit dhjetor duke mos përmbushur kështu kriterin sipas kërkesave të DST në lidhje me prezencë në listë-pagesë për 3 muajt e fundit;</li> <li>- Ky OE nuk ka paraqitur dëshmi për inxhinier elektrik;</li> <li>- Për ing. L. P. është paraqitur Diplomë nga Fakulteti i Inxhinierisë të Universitetit të Tiranës, në degën Mekanikë por me titull Inxhinier Mekanik për Transport duke mos përmbushur kështu kriterin sipas kërkesave të DST. Referuar licencës në projektim që disponon znj. L. P. rezulton se ato janë si më poshtë:</li> </ul> <p><i>Kat. 11:</i></p> <p><i>a – Projektim sinjalistikë jo ndriçuese në rrugë lokale, rrugë urbane dytësore, rrugë interurbane dytësore, sheshe parkime;</i></p> <p><i>b – Projektim sinjalistike jo ndriçuese në autostrada rrugë urbane kryesore dhe rrugë interurbane kryesore dhe në degëzime me hekurudhën;</i></p> <p><i>c – Projektim sinjalistikë jo ndriçuese në aeroporte dhe heliporte;</i></p> <p><i>d – Projektim sinjalistike ndriçuese në infrastrukturë.</i></p> <p>Sipas Kontratës së Bashkëpunimit të lidhur mes palëve me nr. 914 rep. 75 kol. datë 23.03.2021 ndarja e shërbimeve mes palëve ka parashikuar se OE H. İ A. ka marrë përsipër të ofrojë 10 % të stafit mbështetës kur në fakt, referuar dokumentacionit të ngarkuar në DST nuk ka dëshmuar se disponon staf mbështetës.</p> <p>Në kushte të tilla ky OE duhet të ishte s̄kualifikuar.</p> |
| <b>Kriteri:</b>               | <p>- 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 ku përcaktohet se:</p> <p><i>‘Gjatë ushtrimit të të drejtave, ortakët dhe aksionarët veprojnë, duke marrë parasysh interesat e shoqërisë dhe të ortakëve apo të aksionarëve të tjerë. I njëjti detyrim zbatohet edhe për administratorët, anëtarët e këshillit të administrimit apo të këshillit mbikëqyrës’;</i></p> <p><i>Neni 16 Abuzimi me detyrën dhe formën e shoqërisë.</i></p> <p><i>‘Ortakët, aksionarët e shoqërisë tregtare, administratorët dhe anëtarët e këshillit të administrimit, që kryejnë një apo më shumë nga veprimet ose mosveprimet vijuese, përgjigjen personalisht e në mënyrë solidare për detyrimet e shoqërisë, me të gjithë pasurinë e tyre nëse:</i></p> <p><i>a) abuzojnë me formën e shoqërisë tregtare për arritjen e qëllimeve të paligjshme;</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>- neni 163, pika 1 ku përcaktohet se:<br/> <i>‘Përveç sa parashikohet në nenet 14, 15, 16, 17 e 18 të këtij ligji për detyrimin e besnikërisë, administratorët dhe anëtarët e këshillit të administrimit detyrohen:</i></p> <p><i>a) të kryejnë detyrat e tyre, të përcaktuara në ligj ose në statut, në mirëbesim e në interesin më të mirë të shoqërisë, në tërësi, duke i kushtuar vëmendje të veçantë ndikimit të veprimtarisë së saj në mjedis;</i></p> <p><i>b) të ushtrojnë kompetencat, që u njihen në ligj ose në statut, vetëm për arritjen e qëllimeve, të përcaktuara në këto dispozita;</i></p> <p><i>c) të vlerësojnë në mënyrë të përshtatshme çështjet, për të cilat merret vendim;</i></p> <p><i>ç) të parandalojnë dhe të mënjanojnë rastet e konfliktit, të pranishme apo të mundshme, të interesave personalë me ata të shoqërisë;</i></p> <p><i>dh) të ushtrojnë detyrat e tyre me profesionalizmin dhe kujdesin e nevojshëm.</i></p> <p>- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publikò, i ndryshuar:<br/> Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, ku përcaktohet se:</p> <p><i>a) të rrisë efikasitetin dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit publik, të kryera nga autoritetet kontraktore;</i></p> <p><i>b) të sigurojë mirëpërdorim të fondeve publike dhe të ulë shpenzimet procedurale;</i></p> <p><i>c) të nxisë pjesëmarrjen e operatorëve ekonomikë në procedurat e prokurimit publik;</i></p> <p><i>ç) të nxisë konkurrencën ndërmjet operatorëve ekonomikë; d) të sigurojë një trajtim të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik; dh) të sigurojë integritet, besim publik dhe transparencë në procedurat e prokurimit publik.</i></p> <p>Neni 46, “Kualifikimi i Ofertuesve”, ku përcaktohet se:<br/> <i>Operatorët ekonomikë, për të marrë pjesë në procedurat e prokurimit, duhet të kualifikohen, pasi të kenë përmbushur të gjitha kriteret e mëposhtme, që autoriteti kontraktor i vlerëson të nevojshme, për sa kohë që ato janë në përpjesëtim me natyrën dhe përmasat e kontratës që do të prokurohet dhe jodiskriminuese:</i></p> <p>Neni 53, “Shqyrtimi i Ofertave”, ku përcaktohet se:<br/> Pika 3:<br/> <i>Autoriteti kontraktor, në zbatim të pikës 4 të këtij neni, vlerëson një ofertë të vlefshme, vetëm nëse ajo është në përputhje me të gjitha kërkesat dhe specifikimet e përcaktuara në njoftimin e kontratës dhe në dokumentet e tenderit, pa rënë ndesh me përcaktimet e nenit 54 të këtij ligji;</i></p> <p>Pika 5:<br/> <i>Autoriteti kontraktor nuk e pranon një ofertë:</i></p> <p><i>c) kur oferta e tij nuk përputhet me specifikimet e përcaktuara në dokumentet e tenderit, me përjashtim të rasteve të parashikuara në nenin 54 të këtij ligji;</i></p> <p>- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar:<br/> Neni 66, “Kualifikimi i ofertuesve”, ku përcaktohet se:<br/> <i>Pas mbylljes së seancës publike, komisioni i vlerësimit të ofertave verifikon dhe vlerëson ofertat e dorëzuara, duke kualifikuar vetëm ato oferta, që</i></p> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          | <i>përmbushin kriteret për kualifikim, të përcaktuara në dokumentet e tenderit.</i><br>- Rregulloren e Përgjithshme të punës.                                                                                                                       |
| <b>Ndikimi:</b>          | Kualifikimi dhe shpallja fitues e Operatorëve Ekonomikë të cilët nuk përmbushin kriteret e vendosura për kualifikim nuk siguron përdorim me efektivitet, eficiencë dhe ekonomikitet të fondeve të UKGJ SHA në shumën <b>4,917,156 lekë me TVSH.</b> |
| <b>Shkaku</b>            | Veprimet dhe mosveprimet e anëtarëve të KVO.                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Rëndësia:</b>         | E lartë.                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>13.1 Rekomandimi:</b> | Nga ana e UKGJ SHA të merren masa për kualifikimin e operatorëve të cilët përmbushin plotësisht dhe saktësisht kriteret e vendosura me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencë dhe ekonomikitet.                                      |

Lidhur me mangësitë e mësipërme në drejtim të kualifikimit të OE me mangësi në dokumentacion ngarkohen me përgjegjësi anëtarët e KVO znj. Ç. D., znj. M. Xh. dhe z. A. K..

### **7. Materiale për mirëmbajtjen e rrjetit hidraulik**

| Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt : “Materiale për mirëmbajtjen e rrjetit hidraulik”, me nr. REF – REF-95382-05-12-2021 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Urdhër Prokurimi</b><br>Urdhri nr. 61/4 me nr. 626/11 prot., datë 12.05.2021                                                   | <b>3. Hartimi i Specifikimeve Teknike</b><br>z. N. S. (specialist fushe)<br><br><b>3.1 Përlllogaritja e vlerës së Fondit Limit Njësia e Prokurimit</b><br>Urdhri nr. 61/3 datë 12.05.2021, me 626/9 prot., datë 12.05.2021<br>z. N. S., Kryetar (specialist fushe)<br>z. A. M., Anëtar<br>znj. S. K. – Juriste, Personi Përgjegjës për Prokurimet | <b>4. Komisioni i Vlerësimit Ofertave</b><br>Urdhri nr. 61/5 datë 12.05.2021, me 626/12 prot., datë 12.05.2021<br>znj. Ç. D. – Kryetare<br>znj. M. Xh. – Anëtare<br>z. A. K. – Anëtar                                                     |
| <b>2. Lloji i Procedurës</b><br>“Kërkesë për propozime”,<br>“Mallra”, format elektronik                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>5. Fondi Limit (pa TVSh)</b><br>1,999,931 lekë<br><b>5.1 Afati</b><br>15 ditë kalendarike nga data e lidhjes së kontratës         | <b>6. Oferta e kualifikuar e para</b><br>L ... ShPK<br>Kontrata me nr. 626/25 prot., datë 05.07.2021 me vlerë 1,942,134 lekë me TVSH                                                                                                                                                                                                              | <b>7. Diferenca me fondin limit (pa TVSh)</b><br>381,486 lekë<br>19 %                                                                                                                                                                     |
| <b>8. Data e hapjes së tenderit</b><br>25.05.2021, ora 12:00                                                                         | <b>9. Burimi Financimit</b><br>Të ardhurat e UKGJ SHA                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>10. Operatorët Ekonomikë (oferta lekë pa TVSH)</b><br><br>Pjesëmarrës:<br>L ... – <b>1,618,445</b><br>M ... i 1,830,051<br>S ... M ... i 1,930,103<br>E. L. i 1,987,000<br><br>Sëkualifikuar<br>L ... i 1,618,445<br>E. L. i 1,987,000 |
| <b>11. Ankimime</b>                                                                                                                  | <b>12. Përgjigje Ankesës</b><br>Jo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                           |
| Titullari i Autoritetit Kontraktor<br>z. G. Ll.                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                           |

Kjo procedurë është iniciuar me kërkesë të Drejtorit Teknik z. B. T., Përgjegjës të Sektorit Qytet z. B. Sh. si dhe Përgjegjës të Sektorit për Njësitë Administrative z. E. I. me nr. 335 prot., datë 08.03.2021 drejtuar Administratorit të UKGJ SHA z. G. Ll.. Me shkresën nr. 626 prot., datë 07.05.2021 është ngritur NJP me përbërje z. N. S. (Kryetar), znj. S. K. (anëtare) dhe z. A. M. (anëtar). Sipas procesverbalit me nr. 626/2 prot., datë 07.05.2021 janë miratuar specifikimet teknike për tenderin të cilat janë miratuar nga ana e Titullarit të AK .

Vlera e fondit limit për këtë procedurë është kryer nga ana e NJP duke u bazuar në ofertat e marra nga tre OE të cilët operojnë në tregun e mallrave objekt prokurimi, ku sipas procesverbalit të mbajtur për këtë arsye në datë 07.05.2021 rezulton se vlera është përcaktuar në masën **1,999,931 lekë pa TVSH**. Në dosje disponohen deklaratat e konfliktit të interesit për NJP dhe KVO. Sipas shkresës nr. 638/6 prot., datë 08.04.2020 është miratuar nga ana e

Titullarit *Njoftimi i Kontratës* i cili është publikuar Buletinin nr. 19 të datës 14 Prill 2020. Nga auditimi konstatohet se janë ftuar për të marrë pjesë 5 OE:

S.

B. S.

S. M.

F. M.

M.

Sipas shkresës së administruar në UKGJ me nr. 626 /6 prot., datë 07.05.2021 është miratuar *Formulari i Njoftimit të Kontratës*. Me procesverbalin nr. 626/7 prot., datë 11.05.2021 është anuluar procedura për shkak të pasaktësive të konstatuara nga ana e APP. Me shkresën nr. 626/8 prot., datë 11.05.2021 është miratuar Formulari i Anulimit të procedurës dhe në vijim janë ngritur nga ana e Titullarit Urdhrat e rinj për ngritjen e NJP dhe KVO. Sipas procesverbalit të datës 626/16 prot., datë 25.05.2021 është bërë hapja e ofertave nga ana e KVO dhe sipas shkresës me nr. 626/18 prot., datë 31.05.2021 është miratuar edhe nga ana e Titullarit Raporti i Vlerësimit të procedurës sipas të cilës janë s kualifikuar 2 nga 4 OE dhe është shpallur fitues OE i renditur i pari. Sipas Buletinit nr. 111, të datës 19 Korrik 2021 është bërë njoftimi i fituesit OE L.. Në vijim sipas shkresës me nr. 626/25 prot., datë 05.07.2021 është lidhur kontrata përkatëse e furnizimit.

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>14. Titulli i gjetjes:</b> | Mangësi në drejtim të vendosjes së kriterëve.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Situata:</b>               | <p>Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion 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.</p> <p><u>NË LIDHJE ME ZBATIMIN E KONTRATËS</u></p> <p>Sipas shkresës me nr. 999 prot., datë 15.07.2021 është ngritur grupi përkatës i marrjes në dorëzim të mallrave i përbërë nga z. A. M., Kryetar dhe z. B. Sh., dhe z. F. Rr. anëtarë të cilët në datë 19.08.2021 kanë bërë edhe marrjen në dorëzim të mallrave objekt prokurimit.</p> |
| <b>Kriteri:</b>               | <p>- Ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, në Prokurimin publik, i ndryshuar: Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, ku përcaktohet se:</p> <p>a) të rrisë efikasitetin dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit publik, të kryera nga autoritetet kontraktore;</p> <p>b) të sigurojë mirëpërdorim të fondeve publike dhe të ulë shpenzimet procedurale;</p> <p>c) të nxisë pjesëmarrjen e operatorëve ekonomikë në procedurat e prokurimit publik;</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>ç) të nxisë konkurrencën ndërmjet operatorëve ekonomikë; d) të sigurojë një trajtim të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik; dh) të sigurojë integritet, besim publik dhe transparencë në procedurat e prokurimit publik. Neni 2, “Parimet e përzgjedhjes”, ku përcaktohet se: Përzgjedhja e fituesve të kontratave publike realizohet në përputhje me këto parime të përgjithshme:</p> <p>a) mos diskriminim dhe trajtim i barabartë i ofertuesve ose kandidatëve;</p> <p>b) transparencë në procedurat e prokurimit;</p> <p>c) barazi në trajtimin e kërkesave dhe të detyrimeve, që u ngarkohen ofertuesve ose kandidatëve.</p> <p>Neni 20, “Mos diskriminimi”, ku përcaktohet se: Autoritetet kontraktore duhet të shmangin çdo kriter, kërkesë apo procedurë, që lidhet me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, që përbën diskriminim ndaj ose midis furnizuesve apo kontraktorëve ose ndaj kategorive të tyre.</p> <p>- <b>Neni 23, “Specifikimet Teknike”,</b> ku përcaktohet se:</p> <p>“Pika 1: Specifikimet teknike, që përcaktojnë karakteristikat e mallrave, punëve dhe shërbimeve që do të prokurohen, duhet të përgatiten për të përshkruar sa më saktë dhe në mënyrë të plotë objektin e prokurimit, duke krijuar kushte për konkurrim të paanshëm e të hapur ndërmjet të gjithë kandidatëve e ofertuesve. Kur është e mundur, specifikimet teknike duhet të përcaktohen në mënyrë të tillë që të kuptohen nga personat me aftësi të kufizuara.</p> <p>Pika 2: 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.</p> <p>Pika 3: Specifikimet teknike duhet të përshkruajnë qartë kërkesat e autoritetit kontraktor, duke iu referuar:</p> <p>a) standardeve kombëtare, që mbështeten në ato ndërkombëtare, miratimeve teknike 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 u referohen standardeve kombëtare, miratimeve teknike kombëtare ose specifikimeve teknike kombëtare, që lidhen me projektimin, përlllogaritjen dhe ekzekutimin e punëve apo përdorimin e produkteve;</p> <p>b) kërkesave në terma funksionalë, kur një gjë e tillë kërkon t’u referohesh standardeve kombëtare ose ndërkombëtare, si mënyrë që nënkupton pajtueshmëri me kërkesat funksionale;</p> <p>c) të dyja metodave të përcaktuara në shkronjat “a” dhe “b” të pikës 3 të këtij neni për mallra, shërbime apo punë të ndryshme, të përfshira në të njëjtin objekt kontrate. Çdo referencë duhet të shoqërohet nga fjalët “ose ekuivalenti i tij/saj.</p> <p>Pika 4: Përshkrimi i punimeve, mallrave apo shërbimeve duhet të përmbajë specifikimet teknike, që duhet të plotësohen në rast nevojë, edhe plane, vizatime, modele, makete etj. Në rast të përshkrimit funksional të punimeve apo të mallit, specifikimet teknike duhet të përshkruajnë në mënyrë të saktë dhe neutrale qëllimin e punimeve për njohjen e të gjitha kushteve dhe rrethanave me rëndësi për hartimin e ofertës. Nga përshkrimi</p> |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          | <p><i>i punimeve apo mallrave duhet të dalë jo vetëm qëllimi i punës së kryer, por edhe kërkesat që kanë lidhje me këtë punim nga pikëpamja teknike, ekonomike, estetike dhe funksionale. Që të garantohet krahasueshmëria e ofertave për kërkesat e objektit të kontratës, për këto punime ose për funksionin e tyre, kërkesat e rendimentit dhe të funksionit duhet të jenë të sakta për t'u dhënë konkurruesve dhe ofertuesve një ide të qartë në përgatitjen e ofertës. Në përshkrimin e punimeve duhet të shënohen, kur është rasti, edhe specifikimet për furnizimin e mallrave apo të shërbimeve, të përshtatshme për mjedisin.</i></p> <p><i>Pika 5: 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”.</i></p> <p><i>- VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar:</i></p> <p><i>Neni 27, “Kontratat e mallrave”, ku përcaktohet se:</i></p> <p><i>1) Specifikimet teknike duhet të përshkruajnë minimumin ose tërësinë e elementeve më të rëndësishme përbërëse, që garantojnë cilësinë e kërkuar, në përputhje me nenin 23 të LPP-së dhe që i vlerëson mallrat si të pranueshme për funksionet e kërkuara;</i></p> <p><i>3) Kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike, në përputhje me nenin 46 të LPP-së. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës. Në çdo rast, autoriteti kontraktor duhet të përcaktojë dokumentet konkrete që duhet të paraqesin operatorët ekonomikë për përmbushjen e këtyre kriterëve.</i></p> <p><i>Neni 61, “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”, ku përcaktohet se:</i></p> <p><i>3) Hartimi i kërkesave të veçanta për kualifikim, që lidhen me kapacitetin teknik, specifikimet teknike, kriteret e vlerësimit (nëse është rasti) dhe çdo informacion tjetër specifik i nevojshëm bëhen nga specialisti i fushës, anëtar i njësisë së prokurimit. Në çdo rast, hartimi i tyre duhet të argumentohet teknikisht dhe ligjërisht, si dhe të dokumentohet në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre.</i></p> <p><i>- Rregulloren e Përgjithshme të punës.</i></p> |
| <b>Ndikimi:</b>          | Vendosja e kriterëve dhe specifikimeve teknike jo në përputhje me nevojat e investimit ndikon në konkurrencën e lirë dhe përdorimin me efektivitet, eficiencë dhe ekonomikitet të fondeve të UKGJ SHA.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Shkaku</b>            | Veprimet dhe mosveprimet e Titullarit të AK si dhe hartuesit të specifikimeve teknike.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Rëndësia:</b>         | E lartë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>14.1 Rekomandimi:</b> | Nga ana e UKGJ 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, eficiencë dhe ekonomikitet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

## IV. GJETJET DHE REKOMANDIMET

### A. MASA ORGANIZATIVE

**1. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me zbatimin e rekomandimeve, rezulton se përmes shkresës përcjellëse të Raportit Përfundimtar të Auditimit administruar në KLSH me nr. 1420/8 prot., datë 30.08.2019 dhe në Ujësje të Kanalizime SHA Gjirokastër me nr. 921 prot., datë 02.09.2019, janë rekomanduar gjithsej 70 masa, të pranuar këto në masën 100 %. Nga këto, rezulton se janë realizuar plotësisht 44 masa, janë realizuar pjesërisht 17 masa, është në proces zbatimi 1 masë dhe nuk janë zbatuar 8 masa. Situata e zbatueshmërisë së rekomandimeve të lëna paraqitet e detajuar sipas Aneksit nr. 2.1.1 të Raportit Përfundimtar të Auditimit. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 154/2014 “Për organizimin dhe funksionimin e kontrollit të lartë të Shtetit” neni 15. Gjithashtu, në lidhje me zbatimin e rekomandimeve rezulton se nga ana e subjektit të audituar nuk janë marrë masa për të raportuar në Kontrollin e Lartë të Shtetit mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të lëna, brenda 6 muajve nga data e njoftimit të Raportit të Auditimit. 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 30, Rekomandimet e KLSH i së dhe ecuria e zbatimit të tyre, paragrafi 2.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 1 faqet nr. 20 – 21 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**1.1 Rekomandimi:** Këshilli Mbikëqyrës dhe Administratori UKGJ SHA, të marrin masa të menjëhershme për rishikimin dhe zbatimin e të gjitha masave të lëna nga auditimi i mëparshëm i KLSH. Gjithashtu, të rishikohen rekomandimet të cilat janë zbatuar pjesërisht si dhe të vijojnë procedurat përkatëse për përfundimin e rekomandimeve të konsideruara në proces.

*Brenda vitit 2022*

**1.2 Rekomandimi:** Nga ana e UKGJ SHA të merren masa për raportimin në kohë dhe brenda afateve të ecurisë së zbatimit të rekomandimeve.

*Në vijimësi*

**2 Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me vendimet e strukturave drejtuese në UKGJ SHA, nga grupi i auditimit është konstatuar se në mbledhjet e Këshillit nuk janë marrë në analizë problematikat kryesore të institucionit, nuk janë kontrolluar e mbikëqyrur zbatimi i politikave tregtare të shoqërisë nga administratori. Në mbledhjet e Këshillit të Administrimit, në përgjithësi janë marrë vendime për ndryshime strukture dhe rritje/ulje pagash. Këshilli i Administrimit, në rastet që është mbledhur, përgjithësisht nuk ka analizuar problematikat me karakter rregullator, ekonomik dhe financiar të shoqërisë, por në opinionin e grupit të auditimit vlerësohet se për problematikat e diskutuara nuk janë nxjerrë konkluzione mbi mbarëvajtjen dhe funksionimin e shoqërisë për ta orientuar drejt në zgjidhjen e problematikave, nëpërmjet përshtetimit të reformave të sektorit. Sa më sipër është në kundërshtim me VKM nr. 63, 27.01.2016 “Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin largim dhe trajnimin e ujërave të ndotura”, neni 13.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 2 faqen nr. 22 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**2.1 Rekomandimi:** Këshilli i Administrimit të shoqërisë Ujësje të Kanalizime Gjirokastër SHA gjatë veprimtarisë së tij të marrë masa për të analizuar problematikat me karakter rregullator, ekonomik dhe financiar të shoqërisë me qëllim mbarëvajtjen e veprimtarisë funksionale të saj.

*Menjëherë dhe në vijimësi*

**3. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me programet ekonomiko-financiare rezulton se Shoqëria Aksionare UKGJ nuk ka hartuar apo miratuar ndryshime të programeve ekonomiko-financiare, shoqëruar me relacion shpjegues të faktorëve të paparashikuar të cilët për vitet 2019, 2020 dhe 2021, kanë çuar në tejkalim të investimeve dhe të disa zërave të shpenzimeve, krahasuar me programin e miratuar, nuk ka bërë një analizë të detajuar të numrit të operatorëve që janë pajisur ose nuk janë pajisur me matës, një analizë të detajuar mbi humbjet teknike ose ato ekonomike menaxheriale, një analizë të detajuar mbi debitorët dhe gjendjen e likuidimit nga ana e tyre. Shoqëria Aksionare UKGJ nuk ka hartuar apo miratuar ndryshime të programeve ekonomiko-financiare, shoqëruar me relacion shpjegues të faktorëve të paparashikuar për vitet 2019, 2020 dhe 2021, gjë që ka çuar në tejkalim të investimeve dhe të disa zërave të shpenzimeve, krahasuar me programin e miratuar. Mungojnë Programet Ekonomike Afatmesme PBA dhe Programet Ekonomike Afatgjata, mungon plani 5 vjeçar për përmirësimin e performancës dhe plani i biznesit, mungojnë raportimet mbi zbatimin e buxhetit për çdo tremujor në AKUK, pranë prefektit dhe pranë Kadastrës Kombëtare të Burimeve Ujore. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. Nr. 9901, datë 14.04.2008 nëpër tregtarët dhe shoqëritë tregtare, VKM-në Nr.848, datë 07.12.2016 si edhe Udhëzimin nr. 15 datë 02.02.2018 “Mbi programet e zhvillimi ekonomik të shoqërive tregtare me kapital Shtetëror”.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 3 faqet nr. 23 – 24 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**3.1 Rekomandimi:** UKGJ SHA të marrë masat për programimin e buxheteve afat mesëm sa më real, bazuar në radhë të parë me burimet e veta të financimit, duke zbatuar të gjitha procedurat ligjore. Programimi në buxhetin e vitit ushtrimor shlyerjen e të gjitha detyrimeve kreditore të trashëguara së bashku me mbledhjen e të gjitha detyrimeve nga ana të debitorëve.

*Në vijimësi*

**4. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me pagat, ligjshmërinë e rekrutimeve etj. rezulton se struktura organizative e UKGJ SHA është ndryshuar 3 herë në vitin 2019, 24 herë në vitin 2020 dhe 20 herë në vitin 2021. Nga grupi i auditimit konstatohet se emërimet dhe lëvizjet e personeli për periudhën objekt auditimi janë kryer si më poshtë:

-Për vitin 2019: 172 emërimet, largimet, pezullimet, dorëheqjet, ndryshimet pozicioni dhe ndryshimet page,

-Për vitin 2020: 197 emërimet, largimet, pezullimet, dorëheqjet, ndryshimet pozicioni dhe ndryshimet page,

-Për vitin 2021: 199 emërimet, largimet, pezullimet, dorëheqjet, ndryshimet pozicioni dhe ndryshimet page.

Numri i punonjësve është i pa miratuar dhe i pa programuar nga Këshilli i Administrimit,

-Niveli i pagave është diferencial dhe diskriminues, dhe në përgjithësi nuk përkon me nivelin e arsimit përkatës,

-Struktura është e paqartë dhe e paorganizuar në kuptimin e drejtorive, specialistëve, punonjësve dhe varësia e punonjësve me eprorët përkatës nuk është e mirë përcaktuar.

-Paqartësia në strukturën organizative dhe lëvizjet e brendshme mund të sjellin pasiguri, paqartësi dhe mos njohje të detyrave funksionale dhe të ndikojnë në performancën e ulët të punonjësve të UKGJ SHA.

-Në hartimin e strukturës, Auditimi i Brendshëm i Shoqërisë është përfshirë në Sektorin e Shërbimeve Mbështetëse, duke mos garantuar një proces dhe veprimtari të pavarur nga pikëpamja funksionale, që garanton dhe vlerëson funksionimin e drejtimit financiar dhe sistemin e kontrollit të brendshëm. Aktualisht shoqëria nuk ka punonjës në këtë pozicion. Nga sa më sipër arrihet në konkluzionin se ka një paqartësi në strukturën organizative dhe lëvizjet

e brendshme mund të sjellin pasiguri, paqartësi dhe mos njohje të detyrave funksionale dhe të ndikojnë në performancën e ulët të punonjësve të UKGJ SHA. Sa më sipër është në kundërshtim me Vendimin e Këshillit të Administrimit nr. 1, datë 09.01.2019.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 4 faqet nr. 25 – 32 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**4.1 Rekomandimi:** Nga Këshilli i Administrimit, Administratori i Shoqërisë dhe Burimet Njerëzore të merren masa për parashikimin e saktë të numrit të punonjësve, duke ju referuar nevojave specifike të shoqërisë, bazuar në funksionin e saj primar.

*Në vijimësi*

**5. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me pagat, ligjshmërinë e rekrutimeve, strukturën organizative etj., rezulton se për periudhën objekt auditimi në UKGJ SHA:

Në vitin 2019 i janë emëruar 49 punonjës të përhershëm dhe provizorë;

për vitin 2020 i 45 punonjës të përhershëm dhe provizorë;

për vitin 2021 i 21 punonjës të përhershëm dhe provizorë.

Në fakt konstatohet se në përgjithësi nuk shpallen e vendet vakante dhe nuk është dokumentuar në asnjë rast intervistimi apo testimi i kandidatëve. Për mënyrën e përzgjedhjes së kandidatëve për punësim pranë UKGJ SHA nuk ka në asnjë rast kriterë qarta, të përcaktuara lidhur me vakancat dhe nuk ka asnjë informacion apo gjurmë si janë kryer këto procedura. Po ashtu procedura e ndjekur gjatë kësaj përzgjedhje nuk është e qartë dhe transparente, sepse nuk ka të dokumentuar asnjë nga hapat që duhet të ndiqen për rekrutimin e punonjësve të rinj. Nga auditimi konstatohet se gjatë periudhës objekt auditimi në total janë dhënë 143 masa disiplinore në UKGJ SHA, nga këto 86 “Vërejtje me shkrim”, 25 masa “Vërejtje me shkrim, paralajmërim për largim nga puna”, 1 masa “Kalim në një detyrë të një niveli apo klasë më të ulët”, 23 masa “Pezullim nga puna” dhe 8 masa “Pushim nga puna”. Janë audituar 70 nga këto procedura, pra 48 %. Nga auditimi i procedurës së dhënies së masave disiplinore konstatohet se nuk ka procedura transparente dhe nuk ka komision apeli. Po ashtu nga grupi i auditimit konstatohet se janë mbajtur nga paga e punonjësve pagesa si më poshtë paraqitur lidhur me masën disiplinore “Pezullim nga puna”, masë kjo në kundërshtim me parashikimet e Kontratës Kolektive dhe atyre Individuale. Për vitin 2019 janë pezulluar punonjës për 79 ditë pune, në vlerën 118,027 lekë. Për vitin 2020 janë pezulluar punonjës për 393 ditë pune, në vlerën 592,842 lekë. Për vitin 2021 janë pezulluar punonjës për 23 ditë pune, në vlerën 27,182 lekë. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 7961, datë 12.07.1995 “Kodi i punës i Republikës të Shqipërisë”, i ndryshuar me ligj nr. 136/2015, datë 05.12.2015, Kontrata Kolektive, neni 21, pika 1 dhe Kontrata Individuale, neni 9.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 4 faqet nr. 25 – 32 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**5.1 Rekomandimi:** Nga Administratori i UKGJ SHA të merren masa të menjëhershme për ngritjen e Komisionit të rekrutimit, shpalljen e pozicioneve vakante të punës, si dhe ndjekja me transparencë e rekrutimit të punonjësve të rinj, mundësi të barabarta punësimi, nxitjen e konkurenës me qëllim rekrutimin e punonjësve sa më të kualifikuar.

*Menjëherë*

**5.2 Rekomandimi:** Nga Administratori i UKGJ SHA të merren masa për ndjekjen me përgjegjësi dhe transparencë të procedurave të dhënies të masave disiplinore, si dhe ngritjen e komisionit të apeli lidhur me dhënien e masave disiplinore në këtë shoqëri.

*Menjëherë*

**6. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me shpenzimet e kryera më arkë dhe bankë rezulton se për muajin Tetor libri i arkës është i paplotësuar gjë që sjell llogaritje gabim të mbetjes së datës, llogaritur në muajin pasardhës në

vlerën 22,725 lekë ku në të vërtetë kjo shumë është në vlerën 21,470 lekë pra llogaritur 1,255 lekë më shumë. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, i ndryshuar, ligjin nr. 10296, datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin” dhe Udhëzimin e Ministrit të Financave nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e njësive në sektorin publik”.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 5 faqet nr. 33 – 47 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**6.1 Rekomandimi:** UKGJ SHA të marrë masat për plotësimin dhe mbajtjen në mënyrë koherente të librit të arkës dhe llogaritjen e tyre në mënyrë të saktë.

*Menjëherë dhe në vijimësi*

**7. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me blerjet e vogla rezulton se në procedurën me objekt “Informatizimi i sistemit të kontabilitetit Financiar”, gjatë hartimit të specifikimeve teknike nuk është marrë në konsideratë afati i lëvrimit të shërbimit, duke mos marrë parasysh pasojat mbi vazhdueshmërinë e shërbimit muajin. Sa më sipër është në kundërshtim me VKM Nr. 914, Datë 29.12.2014 “Për Miratimin E Rregullave Të Prokurimit Publik”, i ndryshuar, Neni 12 “Njoftimi i Kontratës”.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 5 faqet nr. 33 – 47 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**7.1 Rekomandimi:** UKGJ SHA të marrë masat që gjatë rasteve të hartimit të specifikimeve teknike në fushën e Teknologjisë së Informacionit të bazohet në legjislacionin përkatës dhe në praktikat më të mira.

*Në vijimësi*

**8. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me blerjet e vogla rezulton se në procedurën me objekt “Pjesë këmbimi, bateri, goma”, Me anë të aktmarrëveshjes nr. 1056/3 prot., datë 17.09.2019 kërkohet të bëhet heqja e disa shërbimeve sipas preventivit dhe zëvendësimi me punime të tjera ku në total vlera e shërbimeve të hequra arrin në shumën 123,000 lekë pa TVSH dhe për shërbimet që janë kryer nuk është mbajtur procesverbali i duhur dhe nuk janë pasqyruar në faturë. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, ndryshuar me Ligjin nr. 9800, datë 10.09.2007, Ligjin nr. 9855, datë 26.12.2007, Ligjin nr. 10170, datë 22.10.2009, Ligjin nr. 10 309, datë 22.07.2010, Ligjin Nr. 22/2012, Ligjin nr. 131/2012, Ligjin nr. 182/2014 dhe Ligjin nr. 47/2017, Ligjin nr. 103/2018 dhe Vendim nr. 914, datë 29.12.2014 Për Miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik, i ndryshuar me Vendimin nr. 823, datë 21.10.2020.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 5 faqet nr. 33 – 47 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**8.1 Rekomandimi:** UKGJ SHA të marrë masat që të deklarojë të gjithë punimet e zëvendësuar me shërbimet sipas preventivit të procedurës së prokurimit si dhe të pasqyrohen në faturë.

*Menjëherë dhe në vijimësi*

**9. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me blerjet e vogla rezulton se në procedurën me objekt “Blerje Pajisje informatike” janë s kualifikuar nga gara Operatorët Ekonomik të mëposhtëm:

- A. D. 550.000
- D. Xh. 565.000
- E. A. 565.000
- J . 581.900
- O. T. 533.333

sipas procesverbalit nr. 1449/5 datë 01.09.2020 për arsye se nuk kanë të specifikuar në ekstrakt objektin e prokurimit por në fakt, referuar faqes zyrtare të QKB-së rezulton se OE në fjalë kanë në objektin e veprimtarisë së tyre objektin e prokurimit. Sa më sipër është në

kundërshtim me ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, ndryshuar, Neni 46 “Kualifikimi i ofertuesve”.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 5 faqet nr. 33 – 47 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**9.1 Rekomandimi:** UKGJ SHA të marrë masat që në procedurat e ardhshme të prokurimit të marrë në konsideratë objektin e veprimtarisë së OE të cilët e kanë të specifikuar në ekstrat objektin e prokurimit.

*Në vijimësi*

**10. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me kontabilitetin, rezulton se në Pasqyrën e Pozicionit Financiar të vitit 2021, zëri “Të drejta të arkëtueshme” ka pësuar rritje nga vlera 144,398,367 lekë në vitin 2020, në vlerën 172,903,495 lekë në vitin 2021. Nga subjekti, argumentohet se këto shtesa vijnë si rezultat i parapagimeve të ndryshme,, por në fakt këto shpenzime janë financuar nga buxheti i shtetit, të cilat nuk janë paraqitur në kontabilitet. Sa i takon zërit “Lëndë e parë dhe Materiale të Konsumueshme”, rezulton një rënie nga viti 2020 në vlerën 16,672,487 lekë, në vitin 2021 në vlerën 15,800,475 lekë. Konstatohet se në shënimet shpjeguese nuk ka sqarim lidhur me këta zëra dhe si e tillë situata është e paqartë dhe nuk jep siguri të arsyeshme. Shënimet shpjeguese paraqiten të paqarta, të paplota dhe të pa kuptueshme. Sa më sipër është në kundërshtim me Standardin Kombëtar të Kontabilitetit nr. 2, paragrafi 49, pikat c dhe d.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 6 faqet nr. 48 – 51 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**10.1 Rekomandimi:** Nga ana e UKGJ SHA, Drejtoria Tregtare, të merren masa për analizimin e llogarive të pasqyrave financiare (“Të drejta të arkëtueshme” dhe “Lëndë e parë dhe Materiale të Konsumueshme”), duke pasqyruar saktë transaksionet dhe burimet e financimit të tyre në shënimet shpjeguese të bilancit.

*Menjëherë*

**11. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me kontabilitetin, rezulton se me vendimin e Asamblesë së Përgjithshme nr. 5, datë 02.12.2019, janë shkarkuar Audituesit Ligjorë, për arsye të paargumentuara. Është lidhur Kontrata e Shërbimit me nr. 1946 prot, datë 31.12.2019 midis Administratorit dhe Audituesve Ligjorë. Me shkresën nr. 182 prot, datë 10.02.2022 është hartuar akti i përbashkët për zgjidhjen me marrëveshjes të kontratës së shërbimit, për shkak të largësisë. Me vendimin i Asamblesë nr. 01, datë 22.02.2022 janë emëruar dy auditues ligjorë, për Auditimin e Pasqyrave Financiare 2019. Kontrata e shërbimit mes palëve është lidhur me shkresën nr. 213/1 prot, datë 25.02.2022 për auditimin e Pasqyrave Financiare të vitit 2019. Sa më sipër, rezulton se Pasqyrat Financiare për periudhën objekt auditimit nuk janë audituar nga audituesit ligjorë, veprim ky në kundërshtim me VKM nr. 63, datë 27.01.2016 “Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin, largimin dhe trajtimin e ujërave të ndotura”, struktura e miratuar e shoqërisë, neni 13, pika 3.f.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 6 faqet nr. 48 – 51 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**11.1 Rekomandimi:** Asambleja e Aksionareve dhe Administratori i UKGJ SHA të analizojnë situatën dhe të marrin masa për auditimin e Pasqyrave Financiare.

*Menjëherë*

**12. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt “Blerje kamionçine” rezulton se me shkresën nr. 1702/2 prot., datë 16.10.2020 është ngritur komisioni për testimin e tregut me përbërje z. K. L. Shofer, z. M. B. Shofer dhe z. B. Sh. përgjegjës sektori nga ana e të cilit është mbajtur proces. Ky grup punë ka marrë 3 oferta nga OE të ndryshëm që operojnë të tregun e materialeve objekt kontrate. Në fakt në gjykim të Grupit të Auditimit, nga ana e këtij komisioni nuk janë

ezaauruar në mënyrën e duhur hapat e VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik”, i ndryshuar, neni 59, pika 2. Konkretisht, nga ana e tyre janë përdorur alternativat e marrjes së ofertave nga OE të ndryshëm (të cilët në gjykim të grupit të auditimit as nuk përfaqësojnë tregun) dhe jo të dhëna të tjera nga institucione si INSTAT apo çmime të tjera zyrtare të njohura nga institucione si organet tatimore a doganore të cilat në gjykim të Grupit të Auditimit janë shumë herë më të besueshme krahasuar me studimin e tregut të kryer nga ky komision. Sa më sipër është në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik”, i ndryshuar, neni 59, pika 2.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 7 faqet nr. 52 – 90 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**12.1 Rekomandimi:** Nga ana Titullarit të AK dhe komisioneve të ngritura të merren masa për rritjen e besueshmërisë dhe transparencës gjatë ushtrimit të detyrave të ngarkuara përmes vlerësimit të më shumë se një mundësie për përcaktimin e vlerës së fondit limit duke marrë të dhëna edhe nga mundësitë e tjera të ofruara nga LPP dhe RrPP.

*Në vijimësi*

**13. Gjetje nga Auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt “Blerje kamionçine” rezulton se sipas shkresës me nr. 1702/3 prot., datë 19.10.2020 është bërë një kërkesë nga ana e NJP drejtuar Titullarit të AK për kontraktimin e ekspertit të jashtëm për përcaktimin e specifikimeve teknike, përllogaritjen e fondit limit dhe preventivit. Me shkresën nr. 1702/4 prot., datë 19.10.2020 nga ana e Titullarit me Urdhrin nr. 209/2 datë 19.10.2020 është ngarkuar personi përgjegjës për prokurimin për ti bërë kërkesë për kontraktim një eksperti të jashtëm, specialist i fushës dhe lidhjen e kontratës përkatëse të shërbimit. Me shkresën nr. 1702/5 prot., datë 19.10.2020 vetë Titullari i AK z. G. Ll. i ka bërë kërkesë z. V. N. për pjesëmarrje në procedurën e prokurimit me objekt “Blerje kamionçine”. Në vijim me shkresën nr. 1702/6 prot., datë 20.11.2020 është lidhur kontrata e shërbimit mes Titullarit të AK dhe z. V. N. e cila nuk ka parashikuar afat dhe rezulton të mos ketë parashikuar pagesë. Në zbatim të kontratës nga ana e z. V. N. me shkresën nr. 1702/7 prot., datë 23.11.2020 janë dorëzuar specifikimet teknike të objektit kamionçinë për procedurën e prokurimit “Blerje kamionçine”. Sipas shkresës nr. 1702/8 prot., datë 23.11.2020 është mbajtur procesverbali i hartimit të Urdhrit të Prokurimit dhe me shkresën nr. 1702/9 por., datë 23.11.2020 është ngritur Urdhri i Prokurimit nr. 209/3 datë 23.11.2020. Me procesverbalin e datës 23.11.2020 është mbajtur procesverbali i miratimit të Kriteve të Përgjithshme dhe Veçanta të Kualifikimit. Me shkresën nr. 1702/11 prot., datë 24.11.2020 është miratuar Formulari i Njoftimit të kontratës i cili është publikuar në Buletinin nr. 111 të datës 1 Dhjetor 2020. Me procesverbalin e datës 07.12.2020 është bërë hapja e ofertave. Raporti përmbledhës i vlerësimit është hartuar dhe miratuar nga ana e Titullarit të AK në datë 14.12.2020. Nga analiza e fakteve dhe kronologjisë së ngjarjeve të dokumentuara si më sipër rezulton se studimi i tregut është bërë në mënyrë fiktive dhe nuk është i bazuar në prova të besueshme pasi këto çmime duhet të ishin marrë pas hartimit të specifikimeve teknike dhe jo pas tyre, kjo për vet faktin se çmimi merret për një produkte të caktuar me parametrat dhe kërkesat (specifikimet teknike) sipas nevojave të AK. Sa më sipër është në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik”, i ndryshuar, neni 59, pika 2. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 7 faqet nr. 52 – 90 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**13.1 Rekomandimi:** Nga ana e UKGJ SHA të merren masa për dokumentimin e kronologjisë së ngjarjeve të ndodhura sipas atyre në fakt dhe shmangien e veprimeve fiktive gjatë procedurave të prokurimit, me qëllim mirë përdorimin e fondeve të UKGJ SHA.

*Në vijimësi*

**14. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt *“Blerje kamionçine”*, nga analiza e specifikimeve teknike si dhe kriterëve të vendosura nga eksperti i fushës, z. V. N. e të miratuara nga ana e Titullarit të AK z. G. Ll. rezulton se janë hartuar kriteret të pa argumentuara teknikisht dhe ligjërish të cilat kanë kufizuar pjesëmarrjen e OE në procedurën e prokurimit. Nga sa më sipër nuk janë argumentuar teknikisht dhe ligjërish kriteret pasi referuar kërkesës së bërë sipas shkresës nr. 1464 prot., datë 01.09.2020 të Përgjegjës të Sektorit të KUZ dhe z.K. L. drejtuar Administratorit të UKGJ SHA z. G. Ll. nuk ka asnjë referencë për ndonjë domosdoshmëri për kriteret si më sipër. Duhet theksuar këtu se kriteret në lidhje me fuqinë motorike, masën maksimale të autorizuar, vitin e prodhimit, treguesin e kodometrit me deri në 200,000 km, gjerësinë e caktuar deri në mm, domosdoshmërinë e gomave të pasme për të qenë teke si dhe domosdoshmërinë e mjetit për të patur një emetim Euro 4 (në një kohë kur importimi i këtyre mjete për periudhën e zhvillimit të procedurës ka qenë i ndaluar me ligj) jo vetëm që janë krejtësisht diskriminuese por ato as nuk janë të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese dhe natyrën e kontratës. Specifikimet teknike nuk kanë 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 mallin si të pranueshëm për funksionet e kërkuara e për rrjedhojë janë hartuar të tilla që nuk kanë krijuar kushte për konkurrencë 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 në terma funksionale pasi nuk janë të argumentuara teknikisht dhe ligjërish. Sa më sipër është në kundërshtim me ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publik, i ndryshuar, Neni 1, *“Objekti dhe qëllimi”*, Neni 2, *“Parimet e përzgjedhjes”*, Neni 20, *“Mos diskriminimi”*, VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, e ndryshuar, Neni 27, *“Kontratat e mallrave”*, Neni 61, *“Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”*, Rregulloren e Përgjithshme të punës.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 7 faqet nr. 52 – 90 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**14.1 Rekomandimi:** Nga ana e UKGJ 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, eficiencë dhe ekonomikitet.

*Në vijimësi*

**15. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt *“Blerje kamionçine”*, konkretisht atij të ngarkuar në SPE nga ana e OE T. D. rezulton se ky OE është favorizuar padrejtësisht pasi nuk përmbush kriteret e vendosura nga ane NJP. Konkretisht për sa i takon produkteve konstatohet se nga ana e këtij OE nuk janë paraqitur dëshmi për plotësimin e kërkesave në lidhje me *Shtojcën 5/1* si dhe dëshmi të vlefshme në lidhje me punët e ngjashme. Për sa më sipër rezulton se ky OE nuk përmbush kriteret në lidhje me dokumentacionin ligjor të kërkuar si dhe ato që lidhen me kapacitetin teknik e për rrjedhojë duhet të ishte s’kualifikuar. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 *“Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”*, Titulli IV Parimi i detyrimit të besnikërisë, neni 14, pika 1, *Neni 16 Abuzimi me detyrën dhe formën e shoqërisë*, neni 163, pika 1, ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, nëPër prokurimin publik,

i ndryshuar, Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, Neni 46, “Kualifikimi i Ofertuesve”, Neni 53, “Shqyrtimi i Ofertave”, Pika 3 dhe Pika 5, VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, ndryshuar, Neni 66, “Kualifikimi i ofertuesve”, si dhe me Rregulloren e Përgjithshme të punës.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 7 faqet nr. 52 – 90 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**15.1 Rekomandimi:** Nga ana e UKGJ SHA të merren masa për kualifikimin e operatorëve të cilët përmbushin plotësisht dhe saktësisht kriteret e vendosura me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet.

*Në vijimësi*

**16. Gjetje nga Auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt “Materiale hidraulike për mirëmbajtjen e rrjetit hidraulik”, 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 konkurrin 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. 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, “Mos diskriminimi”, Neni 23, “Specifikimet Teknike”, VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, e ndryshuar, Neni 27, “Kontratat e mallrave”, Neni 61, “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”, si dhe me Rregulloren e Përgjithshme të punës.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 7 faqet nr. 52 – 90 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**16.1 Rekomandimi:** Nga ana e UKGJ 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, eficiencë dhe ekonomicitet.

*Në vijimësi*

**17. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt “Studim-Projektim i Ujësjellësit, Fshati Golem , Gjirokastër”, rezulton se sipas shkresës së administruar në UKGJ me nr. 1417/1 prot., datë 26.08.2020, është nxjerrë një Urdhër nga ana e Titullarit të AK z. G. Ll. me nr. 171, datë 26.08.2020 sipas të cilit është caktuar grupi i punës për verifikimin në terren të gjendjes së sistemit të ujësjellësit të fshatit Golem. Në përbërje të këtij grupi janë përfshirë znj. Ç. D., kryetare (me pozicion inxhinier pranë Drejtorisë Teknike) dhe z. B. R. (me pozicion mirëmbajtës Hidraulik) dhe z. A. B. (me pozicion Hidraulik) anëtarë. Sipas shkresës nr. 1471/2 prot., datë 02.09.2020 Grupi i punës si më sipër ka dorëzuar në UKGJ relacionin përkatës në zbatim të Urdhrit të Titullarit. Me shkresën nr. 1604/1 prot., datë 30.09.2020 është hartuar Detyra e Projektimit nga ana e ing. Ç. D. dhe është miratuar nga ana e Titullarit të AK z. G. Ll. në shumën **4,505,616 lekë pa TVSH**. Me shkresën nr. 207 prot., datë 11.02.2021 është bërë një kërkesë nga ana e ing. Ç. D. për kontraktimin e inxhinierit Hidroteknik si

ekspert fushe, kjo për shkak të infektimit të stafit aktual me COVID 19. Me shkresën nr. 207/1 prot., datë 11.02.2021 është nxjerrë nga ana e Titullarit Urdhri nr. 22, datë 11.02.2021 sipas të cilit është ngarkuar personi përgjegjës për prokurimin për marrjen e një eksperti të jashtëm (specialist i fushës) për përlogaritjen e fondit limit, specifikimeve teknike si dhe për hartimin e detyrës së projektimit për procedurën me objekt *Studim – projektim i Ujësjiellësit fshati Golem, Gjirokastër*. Për studimin e tregut është mbajtur procesverbali nr. 257 prot., datë 19.02.2021. Me shkresën nr. 293 prot., datë 26.02.2021 i është kërkuar ing. B. B. nga ana e Titullarit të AK, pjesëmarrja në procedurën e prokurimit si ekspert i jashtëm, duke sqaruar faktin se pagesa për këtë shërbim do të jetë në shumën 10,000 lekë. Për sa më sipër është lidhur kontrata e shërbimit sipas aktit me nr. 311 prot., datë 02.03.2021 mes Titullarit dhe ing. B. B. në cilësinë e punëmarrësit duke parashtruar si detyra të këtij të kontraktuari shërbimet si më poshtë:

- **Përlogaritjen e fondit limit;**
- Specifikimet teknike;
- **Hartimin e detyrës së projektimit;**
- Hartimi i kriterëve të përgjithshme dhe të veçanta;

Sipas shkresës nr. 347/1 prot., datë 09.03.2021 është bërë edhe përcaktimi i fondit limit nga ana e personit të kontraktuar ing. B. B. në shumën prej **4,505,616 lekë pa TVSH**.

Me shkresën nr. 352 prot., datë 10.03.2021 është nxjerrë nga ana e Titullarit të AK Urdhri për ngritjen e NJP me nr. 43, datë 10.03.2021 me përbërje ing. B. B., znj. S. G. dhe znj. M. D.. Sipas procesverbalit me nr. 352/2 prot., datë 10.03.2021 nga ana e ekspertit të fushës të kontraktuar z. B. B. janë hartuar Kriteret e Përgjithshme dhe të Veçanta të Kualifikimit përfshirë këtu ato ligjore dhe ato financiare. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se DST janë miratuar nga ana e Titullarit të AK me shkresën nr. 360/2 prot., datë 11.03.2021. Nga krahasimi i detyrës së projektimit të hartuar nga ana e ing. Ç. D. sipas shkresës me nr. 1604/1 prot., datë 30.09.2020 si dhe detyrës së hartuar nga ana e ing. B. B., ekspert i kontraktuar sipas aktit me nr. nr. 311 prot., datë 02.03.2021, rezulton se këto dy materiale janë identike dhe kjo detyrë projektimi është hartuar paraprakisht e miratuar nga Titullari dhe në vijim është kontraktuar një ekspert për po të njëjtën detyrë kur ky dokument (detyra e projektimit dhe fondi limit) ka qenë i gatshëm 5 muaj para se të lidhej kontrata me ekspertin ing. B. B. Nga sa më sipër, në gjykim të Grupit të Auditimit nga ana e UKGJ janë kryer veprime fiktive duke kontraktuar ekspertë të jashtëm me profesion inxhinier Hidroteknik edhe pse UKGJ ka në stafin e vet inxhinier Hidroteknik dhe për më tepër për një shërbim pjesërisht të kryer më parë nga stafi i UKGJ SHA e të miratuar nga vetë Titullari. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 7 faqet nr. 52 – 90 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**17.1 Rekomandimi:** Nga ana e UKGJ SHA të merren masa për dokumentimin e kronologjisë së ngjarjeve të ndodhura sipas atyre në fakt dhe shmangien e veprimeve fiktive gjatë procedurave të prokurimit, me qëllim mirë përdorimin e fondeve të UKGJ SHA.

***Në vijimësi***

**18. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt “*Studim-Projektim i Ujësjiellësit, Fshati Golem , Gjirokastër*”, rezulton se sipas shkresës me nr. 360/3 prot., datë 12.03.2021 është miratuar nga ana e Titullarit Njoftimi i Kontratës dhe në Buletinin nr. 42, datë 23 mars 2021 është bërë publikimi i kësaj kontrate. Sipas shkresës nr. 360/4 prot., datë 16.03.2021 dhe dokumentacionit të ngarkuar në SPE si dhe atij të vënë në dispozicion, rezulton se nga ana e AK nuk janë ftuar 5 OE për të dorëzuar oferta por 4, ose 1 më pak. Konkretisht rezulton se janë ftuar për të paraqitur ofertë OE:

- A.
- S. A. E.
- H. A.
- 4. I. P.

Në dosje disponohet dokumentacioni argumentues i kërkesës për ofertë nga këta OE ku konstatohet se objekti i aktivitetit përputhet me atë të nevojshëm për realizimin e objektit të kontratës. 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 34, “Kërkesa për propozime”, VKM nr. datë 29.12.2014, në Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 39, pika 4.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 7 faqet nr. 52 – 90 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**18.1 Rekomandimi:** Nga ana e AK të merren masa për rritjen e efikasitetit dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit publik, sigurimin e mirë përdorimit të fondeve publik, nxitjen e pjesëmarrjes së operatorëve ekonomikë në procedurat e prokurimit publik, nxitjen e konkurrencës, sigurimin e një trajtimi të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik si dhe sigurimin e integritetit, besimit publik dhe transparencës në procedurat e prokurimit publik përmes ftesës së të paktën 5 OE në procedurat e llojit kërkesës për propozime.

*Në vijimësi*

**19. Gjetje nga Auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt “Studim-Projektim i Ujësjetllësit, Fshati Golem, Gjirokastër”, rezulton se janë kërkuar ndër të tjera kriteret si më poshtë:

#### 1. Kriteri

“Operatori ekonomik duhet të paraqesë Licencën profesionale të shoqërisë (e vlefshme) për projektim (lëshuar nga Institucioni i Autorizuar sipas legjislacionit në fuqi për dhënie e licencave profesionale në fushën e studimit e projektimit), e vlefshme, ku të përfshihen kategoritë e mëposhtme:

- 7a-Projektim,Ura vepra arti deri 10m
- 8.b- Rilevime inxhinierike kadastrale.

Në fakt vendosja e kriterëve të tilla është e panevojshme, diskriminuese dhe jo në përputhje me kërkesat e parashtruara në detyrën e projektimit.

#### 2. Kriteri

“Operatori ekonomik duhet të paraqesë si staf kryesor:

- e) Staf kryesor, drejtues teknik të shoqërisë në projektim për zbatimin e kontratës në kategoritë si më poshtë:

Inxhinier Ndërtimi 1 (një),

Inxhinier Hidroteknik 1 (një),

Inxhinier Gjeologe (Gjeologji/ Gjeologji Miniera) 1 (një),

Inxhinier Gjeodet, 1 (një),

Inxhinier Mekanik, 1 (një),

Inxhinier Elektrik, 1 (një).

Për Inxhinieret të mësipërm duhen dorëzuar detyrime të Licencave profesionale, Diplomë / kopje vërtetim, kontrate noteriale pune, CV, si dhe të figurojnë si punonjës, në listë pagesat e shoqërisë për tre Muajt të fundit nga zhvillimi i tenderit:

#### 3. Kriteri

- f) Operatori ekonomik duhet të paraqesë staf mbështetës si më poshtë:

Përveç stafit kryesor, Operatori ekonomik duhet të ketë në përbërjen e stafit (në listë pagesë) staf mbështetës të cilët duhet të jenë të gatshëm për pozicionet dhe detyrat që do të propozohen të kryejnë gjatë shërbimit:

*Tre Inxhinier civil ndërtimi*

*Tre Inxhinier hidroteknik*

*Inxhinier Gjeoinformatik sistemeve Gis*

*Një Ekspert i pajisur me Certifikatën e vlerësimit të ndikimit në mjedis VNM (duhet të jetë i pajisur me certifikatë të lëshuar nga Ministria e Mjedisit sipas ligjit në fuqi)”*

Së pari nuk rezulton e argumentuar arsyeja e klasifikimit mes stafit të kërkuar për të qenë pjesë e licencës së shoqërisë pra si Drejtues Teknik dhe atij të konsideruar mbështetës. Pra kjo ndarje nuk mbështet në asnjë argument teknik dhe ligjor duke krijuar kështu kushte diskriminuese për OE pjesëmarrës. Së dyti nuk është i argumentuar stafi i kërkuar prej 3 ing. Ndërtimi dhe 3 ing. hidroteknik. Së treti nuk është e argumentuar se përse kontratat me stafin që është pjesë e Drejtuesve Teknik është kërkuar që të jenë me kontratë noteriale pune dhe stafi mbështetës të jetë më kontratë të thjeshtë pune. Gjithashtu, rezulton i pa argumentuar inxhinieri gjeolog/inxhinier minierash pasi referuar detyrës së projektimit nuk kemi të bëjmë me galeri nëntokësore/miniera. Për më tepër duhet sqaruar fakti se kriteri nuk ka specifikuar qartë specialitetin që duhet të ketë inxhinieri gjeolog por është mjaftuar duke cituar *Inxhinier Gjeologe* ( *Gjeologji* / *Gjeologji Miniera*). Referuar dokumentacionit të paraqitur nga ana e OE fitues rezulton se OE H.i A. ka paraqitur si dëshmi dokumente për ing. A. M. me diplomë nga Fakulteti i Gjeologji Minerave, dega Gjeologji dhe titulli ing. Gjeolog Naftë i cili nuk ka lidhje me objektin e prokurimit.

#### **4. Kriteri**

*Dëshmi për fuqinë punëtore të nevojshme për objektin të prokurimit: Numri mesatar i punonjësve të siguruar duhet të jetë jo më pak se 25 (Njëzet e Pesë) punonjës për tre Muajt e Fundit.*

Në fakt një numër i tillë prej 25 të punësuarish është krejtësisht i paargumentuar teknikisht dhe ligjërisht dhe jo i mbështetur në një grafik pune. Edhe referuar kërkesave për staf si më sipër ky numër është gati 1.5 herë më i lartë se ai i nevojshëm

#### **5. Kriteri**

- *Operatori Ekonomik duhet të zotërojë dhe të paraqesë dy GPS në pronësi apo kontratë qiraje.*

- *Operatori Ekonomik duhet të zotërojë dhe të paraqesë një 2 Makina në pronësi apo kontratë qiraje.*

Në fakt një numër prej 2 pajisjes dhe mjetesh është i paargumentuar teknikisht dhe ligjërisht dhe jo i mbështetur në një grafik pune.

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, “Mos diskriminimi”, VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publikò, ndryshuar, Neni 28, “Kontratat e shërbimeve”, pikat 1 dhe 3, Neni 61, “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”, pika 3 si dhe me Rregulloren e Përgjithshme të punës.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 7 faqet nr. 52 – 90 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**19.1 Rekomandimi:** Nga ana e UKGJ 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, eficiencë dhe ekonomicitet.

***Në vijimësi***

**20. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt “*Materiale hidraulike për mirëmbajtjen e rrjetit hidraulik*”, rezulton se sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion specifikimet teknike të mallrave objekt prokurimi janë hartuar duke mos përshtetur 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. 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, "Mos diskriminimi", Neni 23, "Specifikimet Teknike", VKM nr. 914, datë 29.12.2014, "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik", e ndryshuar, Neni 27, "Kontratat e mallrave", Neni 61, "Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit", si dhe me Rregulloren e Përgjithshme të punës.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 7 faqet nr. 52 – 90 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**20.1 Rekomandimi:** Nga ana e UKGJ 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, eficiencë dhe ekonomicitet.

*Në vijimësi*

## **B. MASA PËR SHPËRBLIM DËMI**

**1. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se me Urdhrin e Administratorit nr. 1305 prot, datë 05.08.2020 "Marrje në punë jurist të jashtëm", është punësuar jurist i jashtëm i përkohshëm, për ndjekjen e seancave gjyqësore me OSHEE SHA/FSHU SHA. Me shkresën nr. 1305/1 prot, datë 05.08.2020 është lidhur kontrata individuale e punës, e cila hyn menjëherë në fuqi, dhe pagesa përcaktohet në vlerën 25,000 lekë në muaj. Sa më sipër, referuar faktit se në strukturën e UKGJ SHA ka punonjës specialist jurist, dhe kjo çështje është humbur në Gjykatën e Apelin, vlera e pagesës së punonjësit nga UKGJ SHA, konsiderohet prej **300,000 lekë përbën dëm ekonomik për buxhetin e shoqërisë UKGJ SHA**. Sa më sipër është në kundërshtim me Statutin e shoqërisë dhe VKM nr. 62, datë 27.01.2016 "Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin, largimin dhe trajtimin e ujërave të ndotura", struktura e miratuar e shoqërisë, neni 18, pika 7, germa l.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 6 faqet nr. 48 – 51 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**1.1 Rekomandimi:** Asambleja e Aksionareve dhe Administratori i shoqërisë UKGJ SHA të analizojnë **dëmin ekonomik** me vlerë **300,000 lekë**, shkaqet të cilat kanë sjellë këtë situatë dhe të marren masa lidhur me përcaktimin e kriterëve të punësimit të punonjësve të përkohshëm, të jashtëm.

*Menjëherë*

**2. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën me objekt "Materiale për mirëmbajtjen e rrjetit" konstatohet se referuar dokumentacionit të ngarkuar në SPE nga ana e OE F. G., ky OE është favorizuar padrejtësisht pasi nuk përmbush kriteret e vendosura nga ane NJP. Konkretisht për sa i takon produkteve konstatohet se nga ana e OE F. G. nuk janë paraqitur dëshmi për plotësimin e kërkesave si më poshtë:

**Rakorderi PE**

... Produkti duhet të jetë konform me standardin EN 12201-3:2001 ose ekuivalentin e saj, për këtë ofertuesi duhet të paraqesë në ofertën e tij certifikatën përkatëse;

#### **Fasheta PE**

... Ofertuesi duhet të paraqesë për produktet fasheta PE certifikatë aprovimi të lëshuar nga Institucion Ndërkombëtar ose Kombëtar për përdorimin në sistemet e ujit të pijshëm (p.sh DVGW)

#### **Reduksion PE 16**

... Produktet duhet të jenë të markuara në trup me markën CE dhe produkti duhet të jetë konform me standardin EN 12201-3:2001 ose ekuivalentin e saj, për këtë ofertuesi duhet të paraqesë në ofertën e tij certifikatën përkatëse

#### **Saraçineskë me levë**

... Saraçineskat duhet të respektojnë apo të jenë në përputhje me standardin e ANSI B2.1 ose DIN për sa i përket sistemit të konjeksionit apo sistemit të instalimit të tyre në tubacione.

#### **Tub HDPE**

... Produktet duhet të kenë certifikatë aprovimi të lëshuar nga Institucion Ndërkombëtar ose Kombëtar për përdorimin në sistemet e ujit të pijshëm (p.sh DVGW). Tubat HDPE duhet të vërtetojnë rezistencën e tyre ndaj presioneve të larta dhe deformimit mekanik ndaj forcave statike e dinamike tubat duhet të jenë konform me standardin EN 12201 ose ekuivalent, për të vetuar këtë ofertuesi duhet të paraqesë në ofertën e tij certifikatën përkatëse.

Ofertuesi gjithashtu në ofertën e tij duhet të paraqesë test raportet për çdo përmasë të artikujve sipas preventivit ku të vërtetohen që artikujt janë prodhuar e testuar në lidhje me vetitë fiziko-mekanike sipas standardeve : EN 12201-2; EN 3126; EN 1133; EN 2505

TUB HDPE100 ϕ 18mm PN 16

Tubat të jenë të testuar të durojnë presion minimalisht 16bar ...

TUB HDPE100 ϕ 20mm PN 16

Tubat të jenë të testuar të durojnë presion minimalisht 16bar ...

TUB HDPE100 ϕ 25mm PN 16

Tubat të jenë të testuar të durojnë presion minimalisht 16bar ...

TUB HDPE100 ϕ 32mm PN 16

Tubat të jenë të testuar të durojnë presion minimalisht 16bar ...

TUB HDPE100 ϕ 40mm PN 16

Tubat të jenë të testuar të durojnë presion minimalisht 16bar ...

TUB HDPE100 ϕ 50 mm PN 16

Tubat të jenë të testuar të durojnë presion minimalisht 16bar ...

TUB HDPE100 ϕ 63 mm PN 16

Tubat të jenë të testuar të durojnë presion minimalisht 16bar ...

TUB HDPE100 ϕ 75 mm PN 16

Tubat të jenë të testuar të durojnë presion minimalisht 16bar ...

TUB HDPE100 ϕ 110 mm PN 16

Tubat të jenë të testuar të durojnë presion minimalisht 16bar ...

#### **Manikota EF**

... Produktet duhet të jene të markuara në trup me markën CE dhe produkti duhet të jetë konform me standardin EN 12201-3:2001 ose ekuivalentin e saj, për këtë ofertuesi duhet të paraqesë në ofertën e tij certifikatën përkatëse.

#### **Fasheta EF me thike ( trapan të integruar)**

... Produktet duhet të jenë të markuara në trup me markën CE dhe produkti duhet të jetë konform me standardin EN 12201-3:2001 ose ekuivalentin e saj, për këtë ofertuesi duhet të paraqesë në ofertën e tij certifikatën përkatëse.

#### **Brryl EF**

... Produktet duhet të jenë të markuara në trup me markën CE dhe produkti duhet të jetë konform me standardin EN 12201-3:2001 ose ekuivalentin e saj, për këtë ofertuesi duhet të paraqesë në ofertën e tij certifikatën përkatëse.

Në kushte të tilla ky OE duhet të ishte s kualifikuar për mos përmbushje të kriterëve të vendosura nga ana e NJP. Gjithashtu, nga sa më sipër, rezulton se dokumentacioni teknik dhe ligjor i blerjes së mallrave tek shoqëria F. G., nuk është i plotë dhe i saktë. Konkretisht mallrat nuk janë të shoqëruara me dokumentacionin e cituar si më sipër e për pasojë nuk konfirmohet që këto mallra janë të njëjta me ato të prokuruar dhe për të cilën shoqëria F. G. është shpallur fituese dhe më pas është likuiduar. Në këto kushte **vlera 2,129,676 lekë për UKGJ SHA dhe Buxhetin e Shtetit, përbën dëm ekonomik** dhe si e tillë duhet të dëmshpërblehet nga shoqëria F. G.. 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 46, “Kualifikimi i Ofertuesve”, Neni 53, “Shqyrtimi i Ofertave”, pika 3 dhe 5, VKM nr. 914, datë 29.12.2014, ñPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, e ndryshuar, neni 66, Rregulloren e Përgjithshme të punës si dhe kontratën e lidhur sipas aktit me nr. 251/6 prot., datë 13.05.2019 mes AK dhe OE F. G..

(Më hollësisht trajtuar në pikën 7 faqet nr. 52 – 90 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**2.1 Rekomandimi:** Nga ana e UKGJ SHA të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e vlerës **2,129,676 lekë** ndaj furnitorit OE F. G. për furnizimet kryera jo në përputhje me kushtet e kontratës të lidhur nr. 251/6 prot., datë 13.05.2019 me objekt ‘Materiale për mirëmbajtjen e rrjetit’ të prokuruar nga AK.

**Menjëherë**

**3. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën me objekt “Matës uji dhe rakorderi” konstatohet se sipas shkresës me nr. 239/8 prot., datë 12.04.2019 është ngritur grupi përkatës i marrjes në dorëzim të mallrave i përbërë nga z. A. M., z. T. B. dhe z. A. Gj. të cilët në datë 16.05.2019 kanë bërë edhe marrjen në dorëzim të mallrave objekt prokurimit. Pas kërkesës së bërë z. F. Rr. mbi produktet e kontratës objekt prokurimi u konstatua se këto produkte nuk janë plotësisht konform kërkesave të AK, konkretisht:

- Matësit Uji 3/4", në sasinë prej 10 copë, ose vlera **14,000 lekë** nuk janë shoqëruar me logon e UKGJ;
- Matësit Uji 1", në sasinë prej 10 copë, ose vlera **49,000 lekë** nuk janë shoqëruar me logon e UKGJ;

Për rrjedhojë rezulton se produktet e sipërpërmendura nuk janë në përputhje me kërkesat e AK dhe si të tilla nuk duhet të ishin marrë në dorëzim nga Grupi përkatës e për rrjedhojë **vlera prej 63,000 lekë përbën dëm ekonomik dhe si e tillë duhet të paguhet nga ana e OE A. SHPK.**

(Më hollësisht trajtuar në pikën 7 faqet nr. 52 – 90 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**3.1 Rekomandimi:** Nga ana e UKGJ SHA të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e vlerës **63,000 lekë** ndaj furnitorit OE A. për furnizime të kryera jo në përputhje me kushtet e kontratës të lidhur A. ShPK nr. 239/8 prot., datë 12.04.2019 me objekt ‘Matës uji dhe rakorderi’.

**Menjëherë**

**4. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt “Blerje kamionçine”, si dhe verifikimit të mjetit të sjellë

në UKGJ rezulton se malli i ofruar nga OE T. D. nuk përmbush kriteret e përcaktuara në DST pasi:

- Fuqia motorike sipas dokumentacionit të sjellë është me fuqi motorike 88 kô nga 110 kô që është kërkuar;
- Rrotat aktive janë ato të aksit të përparmë dhe jo të aksit të pasmë ndryshe nga sa është kërkuar;
- Makina ka një gjerësi prej 2000 mm, kur në fakt është kërkuar të jetë jo më pak se 2125 mm.

Për rrjedhojë rezulton se është favorizuar ky OE edhe në fazën e marrjes në dorëzim të mjetit. Vlera prej **1,881,180 lekë** konsiderohet si dëm ekonomik ndaj buxhetit të shtetit dhe UKGJ SHA. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”, Titulli IV Parimi i detyrimit të besnikërisë, neni 14, pika 1, Neni 16 Abuzimi me detyrën dhe formën e shoqërisë, neni 163, pika 1, ligji nr. 9643, datë 20.11.2006, në Për prokurimin publik, i ndryshuar, Neni 1, “Objekti dhe qëllimi”, Urdhri nr. 1702/14 prot., datë 14.01.2021 si dhe kontratën e furnizimit të lidhur mes AK dhe OE T. D. sipas aktit me nr. nr. 1702/13 prot., datë 31.12.2020. Neni 66, “Kualifikimi i ofertuesve”, si dhe me Rregulloren e Përgjithshme të punës.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 7 faqet nr. 52 – 90 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**4.1 Rekomandimi:** Nga ana e UKGJ SHA të kërkohej në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjyqimit për arkëtimin e vlerës **1,881,180 lekë** ndaj furnitorit OE T. D. për furnizimin e kryer jo në përputhje me kushtet e kontratës të lidhur nr. 1702/13 prot., datë 31.12.2020 me objekt ‘Blerje kamionçine’, kjo në rast të mos zëvendësimit të mallit objekt prokurimi sipas atij të kërkuar nga AK në DST.

## **Menjëherë**

**5. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën me objekt “Materiale hidraulike për mirëmbajtjen e rrjetit hidraulik” konstatohet se referuar dokumentacionit të ngarkuar në SPE nga ana e OE E. L., ky OE është favorizuar padrejtësisht pasi nuk përmbush kriteret e vendosura nga ane NJP. Konkretisht për sa i takon produkteve konstatohet se nga ana e OE nuk janë paraqitur dëshmi për plotësimin e kërkesave si më poshtë:

### **1. Kriteri**

“ISO 17885:2015 (Sistemet me tuba plastike-rakorderi mekanike për sisteme me tuba presioni) ose certifikate ekuivalente”

ISO 5922:2005 për rakorderi zingato ose certifikata të tjera ekuivalente nga institucione të aprovuar.

ISO 228 për pajisjet me shtrëngim dhe filetim për tuba ujësjellësi ose certifikata të tjera ekuivalente nga institucione të aprovuar.

ISO 15874 për rakorderite me ngjitje elektrofuzion, sisteme të tubave plastike për ujësjellësia dhe për kanalizime nën presion, ose certifikata të tjera ekuivalente nga institucione të aprovuar.

Ofertuesi duhet të dorëzojë për të gjithë mallrat objekt prokurimi Autorizim Prodhuësi, ose distributori në rast se do të paraqitet autorizim distributori operatori ekonomik ta vërtetojë këtë duke paraqitur kontratë premtimi, letër angazhimi/akt-marrëveshje lidhur mes Kompanisë prodhuëse dhe Distributorit të autorizuar.

Ofertuesi duhet të paraqesë dokumente teknike për artikujt të cilët janë objekt prokurimi si katalog apo fragmente katalogu/skeda teknike të produkteve sipas preventivit.

*Të gjitha certifikata ISO dhe Standardet e kërkuara në këto specifikime mund të zëvendësohen me standarde ekuivalente ose standarde të tjera të pranuar ndërkombëtarisht që sigurojnë një cilësi të barabartë ose më të lartë se standardet e përmendura”*

Në lidhje me kërkesën si më sipër rezulton se ky OE ka paraqitur dëshmitë sipas tabelës të paraqitur në Aneksin nr. 2.7.1. Duke analizuar rezulton se OE nuk ka paraqitur dëshmi për përmbushjen e kritereve në lidhje me certifikatat:

- *ISO 17885:2015 (Sistemet me tuba plastike-rakorderi mekanike për sisteme me tuba presioni) ose certifikate ekuivalente”*
- *ISO 5922:2005 Për rakorderi zingato ose certifikata të tjera ekuivalente nga institucione të aprovuar.*
- *ISO 228 për pajisjet me shtrëngim dhe filetim për tuba ujësjellësi ose certifikata të tjera ekuivalente nga institucione të aprovuar.*
- *ISO 15874*

Gjithashtu, rezulton se OE E. L. ka paraqitur në 13 raste dokumente të pa përkthyer dhe të pa noterizuara. Sipas dokumentacionit të ngarkuar në SPE rezulton se OE E. L. ka paraqitur Autorizimin e Prodhuarit T. S. ndaj OE A. të datës 08.11.2018 e cila është e pa përkthyer dhe e pa noterizuar në gjuhën shqipe. Gjithashtu, sipas këtij dokumenti OE A. është autorizuar me kërkesë të tij që të përdorë këtë dokument (autorizim) në procedurat e prokurimit dhe nëse ky OE (A.) shpallet fitues i kontratës, për procedurën respektive ai do të mund të garantojë furnizimin e kontratës me produktet tona sipas specifikimeve<sup>6</sup>. Njëkohësisht, nisur nga ky Autorizim, OE A. sipas dokumentit të ngarkuar në sistem të datës 24.04.2020 ka autorizuar OE E. L. të ofrojë në tender produktet e kompanisë T. S., për të cilat ky OE (A.) ka pretenduar se është distributor i autorizuar. Në fakt, siç u shpreh edhe më sipër OE A. nuk është i tillë dhe në këto kushte ky dokument nuk është vlefshëm për kriterin e vendosur sipas NJP e për rrjedhojë OE E. L. duhet të ishte s kualifikuar. Nga sa më sipër rezulton se ky OE nuk përmbush disa ndër kriteret më kryesore në prokurimin e mallrave, që janë kërkesat për cilësinë e produkteve. Për rrjedhojë ky OE duhet të ishte s kualifikuar.

Sipas shkresës me nr. 724/6 prot., datë 08.06.2020 është ngritur grupi përkatës i marrjes në dorëzim të mallrave i përbërë nga z. B. Sh., z. F. Rr. dhe z. E. I. të cilët në po këtë datë kanë bërë edhe marrjen në dorëzim të mallrave objekt prokurimit. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion rezulton se marrja në dorëzim e produkteve objekt kontratë është bërë pas dorëzimit edhe të faturës tatimore datë 08.06.2020, fatura tatimore nr. 36, datë 08.06.2020, vlera 4,668,006 lekë me TVSH. Nga sa më sipër u sqarua në lidhje me mangësitë në drejtim të cilësisë gjatë fazës së paraqitjes së dokumentacionit të ngarkuar në SPE rezulton se dokumentacioni teknik dhe ligjor i blerjes së mallrave tek Shoqëria E. L., nuk është i plotë dhe i saktë. Konkretisht mallrat nuk janë të shoqëruara me dokumentacionin e kërkuar sipas DST dhe Shtojcës përkatëse. Pra specifikimet teknike (që janë pjesë e kontratës), nuk përmbushen për mallrat e sjellë në AK dhe nuk konfirmojnë se mallrat janë të njëjta me ato të prokuruar (specifikimeve teknike), dhe për të cilën Shoqëria E. L. ka fituar tenderin dhe është likuiduar. Në kushte të tilla ky OE duhet të ishte s kualifikuar për mos përmbushje të kritereve të vendosura nga ana e NJP.

**Si përfundim rezulton se nuk konfirmohet përputhshmëria me kushtet e kontratës (Kushtet e Veçanta të Kontratës dhe Specifikimet Teknike) për shumën prej 4,668,006 lekë me TVSH, vlerë kjo e cila përbën dëm ekonomik dhe si e tillë duhet të paguhet nga ana e furnitorit të kontratës E. L..** Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”, Titulli IV Parimi i detyrimit të besnikërisë, neni 14, pika 1, Neni 16 *Abuzimi me detyrën dhe formën e shoqërisë*, neni 163, pika 1, ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, Neni 1,

<sup>6</sup> Përkthim i Audituesve Shtetërorë të KLSH

“Objekti dhe qëllimi”, Neni 46, “Kualifikimi i Ofertuesve”, Neni 53, “Shqyrtimi i Ofertave”, pika 3 dhe 5, VKM nr. 914, datë 29.12.2014, nëPër miratimin e rregullave të prokurimit publik, e ndryshuar, neni 66, Rregulloren e Përgjithshme të punës si dhe kontratën e lidhur sipas aktit me nr. 724/5 prot., datë 25.05.2020 mes AK dhe OE E. L..

(Më hollësisht trajtuar në pikën 7 faqet nr. 52 – 90 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**5.1 Rekomandimi:** Nga ana e UKGJ SHA të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjyqimit për arkëtimin e vlerës **4,668,006 lekë** ndaj furnitorit OE E. L. për furnizimet kryera jo në përputhje me kushtet e kontratës të lidhur me nr. 724/5 prot., datë 25.05.2020 me objekt ‘Materiale hidraulike për mirëmbajtjen e rrjetit hidraulik’.

*Menjëherë*

## **C. MASA PËR ELEMINIMIN 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:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me kontabilitetin, rezulton se UKGJ SHA është në proces gjyqësor për kontratat si dhe për çmimin e Stacionit të Pompimit Buduk. Shoqëria ka punësuar një jurist të jashtëm për ndjekjen e proceseve gjyqësore në të gjitha shkallët gjyqësore. Situata e procedurës gjyqësore të Shoqërisë UKGJ SHA, paraqitet si më poshtë:

Palë paditëse Shoqëria Aksionare UKGJ me objekt padie nëDeklarimin e pavlefshmërisë së titullit ekzekutiv të faturave të energjisë elektrik, si më poshtë:

-Fatura nr. 304420478 (Buduk), në vlerën 40,235,520 lekë për periudhën 30.11.2018 - 31.12.2018,

Fatura e Stacionit të Pompimit Picar m, nr. 304419229, në vlerën 208,588 lekë për periudhën 30.11.2018 - 31.12.2018,

-Fatura e Stacionit Pulari Lazarat me nr. 304418205, në vlerën 201,835.20 lekë për periudhën 28.11.2018 - 31.12.2018,

-Fatura e Stacionit të Pompimit Golem, me nr. 304419314, në vlerën 622,579.20 lekë për periudhën 30.11.2018 - 31.12.2018,

-Fatura e Stacionit të Pompimit Lazarat Qendër, me nr. 304419254, në vlerën 384,384 lekë,

-Fatura e Stacionit të Pompimit Lazarat Qendër, me nr. 304419654, në vlerën 45,696 lekë, për periudhën 27.11.2018 - 27.12.2018.

-Vendimi civil i Gjykatë të Shkallës së Parë Gjirokastrë, me nr. 21-2019-2272/624, datë 05.12.2019, paraqitet si më poshtë

-Pranimi i pjesshëm i padisë,

-Konstatimin e pavlefshmërisë të titullit ekzekutiv të faturës të energjisë elektrike me nr. 304420478 për muajin Dhjetor 2018,

-Konstatimin e pavlefshmërisë të titullit ekzekutiv të faturës të energjisë elektrike me nr. 304418205 për muajin Dhjetor 2018,

-Konstatimin e pavlefshmërisë të titullit ekzekutiv të faturës të energjisë elektrike me nr. 304419314 për muajin Dhjetor 2018,

-Konstatimin e pavlefshmërisë të titullit ekzekutiv të faturës të energjisë elektrike me nr. 304419229 për muajin Dhjetor 2018,

-Konstatimin e pavlefshmërisë të titullit ekzekutiv të faturës të energjisë elektrike me nr. 304419654 për muajin Dhjetor 2018,

-Konstatimin e pavlefshmërisë të titullit ekzekutiv të faturës të energjisë elektrike me nr. 304419254, për shumën 5,222.4 lekë, si dhe përlllogaritjen mes sasisë së energjisë elektrike të harxhuar më tepër mbi çmimin 12.4 lekë/kWh, të llogaritur në këtë faturë,

-Rrëzimin për pjesën tjetër të padisë.

**Gjykata e Apelit Gjirokastrë** me vendimi civil nr. 20-2021-418/159, datë 07.05.2021, ka përcaktuar:

-Rrëzimin e vendimit nr. 21-2019-2272/624, datë 05.12.2019 të Gjykatës së Shkallës së Parë dhe pushimin e gjykimit për padinë me objekt konstatimin e pavlefshmërisë të titujve ekzekutiv fatura tatimore shitje për kontratat me emërtim: Buduk, Lazarat Qendër (Pularia), Ujësjellës Golem, Picar, Lazarat Qendër dhe Fushë Kordhocë.

-Ndryshimin e këtij vendimi sa i përket kërimit për kundërshtimin e çmimit të aplikuar në faturat objekt kundërshtimi.

-Lënien në fuqi për pjesën e rrëzuar dhe atë të shpenzimeve gjyqësore.

-Sa më sipër detyrimi i lindur nga mos pagesa e faturave të energjisë elektrike ndaj FSHU SHA deri në periudhën objekt auditimi, ka arritur në vlerën **46,979,553** lekë dhe kamatëvonesat e këtij detyrimi në vlerën **49,662,348** lekë detyrim ky i cili përbën **përdorim pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet të fondeve të buxhetit të shtetit dhe të vet UKGJ SHA**. Sa më sipër është në kundërshtim me Statutin e shoqërisë dhe VKM nr. 62, datë 27.01.2016 “Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin, largimin dhe trajtimin e ujërave të ndotura”.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 6 faqet nr. 48 – 51 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**1.1 Rekomandimi:** Asambleja e Aksionareve dhe Administratori i shoqërisë UKGJ SHA të analizojnë situatën e mësipërme mbi përdorimin pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet të fondeve në shumën prej **49,662,348** lekë me qëllim identifikimin e shkaqeve konkrete të cilat kanë sjellë këtë situatë dhe të njëkohësisht të merren masa emergjente për likuidimin e këtyre detyrimeve.

*Menjëherë*

**2. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me pagat, ligjshmërinë e rekrutimeve, strukturën organizative etj., rezulton se orët shtesë të punës janë orë pune të cilat kryhen në rastet e emergjencave të ndryshme të paparashikuara, si p.sh.: avari në rrjetin e furnizimit me ujë të pijshëm ose në rrjetin e kanalizimeve, në rastet e përmytjeve ose të disa rrethanave/avarive të natyrave të ndryshme. Kryerja e orëve shtesë justifikohet me anë të një procesverbali që nënshkruhet nga drejtuesi i sektorit përkatës dhe nga punonjësi. Duke u bazuar të relacionet e procesverbaleve, Administratori i UKGJ SHA, vendos për kompensimin e orëve shtesë të kryera ose ditë pushimi. Pas nënshkrimit nga Administratori procesverbali depozitohet në degën e financës. Llogaritja e orëve jashtë orarit të punës bëhet me masën 100 % të pagës orare ditore duke u llogaritur mbi pagën bazë sipas vendit të punës, dhe llogaritja është e njëjtë edhe në ditë feste. Konkretisht të dhënat në lidhje me orët jashtë orarit jepen sipas tabelës së mëposhtme:

| UKGJ SHA  | Orë jashtë orari | Vlera ALL    |
|-----------|------------------|--------------|
| Periudha  | Ditë Normale     | Ditë Normale |
| Viti 2019 | 2,558            | 618,718      |
| Viti 2020 | 3,614            | 884,294      |
| Viti 2021 | 1,361            | 365,630      |
| Totali    | 7,533            | 1,868,642    |

Vlera **1,868,642** lekë konsiderohet **përdorim pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet i fondeve të buxhetit të shtetit dhe të vet UKGJ SHA**. Sa më sipër është në kundërshtim me Kodin e Punës, neni 87, pika 1 dhe 2.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 4 faqet nr. 25 – 32 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**2.1 Rekomandimi:** Nga Administratori i Shoqërisë dhe Sektori i Financës, të merren masa për analizimin e vlerës prej **1,868,642** lekë si **përdorim pa efektivitet, eficiencë dhe**

**ekonomicitet i fondeve**, si dhe të merren masa për përcaktimin në rregulloren e shoqërisë të masës në të cilën duhet të kryhen pagesat për orët shtesë mbi kohën normale të punës.

*Menjëherë*

**3. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me pagat, ligjshmërinë e rekrutimeve, strukturën organizative etj., rezulton se në lidhje me proceset gjyqësore në të cilat shoqëria është palë, nga dokumentacioni i vënë në dispozicion konstatohet se për periudhën objekt auditimi janë humbur 4 çështje gjyqësore në apel, duke e detyruar institucionin të paguajë vlerën **3,788,350 lekë** si dëmshpërblim për ndërprerje të paligjshme të marrëdhënieve të punës dhe shpenzime përmbartimore. Për periudhën objekt auditimi, janë në gjykim 3 çështje gjyqësore në Gjykatën e Apelit Gjyrokastër, të cilat në Gjykatën e Shkallës të Parë Gjyrokastër janë humbur nga UKGJ SHA në vlerën **374,852 lekë** si dëmshpërblim për ndërprerje të paligjshme të marrëdhënieve të punës dhe shpenzime përmbartimore. Në total për periudhën objekt auditimi janë paguar si dëmshpërblime për ndërprerje të paligjshme të marrëdhënieve të punës vlera **3,788,350 lekë** e cila konsiderohet **përdorim pa efektivitet, eficiencë dhe economicitet i fondeve të buxhetit të shtetit dhe të vet UKGJ SHA**. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 7961, datë 12.07.1995 “Kodi i punës i Republikës të Shqipërisë”, i ndryshuar me ligjin nr. 136/2015, datë 05.12.2015.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 4 faqet nr. 25 – 32 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**3.1 Rekomandimi:** Nga Administratori, sektori Juridik dhe Burimet Njerëzore të UKGJ SHA, të merren masa për analizimin e vlerës prej **3,788,350 lekë**, si **përdorim pa efektivitet, eficiencë dhe economicitet i fondeve të buxhetit të shtetit dhe të vet UKGJ SHA** dhe për ndjekjen me përgjegjësi të procedurave të shkëputjes të marrëdhënieve të punës me punonjësit e saj, dhe të procedurave gjyqësore për dëmshpërblimet që mund të vijnë si rezultat i zgjidhjes së kontratës së punësimit pa shkaqe të arsyeshme, humbje të cilat janë në vlera të konsiderueshme për shoqërinë.

*Menjëherë dhe në vijimësi*

**4. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me shpenzimet e kryera më arkë dhe bankë rezulton se në datë 29.10.2019 është likuiduar urdhër shpenzimi nr. 99142 datë 25.10.2019 në vlerën 896,000 lekë (500,000 lekë gjobë + 496,000 lekë kamatëvonesa + shpenzime përmbartimore) si gjobë nga Inspektorati Sanitar Shtetëror për shkak të shkeljeve të mëposhtme:

- Mos mirëmbajtja e kushteve higjieno sanitare të depove
- Nuk janë depot e pajisura me akt miratim higjieno sanitare datë 08.04.2019

Shuma totale prej **896,000 lekë përbën një efekt ekonomik negativ në rezultatin financiar** duke qenë një vlerë e konsiderueshme shpenzimesh për buxhetin e shoqërisë. Sa më sipër është në kundërshtim me ligji nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, i ndryshuar, ligjin nr. 10296, datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin” dhe Udhëzimin e Ministrit të Financave nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e njësive në sektorin publik”.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 5 faqet nr. 33 – 47 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**4.1 Rekomandimi:** UKGJ SHA të marrë masat për përmbushjen e qëllimeve dhe kryerjen e veprimtarisë së saj konform rregullave dhe ligjeve në fuqi.

*Në vijimësi*

**5. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën me objekt “Matës uji dhe rakorderi” konstatohet se sipas procesverbalit të datës 28.02.2019 është bërë përcaktimi i Kushteve të Përgjithshme dhe të Veçanta të Kualifikimit të cilat janë miratuar nga ana e ish të Administratorit po në datë 28.02.2019. Publikimi i njoftimit

të kontratës është bërë sipas Buletini nr. 9 të datës 4 Mars 2019. Në lidhje me kriteret është bërë ankesë nga 4 OE të cilëve u është kthyer përgjigje nga ana e AK. Nga analiza e specifikimeve teknike si dhe kriterëve të vendosura nga eksperti i fushës, anëtar i NJP rezulton se janë hartuar kriteret dhe specifikime teknike të pa argumentuara teknikisht dhe ligjërisht të cilat kanë kufizuar pjesëmarrjen e OE në procedurën e prokurimit nga ana e të cilëve edhe janë paraqitur ankesat përkatëse si më sipër duke bërë që të përdoren pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet fondet në shumën **4,754,280 lekë**. Konkretisht:

***Matës uji në të thatë multi jet 2"***

- *Për temperaturë uji deri në 50°*
- *Matësi duhet të ketë element sigurie për të dalluar nëse është ushtruar forcë mbi fushën e tij për të penguar lëvizjen e lirë të numërorit;*
- *Matësit e ujit duhet të kenë të shkruar logon UKGJ*

***Matës uji në të thatë multi jet 1"***

- *Për temperaturë uji deri në 50°*
- *Matësi duhet të ketë element sigurie për të dalluar nëse është ushtruar forcë mbi fushën e tij për të penguar lëvizjen e lirë të numërorit;*
- *Matësit e ujit duhet të kenë të shkruar logon UKGJ*

***Për matësit e thatë Singel jet 3/4"***

- *Për temperaturë uji deri në 50°*
- *Numrat në fushën e matësit që tregojnë matjen e ujit të konsumuar duhet të jenë të mbyllur në mënyrë hermetike, në një kasë që nuk krijon kondensim për të penguar leximin dhe të jenë të ndarë në 2 ngjyra (5 numra me të njëjtën ngjyrë që tregojnë m<sup>3</sup> dhe tre numra me një ngjyrë tjetër që tregojnë nënfishat e m<sup>3</sup>)*
- *Matësi duhet të ketë element sigurie për të dalluar nëse është ushtruar forcë mbi fushën e tij për të penguar lëvizjen e lirë të numërorit;*
- *Matësit e ujit duhet të kenë të shkruar logon UKGJ*

***Për matësit e thatë Singel jet ½"***

- *Të jetë për ujë të pijshëm dhe ekrani të rrotullohet në 360°*
- *Për temperaturë uji deri në 50°*
- *Numrat në fushën e matësit që tregojnë matjen e ujit të konsumuar duhet të jenë të mbyllur në mënyrë hermetike, në një kasë që nuk krijon kondensim për të penguar leximin dhe të jenë të ndarë në 2 ngjyra (5 numra me të njëjtën ngjyrë që tregojnë m<sup>3</sup> dhe tre numra me një ngjyrë tjetër që tregojnë nënfishat e m<sup>3</sup>)*
- *Matësi duhet të ketë element sigurie për të dalluar nëse është ushtruar forcë mbi fushën e tij për të penguar lëvizjen e lirë të numërorit;*
- *Matësit e ujit duhet të kenë të shkruar logon UKGJ*

**SPECIFIKAT E SARAÇINESKËS :**

- *Saraçineska duhet të ketë të gdhendur në trup (jo në dorezë):*

*1) dimensionin;*

*2) Presionin;*

*3) Emrin e prodhuesit;*

*4) Kodin e produktit.*

- *Saraçineskat duhet të kenë garanci 5 (pesë ) vjeçare*

Nga sa më sipër nuk janë argumentuar teknikisht dhe ligjërisht specifikimet pasi referuar kërkesës së bërë sipas shkresës nr. 173 prot., datë 18.02.2019 të Përgjegjës së Degës së Shitjes znj. M. H. drejtuar ish i Administratorit të UKGJ SHA nuk ka asnjë referencë për ndonjë domosdoshmëri për afatin e caktuar prej 22 ditësh pune. Duhet theksuar këtu se kriteret në lidhje me temperaturën, ndryshimet e ngjyrave të sasisë së ujit të konsumuar ku janë kërkuar me 5 numra të njëjtën ngjyrë dhe 3 të tjerë më ngjyra tjetër apo kriteri sipas të cilit është kërkuar që matësi të ketë element sigurie për të dalluar nëse është ushtruar ndonjë forcë mbi

fushën e tij për të penguar lëvizjen e lirë të numërorit jo vetëm që janë krejtësisht diskriminuese por ato as nuk janë të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese dhe natyrën e kontratës. Gjithashtu, konstatohet se kërkesat për ngjyrën e shifrave janë kërkuar për matësit multi jet 10 dhe 20 dhe jo për të gjithë matësit dhe përveç kësaj konstatohet në mënyrë krejtësisht të paargumentuar është vendosur kriteri për shkrimin e logos së UKGJ, specifikim ky krejtësisht jashtë çdo domosdoshmërie që mund të ketë përdorimi i këtyre matësve për sa kohë të gjithë këta kanë një numër unik identifikimi. Për sa i takon specifikimeve të saraçineskave konstatohet se pa asnjë argument teknik apo ligjor është kërkuar që dimensionet, presioni, emri i prodhuesit dhe kodi i produktet të jetë domosdoshmërisht e gdhendur në trup dhe jo në dorezë dhe ndryshe nga matësit për të cilat është kërkuar garanci 3 vjeçare (të cilët në total kanë një vlerë shumë më të lartë në krahasim me ato të saraçineskave) për saraçineskat është kërkuar një garanci 5 vjeçare. Specifikimet teknike nuk kanë 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 konkurrin 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 terma funksionalë pasi nuk janë ta argumentuara teknikisht dhe ligjërisht. 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, *“Mos diskriminimi”*, Neni 23, *“Specifikimet Teknike”*, VKM nr. 914, datë 29.12.2014, *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”*, e ndryshuar, Neni 27, *“Kontratat e mallrave”*, Neni 61, *“Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”*, si dhe me Rregulloren e Përgjithshme të punës.

*(Më hollësisht trajtuar në pikën 7 faqet nr. 52 – 90 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

**5.1 Rekomandimi:** Nga ana e UKGJ 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, eficiencë dhe ekonomicitet.

*Në vijimësi*

**6. Gjetje nga auditimi:** Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me procedurën me objekt *“Studim-Projektim i Ujësjellësit, Fshati Golem , Gjirokastër”* konstatohet se referuar dokumentacionit të ngarkuar në SPE nga ana e BOE H.İ A. & S. A. E. ky BOE është favorizuar padrejtësisht pasi nuk përmbush kriteret e vendosura nga ane NJP duke bërë që të përdoren pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet fondet në shumën **4,917,156 lekë me TVSH**. Konkretisht për sa i takon produkteve konstatohet se nga ana e OE nuk janë paraqitur dëshmi për plotësimin e kërkesave si më poshtë:

- Për ing. P. T. nuk është paraqitur Licenca profesionale sipas kërkesave të DST;
- Për ing. K. K. nuk është paraqitur Licenca profesionale sipas kërkesave të DST;
- Për ing. E. M. nuk është paraqitur Licenca profesionale sipas kërkesave të DST;
- Ing. E. M. nuk figuron në listë pagesën e muajit dhjetor duke mos përmbushur kështu kriterin sipas kërkesave të DST në lidhje me prezencë në listë-pagesë për 3 muajt e fundit;
- Ky OE nuk ka paraqitur dëshmi për inxhinier elektrik;

- Për ing. L. P. është paraqitur Diplomë nga Fakulteti i Inxhinierisë të Universitetit të Tiranës, në degën Mekanikë por me titull Inxhinier Mekanik për Transport duke mos përmbushur kështu kriterin sipas kërkesave të DST. Referuar licencës në projektim që disponon znj. L. P. rezulton se ato janë si më poshtë:

*Kat. 11:*

- a – Projektim sinjalistikë jo ndriçuese në rrugë lokale, rrugë urbane dytësore, rrugë interurbane dytësore, sheshe parkime;*
- b – Projektim sinjalistike jo ndriçuese në autostrada rrugë urbane kryesore dhe rrugë interurbane kryesore dhe në degëzime me hekurudhën;*
- c – Projektim sinjalistikë jo ndriçuese në aeroporte dhe heliporte;*
- d – Projektim sinjalistike ndriçuese në infrastrukturë.*

Sipas Kontratës së Bashkëpunimit të lidhur mes palëve me nr. 914 rep. 75 kol. datë 23.03.2021 ndarja e shërbimeve mes palëve ka parashikuar se OE H.Ë A. ka marrë përsipër të ofrojë 10 % të stafit mbështetës kur në fakt, referuar dokumentacionit të ngarkuar në DST nuk ka dëshmuar se disponon staf mbështetës. Në kushte të tilla ky OE duhet të ishte s kualifikuar. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 9901, datë 14.04.2008 “Për tregtarët dhe Shoqëritë Tregtare”, Titulli IV Parimi i detyrimit të besnikërisë, neni 14, pika 1

Neni 16 *Abuzimi me detyrën dhe formën e shoqërisë*, neni 163, pika 1, ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, nëpër prokurimin publik, i ndryshuar, Neni 1, “*Objekti dhe qëllimi*”, Neni 46, “*Kualifikimi i Ofertuesve*”, Neni 53, “*Shqyrtimi i Ofertave*”, Pika 3 dhe Pika 5, VKM nr. 914, datë 29.12.2014, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, e ndryshuar, Neni 66, “*Kualifikimi i ofertuesve*” si dhe me Rregulloren e Përgjithshme të punës.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 7 faqet nr. 52 – 90 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

**6.1 Rekomandimi:** Nga ana e UKGJ SHA të merren masa për kualifikimin e operatorëve të cilët përmbushin plotësisht dhe saktësisht kriteret e vendosura me qëllim përdorimin e fondeve me efektivitet, eficiencë dhe ekonomikitet.

*Në vijimësi*

## **D. MASA DISIPLINORE**

### **D.1. PËR PUNONJËSIT NË MARRËDHENIE PUNE**

**D.1.1** Mbështetur në nenin 37 të “Kodit të Punës” si dhe nenit 8 të Kontratës Individuale të Punës me nr. 839 prot., datë 21.08.2019 të lidhur mes Aksionarit të vetëm të Asamblesë së Përgjithshme z. F G. dhe Administratorit të UKGJ SHA, i rekomandojmë Aksionarit, vlerësimin e shkeljeve të trajtuara në Raportin Përfundimtar të Auditimit me qëllim verifikimin e përmbushjeve ose jo të detyrave që burojnë nga neni 4 (Detyrimet e Administratorit) i kësaj kontrate dhe shkarkimin e tij në rast të konfirmimit të këtyre shkeljeve e konkretisht:

- Përdorimin pa EEE në shumën 49,662,348 lekë si detyrim i UKGJ SHA ndaj FSHU SHA;
- Dëmin ekonomik në shumën 8,678,862 lekë si rrjedhojë e mosrespektimit të kushteve të kontratës nga OE dhe mungesës së kontrollit nga UKGJ SHA në tre kontrata;
- Përdorimin pa efektivitet në shumën 5,656,992 lekë në drejtim të strukturës organizative, dhënies së pagave dhe shpërblimeve si dhe zbatimin e ligjshmërisë gjatë procesit të rekrutimit dhe largimit të punonjësve nga puna;
- Përdorimin pa efektivitet në shumën 9,671,436 lekë si rrjedhojë e mosrespektimit të kuadrit përkatës ligjor e rregullator si dhe mungesës së kontrollit nga drejtimi i UKGJ SHA në dy procedura prokurimi;
- Mangësi të ndryshme si më poshtë:

**a.** Në cilësinë e Titullarit të shoqërisë gjatë periudhës objekt auditimi nuk ka marrë masa efektive për zbatimin e të gjitha rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm si dhe për kthimin në afat të përgjigjes brenda 6 muajve mbi ecurinë e zbatimit të këtyre rekomandimeve;

**b.** Në cilësinë e Titullarit të shoqërisë gjatë periudhës objekt auditimi nuk ka marrë masa efektive për analizimin e problematikave kryesore të UKGJ SHA në mbledhjet e Këshillit, për kontrollin e mbikëqyrjes së politikave tregtare të shoqërisë, mos nxjerrjen e konkluzioneve mbi mbarëvajtjen dhe funksionimin e shoqërisë për ta orientuar atë drejt në zgjidhjen e problematikave nëpërmjet përsheptimit të reformave të sektorit siç parashtrohet në VKM nr. 63, 27.01.2016 *“Për riorganizimin e operatorëve që ofrojnë shërbimin e furnizimit me ujë të pijshëm, grumbullimin largimin dhe trajnimin e ujërave të ndotura”*;

**c.** Në cilësinë e Titullarit të shoqërisë gjatë periudhës objekt auditimi nuk ka marrë masa efektive për të hartuar apo miratuar ndryshime të programeve ekonomiko-financiare, shoqëruar me relacione shpjeguese të faktorëve të paparashikuar të cilët për vitet 2019, 2020 dhe 2021 kanë çuar në tejkalim të investimeve dhe të disa zërave të shpenzimeve, krahasuar me programin e miratuar, nuk është bërë një analizë e detajuar të numrit të operatorëve që janë pajisur ose nuk janë pajisur me matës, mungon një analizë e detajuar mbi humbjet teknike ose ato ekonomike menaxheriale, mungon një analizë e detajuar mbi debitorët dhe gjendjen e likuidimit nga ana e tyre. Shoqëria nuk ka Programet Ekonomike Afatmesme PBA dhe Programe Ekonomike Afatgjata, mungon plani 5 vjeçar për përmirësimin e performancës dhe plani i biznesit, mungojnë raportimet mbi zbatimin e buxhetit për çdo tremujor në AKUK, pranë prefektit dhe pranë Kadastrës Kombëtare të Burimeve Ujore;

**d.** Në cilësinë e Titullarit të shoqërisë gjatë periudhës objekt auditimi nuk ka marrë masa për krijimin e një strukture të qëndrueshme organizative duke bërë 3 herë ndryshime në vitin 2019, 24 herë ndryshime në vitin 2020 dhe 20 herë ndryshime në vitin 2021. Nga grupi i auditimit konstatohet se emërimet dhe lëvizjet personeli për periudhën objekt auditimi janë kryer si më poshtë:

-Për vitin 2019: 172 emërimet, largimet, pezullimet, dorëheqjet, ndryshimet pozicioni dhe ndryshimet page,

-Për vitin 2020: 197 emërimet, largimet, pezullimet, dorëheqjet, ndryshimet pozicioni dhe ndryshimet page,

-Për vitin 2021: 199 emërimet, largimet, pezullimet, dorëheqjet, ndryshimet pozicioni dhe ndryshimet page.

Numri i punonjësve është i pa miratuar dhe i pa programuar nga Këshilli i Administrimit,

-Niveli i pagave është diferencial dhe diskriminues dhe në përgjithësi nuk përkon me nivelin e arsimit përkatës,

-Struktura është e paqartë dhe e paorganizuar në kuptimin e drejtorive, specialistëve, punonjësve dhe varësia e punonjësve me eprorët përkatës nuk është e mirë përcaktuar;

-Në përgjithësi nuk shpallen e vendet vakante dhe nuk është dokumentuar në asnjë rast intervistimi apo testimi i kandidatëve;

- Nga auditimi i procedurës së dhënies së masave disiplinore konstatohet se nuk ka procedura transparente, dhe nuk ka komision apelimi.

Ka paqartësi në strukturën organizative dhe lëvizjet e brendshme sjellin pasiguri dhe mos njohje të detyrave funksionale dhe ndikojnë në performancën punonjësve të UKGJ SHA;

-Në hartimin e strukturës, Auditimi i Brendshëm të Shoqërisë është përfshirë në Sektorin e Shërbimeve Mbështetëse, duke mos garantuar një proces dhe veprimtari të pavarur nga pikëpamja funksionale, që garanton dhe vlerëson funksionimin e drejtimit financiar dhe sistemin e kontrollit të brendshëm. Aktualisht shoqëria nuk ka punonjës në këtë pozicion.

*(Masën për Titullarin ja rekomandojmë Aksionarit të UKGJ SHA, Titullarit të Bashkisë Gjirokastrë për shkeljet dhe mangësitë e konstatuara në Raportin Përfundimtar të Auditimit pasi të analizojë materialin e paraqitur dhe të marrë vendimin përkatës, vendim ky të cilin KLSH do ta shqyrtojë në ardhmen)*

**E.1.2** Mbështetur në nenet 37, 141 e 153, pikat 1 dhe 2 të ligjit nr. 7961, datë 12.7.1995 “Kodi i Punës”, i ndryshuar, neni 9 i kontratave individuale të punës si dhe rregullores së brendshme të institucionit, **i rekomandojmë Administratorit të UKGJ SHA**, të marrë masat disiplinore si më poshtë:

a. “**Vërejtje me paralajmërim për largim nga puna**”, për punonjësit e mëposhtëm:

1. **Znj. Ç. D.**

- Për mangësitë e konstatuara gjatë auditimit të procedurave të prokurimit me objekt ‘Materiale për mirëmbajtjen e rrjetit, viti 2019’, ‘Matës uji dhe rakorderi, viti 2019’, ‘Blerje kamionçine, viti 2020’, ‘Materiale hidraulike për mirëmbajtjen e rrjetit hidraulik, viti 2020’ dhe ‘Studim-Projektim i Ujësjiellësit, Fshati Golem , Gjirokastër’ në cilësinë e punonjësit të angazhuar si anëtar i NJP, hartuesi të specifikimeve teknike, anëtarit të KVO si dhe në lidhje argumentimin e shpenzimeve, verime këto me pasojë përdorimin pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet të fondeve në shumën **9,671,436 lekë me TVSH**.

2. **Znj. M. Xh.**

- Për mangësitë e konstatuara gjatë auditimit të procedurave të prokurimit me objekt ‘Blerje kamionçine, viti 2020’, ‘Materiale hidraulike për mirëmbajtjen e rrjetit hidraulik, viti 2020’ dhe ‘Studim-Projektim i Ujësjiellësit, Fshati Golem , Gjirokastër’ në cilësinë e punonjësit të angazhuar si anëtar i KVO, verime këto me pasojë përdorimin pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet të fondeve në shumën **4,917,156 lekë me TVSH**.

3. **Z. A. K.**

- Për mangësitë e konstatuara gjatë auditimit të procedurave të prokurimit me objekt ‘Blerje kamionçine, viti 2020’, ‘Materiale hidraulike për mirëmbajtjen e rrjetit hidraulik, viti 2020’ dhe ‘Studim-Projektim i Ujësjiellësit, Fshati Golem , Gjirokastër’ në cilësinë e punonjësit të angazhuar si anëtar i KVO, verime këto me pasojë përdorimin pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet të fondeve në shumën **4,917,156 lekë me TVSH**.

4. **Z. B. Sh.**

- Për mangësitë e konstatuara gjatë auditimit të procedurës së prokurimit me objekt ‘Blerje kamionçine, viti 2020’ si dhe gjatë auditimit të zbatimit të kontratës me objekt ‘Materiale hidraulike për mirëmbajtjen e rrjetit hidraulik, viti 2019’ në cilësinë e anëtarit të grupit të marrjes në dorëzim të mallrave, verime këto me pasojë mos konfirmimin e përputhshmërisë me kushtet e kontratës (Kushtet e Veçanta të Kontratës dhe Specifikimet Teknike) për shumën prej **2,129,676 lekë me TVSH**, vlerë kjo e cila përbën dëm ekonomik.

5. **Z. F. Rr.**

- Për mangësitë e konstatuara gjatë auditimit të zbatimit të kontratës me objekt ‘Materiale hidraulike për mirëmbajtjen e rrjetit hidraulik’ në cilësinë e anëtarit të grupit të marrjes në dorëzim të mallrave, verime këto me pasojë mos konfirmimin e përputhshmërisë me kushtet e kontratës (Kushtet e Veçanta të Kontratës dhe Specifikimet Teknike) për shumën prej **4,668,006 lekë me TVSH**, vlerë kjo e cila përbën dëm ekonomik.

6. **Z. E. I.**

- Për mangësitë e konstatuara gjatë auditimit të zbatimit të kontratës me objekt ‘Materiale hidraulike për mirëmbajtjen e rrjetit hidraulik’ në cilësinë e anëtarit të grupit të marrjes në dorëzim të mallrave, verime këto me pasojë mos konfirmimin e përputhshmërisë me kushtet e kontratës (Kushtet e Veçanta të Kontratës dhe Specifikimet Teknike) për shumën prej **4,668,006 lekë me TVSH**, vlerë kjo e cila përbën dëm ekonomik.

7. **Z. K. L.**

- Për mangësitë e konstatuara gjatë auditimit të procedurës së prokurimit me objekt ‘Blerje kamionçine, viti 2020’ në cilësinë e anëtarit të grupit të përllëgaritjes së fondit limit si dhe nga auditimi i zbatimit të kontratës me po të njëjtin në cilësinë e anëtarit të grupit të marrjes në dorëzim të mallrave, verime këto me pasojë mos konfirmimin e përputhshmërisë me kushtet e

kontratës (Kushtet e Veçanta të Kontratës dhe Specifikimet Teknike) për shumën prej **1,881,180 lekë me TVSH**, vlerë kjo e cila përbën dëm ekonomik.

8. Z. A. D.

- Për mangësitë e konstatuara gjatë auditimit të zbatimit të kontratës me objekt *'Blerje kamionçine, viti 2020'* në cilësinë e anëtarit të grupit të marrjes në dorëzim të mallrave, verime këto me pasojë mos konfirmimin e përputhshmërisë me kushtet e kontratës (Kushtet e Veçanta të Kontratës dhe Specifikimet Teknike) për shumën prej **1,881,180 lekë me TVSH**, vlerë kjo e cila përbën dëm ekonomik.

9. Z. F. M.

- Për mangësitë e konstatuara gjatë auditimit të zbatimit të kontratës me objekt *'Blerje kamionçine, viti 2020'* në cilësinë e anëtarit të grupit të marrjes në dorëzim të mallrave, verime këto me pasojë mos konfirmimin e përputhshmërisë me kushtet e kontratës (Kushtet e Veçanta të Kontratës dhe Specifikimet Teknike) për shumën prej **1,881,180 lekë me TVSH**, vlerë kjo e cila përbën dëm ekonomik.

10. Z. A. M.

- Për mangësitë e konstatuara gjatë auditimit të zbatimit të kontratave me objekt *'Materiale hidraulike për mirëmbajtjen e rrjetit hidraulik, viti 2019'* dhe *'Matës uji dhe rakorderi, viti 2019'* në cilësinë e anëtarit të grupit të marrjes në dorëzim të mallrave, verime këto me pasojë mos konfirmimin e përputhshmërisë me kushtet e kontratës (Kushtet e Veçanta të Kontratës dhe Specifikimet Teknike) për shumën prej **2,255,676 lekë me TVSH**, vlerë kjo e cila përbën dëm ekonomik.

11. Z. R. Ç.

- Për mangësitë e konstatuara gjatë auditimit të zbatimit të kontratës me objekt *'Materiale hidraulike për mirëmbajtjen e rrjetit hidraulik, viti 2019'* në cilësinë e anëtarit të grupit të marrjes në dorëzim të mallrave, verime këto me pasojë mos konfirmimin e përputhshmërisë me kushtet e kontratës (Kushtet e Veçanta të Kontratës dhe Specifikimet Teknike) për shumën prej **2,192,676 lekë me TVSH**, vlerë kjo e cila përbën dëm ekonomik.

**b. "Vërejtje", për punonjësit e mëposhtëm:**

1. Znj. D. A.

- Për mangësitë e konstatuara gjatë auditimit të procedurave të prokurimit me objekt *'Materiale për mirëmbajtjen e rrjetit, viti 2019'* dhe *'Matës uji dhe rakorderi, viti 2019'* në cilësinë e personit të angazhuar si anëtar i Komisionit të Shqyrtimit të Ankesave.

2. Znj. M. D.

- Për mangësitë e konstatuara gjatë auditimit të procedurës së prokurimit me objekt *'Matës uji dhe rakorderi, viti 2019'* në cilësinë e personit të angazhuar si anëtar i Komisionit të Shqyrtimit të Ankesave si dhe në procedurën me objekt *'Materiale hidraulike për mirëmbajtjen e rrjetit hidraulik'* në cilësinë e anëtarit të NJP.

**D.2. PËR PUNONJËSIT E LARGUAR**

Për **ish punonjësit** e mëposhtëm nuk rekomandojmë masa disiplinore edhe sepse shkeljet e natyrës administrative të konstatuara, pavarësisht se ekzistojnë nuk mund të ezaurohen si të tilla, pasi këto persona nuk janë në marrëdhënie pune me këtë institucion dhe nuk ka adresim institucional për dhënien e zbatimin e tyre.

Nga ana jonë në bazë të shkeljeve të konstatuara masa disiplinore do të **"Vërejtje me shkrim"** deri në **"Vërejtje me paralajmërim për largim nga puna"**, konkretisht për:

1. Z. Dh. K., ish i Administrator i UKGJ SHA

2. Z. V. M.

3. Z. L. B.

4. Z. A. A.

5. Z. R. J.
6. Z. A. L.
7. Z. K. J.
8. Z. N. S.

**Shënim:**

Për **10 (dhjetë)** punonjësit e mëposhtëm nuk rekomandojmë masë administrative/disiplinore, pasi mangësitë e konstatuara janë për një rast dhe vlera e paligjshmërisë së përdorimit të fondeve është nën materialitetin e përlogaritur nga grupi i auditimit. Konkretisht për:

1. **znj. M. O.**, Drejtor Tregtar;
2. **znj. I. M.**, specialiste e Degës së Shitjes;
3. **znj. L. M.**, specialiste e Burimeve Njerëzore;
4. **znj. S. K.**, Juriste;
5. **znj. E. M.**, specialiste finance;
6. **z. M. B.**, shofer;
7. **z. T. B.**, kompresorist;
8. **z. A. Gj.**, brigadier;
9. **z. B. B.**, ekspert i kontraktuar;
10. **z. V. N.**, ekspert i kontraktuar.

**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT**