



KONTROLI I LARTË I SHTETIT
Raport për auditimin e përputhshmërisë i ushtruar në Agjencinë
Kombëtare të Ujësjetës Kanalizimeve

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI
MBI AUDITIMIN E PËRPUTHSHMËRISË NË
“AGJENCINË KOMBËTARE TË UJËSJELLËS KANALIZIMEVE”

Tiranë, qershor 2025

Nr.	Përmbajtja	Faqe
I	PËRMBLEDHJE EKZEKUTIVE	3
a	Përshkrim i shkurtër i Projektit të Auditimit	3-3
b	Përshkrim i shkurtër i institucionit	3-3
c	Rëndësia e auditimit	3-3
d	Qëllimi i auditimit	3-3
e	Metodologjia e përdorur dhe metodat e mbledhjes së të dhënave	4-4
f	Numri i gjetjeve dhe rekomandimeve	4-12
g	Paraqitja e gjetjeve kryesore	4-10
h	Paraqitja e rekomandimeve kryesore	10-12
I.1	Konkluzioni i Përgjithshëm dhe Opinioni i Auditimit	12-15
II	HYRJA	15-15
1	Objektivat dhe qëllimi i auditimit	16-16
2	Identifikimi i çështjes	16-16
3	Përgjegjësitë e strukturave drejtuese	16-16
4	Përgjegjësitë e audituesve	16-16
5	Kriteret e vlerësimit	16-17
6	Standardet e auditimit	17-18
7	Metoda e auditimit	17-18
8	Dokumentimi i auditimit	18-19
III	PËRSHKRIMI I AUDITIMIT	
1	Informacion i përgjithshëm	19-19
2	Përshkrimi i rezultateve sipas drejtimeve të auditimit	19-181
2.1	Mbi zbatimin e rekomandimeve të lëna në auditimin e mëparshëm	19-42
2.2	Mbi planifikimin dhe zbatimin e planit të buxhetit	42-54
2.3	Zbatimi i dispozitave ligjore për administrimin, ruajtjen, dokumentimin dhe qarkullimin e vlerave materiale e monetare	54-56
2.4	Zbatimi i procesit të shpronësimit për interes publik, mbrojtja e burimeve ujore dhe ruajtja e aseteve me furnizimin me ujë	56-88
2.5	Prokurimet e fondeve publike, zbatimin e kontratave të punimeve në investimet publike	88-133
2.6	Mbi zbatimin e kontratave për punimeve, mallra dhe shërbime si dhe kolaudimi.	133-178
2.7	Vlerësimi i funksionimit të sistemeve të menaxhimit financiar dhe vlerësimi I auditimit të brendshëm	178-182
2.8	Probleme të ndryshme që mund të dalin gjatë auditimit.	
IV	GJETJE E REKOMANDIME	181-205

I. PËRMBLEDHJE EKZEKUTIVE

I.1. Përshkrim i shkurtër i Raportit të Auditimit.

Mbështetur në ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “*Mbi organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit*”, si dhe bazuar në Programin e Auditimit nr. 765/1 datë 01.07.2024 i ndryshuar, Kontrolli i Lartë i Shtetit (këtu e në vazhdim KLSH) auditoi Agjencinë Kombëtare të Ujësjetllës Kanalizimeve, për periudhën **01.01.2021-30.06.2024**, duke i kushtuar vëmendjen e posaçme, ndër të tjera, çështjeve që lidhen me:

1. Njohjen me aktivitetin ekonomiko-financiar të saj dhe organizimin e funksionimit sipas rregulloreve të miratuara;
2. Vlerësimin dhe funksionimin e sistemit të menaxhimit financiar dhe kontrollit si dhe transaksionet financiare për gjithë periudhën objekt auditimi, detyrimeve të prapambetura, etj.

a. Përshkrim i shkurtër i institucionit

Agjencia Kombëtare e Ujësjetllës Kanalizimeve është institucioni përgjegjës i specializuar në fushën e furnizimit me ujë të pijshëm, kanalizimeve të ujërave të zeza dhe të bardha si dhe trajtimit të tyre (infrastrukturës ujore), në varësi të Ministrisë së Transportit dhe Energjetikës, i ngritur sipas Vendimit të Këshillit të Ministrave nr. 431, datë 11.07.2018.

Roli i AKUK në fushën e veprimtarisë së saj është që të realizojë nëpërmjet autoritetit të saj ligjor dhe teknik, koordinimin dhe monitorimin e aktivitetit për sigurimin e furnizimit me ujë, kanalizimeve të ujërave të përdorura dhe trajtimit të tyre për të gjithë popullsinë e vendit, në bashkëpunim me pushtetin vendor dhe subjektet e menaxhimit të infrastrukturës ujore në rajone.

Kontrolli i Lartë i Shtetit si organi Kushtetues i kontrollit të fondeve buxhetore ka për qëllim që, nga studimi i vlerësimit të riskut në lidhje me menaxhimin e fondeve buxhetore vjetorë të AKUK, për sigurimin e kushteve të duhura për zbatimin me rigorozitet të të gjitha detyrimeve që rrjedhin nga kuadri ligjor ekzistues, të auditojë nëse këto fonde janë përdorur me ekonomicitet, efektivitet dhe eficiencë.

b. Rëndësia e auditimit

Nga ana e Kontrollit të Lartë të Shtetit, ky auditim ka një rëndësi të veçantë, për shkak të ndikimit në publik mbi transparencën dhe efektivitetin në përdorimin e fondeve të Buxhetit të shtetit, në drejtim të:

a) zbatimit të politikës specifike shtetërore në sektorin e ujësjetllës-kanalizimeve, trajtimin e ujërave të ndotura dhe planifikimin territorial dhe infrastrukturën e mbetjeve, sipas pikës 3 VKM nr. 431, datë 11.07.2018 “*Për krijimin, organizimin dhe funksionimin e Agjencisë kombëtare të ujësjetllës-kanalizimeve dhe infrastrukturës së mbetjeve*”, i ndryshuar me VKM nr. 617, datë 01.11.2023 “*Për disa shtesa dhe ndryshime në VKM nr. 431, datë 11.07.2018*”, derisa ndërmarrjet e ujësjetllës-kanalizimeve dhe ndërmarrjet e menaxhimit të infrastrukturës së mbetjeve të jenë të afta për të kryer këto funksione.

c. Qëllimi i auditimit

Qëllimi i këtij auditimi është dhënia e opinionit mbi përputhshmërinë e veprimtarisë ekonomike dhe financiare me aktet ligjore dhe nënligjore, për periudhën e auditimit nga data 01.01.2021 deri në 30.06.2024. Për të gjitha problematikat e konstatuara janë dhënë gjetje e rekomandime për përmirësime me synim ndërmarrjen e masave dhe veprimeve korrigjuese nga AKUK. Në përmbushje të qëllimit të auditimit janë shqyrtuar çështjet e mëposhtme:

- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit.

-Zbatimi i dispozitave ligjore për marrëdhëniet e punës dhe pagave.

-Zbatimi i dispozitave ligjore mbi administrimin, ruajtjen, dokumentimin dhe qarkullimin e vlerave materiale e monetare.

- Zbatimi i legjislacionit për realizimin e procedurave të prokurimit publik.

- Zbatimi i dispozitave ligjore në funksionimin e sistemeve të menaxhimit financiar dhe kontrollit dhe auditit të brendshëm, etj.

d. Metodologjia e përdorur dhe metodat e mbledhjes së të dhënave

Metodologjia e përdorur për kryerjen këtij auditimi është mikse, sasiore dhe cilësore. Auditimi është kryer mbi bazë risku. Grupi i auditimit ka audituar mbi 50% të transaksioneve të likuidimeve nëpërmjet bankës dhe auditimin e blerjeve dhe investimeve për procedurat ku vlera e blerjeve është e konsiderueshme. Metodatat e auditimit janë bazuar tek kombinimi i testeve të ndryshme të auditimit. Në varësi të çështjeve të auditimit dhe vlerësimit të Audituesve janë përdorur veçmas ose të kombinuara metodatat dhe teknikat e mëposhtme:

Verifikim i transaksioneve, shqyrtimi i raporteve dhe dokumentacionit, intervistat, verifikimi në sistem dhe terren.

e. Numri i gjetjeve dhe rekomandimeve

Nga shqyrtimi i evidencave rezultoi se AKUK për periudhën në auditim, paraqet të meta dhe mangësi në disa prej drejtimeve të veprimtarisë. Grupi i auditimit ka konstatuar 29 gjetje/masa organizative, 21/Gjetje/masa organizative, 4 masa për eliminimin e efekteve negative financiare dhe të ardhura të munguara, 10 masa /Shpërblim për dëm ekonomik dhe ka dhënë gjithsej 40 rekomandime.

f. Paraqitja e gjetjeve kryesore

Sipas drejtimit 1: Mbi zbatimin e rekomandimeve të lëna në auditimin e mëparshëm

Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve u konstatua se niveli i zbatimit dhe atyre në proces ishte si më poshtë:

a. Për përmirësimin e gjendjes janë lënë **11 masa organizative**, të cilat janë **pranuar plotësisht** dhe nga të cilat janë: 6 masa të zbatuara dhe 5 masa në proces zbatimi.

b. Për shpërblim dëmi është lënë **1 rekomandim** për shumën 10,880,258 lekë, e cila është pranuar dhe është e zbatuar;

c. Për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin dhe menaxhimin me ekonomikitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike janë lënë **2 rekomandime** në shumën 128,314,461 lekë, të cilat janë **pranuar plotësisht** dhe nga të cilat janë në proces zbatimi 2 masa në shumën 128,314,461 lekë;

d. Për masa administrative janë lënë **3 rekomandime**, të cilat janë pranuar plotësisht, dhe nga të cilat janë zbatuar 3 rekomandime.

e. Për masa disiplinore janë lënë **12 rekomandime** të cilat janë pranuar plotësisht dhe zbatuar.

Sipas drejtimit 2: Hartimi dhe zbatimi i buxhetit të shtetit

a. Deri më 30.06.2024 detyrimet e prapambetura në AKUK janë në vlerën 249,046 mijë lekë. Nga viti 2023 deri më 30.06.2024 detyrimet janë ulur me 79,456 mijë lekë krahasuar me vitin paraardhës. Detyrimet e mirëmbajtjes janë paguar në total në vlerën 1,121 mijë lekë. Vlerën më të lartë të detyrimeve e zënë investimet në vlerën 62,728 mijë lekë ose 78.9 % të vlerës totale të detyrimit. Agjencia Kombëtare e Ujësjellës Kanalizimeve nuk ka kryer rakordin mujor periodikisht të stokut të detyrimeve të Prapambetura me Degën e Thesarit në mos zbatim të Udhëzimit nr. 37, datë 6.10.2020 “Për monitorimin dhe publikimin periodik të stokut të detyrimeve të Prapambetura të qeverisjes së përgjithshme”, kreu III pika 2. Me shkresën 172/1 prot; datë 13.02.2024 AKUK i ka nisur Degës së Thesarit detyrimet e prapambetura deri në fund të vitit 2023, ku ka paraqitur borxhin fillestar që përputhet me detyrimet e paraqitura edhe nga Dega e Thesarit deri më 31.12.2022 në vlerën 207,275,188 lekë por që detyrimi deri më 29.12.2023 nuk përputhet me vlerën e përcaktuar në shkresë në vlerën 158,938,014 lekë me një diferencë prej 169,564 mijë lekë nga vlera e nxjerrë nga sistemi i Thesarit.

b. Nga auditimi rezultoi se Grupi i punës për Menaxhimin Strategjik (GMS) në AKUK, nuk është ngritur, në kundërshtim kjo me Ligjin nr. 10296 datë 08.07.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin” e si rrjedhojë nuk është miratuar Plan Pune Vjetore lidhur me funksionimin e Grupit për Menaxhimin Strategjik”; aktivitetet dhe çështjet që do të analizohen

dhe diskutohen, si dhe grafiku i mbledhjeve që do të zhvillohen nga ana e këtij grupi. Për periudhën audituese ka pasur disa investime të cilat nuk janë planifikuar në planifikimin e buxhetit afatmesëm por janë realizuar gjatë vitit buxhetor si dhe nga ato të planifikuara por që gjatë vitit buxhetor nuk janë realizuar.

c. Nga buxheti i Agjencisë Kombëtare së Ujësjellës Kanalizimeve janë likuiduar fonde për shpenzime përmbartimore, për ekzekutimin e 5 vendimeve gjyqësore në shumën 5,979,853 lekë. Prej vitit 2021 e në vijim AKUK ka likuiduar në total 67,519,755 lekë, fonde të cilat lidhen me 5 vendime gjyqësore. Pagesat e kryera për likuidim të vendimeve gjyqësore dhe ato përmbartimore, përbëjnë menaxhim jo efektiv të fondeve buxhetore në kundërshtim me Ligjin Nr.10296, datë 08.07.2010, i ndryshuar *“Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”*, Ligjin nr.9936, datë 26.06.2008 *“Për menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH”*; Ligjin nr. 152/2013 *“Për nëpunësin civil”*, Ligjin Nr. 9936, datë 26.6.2008 *“Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë”*.

Sipas drejtimit 3: Zbatimi i dispozitave ligjore mbi administrimin, ruajtjen, dokumentimin dhe qarkullimin e vlerave materiale e monetare

Nga auditimi me zgjedhje i urdhër-shpenzimeve, për vitet: 2021, 2022, 2023 dhe 6 mujorin e parë të vitit 2024, grupi auditues konstatoi mos respektim të afateve, sa i takon likuidimit të faturave, duke tejkaluar afatin ligjor prej 30 ditësh, të përcaktuar në UMFE nr. 9, datë 20.03.2018 *“Për procedurat standarde të zbatimit të buxhetit”*, pika 184.

Për vitin 2022- 40 urdhër shpenzime jashtë afatit ligjor në vlerën **246,889,245 lekë**;

∞ Për vitin 2023- 55 urdhër shpenzime jashtë afatit ligjor në vlerën **173,686,942 lekë**.

Gjithsej janë 60 urdhër shpenzime në vlerën 420,576 mijë lekë të paguara jashtë afateve ligjore duke rrisur rrezikun e kamatëvonesave nga OE.

Sipas drejtimit 4: Zbatimi i procesit të shpronësimit për interes publik, mbrojtja e burimeve ujore dhe ruajtja e aseteve të furnizimit me ujë

a. Procesi i shpronësimit për projektin *“Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe”* “edhe pse ka filluar në vitin 2010 me dorëzimin e plan vendosjes së impiantit të paraqitur në hartë kadastrale dixhitale, me gjithë rekomandimet e KLSH-së, në auditimin e mëparshëm është një proces i mbetur pothuajse në të njëjtin nivel ecurie pa pasur progres të dukshëm dhe gjithashtu shoqëruar me kosto financiare të madhe si shkak i proceseve gjyqësore të tej zgjatura dhe në rivlerësim të një vlere shumë herë më të madhe për shpronësim të pronave krahasuar kjo me 3 VKM-të e nxjerra për këtë projekt. Shuma e përlllogaritur e efekteve financiare që burojnë nga vendimet gjyqësore që kanë marrë formë të prerë për ekzekutim, nuk janë njohur në kontabilitet si detyrime për t’u shlyer sipas parimit të të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, por janë njohur në momentin e likuidimit, në kundërshtim me nenin 61, të ligjit nr. 9936, datë 26.06.2008 *“Për menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH”*, i ndryshuar, si dhe Udhëzimit të MFE nr. 8, datë 09.03.2018 *“Për procedurat e përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitë e qeverisjes së përgjithshme”*, pika 34 dhe 42.

Konstatohet se efekti financiar në buxhetin e shtetit nga AKUK, për 2021-2024/06, për pagesën ndaj gjyqe fituesve, është **71,615,227 lekë**, dhe ende pa u shlyer vlera 159,978,468 lekë, e cila përbën risk të shtuar me efekt negativ financiar në buxhetin e shtetit sepse, duke mos u planifikuar për t’u shlyer, mbart edhe kamatëvonesa që mund të kërkojnë nga subjektet kreditorë. Veprimet e mësipërme janë kryer në kundërshtim me Ligjin nr. 9936, datë 26.06.2008 *“Për menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH”*, i ndryshuar, neni 61; Kodin Civil, neni 114 dhe neni 121; Udhëzimin e MFE me nr. 8, datë 09.03.2018 *“Për procedurat në përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitë e qeverisjes së përgjithshme”*, pika 34 dhe 42, Udhëzimin nr. 37, datë 06.10.2020 *“Për monitorimin dhe publikimin periodik të stokut të detyrimeve të Prapambetura të qeverisjes së përgjithshme”*, pika III/6.

b. Përveç shumës së përcaktuar më lart në vlerën 159,978,468 lekë për dëm shpërblim ndaj gjyq - fituesve, AKUK ka edhe një shumë tjetër të pritshme me vendime të shkallës së dytë për likuidim të të shpronësuarve në vlerën **56,800,631 lekë**.

Pra, në total shuma e detyrimeve të AKUK ndaj të shpronësuarve për projektin *“Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe”*, i cili është i papërfunduar, ka vlerën **216,779,099 lekë** ose **2,167,791 Euro**.

c. Menaxhimi i marrëdhënieve me kategorinë e të shpronësuarve, të cilët janë të shumtë në numër dhe madje të shpronësuar edhe prej disa vitesh, në kushtet kur një pjesë të madhe të tyre nuk u disponohet një numër kontakti, apo edhe një adresë e saktë nga AKUK, për të nxitur procesin e shpërblimit pas shpronësimit, e bën të nevojshëm informimin, si e drejtë themelore e tyre, edhe nëpërmjet informacionit elektronik. Kjo formë informimi mbetet një mundësi dhe detyrë funksionale e AKUK.

ç. Nga auditimi në terren i depove të ujit dhe garancisë që ato japin në cilësinë dhe ruajtjen e tij u konstatua se objektet që janë investuar pas vitit 2000 kanë përmirësuar masat mbrojtëse, përfshirë rrethime të përshtatshme dhe sisteme sigurie të avancuara. Megjithatë, shumë objekte të vjetra, sidomos ato që datojnë para viteve 2000, kanë rrethime të papërshtatshme dhe mungesë të sistemeve të monitorimit me kamera. Kjo e bën të vështirë kontrollin dhe mbrojtjen e këtyre burimeve, përveç faktit që janë të pa mbrojtura nga roje të armatosura, gjë që është një kërkesë e ligjit për objektet që janë në rrezik të lartë. Një sfidë e madhe për sigurinë e këtyre burimeve dhe objekteve është kostoja e lartë për ruajtjen e tyre me roje të armatosura. Sipas llogaritjeve, kostot për mbrojtjen e të gjithë objekteve janë shumë të larta dhe tejkalojnë mundësitë financiare të shoqërive të ujësjellës-kanalizimeve, të cilat kanë borxhe të larta dhe tarifa të pamjaftueshme për të mbuluar këto shpenzime. Pavarësisht këtyre masave, mbrojtja e plotë e të gjitha burimeve dhe objekteve mbetet një sfidë e madhe për autoritetet.

d. Nga auditimi i laboratorëve për analizimin e ujit të pijshëm, nga 14 shoqëri ujësjellësish, 6 shoqëri (Berat, Elbasan, Korçë, Lushnjë, Pogradec dhe Sarandë) kanë ambiente për laborator, ndërsa 8 shoqëritë e tjera nuk kanë ambiente të përshtatshme për ndërtimin e laboratorëve ose e thënë ndryshe nuk ka laboratorë, çka sjell mos kryerjen e analizave të ujit të pijshëm dhe mos garantimin e sigurisë tek qytetarët.

- SHRUK-et që nuk kanë laborator janë: Berat, Gjirokastrë, Kukës dhe Lezhë
- SHRUK-et që kanë laboratorët jo sipas standardeve janë: Dibër, Durrës, Elbasan, Fier, Korçë, Lushnjë, Pogradec, Sarandë, Shkodër dhe Vlorë.

Asnjë nga laboratorët nuk është i kredituar, përveç laboratorit të SHRUK Tiranë, pra asnjë nga laboratorët në të gjithë vendin nuk mund t’u sigurojë ose nuk u siguron fare qytetarëve rezultate të besueshme në lidhje me testet e kryera, duke përdorur pajisje efikase dhe të kalibruara periodikisht, pra, asnjë shoqëri ujësjellësi nuk garanton cilësinë e ujit sipas kushteve laboratorike që janë aktualisht.

Akreditimi duhet të kryhet sipas Drejtorisë së Përgjithshme të Akreditimit.

- Në lidhje me specialistët laborantë, 6 SHRUK nuk kanë personelin e plotësuar me këta specialistë ndërsa 8 SHRUK (EL, FR, KR, LU, PR, SR, SH, VL) e kanë të plotësuar personelin.

dh. Shpenzimet përmbartimore për ish - të shpronësuarit për periudhën në auditim janë në vlerën **9,083,515 lekë**, duke sjellë përdorim pa ekonomicitet, efektivitet dhe eficiencë të fondeve në buxhetin e shtetit, veprime në kundërshtim me Udhëzimin e Përbashkët të Ministrit të Financave dhe Ministrit të Drejtësisë, nr.1, datë 04.06.2014 *“Për mënyrën e ekzekutimit të detyrimeve monetare të njësive të qeverisjes së përgjithshme në llogari të thesarit”* pika 5.

Sipas drejtimit 5: Zbatimi i legjislacionit për realizimin e procedurave të prokurimit publik, për periudhën 2021-2024/06

a. Nga auditimi i 6 (*gjashtë*) procedurave të prokurimit *“Punë dhe Mallra”*, në Agjencinë Kombëtare të Ujësjellës Kanalizimeve nuk janë zbatuar aktet ligjore e nënligjore të LPP-së në

vlerësimin e ofertave nga KVO, dhe konkretisht në kualifikimin padrejtësisht të OE fitues në mosplotësim të kriterëve të përgjithshme dhe të veçanta të DST, në procedurat si vijon:

- a. “Ndërtim i Ujësjiellës Rajonal nga Burimet e Përroit të Lopës dhe Gurrave të Ketës, Faza e parë”
 - b. “Ndërtim i rrjetit të transmetimit nga stacioni i pompave Bambull për depo uji qyteti Memaliaj dhe vendosja e matësve të ujit në kolonë”
 - c. “Ndërtim rrjeti kryesor furnizimi me ujë i fshatrave të njësisë administrative Maqellarë, dhe rrjet shpërndarës fshati Kërcisht i sipërm”
 - d. “Rikonstruktion Magjistrali kryesor dhe rrjetit të brendshëm të Ujësjiellës të qytetit Patos Loti III”
 - e. “Furnizimi me ujë të zonave bregdetare, Zonat e Investimit Strategjik Draleos, Drimadhes dhe Dhërmi, Faza e Parë, viti 2023”
 - f. “Studim Projektim Ndërtimi i rrjetit të Ujësjiellës + KUZ për zonën e Shirokës dhe Ndërtimi i rrjetit KUZ për zonën Zogaj të Bashkisë Shkodër”
- b. Nga auditimi i 3 (tre) procedurave të prokurimit “*Punë dhe Mallra*”, në AKUK me objekt:
- a. “*Ndërtim i Ujësjiellës Rajonal nga Burimet e Përroit të Lopës dhe Gurrave të Ketës, Faza e parë*”;
 - b. “*Ujësjiellësi Rajonal i Finiqit Burimet e Merkos Linjat e Shpërndarjes për fshatrat Livadhja dhe Vagalat*” ;
 - c. 3-“*Mjete teknike të lëvizshme me rrota për Shoqëritë Rajonale Ujësjiellës Kanalizime*”; është konstatuar se jo të gjithë kriteret e kualifikuese janë argumentuar teknikisht në përputhje me grafikun, volumin, natyrën e punës apo zërave të preventivit të cilat do të ishin në përpjesëtim për secilit kriter kualifikues. Janë konstatuar mangësi në kërkesa për drejtuesit teknik, licenca, mangësi në përcaktimin e specialistëve dhe të specifikimeve teknike, në kundërshtim në kundërshtim me VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “*Për miratimin e rregullave të prokurimit publik*”, të ndryshuar, neni 39, pika 4 dhe neni 77 të Ligjit nr.162/2020 “*Për prokurimin publik*”. Kriteret kualifikuese nuk kanë nxitur pjesëmarrjen e operatorëve ekonomikë dhe nuk është stimuluar pjesëmarrjen e tyre.
- c. Nga verifikimi i punimeve të realizuara sipas Kontratës “*Hapje e pus-shpimeve bashkë me linjat transmetuese për furnizimin me ujë të qytetit të Laçit*”, u konstatua se në stacionin e pompave nuk është realizuar siç duhet mbulimi i kablllove, duke rritur rrezikun për dëmtim të punonjësve, të cilët angazhohen me mirëmbajtje apo riparim të tyre. Në territorin e stacionit të pompimit ishte parashikuar mbjellja e 8 pemëve të llojit bli me diametër të trungut nga 16 deri 18 cm. Nga verifikimi i tyre rezulton se diametri i tyre nuk kalon 10 cm. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Specifikimet Teknike të Kontratës.
- ç Referuar Politikave Kombëtare dhe Riorganizimit të Sektorit të Furnizimit me Ujë, sipas VKM nr. 302, datë 11.05.2022 “*Për politikat Kombëtare për riorganizimin e sektorit të furnizimit me ujë dhe të largimit, trajtimit dhe përpunimit të ujërave të ndotura*” si dhe VKM nr. 617, datë 01.11.2023 “*Për disa shtesa dhe ndryshime të Vendimit nr. 431 datë 11.07.2018 “Për Krijimin, Organizimin dhe Funksionimin e Agjencisë Kombëtare të Ujësjiellës-Kanalizimeve dhe mbetjeve*”, ku AKUK ka si mision zbatimin e Politikës specifike Shtetërore në sektorin e Ujësjiellës Kanalizimeve, nga auditimi i projekteve konstatohet se nga kjo agjenci nuk disponohet asnjë regjistër ose data bazë e centralizuar e projekteve të Ujësjiellësve në Shqipëri, për të siguruar koordinimin dhe menaxhimin më të mirë të burimeve, e cila do të shërbejë që çdo Autoritet Kontraktor të ketë qasje për të shtuar dhe përditësuar projektet e tyre.

Sipas drejtimit 6: Mbi zbatimin e kontratave për punime, mallra dhe shërbime, si dhe kolaudit/marrja në dorëzim i objekteve të zbatuara nga njësitë e vetëqeverisjes vendore dhe shoqëritë publike të ujësjiellës kanalizimeve.

a. Nga auditimi i dokumentacionit të dosjes teknike me objekt: *“Ndërtim i Ujësjellësit të fshatrave Stan Karbunare dhe Kashtëbardhë”*, kryer sipas kontratës për punë publike midis UKL-së ShA dhe sipërmarrësit OE “A C” ShPK, me vlera të kontratës 138,649,534 lekë me TVSh, u konstatuan disa pasaktësi në përfitim të padrejtë të sipërmarrësit të punimeve. Nga verifikimi i dokumentacionit ndodhur në dosjen e zbatimit dhe verifikimit në terren u konstatua se nuk janë kryer punime të cilat rezultojnë të paguara në situacionin përfundimtar ku sipërmarrësi OE “A” ShPK ka përfituar më tepër vlerën **1,538,940 lekë me TVSh**, për punime të likuiduara, por të pa pakryera.

b. Nga verifikimi i librit të masave sipas Kontratës *“Ndërtim i rrjetit të transmetimit nga stacioni i pompave Bambull për depo uji Qytet Memaliaj”* dhe vendosje e matësve të ujit në kolonë, u konstatua se gjerësia e seksionit tërthor të realizimit të gërmimit si dhe të shtresave të mbushjes është 45 cm, ndërsa përlllogaritjet për mbushjen me çakull dhe stabilizant janë bërë për gjerësinë 95 cm. Nga verifikimi i punimeve në objekt u konstatua se gjithë gjerësia e rrugës ishte e kompletuar me shtresën e çakullit dhe stabilizantit. Në asnjë seksion nuk ishte e mundur të identifikohesh prerja e realizuar për kanalin në të cilin është vendosur tubi. Duke marrë në konsideratë faktin se seksionet e shtresave rrugore janë të ngjeshura dhe me fortësi të konsiderueshme, pretendimi për shembje anësore të tyre është i pa argumentuar. Sa më sipër, konsiderohet e çertifikuar më shumë sasia 1,949 m² çakull dhe 1,949 m² stabilizant. Vlera 2,638,946 lekë ose **3,166,735 me TVSh**, është përfituar padrejtësisht nga Kontraktori B I dhe “A & T-2” ShPK.

c. Nga verifikimi i punimeve të realizuara në objekt, sipas Kontratës *“Ndërtim i rrjetit të jashtëm dhe të brendshëm të ujësjellësit Laç, Faza II”*, u konstatua se rrethimet e rezervuarit dhe stacionit të pompave, nuk janë realizuar me kolona beton-arme, por me tubo hekuri. Nga përlllogaritjet, duke marrë në konsideratë çmimet e materialeve sipas VKM nr. 629, datë 15.07.2015 *“Për miratimin e manualëve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe analizave teknike të tyre”*, (shfuqizuar), rezulton një diferencë **me vlerë 81,056 lekë**, e cila është përfituar padrejtësisht nga ana e Kontraktorit B “S & E & G” ShPK. Sipas zërit 9 të situacionit përfundimtar janë realizuar dy kalime të tubacioneve të çelikut në ura. Nga verifikimi i konstruksionit metalik, rezulton se elementët përbërës nuk janë vendosur sipas përcaktimit në skicat e vizatimeve përfundimtare, konkretisht elementet IPE 200 me peshë 22.8 kg/ml, janë zëvendësuar me IPE 160, me peshë 16.1 kg/ml. Nga përlllogaritjet e peshës për gjatësinë 21.5 ml, rezulton më pak pesha 144 kg, me **vlerë 21,600 lekë**, e cila është përfituar padrejtësisht nga Kontraktori B “S & E & G” ShPK. Nga auditimi i realizimit të punimeve për furnizimin dhe vendosjen e tubacionit në segmentin rrugor Sanxhak – Autostradë, rezulton se në pjesën e vendosjes së tubit ka një rrëshqitje të bankinës së rrugës me një gjatësi 20 ml. Dëmtimi ka ardhur si pasojë e mos realizimit të punimeve sipas kushteve teknike të zbatimit. Bazuar në preventivin e punimeve, punimet e dëmtuara rezultojnë **me vlerë 68,920 lekë**, vlerë e cila duhet të zhdëmtohet nga Kontraktori. Në total vlera e përfituar padrejtësisht rezulton (81,056 lekë + 21,600 lekë + 68,920 lekë) = 171,576 lekë pa TVSh ose **205,891 lekë me TVSh**.

ç. Nga auditimi i zbatimit të kontratës së punimeve civile *“Ndërtim rrjeti kryesor me ujë i fshatrave të Njësisë Administrative Maqellarë dhe rrjeti shpërndarës fshati Kërçisht i sipërm”*, lidhur midis Agjencia Kombëtare e Ujësjellës-Kanalizimeve dhe Kontraktorit OE “S” ShPK, me vlerë të kontratës 117,401,397 lekë me TVSh, u konstatuan disa pasaktësi në përfitim të padrejtë të sipërmarrësit të punimeve. Nga verifikimi i dokumentacionit tekniko-ligjor i dosjes së objektit, pagesës të situacioneve, librezës së masave, u konstatuan disa mangësi nga librezat e masave të cilat janë të paplota dhe pa llogaritje analitike të volumeve të punimeve. Në përfundim konstatohet se kontraktori ka përfituar më tepër vlerën prej 6,375,286.3 lekë pa TVSh ose **7,650,343 lekë me TVSh**, e cila konsiderohet si dëm ekonomik për shkak të llogaritjeve të gabuara, punimeve të pakryera dhe të pajustificuara.

d. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për zbatimin e kontratës me objekt: *“Ndërtim Ujësjellës Rajonal nga Burimet e Përroit të Lopës dhe Gurrave të Ketës” Faza e Parë*, lidhur midis Autoritetit Kontraktor Agjencia Kombëtare e Ujësjellës - Kanalizimeve dhe Kontraktorit BOE “Gj K” ShPK & “U” ShPK, me vlerë të kontratës është 278,392,578.66 lekë me TVSh, u konstatuan disa pasaktësi në përfitim të padrejtë të sipërmarrësit të punimeve. Nga verifikimi i dokumentacionit tekniko - ligjor i dosjes së objektit, pagesës të situacioneve, librezës së masave, u konstatuan se kontraktori ka përfituar më tepër vlerën prej 702,185.88 lekë pa TVSh **ose 842,622 lekë me TVSh**, e cila konsiderohet si dëm ekonomik për shkak të llogaritjeve të gabuara, punimeve të pakryera dhe të pajustificuara.

dh. Në lidhje me Kontratën e lidhur mes Autoritetit Kontraktor/AKUK dhe “Gj” ShPK, me nr.2135, datë 17.08.2020, sipas procedurës së prokurimit të kryer në vitin 2020, me objekt: *Impiant i trajtimit të ujërave të ndotura dhe sistemi KUZ, Drimadhë, Dhërmi*, dhe Kontratën e lidhur mes Autoritetit Kontraktor/AKUK dhe BOE: **“Gj &4 &R”, ShPK me nr. 2163, datë 20.08.2020**, me objekt: *“Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi”*, u konstatuan të ardhura të munguara në buxhetin e shtetit me risk për dëm ekonomik nëse do të ishin likuiduar nga AK, për mos vendosje penalteti në shkelje të afateve dhe detyrimeve kontraktuale në vlerën totale prej **221,152,772 lekë**.

e. Nga auditimi i zbatimit të kontratës së punimeve rezulton se nga ana e kontraktorit **“G C” ShPK** janë përfituar padrejtësisht pagesat për realizimin e testimeve dhe pastrimin e linjave të tubacioneve të reja në vlerën **3,476,000 lekë pa TVSh** lekë, e cila konsiderohet si dëm ekonomik për shkak të llogaritjeve të gabuara, punimeve të pakryera dhe të pajustificuara.

ë. Nga auditimi i zbatimit të kontratës me objekt *“Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi”*, dhe nga analizimi e pagesave, arrihet në konkluzionin se AK ka favorizuar padrejtësisht kontraktorin e punimeve BOE “G G” përmes kryerjes së pagesës së situacionit nr. 1 në vlerën 742,096 lekë me TVSh në kushtet kur ofruesi i shërbimit nuk ka përmbushur detyrimet kontraktuale dhe akoma më tepër¹ në kushtet kur edhe vet kontraktori i punimeve e ka pasur teknikisht të pamundur të realizojë punimet e pretenduara për një afat kohor 10 ditor.

f. Nga auditimi i zbatimit të kontratës me objekt *“Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi”* u konstatuan përfitime të padrejta nga ana e kontraktorit të punimeve BOE “GJ & 4 & R”, në vlerën **4,826,941.3 lekë pa TVSh**, e cila konsiderohet dëm ekonomik. pasi i është likuiduar kontraktorit kurse diferenca prej **817,306.2 lekë pa TVSh**, ende nuk është likuiduar dhe do të përbënte dëm ekonomik në rast likuidimi.

g. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për zbatimin e kontratave civile, u konstatuan disa pasaktësi në lidhje me kolaudimin e punimeve dhe ndryshime të theksuara të projektit të zbatimit dhe skemave hidraulike. Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion për kontratat e punimeve civile, konstatohet se mungon afati i kolaudimit të objekteve, e cila ka sjellë vonesa në hartimin e akteve të kolaudimit. Njëkohësisht nuk janë hartuar kontrata midis AKUK dhe kolaudatorëve, ku duhet të ishin mirëpërcaktuar afatet e kolaudimit të objektit, vlera e shërbimit të kolaudimit, të drejtat, detyrat dhe penaltetet e secilës palë, etj. Vonesat në kolaudimin e objektit ka sjellë mosvënien në funksion të objekteve dhe amortizimin e tyre.

h. Paraqitja e rekomandimeve kryesore.

Me qëllim zgjidhjen e problematikave, janë dhënë disa rekomandime si vijon:

1.1 Bazuar në nenet 15 dhe 16 të Ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, për përmirësimin e gjendjes, Ju rikërkojmë marrjen e masave për zbatimin e rekomandimeve që rezultuan të pazbatuara si dhe të zbatuara

¹ Shiko trajtimin e bërë për pagesën për punime të kryera ndaj kontraktorit të punimeve BOE GJIKURIA & 4AM & REJ në shumën prej 71,796,825.60 lekë me TVSh.

pjesërisht si dhe përshpejtimin e atyre në process, konkretisht: Rekomandimet nr. 7, 12, 15, 17 dhe 18 dhe në seksionin “Masa për eliminimin e efekteve negative” të konstatuara në administrimin e fondeve publike, rekomandimet nr. 2 dhe 3.

2.1 Të ngrihet Grupi i Menaxhimit Strategjik, nga institucioni të miratohet Plani i Punës Vjetor mbi funksionimin e GMS-s, aktivitetet dhe çështjet që do të analizohen, si dhe të përcaktohet grafiku i mbledhjeve që do të zhvillohen nga ana e tij. Të hartohen “Lista e Procesteve të Punës për përgatitjen e kërkesave buxhetore afatmesme në institucion”, si dhe planifikimi i investimeve të kryhet sipas prioriteteve.

2.2 AKUK të marrë masa për të rakorduar ecurinë e investimeve kapitale me qëllim vlerësimin dhe prioritizimin e projekteve të reja të investimeve, respektimin e pragjeve minimale e maksimale financiare për çdo kategori të projekteve të investimeve publike, mirë - menaxhimin e tyre për të evituar krijimin e detyrimeve të Prapambetura si dhe ndryshimet në prioritetet e projekteve.

2.3 Drejtoria Ekonomike dhe Shërbimeve Mbështetëse të marrë masa për krijimin e një plani shlyerje në lidhje me situatën e detyrimeve të Prapambetura si dhe të kryejë rakordimin mujor periodikisht të stokut të detyrimeve të Prapambetura me Degën e Thesarit.

3.1 Nëpunësi Zbatues të marrë masat të paraqesë në strukturën e thesarit dokumentacionin justifikues të shpenzimeve për rastet e pagesave ndaj operatorëve ekonomikë, brenda 30 ditëve nga data e faturës origjinale të OE, me qëllim respektimin e disiplinës buxhetore dhe shmangien e riskut për krijimin e detyrimeve të Prapambetura si dhe të mos rriskojë kërkimin e kamatëvonesave nga OE.

4.1 Sektori juridik/AKUK në bashkëpunim me sektorin e financës të marrë masa në vijimësi, që menjëherë pas lindjes së detyrimit të bëjë regjistrimin në kontabilitet të detyrimit të plotë, bazuar në parimin e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara.

4.2 Drejtoria ekonomike dhe e shërbimeve mbështetëse të marrë masa në vijimësi për të rakorduar me Sektorin juridik, sa i takon informacionit të plotë të vendimeve të gjykatës të formës së prerë, të cilat duhet të njihen në vlerën e tyre të plotë, si detyrime për t’u shlyer në periudhat e ardhshme dhe për të cilat duhet të provigjionohen shumat përkatëse. Njëkohësisht vlera e tyre duhet njohur edhe si shpenzim periudhe në pasqyrat financiare të institucionit.

4.3 Titullari i Institucionit në bashkëpunim me Strukturat Drejtuese, të marrin masat e nevojshme për shlyerjen e detyrimit pa vonesa të gjithë vendimeve gjyqësore kundrejt ish-të shpronësuarve, me qëllim shmangien e përdorimit të fondeve publike pa ekonomikitet, eficiencë dhe efektivitet si pasojë e llogaritjes së kamatëvonesave mbi shumën e pashlyer në vlerën 159,978,468 lekë.

4.4 AKUK të planifikojë investime nëpërmjet një analize të hollësishme dhe të detajuar, për përmirësimin e masave mbrojtëse dhe të sigurisë ***në depot e ndërtuara para viteve 2000***, me qëllim shmangien e kostove të larta për mbrojtjen e këtyre objekteve, si dhe sigurimin e cilësisë së ujit të pijshëm.

4.5 AKUK në bashkëpunim me Shoqëritë e Ujësjiellësve të marrë masa në krijimin e një zinxhiri llogaridhënie periodik në lidhje me analizimin e ujit dhe bashkëpunimin që këta të fundit kanë me autoritetet shëndetësore që ligji ua dikton.

4.6 AKUK të marrë masa për ndërtimin e laboratorëve në 4 Shoqëritë e Ujësjiellësve Berat, Gjirokastrë, Kukës dhe Lezhë, për të siguruar një furnizim të sigurt dhe të pastër me ujë për të gjithë qytetarët.

4.7 AKUK në bashkëpunim Shoqëritë e Ujësjiellësve të marrë masa për plotësimin e stafit me laborantë.

5.1 AK (grupi i punës, njësia e prokurimit apo komisioni përkatës), në lidhje me procedurat e prokurimit që do zhvillohen në vazhdimësi, të marrë masa që çdo kriter i veçantë duhet të jetë në përputhje me natyrën dhe llojin e kontratës për punë, mallra, shërbime. Vendosja e çdo kriteri duhet të jetë e argumentuar teknikisht dhe ligjërisht, duke pasur synim të vazhdueshëm nxitjen

e konkurrencës.

5.2 Autoriteti Kontraktor AKUK (grupi i punës, njësia e prokurimit apo komisioni përkatës), në procedurat e prokurimit që do të zhvillojë në vijim, gjatë përcaktimit të kërkesave, specifikimeve teknike dhe kriterëve për kualifikim, duhet të argumentojë teknikisht dhe ligjërisht çdo kriter të vendosur, duke përdorur vetëm ato kriterë të cilat janë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës si dhe duke i dokumentuar ato në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre.

5.3 Agjencia Kombëtare e Ujësjiellës-Kanalizimeve, në të ardhmen të marrë masa që në shërbimin e kolaudimit, të përcaktojë afatet e kolaudimit të objekteve, vlerat e shërbimit, të drejtat dhe detyrat e kolaudatorit.

5.4 Drejtoria e Monitorimit dhe Mbikëqyrjes, gjatë monitorimit të kontratave civile të zbatimit, të cilat kanë kërkesa për ndryshime thelbësore të gjurmës së projektit, si zhvendosje apo lëvizje të lartësisë të nën objekteve të skemës Hidraulike të Furnizimit me Ujë, të marrë masa që ndryshimet t'i paraqesë për oponencë në Këshillin Teknik duke marrë dhe miratimin përkatës nga ky Këshill.

5.5 Agjencia Kombëtare e Ujësjiellës-Kanalizimeve, të marrë masa që të krijojë një data bazë të centralizuar për projektet e Ujësjiellësve në Shqipëri, për të siguruar koordinimin dhe menaxhimin më të mirë të burimeve, ku të krijohet një platformë qendrore si data bazë digjitale, nga ku çdo Autoritet Kontraktor të ketë qasje për të shtuar dhe përditësuar projektet e tyre.

5.6 Agjencia Kombëtare e Ujësjiellës-Kanalizimeve, të ketë rolin kryesor në dakordësimin dhe menaxhimin e platformës, duke mbikëqyrur dhe koordinuar aktivitetet e të gjitha palëve të përfshira, ku mund të krijojë një komitet udhëheqës që përfshin përfaqësues nga AKUK, Bashkitë dhe Institucionet e tjera për të marrë vendime strategjike.

6.1 Agjencia Kombëtare e Ujësjiellës Kanalizimeve, të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, për arkëtimin e vlerës prej **1,282,450 lekë**, nga OE “A C” ShPK, përlllogaritur si pagesa për punime të likuiduara, por të pa justifikuara.

6.2 Agjencia Kombëtare e Ujësjiellës Kanalizimeve, të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, masa për arkëtimin e vlerës prej **3,305,114 lekë**, nga BOE “I” ShPK dhe “A & T-2” ShPK, përlllogaritur si pagesa për punime të likuiduara, por të pa justifikuara.

6.3 Agjencia Kombëtare e Ujësjiellës Kanalizimeve, të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, masa për arkëtimin e vlerës prej **171,576 lekë** pa TVSH, nga BOE “S & E & G” ShPK, përlllogaritur si pagesa për punime jo në përputhje me specifikimet teknike.

6.4 Agjencia Kombëtare e Ujësjiellës Kanalizimeve, të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, për arkëtimin e vlerës prej **6,375,286 lekë** nga Kontraktori OE “S” ShPK, për punime të likuiduara por të pa realizuara.

6.5 Agjencia Kombëtare e Ujësjiellës Kanalizimeve, të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, për arkëtimin e vlerës prej prej **702,186 lekë** nga Kontraktori BOE “Gj K” ShPK & “U” ShPK, për punime të likuiduara por të pa realizuara.

6.6 Agjencia Kombëtare e Ujësjiellës Kanalizimeve, të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, për arkëtimin e vlerës prej prej **3,476,000 lekë** ndaj Kontraktorit të punimeve OE “G C” ShPK, në kontratën me nr. 149/8 prot; datë 03.06.2021, për punime / shërbime, pagesat për të cilat është kryer në kushtet kur realizimi i tyre ka qenë detyrim i kontraktorit për t'u kryer pa pagesë shtesë (si zë më vete).

6.7 Agjencia Kombëtare e Ujësjellës Kanalizimeve të marrë të gjitha masat e nevojshme administrative dhe ligjore për të konfiskuar sigurimin e kontratës dhe njëkohësisht ndërprejën e kryerjes së pagesave të mbetura ndaj BOE “G G” & “C Co” në cilësinë e mbikëqyrësit të punimeve të kontratës me objekt *“Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi”* deri në përmbushjen dhe marrjen në dorëzim, përmes një grupi të posaçëm pune, të të gjitha kërkesave të kontratës së shërbimit të lidhur sipas aktit me nr. 2789 prot; datë 02.11.2020 me objekt *“Supervizion punimesh për objektin ‘Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi’* të gjetura me mangësi gjatë auditimit. Likuidimi i shumës së mësipërme në rast të mos përmbushjes së detyrimeve përkatëse kontraktuale do të përbënte dëm ekonomik ndaj buxhetit të shtetit për vlerën **421,646 lekë**.

6.8 Nga ana e Drejtorit të Përgjithshëm të AKUK në bashkëpunim me Drejtorinë Ekonomike të AKUK, të merren masat:

- Për zbritjen nga situacioni përfundimtar i shumës prej **980,767 lekë**, duke mos e likuiduar këtë shumë ndaj kontraktorit të punimeve “GJ” & “4” & “R” ShPK, në kontratën me nr. 2163 prot; datë 20.08.2020, pasi punimet përkatëse nuk dëshmojnë të jenë kryer.

- E nevojshme administrative dhe ligjore duke ndjekur të gjitha shkallët e gjyqimit për arkëtimin e shumës prej **5,792,329 lekë**, ndaj Kontraktorit të punimeve “GJ” & “4” & “R” ShPK, në kontratën me nr. 2163 prot; datë 20.08.2020, për punime të likuiduara por të pakryera në fakt.

7.1 Agjencia Kombëtare e Ujësjellës-Kanalizimeve të marrë masa të menjëhershme për ngritjen e një grupi pune për të evidentuar shkaqet dhe personat përgjegjës, që kanë sjellë mos vendosjen e penaltetit ndaj OE “Gj” ShPK, në mos respektimin e afatit kohor në mbarimin e punimeve (rreth 796 ditë vonesë), në vlerën 159,321,194.78 lekë, të ardhura të munguara.

7.2 Agjencia Kombëtare e Ujësjellës-Kanalizimeve të marrë masa të menjëhershme për ngritjen e një grupi pune për të evidentuar shkaqet dhe personat përgjegjës, që kanë sjellë mos vendosjen e penaltetit ndaj BOE “Gj” & “4” & “R” ShPK, në mos respektimin e afatit kohor në mbarimin e punimeve (rreth 456 ditë vonesë), në vlerën 61,831,577.41 lekë, të ardhura të munguara.

I. OPINIONI I AUDITIMIT

Opinion për auditimin e përputhshmërisë (i Kualifikuar²).

Mbështetur në, ISSAI 4000 *“Standardet Ndërkombëtare të Auditimit të Përputhshmërisë”*, Rregulloren e Procedurave të Auditimit të KLSH dhe Manualin e Auditimit të Përputhshmërisë ne audituam përputhshmërinë e veprimtarisë së institucionit Agjencia Kombëtare e Ujësjellës Kanalizimeve me kriteret e vlerësimit përfshirë kuadrin ligjor, rregullat, rregulloret dhe marrëveshjet që lidhen dhe ndikojnë në përdorimin e fondeve/burimeve të këtij institucioni 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 AKUK, janë evidentuar devijime nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi, të përshkruara në paragrafin e “Bazës për Opinionin”, të cilat nën gjykimin profesional të audituesit të pavarur janë materiale por jo të përhapura dhe justifikojnë dhënien e një opinionit të kualifikuar të përputhshmërisë”.

Baza për opinionin e përputhshmërisë.

² **Opinion i modifikuar/ kualifikuar** Audituesi duhet të shprehë një opinion të kualifikuar: kur audituesi ka marrë dëshmi të mjaftueshme dhe të përshtatshme të auditimit dhe arrin në përfundimin se anomali apo rastet e mospërputhshmërisë, individualisht ose së bashku, janë materiale por jo të përhapura”.

Ne kemi audituar përputhshmërinë e veprimtarisë së subjektit Agjencia Kombëtare e Ujësjellës Kanalizimeve, në zbatim të Ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “*Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit*”, ISSAI 4000 dhe ISSAI 100, paragrafi 42. Ne i kemi përmbushur përgjegjësitë tona etike, në përputhje me standardet e sipërpërmendura, përfshirë këtu edhe Kodin e Etikës së KLSH-së, miratuar me Vendimin nr. 217, datë 15.11.2024, të Kryetarit të KLSH-së. Sipas kërkesave etike, të cilat janë relevante për auditimin tonë në institucionet publike, KLSH është e pavarur nga Bashkia Vlorë dhe përgjegjësitë janë përmbushur në pajtim me këto kërkesa.

Ne besojmë se dëshmitë e evidencës së auditimit që kemi marrë janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për sigurimin e bazës për përgatitjen e *opinionit të modifikuar*.

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

- Agjencia Kombëtare e Ujësjellës Kanalizimeve nuk ka kryer periodikisht rakordimin mujor të stokut të detyrimeve të prapambetura me Degën e Thesarit. Detyrimet e prapambetura deri në fund të vitit 2023, të dërguara nga AKUK nuk përputhen me detyrimet e përcaktuara nga Dega e Thesarit me një diferencë prej 169,564 mijë lekë.

- Nga auditimi i **3 procedurave** të prokurimit “Punë dhe Mallra”, në Agjencinë Kombëtare të Ujësjellës Kanalizimeve (AKUK) është konstatuar se, jo të gjithë kriteret kualifikuese janë argumentuar teknikisht në përputhje me grafikun, volumin, natyrën e punës apo zërave të preventivit. Janë konstatuar mangësi në kërkesa për drejtuesit teknik, licenca, mangësi në përcaktimin e specialistëve dhe të specifikimeve teknike;

- Nga auditimi i 6 (*gjashtë*) procedurave të prokurimit “Punë dhe Mallra”, në Agjencinë Kombëtare të Ujësjellës Kanalizimeve, nuk janë zbatuar aktet ligjore e nënligjore të LPP-së në vlerësimin e ofertave nga KVO, duke kualifikuar OE fitues, në mosplotësim të kriterëve të përgjithshme dhe të veçanta të DST.

- Nga auditimi i projekteve konstatohet se, kjo Agjenci nuk disponon regjistër të centralizuar të projekteve të Ujësjellësve në Shqipëri, për të siguruar koordinimin dhe menaxhimin më të mirë të burimeve, e cila do të shërbejë që çdo Autoritet Kontraktor të ketë qasje për të shtuar dhe përditësuar projektet e tyre.

- Procesi i shpronësimit për projektin “*Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe*” ka mbetur pothuajse në të njëjtin nivel ecurie dhe pa progres të dukshëm edhe pse ky fakt është evidentuar edhe në rekomandimet e KLSH-së në auditimin e mëparshëm. Vlerat e përlllogaritura të efekteve financiare që burojnë nga vendimet gjyqësore të formës së prerë për ekzekutim, nuk janë njohur në kontabilitet si detyrime për t’u shlyer sipas parimit të të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, por janë njohur në momentin e likuidimit, me efekt financiar në buxhetin e shtetit nga AKUK, për 2021-2024/06, për vlerën **71,615,227 lekë**, dhe ende pa u shlyer vlera 159,978,468 lekë, e cila përbën risk të shtuar me efekt negativ financiar në buxhetin e shtetit sepse duke mos u planifikuar për t’u shlyer, mbart edhe kamatëvonesë që mund të kërkojnë nga subjektet kreditorë. Përveç shumës së përcaktuar më lart në vlerën 159,978,468 lekë për dëm shpërblim ndaj gjyqe fituesve, AKUK ka edhe një shumë tjetër të pritshme me vendime të shkallës së dytë për likuidim të të shpronësuarve në vlerën 56,800,631 lekë;

- Nga auditimi i laboratorëve për analizimin e ujit të pijshëm, nga 14 shoqëri ujësjellësish, 6 shoqëri (*Berat, Elbasan, Korçë, Lushnjë, Pogradec dhe Sarandë*) kanë ambiente për laborator, ndërsa 8 shoqëritë e tjera nuk kanë ambiente të përshtatshme për ndërtimin e laboratorëve ose e thënë ndryshe nuk ka laboratorë çka sjell mos kryerjen e analizave të ujit të pijshëm dhe mos garantimin e sigurisë tek qytetarët.

- Shpenzimet përmbartimore për ish të shpronësuarit për periudhën në auditim janë në vlerën **9,083,515 lekë**, duke sjellë përdorim pa ekonomikitet, efektivitet dhe eficiencë të fondeve në buxhetin e shtetit. Në respekt të këtij detyrimi ligjor AKUK rezultoi se nuk ka publikuar online në faqen zyrtare të saj, grafikun e shlyerjes së detyrimeve sipas përcaktimit të bërë në këtë udhëzim, e cila fillon me likuidimin e detyrimeve duke njoftuar menjëherë gjyqe fituesin.

- Nga auditimi i **8 kontratave** për zbatimin e punime, mallra dhe shërbime, si dhe kolaudit/marrja në dorëzim i objekteve të zbatuara, nga njësitë e vetëqeverisjes vendore dhe shoqëritë publike të ujësjellës kanalizimeve u konstatua dëm ekonomik në vlerën **23,355,843 lekë**, për përfitime të padrejta të OE për punë të pakryera.
- Nga auditimi i **2 kontratave** të punëve publike, rezultoi se nuk janë zbatuar afatet e përfundimit të punimeve sipas kushteve të përcaktuara në kontratë, duke evidentuar mungesë të ardhurash për vlerën **221,152,772 lekë**.

II. HYRJA

a. Objektivat dhe qëllimi.

Objektivat specifike të auditimit të përputhshmërisë ose pohimet për marrjen e garancive në dhënien e një vlerësimi objektiv, profesional e të pavarur, nëse aktivitetet, transaksionet financiare dhe informacioni përputhen, në të gjitha aspektet materiale, me kriteret e aplikuara si: rregullat, ligjet, politikat, kodet e vendosura apo termat dhe kushtet, mbi të cilat është rënë dakord, ku mund të përmendim si burim të këtyre kriterëve: standarde, ligje, vendime të Këshillit të Ministrave, rregullore, buxhete, kontrata, marrëveshje, instrumente të tjerë që përmbajnë rregulla se si duhet të menaxhohen transaksionet dhe zbatohen buxhetet etj.;

- njëherësh aspektet e 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.

Qëllimi i auditimit të përputhshmërisë është dhënia e opinionit dhe hartimi i raportit të auditimit mbi bazën e vlerësimeve të gjetjeve dhe dhënia e rekomandimeve për përmirësime mbështetur mbi evidenca të besueshme, të mjaftueshme dhe përkatëse. Vlerësimi nëse aktivitetet e Agjencisë Kombëtare të Ujësjellës-Kanalizimeve, janë në të gjitha aspektet materiale, në përputhje me kuadrin ligjor e rregullator mbi bazën e të cilit e ushtron veprimtarinë subjekti që auditohet. Gjithashtu ky auditim ka për qëllim edhe kryerjen e auditimit të përputhshmërisë (pajftueshmërisë) me qëllim përcaktimin nëse të ardhurat dhe shpenzimet janë realizuar në përputhje me kuadrin ligjor dhe rregullator në fuqi, si p.sh. me ligjin e Buxhetit të Shtetit, me aktet përkatëse ligjore e nënligjore dhe me parimet e ligjit për menaxhimin financiar dhe kontrollin; si dhe nëse janë zbatuar parimet e përgjithshme të sistemit të menaxhimit financiar të sektorit publik dhe të sjelljes me integritet të zyrtarëve të sektorit publik.

b. Identifikimi i çështjes

Raporti mbi përputhshmërinë e veprimtarisë ekonomike dhe financiare të AKUK për periudhën 01.01.2021-30.06.2024, ka identifikuar sipas kriterëve specifike të vlerësimit, shqyrtimin dhe vlerësimin e fushave në vijim:

- Mbi hartimin dhe zbatimin e buxhetit të shtetit.

- Zbatimi i dispozitave ligjore për administrimin, ruajtjen, dokumentimin dhe qarkullimin e vlerave materiale e monetare.

- Zbatimi i procesit të shpronësimit për interes publik. Marrëdhëniet e Agjencisë Kombëtare të Ujësjellës Kanalizimeve, me ministritë e linjave, me njësitë e qeverisjes vendore dhe me komunitetin në lidhje me shpronësimet publike.

- Vlerësimi i detyrave të projektimit, të projekteve të zbatimit, preventivave të zbatimit dhe studimeve të ndryshme. Auditimi i burimeve të financimit, të pagesave apo sponsorizimeve (dhurimeve) të bëra për këto shërbime.

- Mbi zbatimin e procedurave të prokurimit publik për punime, mallra dhe shërbime.
 - a. Vlerësimi i hartimit të nevojave për ndërtime, mallra dhe shërbime në infrastrukturën e Ujësjellës Kanalizime.
 - b. Argumentimi dhe përlllogaritja e fondit limit.
 - c. Hartimi i dokumenteve të tenderit.
 - d. Zbatimi dhe vlerësimi i procedurave të prokurimit nga momenti i nxjerrjes së urdhrit të prokurimit deri në lidhjen e kontratës.
- Mbi zbatimin e kontratave për punime, mallra dhe shërbime.
 - a. Lidhja e kontratave, ndryshimet dhe shtesat përkatëse, si dhe realizimi në sasi e cilësi.
 - b. Zbatimi i afateve të përfundimit të kontratave.
- Mbi zbatimin e procedurave të prokurimit për blerjet me vlerë të vogël.
- Zbatimi i rekomandimeve të lëna nga auditimet e mëparshme.

AKUK ushtron veprimtarinë e tij sipas Kushtetutës së Republikës së Shqipërisë të miratuar me ligjin nr. 8417, datë 21.10.1998, ligjit nr. 10019, datë 29.12.2008 “*Kodi Zgjedhur i Republikës së Shqipërisë*”, i ndryshuar; ligjit nr. 8580, datë 17.2.2000 “*Për partitë politike*” (ndryshuar me ligjet: nr. 9452, datë 02.02.2006, nr. 10 374, datë 10.2.2011, nr. 17/2014 dhe nr. 90/2017, datë 22.05.2017, nr. 135/2020, datë 16.11.2020), ligjit nr. 138/2015 “*Për garantimin dhe integritet të personave që zgjidhen, emërohen ose ushtrojnë funksione publike*”.

c. Përgjegjësitë e Strukturave Drejtuese

Drejtimi i AKUK është përgjegjës për përdorimin e burimeve financiare dhe njerëzore në përputhje me politikat, ligjet dhe rregulloret e aplikuara. Stafi drejtues është përgjegjës për përdorimin e burimeve financiare në përputhje me të gjitha ligjet dhe rregulloret në fuqi.

d. Përgjegjësia e Audituesve të KLSH:

Objektivi ynë lidhet me garantimin e sigurisë së arsyeshme mbi përputhshmërinë e aktivitetit të AKUK, me kuadrin ligjor dhe rregullator në fuqi, si dhe mbi përdorimin e duhur dhe eficient të burimeve financiare të institucionit. Siguria e arsyeshme është një nivel i lartë sigurie, por nuk garanton që auditimi i kryer në përputhje me standardet mundëson identifikimin e çdo gabimi apo anomalie që mund të ekzistojë. Përveç standardeve ISSAI, audituesi i KLSH, gjithashtu aplikon edhe gjykimin dhe skepticizmin profesional në punën audituese. Gjithashtu ne krijojmë një ide fillestare mbi kontrollin e brendshëm në mënyrë që të planifikojmë procedurat e auditimit që i përshtaten situatës aktuale. Ne komunikojmë me drejtuesit ndër të tjera, edhe për planifikimin në kohë dhe përmbajtjen e auditimit si dhe konkluzionet/gjetjet, duke përfshirë edhe të metat e kontrollit të brendshëm, që ne kemi identifikuar gjatë auditimit tonë. Ne identifikojmë çështjet më të rëndësishme lidhur me auditimin dhe i përshkruajmë ato në raportet e auditimit, me përjashtim të rasteve kur kuadri ligjor nuk lejon vënien në dispozicion të tyre për publikun ose në raste të rralla kur vetë ne vendosim që këto çështje nuk duhet të përfshihen në raport për shkak të pasojave negative që publikimi i tyre mund të sjellë në publikun e gjerë.

e. Kriteret e vlerësimit:

Auditimi u krye duke mbajtur parasysh legjislacionin e mëposhtëm:

- Kushtetuta e Republikës së Shqipërisë;
- Ligji organik i KLSH-së nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “*Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit*”;
- Ligji 10296, datë 08.07.2010 “*Mbi menaxhimin Financiar dhe Kontrollin*”, i ndryshuar;
- Ligji nr. 9936, datë 26.06.2008 “*Për menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH*”, i ndryshuar me ligjin nr. 57, datë 02.06.2016;
- Ligji nr. 162/2020 “*Për prokurimin publik*” i ndryshuar;
- Ligji nr. 114/2015 “*Për auditimin e brendshëm në sektorin publik*”

- VKM-së nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”;
- Udhëzimi MF nr. 8, datë 09.03.2018 “Për procedurën e përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit e të pasqyrave financiare vjetore të njësive të Qeverisjes së Përgjithshme”; i ndryshuar me Udhëzimin MF nr. 5, datë 21.02.2022.
- Udhëzimi i Ministrisë së Financave nr. 30, datë 27.12.2012 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”;
- Urdhër i MFE nr. 54, datë 15.07.2010 “Për miratimin e manualit të MFK”;
- Udhëzimi MFE nr. 37, datë 06.10.2020 “Për monitorimin dhe publikimin periodik të stokut të detyrimeve të Prapambetura të qeverisjes së përgjithshme”;
- Udhëzimet standard të Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë, për planifikimin, monitorimin dhe zbatimin e buxhetit të shtetit.
- Rregullore e brendshme “Mbi Procedurat e auditimit në KLSH”, miratuar me vendimin nr. 7, datë 17.01.2024 të Kryetarit të KLSH^{së};
- Akte të tjera ligjore/nënligjore në zbatim të ligjeve të sipërcituar.
- Vendim nr. 431, datë 11.7.2018 “për krijimin, organizimin dhe funksionimin e agjencisë kombëtare të ujësjellës-kanalizimeve dhe infrastrukturës së mbetjeve”
- Vendim nr. 617, datë 01.11.2023 “Për disa shtesa dhe ndryshime në VKM nr. 431, datë 11.07.2018”
- Rregullore e brendshme e funksionimit dhe organizimit të AKUK, miratuar me urdhër nr. 88, datë 24.02.2020. etj.
- Udhëzim Nr. 2, datë 26.3.2024 “Për miratimin e metodologjisë, për kriteret dhe procedurat, për shpërndarjen dhe përdorimin e subvencioneve shtetërore, për ofruesit e shërbimeve në sektorin e ujësjellës-kanalizimeve, për vitin buxhetor 2024”.

f. Standardet e Auditimit

Auditimi është kryer në përputhje me procedurat e përgjithshme të RPAnuara të kuadrit ligjor, rregullator dhe Standardeve Ndërkombëtare të Auditimit. Raporti i auditimit është hartuar në përputhje me kërkesat e Rregullores së Procedurave të Auditimit në KLSH, nr .07, dt 17.01.2024, mbështetur në:

- Ligjin nr. 154/2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”;
- INTOSAI – P - 1 “Deklarata e Limës”;
- INTOSAI – P – 10 - 99 “Parimet themelore të INTOSAI”;
- INTOSAI – P - 10 “Deklarata e Meksikës mbi pavarësinë e SAI”;
- INTOSAI – P - 12 “Vlerat dhe përfitimet e SAI – sjellja e ndryshimit në jetën e qytetarëve”;
- INTOSAI – P - 20 “Parimet e Transparencës dhe Llogaridhënies”;
- INTOSAI – P - 50 “Parimet e juridiksionit të SAI”;
- ISSAI 100 - 129 “Parimet themelore të auditimit të sektorit publik”;
- ISSAI 2000 - 2899 “Standardet e Auditimit Financiar”;
- ISSAI 400 “Parimet e Auditimit të Përputhshmërisë”;
- ISSAI 4000 “Standardet e Auditimit të Përputhshmërisë”;
- ISSAI 2705 “Modifikimet e opinionit në Raportin e Audituesit të Pavarur”;
- Manualin e Auditimit të Përputhshmërisë, miratuar me Vendimin e Kryetarit të KLSH nr. 245, datë 29.12.2022.

g) Metodat e auditimit

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

Auditimi ynë ka përfshirë përputhshmërinë e aktivitetit të AKUK me kuadrin ligjor dhe rregullator në fuqi lidhur me zbatimin e kriterëve në planifikimin e buxhetit, mbështetur në ligjet vjetore të buxhetit dhe udhëzimeve të Ministrisë së Financave mbi hartimin dhe zbatimin

e buxhetit, identifikimin, zbatimin e kriterëve në çeljen e buxhetit sipas viteve, detajimin e planit fillestar, transferimet dhe rialokimet e fondeve buxhetore gjatë viteve ushtrimore, si dhe planin përfundimtar, parashikimin dhe realizimin e të ardhurave dytësore, planifikimin mbi identifikimin vlerësimit dhe menaxhimin e riskut nga institucioni, ruajtjen, arkivimin e informacioneve dokumenteve, procedurat për qarkullim e dokumentacionit, prokurimet duke filluar nga buxheti i fondit, hartuesi i specifikimeve, komisionet e vlerësimit, kontraktuesi, zbatuesi i kontratës, procedurat për pagesat, etj.

h) Dokumentimi i auditimit

Nga audituesit u përgatit **dokumentacioni** i auditimit i mjaftueshëm për të mundësuar dhe kuptuar natyrën, kohën dhe shtrirjen e procedurave të auditimit të kryera në përputhje me standardet përkatëse dhe kërkesat e zbatueshme ligjore dhe rregullatorë, rezultatet e këtyre procedurave dhe evidencat e marra të auditimit, si dhe çështje të rëndësishme, që dolën gjatë auditimit, janë reflektuar në përfundimet e arritura në drejtim të tyre dhe gjykimet profesionale në arritjen e këtyre konkluzioneve. Në këtë mënyrë, dokumentimi i auditimit është kryer nëpërmjet shënimeve, pyetësorëve, intervistave, verifikimeve të finalizuara në Akt Konstatimet, si dhe observacionet e subjektit, të cilat kanë shërbyer si bazë për hartimin e këtij Raport Auditimi.

III. PËRSHKRIMI I AUDITIMIT

1. Informacion i Përgjithshëm

Agjencia Kombëtare e Ujësjellës Kanalizime dhe Infrastrukturës së Mbetjeve (deri në 01.11.2023) është i vetmi organ shtetëror i specializuar në fushën e furnizimit me ujë të pijshëm, kanalizimeve të ujërave të zeza dhe të bardha si dhe trajtimit të tyre (infrastrukturës ujore). Ajo mbështet teknikisht politikat e Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë, në përputhje me legjislacionin dhe politikat e Qeverisë të përcaktuara në strategjitë sektoriale.

Roli i AKUK në fushën e veprimtarisë së saj është që të realizojë nëpërmjet autoritetit të saj ligjor dhe teknik, koordinimin dhe monitorimin e aktivitetit për sigurimin e furnizimit me ujë, kanalizimeve të ujërave të përdorura dhe trajtimit të tyre për të gjithë popullsinë e vendit, në bashkëpunim me pushtetin vendor dhe subjektet e menaxhimit të infrastrukturës ujore.

Veprimtaria e institucionit bazohet në VKM nr. 431, datë 11.07.2018 *“Për krijimin, organizimin dhe funksionimin e Agjencisë Kombëtare të Ujësjellës-Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së Mbetjeve”*, e ndryshuar me VKM nr. 617, datë 01.11.2023 *“Për disa shtesa dhe ndryshime në VKM nr. 431, datë 11.07.2018”*.

Objekti, qëllimi dhe fushëveprimi i auditimit është përputhshmëria aktivitetit të subjektit për periudhën nga 01.01.2021-30.06.2024.

Është audituar aktiviteti i Institucionit për periudhën e auditimit, fokusuar kryesisht në operacione financiare, por jo vetëm. Konkretisht janë audituar realizimi i buxhetit, shpenzime për investime, shpenzimet operative, realizimi i prokurimeve dhe kontratave përkatëse, etj.

Qëllimi i auditimit: Garantimi i sigurisë së arsyeshme mbi përputhshmërinë e aktivitetit të administratës së AKUK, me kuadrin ligjor dhe rregullator në fuqi, si dhe mbi përdorimin e duhur dhe eficient të burimeve financiare të institucionit.

Vlerësimi i aktivitetit të AKUK, me qëllim dhënien e opinionit, është shtrirë sipas drejtimeve të programit të auditimit.

2. Përshkrimi i auditimit, sipas drejtimeve të auditimit.

2.1. Mbi zbatimin e rekomandimeve të dhëna në auditimin e mëparshëm.

Në zbatim të pikës 1 të Programit të Auditimit nr. 765/1 prot; datë 01.07.2024, i ndryshuar “Mbi auditimin e përputhshmërisë në AKUK”, në ambientet e institucionit të Agjencisë Kombëtare të Ujësjetllës- Kanalizimeve, më datë 20.12.2024, u mbajt akt verifikimi nga audituesit e autorizuar të KLSH-së, z. A K (përgjegjëse/grupi) dhe znj. E M (anëtare).

Objekti i këtij akt verifikimi është:

Verifikimi i zbatimit të rekomandimeve të KLSH të lëna me shkresën nr. 702/31, datë 29.12.2023, protokolluar në AKUK me nr. 4 prot; datë 03.01.2024 për Raportin Përfundimtar të Auditimit “Mbi zbatimin e rekomandimeve të lëna ne auditimin e kryer ne vitin 2022” të ushtruar në AKUK sipas programit të auditimit nr. 702/1 prot; datë 04.08.2023, për veprimtarinë nga data 01.01.2019 deri më datën 31.12.2021, në lidhje me statusin e zbatimit të rekomandimeve, afateve dhe niveli i zbatueshmërisë së tyre, koherencën e tyre si dhe përgjegjshmërinë menaxheriale referuar standardeve të auditimit.

Në këtë auditim me shkresën e sipërcituar, janë lënë **28** rekomandime gjithsej, nga këto: **10** masa organizative, **1** masë shpërblim dëmi, **2** masa për eliminimin e efekteve negative në administrimin e fondeve publike, **3** masa administrative dhe **12** masa disiplinore.

Niveli i pranimeve dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë **10 masa organizative**, të cilat janë **pranuar plotësisht dhe nga të cilat janë: 1 masë e zbatuar pjesërisht dhe 9 masa në proces zbatimi;**
- Për shpërblim dëmi është lënë **1 rekomandim** për shumën 10,880,258 lekë, e cila është **pranuar dhe është në proces zbatimi 1 masë në shumën 10,880,258 lekë;**
- Për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin dhe menaxhimin me ekonomikitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike janë lënë **2 rekomandime në shumën 128,314,461 lekë**, të cilat janë **pranuar plotësisht dhe nga të cilat janë në proces zbatimi 2 masa në shumën 128,314,461 lekë;**
- Drejtorit të Përgjithshëm të “Agjencinë Kombëtare të Ujësjetllës Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së Mbetjeve”, i është rekomanduar të vlerësojë, në varësi të analizës së përgjegjësisë, shkallën e përgjegjësisë për secilin nëpunës për mangësitë dhe shkeljet e konstatuara dhe të trajtuara në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe të fillojë procedurat për dhënien e masave disiplinore e administrative. Për masa administrative janë lënë **3 rekomandime**, të cilat janë **pranuar plotësisht, dhe nga të cilat janë pa zbatuar 3 rekomandime**. Për masa disiplinore janë lënë **12 rekomandime** të cilat janë **pranuar plotësisht, nga të cilat janë: 11 masa në proces zbatimi dhe 1 pa zbatuar.**

I. Respektimi i afatit ligjor prej 20 ditësh, në zbatim të nenit 15, shkronja “j”, të ligjit nr.154/2014, datë 27.11.2014, “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, për informimin e KLSH mbi planin e veprimeve të subjektit për zbatimin e rekomandimeve të lëna:

Nga auditimi u konstatua se, AKUK ka miratuar nga Titullari Programin e Punës për masat në zbatim të rekomandimeve të raportit përfundimtar të Kontrollit të Lartë të Shtetit duke e dërguar në KLSH me shkresë nr. 4/2, datë 19.01.2024, kjo në përputhje me ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit” nenit 15, shkronja j.

II. Respektimi i afatit ligjor prej 6 muajsh, për raportim në KLSH, të ecursisë së zbatimit të rekomandimeve të lëna, në zbatim të nenit 30 të ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”

Nga auditimi u konstatua se subjekti nuk ka dërguar raportim në KLSH, në respektim të afatit ligjor prej 6 muajsh, mbi zbatimin e rekomandimeve për të cilat do të shprehem në Akt Verifikim.

III. Zbatimi i rekomandimeve të lëna:

Nga verifikimi rezultoi që:

A. MASA ORGANIZATIVE

1. Gjetje nga Auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me kontratën me objekt “Përmirësimi i Infrastrukturës së Ujërave të Zeza në zonën Bregdetare, Vlorë”, rezulton se në përfundim të procedurës së prokurimit, është shpallur fitues BOE V. H. & B.-I. & E., të përfaqësuar këta sipas prokurës së posaçme me nr. 8. rep. 4. kol. Datë 13.07.2019 nga OE V. H. me nr. licence për zbatim punimesh NZ.3./1. datë 06.12.2018 me të cilin është lidhur kontrata me Autoritetin Kontraktor e përfaqësuar nga z. A. B. me nr. 2446 prot; datë 26.08.2019 me vlerë 462,629,496 lekë me TVSh dhe me afat të zbatimit të punimeve 12 muaj. Sipas shkresës së administruar në subjekt me nr. 703 prot; datë 26.03.2021, është bërë një kërkesë nga ana e zv. Drejtorit të Përgjithshëm drejtuar Ujësjetës Kanalizime SHA Vlorë, për caktimin e një inxhinieri me licencën përkatëse për të qenë pjesë e grupit të kolaudit të punimeve të përfunduara. Kësaj kërkesë, Ujësjetës Kanalizime SHA Vlorë, i ka kthyer përgjigje me shkresën nr. 830/1 prot; datë 11.05.2021, administruar në AKUM me nr. 703/1 prot; datë 14.05.2021 sipas të cilës ka caktuar inxhinierin përkatës. Grupi i kolaudit është caktuar sipas Urdhrit nr. 1136 prot; datë 31.05.2021 të Zv. Drejtorit të Përgjithshëm. Në fakt ky urdhër është nxjerrë pas 3.5 muajsh dhe jo pas 30 ditësh nga përfundimi i punimeve dhe përveç kësaj, ky urdhër as nuk ka përcaktuar afatin e zgjatjes së procesit të kolaudit. Sa më sipër është në kundërshtim me Ligjin nr. 8402, datë 10.9.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, neni 12, Udhëzimin nr. 3, datë 15.2.2001 të Këshillit të Ministrave “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, të ndryshuar, Kreu II, pika 2 si dhe me Udhëzimin nr. 2, datë 13.05.2005 “Për zbatimin e punimeve të ndërtimit”, Kreu II, pika 10.1, paragrafi i dytë.

1.1 Rekomandimi: Nga AKUM në të ardhmen të merren masat për caktimin e kolaudatorit ose grupit të kolaudit në afatet e duhura ligjore me qëllim realizimin e objektit të investimit, në përputhje me projektin, lejen e ndërtimit, Standardet dhe rregullat teknike.

Pranueshmëria e rekomandimit: **I pranuar**

Përgjigja e subjektit Nga ana e Titullarit të AKUM me shkresë **Nr. 2116/1 Prot. datë 04.10.2022** janë marre masat duke u zëvendësuar Grupi i mëparshëm i Kolaudit si shkak i mos përmbushjes së detyrave të ngarkuara nga ana e ish Titullarit për kolaudimin e punimeve. Grupet e kolaudit janë ngritur në afatet e duhura komfort kuadrit ligjor e rregullator.

- Shkresë Nr. 2116/1 Prot. datë 04.10.2022
- Akt Kolaudimi Nr. 2374 Prot 14/11/2022;
- Akt-Marrje në Administrim dhe shfrytëzim paraprak datë 14/11/2022 nga UKV SHA;
- Shkresë nr. 2402 prot; datë 17.11.2022 dërguar nga AKUM për UK Vlorë SHA (Përfituesit) me të cilën është përcjellë akt marrje në administrim dhe shfrytëzim paraprak i objektit.

Nga auditimi ka rezultuar: Referuar dokumentacionit të vënë në dispozicion, shkresave të mësipërme, përsa i përket kontratës me objekt ‘Përmirësimi i Infrastrukturës së Ujërave të Zeza në zonën Bregdetare, Vlorë’ është kryer kolaudimi. Referuar objekteve të tjera vijon që procesi i kolaudit të mos kryhet në afatet e duhura ligjore.

3. Gjetje nga Auditimi: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me kontratën me objekt *‘Përmirësimi i furnizimit me ujë për lagjen Krastë e Vogël, Harmës dhe qytetin e Elbasanit’*, rezulton se në përfundim të procedurës së prokurimit, është shpallur fitues BOE L. & .-9. & A. K. & B. ., të përfaqësuar këta sipas prokurës së posaçme me nr. 4. rep. 1. kol. datë 13.08.2019 nga OE L. me nr. licence për zbatim punimesh NZ. 3./ me të cilin është lidhur kontrata me Autoritetin Kontraktor e përfaqësuar nga z. A. B. me nr. 2446 prot; datë 26.08.2019 me vlerë 320,833,499.7 lekë me TVSh dhe me afat të zbatimit të punimeve 12 muaj. Në lidhje me zbatimin e punimeve Grupi i Auditimit kreu verifikim në terren në prezencë të mbikëqyrësit të punimeve. Sipas lejes së miratuar me Vendimin nr. 985/7, datë 17.03.2020, është parashikuar në pikën 10 të saj se zhvilluesi do të duhej të depozitonte mbetjet ndërtimore në Jug të fshatit Vidhas, Nj.A. Papër nën juridiksionin e Bashkisë Elbasan. Leja e miratuar me Vendimin nr. 985/7, datë 17.03.2020, në pikën 10 të saj ka cituar se vendi depozitimit i materialeve do të jetë ai i caktuar sipas Vendimit nr. 66, datë 23.05.2019 të Këshillit të Bashkisë Elbasan. Ky Vendim administrohet në Bashkinë Elbasan me nr. 3862/1 prot; datë 29.05.2019 dhe në Prefekturën e Qarkut Elbasan me nr. 823 prot; datë 29.05.2019 dhe është marrë ndër të tjera në bazë të:

- Ligjit nr. 10431 datë 09.06.2011 *‘Për mbrojtjen e mjedisit’*;
- Ligjit nr. 10463 datë 22.09.2011 *‘Për menaxhimin e integruar të mbetjeve’*
- VKM nr. 575 datë 24.06.2015 *‘Për miratimin e kërkesave për menaxhimin e mbetjeve inerte’*, pika 15, 17, gerrat a,b,c, ç;
- VKM nr. 389 datë 27.06.2018 *‘Për disa ndryshime dhe shtesa në Vendimin nr. 452 datë 11.07.2012 të Këshillit të Ministrave ‘Për landfillet e mbetjeve’*.

Në kuptimit të ligjit nr. 10463 datë 22.09.2011 *‘Për menaxhimin e integruar të mbetjeve’*, pika 52 dhe VKM nr. 575 datë 24.06.2015 *‘Për miratimin e kërkesave për menaxhimin e mbetjeve inerte’*, pika 4, paragrafi i dytë, sipërmarrësi i punimeve në rastin në fjalë është Zotëruesi i mbetjeve inerte. Sipas këtij kuadri ligjor “Zotëruesi i mbetjeve inerte”, është personi fizik ose juridik, i cili, gjatë aktivitetit të tij të ndërtimit, riparimit, restaurimit apo prishjes së objekteve, prodhon, transporton ose trajton mbetje inerte të cilat janë të renditura në kapitullin 17, të Vendimit nr. 99, datë 18.2.2005, të Këshillit të Ministrave, *“Për miratimin e katalogut shqiptar të klasifikimit të mbetjeve”*, të ndryshuar dhe/ose krijuesi i mbetjeve ose çdo person që zotëron mbetje. Në vijim në pikën 15 të VKM nr. 575 datë 24.06.2015 *‘Për miratimin e kërkesave për menaxhimin e mbetjeve inerte’* citohet se: *Zotëruesit e mbetjeve inerte janë të detyruar të dorëzojnë mbetjet inerte në vend depozitimin e përkohshëm ose landfillet e trajtimit të mbetjeve inerte, kundrejt tarifës për ton/mbetje, të propozuar nga operatori dhe të miratuar nga njësitë e qeverisjes vendore*. Nga auditimi nuk rezulton asnjë provë dokumentare për të konfirmuar se nga ana e sipërmarrësit të punimeve janë kryer këto pagesa për ton/mbetje sipas tarifës së miratuar nga ana e Bashkisë Elbasan si dhe asnjë marrëveshje me operatorë të pajisur me leje mjedisore, sipas shtojcës 1, bashkëlidhur ligjit nr. 10448, datë 14.7.2011, *“Për lejet e mjedisit”*, të ndryshuar, dhe me licencë të tipit III.2.B, sipas Vendimit nr. 538, datë 26.5.2009, të Këshillit të Ministrave, *“Për licencat dhe lejet që trajtohen nga/apo nëpërmjet Qendrës Kombëtare të Licencimit (QKL) dhe disa rregullime të tjera nënligjore të përbashkëta”*. Gjithashtu, nuk rezulton asnjë dokument i plotësuar dhe i nënshkruar mbi transferimin e këtyre mbetjeve me qëllim regjistrimin e tyre në Regjistrin e Transfertave Individuale, sipas vendimit nr. 229, datë 23.4.2014, të Këshillit të Ministrave, *“Për miratimin e rregullave për transferimin e mbetjeve jo të rrezikshme dhe të dokumentit të transferimit të mbetjeve jo të rrezikshme”*. Në kushte të tilla nga ana e sipërmarrësit të punimeve nuk janë respektuar drejt pikat 4, 5 dhe 6, të VKM nr. 575 datë 24.06.2015 në vend depozitimin e përkohshëm të përcaktuar nga NJQV-ja. Sipas dokumentacionit fotografik dhe argumenteve nga subjekti i audituar, rezulton se nga ana e sipërmarrësit të punimeve nuk janë kryer procese pune për depozitimin e materialit të dalë nga

gërmimet por vetëm transporti i këtyre materialeve dhe shkarkimi i tyre (edhe nëse ka ndodhur nuk konfirmohet sasia). Edhe pse ky veprim rezulton të jetë kryer në kundërshtim me pikat e cituara në pikën 3 si më sipër përsëri nuk konfirmohet kryerja e proceseve të punës për depozitimin, e cila edhe nëse do të ishte rasti nuk është detyrë e firmës sipërmarrëse.

Nëse do ti referohemi analizës së bërë nga ana e Projektuesit në lidhje me depozitimin, do të konstatohet se nën këtë zë janë parashikuar si më poshtë:

Sp + p - $3.19 \text{ o.p} \times 125 \text{ lekë/o.p} = 398.8 \text{ lekë/m}^3$ + Sig. Shoqërore $67 \text{ lekë/m}^3 = 465 \text{ lekë/m}^3$;

Ekskavator me kove $0.25 \text{ m}^3 - 0.1 \text{ o.p} \times 2,800 \text{ lekë} = 280 \text{ lekë/m}^3$;

Shpenzime plotësuese $8 \% \times 745 \text{ lekë/m}^3 = 60 \text{ lekë/m}^3$;

Fitimi $10 \% \times 745 \text{ lekë/m}^3 = 74.5 \text{ lekë/m}^3$;

TOTALI = 880 lekë/m^3

Në këto kushte, nisur nga **dokumentacioni** i vënë në dispozicion arrihet në konkluzionin se nuk konfirmohet kryerja e depozitimit sipas kërkesave të Ligjit nr. 10431 datë 09.06.2011 'Për mbrojtjen e mjedisit', Ligjit nr. 10463 datë 22.09.2011 'Për menaxhimin e integruar të mbetjeve' VKM nr. 575 datë 24.06.2015 'Për miratimin e kërkesave për menaxhimin e mbetjeve inerte', VKM nr. 389 datë 27.06.2018 'Për disa ndryshime dhe shtesa në Vendimin nr. 452 datë 11.07.2012 të Këshillit të Ministrave 'Për landfillet e mbetjeve'' dhe as kryerja e zërit sipas parashikimeve të projektuesit.

3.1 Rekomandimi: Nga ana e AKUM, në cilësinë e Zhvilluesit të Lejes së Ndërtimit nr. 985/10 prot; datë 04.06.2020, miratuar me Vendim të Kryetarit të Bashkisë Elbasan nr. 985/7, datë 17.03.2020, ti kërkohet Bashkisë Elbasan, ndjekja e të gjitha procedurave të nevojshme administrative në të gjitha shkallët e gjykimit, konfiskimi i garancisë financiare në masën 4 % të preventivit, ose shumës **12,833,340 lekë** për shkelje të kushteve të lejes së ndërtimit, nga ana e subjektit ndërtues shoqërisë B. L. & .-9. & A. K. & B. X me të cilin është lidhur kontrata përkatëse e sipërmarrjes së punimeve sipas aktit me nr. 2446 prot; datë 26.08.2019 me objekt 'Përmirësimi i furnizimit me ujë për lagjen Krastë e Vogël, Harmës dhe qytetin e Elbasanit'.

Pranueshmëria e rekomandimit: i pranuar

Përgjigja e subjektit Me shkresën me nr. 618 prot; datë 07.04.2022 dhe shkresën me nr. 2345 prot; datë 07.11.2022 rezulton se nga ana e Titullarit janë ngritur përkatësisht grupi i punës për monitorimin e përfundimit të punimeve dhe një grup pune për të monitoruar rekomandimet e lëna nga KLSH. Në vijim të këtyre Urdhrave, janë kryer inspektimet përkatëse në përfundim të të cilave komisionet kanë hartuar relacionet. Komisioni i ngritur me Urdhër nr. 2345 prot; datë 07.11.2022 me Memon e datës 28.12.2022 ka sugjeruar fillimin e procedurave të kolaudimit. Me shkresën nr. 2542 prot; datë 09.12.2022 B. L. & .-9. & A. K. & B. X, ka dorëzuar pranë AK-së Njoftim për përfundim punimesh duke theksuar faktin se punimet, me përjashtim të zërit Montim Pompash kanë përfunduar në 15.03.2022 (shkresa me nr. 516 prot; datë 23.03.2022) dhe në njoftimin e kësaj date (28.12.2022) ka përfunduar edhe montimi i pompave pas ndërtimit të godinës së re.

-Objekti është kolauduar plotësisht në datë 20.12.2023 si dhe ka kaluar me Akt marrje në administrim dhe shfrytëzim të përkohshëm Shoqërisë Rajonale Ujësjellës Kanalizime Elbasan.

Dokumentacioni provues:

-Memo Nr.49 Prot datë 10.01.2024, e Kolaudatorit të objektit drejtuar Titullarit ku është njoftuar Titullari i AKUK në lidhje me hartimin e akt kolaudimit.

-Akt Kolaudimi datë 20.12.2023.

-Shkresë Nr. 49/1 Prot datë 10.01.2024 e AKUK drejtuar Shoqërisë Rajonale Ujësjellës Kanalizime Elbasan, Mbikëqyrësit dhe Kontraktorit për ngritjen e Komisionit për marrjen në dorëzim paraprak të objektit.

-Akt marrje në administrim dhe shfrytëzim të përkohshëm Shoqërisë Rajonale Ujësjellës Kanalizime Elbasan, Nr.500 Prot AKUK dhe Nr. 471 Prot Elbasan, datë 22.02.2024.

-Shkresë Nr. 71/1 Prot datë 18.02.2022 Njoftim dërguar të gjithë Kontraktorëve mbi detyrat dhe Rekomandimet e KLSH-së.

-Situacioni Përfundimtar

-Shkresë Nr.1185 Prot Datë 17.04.2024 e Grupit të Punës mbi pagesën e punimeve të realizuara sipas situacionit përfundimtar për objektin dhe zbatimin e rekomandimit të KLSH, ku është lënë si detyrë zbritja e vlerës 10,880,258 lekë pa TVSh bazuar në Raportin Përfundimtar të KLSH Nr. 702/31 Prot datë 29.12.2023 Pika C “Masa për shpërblim dëmi”.

Statusi: I zbatuar

4. Gjetje nga Auditimi: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me kontratën me objekt *‘Përmirësimi i furnizimit me ujë për lagjen Krastë e Vogël, Harmës dhe qytetin e Elbasanit’*, rezulton se në përfundim të procedurës së prokurimit, është shpallur fitues BOE L. & .-9. & A. K. & B. X., të përfaqësuar këta sipas prokurës së posaçme me nr. 4. rep. 1. kol. datë 13.08.2019 nga OE L. me nr. licence për zbatim punimesh NZ. 3./7. me të cilin është lidhur kontrata me Autoritetin Kontraktor e përfaqësuar nga z. A. B. me nr. 2446 prot; datë 26.08.2019 me vlerë 320,833,499.7 lekë me TVSh dhe me afat të zbatimit të punimeve 12 muaj. Nga auditimi rezulton se projekt-preventivi i hartuar nga ana e projektuesit janë përfshirë në preventiv e njëkohësisht edhe në ofertën e paraqitur nga sipërmarrësi i punimeve BOE L. & .-9. & A. K. & B. X. zëra për kryerjen e testeve të linjave të shtruara. Në fakt referuar *Specifikimeve Teknike*, pika 4.9 *Analiza e Çmimit Njësi përcaktohet se:* “Çmimi njësi për Tubat, Valvolat, Hidrantet dhe pjesët speciale përfshin furnizimin, transportin ngarkimin, shkarkimin dhe transportin e materialeve dhe pajisjeve të nevojshme gjatë instalimit të tyre si dhe vendosjen e të gjitha elementëve të tyre në mënyrë të përsosur dhe testimin që do ti bëhet për presionin e punës me të cilën do të punojnë”. Gjithashtu, referuar kontratës së sipërmarrjes të lidhur mes palëve sipas aktit me nr. 2446 prot; datë 26.08.2019, neni 26 Inspektimet, pika 1 *përcaktohet se:* “Kontraktori duhet të bëjë të gjitha testet dhe inspektimet e kërkuara nga dispozitat e kontratës. Kosto e këtyre testeve dhe inspektimeve duhet të financohet tërësisht nga kontraktori brenda çmimit të kontratës”. Për rrjedhojë likuidimi i këtyre zërave sipas këtij preventivi në vlerën **1,833,240 lekë pa TVSh** do të përbënte dëm ekonomik dhe si i tillë duhet të zbritet përmes ndryshimeve në projekt-preventiv sipas procedurave përkatëse, pasi aktualisht ky zë punimesh i preventivuar dhe në analizën e çmimeve për njësi nuk është likuiduar me situacione por është parashikuar në preventiv. Sa më sipër është në kundërshtim me Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit”, i ndryshuar, Kreu III, Udhëzimi nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënpikat 3.2 dhe 3.3 Specifikimet Teknike, pika 4.9 Analiza e Çmimit Njësi, kontratën e sipërmarrjes të lidhur mes palëve sipas aktit me nr. 2446 prot; datë 26.08.2019, neni 26 Inspektimet, pika 1si dhe me kontratën e shërbimit të mbikëqyrjes me objekt *‘Përmirësimi i furnizimit me ujë për lagjen Krastë e Vogël, Harmës dhe qytetin e Elbasanit’* lidhur sipas aktit nr. 3166 prot; datë 23.10.2019.

4.1 Rekomandimi: Nga AKUM si dhe mbikëqyrësi i punimeve, të merren masat organizative për ndryshimin e zërave të preventivit të kontratës në vlerën **1,833,240 lekë pa TVSh** pasi kryerja e testeve të linjave të shtruara është përfshirë në çmimin e vendosjes së tubave dhe përveç kësaj, kostot e testeve dhe inspektimeve duhet të financohen tërësisht nga ana e kontraktorit.

Pranueshmëria e rekomandimit: I pranuar

Përgjigja e subjektit Është kryer kolaudimi dhe është kryer zbritja e këtyre zërave. Nga ana e AKUM janë marr masa për të mos kryer pagesën e preventiveve të dorëzuar deri në mbylljen e kolaudimit të subjektit.

10.01.2024, me nr. 49 prot; Dorëzimi i dosjes së dokumentacionit të objektit, pas kolaudimit më datë 20.12.2023

10.01.2024, me nr. 49/1 prot; Ngritja e komisionit për marrjen në dorëzim paraprak të objektit

22.02.2024 me nr. 500 prot; (AKUK) Akt Marrje në Administrim e Shfrytëzim të Përkohshëm të Objektit

Nga auditimi ka rezultuar: Referuar dokumentacionit të shprehur më sipër është kryer kolaudimi dhe marrja në dorëzim e objektit, por nuk janë marr akoma masat për të mos kryer likuidimin e zërave sipas preventivit në vlerën **1,833,240 lekë pa TVSh.**

Statusi: I zbatuar

5. Gjetje nga Auditimi: Nga auditimi i **dokumentacionin** në dosjen teknike të zbatimit të punimeve të kontratës me objekt *‘Përmirësimi i furnizimit me ujë për lagjen Krastë e Vogël, Harmës dhe qytetin e Elbasanit’* rezultuan mangësitë si më poshtë:

- a. Referuar dokumentacionit fotografik të ndodhur në dosjen teknike rezulton se shtrati i kanaleve, kjo të paktën në rastet e dokumentuara, nuk është pastruar sipas kërkesave të parashikuara në pikën 2.14 të *Specifikimeve Teknike* dhe pikën 2.15.
- b. Nga sondazhet e kryera për punimet e situacionuara rezultoi se materiali i përdorur si zhavorr lumi nuk përmbush kushtet e parashikuara në *Specifikimet Teknike* pasi ka përmbajtje të lartë materiali të imët dhe përmban fraksione me dimensione më të mëdha se 75 mm, konkretisht me dimensione të diametrit maksimal 15 cm, 17 cm e deri në 20 cm, kjo në kundërshtim me pikën 2.16 të *Specifikimeve Teknike*.
- c. Mbushjet me të cilat janë realizuar kanalet nuk janë përgatitur sipas kushteve të diktuar nga projektuesi në lidhje me lagështinë, përzierjen, përhapjen dhe ngjeshjen në objekt me rul vibruës, me ngjeshës të posaçëm dore ose ngjeshës mekanik. Për punimet e ngjeshjes nuk është kryer asnjë testim, kjo në kundërshtim me pikën 2.17 të *Specifikimeve Teknike*.
- d. Në dosjen teknike mungon aprovimi i mbikëqyrësit të punimeve për vendin e marrjes së zhavorrit.

Sa më sipër është në kundërshtim me Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 *“Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit”*, i ndryshuar, Kreu III, kontratën e sipërmarrjes të lidhur mes palëve sipas aktit me nr. 2446 prot; datë 26.08.2019, neni 26 Inspektimet, pika 1 si dhe me kontratën e shërbimit të mbikëqyrjes me objekt *‘Përmirësimi i furnizimit me ujë për lagjen Krastë e Vogël, Harmës dhe qytetin e Elbasanit’* lidhur sipas aktit nr. 3166 prot; datë 23.10.2019.

5.1 Rekomandimi: Nga ana e AKUM si dhe mbikëqyrësi i punimeve të kryhen inspektime me qëllim verifikimin e shtretërve të kanaleve për të verifikuar pastërtinë e tyre nga mbetjet urbane dhe mbetje të tjera të dëmshme. **Dokumentacioni** i sipërcituar të kërkohej nga ana e mbikëqyrësit ndaj sipërmarrësit të punimeve përpara fazës së kolaudimit dhe të kontrollohet gjatë marrjes në dorëzim nga komisioni përkatës i ngritur me Urdhër të Titullarit.

Pranueshmëria e rekomandimit: I pranuar

Përgjigja e subjektit Me shkresën me nr. 618 prot; datë 07.04.2022 dhe shkresën me nr. 2345 prot; datë 07.11.2022 rezulton se nga ana e Titullarit janë ngritur përkatësisht grupi i punës për monitorimin e përfundimit të punimeve dhe një grup pune për të monitoruar rekomandimet e lëna nga KLSH. Në vijim të këtyre Urdhrave, janë kryer inspektimet përkatëse në përfundim të të cilave komisionet kanë hartuar relacionet. Komisioni i ngritur me Urdhër nr. 2345 prot; datë 07.11.2022 me Memon e datës 28.12.2022 ka sugjeruar fillimin e procedurave të kolaudimit. Me shkresën nr. 2542 prot; datë 09.12.2022 B L & B-9 & A K & B X, ka dorëzuar pranë AK-së Njoftim për përfundim punimesh duke theksuar faktin se punimet, me përjashtim të zërit Montim Pompash kanë përfunduar në 15.03.2022 (shkresa me nr. 516 prot; datë 23.03.2022) dhe në njoftimin e kësaj date (28.12.2022) ka përfunduar edhe montimi i pompave pas ndërtimit të godinës së re.

Nga auditimi ka rezultuar:

Pas përfundimit të punimeve shoqëritë L ShPK, B-9, A K, B- x kanë kryer pastrimin e territorit rreth objekteve të ndërtuara nga mbetjet e ndryshme ndërtimore dhe inertet, dhera si dhe transportimin, depozitimin tyre në vend- depozitimin, në jug të fshatit Vidha, Nj. Adm. Papër

konfirmuar nga shkresa nisur me nr. 749 prot; datë 10.02.2022 nga zv. Kryetari i Bashkisë Elbasan.

Statusi: I zbatuar

5.2 Rekomandimi: Nga ana e AKUM si dhe mbikëqyrësi i punimeve të kryhen inspektime me qëllim verifikimin e shtretërve të kanaleve për të verifikuar nëse materiali i përdorur si zhavorr lumi përmbush kushtet e parashikuara në *Specifikimet Teknike*. **Dokumentacioni** i sipërcituar të kërkohej nga ana e mbikëqyrësit ndaj sipërmarrësit të punimeve përpara fazës së kolaudit dhe të kontrollohet gjatë marrjes në dorëzim nga komisioni përkatës i ngritur me Urdhër të Titullarit.

Pranueshmëria e rekomandimit: I pranuar

Me shkresën me nr. 618 prot; datë 07.04.2022 dhe shkresën me nr. 2345 prot; datë 07.11.2022 rezulton se nga ana e Titullarit janë ngritur përkatësisht grupi i punës për monitorimin e përfundimit të punimeve dhe një grup pune për të monitoruar rekomandimet e lëna nga KLSH. Në vijim të këtyre Urdhrave, janë kryer inspektimet përkatëse në përfundim të të cilave komisionet kanë hartuar relacionet. Komisioni i ngritur me Urdhër nr. 2345 prot; datë 07.11.2022 me Memon e datës 28.12.2022 ka sugjeruar fillimin e procedurave të kolaudit. Me shkresën nr. 2542 prot; datë 09.12.2022 B. L. & B.-9. & A. K. & B. X., ka dorëzuar pranë AK-së Njoftim për përfundim punimesh duke theksuar faktin se punimet, me përjashtim të zërit Montim Pompash kanë përfunduar në 15.03.2022 (shkresa me nr. 516 prot; datë 23.03.2022) dhe në njoftimin e kësaj date (28.12.2022) ka përfunduar edhe montimi i pompave pas ndërtimit të godinës së re.

- Objekti është kolauduar plotësisht në datë 20.12.2023 si dhe ka kaluar me Akt marrje në administrim dhe shfrytëzim të përkohshëm Shoqërisë Rajonale Ujësjellës Kanalizime Elbasan.

- Dokumentacioni provues:

- -Memo Nr.49 Prot datë 10.01.2024, e Kolaudatorit të objektit drejtuar Titullarit ku është njoftuar Titullari i AKUK në lidhje me hartimin e akt kolaudit.
- -Akt Kolaudimi datë 20.12.2023.
- -Shkresë Nr. 49/1 Prot datë 10.01.2024 e AKUK drejtuar Shoqërisë Rajonale Ujësjellës Kanalizime Elbasan, Mbikëqyrësit dhe Kontraktorit për ngritjen e Komisionit për marrjen në dorëzim paraprak të objektit.
- -Akt marrje në administrim dhe shfrytëzim të përkohshëm Shoqërisë Rajonale Ujësjellës Kanalizime Elbasan, Nr.500 Prot AKUK dhe Nr. 471 Prot datë 22.02.2024.
- -Bashkia Elbasan, me nr. 749 prot, datë 10.02.2022 i ka nisur shoqërisë L ShPK informacion për largimin e mbetjeve ndërtimore dhe inerte nga investimi për përmirësimin e furnizimit me ujë të pijshëm në projekt
- -Shkresë nga AKUK me Nr. 71/2 Prot datë 16.05.2022 “Njoftim dërguar të gjithë Kontraktorëve mbi detyrat dhe Rekomandimet e KLSH-së”.
- -Situacioni Përfundimtar
- **Nga auditimi ka rezultuar:**
- Objekti ‘Përmirësimi i furnizimit me ujë për lagjen Krastë e Vogël, Harmës dhe qytetin e Elbasanit’ është kolauduar, si dhe përsa i përket mbetjeve ndërtimore dhe inerte Bashkia e Elbasanit e ka konfirmuar nëpërmjet shkresës së nisur se është kryer pastrimi i territorit.
- **Statusi: I zbatuar**

7. Gjetje nga auditimi: U konstatuan vonesa në likuidimin e dëmshpërblimit të ish-pronarëve të shpronësuar, për interes publik, në zbatimin e projektit “Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe”. Pavarësisht se Kolegji Administrativ i Gjykatës së Lartë (shkresa nr. 3534 prot; datë 17.12.2018) me Vendimin Nr. 657 Regj., datë 11.12.2018 ka vendosur: mospranimin e kërkesës së AKUM, për pezullimin e ekzekutimit të Vendimit Nr. 3401 datë 28.09.2018 të Gjykatës Administrative të Apelit Tiranë, e cila linte në fuqi të Vendimin Nr. 6577, datë 28.12.2015, të Gjykatës Administrative të Shkallës së Parë, e cila

vendosi: 1. Pranimin e pjesshëm të padisë (të shtetasit A. A. B); 2. Shfuqizimin e pikës 4 të listës së pronarëve të VKM Nr. 772, datë 16.09.2015; 3. Detyrimin e palëve të paditura (AKUM.) për t'i shpërblyer paditësit diferencën e krijuar në shumën 6.619.144 lekë; pavarësisht lajmërimit nga ana e përmbaruesit A. K. drejtuar AKUM për të ekzekutuar vullnetarisht detyrimet; pavarësisht vënieve nën sekuestro të llogarive të AKUK (AKUM) që në një kohë para periudhës në fokus auditim, sikurse dhe vendosjes të sekuestros mbi llogaritë e AKUM me 07.08.2020, shlyerja e detyrimit është bërë me vonesë në katër këste.

Për këtë situatë, sikurse informuar formalisht nëpërmjet postës elektronike (datë 27 tetor 2021) nga znj. N. A. Përgjegjëse e Sektorit të Financës, Drejtoria Ekonomike, z. A. B. është likuiduar me këste, për shkak të mungesës së fondeve, duke filluar pagesat pas një viti dhe duke përfunduar pas afro dy vitesh, pavarësisht se duhej programuar dhe parashikuar në fondet buxhetore për ekzekutimin e vendimeve gjyqësore, të akorduara në ligjin vjetor të buxhetit pasardhës. Këto vonesa janë në shkelje të Udhëzimit të Këshillit të Ministrave Nr. 1, datë 04.06.2014 "Për mënyrën e ekzekutimit të detyrimeve monetare të njëjësive të qeverisjes së përgjithshme në llogari të thesarit", pika 3, germës a) dhe germës b), si dhe pikës 4.

7.1. Rekomandimi: AKUM të sigurojë shlyerjen pa vonesë të pagesave të dëmshpërblimeve për efekt shpronësimi, objekt vendimesh gjyqësore.

Pranueshmëria e rekomandimit: I pranuar

Përgjigja e subjektit Sektori Ligjor dhe Prokurimit i ka nisur me email në datën 11.11.2022 Sektorit të Financës të AKUK listën e subjekteve që janë në procese gjyqësore dhe që parashikohen për likuidim.

Memo Nr. 2792 Prot Datë 31.12.2021 e Sektorit Ligjor dhe të Prokurimit dhe Praktika për likuidim, për procesin gjyqësor me Paditës L. S, Objekti Padisë: "Kërkohet Ndryshimi pjesërisht i VKM Nr.644, date 01.10.2014 për sa i përket masës së shpërblimit të caktuar për shpronësim të pasurisë së paluajtshme prej 9820 m2, prone e paditësit, pasi masa e përcaktuar për shpronësim nuk përfaqëson shpërblimin real të pasurisë së paluajtshme objekt shpronësimi".

Memo Nr.1458 Prot Datë 08.08.2023 e Sektorit Ligjor dhe të Prokurimit dhe Praktika për likuidim, për procesin gjyqësor me Paditës I. M, Objekti Padisë "Ndryshimi pjesërisht i VKM Nr. 722, datë 16.09.2015 "Për shpronësimin për interes publik të pronarëve të pasurive të paluajtshme pronë private që preken nga ndërtimi i projektit "Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe" pika 2 dhe 3 e listës së pronarëve që preken nga ky projekt" Memo Nr.1483 Prot Datë 11.08.2023 dhe Praktika për likuidim për Procesin Gjyqësor me Paditës N. S Objekti Shfuqizimin pjesërisht të VKM Nr. 722 datë 16.09.2015 "Për shpronësimin për interes publik të pronarëve të pasurive të paluajtshme pronë private që preken nga ndërtimi i projektit Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe", pika 9 e listës së pronarëve që preken nga ky projekt.

Memo Nr. 2472 Prot Datë 29.12. 2023 dhe Praktika për likuidim për Procesin Gjyqësor me Paditës A. Sh, Objekti Padisë: Detyrimin e palës së paditur të dëmshpërblejë paditësin A. S. Sh në vlerën e tregut, për shkak të zhveshjes de fakto nga e drejta e pronësisë mbi pasurinë nr. 123/11/1, Volumi I, faqe 175, Zona Kadastrale Nr.3866, me adresë Yzberish, Tiranë, e llojit arë me sipërfaqe 6250 m2, si rrjedhojë e kryerjes së punimeve nga Projekti Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimit të Tiranës së Madhe.

Memo Nr.2473 Datë 29.12.2023 dhe Nr.134 Prot Datë 17.01.2024 dhe Praktika për likuidim për Procesin Gjyqësor me Paditës G. K, Z. K, Objekti Padisë Ndryshimi pjesërisht i VKM Nr.252, datë 24.04.2019 për disa shtesa dhe ndryshime në VKM Nr.61, datë 12.02.2014 "Për shpronësimin për interes publik të pronarëve të pasurive të paluajtshme pronë private që preken nga ndërtimi projektit Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe" për sa i përket masës së shpërblimit në emër të paditëseve.

Memo Nr. 1393 Prot Datë 09.05.2024 dhe Praktika për likuidim, Për Procesin Gjyqësor me Paditës S. V, Objekti Padisë: Shfuqizimin e pjesshëm të Vendimit të Këshillit të Ministrave Nr. 61 datë 12.02.2014 "Për shpronësimin, për interes publik, të pronarëve të pasurive të paluajtshme, pronë private, që preken nga ndërtimi i projektit "Përmirësimi i sistemit të kanalizimit të Tiranës së madhe", lidhur me vlerën e shpronësimit të paditësit S. V të pasurisë prej 7500 m2, që ndodhet në ZK 3866, me nr. pasurie 123/18, volum 10, fq.226.

Nga auditimi ka rezultuar: AKUM ka likuiduar këstin e mbetur të ish- pronarit të shpronësuar z. L. S me USH nr. 478, datë 29.12.2022. Referuar dokumentacionit të vënë në dispozicion rezultojnë akoma detyrime karshi G. A. K dhe Z. A. K si dhe vijon shlyerja me vonesë e pagesave të dëmshpërblimeve për efekt shpronësimi për të tjerë të shpronësuar për periudhën e audituar nga viti 2021 deri më 30 qershor 2024.

Statusi: Në proces zbatimi

12. Gjetje nga auditimi: AKUM nuk ka përgatitur kërkesën e shpronësimit dhe dosjen përkatëse të dokumentacionit shoqërues, brenda afateve kohore përcaktuara nga parashikimet ligjore mbi shpronësimin, referuar Projektit "Rehabilitimi i Rrjetit Hidrik të Tiranës". Me shkresën nr.469 Prot; datë 24.02.2021 AKUM ka dërguar dosjen e plotë për kërkesën për shpronësim në MIE. Në këtë pikë procesi i shpronësimit nuk është e sigurt se mund të përmbyllet pozitivisht, meqë referuar shkresës me lëndë: "Kujtesë mbi plotësimin e dokumentacionit të kërkesës për shpronësim" nr. 1994 prot; datë 21.02.2020 (nr. 605 prot; datë 24.02.2020, protokoll i AKUM), ku MIE tërhiqte vëmendjen dhe sqaronte se, "Meqenëse kanë kaluar mbi 4 muaj dhe nga ana juaj nuk është dërguar dokumentacioni i kërkuar, Ju bëjmë me dije se vonesat e tej zgjatura në plotësimin e dokumentacionit, përbëjnë shkak për kthimin e dosjes së shpronësimit dhe refuzimin e kërkesës për shpronësim, referuar përcaktimeve të nenit 12, të Ligjit nr. 8561, datë 22.12.1999 "Për shpronësimet dhe marrjen në përdorim të përkohshëm të pasurisë pronë private për interes publik", i ndryshuar, duke shtuar në fund se: "Sa më sipër, lutemi plotësimin e dokumentacionit të kërkuar brenda 30 ditëve, në të kundërt do të procedohet me kthimin e kërkesës për shpronësim".

Nga data 21.02.2020 kanë kaluar rreth 13 muaj, pra 12 muaj përtej afatit 30 ditor, të lënë si afat nga Komisioni i Posaçëm i Shpronësimeve të MIE. Kësaj vonese i ka paraprirë edhe vonesa tjetër prej katër muajsh, e cila u bë shkas për dërgimin e shkresës nr. 1994 prot; datë 21.02.2020 (nr. 605 prot; datë 24.02.2020, protokoll i AKUM), nga MIE. Duke përjashtuar AKUM – in nga përgjegjësia për vonesën ASHK, sigurisht, konstatohet se vonesa në dërgimin e kërkesës për shpronësim lidhet me administrimin jo në përputhje me ligjin, nga ana e AKUM. Vërtetë nga MIE nuk është refuzuar kërkesa për shpronësim e AKUM, por konsideruar edhe koha që MIE ka tashmë dosjen në dispozicion, dhe nuk ka dhënë përgjigje lidhur me praktikën, shtyn të mendohet se kërkesa, për shkak të kalimit të afateve, mund të jetë e destinuar për refuzim për kapërcim të afateve.

Mosrespektimi i afateve për përgatitjen e kërkesës për shpronësim dhe dosjes përkatëse, është në shkelje të Ligjit nr. 8561, datë 22.12.1999 "Për shpronësimet dhe marrjen në përdorim të përkohshëm të pasurisë pronë private për interes publik", i ndryshuar, nenit 12, pikave 2) dhe 3).

12.1. Rekomandimi: AKUM të angazhohet seriozisht në përgatitjen e kërkesave për shpronësim brenda afateve kohore.

Përgjigja e subjektit Nga ana e AKUM është kryer përgatitja e dosjes për shpronësim nga e para. Me Urdhrin e Brendshëm nr. 29, datë 07.04.2022, ne. 619 prot; ka ngritur Grupin e përhershëm të punës për koordinimin, organizimin dhe zbatimin e procesit të shpronësimit i cili ka ndjekur praktikën për verifikimin online të statusit juridik të pasurive pronë private që preken nga zhvillimi i projektit me objekt: "Rehabilitimi i Rrjetit Hidrik të Tiranës". AKUM ka bërë aplikimet online sipas kërkesave ligjore me pagesat përkatëse për konfirmimin nga ASHK të statusit juridik të pronës për të gjithë listën e pronarëve që preken nga ky projekt.

Pritet përgjigja zyrtare nga ASHK. Në buxhetin e vitit 2023 është parashikuar edhe vlera përkatëse e fondit për këtë qëllim nën zërin Kosto Lokale.

Nga auditimi ka rezultuar: AKUM vijon të ketë detyrime të papaguara ndaj ish- pronarëve të shpronësuar nga zhvillimi i projektit me objekt: “Rehabilitimi i Rrjetit Hidrik të Tiranës”.

Statusi: Në proces zbatimi

15. Gjetje nga auditimi: Në procedurën e prokurimit me objekt “*Përmirësimi i infrastrukturës së ujërave të zeza në zonën bregdetare Vlorë*”, me fond limit 407,368,357 lekë pa TVSh, zhvilluar në vitin 2019, janë kualifikuar dy operatorë ekonomik:

a. B “B-I” ShPK. & “V H” ShPK & “E” ShPK, me vlerë 389,375,085 lekë pa TVSh, i shpallur fitues.

b. Operatori ekonomik “A K” ShPK me vlerë 399,953,374 lekë pa TVSh.

Nga auditimi i DST, dokumenteve të paraqitura nga BOE “V H” ShPK & “E” ShPK & “B” ShPK, u konstatua se BOE i mësipërm nuk ka plotësuar kriteret e kërkuara sipas DST, konkretisht si më poshtë:

- Shoqëria “E” ShPK nuk ka përmbushur kriterin për mjetet dhe pajisjet që ka në dispozicion, konkretisht për mjetin Autobot Uji, kjo pasi referuar kontratës së bashkëpunimit me nr. 8314 Rep, nr. 4039 Kol, datë 13.07.2019 kjo shoqëri ka marrë përsipër të kryejë punime me autobot por nuk ka paraqitur asnjë dokumentacion për posedimin e autobotit.

- Shoqëria “E” ShPK nuk ka paraqitur dokumentacion të plotë dhe të saktë për të dëshmuar plotësimin e kriterëve të veçanta për kualifikim ku kërkohet që OE të disponojë Licence QKL III.2.B. (Grumbullim, Transportim mbetjeje Urbane).

KVO ka kualifikuar dhe shpallur fitues BOE “V H” ShPK & “E” ShPK & “B” ShPK, me ofertën, 389,375,085 lekë pa TVSh, duke mos plotësuar kriteret e kërkuara në DST, veprime në kundërshtim me nenin 46 “*Kualifikimi i ofertuesve*” e nenit 53 “*Shqyrtimi i ofertave*”, pika 3 të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006, “*Për prokurimin publik*” i ndryshuar.

15.1. Rekomandimi: AKUM të marrë masa në të ardhmen që për çdo operator ekonomik të kualifikuar, të sigurojë plotësimin e të gjitha kriterëve të kërkuar në dokumentet standarde të tenderit në mënyrë që të shmangë praktikatat në kundërshtim me ligjin e prokurimit publik.

Pranueshmëria e rekomandimit: I pranuar

Përgjigja e subjektit: AKUK vijon edhe për periudhën audituese fituesit të mos plotësojnë kriteret e kërkuara në DST.

Nga auditimi ka rezultuar: AKUK vijon edhe për periudhën audituese fituesit të mos plotësojnë kriteret e kërkuara në DST.

Statusi: Në proces zbatimi

16. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi mbi hartimin dhe zbatimin e buxhetit për periudhën objekt auditimi rezultoi se për të gjitha procedurat e prokurimit të audituara Autoriteti Kontraktor ka lidhur kontrata me operatorë ekonomikë të shpallur fitues pa pasur fondet e plota (në llogarinë përkatëse) të nevojshme për të marrë angazhimet buxhetore për realizimin e punimeve, ndërkohë që kontratat kanë qenë me kohëzgjatje brenda 12 muajve referuar DST dhe kontratës së lidhur. Veprime në kundërshtim me ligjin nr. 9936 datë 26.06.2008 “*Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë*” të ndryshuar neni 40 “*E drejta për të kryer shpenzime*”, neni 50 “*Angazhimet buxhetore*” dhe neni 51 “*Menaxhimi i angazhimeve*” dhe VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “*Për miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik*” i ndryshuar, nenin 70 “*Lidhja e Kontratës*”, neni 76 “*Kohëzgjatja e kontratës*” pika 1.

16.1. Rekomandimi: AKUM në cilësinë e AK të marrin masat e nevojshme që në përfundim të procedurave të prokurimit të nënshkruaj kontratën vetëm pasi fondi i nevojshëm për realizimin e kontratës të jetë në dispozicion (në llogarinë përkatëse) të autoritetit kontraktor.

Pranueshmëria e rekomandimit: I pranuar

Përgjigja e subjektit Kërkesa për miratim me vlerë të plotë Shkresa Nr.2246 Prot datë 18.10.2022 me objekt “*Kërkesë për prokurim me vlerë të plotë*” nga AKUM drejtuar MIE-s

dhe kthim përgjigje e MIE me shkresë Nr. 2009/2 Prot datë 25.10.2022, për procedurat e prokurimit me objekt “Ndërtim Ujësjiellës Rajonal nga Burimet e Përroit të Lopës dhe Gurrave të Ketës, Faza e Parë” dhe super vizion punimesh për objektin “Ndërtim Ujësjiellës Rajonal nga Burimet e Përroit të Lopës dhe Gurrave të Ketës, Faza e Parë”.

Statusi: E zbatuar

17. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i respektimit të afatit ligjor prej 6 muajsh, për raportimin në KLSH, të ecurisë së zbatimit të rekomandimeve të lëna rezultoi se nga ana e AKUM nuk është raportuar në Kontrollin e Lartë të Shtetit mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të lëna, brenda 6 muajve nga përcjellja e rekomandimeve pas këtij auditimi. Sipas Vendimit të Kryetarit të KLSH – së nr. 98, nr. 675/24 prot; datë 01.10.2020, gjatë auditimit të kryer në bazë të Autorizimit nr. 675/8, datë 14/07/2020 me objekt: “Mbi verifikimin e zbatimit të rekomandimeve”, lidhur me 34 rekomandimet e lëna gjithsej, nga këto, 7 masa organizative, 15 masa zhdëmtimi, 10 masa për eliminimin e efekteve negative në administrimin e fondeve publike dhe 2 masa për parandalimin e dëmit ekonomik, pasi u konstatua se niveli i pranimeve dhe zbatimit të rekomandimeve ishte si më poshtë: Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 7 masa organizative, të cilat janë pranuar dhe zbatuar plotësisht 7; Rekomandime për Masa për Zhdëmtim janë lënë 15 rekomandime për shumën 494.674 mijë lekë nga të cilat, janë pranuar 15, janë në proces zbatimi 12, dhe është zbatuar 3 masë në shumën 5,491 mijë lekë; Masa për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin dhe menaxhimin me ekonomicitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike janë lënë 10 rekomandime, nga të cilat janë pranuar 8 dhe zbatuar, si dhe 2 rekomandime nuk janë pranuar; Rekomandime për parandalimin e dëmit ekonomik janë lënë 2 rekomandime të cilat janë pranuar dhe janë në proces zbatimi, në shkresën nr. 675/37 prot; të datës 06.10.2020, “Mbi auditimin e zbatimit të rekomandimeve të mëparshme”, pasi referuar Pikës I, vihet në dukje se: “Bazuar në nenet 15 dhe 16 të Ligjit Nr.154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, për përmirësimin e gjendjes, Ju ri kërkojmë që, për të gjitha rekomandimet që konsiderohen në proces zbatimi, ose të zbatuara pjesërisht të inkurajohet përsheptimi i realizimit të plotë të tyre, si vijon në Pikë II kërkohej: “Për të gjitha rekomandimet e tjera që konsiderohen “në proces zbatimi”, inkurajohet përsheptimi i realizimit të plotë të tyre brenda 3 muajve të tretë, të vitit 2020 dhe në mbështetje të nenit 30, pika 2 të Ligjit Nr.154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, brenda 6 muajve nga përcjellja e rekomandimeve tona, të raportohet me shkrim pranë KLSH mbi ecurinë e zbatimit të tyre”.

Sa më lart, është në shkelje të Ligjit Nr. 154/2014 datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, neni 30, Rekomandimet e KLSH – së dhe ecuria e zbatimit të tyre, paragrafi 2.

17.1. Rekomandimi: - Drejtori i Përgjithshëm i AKUM të marrë masa që të raportojë pranë KLSH mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve duke zbatuar afatin 6 -muajor si dhe të përsheptojë procesin e realizimit të rekomandimeve që janë në proces zbatimi.

Përgjigja e subjektit Nga ana e AKUM nuk janë marrë e nevojshme për raportimin në KLSH të zbatueshmërisë së rekomandimeve pas afatit 6-mujor të dorëzimit të Raportit Përfundimtar të Auditimit të mëparshëm. Përsa i takon rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm rezultoi se nga 15 të rekomanduara, **3 janë zbatuar dhe 12 kanë qenë në proces zbatimi.**

Nga këto **12 rekomandime në proces zbatimi**, sqarojmë si më poshtë:

1. Gjetje nga auditimi: Procedura e prokurimit “Furnizim Makineri Pajisje për Ndërmarrjen ShA Vlorë” me fond limit 154,636,278 lekë pa TVSh, me fitues operatorin “V.” me ofertë 151,543,951 lekë. Në këtë procedurë nga 4 operatorë pjesëmarrës janë s kualifikuar 3 operatorë ekonomikë. Një nga këta operatorët “P. I.” sipas KVO, është skualifikuar se nuk plotëson kriteret e veçanta të kërkuara në DATË Ky operator ka paraqitur ofertën ekonomike më të ulët

se fituesi në vlerën 14,907,951 lekë pa TVSh. Për këtë s kualifikim ky operator ka bërë ankesë pranë AK i cili nuk e ka marrë parasysh këtë ankesë. Në vijim, operatori ka paraqitur ankesë pranë Komisionit të Prokurimit Publik i cili me Vendim Nr. 496 datë 06.07.2017 ka vendosur të mos e pranojë ankesën e operatorit “P. I.”. Me këtë vendim të KPP ky operator, nuk ka qenë dakord dhe ka bërë rekurs në Gjykatën Administrative të Shkallës së Parë, Tiranë, e cila me vendim nr. 4980 datë 22.12.2017 ka rrëzuar ankesën e operatorit “P. I.”. Përsëri ky operator ka bërë rekurs në Gjykatën Administrative të Apelit, Tiranë, e cila me Vendimin nr.22236 datë 31.05.2018 ka vendosur ndryshimin e Vendimit nr. 4980 datë 22.12.2017 të Gjykatës Administrative të Shkallës së Parë, Tiranë duke shfuqizuar vendimin e KPP nr.496 datë 05.07.2017 dhe detyrimin e AKUM të shpërblejë këtë shoqëri në shumën 16,389,000 lekë. Me njohjen e këtij vendimi, KPP, AKUM në bashkëpunim me Avokaturën e Shtetit kanë bërë rekurs kundër këtij vendimi në Gjykatën e Lartë, Tiranë me shkresë nr.1178/1 datë 12.07.2018. Çështja vazhdon të jetë në proces gjykimi në Gjykatën e Lartë.

Rekomandimi: AKUM të bashkëpunojë me Avokatin e Shtetit për t’u përgatitur dhe ndjekur të gjitha shkallët e gjyqësorit dhe fitimi e këtij gjyqi, me qëllim shmangien e dëmit ekonomik që mund ti shkaktohet buxhetit të buxhetit të shtetit në shumën 18,113,941 lekë. Në lidhje me këtë rast shoqëria në fjale zotëron një titull ekzekutiv të formës së prerë dhe të ekzekutueshëm pavarësisht se nga palët e paditura është paraqitur rekurs në Gjykatën e Lartë. Bashkëlidhur: Rekursin e depozituar në Gjykatën e Lartë nga KPP; Korrespondenca e mbajtur me Avokaturën e Shtetit. Pranueshmëria e rekomandimit: I pranuar

2. Gjetje nga auditimi: Procedura e prokurimit "Përfundimi i rrjetit të Kanalizimeve të Ujërave të Zeza në zonën e Përroi i Agait - Qerret, LOTI II (Linjat KUZ Përroi Agait, Stacioni Pompimit Nr.1 deri tek Stacioni Pompimit Nr.2) me fond limit 353.062.840 lekë pa TVSh, me fitues Operatorin ekonomik “A. K.” me ofertë 331,573,620 lekë. Në këtë procedurë nga 6 operatorë pjesëmarrës janë s kualifikuar 5 operatorë ekonomik. Një nga operatorët “G. 2.”, sipas KVO, është s kualifikuar me arsyen se nuk plotëson kriteret e veçanta të kërkuara në DT dhe veçanërisht nuk plotëson e kriterit për punë të ngjashme. Ky operator ka paraqitur ofertën ekonomike më të ulët se fituesi në vlerën 43,135,663 lekë pa TVSh. Operatori Ekonomik “G. 2.” ka bërë ankesë pranë AK i cila nuk e ka marrë parasysh këtë ankesë. Më pas ky operator ka paraqitur ankesë në KPP i cili në përfundim të shqyrtimit në themel me Vendim Nr. 822/2016 datë 26.10.2016 ka vendosur të mos pranojë ankesën e paraqitur nga operatori ekonomik “G. 2.”. Me këtë vendim të KPP, operatori “G. 2.” nuk ka qenë dakord dhe ka bërë ankesë në Gjykatën Administrative të Shkallës së Parë, Tiranë e cila me Vendimin nr.845, datë 06.03.2017 ka vendosur: Shfuqizimin pjesërisht të Vendimit nr.822/2016, datë 26.10.2016 të KPP për skualifikimin e ofertës së operatorit ekonomik “G. 2.”.Menjëherë me njohjen e këtij vendimi, KPP, AK dhe Avokati i Shtetit kanë bërë ankim në Gjykatën Administrative të Apelit Tiranë. **Çështja vazhdon të jetë në proces gjykimi nga kjo Gjykatë.**

Rekomandimi: AKUM të bashkëpunojë me Avokatin e Shtetit për t’u përgatitur dhe ndjekur të gjitha shkallët e gjyqësorit dhe fitimi e këtij gjyqi, me qëllim shmangien e dëmit ekonomik që mund ti shkaktohet buxhetit të buxhetit të shtetit në shumën 51,762,795 lekë. Pranuar dhe në proces si rekomandim: AKUM, KPP, AK dhe Avokati Shtetit kanë bërë ankim në Gjykatën Administrative të Apelit Tiranë dhe kjo çështje aktualisht është në proces gjyqësor, në listë-pritje Komenti i grupit të Auditimit Grupi i auditimit shqyrtoj dokumentacionin bashkëlidhur akt verifikimit, dhe u konstatua se deri në momentin e auditimit në terren AKUM-së nuk është përcaktuar një datë nga Gjykata Administrative të Apelit. Sa sipër ky rekomandim konsiderohet i pranuar dhe në proces. Në përfundim të proceseve gjyqësore, në rast se Vendimi i Gjykatës merr formë të prerë dhe është në favor të operatorit të s kualifikuar, të merren masa për të ndjekur të gjitha procedurat administrative dhe ligjore për arkëtimin e dëmit ekonomik që përcaktohet nga vendimi i gjykatës Me hyrjen në fuqi të Vendimit të Gjykatës Përgjigja e institucionit: Pranuar dhe në proces si rekomandim: AKUM, KPP, AK, Avokati Shtetit kanë

bërë ankim në Gjykatën Administrative të Apelit Tiranë dhe Çështja vazhdon të jetë në proces gjykimi nga kjo Gjykatë, në listë pritje.

Tashmë aktualisht Rezulton se: Me Vendim Nr. 14043 Regjistri themeltar dhe Nr. 1409 (86-2024-1484) Vendimi Gjykata Administrative e Apelit pasi ka shqyrtuar çështjen ka vendosur **Ndryshimin e Vendimit** Nr.845 Datë 06.03.2017 të Gjykatës Administrative të Shkallës së parë dhe **Rrëzimin e kërkesë padisë së paditësit Shoqëria “G. 2.”. Fituar nga AKUK**

Statusi: E zbatuar

3. Gjetje nga auditimi: Procedura e prokurimit “Ndërtim i rrjetit të ujësjellësit dhe KUZ në fshatin Luz, Kavaje” me fond limit 307,415,618 lekë pa TVSh, me fitues Operatori Ekonomik A. K. me vlerë oferte 294,815,756 lekë. Në këtë procedurë nga 4 operatorë pjesëmarrës janë s` kualifikuar 3 operatore ekonomik për mos përmbushje të disa kriterëve të veçanta të kërkuara në DATË Të 3 operatorët e s` kualifikuar kanë paraqitur ofertat ekonomike më të ulëta se fituesi në vlerën që shkojnë nga 45,000,000 lekë në 77,310,876 lekë me TVSh. Sipas, KVO s` kualifikimi i tyre është bërë kryesisht sepse **dokumentacioni** i dorëzuar prej tyre është për punë në ujësjellës dhe në këto kushte, nuk plotëson piken, përvojë e suksesshme në ekzekutimin e punë të ngjashme të së njëjtës natyrë KUZ. Për këto s` kualifikime, dy nga operatorët “B.-9. & Ç. & G. C.” dhe “E. & L. & B.” kanë bërë ankesë pranë AK e cila nuk i ka pranuar këto ankesa. Në vijim të dy operatorët kanë paraqet ankesë pranë Komisionit të Prokurimit Publik i cili me Vendim Nr. 652/2017, ka vendosur të mos i pranojë këto ankesa. Me këtë vendim të KPP, këta operatorë nuk ka qenë dakord dhe ka bërë ankim në Gjykatën Administrative të Shkallës së Parë Tiranë dhe çështja vazhdojnë të jetojnë në gjykim e sipër. Megjithatë çështja e s` kualifikimit të këtyre operatorëve vazhdon të jetë akoma në shqyrtim nga Gjykatat Administrative, auditimi nuk mundë të dali me vlerësim në lidhje me ligjshmërinë apo jo të këtij s` kualifikimi. Megjithatë me qëllim shmangien tej zgjatjes së procedurës së prokurimeve që vijnë si pasojë e ankimeve, dhe eliminimin e kostove që kanë operatorët si pasojë e ankimeve por edhe përdorimin pa efikasitet, efektivitet dhe ekonomikitet apo dhe dëmeve ekonomike që mundë të rrjedhin nga fitimi i gjyqeve nga operatori dalim me konkluzionin se, KVO duhet të ishte me tolerante duke ju referuar pikës 4 të nenit 53 të ligjit nr.9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin Publik” dhe mangësitë e konstatuara në **dokumentacionin** teknik të këtij operatori t`i konsideronte si devijime të vogla. Kështu, do të kishim edhe kursim të fondeve buxhetore në vlerën 77,310,876 lekë me TVSh që është diferenca e vlerës së ofertës së operatorit fitues, me vlerën e ofertës së bashkimit të operatorëve “B.-9. & C. & G. C. i cili ka paraqitur ofertën ekonomike më të ulët.

Rekomandimi: AKUM të bashkëpunojë me Avokatin e Shtetit për t`u përgatitur dhe ndjekur të gjitha shkallët e gjyqësorit dhe fitimi i këtij gjyqi, me qëllim shmangien e dëmit ekonomik që mund të shkaktohet buxhetit të shtetit në shumën 77,310,876 lekë. Përgjigja e institucionit: Pranuar dhe në proces si rekomandim: Në shkallë të parë është fituar nga ana AKUM. Operatorët ekonomik të s` kualifikuar “B.-9.”& C.&G. C., kanë iniciuar proces gjyqësor për s` kualifikimin e tyre. Bashkëpunuar me Avokaturën e Shtetit për përgatitjen e mbrojtjes para gjykatës. Në proces gjyqësor, në listë pritje. Komenti i grupit të Auditimit Grupi i auditimit shqyrtoj **dokumentacionin** bashkëlidhur akt verifikimit. Sa sipër ky rekomandim konsiderohet i pranuar dhe në proces. Në përfundim të proceseve gjyqësore, në rast se Vendimi i Gjykatës merr formë të prerë dhe është në favor të operatorit të s`kualifikuar, të merren masa për të ndjekur të gjitha procedurat administrative dhe ligjore për arkëtimin e dëmit që përcaktohet nga vendimi gjykatës. Me hyrjen në fuqi të Vendimit të Gjykatës.

Përgjigja e institucionit: Pranuar dhe në proces si rekomandim: Operatorët ekonomik të s` kualifikuar “B.-9.”& C. & G. C. kanë iniciuar proces gjyqësor për s` kualifikimin e tyre, proces i cili është në listë pritje. Komenti i grupit të Auditimit. Grupi i auditimit shqyrtoj **dokumentacionin** bashkëlidhur akt verifikimit. Për sa sipër ky rekomandim konsiderohet i pranuar dhe në proces. Referuar këtij rekomandimi i cili në Akt-Verifikimin Nr.1 të Kontrollit

të Lartë të Shtetit është pranuar dhe ka qenë në proces, **informojmë akoma nuk ka një datë gjykimi nga Gjykata Administrative e Apelit për shqyrtim.**

4. Gjetje nga auditimi: Procedura e prokurimit me objekt, "Rehabilitimi i rrjetit të ujësjellësit të qytetit të Përmetit" me fond limit: 497,705,115 lekë pa TVSh, me fitues operatori Ekonomik "ANK" me vlerë oferte 489,207,527 lekë. Në këtë procedurë nga 5 operatorë pjesëmarrës janë s'kualifikuar 4 operatore ekonomik. Ndër operatorët e s'kualifikuar 2 operatorë G. C. dhe "A. & B. & B. & E. & L." kanë paraqitur ofertat ekonomike më të ulta se fituesi në vlerën që shkojnë nga rreth 20 milion lekë në rreth 110 milion lekë. Sipas, KVO s'kualifikimi i tyre është sepse nuk plotësojnë disa kërkesa të veçanta, të vendosura në DT, kryesisht që ka të bëjë me mosplotësimin përvojës së mëparshme të suksesshme në ekzekutimin e punëve të ngjashme të së njëjtës natyrë. Për këto s'kualifikime, operator "A. & BA. & B.&E. & L." ka bërë ankesë pranë AK e cila nuk e ka pranuar këtë ankesë. Në vijim ky bashkim operatorësh paraqet ankesë pranë Komisionit të Prokurimit Publik i cili me Vendim Nr. 527/2017 ka vendosur të mos pranojë ankesën e bashkimit të operatorëve ekonomik "L. & B. & E." & B. N & A.". Me këtë vendim të KPP, ky bashkim operatorësh, nuk ka qenë dakord dhe ka bërë rekurs për pezullimin e këtij vendimi në Gjykatën Administrative të Shkallës së Parë, Tiranë dhe çështja deri në momentin e këtij auditimi vazhdon të jetë në proces gjykimi në gjykatat administrative. Meqenëse çështja e s'kualifikimit të këtyre operatorëve vazhdon të jetë akoma në shqyrtim nga gjykatat administrative, auditimi nuk mundi të dalë me vlerësim në lidhje me ligjshmërinë apo jo të këtyre s'kualifikimeve. Megjithatë nisur nga sa u parashtrua më sipërme qëllim shmangien tej zgjatjes së procedurës së prokurimeve që vijnë si pasojë e ankimeve, dhe eliminimin e kostove që kanë operatorët si pasojë e ankimeve por edhe përdorimin pa eficiencë, efektivitet dhe ekonomikitet të fondeve buxhetore, KVO duhet të ishte me tolerante dhe ti referohej pikës 4 të nenit 53 të ligjit nr.9643, datë 20.11.2006 "Për Prokurimin Publik" që, mangësitë e konstatuara në dokumentacionin teknik të këtyre operatorëve konsiderohen si, devijime të vogla. Kështu, do të kishim edhe kursim të fondeve buxhetore në vlerën 98,032,681 lekë i cila do të dilte nga diferenca e vlerës së ofertës së operatorit të shpallur fitues dhe vlerës së ofertës së BO "A. & B. & E. & B. & L.", që është oferta me e ulët ekonomikisht e paraqitur në këtë tender.

Rekomandimi: AKUM të bashkëpunojë me Avokatin e Shtetit për t'u përgatitur dhe ndjekur të gjitha shkallët e gjyqësorit dhe fitimi e këtij gjyqi, me qëllim shmangien e dëmit ekonomik që mund ti shkaktohet buxhetit të buxhetit të shtetit në shumën 98,032,681 lekë. Përgjigja e institucionit: Pranuar dhe në proces si rekomandim: Shkallë të parë është fituar nga AKUM. Operatorët e s'kualifikuar kanë paraqitur çështjen në gjykatë. Aktualisht nuk ka dalë ende data e gjyqit në Apel (listë pritje)

Komenti grupit të Auditimit. Grupi auditimit shqyrtoj **dokumentacionin** bashkëlidhur akt verifikimit. Për sa më sipër ky rekomandim konsiderohet i pranuar dhe në proces.

Në përfundim të proceseve gjyqësore, në rast se Vendimi i Gjykatës merr formë të prerë dhe është në favor të operatorit të s'kualifikuar, të merren masa për të ndjekur të gjitha procedurat administrative dhe ligjore për arkëtimin e dëmit që përcaktohet nga vendimi i gjykatës. Me hyrjen në fuqi të Vendimit të Gjykatës Përgjigja e institucionit: Pranuar dhe në proces si rekomandim: Shkallë të parë fituar nga AKUM. Operatorët e s'kualifikuar kanë paraqitur çështjen në gjykatë. Komenti i grupit të Auditimit: Grupi i auditimit shqyrtoj **dokumentacionin** bashkëlidhur akt verifikimit. Për sa sipër ky rekomandim konsiderohet i pranuar dhe në proces Referuar këtij rekomandimi i cili në Akt-Verifikimin Nr.1 të Kontrollit të Lartë të Shtetit është pranuar dhe ka qenë në proces, informojmë: **Akoma nuk ka një datë nga Gjykata Administrative e Apelit për shqyrtim.**

5. Gjetje nga auditimi: Procedura e prokurimit me objekt, "Ujësjellësi i jashtëm Ersekë nga burimet Mavro dhe Galldishte & Rrjeti i brendshëm i ujësjellësit Ersekë" me fond limit 363,748,731 lekë pa TVSh me fitues operatori "A." me ofertë 358,059,753.5 lekë. Në

këtë procedurë nga 5 operatorë pjesëmarrës janë s` kualifikuar 4 operatore ekonomik, 3 nga këto operatorë të s` kualifikuar: “B.”, “P.” dhe BO “L. & B. & “H.” & E.”, kanë paraqitur ofertat ekonomike më të ulët se fituesi që shkojnë nga rreth 10 milion lekë, me TVSh në rreth 72 milion lekë, me TVSh. Sipas, KVO s` kualifikimi i tyre është bërë sepse nuk përmbushin disa kërkesa të veçanta të vendosura në DT dhe kryesisht sepse nuk plotëson përvojë të suksesshme në ekzekutimin e punë të ngjashme të së njëjtës natyrë, kërkesë kjo e vendosur në DATË Për këto s` kualifikime, BO “L. & “B.& H.& E.” ka bërë ankesë pranë AK e cila nuk e ka pranuar këtë ankesë. Në vijim ky bashkim operatorësh paraqet ankesë pranë Komisionit të Prokurimit Publik i cili me Vendimin Nr. 815 date 03.12.2018 ka përfunduar procedimin administrativ për këtë procedurë, duke lënë në fuqi vendimin e KVO për s` kualifikimin e këtij operatori. Me këtë vendim të KPP, ky bashkim operatorësh, nuk ka qenë dakord dhe ka bërë rekurs për pezullimin e këtij vendimi në Gjykatën Administrative të Shkallës së Parë Tiranë e cila me vendim nr.159 datë 20.12.2018, nuk ka pranuar kërkesën e këtij operatori. Çështja vazhdon të jetë në proces gjykimi në gjykatën administrative të shkallës së parë Tiranë. Meqenëse çështja e s` kualifikimit të këtyre operatorëve vazhdon të jetë akoma në shqyrtim nga gjykatat administrative, auditimi nuk mundi të dalë me vlerësim në lidhje me ligjshmërinë apo jo të këtyre s` kualifikimeve. Megjithatë nisur nga sa u parashtua mësipërme qëllim shmangien tej zgjatjes së procedurës së prokurimeve që vijnë si pasoje e ankimeve, dhe eliminimin e kostove që kanë operatorët si pasoje e ankimeve por edhe përdorimin pa efikasitet, efektivitet dhe ekonomicitet të fondeve buxhetore, KVO duhet të ishte me tolerante dhe ti referohej pikës 4 të nenit 53 të ligjit nr.9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin Publik” që, mangësitë e konstatuara në **dokumentacionin** teknik të këtyre operatorëve konsiderohen si, devijime të vogla. Kështu, do të kishim edhe kursim të fondeve buxhetore në vlerën 71,984,286 lekë, i cila do të dilte nga diferenca e vlerës së ofertës së operatorit të shpallur fitues dhe vlerës së ofertës së operatorëve të tjerë të s` kualifikuar dhe konkretisht, të operatorit “B.”, që është oferta me e ulët ekonomikisht e paraqitur në këtë tender. **Rekomandimi:** AKUM, të bashkëpunojë me Avokatin e Shtetit për t`u përgatitur dhe ndjekur të gjitha shkallët e gjyqësorit dhe fitimin e këtij gjyqi, me qëllim shmangien e dëmit ekonomik që mund ti shkaktohet buxhetit të buxhetit të shtetit në shumën 71,984,286 lekë. **Përgjigja e institucionit:** Pranuar dhe në proces si rekomandim: Fituar në shkallë të parë, ankimuar nga paditësit në Apel. Në listë pritje për gjykim. Bashkëlidhur Vendimin e Gjykatës Administrative të Shkallës së Parë.

Komenti grupit të Auditimit. Grupi auditimit shqyrtoj **dokumentacionin** bashkëlidhur akt verifikimit. Për sa sipër ky rekomandim konsiderohet i pranuar dhe në proces. Në përfundim të proceseve gjyqësore, në rast se Vendimi i Gjykatës merr formë të prerë dhe është në favor të operatorit të s`kualifikuar, të merren masa për të ndjekur të gjitha procedurat administrative dhe ligjore për arkëtimin e dëmit që përcaktohet nga vendimi i gjykatës. Me hyrjen në fuqi të Vendimit të Gjykatës. **Përgjigja Institucionit:** Pranuar dhe në proces si rekomandim. Çështja është në Gjykatën Administrative të Apelit, në listë pritje Komenti i grupit të Auditimit: Grupi i auditimit shqyrtoj **dokumentacionin** bashkëlidhur akt verifikimit. Për sa më sipër ky rekomandim konsiderohet i pranuar dhe në proces. Referuar këtij rekomandimi i cili në Akt-Verifikimin Nr.1 të Kontrollit të Lartë të Shtetit është pranuar dhe ka qenë në proces, ju informojmë se: **Akoma nuk ka dale date shqyrtimi ne Gjykatën Administrative te Apelit.**

Dokumentacioni Provues për proceset gjyqësore:

- Shkrese e AKUM (Sektori Ligjor) Nr. 1843 Prot datë 30.08.2022 drejtuar Gjykatës Administrative të Apelit Tirane “Kërkesë për informacion” për proceset gjyqësore të cituara më lart.
- Shkrese Nr. 1339/1 Prot datë 07.09.2022 me subjekt “Kthim përgjigje e Gjykatës Administrative të Apelit Tiranë” protokolluar pranë AKUM me Nr. 1843/1 Prot datë 12.09.2022.

- Vendim Nr.14043 Regjistri themeltar dhe Nr. 1409 (86-2024-1484) Vendimi Gjykata Administrative e Apelit **me palë paditëse Shoqëria “G. 2.” (Fituar nga AKUK)**
Pranueshmëria e rekomandimit: I pranuar

Statusi: E zbatuar

Nga auditimi ka rezultuar: Referuar dokumentacionit rezulton se 2 rekomandime janë të zbatuara duke qenë se janë fituar nga AKUK dhe 3 rekomandime janë në proces zbatimi duke qenë se janë në ndjekje të proceseve gjyqësore.

Statusi: Në proces zbatimi

18. Gjetje nga auditimi: Grupi i Auditimit i ka kërkuar Koordinatorës së Njesisë së Zbatimit të Projektit më datë 26.10.2021 observacionet e AKUM, lidhur me konstatimet dhe gjetjet e KLSH – së, si pas lënies së Akt - Verifikimit nr. 1, nr. 2494 prot; datë 30.08.2019 (protokolli i brendshëm i AKUKM), ashtu dhe në fazën e Projekt Raportit, si dhe kundërshtimet e Raportit të Auditimit. Me e-mailin e datës 26.10.2021, përgjigja e dhënë nga Koordinatorja e Njesisë së Zbatimit të Projektit “Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe”, znj. R. K ishte: “Ne vijim.... gjej bashkëngjitur Akt Verifikimin nga Auditi i KLSH si dhe Raportin Përfundimtar nga Auditimi i vitit 2019. Observacione nga ky auditim nuk u gjet as në zyrë as ne protokoll.... Aktualisht kjo çështje ndodhet në Arbitrazh, Dhoma Ndërkombëtare e Tregtisë (ICC) dhe po ndiqet nga Avokatura e Shtetit, e cila na përfaqëson si institucion.... AKUM është ne kontakt te vazhdueshëm me Avokaturën e Shtetit duke i asistuar me çdo dokumentacion te kërkuar prej tyre.”.

Grupit të Auditimit të tilla dokumente nuk i janë vënë në dispozicion nga subjekti.

Ndërkohë që Avokatura e Shtetit, me shkresën nr. 882/33, datë 28.12.2021, me lëndë: “Kërkesë për vënie në dispozicion informacioni/dokumentacioni”, drejtuar KLSH –së, pasi komunikon nevojën për sigurim informacioni dhe/ose çdo dokumenti të prodhuar nga KLSH në kuadër të Programit të Auditimit nr. 362/1, me objekt: “Auditim Përputhshmërie” të kryer pranë Agjencisë Kombëtare të Ujësjellës – Kanalizime dhe Infrastrukturës së Mbetjeve, mbi Projektin për Përmirësimin e Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe, i ka përcjellë KLSH – së përkatësisht: raportin përfundimtar nr.362/9 prot; datë 28.10.2019 të Kontrollit të Lartë të Shtetit dhe komentet e Konsulentit T., J. & E., mbi akt-konstatimet e bëra Kontrollit të Lartë të Shtetit.

Mosvënia në dispozicion të grupit të auditimit të dokumentacionit të kërkuar, është në shkelje të Ligjit Nr. 154/2014 datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, Neni 26 “Aksesi në dokumentet zyrtare”, paragrafët 1) dhe 2).

18.1. Rekomandimi: AKUM pa asnjë rezervë t’i sigurojnë Audituesve të Kontrollit të Lartë të Shtetit akses të plotë në dokumentet zyrtare, objekt auditimi.

Pranueshmëria e rekomandimit: I pranuar

Përgjigja e subjektit Terminimi i kontratës me subjektin C. D. ka ardhur bazuar nga një auditim i brendshëm i Ministrisë së Energjisë dhe Infrastrukturës. Kontraktori e ka ankimuar vendimin e prishjes së kontratës në Gjykatën e Arbitrazhit të Londrës.

Nga auditimi ka rezultuar: Pas disa vitesh në proces gjyqësor Gjykata e Arbitrazhit të Londrës ka dal me një vendim.

Statusi: Në proces zbatimi

B. MASA SHPËRBLIM DËMI

1. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me zbatimin e kontratës nr. 3889 prot; datë 31.12.2019 me objekt “Përmirësimi i furnizimit me ujë për lagjen Krastë e Vogël, Harmës dhe qytetin e Elbasanit”, me vlerë 320,833,499.7 lekë me TVSh, me afat të zbatimit të punimeve 12 muaj, lidhur midis BOE “L & B-9 & A K & B X”, ShPK të përfaqësuar nga OE “L” ShPK dhe Autoritetin Kontraktor i përfaqësuar nga z. A. B. rezultoi se:

Nga auditimi i dosjes teknike të kontratës, krahasimi i librezës së masave, situacionit progresiv, projektit të miratuar me ndryshime, etj. rezultoi se i janë likuiduar 4 zëra punimesh të situacionuara por të pakryera në fakt në vlerën **10,880,258** lekë pa TVSh, (Aneksi 2.6.2.1). Sa më sipër është në kundërshtim me Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit”, i ndryshuar, Kreu III, Udhëzimin nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënpikat 3.2 dhe 3.3 si dhe me kontratën e shërbimit të mbikëqyrjes me objekt “Përmirësimi i furnizimit me ujë për lagjen Krastë e Vogël, Harmes dhe qytetin e Elbasanit” lidhur sipas aktit nr. 3166 prot; datë 23.10.2019.

1.1 Rekomandimi: Nga ana e AKUM të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit arkëtimi i vlerës **10,880,258** lekë pa TVSh nga sipërmarrësit BOE “L & B-9 & A K & B X” ShPK sa përfituar padrejtësisht punime të pakryera por të likuiduara.

Pranueshmëria e rekomandimit: I pranuar

Përgjigja e subjektit Drejtoria e Monitorimit dhe Mbikëqyrjes më datë 17.04.2024, me nr. 1185 prot; i është drejtuar Drejtorisë Ekonomike dhe Shërbimeve Mbështetëse, nga vlera e situacionit përfundimtar 320,833,382.1 lekë (me TVSh) të zbritet vlera prej 10,880,258 lekë (pa TVSh).

-Situacioni Përfundimtar

-Shkresë Nr.1185 Prot Datë 17.04.2024 e Grupit të Punës mbi pagesën e punimeve të realizuara sipas situacionit përfundimtar për objektin dhe zbatimin e rekomandimit të KLSH, ku është lënë si detyrë zbritja e vlerës **10,880,258** lekë pa TVSh bazuar në Raportin Përfundimtar të KLSH Nr. 702/31 Prot datë 29.12.2023 Pika C “Masa për shpërblim dëmi”.

Nga auditimi ka rezultuar: Referuar dokumentacionit të vënë në dispozicion nga subjekti, urdhër- shpenzimet nr. 104, datë 17.04.2024; nr. 105, datë 17.04.2024; nr. 314, datë 03.10.2024 dhe nr. 315, datë 03.10.2024, vlera 13,056,310 lekë (me TVSh) është zbritur nga vlera e pa likuiduar nga AKUK kundrejt subjekteve.

Statusi: I zbatuar

C. MASA PËR ELEMENIMIN E EFEKTEVE NEGATIVE TË KONSTATUARA NË ADMINISTRIMIN E FONDEVE PUBLIKE DHE PËR MENAXHIMIN ME EKONOMICITET, EFICENCE DHE EFEKTIVITET TË FONDEVE PUBLIKE.

2. Gjetje nga auditimi: 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 10 çështje gjyqësore, duke e detyruar institucionin të paguajë vlerën **126,031,384 lekë e cila përbën efekt financiar negativ për buxhetin e shtetit**; si dëmshpërblim për ndërprerje të paligjshme të marrëdhënieve të punës në vlerën 8,740,707 lekë, si dëmshpërblime për shpronësime në masë të pa drejtë në vlerën 19,850,459 lekë dhe si dëmshpërblim për kontratat e investimit në vlerën 97,440,218 lekë, shpenzime përmbarimore për këto vendime kapin vlerën e 6,443,953 lekë dhe shpenzimet gjyqësore në vlerën 851,287 lekë.

2.1. Rekomandimi: Nga Drejtori i Përgjithshëm, Departamenti Ligjor dhe Departamenti i Ekonomik i AKUM të merren masa për ndjekjen me përgjegjësi të gjitha proceseve gjyqësore të iniciuara ndaj Institucionit, për menaxhimin sa më të mirë të fondeve publike. Drejtuesit e institucionit duhet të shmangin në maksimum detyrimin e tarifave përmbarimore dhe likuidimin e detyrimeve të rrjedhura nga vendimmarrjet e gabuara në mënyrë vullnetare për të shmangur tarifat përmbarimore që kanë kapin vlerën e 6,443,953 lekë. Në çdo rast të nxirren përgjegjësitë dhe të merren masat e duhura.

Pranueshmëria e rekomandimit: I pranuar

Përgjigja e subjektit Në lidhje me rekomandimin për ndjekjen e proceseve gjyqësore, Titullari i AKUM ka nxjerr Urdhër të Brendshëm nr. 305 prot; datë 17.02.2022, ku urdhëron Sektorin Ligjor dhe Prokurimeve të ndjek rregullisht me përgjegjësi të gjitha proceset gjyqësore të iniciuara ndaj Institucionit në të gjitha shkallët e gjykimit me anë të përfaqësimit në çdo seancë gjyqësore nga juristët e këtij Sektori.

Nga auditimi ka rezultuar: Nga analiza e kryer mbi shpenzimet përmbartimore për periudhën e auditimit nga viti 2021 deri në qershor të vitit 2024 detyrimet mbi shpenzimet përmbartimore janë në vlerën 5,979,853 lekë.

Statusi: Në proces zbatimi

3. Gjetje nga auditimi: Në procedurën e prokurimit me objekt “*F.V Matësa prodhimi/konsumi dhe pajisje për ndërmarrjet Durrës, Elbasan, Lushnjë, Vlore, Fier, Kavajë*”, me fond limit 365,599,130 lekë pa TVSh, zhvilluar në vitin 2019, është kualifikuar:

a. BOE “G E S T” & A ShPK, me ofertën në vlerën 300,631,377 lekë pa TVSh, i shpallur fitues.

Nga auditimi i DST, dokumenteve të paraqitura nga BOE “G” & “A” ShPK u konstatua se BOE i mësipërm nuk ka plotësuar kriteret e kërkuara sipas DST, konkretisht si më poshtë:

- Shoqëria “A” ShPK nuk përmbush kriterin 2.3 Për kapacitetin teknik, pika 1.a për përvojën e suksesshme në realizimin e të paktën: “*Kontrate e ngjashme për furnizim me vlerë jo më të vogël se 40% e vlerës së përlogaritur të kontratës që prokurohet të realizuar gjatë tri viteve të fundit, datë e përlogaritur nga data e hapjes se ofertave*”.

Referuar kontratës së bashkëpunimit kjo shoqëri ka marrë përsipër të kryejë 30% të punimeve, konkretisht fondi limit 365,599,130 lekë . 30%=**109,679,739 lekë** pa TVSh.

Nga auditimi dokumenteve të paraqitura nga ky OE në SPE rezulton se shuma e punëve të ngjashme të kryera në asnjë rast nuk e kalojnë shumën 50,000,000 lekë ose **13.6%** e fondit limit.

- Shoqëria A nuk plotëson kërkesat për stafin teknik pasi nuk ka paraqitur asnjë dokumentacion për inxhinierët e kërkuar në DST si: 1(një) Inxhinier Mekanik dhe 6 (gjashtë) Inxhinier Elektronik.

KVO ka kualifikuar dhe shpallur fitues BOE “G” & “A” ShPK, me ofertën, 300,631,377 lekë pa TVSh, duke mos plotësuar kriteret e kërkuara në DST, veprime në kundërshtim me nenin 46 “*Kualifikimi i ofertuesve*” e nenit 53 “*Shqyrtimi i ofertave*”, pika 3 të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006, “*Për prokurimin publik*” i ndryshuar.

3.1. Rekomandimi: AKUM nëpërmjet strukturave përkatëse, të marrë masa të menjëhershme për eliminimin e praktikave të kualifikimit dhe shpalljes fitues të operatorëve ekonomik në kushtet e mos plotësimit të kriterëve të miratuara në DST, procedura të cilat deri më tani kanë sjellë pasoja me efekte negative.

Pranueshmëria e rekomandimit: I pranuar

Përgjigja e subjektit: Nga ana e AKUM janë marr të gjitha masat e nevojshme për verifikimin e plotë të dokumentacionit të OE të shpallur fitues.

Nga auditimi ka rezultuar: Nisur nga auditimi vijnë të mos merren masat e nevojshme për eliminimin e praktikave të kualifikimit dhe shpalljes fitues të operatorëve ekonomik në kushtet e mos plotësimit të kriterëve të miratuara në DST.

Statusi: Në proces zbatimi

D. MASA ADMINISTRATIVE

D. I - Referuar shkeljeve të konstatuara në fushën e ndërtimit, përcaktuar në nenin 7/1 dhe 12 Kreu III, të ligjit nr. 8402, datë 10.9.1998 “*Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit*” i ndryshuar dhe Udhëzimin nr. 3 datë 15.02.2001 “*Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit*” i ndryshuar, Kreu II, Pika 3 (si dhe përgjegjësitë individuale të evidentuar dhe pasqyruar në pjesët takuese të Raportit Përfundimtar të Auditimit dhe komentet

e subjektit të audituar), mbështetur në nenin 5 shkronja (b) dhe nenin 9/1, shkronja (a) të ligjit nr. 9780, datë 16.07.2007, ndryshuar, me nenin 12 të ligjit nr. 183/2014 datë 01.04.2013 “Për inspektimin dhe mbrojtjen e territorit nga ndërtimet e kundërligjshme”, bazuar në nenin 15 dhe nenin 30, të ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014, “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, **i rekomandojmë**, Kryeinspektorit të Inspektoratit të Mbrojtjes së Territorit Vendor Elbasan, **të vlerësojë shkeljet e konstatuara:**

1. Subjektit “**A M**” **ShPK** me përfaqësues ligjor E. M, me nr. licence për mbikëqyrje kolaudim punimesh M.2/2, në cilësinë e mbikëqyrësit të punimeve në objektin ‘Përmirësimi i furnizimit me ujë për lagjen Krastë e Vogël, Harmes dhe qytetin e Elbasanit’, për certifikimin e punimeve të pakryera të kryera jo në përputhje me specifikimet teknike me pasojë dëm ekonomik vlerën **10,880,258 lekë pa TVSh.**

D. II - Referuar shkeljeve të konstatuara në fushën e ndërtimit, përcaktuar në nenin 7/1 dhe 12, Kreu III, nenet 15 e 16 të ligjit nr. 8402, datë 10.9.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit” i ndryshuar dhe Udhëzimin nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit” i ndryshuar, Kreu II, Pika 3 (si dhe përgjegjësitë individuale të evidentuar dhe pasqyruar në pjesët takuese të Raportit Përfundimtar të Auditimit dhe komentet e subjektit të audituar, mbështetur në nenin 5 shkronja (b) dhe nenin 9/1, shkronja (a) të ligjit nr. 9780, datë 16.07.2007, ndryshuar, me nenin 12 të ligjit nr. 183/2014 datë 01.04.2013 “Për inspektimin dhe mbrojtjen e territorit nga ndërtimet e kundërligjshme”, bazuar në nenin 15 dhe nenin 30, të ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014, “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, **i rekomandojmë**, Kryeinspektorit të Inspektoratit të Mbrojtjes së Territorit Vendor Vlorë, **të vlerësojë shkeljet e konstatuara:**

2. Nga bashkimi i operatorëve ekonomikë “**D**” **ShPK** me përfaqësues ligjor S. G & “**H & S**” **ShPK** me përfaqësues ligjor F. B, në cilësinë e mbikëqyrësit të punimeve në objektin ‘Përmirësimi i Infrastrukturës së Ujërave të Zeza në zonën Bregdetare, Vlorë’, për certifikimin e punimeve të pakryera të kryera jo në përputhje me specifikimet teknike me pasojë dëm ekonomik vlerën **8,364,636 lekë pa TVSh** si dhe mungesën e aplikimit të penalteteve për vonesa në përfundimin në afat të punimeve, me pasojë përdorim pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomikitet në vlerën **25,715,880 lekë pa TVSh.**

D. III - Referuar shkeljeve të konstatuara në fushën e ndërtimit, përcaktuar në nenin 7/1 dhe 12 Kreu III, të ligjit nr. 8402, datë 10.9.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit” i ndryshuar dhe Udhëzimin nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit” i ndryshuar, Kreu II, Pika 3 (si dhe përgjegjësitë individuale të evidentuar dhe pasqyruar në pjesët takuese të Raportit Përfundimtar të Auditimit dhe komentet e subjektit të audituar), mbështetur në nenin 5 shkronja (b) dhe nenin 9/1, shkronja (a) të ligjit nr. 9780, datë 16.07.2007, ndryshuar, me nenin 12 të ligjit nr. 183/2014 datë 01.04.2013 “Për inspektimin dhe mbrojtjen e territorit nga ndërtimet e kundërligjshme”, bazuar në nenin 15 dhe nenin 30, të ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014, “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, **i rekomandojmë**, Kryeinspektorit të Inspektoratit të Mbrojtjes së Territorit Vendor Durrës, **të vlerësojë shkeljet e konstatuara:**

Shoqëria “**T**” **ShPK**, në cilësinë e mbikëqyrësit të punimeve në objektin “Ndërtim i kolektorit kryesor të ujërave të zeza ITUP, në zonën turistike të Gjirit të Lalzit, Durrës”, nuk ka verifikuar me korrektësi analizat teknike të çmimeve për zëra të rinj të punimeve, me pasojë dëm ekonomik me vlerë 3,720,837 lekë.

Pranueshmëria e rekomandimit: I pranuar

Përgjigja e subjektit Rekomandimi nuk ka qenë i qartë për sa i takon adresimit se nga kush do të njoftohej Inspektorati i Mbrojtjes së Territorit Vendor të zonës në të cilën është kryer

investimi i rezultuar me shkelje. Megjithatë do të kemi konsideratë në vijimësi në investimet e ardhshme.

Nga auditimi ka rezultuar: AKUK nuk ka dokumentacion justifikues ku ti jetë drejtuar Kryeinspektorit të Inspektoratit të Mbrojtjes së Territorit Vendor Elbasan, Vlorë dhe Durrës mbi shkeljet e konstatuara.

Statusi: E pazbatuar

E. MASA DISIPLINORE

Bazuar e në referim të nenit nr. 37 të Kodit të Punës të Republikës së Shqipërisë, miratuar me ligjin nr. 7961, datë 12.07.1995, i ndryshuar, si dhe kontratës individuale të punës, neni 11, i kërkojmë Drejtorit të Përgjithshëm të AKUM fillimin e procedurave për dhënie masë disiplinore, si më poshtë:

“Vërejtje”, për:

1. znj. L. V,

2. znj. A. C

Në procedurën e prokurimit me objekt “Përmirësimi i furnizimit me ujë për lagjen Krastë e Vogël, Harmes dhe qytetin Elbasan”, kanë hartuar kritere të cilat nuk janë në përputhje me volumin e kontratës.

Znj. L. V nuk ka inventarizuar dosjet e prokurimit.

Në procedurën e prokurimit me objekt “Përmirësimi i infrastrukturës së ujërave të zeza në zonën bregdetare Vlorë”, ka hartuar kritere të cilat nuk janë në përputhje me volumin e kontratës.

Znj. A. C, në procedurën e prokurimit me objekt “Impiant i Trajtimi të Ujërave të Ndotura dhe sistemi KUZ Drimadhe, Dhërmi”, si anëtare e NjP, ka hartuar kritere të cilat nuk janë në përputhje me volumin e kontratës.

Znj. A. C, në procedurën e prokurimit me objekt “Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi”, ka hartuar kritere të cilat nuk janë në përputhje me volumin e kontratës, si dhe në zbatimin e procedurës së prokurimit “F.V Matëse prodhimi/konsumi dhe pajisje për ndërmarrjet Durrës, Elbasan, Lushnjë, Vlore, Fier, Kavajë”, kanë kualifikuar dhe shpallur fitues një BOE, pasi nuk ka plotësuar kriteret e kërkuara në DST, në lidhje me punë të ngjashme dhe stafin teknik.

3. z. A. B

4. z. E. S, në cilësinë e anëtarëve të njësisë së prokurimit për arsye se:

Në procedurën e prokurimit me objekt “Përmirësimi i furnizimit me ujë për lagjen Krastë e Vogël, Harmes dhe qytetin Elbasan”, kanë hartuar kritere të cilat nuk janë në përputhje me volumin e kontratës.

z. E. S, nuk ka inventarizuar dosje prokurimi.

z. A. B, në procedurën e prokurimit me objekt “F.V Matësa prodhimi/konsumi dhe pajisje për ndërmarrjet Durrës, Elbasan, Lushnjë, Vlore, Fier, Kavajë”, ka hartuar kritere të cilat nuk janë në përputhje me volumin e kontratës.

5. znj. M. M, në cilësinë e anëtarit të njësisë së prokurimit për arsye se:

Në procedurën e prokurimit me objekt “Impiant i Trajtimi të Ujërave të Ndotura dhe sistemi KUZ Drimadhe, Dhërmi”, kanë hartuar kritere të cilat nuk janë në përputhje me volumin e kontratës.

Në procedurën e prokurimit me objekt “Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi”, kanë hartuar kritere të cilat nuk janë në përputhje me volumin e kontratës.

Nuk ka kryer inventarizime të dosjeve të prokurimit, si dhe në procedurën e prokurimit me objekt “F.V Matëse prodhimi/konsumi dhe pajisje për ndërmarrjet Durrës, Elbasan, Lushnjë, Vlore, Fier, Kavajë”, kanë hartuar kritere të cilat nuk janë në përputhje me volumin e kontratës.

6. z. J. O, në cilësinë e anëtarit të njësisë së prokurimit për arsye se:

Në procedurën e prokurimit me objekt “Përmirësimi i infrastrukturës së ujërave të zeza në zonën bregdetare Vlorë”, kanë hartuar kritere të cilat nuk janë në përputhje me volumin e kontratës.

7. z. J. Gj,

8. z. A. M,

9. z. Z. I, në cilësinë e anëtarëve të njësisë së prokurimit për arsye se:

Në procedurën e prokurimit me objekt “F.V Matësa prodhimi/konsumi dhe pajisje për ndërmarrjet Durrës, Elbasan, Lushnjë, Vlore, Fier, Kavajë”, kanë hartuar kritere të cilat nuk janë në përputhje me volumin e kontratës.

z. J. Gj dhe A. M, në zbatimin e procedurës së prokurimit “Përmirësimi i infrastrukturës së ujërave të zeza në zonën bregdetare Vlorë”, kanë kualifikuar dhe shpallur fitues BOE, *i renditur i katërti*, me vlerë 389,375,085 lekë, pasi nuk ka plotësuar kriteret e kërkuara në DST.

z. J. Gj dhe z. Z. I, gjatë zbatimit të kontratës “Ndërtim i kolektorit kryesor të ujërave të zeza ITUP, në zonën turistike të Gjirit të Lalzit, Durrës”, sa i përket çmimeve për zëra të rinj punmesh, janë konstatuar mangësi në hartimin e analizave teknike, me pasojë dëm ekonomik me vlerë 3,720,837 lekë.

10. z. S. Z

11. z. G. Ll, në cilësinë e anëtarëve të KVO, për arsye se:

Në zbatimin e procedurës së prokurimit “F.V Matësa prodhimi/konsumi dhe pajisje për ndërmarrjet Durrës, Elbasan, Lushnjë, Vlore, Fier, Kavajë”, kanë kualifikuar dhe shpallur fitues një BOE, pasi nuk ka plotësuar kriteret e kërkuara në DST, në lidhje me punë të ngjashme dhe stafin teknik.

Z. F. M, në zbatimin e procedurës së prokurimit “Përmirësimi i infrastrukturës së ujërave të zeza në zonën bregdetare Vlorë”, kanë kualifikuar dhe shpallur fitues BOE, *i renditur i katërti*, me vlerë 389,375,085 lekë, pasi nuk ka plotësuar kriteret e kërkuara në DST.

z. F. M, gjatë zbatimit të kontratës “Ndërtim i kolektorit kryesor të ujërave të zeza ITUP, në zonën turistike të Gjirit të Lalzit, Durrës”, sa i përket çmimeve për zëra të rinj punmesh, janë konstatuar mangësi në hartimin e analizave teknike, me pasojë dëm ekonomik me vlerë 3,720,837 lekë.

12. z. G. A, në cilësinë e anëtarit të grupit të negocimit, për arsye se:

Gjatë zbatimit të kontratës “Ndërtim i kolektorit kryesor të ujërave të zeza ITUP, në zonën turistike të Gjirit të Lalzit, Durrës”, sa i përket çmimeve për zëra të rinj punimesh, janë konstatuar mangësi në hartimin e analizave teknike, me pasojë dëm ekonomik me vlerë 3,720,837 lekë.

Përgjigja e subjektit

Dokumentacioni Provues:

1.Shkresa Nr.1027 Prot. datë 28.03.2024 A. M

2.Shkresa Nr.1026 Prot. datë 28.03.2024 A. C

3.Shkresa Nr.1025 Prot. datë 28.03.2024 A. B

4.Shkresa Nr.1028 Prot. datë 28.03.2024 G. Ll

5.Shkresa Nr.1029 Prot. datë 28.03.2024 J. Gj

6.Shkresa Nr.1030 Prot. datë 28.03.2024 J. O

7.Shkresa Nr.1031 Prot. datë 28.03.2024 M. M

8.Shkresa Nr.1032 Prot. datë 28.03.2024 S. Z

Të larguar Punonjesit E. S, L. V

Punonjesit Z. I, F. M, Dalë në pension pleqërie

Nga auditimi ka rezultuar se: AKUK i është drejtuar me shkresë 8 punonjësve “Për marrje disiplinore”, 2 prej tyre janë larguar dhe 1 prej tyre ka dalë në pension referuar rekomandimeve të KLSH.

Statusi: I zbatuar**Konkluzioni:**

Në mënyrë të përmbledhur zbatimi i rekomandimeve paraqitet si më poshtë:

Tabela- Statusi i rekomandimeve të dhëna në auditimin e mëparshëm.

Nr.	Emërtimi	Gjithsej	Pranuar	Zbatuar	Pjesërisht	Në proces	Pa zbatuar	Pa pranuar
1.	Masa Organizative	11	11	6		5		
2.	Masa për shpërbllim dëmi	1	1	1				
3.	Masa për 3E	2	2			2		
4.	Masa administrative	3	3				3	
5.	Masa Disiplinore	12	12	12				
	Gjithsej	29	29	19	0	7	3	0

Agjencia Kombëtare e Ujësjetllës- Kanalizime nuk ka nisur raportin mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të lëna si rrjedhojë nuk ka respektuar afatin ligjor prej 6 muajsh, në zbatim të nenit 30 të ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”.

Për sa më sipër është mbajtur Akt Verifikimi nr. 1, datë 20.12.2024.

Për sa trajtuar në Akt Verifikimin nr.1, nga subjekti i audituar është paraqitur observacioni me shkresën nr. 830/14 prot; datë 25.04.2025, në lidhje projekt raportin e auditimit, protokolluar në KLSH me nr. 765/11, datë 02.05.2025, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

Pretendimi i subjektit:

-Përsa i përket gjetjes nr. 7 në proces zbatimi, në observacion informuam se ka vazhduar procesi i likuidimit të vendimeve gjyqësore për dëmshpërblimet për efekt shpronësimi për të tjerë të shpronësuar vërtetuar ky fakt me Memo Nr. 3858 Prot datë 24.12.2024 të Sektorit Ligjor dhe të Prokurimit për paditësin S. K, Memo Nr. 3987 Prot datë 31.12.2024 të Sektorit Ligjor dhe të Prokurimit për paditësin H. H dhe Memo Nr. 3988 Prot datë 31.12.2024 të Sektorit Ligjor dhe të Prokurimit për paditësin F. B. Sektori i Financës, do të rakordojë me Sektorin Ligjor dhe Prokurimit për marrjen e informacionit të plotë të vendimeve të gjykatës të formës së prerë, të cilat duhet të njihen në vlerën e tyre të plotë, si detyrime për t'u shlyer në periudhat e ardhshme. Njëkohësisht vlera e tyre do të njihet edhe si shpenzim periudhe në pasqyrat financiare të Institucionit. Ky Sektor, pas marrjes së të dhënave nga Sektori Ligjor dhe Prokurimit, do të bëjë regjistrimin në kontabilitet të detyrimit të plotë, bazuar në parimin e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara.

- Përsa i përket gjetjes nr. 2, mbi proceset gjyqësore vlen të theksohet se ecuria e proceseve gjyqësore me palë ndërgjyqës AKUK, si rezultat i masave të marra, ka ardhur duke u përmirësuar në cilësinë e përfaqësimit dhe në rezultatet e arritura, ashtu edhe në bashkëpunimin për përfaqësim dhe ndjekjen e proceseve gjyqësore në Gjykatën e Lartë nëpërmjet Institucionit të Avokaturës së Shtetit, e cila nga ana e saj ka depozituar të gjitha rekursat e palës tonë në Gjykatën e Lartë. Në zbatim të rekomandimeve të Grupit të Auditimit nga ana e Institucionit do të merren masat e nevojshme për shlyerjen e detyrimit pa vonesa të vendimeve gjyqësore të formës së prerë kundrejt ish-të shpronësuarve për proceset gjyqësore me objekt dëmshpërblim për efekt shpronësimi, duke u përpjekur gjithashtu të shmangen sa më shumë të jetë e mundur tarifat përmbartimore.

- Përsa i përket gjetjes nr. 17, pika 5, Me Vendim Nr. 12236 Regj themeltar dhe Nr. 2290 (86-2024-2543) Vendimi Gjykata Administrative e Apelit pasi ka shqyrtuar çështjen gjyqësore ka vendosur lënien në fuqi të Vendimit Nr. 134 Datë 23.01.2019 të Gjykatës Administrative të Shkallës së Parë Tiranë pra duke vendosur përfundimisht Rrëzimin e kërkesë padisë së Paditësit

Bashkimi Operatorëve Ekonomikë “L. & “B. & H. & E.”. Statusi i çështjes gjyqësore: Fituar nga AKUK.

Qëndrimi i grupit të auditimit: Për sa trajtuar në observacionin e paraqitur, sqarojmë se konkluzionet e grupit auditues lidhur me zbatimin e rekomandimeve janë trajtuar si më poshtë:

- përsa i përket gjetjes nr. 7 siç është cituar edhe më sipër grupi auditues i qëndron konstatimit duke qenë se këto detyrime ende nuk janë shlyer si dhe nuk është kryer regjistrimi në kontabilitet i detyrimit.
- përsa i përket gjetjes nr. 2, detyrimet mbi proceset gjyqësore vijojnë të jenë në vlera të konsiderueshme, këtyre detyrimeve i ngarkohen edhe tarifat përmbartimore të cilat përbëjnë efekt financiar negativ për buxhetin e shtetit.
- përsa i përket gjetjes nr. 17, pika 5, grupi auditues shqyrtoi dokumentacionin e nisur dhe duke qenë se Vendimi Gjyqësor është i formës së prerë dhe i fituar nga AKUK, observacioni është marr parasysh dhe është reflektuar në Raportin Përfundimtar.

Konkluzion:

Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve të KLSH të lëna me shkresën nr. 702/31, datë 29.12.2023, protokolluar në AKUK me nr. 4 Prot datë 03.01.2024 për Raportin Përfundimtar të Auditimit “Mbi zbatimin e rekomandimeve të lëna ne auditimin e kryer ne vitin 2022” të ushtruar në AKUK sipas programit të auditimit nr. 702/1 prot; datë 04.08.2023, për veprimtarinë nga data 01.01.2019 deri më datën 31.12.2021 në lidhje mbi statusin e zbatimit të rekomandimeve, afateve dhe niveli i zbatueshmërisë së tyre, koherencën e tyre si dhe përgjegjshmërinë menaxheriale referuar standardeve të auditimit konstatohet se niveli i pranimeve dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

- a. Për përmirësimin e gjendjes janë lënë **11 masa organizative**, të cilat janë **pranuar plotësisht dhe nga të cilat janë: 6 masa të zbatuara dhe 5 masa në proces zbatimi**
- b. Për shpërbllim dëmi është lënë **1 rekomandim** për shumën 10,880,258 lekë, e cila është **pranuar dhe është e Zbatuar**;
- c. Për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin dhe menaxhimin me ekonomikitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike janë lënë **2 rekomandime në shumën 128,314,461 lekë**, të cilat janë **pranuar plotësisht dhe nga të cilat janë në proces zbatimi 2 masa në shumën 128,314,461 lekë**;
- d. Për masa administrative janë lënë **3 rekomandime**, të cilat janë **pranuar plotësisht, dhe nga të cilat janë zbatuar 3 rekomandime**.
- e. Për masa disiplinore janë lënë **12 rekomandime** të cilat janë **pranuar plotësisht dhe zbatuar**.

2.2 Mbi hartimin dhe zbatimin e buxhetit.

- Zbatimi i kritereve në planifikimin e buxhetit, mbështetur në ligjet vjetore të buxhetit dhe udhëzimeve të Ministrisë së Financave mbi hartimin dhe zbatimin e buxhetit.
- Realizimi i planit të buxhetit.
- Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave dytësore.

Baza Ligjore:

Udhëzimi nr. 9 datë 28.02.2022 i Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë “Për përgatitjen e Programit Buxhetor Afatmesëm 2023-2025”, faza e parë

Vendimi i Këshillit të Ministrave nr. 130, datë 02.03.2022 mbi “Miratimin e tavaneve përgatitore të shpenzimeve të PBA 2023- 2025”

Udhëzimi Plotësues nr. 22 datë 08.07.2022 i Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë “Për përgatitjen e Programit Buxhetor Afatmesëm 2023-2025”, faza e dytë

Ligji nr. 84/2022, datë 24.11.2022 “Për buxhetin e vitit 2023”

Në zbatim të pikës 1 të programit të auditimit u shqyrtua **dokumentacioni**, si më poshtë:

- 1) Programet Buxhetore Afatmesëm 2022-2024, PBA- në 2023-2025 dhe PBA- në 2024-2026;
- 2) Projektbuxheti për vitin 2021, 2022, 2023 dhe 2024, si dhe shkresat e ndryshimit të buxhetit gjatë vitit ushtrimor;
- 3) Raportet e monitorimit të 4, 8 dhe 12-mujore të realizimit të buxhetit.

PBA 2022- 2024, Buxheti 2021

Mbi programimin buxhetor afatmesëm 2022-2024 dhe planifikimin fillestar për buxhetin e vitit 2021:

Me ligjin nr. 137/2020, datë 16.11.2020 “Për buxhetin e vitit 2021”, është miratuar buxheti i shtetit për vitin 2021, pjesë e të cilit është edhe buxheti për grupin buxhetor “Furnizim me Ujë dhe Kanalizime” në vlerën 12,709,511 mijë lekë: shpenzime korrente në vlerën 470,000 lekë dhe shpenzime kapitale në vlerën 12,239,511 lekë. Fondet buxhetore të këtij grupi buxhetor, për vitin 2021, janë miratuar në një program buxhetor;

➤ 06370–Furnizimi me ujë dhe kanalizime

Nuk është ngritur Grupi i punës për Menaxhimin Strategjik (GMS). Agjencia e Kombëtare e Ujësjetllës Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së Mbetjeve, i ka nisur shkresën me email Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë mbi kërkesat buxhetore për PBA-s 2022- 2024 fazën strategjike.

Referuar Udhëzimit Plotësues nr. 19 datë 09.07.2021, të Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë “Për përgatitjen e Programit Buxhetor Afatmesëm 2022-2024”, Agjencia Kombëtare e Ujësjetllës Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së Mbetjeve, i ka nisur shkresën Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë mbi kërkesat buxhetore për PBA-n 2022- 2024 fazën teknike e ka nisur me email.

Ndryshime në buxhet:

Për Shpenzimet Kapitale:

- Buxheti Fillestar 2021 Nr. 41 prot, date 07.01.2021
- Rialokim 09.02.2021 Nr. 330 prot (pakësim 538,353,251 lekë)
- Rialokim Prill nr. 383/29, date 09/04/2021 (122,078,444 lekë)
- Rialokim Maj nr. 3305/3, datë 24.05.2021 (7,013,244 lekë)
- Rialokim Qershor nr. 1423, datë 25/06/2021 (10,666,647 lekë)
- Akt Normativ Nr. 26 Pakësime Nr.1855, datë 23/09/2021 (pakësim 75,326,180 lekë)
- Akt Normativ Nr. 26 Pakësime Nr.1855, datë 23/09/2021 (shtesa 2,575,326,181 lekë)
- Rialokim datë 22.10.2021 (4,355,120 lekë)
- Akt Normativ Nr. 34 Pakësime Nr.1855, datë 23/09/2021 (pakësim 89,999,532 lekë)
- Akt Normativ Nr. 34 Pakësime Nr.1855, datë 23/09/2021 (shtesa 4,530,099,532 lekë)

Investime të planifikuara por të parealizuara- Buxheti 2021

Në planin fillestar të Buxhetit 2021 ishin llogaritur në total 320,363 mijë lekë investime, vlerë nga e cila 278,504 mijë ishin llogaritur për objekte; 2,612 mijë për studime dhe projekte; 10,500 mijë lekë për kosto lokale dhe 28,747 mijë lekë për TVSh- n. Kjo vlerë e planifikuar 00 është realizuar në masën 0 %.

Investimet e paplanifikuara por të realizuara- Buxheti 2021

Në planifikimin e buxhetit të vitit 2021 investimet e evidentuara në aneks nuk janë planifikuar por janë realizuar në vlerën 627,855 mijë lekë, ku 606,196 mijë lekë janë realizuar objekte, kosto lokale në vlerën 13,673 lekë dhe 7,986 mijë lekë TVSh.

Realizimi i planit të buxhetit:

Raportet e monitorimit:

Raportet e monitorimit të buxhetit për vitin 2021 nuk janë dërguar në deri në 30 maj dhe 30 shtator, brenda afateve kohore në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë, në zbatim të Udhëzimit nr. 22, datë 17.11.2016 “Për procedurat standarde të monitorimit të buxhetit për njësitë e qeverisjes Qendrore”, konkretisht:

Për vitin 2021 Agjencia Kombëtare e Ujësjetës Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së Mbetjeve i ka paraqitur në dërguar 3 raporte monitorimi Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë, Drejtorisë së Përgjithshme së Buxhetit:

- ✓ 4 mujorin e parë të vitit 2021 datë 16.06.2021, me nr. 1319 prot;
- ✓ 8 mujorin e vitit 2021 datë 22.10.2021 me nr. 2111 prot; dhe
- ✓ 12 mujorin e vitit 2021 datë 15.02.2022 me nr. 376 prot;

Shpenzimet buxhetore sipas klasifikimit ekonomik

➤ *Programi – 06370–Furnizimi me ujë dhe kanalizime*

<i>në 000/lekë</i>						
	Emërtimi	Fakti vitit 2020	Plani Fillestar 2021	Plani rishikuar 2021 i	Realizimi 2021	% e realizimit
Llog		1	2	3	4	
600	Paga	44,546	50,000	50,000	44,442	88.88%
601	Sigurime Shoqërore	7,258	8,500	8,500	7,320	86.12%
602	Mallra dhe Shërbime të Tjera	11,346	31,500	26,988	24,666	91.40%
603	Subvencione	712,736	380,000	380,000	380,000	100.00%
606	Trans per Buxh. Fam. & Indiv	92	0	226	217	96.01%
I	Totali i Shpenzimeve Korrente	775,978	470,000	465,714	456,645	98.05%
230	Kapitale të Patrupëzuara	157,223	707,281	235,243	234,657	99.75%
231	Kapitale të Trupëzuar	7,848,415	5,800,735	13,213,773	12,675,418	95.93%
Totali i Shpenzimeve Kapitale me financim të Brendshëm		8,005,638	6,508,016	13,449,016	12,910,075	95.99%
230	Kapitale të Patrupëzuara	0	0	50,000	88,588	0.00%
231	Kapitale të Trupëzuara	2,261,271	5,731,495	2,977,306	2,489,724	83.62%
Totali i Shpenzimeve Kapitale me financim të huaj		2,261,271	5,731,495	3,027,306	2,578,312	85.17%
II	Totali i Shpenzimeve Kapitale	10,266,909	12,239,511	16,476,322	15,488,387	94.00%
I+II	Totali shpenzimeve korrente dhe kapitale	11,042,888	12,709,511	16,942,036	15,945,032	94.12%

Burimi: Të dhëna të AKUM të përpunuar nga audituesit e KLSH.

Buxheti i rishikuar vjetor për programin 06370–Furnizimi me ujë dhe kanalizime, pas ndryshimeve është **16,942,036 mijë lekë**, ndërsa realizimi vjetor është **15,945,032 mijë lekë** ose në masën **94.12 %**.

PBA 2023- 2025, Buxheti 2022

Mbi programin buxhetor afatmesëm 2023-2025 dhe planifikimin fillestar për buxhetin e vitit 2022:

Me ligjin nr. 115/2021, datë 25.11.2021 “Për buxhetin e vitit 2022”, është miratuar buxheti i shtetit për vitin 2022, pjesë e të cilit është edhe buxheti për grupin buxhetor “Furnizim me Ujë dhe Kanalizime” në vlerën 10,607,807 mijë lekë. Fondet buxhetore të këtij grupi buxhetor, për vitin 2022, janë miratuar në një program buxhetor;

- 06370- Furnizim me Ujë dhe Kanalizime

Me daljen e Udhëzimit nr. 09 datë 28.02.2022, të Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë “Për përgatitjen e Programit Buxhetor Afatmesëm 2023-2025”, Agjencia Kombëtare e Ujësjetllës Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së Mbetjeve nuk ka nxjerr Urdhrin mbi “Ngritjen e Ekipit të Menaxhimit të Programit Buxhetor”.

Referuar Vendimit të Këshillit të Ministrave nr. 130, datë 02.03.2022 mbi “Miratimin e tavaneve përgatitore të shpenzimeve të PBA 2023- 2025” është parashikuar si më poshtë:

në 000/lekë

Viti 2023					Viti 2024					Viti 2025				
Tot.i shpenz. korrente	Shpenzimet kapitale			Tot. i shpenz. buxh.	Tot.i shpenz. korrente	Shpenzimet kapitale			Tot. i shpenz. buxh.	Tot.i shpenz. korrente	Shpenzimet kapitale			Tot. i shpenz. buxhet.
	Financ. i brend.	Financ. i huaj	Tot. i shpenzim. kapitale			Financ. i brend.	Financim i huaj	Tot. i shpenzim. kapitale			Financ. i brend.	Financim i huaj	Tot. i shpenz. kapitale	
455,000	7,320,472	7,256,274	14,576,746	15,031,746	460,000	8,923,602	7,834,224	15,031,746	17,217,826	460,000	9,423,602	10,134,224	19,557,826	20,017,826

Më datë 29.04.2022, me nr. 547/2 prot; Agjencia Kombëtare e Ujësjetllës Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së Mbetjeve, i ka nisur shkresën Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë mbi kërkesat buxhetore për PBA 2023- 2025 fazën strategjike.

Referuar Udhëzimit Plotësues nr. 22 datë 08.07.2022, të Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë “Për përgatitjen e Programit Buxhetor Afatmesëm 2023-2025”, detajimi i buxhetit në nivel llogarie për fazën e I-rë dhe të II-të të PBA-së 2023-2025, është përcjellë pranë Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë përkatësisht me shkresën e nisur me email “Kërkesat buxhetore për periudhën 2023-2025”, faza e II jashtë afatit të përcaktuar në Udhëzimin plotësues nr. 22, datë 08.07.2022 “Për përgatitjen e programit buxhetor afatmesëm 2023- 2025, paraqitet si më poshtë:

Tavanet për PBA 2023 – 2025 dhe kërkesat shtesë FI/FII

në 000/lekë

	PBA 2023-2025 Faza II		
	2023	2024	2025

Llogaria	Emërtimi	Sipas Tavanëve	Kërkesa Shtesë	Sipas Tavanëve	Kërkesa Shtesë	Sipas Tavanëve	Kërkesa Shtesë
600-601	Shpenzime Personeli (paga/sigurime. Shoqërorë)	58,500		58,500		58,500	
602-606	Shpenzime të tjera korrente	396,500		401,500		401,500	
I	Shpenzime-Korrente	455,000	0	460,000	0	460,000	0
230-231	Financim I Brendshëm	7,237,963		8,473,602		8,973,602	
	Kosto Lokale	20,000		50,000		50,000	
	TVSh	60,009		400,000		400,000	
	Financim I Huaj	6,556,274		7,334,224		9,134,224	
II	Shpenzime-Kapitale	13,874,246	0	16,257,826	0	18,557,826	
I-II	TOTAL I SHPENZIMEVE	14,329,246	0	16,717,826	0	19,017,826	0

Burimi: Të dhëna të AKUK të përpunuar nga audituesit e KLSH.

Totali i shpenzimeve për fazën e 2-të të PBA-së është përcaktuar në vlerën 14,329,246 mijë lekë, nga të cilat shpenzimet korrente në vlerën 455,000 mijë lekë dhe shpenzime kapitale në vlerën 13,874,246 mijë lekë.

Ndryshime në buxhet:

Ne vijim paraqiten gjithë ndryshimet që ka pësuar buxhetit i AKUM gjatë vitit 2022:

- Buxhet 2022 Nr.596 prot date 04.04.2022 (6,486,185,000 lekë)
- Nr. prot 4544/3 date 22.06.2022 (816,581,322 lekë)
- Nr. Prot 2895/16 date 23.06.2022 (592,719,355 lekë)
- Nr. Prot 2895/18 date 24.06.2022 (1,403,449,943 lekë)
- Nr. Prot 5230/3 date 19.07.2022 (1,892,129,926 lekë)
- Nr.1871 Prot date 02.09.2022 (Rialokim) (433,214,586 lekë)
- Nr.2332 Prot date 04.11.2022 (Rialokim) (466,795,528 lekë)
- Akt Normativ nr. 17 Pakësime (324,988,807 lekë)

Realizimi i planit të buxhetit:

Për vitin 2022, janë kryer rakordimet me Drejtorinë e Thesarit dhe Drejtorinë e Buxhetit, brenda afateve dhe formateve të miratuara nga Ministria e Financës dhe Ekonomisë. Raportet e monitorimit të buxhetit, për 4 mujorin nuk është dërguar deri në 30 maj, brenda afateve kohore në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë, në zbatim të Udhëzimit nr. 22, datë 17.11.2016 “Për procedurat standarde të monitorimit të buxhetit për njësitë e qeverisjes Qendrore” dhe të Udhëzimit Plotësues nr.1, datë 10.01.2022 “Për zbatimin e buxhetit të vitit 2022”, konkretisht:

- Raporti i monitorimit 4–mujor për zbatimin e buxhetit është dërguar me shkresën nr. 1087.prot datë 07.06.2022.

- Raporti i monitorimit 8–mujor për zbatimin e buxhetit është dërguar me shkresën nr. 2474.prot datë 22.09.2022.

- Raporti i monitorimit 12-mujor për zbatimin e buxhetit të vitit 2022 është dërguar me shkresën nr. 274 prot; datë 20.02.2023.

Raporti i monitorimit 4- mujor është nisur jashtë afatit, datës 30 maj, referuar Udhëzimit nr. 22, datë 17.11.2016. “Për procedurat Standarde të monitorimit të buxhetit për njësitë qendrore”.

Për sa i përket realizimit në terma sasiore dhe në vlerë kundrejt treguesve të planifikuar dhe të pasqyruar në raportet e monitorimit të programit 06370 “Furnizim me Ujë dhe Kanalizime”, në mënyrë të përmbledhur paraqitet si më poshtë:

Raporti i shpenzimeve të programit:

në 000/lekë

	Emërtimi	Fakti vitit 2021	Plani Fillestar 2022	Plani i rishikuar 2022	Realizimi 2022	% e realizimit
Llog		1	2	3	4	
600	Paga	44,442	50,000	45,250	45,222	99.94%
601	Sigurime Shoqërore	7,320	8,500	8,208	7,586	92.42%
602	Mallra dhe Shërbime të Tjera	24,666	35,900	21,266	12,406	58.34%
603	Subvencione	358,272	360,000	360,000	360,000	100.00%
606	Trans per Buxh. Fam. & Individ	217	0	694	685	98.63%
I	Totali i Shpenzimeve Korrente	434,917	454,400	435,418	425,898	97.81%
230	Kapitale të Patrupëzuara	224,597	90,027	124,651	124,651	100.00%
231	Kapitale të Trupëzuar	12,685,479	7,028,158	8,361,534	8,303,575	99.31%
Totali i Shpenzimeve Kapitale me financim të Brendshëm		12,910,076	7,118,185	8,486,185	8,428,226	99.32%
230	Kapitale të Patrupëzuara	38,441	83,986	59,168	53,788	0.00%
231	Kapitale të Trupëzuara	2,539,871	6,585,288	1,627,106	1,139,398	70.03%
Totali i Shpenzimeve Kapitale me financim të huaj		2,578,312	6,669,274	1,686,274	1,193,186	70.76%
II	Totali i Shpenzimeve Kapitale	15,488,388	13,787,459	10,172,459	9,621,412	94.58%
I+II	Totali i shpenzimeve korrente dhe kapitale	15,923,305	14,241,859	10,607,876	10,047,310	94.72%

Burimi: Të dhëna të AKUM të përpunuar nga audituesit e KLSH.

Buxheti i rishikuar vjetor për programin 06370 Furnizim me Ujë dhe Kanalizime, pas ndryshimeve është **10,607,876 mijë lekë**, ndërsa realizimi vjetor është **10,047,310 mijë lekë** ose në masën **94.72 %**. Buxheti i realizuar në vitin 2022 krahasuar me vitin paraardhës është 5,875,995 mijë lekë më pak.

PBA 2024- 2026, Buxheti 2023

Mbi programimin buxhetor afatmesëm 2024-2026 dhe planifikimin fillestar për buxhetin e vitit 2023:

Me ligjin nr. 84/2022, datë 24.11.2022 “Për buxhetin e vitit 2023”, është miratuar buxheti i shtetit për vitin 2023, pjesë e të cilit është edhe buxheti për grupin buxhetor “Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë” në vlerën 288,400 mijë lekë. Fondet buxhetore të këtij grupi buxhetor, për vitin 2023, janë miratuar në një program buxhetor;

➤ 06370–Furnizimi me ujë dhe kanalizime

Referuar Vendimit të Këshillit të Ministrave nr. 195, datë 05.04.2023 mbi “Miratimin e tavaneve përgatitore të shpenzimeve të PBA 2024-2026”, është parashikuar një buxhet në total prej 16,448,571 mijë lekë, nga i cili:

- Shpenzime Korrente 462,305 mijë lekë;
- Shpenzime Kapitale 15,986,266 mijë lekë;

në 000/lekë

Viti 2024					Viti 2025					Viti 2026				
Tot. i shpenzim. korrente	Shpenzimet kapitale			Tot. i shpenz. buxh.	Tot. i shpenz. korrente	Shpenzimet kapitale			Tot. i shpenzim. buxhet.	Tot. i shpenz. korrente	Shpenzimet kapitale			Totali i shpenz. buxhet.
	Financ. i brend.	Financim i huaj	Totali i shpenzimeve kapitale			Financ. i brend.	Financim i huaj	Totali i shpenzim. buxh.			Financ. i brend.	Financim i huaj	Tot. i shpenz. kapitale	
462,305	8,813,602	7,172,664	15,986,266	16,448,571	465,000	9,432,602	8,134,224	17,557,826	18,022,826	465,000	8,947,102	8,134,224	17,081,326	17,546,326

Referuar Udhëzimit Plotësues nr. 22 datë 07.07.2023, të Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë “Për përgatitjen e Programit Buxhetor Afatmesëm 2023-2025”, detajimi i buxhetit në nivel llogarie për fazën e I-rë dhe të II-të të PBA-së 2024-2026, është përcjellë pranë Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë përkatësisht me shkresat nr.986, datë 25.05.2023 dhe nr.1658, datë 15.09.2023 “Kërkesat buxhetore për periudhën 2024-2026”, paraqitet si më poshtë:

Tavanet për PBA 2024 – 2026 dhe kërkesat shtesë FI/FII

000/lekë

		PBA 2024-2026 Faza I						PBA 2024-2026 Faza II					
		2024		2025		2026		2024		2025		2026	
Llogaria	Emërtimi	Sipas Tavanave	Kërkesa Shtesë	Sipas Tavanave	Kërkesa Shtesë	Sipas Tavanave	Kërkesa Shtesë	Sipas Tavanave	Kërkesa Shtesë	Sipas Tavanave	Kërkesa Shtesë	Sipas Tavanave	Kërkesa Shtesë
600-601	Shpenzime Personeli (paga/sigurim e. Shoqërorë)	61,205	100,000	61,205		61,205		61,205		61,205		61,205	
602-606	Shpenzime të tjera korrente	401,100	30,000	403,795		403,795		401,100		403,795		403,795	
I	Shpenzime-Korrente	462,305	130,000	465,000	0	465,000	0	462,305	0	465,000	0	465,000	0
230-231	Financim I Brendshëm	8,073,602		8,573,602		8,122,102		8,073,602		8,573,602		8,122,102	
	Kosto Lokale	10,000		25,000		25,000		10,000		25,000		25,000	
	TVSh	730,000		825,000		800,000		730,000		825,000		800,000	
	Financim I Huaj	7,172,664		8,134,224		8,134,224		4,372,664		4,034,224		4,134,224	
II	Shpenzime-Kapitale	15,986,266	0	17,557,826	0	17,081,326		13,186,266	0	13,457,826	0	13,081,326	
I-II	TOTALI SHPENZIME VE	16,448,571	130,000	18,022,826	0	17,546,326	0	13,648,571	0	13,922,826	0	13,546,326	0

Burimi: Të dhëna të AKUM të përpunuar nga audituesit e KLSH.

Totali i shpenzimeve për fazën e 2-të të PBA-së është përcaktuar në vlerën 13,648,571 mijë lekë, nga të cilat shpenzimet korrente në vlerën 462,305 mijë lekë dhe shpenzime kapitale në vlerën 13,186,266 mijë lekë.

Referuar tabelës më sipër vihet re se kërkesat shtesë për fazën e 1- të të PBA-s janë 130,000 mijë lekë nga 16,448,571 mijë lekë nga vlera sipas tavaneve ndërsa në fazën e dytë nuk ka pasur kërkesa shtesë.

Nga faza e parë në fazën e dytë, sipas tavaneve ka një ndryshim prej 2,800,000 mijë lekë më pak (F2 4,372,664 mijë – F1 7,172,664 mijë) nga financimi i huaj.

Ndryshime në buxhet:

Ne vijim paraqiten gjithë ndryshimet që ka pësuar buxhetit i AKUM gjatë vitit 2023:

Në zërat e shpenzimeve korrente:

- Shkresa nr. 1583/2 datë 28.02.2023
- Shkresa për transferim fondi nr. 6946/4 datë 28.09.2023 me qëllim mbulimin e efekteve financiare shtesë në zbatimin e VKM-së nr. 325 dhe nr. 326, datë 31.05.2023 “Për miratimin e strukturës së pagave, niveleve të pagave dhe shtesave të tjera mbi pagë
- Akti Normativ nr. 6, datë 14.12.2023 miratim i detajimit të ndryshimeve buxhetore për shpenzimet korrente.

Në zërat e shpenzimeve kapitale:

- Shkresa nr. 1232/4, datë 02.03.2023 me fond 7,317,972 mijë lekë
- Rialokim nr. Prot. 5889/5, datë 09.10.2023 me fond 7,317,972 mijë lekë.
- Akt Normativ nr. 5, datë 18.10.2023 me fond 12,223,972 mijë lekë
- Akt Normativ nr. 6, datë 14.12.2023 me pakësim me fond 1,177,319.3 lekë dhe shtesë me fond 2,892,319.3 mijë lekë

Realizimi i planit të buxhetit:

Për vitin 2023, janë kryer rakordimet me Drejtorinë e Thesarit dhe Drejtorinë e Buxhetit, brenda afateve dhe formateve të miratuara nga Ministria e Financës dhe Ekonomisë. Raportet e monitorimit të buxhetit janë dërguar brenda afateve kohore në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë, në zbatim të Udhëzimit nr. 22, datë 17.11.2016 “Për procedurat standarde të monitorimit të buxhetit për njësitë e qeverisjes Qendrore” dhe të Udhëzimit Plotësues nr.2, datë 19.01.2023 “Për zbatimin e buxhetit të vitit 2023”, konkretisht:

- Raporti i monitorimit 4-mujor për zbatimin e buxhetit është dërguar me shkresën nr. 1632.prot datë 16.05.2023.

- Raporti i monitorimit 8-mujor për zbatimin e buxhetit është dërguar me shkresën nr. 1160.prot datë 18.09.2023.

- Raporti i monitorimit 12-mujor për zbatimin e buxhetit të vitit 2022 është dërguar me shkresën nr. 528.prot datë 23.02.2024.

Për sa i përket realizimit në terma sasiorë dhe në vlerë kundrejt treguesve të planifikuar dhe të pasqyruar në raportet e monitorimit të programit 06370 “Furnizimi me Ujë dhe Kanalizime”, në mënyrë të përmbledhur paraqitet si më poshtë:

Me Vendimin nr. 617, datë 01.11.2023, “Për disa shtesa dhe ndryshime në Vendimin nr. 431, datë 11.07.2018 të Këshillit të Ministrave “Për krijimin, organizimin dhe funksionimin e Agjencisë Kombëtare të Ujësjellës- Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së Mbetjeve” emërtimi “Agjencia Kombëtare e Ujësjellës- Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së Mbetjeve” ndryshohet në “Agjencia Kombëtare e Ujësjellës- Kanalizimeve”.

Raporti i shpenzimeve të programit:

në 000/lekë

	Emërtimi	Fakti vitit 2022	Plani Fillestar 2023	Plani i rishikuar 2023	Realizimi 2023	% e realizimit
Llog		1	2	3	4	
600	Paga	45,222	52,705	62,175	62,173	100.00%
601	Sigurime Shoqërore	7,585	8,500	10,302	10,092	97.96%
602	Mallra dhe Shërbime të Tjera	12,405	51,100	25,065	19,198	76.59%
603	Subvencione	360,000	310,000	310,000	309,924	99.98%
606	Trans per Buxh. Fam. & Individ	684500	0	152	105	69.08%
I	Totali i Shpenzimeve Korrente	1,109,712	422,305	407,694	401,492	98.48%
230	Kapitale të Patrupëzuara	124,650	185,758	155,892	155,891	100.00%
231	Kapitale të Trupëzuar	8,303,574	7,132,214	13,783,081	13,764,526	99.87%
	Totali i Shpenzimeve Kapitale me financim të Brendshëm	8,428,224	7,317,972	13,938,973	13,920,417	99.87%
230	Kapitale të Patrupëzuara	53,788				
231	Kapitale të Trupëzuara	1,139,398	7,428,274	1,633,274	1,592,532	97.51%
	Totali i Shpenzimeve Kapitale me financim të huaj	1,193,186	7,428,274	1,633,274	1,592,532	97.51%
II	Totali i Shpenzimeve Kapitale	9,621,410	14,746,246	15,572,247	15,512,949	99.62%
I+II	Totali i shpenzimeve korrente dhe kapitale	10,731,122	15,168,551	15,979,941	15,914,441	99.59%

Burimi: Të dhëna të AKUK të përpunuar nga audituesit e KLSH.

Buxheti i rishikuar vjetor për programin 06370 Furnizimi me ujë dhe kanalizime, pas ndryshimeve është **15,979,941 mijë lekë**, ndërsa realizimi vjetor është **15,914,441 mijë lekë** ose realizuar në masën **99.59 %**.

Konstatim:

Agjencia Kombëtare e Ujësjetës Kanalizimeve i ka nisur raport- monitorimin Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë si dhe Drejtorisë së Buxhetit dhe Menaxhimit Financiar realizimin e vitit 2022 ku:

Në raport monitorimin për 12 mujorin e vitit 2023 vlere e realizimit për vitin 2022 është 10,731,122 mijë lekë dhe në raport monitorimin për 12 mujorin e vitit 2022 vlere e realizimit për vitin 2022 është 10,047,310 mijë lekë me një diferencë në vlerën 683,812 mijë lekë.

Investimet

Investimet e planifikuara por të parealizuara- Buxheti 2023

Në planin fillestar të Buxhetit 2023 ishin llogaritur në total 614,640 mijë lekë investime, vlerë nga e cila 578,400 mijë ishin llogaritur për objekte; 19,940 mijë për studime dhe projekte; 4,300 mijë lekë për kosto lokale dhe 12,000 mijë lekë për TVSh- n. Kjo vlerë e planifikuar është realizuar në masën 0 %.

Investimet e paplanifikuara por të realizuara- Buxheti 2023

Në planifikimin e buxhetit të vitit 2023 investimet e evidentuara në aneks nuk janë planifikuar por janë realizuar në vlerën 13,509 mijë lekë për objekte.

në 000/lekë

Realizimi sipas produkteve për objektet me financim nga Buxheti i Shtetit				
	Investimi	Plan i rishikuar 2023	Realizimi	% e realizimit
A/I	Ujësjetllës i ri	8,908,555	8,891,585	100%
A/II	Rikonstruksion Ujësjetllësi	2,763,095	1,045,238	38%
A/III	Kanalizim i ri	974,016	973,687	100%
A/VI	Rikonstruksion KUZ	193,517	193,517	100%
A/V	I.T.U.P	416,531	416,496	100%
A/VI	Konsulence	334,490	310,466	93%
Totali.		13,590,203	11,830,989	87%
Realizimi sipas produkteve për objektet me financim te huaj				
B/I	Ujësjetllës i ri	1,106,250	1,087,544	98%
B/II	Kanalizim i ri	737,500	725,029	10%
B/III	Impianti i ujërave te zeza	106,254	106,254	100%
B/VI	Konsulence	56,054	46,488	83%
Totali		2,006,057	1,965,315	66%
Investime me financim nga Buxheti i Shtetit dhe me financim të huaj		15,596,260	13,796,305	88%

Burimi: Të dhëna të AKUK të përpunuar nga audituesit e KLSH.

Agjencia Kombëtare e Ujësjetllës Kanalizimeve për vitin 2023 ka planifikuar në total investime në vlerën 15,596,260 mijë lekë dhe i ka realizuar këto investime në masën 88 %, në vlerën 13,796,305 mijë lekë. Nga të ardhurat e Buxhetit të Shtetit ka realizuar 86 % të investimeve, në vlerën 11,830,989 mijë lekë dhe nga financimi i huaj 14 % të tyre, në vlerën 1,965,315 mijë lekë.

Raportimi i detyrimeve të Prapambetura.

Detyrimet e prapambetura deri në Dhjetor të vitit 2023- mbylljet nga Thesari.

Në lekë

Emërtimi	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	30.06.2024	Diferenca 2023- 2024
Vendime Gjyqësore	5,991,919	21	100,145,771	95,645,771	4,500,000
Shërbime	341,400	341,400	3,647,757	341,400	3,306,357
Mirëmbajtje			1,121,300	0	1,121,300
Investime	106,231,739	165,015,997	190,354,036	127,626,032	62,728,004
Rimbursimi i TVSh	382,082,684	41,917,770	15,688,744	15,642,537	46,207

Te tjera		0	17,545,350	9,790,975	7,754,375
Totali	494,647,742	207,275,188	328,502,958	249,046,715	79,456,243

Vlera e detyrimeve të prapambetura deri më 31.12.2023 është 328,502,958 lekë, krahasuar me vitin paraardhës rezulton se në fund të vitit 2023 detyrimet e prapambetura janë pakësuar me 121,227 mijë lekë. Në vitin 2022 Drejtoria e Përgjithshme e Ujësjellës Kanalizimeve ka likuiduar vlerën 287,372 mijë lekë nga 494,647 mijë lekë, totali i detyrimit deri më 31.12.2021. Kjo vlerë është konfirmuar edhe nga vlera neto e llogarisë 486 “shpenzime te periudhave te ardhshme” në pasqyrat financiare të AKUK. Totali i detyrimit përbëhet nga vendimet gjyqësore (gjyqe fitues ish punonjës dhe subjektet), shërbime, mirëmbajtje, investime, rimbursimi i TVSh-së dhe të tjera. Detyrimet e vendimeve gjyqësore kanë pësuar rritje në vitin 2023 në vlerën 100,145 mijë lekë dhe të mirëmbajtjes në vlerën 1,121 mijë lekë krahasuar me vitin paraardhës. Detyrimet e investimeve kanë pësuar rritjen e detyrimit në vlerën 25,338 mijë lekë dhe të tjera në vlerën 17,545 mijë lekë ndërsa rimbursimi i TVSh ka pësuar ulje në vlerën 26,229 mijë lekë krahasuar me vitin paraardhës.

Vendimet e gjykatës ndaj të ish- pronarëve të shpronësuarve dhe 1 subjekt

Emër	USH	Date	Vlera likuiduar	Diferenca e mbetur	Shpenzime përbarimore
L. S	504	31.12.2021	4,300,000	Likuiduar total 2 këste	Shpenzime përbarimore 787,248 leke
	478	29.12.2022	5,859,248		
Totali			10,159,248		
I. M	285	26.10.2023	41,282,280	Likuiduar total 1 këst	Shpenzime përbarimore 1,827,880 leke
N. S	403	24.01.2024	3,300,000	Vlera totale e detyrimit 11,727,235 leke, nga te cilat likuiduar 2 këste, Mbetur për likuidim 6,927,235 leke	Shpenzime përbarimore 301,635 leke
	144	20.05.2024	1,500,000		
Totali			4,800,000		
G. K & Z. K	402	24.01.2024	3,400,000	Vlera totale e detyrimit 45,026,460 leke, nga te cilat likuiduar 2 këste, Mbetur për likuidim 40,126,460 leke	Shpenzime përbarimore 2,036,160 leke
	143	20.05.2024	1,500,000		
Totali			4,900,000		
A. Sh	401	24.01.2024	3,300,000	Vlera totale e detyrimit 53,392,055 leke, nga te cilat likuiduar 2 këste, Mbetur për likuidim 48,592,055 leke	Shpenzime përbarimore 1,026,930 leke
	142	20.05.2024	1,500,000		
Totali			4,800,000		
S. V	173	10.06.2024	1,500,000	Vlera totale e detyrimit 29,012,850 leke, nga te cilat likuiduar 1 këst, Mbetur për likuidim 27,512,850 leke	Nuk ka shpenzime përbarimore
P. C.	368	18.10.2022	78,227	Likuiduar total	Nuk ka shpenzime përbarimore
Totali			67,519,755	123,158,600.00	5,979,853.00

Nga auditimi konstatohet se ekzekutimi i vendimeve gjyqësore nga data e vendimit tek datat e urdhër pagesave rezultojnë të kryera me vonesë. Janë likuiduar plotësisht dy të shpronësuar dhe një subjekt. Për periudhën e auditimit nga viti 2021- 30 qershor 2024 rezultojnë të jenë paguar 67,519 mijë lekë në total, ose 35 % e vlerës totale të detyrimit 190,678 mijë lekë për vendimet gjyqësore të fituara nga të shpronësuar dhe 1 subjekt, vlerë e cila konsiderohet efekt financiar negative në buxhetin e shtetit. Nuk ka pasur shpenzime përbarimore për 1 të

shpronësuar dhe 1 subjekt “P. C.”. Detyrimi i papaguar për vendimet gjyqësore është në vlerën 123,158,600 lekë.

Vlera kundrejt shoqërive përmbarimore është 5,979,853 lekë, vlerë e cila ka rënduar buxhetin e institucionit.

Konkluzioni:

Në mënyrë të përmbledhur hartimi, zbatimi i buxhetit, detyrimet e prapambetura si dhe ekzekutimet e vendimeve gjyqësore paraqiten si më poshtë:

1. Grupi i punës për Menaxhimin Strategjik (GMS) nuk është ngritur në kundërshtim me Ligjin nr. 10296 dt. 08.07.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin” si rrjedhojë nuk është miratuar Plan Pune Vjetore lidhur me funksionimin e Grupit për Menaxhimin Strategjik”; aktivitetet dhe çështjet që do të analizohen dhe diskutohen, si dhe grafiku i mbledhjeve që do të zhvillohen nga ana e këtij grupi. “Lista e Proceseve të Punës për përgatitjen e kërkesave buxhetore afatmesme në institucion” dhe “Lista e Proceseve të Punës për Menaxhimin e Aktiveve” nuk janë hartuar. Për periudhën audituese ka pasur disa investime të cilat nuk janë planifikuar në planifikimin e buxhetit afatmesëm por janë realizuar gjatë vitit buxhetor.

2. Deri më 30.06.2024 detyrimet e prapambetura janë në vlerën 249,046 mijë lekë. Nga viti 2023 deri më 30.06.2024 detyrimet janë ulur me 79,456 mijë lekë krahasuar me vitin paraardhës. Detyrimet e mirëmbajtjes janë paguar në total në vlerën 1,121 mijë lekë. Vlerën më të lartë të detyrimeve e zënë investimet në vlerën 62,728 mijë lekë ose 78.9 % të vlerës totale të detyrimit. Agjencia Kombëtare e Ujësjellës Kanalizimeve nuk ka kryer rakordimin mujor periodikisht të stokut të detyrimeve të Prapambetura me Degën e Thesarit në mos zbatim të Udhëzimit nr. 37, datë 6.10.2020 “Për monitorimin dhe publikimin periodik të stokut të detyrimeve të Prapambetura të qeverisjes së përgjithshme”, kreu III pika 2 ku citohet se “*struktura përgjegjëse për thesarin. çdo muaj, deri në afatin e miratuar për publikimin e të dhënave përfundimtare të treguesve fiskal të konsoliduar, struktura përgjegjëse për Thesarin në degë kryen rakordimin mujor me njësitë shpenzuese, të konfirmuar zyrtarisht nga nëpunësi autorizues*”. Me shkresën 172/1 prot; datë 13.02.2024 AKUK i ka nisur Degës së Thesarit detyrimet e prapambetura deri në fund të vitit 2023, ku ka paraqitur borxhin fillestar që përputhet me detyrimet e paraqitura edhe nga Dega e Thesarit deri më 31.12.2022 në vlerën 207,275,188 lekë por që detyrimi deri më 29.12.2023 nuk përputhet me vlerën e përcaktuar në shkresë në vlerën 158,938,014 lekë me diferencë 169,564 mijë lekë nga vlera e nxjerr nga sistemi i Thesarit.

3. Nga auditimi rezultoi se, për periudhën objekt auditimi, nga buxheti i Agjencisë Kombëtare së Ujësjellës Kanalizimeve janë likuiduar fonde për shpenzime përmbarimore, për ekzekutimin e 5 vendimeve gjyqësore në shumën 5,979,853 lekë. Prej vitit 2021 e në vijim AKUK ka likuiduar në total 67,519,755 lekë, fonde të cilat lidhen më 5 vendime gjyqësore. Pagesat e kryera për likuidim të vendimeve gjyqësore dhe ato përmbarimore, përbëjnë menaxhim jo efektiv të fondeve buxhetore në kundërshtim me Ligjin Nr.10296, datë 08.07.2010, i ndryshuar “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, Ligjin nr.9936, datë 26.06.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH”; Ligjin nr. 152/2013 “Për nëpunësin civil”. Ligjin Nr. 9936, datë 26.6.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në republikën e Shqipërisë, si dhe Udhëzimit të Ministrisë së Financave nr. 8, datë 09.03.2018 “Për procedurat e përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitë e qeverisjes së përgjithshme”.

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

Ligjin nr. 10296 dt. 08.07.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”,

Ligjin Nr.10296, datë 08.07.2010, i ndryshuar “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”,

Ligjin nr.9936, datë 26.06.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH”,

Ligjin nr. 152/2013 “Për nëpunësin civil”. Ligjin Nr. 9936, datë 26.6.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në republikën e Shqipërisë,
VKM- së nr. 50, datë 05.02.2014 “Për miratimin e strategjisë për parandalimin dhe shlyerjen e detyrimeve të Prapambetura dhe planit të veprimit”
Udhëzimit nr. 5, datë 27.02.2014 “Për shlyerjen e detyrimeve të Prapambetura”

Vlera e pa likuiduar sipas afateve të kontratave të lidhura

Në kontratat e lidhura mes Autoritetit Kontraktor dhe Kontraktorit është e përcaktuar qartë se vlera e financimit do kryhet nga buxheti i 3 viteve buxhetore duke përfshirë vitin në të cilin është lidhur kontrata. Në rast të verifikimit të vonesave në kryerjen e pagesave nga ana e Autoritetit Kontraktor, megjithëse kontraktuesi ka përmbushur të gjitha detyrimet e tij në përputhje me kushtet e kontratës, detyrimet e prapambetura dhe kamatëvonesat përkatëse do të kryhen në përputhje me parashikimet e ligjit nr. 48/2014 “Për pagesat e vonuara në detyrimet kontraktore dhe tregtare”. Grupi auditues mori në shqyrtim **dokumentacionin** e vendosur në dispozicion përsa i përket detyrimeve të pa likuiduara të projekteve ku rezultoi se:

- Në vitin 2019 janë lidhur 3 kontrata të cilat rezultojnë të papaguara në vlerën 61,786 mijë lekë
- Në vitin 2020 rezultojnë të mos ketë pasur likuidime 26 projekte në vlerën 610,515 mijë lekë nga të cilat 8 projekte në vlerën 209,694 mijë lekë janë brenda afatit fillestar dhe 18 projekte në vlerën 400,820 mijë lekë janë shtyrë në afat për mbyllje të punimeve
- Në vitin 2021 rezultojnë të mos ketë pasur likuidime 46 projekte në vlerën 1,349,306 mijë lekë nga të cilat 33 projekte në vlerën 1,170,540 mijë lekë janë brenda afatit fillestar dhe 13 projekte në vlerën 178,766 mijë lekë janë shtyrë në afat për mbyllje të punimeve
- Në vitin 2022 rezultojnë të mos ketë pasur likuidime 6 projekte në vlerën 22,513 mijë lekë nga të cilat 8 projekte në vlerën 16,914 mijë lekë janë brenda afatit fillestar dhe 2 projekte në vlerën 5,599 mijë lekë janë shtyrë në afat për mbyllje të punimeve

Për periudhën audituese nga analiza e kryer u konstatua se për 80 projekte nuk është analizuar dhe planifikuar saktësisht vlera e investimit të projekteve duke qenë se ka një diferencë në vlerën 36,990 mijë lekë midis situacionit fillestar me atë përfundimtar të projekteve.

Shumë nga projektet kanë pësuar shtyrje të afatit të kontratës. Grupi auditues i kërkoj subjektit arsyet e mos likuidimit të këtyre investimeve ku rezultoi se ka investime të cilat janë në proces kolaudimi dhe pritet raporti i kolaudimit që të kalojë situacioni përfundimtar, fondet janë çelur disa herë por AK (Bashkia) nuk i ka realizuar ndaj janë rialokuar, thesari i Lushnjës nuk bën pagesën pasi objekti nuk ka marrjen në dorëzim përfundimtare, grupi i punës ka lënë detyra si dhe Autoriteti Kontraktor po merret me rekomandimet dhe penalitetet që ka lënë KLSH për objekte.

Veprimet e mësipërme bien në kundërshtim me përcaktimet ligjore e nënligjore të bëra në:
Ligjin nr. 48/2014 “Për pagesat e vonuara në detyrimet kontraktore dhe tregtare.”

Për sa më sipër është mbajtur Akt Konstatimi nr. 3, datë 20.12.2024.

Për sa trajtuar në Akt Konstatimin nr.3, nga subjekti i audituar është paraqitur observacioni me shkresën nr. 830/14 prot; datë 25.04.2025, në lidhje projekt raportin e auditimit, protokolluar në KLSH me nr. 765/11, datë 02.05.2025, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë

Pretendimi i subjektit: Përsa i përket gjetjes nr. 1, Sektori Ligjor dhe Prokurimit pranë AKUK përfaqëson një volum të madh me procese gjyqësore të natyrave të ndryshme, që nga ato me objekt shpronësimit, marrëdhënie pune/dëmshpërblim page, gjyqe me Komisionin e Prokurimit Publik, gjyqe

të Task Forcë, etj. Gjyqet me palë të paditur Komisionin e Prokurimit Publik dhe gjyqe të Task Forcë, deri më tani janë të gjitha procese të fituara dhe asnjë proces i humbur. Për të provuar këtë fakt kemi përcjellë pranë Jush pasqyrën e plotë të dispozitave të vendimeve si dhe shumë vendime gjyqësore ku AKUK është palë fituese. Në rastin e proceseve gjyqësore me objekt shpronësimet gjykata ka mbajtur qëndrime të njëanshme dhe nuk ka marrë parasysh atë çka parashikon kuadri ligjor për shpronësimet. Më pas AKUK ka marrë masat e nevojshme për planifikimin e likuidimit të detyrimeve në kuadër të vendimeve gjyqësore për të cilat janë ndjekur të gjitha mjetet ligjorë të ankimimit / rekursit dhe pasi kanë marrë formë të prerë, janë shndërruar në tituj ekzekutiv.

Qëndrimi i grupit të auditimit: Për sa trajtuar në observacionin e paraqitur, sqarojmë se grupi auditues ka parashtruar të gjithë situatën dhe në rekomandimin e dhënë është përcaktuar qartazi që në vijueshmëri të merren masa mbi monitorimin e ecurisë së vendimeve gjyqësore me qëllim shmangien e kostove shtesë me impakt në buxhet.

2.3 Zbatimi i dispozitave ligjore për administrimin, ruajtjen, dokumentimin dhe qarkullimin e vlerave materiale e monetare.

U shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

- Dokumentet bazë të kontabilitetit si: fletëhyrje, fletëdalje, faturë, mandat arkëtim, mandat-pagesë, urdhër-shpenzim;
- Transaksionet e llogarive bankare.

Nga auditimi me zgjedhje i transaksioneve të kryera përgjatë viteve objekt auditimi mbi ligjshmërinë dhe saktësinë e plotësisht të dokumentacionit bazë të kontabilitetit (fletëhyrje, fletëdalje, faturë, urdhër shpenzim, etj.) të realizuara në AKUK rezultoi se, veprimet janë kryer komfort kërkesave të ligjit nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, i ndryshuar, si dhe Udhëzimit të Ministrisë së Financave nr. 8, datë 09.03.2018 “Për procedurat e përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitë e qeverisjes së përgjithshme”.

2.3.1 Auditimi me zgjedhje i urdhër shpenzimeve

Nga auditimi me zgjedhje i urdhër-shpenzimeve, për vitet: 2021, 2022, 2023 dhe 6 mujorin e parë të vitit 2024, grupi auditues konstatoi mosrespektim të afateve, sa i takon likuidimit të faturave, duke tejkaluar afatin ligjor prej 30 ditësh, të përcaktuar në UMFE nr. 9, datë 20.03.2018 “Për procedurat standarde të zbatimit të buxhetit”, pika 184 “Nëpunësit zbatues të njërive shpenzuese të qeverisjes së përgjithshme paraqesin në strukturën përgjegjëse të thesarit **dokumentacionin** justifikues të shpenzimeve për rastet e pagesave ndaj operatorëve ekonomikë, brenda 30 ditëve nga data e faturës origjinale të operatorit ekonomik”, si dhe në ligjin nr. 48/2014 “Për pagesat e vonuara në detyrimet kontraktore e tregtare”, në nenin 7 lidhur me afatin e pagesave për autoritetet publike, përcaktohet se “Në veprimet juridike tregtare, në të cilat debitori është autoritet publik, pas mbarimit të afatit të ekzekutimit të detyrimit nga debitori. Sipas nenit 463 të Kodit Civil: a) kur kreditori i ka përmbushur të gjitha detyrimet e tij, sipas ligjit dhe kontratës; b) kur kreditori nuk është paguar, me përjashtim të rastit kur vonesa nuk ka ardhur për faj të debitorit; c) kur nga kontrata apo nga ndonjë dispozitë tjetër ligjore nuk mund të përcaktohet ndonjë afat a datë për kryerjen e pagesës, afati i pagesës nuk duhet të jetë më i gjatë se: i) 30 ditë kalendarike pas datës së marrjes nga ana e debitorit të faturës ose të një kërkesë pagesë të njëvlershme; ii) 30 ditë kalendarike pas datës së marrjes së mallrave ose shërbimeve, kur nuk është e qartë data e marrjes së faturës ose kërkesë pagesës së njëvlershme”. Gjithashtu, në ligjin nr. 9936, datë 26.6.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë” i ndryshuar, në nenin 52 përcaktohet se “Nëpunësit zbatues të njërive shpenzuese të qeverisjes së përgjithshme

paraqesin në strukturën përgjegjëse të thesarit **dokumentacionin** justifikues të shpenzimeve për rastet e pagesave ndaj operatorëve ekonomikë, brenda 30 ditëve nga data e faturës origjinale të operatorit ekonomik". Mos pagesa në kohë e faturave, shkakton premisë që operatorët ekonomikë të kërkojnë kamatëvonesa në favor të tyre, sikurse përcaktohet në nenin 11 të ligjit nr. 48/2014 "Për pagesat e vonuara në detyrimet kontraktore e tregtare", ku specifikohet se "Kreditore ka të drejtë të kërkojë nga debitori jo vetëm pagimin në favor të tij të kamatëvonesës për moskryerjen e pagesës në afat, por edhe pagimin e të gjitha shpenzimeve të kryera prej tij për rikthimin e kredisë, shpenzime këto të kryera për shkak të pagesës me vonesë, përveç rasteve kur debitori nuk është në faj për vonesën".

Tejkalimi i këtij afati ka krijuar detyrime të Prapambetura për institucionin, ku sipas VKM-së nr. 50, datë 05.02.2014 "Për miratimin e strategjisë për parandalimin dhe shlyerjen e detyrimeve të Prapambetura e të planit të veprimit" dhe UMFE nr. 37, datë 06.10.2020 "Për monitorimin dhe publikimin periodik të stokut të detyrimeve të Prapambetura të qeverisjes së përgjithshme", detyrime të Prapambetura konsiderohen detyrimet e përcaktuara në një ligj/ marrëveshje/ vendim gjykatë të formës së prerë, që mbeten të papaguara 60 ditë, pas datës së lëshimit të faturës nga operatori ekonomik.

Konkluzioni:

Në tabelat e paraqitura në aneks, të ndara sipas viteve periudhë auditimi janë paraqitur urdhër shpenzimet e kryera jashtë afatit 30 ditor.

Rezultoi se:

- ∞ Për vitin 2022: 40 urdhër shpenzime jashtë afatit ligjor në vlerën 246,889,245 lekë;
- ∞ Për vitin 2023: 55 urdhër shpenzime jashtë afatit ligjor në vlerën 173,686,942 lekë.

Gjithsej: 60 urdhër shpenzime në vlerën 420,576 mijë lekë të paguara jashtë afateve ligjore duke rriskuar kërkimin e kamatëvonesave nga OE.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me përcaktimet ligjore e nënligjore në:

- Afatin ligjor prej 30 ditësh, të përcaktuar UMFE nr. 9, datë 20.03.2018 "Për procedurat standarde të zbatimit të buxhetit", pika 184;
- Ligjin nr. 48/2014 "Për pagesat e vonuara në detyrimet kontraktore e tregtare", neni 7, lidhur me afatin e pagesave për autoritetet publike;
- VKM-në nr. 50, datë 05.02.2014 "Për miratimin e strategjisë për parandalimin dhe shlyerjen e detyrimeve të Prapambetura e të planit të veprimit" dhe UMFE nr. 37, datë 06.10.2020 "Për monitorimin dhe publikimin periodik të stokut të detyrimeve të Prapambetura të qeverisjes së përgjithshme"

Për sa më sipër është mbajtur Akt - konstatimi nr. 2, datë 20.12.2024.

2.4 Zbatimi i procesit të shpronësimit për interes publik, mbrojtja e burimeve ujore dhe ruajtja e aseteve të furnizimit me ujë.

Marrëdhëniet e Agjencisë Kombëtare të Ujësjellës Kanalizimeve, me Ministrinë e linjave, me Agjencinë e Menaxhimit të Burimeve Ujore, me njësitë e qeverisjes vendore dhe me komunitetin në lidhje me shpronësimet publike.

Në zbatim të pikës 4 të programit të auditimit nr. 765/1 datë 01.07.2024, i ndryshuar, u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

- Praktikë e shpronësimeve të AKUK me ministrinë e linjave, me njësitë e qeverisjes vendore, etj.

- Dosjet e proceseve gjyqësore aktive gjatë periudhës të auditimit të të shpronësuarve nga implementimi i projektit “Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe”.
- Praktika e shpronësimeve për zbatimin e projektit “Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe”;
- Praktika e shpronësimeve për zbatimin e projektit “Rehabilitimi i Rrjetit Hidrik të Tiranës”;
- Dosjet e proceseve gjyqësore aktive gjatë periudhës të auditimit të të shpronësuarve nga implementimi i projektit “Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe”.
- Mbrojtja e burimeve ujore dhe ruajtjen e aseteve të furnizimit me ujë.
- Masat e ndjekura për sigurinë dhe ruajtjen e aseteve të furnizimit me ujë.

I. Procesi i shpronësimit në zbatimin e projekteve të ndjekura dhe të realizuara nga AKUK prek nga afër vetëm pesë prej tyre, të cilët janë:

Nr.	Objekti	Përfitues	AK	Financuar nga
1	Ndërtimi i kolektorit kryesor të ujërave të zeza dhe I.T.U.P. në zonën turistike, Gjiri i Lalëzit	Bashkia Durrës (Nj. Adm. Ishëm)	AKUK	Buxheti i Shtetit
2	Ndërtimi i Rrjetit të Ujësjetës të Gjirit të Lalëzit	Bashkia Durrës	AKUK	Buxheti i Shtetit
3	Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe	UKT	AKUK	JICA
4	Rehabilitimi i Rrjetit Hidrik të Tiranës	UKT	AKUK	
5	Furnizimi me ujë i zonës së Vlorës (Orikum, Dukat, Tragjas, Radhime)	Bashkia Vlorë	AKUK	IPA

Afatet e nevojshme për fillim dhe përmbylljen e procesit të shpronësimit, janë relativisht të gjata, nëse procesi i shpronësimit konsiderohet jo vetëm i lidhur me tjetërsimin e pronës për interes publik, por edhe i lidhur me përmbushjen e detyrimit për dhënien e shpërblimeve për efekt të shpronësimit, ish-pronarëve të pasurive të zhveshur nga titulli i pronësisë.

Prandaj, për këto projekte, proceset e shpronësimit ka raste që kanë filluar dhe nuk janë përmbyllur, sikurse ka dhe raste ku pavarësisht zhvillimit të projektit, akoma nuk janë miratuar aktet nënligjore (VKM) me të cilët ekzekutohet një shpronësim.

Me zgjedhje u audituan proceset e shpronësimit në zbatim të projekteve: *“Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe”* dhe *“Rehabilitimi i Rrjetit Hidrik të Tiranës”*, të cilët përfaqësojnë këto raste.

Auditimi i procesit të shpronësimit për Projektin: “Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe”.

Ky projekt është financuar përmes marrëveshjes së financimit ABA-P3 lidhur midis Republikës së Shqipërisë dhe Qeverisë Japoneze (JICA, Japanese International Cooperation Agency) dhe ratifikuar në Kuvend përmes ligjit nr. 9964, datë 24.7.2008.

Mbas përfundimit të procedurave të prokurimit të finalizuar në vitin 2013, në datën 30.01.2014, është nënshkruar kontrata për zbatimin e punimeve ndërmjet Drejtorisë së Përgjithshme të Ujësjetës Kanalizime (DPUK), sot AKUK dhe shoqërisë së përbashkët BO “D., I. & K., J.”. Kontrata e sipërmarrjes është nënshkruar në datën 30.01.2014 dhe punimet kanë filluar në datën 16.06.2014 me afat 30 muaj.

Më pas afati i punimeve është shtyrë deri në 30.10.2018. Projektues dhe super vizor është bashkimi i shoqërisë “T., J. & E., Shqipëri”.

Me shkresën nr. 2004, datë 04.07.2018 AKUM (sot AKUK), ka njoftuar Kontraktorin për ndërprerjen e kësaj kontrate. Këtë vendim AKUM e ka marrë në zbatim të Urdhrit të Ministrit

të Infrastrukturës dhe Energjisë, komunikuar me shkresën nr. 1225/11 prot; datë 31/05/2019, ku përcaktohej, **që AKUM brenda muajit qershor 2018, të fillojnë procedurat për ndërprerjen e kontratës me Kontraktorin.**

Vendimi për terminimin e kontratës u mbështet kryesisht në shkaqet e mëposhtme:

1. Mos përmbushja e detyrimeve kontraktuale
2. Progresi shumë i ulët i punimeve
3. Mos vazhdimi i punimeve në përputhje me grafikun e punimeve sipas programit të dorëzuar nga vetë Kontraktori.
4. Mungesa e mobilizimit të kapaciteteve teknike dhe burimeve njerëzore.
5. Mospërfillja e kushteve teknike për shëndetin dhe sigurinë në punë.
6. Mosrespektimi i kërkesave të kontratës për sigurimin e cilësisë;
7. moszbatimi i njoftimeve të Super vizorit për korrigjim;
8. Mungesë e planifikimit dhe programimit të operacioneve të ndërtimit që janë thelbësore për përmirësimin e progresit;
9. Keq menaxhimi i nën kontraktorëve.

Ndodhur në këtë situatë, shoqëria kontraktuese BO “D. & K.”, ka depozituar kërkesën për arbitrazh pranë Dhomës Ndërkombëtare të Tregtisë (ICC) Londër. Kjo gjykatë me njoftimin zyrtar të datës 19.12.2018 ka njoftuar zyrtarisht palët, MIE dhe Kontraktorin, për hapjen e kësaj çështje.

Punimet e realizuara në momentin e terminimit të kontratës ishin në nivelin prej rreth 50 % dhe Kontrata e Konsulencës ka përfunduar në datë 18 Tetor 2019.

Gjithashtu, në Tetor 2019 ka përfunduar edhe afati për disbursimin e huasë.

Me anë të një Note Shpjeguese është kërkuar shtyrja e afatit të disbursimit të huasë nga data 24.10.2019 deri më datë 24.04.2022.

Për shkak të ndryshimit të prioritetit të Qeverisë Shqiptare, pas Tërmetit të Nëntorit 2019 dhe më pas pandemisë Covid-19, kjo shtyrje e afatit të disbursimit të kredisë është konkretizuar me VKM nr. 877 më datë 11.11.2020, duke e shtyrë afatin e disbursimit të kredisë deri në 24.04.2022.

Në vijim, për rifillimin e implementimit të projektit, bazuar në parashikimet në lidhje me procedurat e zbatueshme në marrëveshjen e huasë të ratifikuar me ligjin nr. 9964 datë 24.07.2008, AKUK ka nisur procesin e kontraktimit të konsulentit, por kjo procedurë nuk u finalizua dhe më datë 28.07.2022 konsulentit i është dërguar njoftimi për refuzimin e ofertës. Si rrjedhojë, projekti “*Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe*” nuk ka rifilluar gjatë periudhës së disbursimit të miratuar.

Afati i disbursimit të fondeve për Marrëveshjen e Huas ka pasur edhe një shtyrje të dytë me VKM nr. 760 datë 20.12.2023, duke i bërë efektive fondet deri në Tetor 2026.

Për rifillimin e implementimit të projektit nevojitet fillimi i procedurave për përzgjedhjen e konsulentit të ri dhe më pas përzgjedhjen e kontraktorit të ri të punimeve.

Pavarësisht bërjes efektive të fondeve të kredisë, për fillimin e procedurave të përzgjedhjes së konsulentit nevojitet alokimi i shumave të huas nga Kategoria (A) “*Punimet civile dhe prokurimi i mallrave*”, në Kategorinë (B) “*Shërbimet e konsulencës*” pasi kontraktimi i konsulentit bëhet i pamundur nëse nuk është siguruar financimi.

Këshilli i Ministrave, në mbledhjen e datës **20.11.2024**, ka miratuar ndryshimin në Marrëveshjen e Huasë për rialokimin e fondeve për shërbimin e konsulencës dhe pasi këto fonde të rialokohen, do të fillojnë procedurat për prokurimin e Konsulentit.

Pra e thënë ndryshe projekti “*Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe*” **është ndërprerë dhe nuk janë zhvilluar punime prej 04.07.2018, pra rreth 6 vite pezullim i punimeve.**

Nga ana tjetër edhe procesi i shpronësimit për projektin edhe pse ka filluar në vitin 2010 me dorëzimin e plan vendosjes së impiantit të paraqitur në hartë kadastrale digjitale, me gjithë rekomandimet e KLSH-së, në auditimin e mëparshëm është një proces i mbetur pothuajse në të njëjtin nivel ecurie pa pasur asnjë progres.

Në 12 qershor 2013 është shpallur në gazetën “Standard” dhe “Koha Jonë”, “Kërkesa për Shpronësim Publik” me një listë të përbërë prej 156 pasurish.

Ecuria e Procesit të shpronësimit e marrë kjo e dhënë progresive paraqitet në vijim:

Me VKM nr. 61, datë 12.03.2014 “Për shpronësimin, për interes publik, të pronarëve të pasurive të paluajtshme, pronë private, që preken nga ndërtimi i projektit “Përmirësimi i sistemit të kanalizimeve të Tiranës së Madhe” janë miratuar për t’u shpronësuar 52 pronarë dhe sipas pikës 5, përcaktohet: “Vlera totale e shpronësimit, prej **66,739,008** (gjashtëdhjetë e gjashtë milionë e shtatëqind e tridhjetë e nëntë mijë e tetë) lekë të përballohet nga buxheti i vitit 2014 për Drejtorinë e Përgjithshme të Ujësjellës Kanalizimeve.”

Nga 52 pronarë të miratuar për t’u shpronësuar sipas **VKM nr. 61, datë 12.03.2014**, janë ndarë në 4 kategori:

- shtetasit të cilët janë rimbursuar pa ngritur pretendime, lidhur me vlerësimin e pasurive të shpronësuar,
- shtetasit e rimbursuar të cilët kanë ngritur pretendime në gjykatë,
- shtetasit që nuk janë rimbursuar por kanë ngritur pretendime në gjykatë dhe,
- Shtetas të pa rimbursuar që kanë paraqitur kërkesë për rimbursim:

Tabela 1.

Pronarë të rimbursuar në zbatim të VKM nr.61, datë 12.03.2014, të cilët nuk kanë ngritur pretendime								
Nr.	Emri/Atësia/Mbiemri	ZK	Pasuria	Lloji	Sip.	Çmimi (L/m2)	Vlera e Kompensimit (në Lekë)	Datë ekzekut.
1	Y. I. G.	3866	204/13	Arë	3400	448	1,523,200	11/08/2016
2	L. U. P.	3866	181/7	Arë	2400	448	1,075,200	22/10/2021
3	A. Q. Q.	3866	181/9	Arë	3200	448	1,433,600	17/10/2017
4	Q. Q. B.	3866	181/11	Arë	4000	448	1,792,000	18/12/2018
5	R. A. B.	3866	181/15	Arë	3200	448	1,433,600	11/08/2016
6	H. S. E.	3866	181/25	Arë	5600	448	2,508,800	09/07/2018
7	M. N. D.	3866	193/3	Arë	1950	448	873,600	15/12/2020
8	N. H. D.	3866	193/14	Arë	5000	448	2,240,000	18/10/2018
9	A. S. D.	3866	195/1	Arë	2138	448	957,824	14/05/2020
10	A. F. C.	3866	181/12	Arë	2400	448	1,075,200	18/09/2020
	TOTALI						14,913,024	

Burimi: Të dhëna vënë në dispozicion nga AKUK

Tabela 2

Pronarë të rimbursuar në zbatim të VKM nr.61, datë 12.03.2014, të cilët kanë ngritur pretendime në gjykatë								
Nr.	Emri/Atësia/Mbiemri	ZK	Pasuria	Lloji	Sip.	Çmimi (L/m2)	Vlera e Kompensimit (në Lekë)	Datë ekzekut.
1	Z. Xh. K.	3866	202/3/1	Arë	4800	448	2,150,400	07/04/2016
2	S. A. Sh.	3866	181/4	Arë	2400	448	1,075,200	11/08/2016
3	G. Q. P.	3866	195/9	Arë	1557	448	697,536	Pas 2018
4	S.Xh. V.	3866	123/18	Arë	7500	448	3,360,000	24/06/2016
5	Sh. Xh. V.	3866	123/17	Arë	6000	448	2,688,000	04/05/2016
6	Q. Xh. V.	3866	123/16	Arë	6000	448	2,688,000	04/05/2016
7	N. Z. T.	3866	202/3/2	Arë	1000	448	448,000	26/10/2016
8	M. S. H.	3866	181/8	Arë	4000	448	1,792,000	10/04/2018
9	R. S. H.	3866	181/10/1	Arë	3200	448	1,433,600	10/04/2018 26/12/2017
10	M. L.	3866	181/26	Arë	2500	448	1,120,000	17/10/2018
11	A.H.Sh.	3866	123/12	Arë	9470	448	4,242,560	21/12/2022
12	Shogeria "V" ShPK	3866	204/14	Arë	5000	448	2,240,000	04/05/2016
	TOTALI						23,935,296	

Burimi: Të dhëna vënë në dispozicion nga AKUK

Tabela 3

Pronarë të pa rimbursuar sipas VKM Nr.61, datë 12.03.2014, të cilët kanë ngritur pretendime në gjykatë							
Nr.	Emri/Atësia/Mbiemri	ZK	Pasuria	Lloji	Sip.	Çmimi (L/m2)	Vlera e Kompensimit (në Lekë)
1	K. M.	3866	122/3	Arë	1924	448	861,952
2	I. Xh. R	3866	138/7	Arë	379	448	169,792
3	S. M. P.	3866	195/5	Arë	3938	448	1,764,224
4	Bashkëpronarët Ll.	3866	195/13	Arë	1200	448	537,600
	TOTALI						3,333,568

Burimi: Të dhëna vënë në dispozicion nga AKUK

Tabela 4

Pronarë të pa rimbursuar sipas VKM Nr.61, datë 12.03.2014, të cilët kanë paraqitur kërkesë për rimbursim							
Nr.	Emri/Atësia/Mbiemri	ZK	Pasuria	Lloji	Sip.	Çmimi (L/m2)	Vlera e Kompensimit (në Lekë)
1	H. B. K.	3866	181/24	Arë	2883	448	1,291,584
2	F. H. K.	3866	193/24	Arë	3000	448	1,344,000
	TOTALI						2,635,584

Burimi: Të dhëna vënë në dispozicion nga AKUK

Pra, nga tabelat konstatohet që dhjetë shtetas janë rimbursuar në vlerën 14,913 mijë lekë, dymbëdhjetë janë rimbursuar në vlerën 23,935 mijë lekë, pavarësisht pretendimeve të tyre për të cilat janë hapur procese gjyqësore, ndërsa gjashtë shtetas të tjerë janë të pa rimbursuar, ku vlera e kompensimit ndaj tyre është 5,969 mijë lekë.

Gjithsej 38,848 mijë lekë të rimbursuara, nga fondi i vendosur në dispozicion sipas VKM nr. 61, datë 12.03.2014, ku në pikën 5 citohet se: “5. Vlera totale e shpronësimit, prej 66,739 008 (gjashtëdhjetë e gjashtë milionë e shtatëqind e tridhjetë e nëntë mijë e tetë) lekësh, të përballohet nga buxheti i vitit 2014 për Drejtorinë e Përgjithshme të Ujësjetllës-Kanalizimeve.”

Sikurse konstatohet shumë qartë, asnjë nga kompensimet e kryera ndaj ish-pronarëve (tabela 1-2) nuk është bërë në vitin 2014, por në periudhën 2016-2022, në kundërshtim me pikën 5 të VKM-së nr. 61, datë 12.03.2014. Ndërkohë që fondi prej 66 739 008 lekë i alokuar nga buxheti i shtetit për shpronësime në vitin 2014 nuk është përdorur për këtë qëllim në kundërshtim me ligjin nr. 9936, datë 26.6.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë”.

Gjithashtu nga 52 shtetas për t’u shpronësuar, AKUK ka informacion për 28 prej tyre, ndërkohë që 24 shtetas të tjerë për t’u likuiduar nga 52, në vlerën 27,890,688 lekë, nuk rezultojnë të kenë marrë përsipër ndjekjen e rrugëve ligjore, për ndonjë pretendim lidhur me vlerësimin e pasurive të shpronësuar, si dhe nuk kanë paraqitur kërkesën bashkë me dokumentacionin ligjor pranë AKUK, i cili është parakusht për ekzekutimin e shpërblimit ish - pronarit, për efekt shpronësimi të pasurisë, në zbatim të parashikimeve të pikës 7 të VKM-së nr. 61, datë 12.03.2014, ku citohet se: “Pronarët e pasurive për të cilat është bërë shënimi “Konfirmuar nga ZVRPP-ja”, të likuidohen, për efekt shpronësimi, në bazë të dokumentacionit të plotë të pronësisë (certifikatë, hartë kadastrale dhe kartelë të rifreskuar), që do të dorëzojnë pranë Drejtorisë së Përgjithshme të Ujësjetllës-Kanalizimeve”.

Ky veprim nuk përjashton përgjegjësinë dhe rolin e AKUK në këtë proces sepse kjo administratë dhe konkretisht Njësia e Zbatimit të projekteve me Financim të Huaj, edhe pse këta 24 shtetas nuk janë paraqitur, ka pasur për detyrë që në këto 10 vite tu bënte me dije këtyre shtetasve Vendimin nr. 61, datë 12.03.2014, si dhe dokumentacion e kërkuar sipas kësaj VKM-je.

Gjithashtu AKUK nuk ka vepruar në përputhje me pikën 9 të VKM-së nr. 61, datë 12.03.2014, ku citohet se: “Brenda 30 (tridhjetë) ditëve nga data e miratimit të këtij vendimi, Zyra

Qendrore e Regjistrimit të Pasurive të Paluajtshme dhe Zyra Vendore e Regjistrimit të Pasurive të Paluajtshme, Tiranë, në bashkëpunim me Drejtorinë e Përgjithshme të Ujësjetës-Kanalizimeve, të fillojnë procedurat për hedhjen e trupit të rrugës në hartat kadastrale, sipas planimetrisë së shpronësimit që do t'i vihet në dispozicion nga Drejtoria e Përgjithshme e Ujësjetës-Kanalizimeve dhe, me fillimin e procesit të likuidimit, të fillojë edhe procesi i kalimit të pronësisë, për pasuritë e shpronësuar, në favor të shtetit”.

Nuk ka asnjë korrespondencë nga AKUK në lidhje me ASHK për ish-pronarët e likuiduar që nuk kanë pasur pretendime në gjykatë për konfirmim ndaj ASHK me qëllim inicimin e procesit të kalimit të pronësisë të këtyre ish pronarëve në favor të shtetit.

Referuar ish pronarëve të shpronësuar në zbatim të VKM nr. 61, datë 12.03.2014, janë zhvilluar në gjykatë, në nivele të ndryshme gjykimi, (këto procese të cilat kanë vijuar edhe në periudhën objekt auditimi), çështjet administrative me palë, si më poshtë vijon: 1. S. Sh; 2. G. Q. P.; 3. K. M; 4. I. Xh. R; 5. S. Xh. V; 6. Sh. Xh. V; 7. Q. Xh. V; 8. A. H. Sh; 9. Z. Xh. K; 10. N. Z. T; 11. M. S. H; 12. R. S. H; 13. M. L; 14. S. M. P; 15. A/T. B. L; 16. Shoqërinë “V” ShPK.

Për sa më sipër kanë mbaruar shkallën e dytë të gjykimit me AKUK, të shpronësuarit: S. Xh. V dhe Sh. Xh. V, ecuria e pagesës së të cilave jepet në tabelën nr. 5:

Tabela 5.

Zbatimi i vendimeve gjyqësore për pronarët e shpronësuar sipas VKM nr.61, datë 12.03.2014, ende pa likuiduar.									
Kreditor	Shpenzimet gjyqësore	Vendime gjyqësore	Tarifa Përmbartimore	Shpërblimi	Vendime Gjyqësore TOTALI	Urdhër Shpenzimi		Kosto lokale 231.3	Mbetet për likuidim
						Nr.	Datë		
S.Xh.V.	557,850	Nr. 719, dt 12.10.2023		28,455,000	29,012,850	173	10.06.2024	1,500,000	27,512,850
Sh.Xh.V	416,940	Nr. 260, dt 06.04.2023	478,128	17,694,000	18,589,068				18,589,068
TOT.	974,790		478,128	46,149,000	47,601,918			1,500,000	46,101,918

Për dy të shpronësuarit e mësipërm është bërë memo nga sektori ligjor dhe i prokurimeve kundrejt NJZP, në datë **09.05.2024** për subjektin S. Xh. V dhe **07.11.2024**, për subjektin Sh. Xh. V.

Konkluzion: Sipas VKM-së nr. 61, datë 12.03.2014, rezulton se procesi i shpronësimit dhe likuidimit të tyre paraqitet:

- Nga 52 shtetas me status të shpronësuar, janë likuiduar gjithsej 22 persona, në vlerë totale prej **38, 848 mijë lekë**, nga fondi total prej **66,739 008 lekë**, vënë në dispozicion nga buxheti i shtetit për këtë projekt;
- Në 52 të shpronësuar kanë paraqitur dokumentacionin e plotë 28 persona, nga të cilët 16 janë në proces gjyqësor në lidhje me pretendimet e vlerave të shpronësimit. Për këta 16 shtetas kanë përfunduar shkallën e dytë të gjykimit 2 të shpronësuar me një vlerë totale prej 47,601,918 lekë për t'u shlyer nga AKUK. Nga këto, AKUK ka shlyer vetëm 1,500,000 lekë në datë 10.06.2024 dhe mbeten ende 46,101 mijë lekë. Nga këto tarifë përmbartimore janë paguar 478,128 lekë.
- Me VKM nr. 772, datë 16.09.2015 janë miratuar për t'u shpronësuar 9 pronarë, sipas pikës 4, ku përcaktohet: “*Vlera e përgjithshme e shpronësimit, 7,288,512 (shtatë milionë e dyqind e tetëdhjetë e tetë mijë e pesëqind e dymbëdhjetë) lekë, të përballohet nga buxheti i vitit 2015, miratuar për Drejtorinë e Përgjithshme të Ujësjetës- Kanalizimeve, zëri “Kosto lokale, për projektin e kanalizimeve të Tiranës së Madhe”, me kod projekti M061489”.*
- Nga 9 pronarë për t'u shpronësuar sipas VKM nr. 772, datë 16.09.2015, shtetasit e prekur nga ky proces, të cilët janë rimbursuar, por edhe që paralelisht kanë ngritur pretendime në gjykatë lidhur me masën e shpërblimit dhe ata të pa rimbursuar, janë paraqitur në tabelat 6 dhe 7.

Tabela 6.

Pronarë të rimbursuar me VKM nr. 772, datë 16.09.2015, por që kanë ngritur pretendime në gjykatë lidhur me masën e shpërblimit sipas VKM-së								
Nr.	Emri/Atësia/Mbiemri	ZK	Pasuria	Lloji	Sip.	Çmimi (L/m2)	Vlera e Kompensimit (në Lekë)	Data e ekzekutimit
1	N. H. S.	3866	203/5	Arë	3000	448	1,344,000	21.12.2015
	TOTALI						1,344,000	

Burimi: Të dhëna vënë në dispozicion nga AKUK

Tabela 7.

Pronarë të parimbursuar me VKM nr. 772, datë 16.09.2015, të cilët kanë ngritur pretendime në gjykatë lidhur me masën e shpërblimit sipas VKM							
Nr.	Emri/Atësia/Mbiemri	ZK	Pasuria	Lloji	Sip.	Çmimi (L/m2)	Vlera e Kompensimit (në Lekë)
1	F. H. B.	3866	123/23	Arë	1048	448	469,504
2	Bashkëpronarët N.	3866	123/26	Arë	2600	448	1,164,800
3	I. H. B.	3866	123/5/1	Arë	3895	448	1,744,960
4	I. Xh. M.	3866	123/20	Arë	1700	448	761,600
5	I. Xh. M.	3866	123/21/1	Arë	1366	448	611,968
6	A. A. B.	3866	123/22	Arë	1322	448	592,256
	TOTALI						5,345,088

Burimi: Të dhëna vënë në dispozicion nga AKUK

Ndërkohë që 2 shtetas të shpronësuar nga 9, për t'u likuiduar në vlerën 599,424 lekë, nuk kanë marrë përsipër ndjekjen e rrugëve ligjore për ndonjë pretendim lidhur me vlerësimin e pasurive të shpronësuar duke mos dorëzuar dokumentacionin (certifikatë, hartë kadastrale dhe kartelë të rifreskuar), i cili është parakusht për ekzekutimin e likuidimit ish - pronarit, për efekt shpronësimi të pasurisë.

Referuar ish-pronarëve të shpronësuar në zbatim të VKM nr. 772, datë 16.09.2015, janë zhvilluar në gjykatë, (6 çështje administrative) në nivele të ndryshme gjykimi, këto procese të cilat kanë përvijuar edhe në periudhën objekt auditimi, me palë: 1. N. H. S; 2. A. A. B; 3. I. H. B; 4. I. Xh. M; 5. F. H. B; 6. R/I/A/N. I. N.

Nga 6 procese gjyqësore të iniciuara, kanë fituar shkallën e dytë të gjykimit 5 prej tyre, sipas renditjes nga 1-5, dhe ecuria e pagesave paraqitet në tabelën 8.

Tabela 8

Likuidimet e vendimeve gjyqësore për pronarët e shpronësuar në bazë të VKM nr. 772, datë 16.09.2015									
Kreditor	Shpenz. gjyqësore	Vendim Gjykatë	Tarifa Përmbartimore	Shpërblimi	Vendime Gjyqësore TOTALI	Urdhër Shpenzimi		Likuiduar 231.3	Mbetet për likuidim
						Nr.	Datë		
A.A.B.	218,000	Nr. 3401, dt. 28.09.2018	574,320	6,619,144	7,411,444	568	10.12.2019	574,320	
						593	12.12.2019	3,600,000	
						334	17.09.2020	3,019,144	
						349	24.09.2020	217,980	0
I.H.B	153,600	Nr. 245, dt 06.02.2020	963,712	13,231,315	14,348,627	474	24.12.2020	9,800,000	
						286	22.10.2021	4,548,627	0
I.Xh.M		Nr. 1801, datë 18.07.2022	1,827,880	39,454,400	41,282,280	285	26.10.2023	41,282,280	0
N.H.S.	43,600	Nr. 1779, dt 17.04.2018	301,635	11,382,000	11,727,235	403	24.01.2024	3,300,000	

						144	22.05.2024	1,500,000	6,927,235
F.H.B.	131,475	Nr. 189, datë 02.03.2023	231,239		362,714				362,714
				17,640 €	17,640 €				17,640 €
TOT.	546,675		3,898,786	70,686,859	75,132,300			67,842,351	7,289,949
				17,640 €	17,640 €				17,640 €

Për sa më sipër, për I.XH.M, memo nga SLP kundrejt NJZP ka ardhur në 08.08.2023, për N.H.S në 11.08.2023 dhe për F.H.B, nuk ka memo nga sektori ligjor, por ka një shkresë nga Shërbimi Përmbartimor për ekzekutim vullnetar të shumës **362,714 lekë dhe 17,640 €, me datë 12.03.2024.**

Nga tabela e mësipërme konstatohet se për 5 çështje për ish të pronësuarit kanë dalë vendimet gjyqësore për likuidimin e tyre në vlerë totale 75,132,300 lekë dhe 17,640 euro, nga të cilat janë likuiduar nga AKUK- 67,842,351 lekë dhe mbeten për t'u shlyer 7,289,949 lekë dhe 17,640 euro.

Konkluzion: Në lidhje me zbatimin e VKM nr. 772, datë 16.09.2015, “Për shpronësimin, për interes publik, të pronarëve të pasurive të paluajtshme, pronë private, që preken nga ndërtimi i projektit “përmirësimi i sistemit të kanalizimit të Tiranës së madhe”, ecuria e tij paraqitet:

- Nga **9 të shpronësuar** gjithsej me një vlerë të parashikuar prej 7,288,512 lekë nga buxheti i shtetit për vitin 2015, janë shlyer:

- 1 shtetas në vlerën 1,344,000 lekë.
- janë zhvilluar në gjykatë, (6 çështje), nga të cilat 5 kanë mbaruar shkallën e dytë të gjykimit me një vlerë kompensimi nga vendimet e gjykatës në shifrën **75,132,300 lekë dhe 17,640 euro.**
- Nga këto janë kryer likuidimet për 67,842,351 lekë dhe kanë mbetur pa u likuiduar ende 7,289,949 lekë dhe 17,640 euro.
- Ndërkohë që 2 shtetas të shpronësuar nga 9, për t'u likuiduar në vlerën 599,424 lekë, nuk kanë marrë përsipër ndjekjen e rrugëve ligjore për ndonjë pretendim lidhur me vlerësimin e pasurive të shpronësuar duke mos dorëzuar dokumentacionin (certifikatë, hartë kadastrale dhe kartelë të rifreskuar).

- Me VKM nr. 252, datë 24.04.2019, janë miratuar për t'u shpronësuar 12 pronarë me vlerë shpronësimi 26,588,800 (njëzet e gjashtë milionë e pesëqind e tetëdhjetë e tetë mijë e tetëqind) lekë.

- Nga 12 pronarë të shpronësuar me VKM nr. 252, datë 24.04.2019, shtetasit e prekur nga ky proces, të cilët janë rimbursuar, pa ngritur pretendime, lidhur me vlerësimin e pasurive të shpronësuar, por edhe të rimbursuar që paralelisht kanë ngritur pretendime në gjykatë lidhur me masën e shpërblimit dhe shtetasit e pa rimbursuar, të cilët kanë ngritur pretendime në gjykatë, janë paraqitur në tabelat 9, 10 dhe 11.

Tabela 9.

Pronarë të rimbursuar në zbatim të VKM Nr.252, datë 24.04.2019, të cilët nuk kanë ngritur pretendime.								
Nr.	Emri/Atësia/Mbiemri	ZK	Pasuria	Lloji	Sip.	Çmimi (L/m2)	Vlera e Kompensimit (në Lekë)	Data e ekzekutimit
1	H. Y. B.	3866	193/1	Arë	2470	448	1,106,560	20/12/2021
2	H. B. K.	3866	193/27	Arë	4630	448	2,074,240	14/11/2019
	TOTALI						3,180,800	

Burimi: Të dhëna vënë në dispozicion nga AKUK

Tabela 10

Pronarë të rimbursuar me VKM Nr. 252, datë 24.04.2019, por edhe që kanë ngritur pretendime në gjykatë lidhur me masën e shpërblimit sipas VKM

Nr.	Emri/Atësia/Mbiemri	ZK	Pasuria	Lloji	Sip.	Çmimi (L/m2)	Vlera e Kompensimit (në Lekë)	Data e ekzekutimit
1	M. B.	3866	193/29	Arë	11000	448	4,928,000	23/10/2019
	I. B.							07/10/2019
	I. B.							07/10/2019
	S. B.							07/10/2019
	H. B.							07/10/2019
	Z. A. (B.)							06/12/2019
2	K. O. H.	3866	181/20	Arë	4800	448	2,150,400	28/12/2020
3	B. L. H	3866	202/2	are	4300	448	1,926,400	22/10/2021
4	H. S. H.	3866	181/19	are	3200	448	1,433,600	21/12/2022
	TOTALI						10,438,400	

Burimi: Të dhëna vënë në dispozicion nga AKUK

Tabela 11

Pronarë të pa rimbursuar me VKM nr.252, datë 24.04.2019, të cilët kanë ngritur pretendime në gjykatë lidhur me masën e shpërblimit sipas VKM.							
Nr.	Emri/Atësia/Mbiemri	ZK	Pasuria	Lloji	Sip.	Çmimi (L/m2)	Vlera e Kompensimit (në Lekë)
1	A. J. Sh.	3866	181/16	Arë	3000	448	1,344,000
2	G. H. Sh.	3866	181/15	Arë	2300	448	1,030,400
3	Bashkëpronarët K.	3866	193/26	Arë	10000	448	4,480,000
4	R. Xh. H.	3866	202/2/1	Arë	4400	448	1,971,200
5	A. S. Sh.	3866	123/11/1	are	6250	448	2,800,000
	TOTALI						11,625,600

Burimi: Të dhëna vënë në dispozicion nga AKUK

Pesë pronarë të rimbursuar për tokën e marrë, kanë ngritur pretendime lidhur me masën e shpërblimit të përcaktuar në VKM. Pesë pronarë nuk janë paraqitur me dokumentet përkatëse pranë zyrës së AKUK për të tërhequr rimbursimin dhe katër prej tyre ka ngritur pretendime gjyqësore lidhur me masën e shpërblimit të përcaktuar në VKM.

Ndërkaq një i shpronësuar, nuk është as rimbursuar nga AKUK dhe as nuk kanë ndërmarrë nisma ligjore, lidhur me ndonjë pakënaqësi mbi masën e shpërblimit për efekt të shpronësimit në vlerën 1,344,000 lekë.

Referuar ish pronarëve të shpronësuar në zbatim të VKM Nr. 252, datë 24.04.2019, janë zhvilluar në gjykatë, në nivele të ndryshme gjykimi, (këto procese kanë përvijuar edhe në periudhën objekt auditimi) çështjet administrative me palë si më poshtë vijon: 1. Bashkëpronarët B.; 2. K. H; 3. H. H; 4. B. L. H; 5. G. A. K dhe Z. A. K; 6. R. H; 7. A. J. Sh dhe G. H. Sh; 8. A. S. Sh.

Për 8 proceset gjyqësore të iniciuara nga të shpronësuarit, ka filluar ekzekutimi për çështjen administrative me palë A. S. Sh dhe çështjen administrative me palë G. A. K dhe Z. A. K, gjithashtu ka dalë vendimi i shkallës së dytë për likuidim të kreditorit H. H, ecuria e pagesës së të cilëve paraqitet në tabelën nr.12:

Tabela 12.

Likuidimet e vendimeve gjyqësore për pronarët e shpronësuar në bazë të VKM Nr. 772, datë 16.09.2015									
Kreditor	Shpenzimet gjyqësore	Vendim Gjykatë	Tarifa Përmbartimor e	Shpërblimi	Vendime Gjyqësore TOTALI	Urdhër Shpenzimi		Likuiduar 231.3	Mbetet për likuidim
						Nr.	Datë		
A.S.SH.	425,125	Nr. 63, dt. 31.1.2023	1,026,930	51,940,000	53,392,055	401	24.01.2024	3,300,000	
						142	20.05.2024	1,500,000	48,592,055
G. dhe Z. K.	570,300	Nr. 391, dt. 21.10.2022	2,036,160	42,420,000	45,026,460	402	24.01.2024	3,400,000	
						143	20.05.2024	1,500,000	40,126,460
H.S.H	648,086	Nr. 955, dt.		12,140,800	12,788,886				

		30.05.2024							
Totali			4,706,601	106,500,800	111,207,401			9,700,000	101,507,401

Burimi: Të dhëna vënë në dispozicion nga AKUK

Për dy të shpronësuarit A. S. SH dhe G&Z. K ka memo nga sektori ligjor kundrejt NJZP, në datë 29.12.2023, ndërsa për të shpronësuarin H. H, ka shkresë nga Shërbimi përmbartimor drejtuar Degës së Thesarit për vënie sekuestro për vlerën 12,788,886 lekë, në datë 20.09.2024. Janë zhvilluar në gjykatë, në nivele të ndryshme gjykimi, procese gjyqësore lidhur me shpronësimet për projektin “Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe”, për prona të cilat nuk janë të përfshira në asnjë nga VKM e sipërcituara, për çështjet administrative me palë, si vijon: 1. S. A. L, për pasurinë Nr. 193/12, Z.K. 3866; 2. B. M, për pasurinë Nr. 204/5, Z.K. 3866; 3.S. K, për pasurinë Nr. 193/25, Z.K. 3866;

nga të cilët, për çështjen administrative me palë S. K, gjykata ka dalë me vendim të ekzekutueshëm nr. 2906, datë 04.07.2024, dhe likuidimi i kreditorit nuk është kryer ende, pasi sektori ligjor nuk ka dërguar memo, por ka vetëm lajmërim nga Shërbimi Përmbartimor për ekzekutim vullnetar, në datë 30.09.2024.

Tabela 13

Likuidimet e vendimeve gjyqësore për pronarë të cilët nuk janë prekur nga VKM për shpronësim.									
Kreditor	Shpenzime gjyqësore	Vendim Gjykatë	Tarifa Përmbartimore	Shpërblimi	Vendime Gjyqësore TOTALI	Urdhër Shpenzimi		Likuiduar 231.3	Mbetet për likuidim
						Nr.	Datë		
S.K.	131,475	176,111	5,205,228	5,512,814				5,512,814	
TOT.	131,475	176,111	5,205,228	5,512,814				5,512,814	

Burimi: Të dhëna vënë në dispozicion nga AKUK

Konkluzion: Në lidhje me zbatimin e VKM nr. 252, datë 24.04.2019, “Për shpronësimin, për interes publik, të pronarëve të pasurive të paluajtshme, pronë private, që preken nga ndërtimi i projektit “përmirësimi i sistemit të kanalizimit të Tiranës së madhe”, ecuria e tij paraqitet:

- Nga **12 të shpronësuar** gjithsej me një vlerë të parashikuar prej 26,588,800 lekë nga buxheti i shtetit për vitin 2019, janë shlyer:

- 1 shtetas në vlerën 3,180,800 lekë;
- 4 të shpronësuar të cilët janë likuiduar 10,438,400 lekë, por që janë në proces gjyqësor për vlerat e kompensuar;
- 5 pronarë të pa rimbursuar në vlerën 11,625,600 lekë, të cilët gjithashtu kanë hapur procese gjyqësore;
- 8 ish pronarë janë në procese gjyqësore, nga të cilët 3 kanë fituar vendimin në shkallë të dytë për vlerën totale të kompensimit prej 111,207,401 lekë, nga të cilat janë shlyer 9,700,000 nga AKUK dhe kanë mbetur ende për t’u shlyer 101,507,401 lekë nga buxheti i shtetit.

Gjatë periudhës në fokus auditimi, lidhur me procesin e shpronësimit, (sipas 3 vendimeve të sipërcituara) në mënyrë të përmblendhur, janë kryer likuidimet, si në përgjigje të kërkesave të ish - pronarëve për dhënien e shpërblimit për efekt shpronësimi, ashtu edhe në zbatimin e vendimeve gjyqësore me objekt shpronësimet, në vlerë totale **71,615,227 lekë** dhe janë ende për t’u shlyer rreth 159,978,468 lekë, të paraqitur hollësisht në tabelën nr. 14:

Tabela 14

Procedurat e likuidimeve të kompensimeve për efekt shpronësimi						
Nr.	Emri/Atësia/Mbiemri	Data e kërkesës	Data e ekzekutimit të pagesës	Vlera e Kompensimit (në Lekë)	Mbetet për likuidim (në Lekë)	Komente

1	I. B.	<i>Nga Gjykata</i>	<i>22.10.2021</i>	4,548,627		Kosto lokale - Kompensim Kësti 2 (final)
2	B. L. H.	<i>11.10.2019</i>	<i>22.10.2021</i>	1,926,400		Kosto lokale
3	L. U. P.	<i>16.06.2021</i>	<i>22.10.2021</i>	1,075,200		Kosto lokale
4	H. Y. B.	<i>21.06.2021</i>	<i>20.12.2021</i>	1,106,560		Kosto lokale
5	H. S. H.	<i>08.07.2021</i>	<i>21.12.2022</i>	1,433,600		Kosto lokale
6	A. H. Sh.	<i>05.11.2021</i>	<i>21.12.2022</i>	4,242,560		Kosto lokale
7	I. Xh. M	<i>Nga Gjykata</i>	<i>26.10.2023</i>	41,282,280		Kosto lokale - Kompensimi i plotë
8	N.H.S	<i>Nga Gjykata</i>	<i>24.01.2024</i>	3,300,000		Kosto lokale - likuidim i pjesshëm
			<i>22.05.2024</i>	1,500,000		Kosto lokale - likuidim i pjesshëm
			-		6,927,235	Për t'u paguar (mungese fondesh)
9	Bp. G. A. K. & Z. A. K.	<i>Nga Gjykata</i>	<i>24.01.2024</i>	3,400,000		Kosto lokale - likuidim i pjesshëm
			<i>20.05.2024</i>	1,500,000		Kosto lokale - likuidim i pjesshëm
			-		40,126,460	Për t'u paguar (mungese fondesh)
10	A.S.Sh	<i>Nga Gjykata</i>	<i>24.01.2024</i>	3,300,000		Kosto lokale - likuidim i pjesshëm
			<i>20.05.2024</i>	1,500,000		Kosto lokale - likuidim i pjesshëm
			-		48,592,055	Për t'u paguar (mungese fondesh)
11	S. Xh. V	<i>Nga Gjykata</i>	<i>10.06.2024</i>	1,500,000		Kosto lokale - likuidim i pjesshëm
			-		27,512,850	Për t'u paguar (mungese fondesh)
12	F. H. K	<i>09.10.2023</i>	-		1,344,000	Për trajtim nga sektori ligjor
13	R. Xh. H	<i>06.09.2022</i>	-		1,971,200	Dokumentacion jo i plotë
14	F. H. B.	<i>Nga Gjykata</i>	-		362,714	Për trajtim nga sektori ligjor
					17,640 €	
15	Sh. Xh. V.	<i>Nga Gjykata</i>	-		18,589,068	Për trajtim nga sektori ligjor
16	H. S. H.	<i>Nga Gjykata</i>	-		12,788,886	Për trajtim nga sektori ligjor
17	S. K. (Z.K. 3866 pasuria Nr. 193/25)	<i>Nga Gjykata</i>	-		5,512,814	Për trajtim nga sektori ligjor. Prona nuk është pjese e asnjë VKM-je
		TOTALI			71,615,227	158,214,468
					17,640 €	

Burimi: Të dhëna vënë në dispozicion nga AKUK

Lista e ish pronarëve të shpronësuar për efekt të zbatimit të projektit është mjaft e madhe, ndërkaq konstatohet se AKUK mbart një masë detyrimesh të pashlyera në vlerën prej **40,294,016 lekësh**, që përfaqësojnë afro 40% të vlerës totale të kompensimit për personat që kanë marrë statusin e shpronësimit në vlerën totale prej 100,616,320 lekësh, sikurse janë përcaktuar dëmshpërblimet me tre VKM e shpronësimit.

Në fakt shuma që AKUK detyrohet për të paguar të shpronësuarve të cilët kanë mbaruar shkallën e dytë të gjykimit dhe janë vendime të formës së prerë është 159,978,468 lekë, vlerë e konsiderueshme dhe që duke mos u shlyer në kohë përbën risk të shtuar në shtimin e detyrimeve të Prapambetura të këtij institucioni si dhe dëm në buxhetin e shtetit në rastet e kërkit të kamatëvonesave nga subjektet kur këto detyrime nuk shlyhen në kohë. (paraqitur në tabelën nr. 15).

Tabela 15

Detyrimet ndaj të shpronësuarve sipas 3-VKM respektive						
VKM	Date	Te shpronësuar (Nr.)	Te rimbursuar (Nr.)	Te rimbursuar (LEK)	Te parimbursuar (Nr.)	Te parimbursuar (LEK)
61	12.02.2014	52	22	38,848,320.00	30	27,890,688.00
772	16.09.2015	9	5	5,054,784.00	4	2,233,728.00
252	24.04.2019	12	7	16,419,200.00	5	10,169,600.00
Total		73	34	60,322,304.00	39	40,294,016.00

Tabela 16

Lista emërORE e ish – pronarëve të pa kompensuar për efekt shpronësimi për interes publik							
Nr .	Emri/Atësia/Mbiemri	Pasuri a	Lloji	Sip. e përgjithshme (m2)	Sip. shpron.	Vlera (Lekë)	VKM/Data
1	A. J. S.	181/16	Are	3600	3000	1,344,000.00	252 datë24.04.2019
2	G. H. Sh.	181/15	Arë	3600	2300	1,030,400.00	252 datë24.04.2019
3	Bp. G. A. K. Z. A. K.	193/26	Arë	10000	10000	4,480,000.00	252 datë24.04.2019
4	R. Xh. H.	202/2/1	Arë	5000	4400	1,971,200.00	252 datë24.04.2019
5	L. T.	181/27	Arë	3700	3000	1,344,000.00	252 datë24.04.2019
6	F. H. B.	123/23	Arë	1700	1048	469,504.00	772 datë16.09.2015
7	R./L./A./N. I. N.	123/26	Arë	2600	2600	1,164,800.00	772 datë16.09.2015
8	I. H.	123/27	Arë	5000	72	32,256.00	772 datë16.09.2015
9	D. B. B.	123/28	Arë	3400	1266	567,168.00	772 datë16.09.2015
10	Sh. Q. S.	121/1	Arë	8400	7583	3,397,184.00	61 datë12.02.2014
11	K. M.	122/3	Arë	5900	1924	861,952.00	61 datë12.02.2014
12	G. M. Sh.	137/3	Arë	4800	1876	840,448.00	61 datë12.02.2014
13	R./L./A./N. I. N.	138/1/1	Arë	3500	623	279,104.00	61 datë12.02.2014
14	I. H. B.	138/1/2	Arë	3125	513	229,824.00	61 datë12.02.2014
15	I. H. B. Xh. H. B. D. A. (B.) Z. L. (B.) Sh. M. B. V. Sh. B. E. I. B. E. I. B. A. I. B.	138/1	Arë	3000	356	159,488.00	61 datë12.02.2014
16	I. Xh. R.	138/7	Arë	5000	379	169,792.00	61 datë12.02.2014
17	S. R. B.	116/7/3	Arë	6000	342	153,216.00	61 datë12.02.2014
18	B. A. H.	203/12	Arë	500	500	224,000.00	61 datë12.02.2014
19	H. T. J. T. M. T. A. K. E. T.	203/13	Arë	4500	3074	1,377,152.00	61 datë12.02.2014
20	I. M. B.	181/5	Arë	1600	1600	716,800.00	61 datë12.02.2014
21	H. I. A.	181/10	Arë	5600	5600	2,508,800.00	61 datë12.02.2014
22	T. A. M.	181/16	Arë	6400	6400	2,867,200.00	61 datë12.02.2014
23	H. B. K.	181/24	Arë	4000	2883	1,291,584.00	61 datë12.02.2014
24	F. L.	181/10	Arë	1800	1612	722,176.00	61 datë12.02.2014
25	B. B.	191/9	Arë	2500	1323	592,704.00	61 datë12.02.2014
26	A.D.	193/15	Are	7000	640	286,720	61 datë12.02.2014
27	F. Q. K.	193/17	Arë	6700	80	35,840.00	61 datë12.02.2014
28	H. H. Zh.	193/20	Arë	1000	1000	448,000.00	61 datë12.02.2014
29	F. H. K.	193/24	Arë	3000	3000	1,344,000.00	61 datë12.02.2014
30	I. F. C.	195/3	Arë	3200	1574	705,152.00	61 datë12.02.2014
31	T. M. L.	195/4	Arë	3200	1655	741,440.00	61 datë12.02.2014
32	S. M. P.	195/5	Arë	7200	3938	1,764,224.00	61 datë12.02.2014
33	T.C.P.	195/6	are	800	480	215,040	61 datë12.02.2014
34	G.Q.H.	195/15	are	1000	650	291,200	61 datë12.02.2014
35	Sh.B.	195/8	are	2400	1300	582,400	61 datë12.02.2014
36	Sh.D.B.	195/10	are	4800	3320	1,487,360	61 datë12.02.2014
37	Xh.H.G.	195/11	are	6400	3750	1,680,000	61 datë12.02.2014
38	A.T. M.	195/12	are	4000	3081	1,380,288	61 datë12.02.2014
39	A/T. B.Ll.	195/13	are	1500	1200	537,600	61 datë12.02.2014

					TOTALI	40,294,016 lekë	
--	--	--	--	--	---------------	----------------------------------	--

Burimi: Të dhëna vënë në dispozicion nga AKUK

Për sa më sipër është mbajtur akt-konstatimi nr. 9, datë 20.12.2024.

Për sa trajtuar në PRA si dhe në Seksionin Gjetje dhe Rekomandime, ka ardhur observacioni nga AKUK/sektori ligjor në lidhje me gjetjen nr. 17, 17.1; 17.2; sipas shkresës 830/14, datë 25.04.2025, protokolluar në KLSH me nr. 765/11, datë 02.05.2025.

Pretendimi i subjektit, në mënyrë të përmbledhur:

Në Observacionin mbi aktkonstatimet, informuam se ndërkohë ka vijuar procesi i likuidimit të vendimeve gjyqësore për dëmshpërblimet për efekt shpronësimi për të tjerë të shpronësuar vërtetuar ky fakt me **Memo Nr. 3858 Prot datë 24.12.2024** të Sektorit Ligjor dhe të Prokurimit për paditësin **S. K**, **Memo Nr. 3987 Prot datë 31.12.2024** të Sektorit Ligjor dhe të Prokurimit për paditësin **H. H** dhe **Memo Nr. 3988 Prot datë 31.12.2024** të Sektorit Ligjor dhe të Prokurimit për paditësin **F. B**.

Përsa sipër, kemi sqaruar në observacion se sipas pasqyrës së paraqitur si më lart, Agjencia Kombëtare e Ujesjëllës Kanalizime nuk mund të kryejë një parashikim të vlerës së pritshme nga detyrimet që rrjedhin në kuadër të vendimeve gjyqësore të cilat janë ende në proces gjykimi dhe nuk dihet ende kur mund të terminohen me një vendim final të gjykatës, duke marrë parasysh dhe ngarkesën administrative të gjykatave, të cilat, bazuar në rast të ngjashme të proceseve gjyqësore marrin një kohë të konsiderueshme deri në përfundim të tyre, AKUK ka vlerësuar **që të veprojë vetëm me parashikimin e vlerës së Vendimit të Këshillit të Ministrave (VKM) mbi shpronësimet**, duke mos “ngrirë” kështu fonde buxhetore të cilat mund të përdoren për likuidime të tjera të cilat janë në listë pritje për likuidim.

Megjithatë në përfundim, theksojmë se në zbatim të Rekomandimeve të Grupit të Auditimit të Kontrollit të Lartë të Shtetit të lëna në Projekt Raport, nga ana e Institucionit në të ardhmen **do të merren masat e nevojshme për shlyerjen e detyrimit pa vonesa të vendimeve gjyqësore të formës së prerë** kundrejt ish-të shpronësuarve për proceset gjyqësore me objekt dëmshpërblim për efekt shpronësimi.

Sektori Ligjor dhe Prokurimit në bashkëpunim me Sektorin e Financës, për proceset gjyqësore me objekt dëmshpërblim për efekt shpronësimi të shpallura nga gjykatat me vendim të formës së prerë, **pasi të ndjekë të gjitha mjetet e ankimit dhe rekursit të vendimeve gjyqësore**, do të marrë masat që pas lindjes së detyrimit dhe me paraqitjen e kërkesës së Kreditorit, të kryejë parashikimin e vlerës së pritshme nga detyrimet që rrjedhin në kuadër të këtyre vendimeve gjyqësore të formës së prerë. Këto parashikime do të bëhen sipas **urdhëresave dhe dispozitave të Udhëzimit Nr.1 datë 04.06.2014 të Këshillit të Ministrave**.

Sektori i Financës, do të rakordojë me Sektorin Ligjor dhe Prokurimit për marrjen e informacionit të plotë të vendimeve të gjykatës të formës së prerë, të cilat duhet të njihen në vlerën e tyre të plotë, si detyrime për t'u shlyer në periudhat e ardhshme. Njëkohësisht vlera e tyre do të njihet edhe si shpenzim periudhe në pasqyrat financiare të Institucionit. Ky Sektor, pas marrjes së të dhënave nga Sektori Ligjor dhe Prokurimit, do të bëjë regjistrimin në kontabilitet të detyrimit të plotë, bazuar në parimin e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara. **(Bashkëlidhur Urdhër Nr. 1030 Datë 16.04.2025 i Titullarit të Institucionit).**

Për realizimin e këtij rekomandimi do të zbatohet **Urdhri i mësipërm, ku ndër të tjera është urdhëruar**: “Të merren masat e nevojshme për shlyerjen e detyrimit pa vonesa të vendimeve gjyqësore të formës së prerë kundrejt ish të shpronësuarve për proceset gjyqësore me objekt dëmshpërblim për efekt shpronësimi. Sektori Ligjor dhe Prokurimit në bashkëpunim me Sektorin e Financës, për proceset gjyqësore me objekt dëmshpërblim për efekt shpronësimi të shpallura nga gjykatat me vendim të formës së prerë, pasi të ndjekë të gjitha mjetet e ankimit dhe rekursit të vendimeve gjyqësore, të marrë masat që pas lindjes së detyrimit dhe me paraqitjen e kërkesës së Kreditorit, të kryejë parashikimin e vlerës së pritshme nga detyrimet që rrjedhin në kuadër të këtyre vendimeve gjyqësore të formës së prerë. Këto parashikime të bëhen sipas urdhëresave të **Udhëzimit të Këshillit të Ministrave Nr.1 datë 04.06.2014 “Për mënyrën e ekzekutimit të detyrimeve monetare të njërive të qeverisjes së përgjithshme në llogari të thesari”**. Sektori i Financës, të marrë masa në vijimësi për të rakorduar me Sektorin Ligjor dhe Prokurimit për marrjen e informacionit të plotë të

vendimeve të gjykatës të formës së prerë, të cilat duhet të njihen në vlerën e tyre të plotë, si detyrime për t'u shlyer në periudhat e ardhshme. Njëkohësisht, vlera e tyre duhet njohur edhe si shpenzim periudhe në pasqyrat financiare të Institucionit. Ky Sektor, pas marrjes së të dhënave nga Sektori Ligjor dhe Prokurimit, të bëjë regjistrimin në kontabilitet të detyrimit të plotë, bazuar në parimin e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara...”

Qëndrimi i grupit të auditimit të KLSH-së:

Në lidhje me observacionin tuaj, ne vlerësojmë korrektësinë tuaj për nisjen e zbatimit të rekomandimeve të lëna që në fazën e PRA, çka vërtetohet me nxjerrjen e urdhrave të brendshëm nga Titullari i AKUK, sipas çdo gjetjeje dhe rekomandimi duke bërë dhe adresimin përkatës në sektorët e Institucionit.(Urdhri nr 1125, dt 16.04.2025; memo nr.1125, dt 25.04.2025, Urdhri nr 1030, dt 06.04.2025).

Gjithashtu për mos të qenë përsëritës në gjetjet e konstatuara sqarojmë që qëndrimi ynë mbetet i pandryshueshëm për sa i përket:

Procesi i likuidimit të ish pronarëve është një proces i vazhdueshëm e progresiv dhe patjetër që ju do të vazhdoni me likuidimin e tyre sipas vendimeve të gjykatave, thënë kjo që për vlera të cilat ju i keni shlyer mbas përfundimit të auditimit në terren, janë statistika të cilat do të ndryshojnë vazhdimisht dhe kanë të bëjnë me detyrat tuaja funksionale. Vlerat e konkluduara përsa i përket likuidimit të ish-pronësuarve, të paraqitura në tabelat përgjatë RPA janë vlera të cilat grupi i auditimit i ka përpunuar dhe rakorduar me ju vazhdimisht gjatë periudhës së auditimit në terren. Gjithashtu niveli i zbatimit të rekomandimeve sipas RPA do të jenë objekt auditimi në auditimin e rradhës ku do të konstatohen edhe ecuria e likuidimit të vendimeve të gjykatave, me qëllim moskrijimin e efektve negative financiare shtesë, në buxhetin e shtetit.

Konkluzion:

1. Shuma e përlllogaritur e efekteve financiare që burojnë nga vendimet gjyqësore që kanë marrë formë të prerë për ekzekutim, nuk janë njohur në kontabilitet si detyrime për t'u shlyer sipas parimit të të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, por janë njohur në momentin e likuidimit, në kundërshtim me nenin 61, të ligjit nr. 9936, datë 26.06.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH”, i ndryshuar, si dhe Udhëzimit të MFE nr. 8, datë 09.03.2018 “Për procedurat e përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitë e qeverisjes së përgjithshme”, pika 34 dhe 42. Konstatohet se efekti financiar në buxhetin e shtetit nga AKUK, për 2021-2024/06, për pagesën ndaj gjyqe fituesve, është **71,615,227 lekë**, dhe ende pa u shlyer vlera 159,978,468 lekë, e cila përbën risk të shtuar me efekt negativ financiar në buxhetin e shtetit sepse duke mos u planifikuar për t'u shlyer, mbart edhe kamatëvonesa që mund të kërkohej nga subjektet kreditorë.

2. Shpenzimet përmbartimore për ish të shpronësuarit për periudhën në auditim janë në vlerën 9,083,515 lekë duke sjellë kosto shtesë në buxhetin e shtetit, veprime në kundërshtim me Udhëzimin e Përbashkët të Ministrit të Financave dhe Ministrit të Drejtësisë, Nr.1, datë 04.06.2014 “Për mënyrën e ekzekutimit të detyrimeve monetare të njërive të qeverisjes së përgjithshme në llogari të thesarit” pika 5. Në respekt të këtij detyrimi ligjor AKUK rezultoi se nuk ka publikuar on line në faqen zyrtare të saj, grafikun e shlyerjes së detyrimeve sipas përcaktimit të bërë në këtë udhëzim, e cila fillon me likuidimin e detyrimeve duke njoftuar menjëherë gjyqe fituesin.

3. U konstatua se për asnjë nga vendimet respektive³ në lidhje me shpronësimet për projektin “**Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe**”, nuk janë kryer kompensimet përkatëse nga AKUK sipas afateve të përcaktuara në këto vendime të cilat parashikojnë qartë se për secilën nga shumat totale të vlerësuara për kompensimin e ish pronarëve nga Këshilli I

³ VKM nr. 61, datë 12.03.2014 “Për shpronësimin, për interes publik, të pronarëve të pasurive të paluajtshme, pronë private, që preken nga ndërtimi i projektit “Përmirësimi i sistemit të kanalizimeve të Tiranës së Madhe”; VKM nr. 772, datë 16.09.2015; VKM nr. 252, datë 24.04.2019,

“Për shpronësimin, për interes publik, të pronarëve të pasurive të paluajtshme, pronë private, që preken nga ndërtimi i projektit “Përmirësimi i sistemit të kanalizimit të Tiranës së madhe”,

Ministrave duhet të respektoheshin dhe të jepeshin fondet sipas buxheteve respektive të vitit 2014, 2015 dhe 2019, veprime jo në përputhshmëri me Ligjin nr.9936, datë 26.6.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë” dhe Ligjin Nr.10 296, datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin” i ndryshuar.

4. Përveç shumës së përcaktuar më lart në vlerën 159,978,468 lekë për dëm shpërblim ndaj gjyqe fituesve, AKUK ka edhe një shumë tjetër të prishme me vendime të shkallës së dytë për likuidim të të shpronësuarve në vlerën 56,800,631 lekë. Pra në total shuma e detyrimeve të AKUK ndaj të shpronësuarve për projektin **“Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe”, i cili është i papërfunduar, kap vlerën 216,779,099 lekë ose 2,167,791 euro.**

5. Menaxhimi i marrëdhënieve me kategorinë e të shpronësuarve, të cilët janë të shumtë në numër dhe madje të shpronësuar edhe prej disa vitesh, në kushtet kur një pjesë të madhe të tyre nuk u disponohet një numër kontakti, apo edhe një adresë e saktë nga AKUM, për të nxitur procesin e shpërblimit pas shpronësimit, e bën të nevojshëm informimin, si e drejtë themelore e tyre, edhe nëpërmjet informacionit elektronik. Kjo formë informimi mbetet një mundësi dhe detyrë funksionale e AKUK. Ajo që ri konstatohet është se nën faqja e Njoftimeve “Shpronësime” e faqes zyrtare të AKUK, është e pazhvilluar dhe pa asnjë përmbajtje apo informacion. Mungojnë të dhënat e vendimeve të gjykatave të shkallës së dytë, veprime të cilat do të bënin transparent procesin si dhe zbatimin e **parimit të radhës në kryerjen e likuidimeve sipas këtyre vendimeve.**

II. Projekti: “Rehabilitimi i Rrjetit Hidrik të Tiranës”.

Projekti: “Rehabilitimi i Rrjetit Hidrik të Tiranës”.

Në lidhje me procesin e shpronësimeve për projektin “Rehabilitimi i Rrjetit Hidrik të Tiranës”, është audituar edhe nga auditi i mëparshëm i KLSH-së, ku janë lënë rekomandimet përkatëse sipas të cilave, në vijim jepet një përmbledhje e ecursisë së tyre.

Realizimi i Projektit me objekt: “Rehabilitimi i Rrjetit Hidrik të Tiranës” i miratuar me Vendimin e Këshillit Teknik Nr. 17, datë 28.12.2018, është realizuar sipas Marrëveshjes Financiare ndërmjet Qeverisë Shqiptare dhe Bankës Artigiancassa, Itali, “Për financimin e Përbërësve të Asistencës Teknike për Ndërmarrjen e Ujërave dhe të Ndërhyrjeve Infrastrukturore të Rrjetit Hidrik, nr. FROT. / AID 99/004.

Punimet kanë filluar më 25.02.2019 dhe kanë përfunduar më 11.08.2020, ashtu siç ishte parashikuar në kontratë.

Me një korrespondencë shkresore të vazhdueshme⁴, AKUK, i është drejtuar DB duke i kërkuar vënien në dispozicion të çmimeve të referencës për dëmshpërblim, me synim marrjen e të gjitha masave për nisjen e procedurave për shpronësime të mundshme. ⁵AKUK i është drejtuar ZVRPP, duke i kërkuar dhënien e statusit juridik të pronave që preken në kuadër të zbatimit të projektit “Rehabilitimi i Rrjetit Hidrik të Tiranës”, me qëllim plotësimin e gjithë dokumentacionit tekniko-ligjor për të pajisur objektin me leje ndërtimi, si detyrim i palës shqiptare në përputhje me marrëveshjen e programit. AKUK⁶ i është drejtuar ZVRPP Tiranë, duke i kërkuar dhënien e statusit juridik të pronave që preken në kuadër të zbatimit të projektit “Rehabilitimi i Rrjetit Hidrik të Tiranës”, “Segmenti 1”, të cilës ZVRPP Tiranë i është përgjigjur me shkresën nr. 6124/1 prot; datë 26.02.2019 (nr.558/1 prot; datë 01.03.2019 i AKUM); ⁷duke i kërkuar dhënien e statusit juridik të pronave që preken në kuadër të zbatimit të projektit “Rehabilitimi i Rrjetit Hidrik të Tiranës”, “Segmenti 5”; duke i kërkuar dhënien e statusit juridik të pronave që preken në kuadër të zbatimit të projektit “Rehabilitimi i Rrjetit Hidrik të Tiranës”, “Segmenti 4” dhe “Segmenti 3”, të cilave ZVRPP Tiranë u është përgjigjur

4 Me shkresën nr. 347 prot., datë 31.01.2019 AKUM i është drejtuar Drejtorisë së Bujqësisë Tiranë;

5 Me shkresën nr. 369 prot., datë 01.02.2019, AKUM i është drejtuar Zyrës Vendore të Regjistrimit të Pasurive të Paluajtshme, Tiranë;

6 Me shkresën nr. 558 prot., datë 18.02.2019;

7 Me shkresën nr. 559 prot., datë 18.02.2019,

me shkresën nr. 6126/1 prot; datë 27.02.2019 (nr.560/1 prot; datë 28.02.2019 i AKUM).⁸; duke i kërkuar dhënien e statusit juridik të pronave që preken në kuadër të zbatimit të projektit “Rehabilitimi i Rrjetit Hidrik të Tiranës”, “Segmenti 2” të cilës ZVRPP Tiranë i është përgjigjur me shkresën nr. 6128/1 prot; datë 26.02.2019 (nr.562/1 prot; datë 01.03.2019 i AKUM).⁹

Me Urdhrin e Brendshëm nr. 29, datë 11.03.2019, nr. 813 prot; është ngritur Komisioni i Vlerësimit të Kulturave Bujqësore që do të dëmtoheshin në kuadër të projektit, i cili do përbëhej nga përfaqësues të AKUM, AREB, UKT dhe Nj. Adm. Zall Herr (A. M, A. D, H. G, B. K).

Në zbatim të këtij urdhri nga ana e Komisionit janë mbajtur proces-verbalet të cilat i janë dërguar për bërjen e vlerësimit ekonomik të kulturave bujqësore që dëmtohen nga procesi i shpronësimit të përkohshëm, AREB, Tiranë.

Me shkresën nr. 805 prot; datë 11.03.2019 AKUM ka njoftuar Nj. Adm. Zall Herr që të vërë në dijeni pronarët që preken nga gjurma e projektit, me qëllim realizimin e procesit të shpronësimeve me transparencë dhe sipas legjislacionit në fuqi.¹⁰

Procesi i shpronësimit pas 31.07.2019, paraqitej si më poshtë:

Me shkresën nr. 8086/1 prot; datë 21.10.2019, Sektori i Shpronësimeve të MIE i bën me dije AKUK, se Komisioni i Posaçëm i Shpronësimeve në MIE, ngritur me Urdhrin e Ministrit nr. 352, datë 02.10.2019, pasi shqyrtoi dokumentacionin bashkëlidhur kërkesës për shpronësim të dërguar nga ana juaj, konstatoi se mungon dokumentacioni si më poshtë:

1. Projekti i miratuar dhe argumentet përkatëse ligjore për interesin publik lidhur me realizimin e tij (germa b, pika 1, neni 10, Ligji nr. 8561, datë 22.12.1999 “Për shpronësimet dhe marrjen në përdorim të përkohshëm të pasurisë pronë private për interes publik”, i ndryshuar);
2. Lejet dhe miratimet përkatëse nga organet kompetente sipas ligjit, në përputhje me natyrën dhe llojin e projektit që kërkohet të realizohet (germa d, neni 10, Ligji nr. 8561, datë 22.12.1999);
3. Projekti i hedhur në Hartën Kadastrale ku të evidentohet vija e shpronësimit, mungesa e të cilës bën të pamundur evidentimin e pronave që preken nga realizimi i projektit;
4. Aktet që vërtetojnë mënyrën e realizimit të projektit, nga vetë kërkuesi i shpronësimit ose me të tretët, si dhe afatet përkatëse (germa dh, neni 10, Ligji nr. 8561, datë 22.12.1999);
5. Relacion ku të jepet informacion përmbledhës për procedurën e shpronësimit;
6. Tabela përmbledhëse e pronarëve që shpronësohen, e cila duhet të jetë e formatuar sipas ndarjeve me emërtimet e nevojshme që kanë të bëjnë me të dhënat e pronave;
7. Kartelat e pasurive që preken nga projekti, të shoqëruara me Hartën Treguese të Regjistrit, të nënshkruara e të vulosura nga ASHK, si dhe të konfirmuara me vulën e AKUM;
8. Të gjitha dokumentet e vlerësimit të kulturave bujqësore e drufrutore, duhet të konfirmohen me vulë nga AKUM;
9. Subjekti kërkues duhet të shprehet lidhur me burimin e fondeve të nevojshme për shpronësim;
10. Lista e pronarëve të pasurive prone private për të cilat kërkohet shpronësimi, në të cilën pasqyrohen sipërfaqet që do të shpronësohen dhe vlera për secilën pronë që shpronësohet;
11. Adresat dhe vendbanimi më i fundit i njohur i pronarëve dhe personave të tretë përkatës;
12. dokumentacioni duhet të jetë i firmosur me vulë nga subjekti kërkues.

8 Me shkresën nr. 560 prot., dhe nr. 561 prot., datë 18.02.2019

9 Me shkresën nr. 562 prot., datë 18.02.2019

10 Të gjitha këto veprime i përkasin periudhës së mëparshme të auditimit dhe janë cituar edhe në RPA e kryer në vitin 2022, nga KLSH.

Në fund vihet në dukje se Komisioni i Posaçëm i Shpronësimit në MIE, me plotësimin dhe dërgimin e dokumentacionit nga AKUM, do të vazhdojë procedurat e mëtejshme të shpronësimit.

Për sa më sipër nga grupi i auditimit të KLSH është lënë rekomandimi përkatës për plotësimin e gjithë dokumentacionit të kërkuar nga MIE dhe AKUK për këtë rekomandim ka kryer pjesërisht këto detyra:

Ka kryer aplikimet online pranë portalit e-albania për “verifikimin online të gjendjes juridike dhe të dhënave të tjera të pronësisë së paluajtshme” në datë 20.06.2022.

Kjo kërkesë i është vënë në dispozicion edhe ASHK nëpërmjet shkresave të dërguara nga AKUK, si dëshmi e realizimit të saktë të aplikimit.

Më pas janë kryer nëpërmjet thesarit (urdhër xhirimeve) pagesat përkatëse, dhe një dëshmi e tyre është hedhur në sistem për të përshpejtuar aplikimin.

Në mungesë të përfuturit të dokumentacionit të gjendjes juridike nëpërmjet sistemit, AKUK ka nisur komunikimin me ASHK, për marrjen e masave për të ofruar dokumentacionin përkatës në mënyrë që të vijohet me procedurën e shpronësimit, sipas shkresave të cituara:

- Shkresa nr. 883, prot; datë 08.05.2023
- Shkresa nr. 883/1, prot; datë 24.0.2023
- Shkresa nr. 1706, prot; datë 25.09.2023
- Shkresa nr. 883/3, prot; datë 24.10.2023

Procedura e shpronësimit është e ndarë në dy fusha: 1) shpronësim për marrjen në përdorim të përkohshëm të pasurisë dhe 2) shpronësim në kuadër të marrjes së përhershme të pasurisë në funksion të zbatimit të projektit.

Sipas konfirmimit të ASHK rezultojnë:

- 46 pronarë për shpronësim të përkohshëm, referuar marrjes në përdorim të përkohshëm të pasurisë;
- 1 pronar për shpronësim të përhershëm, në kuadër të marrjes së përhershme të pasurisë për interes publik.

Tabela nr. 1

Lista e pronarëve sipas konfirmimit nga ASHK, referuar shpronësimit të përkohshëm					
Emri/Atësia/Mbiemri	Zona Kadastrale	Pasuria	Sip. e pergj. (m2)	Sip. e shpron.	Lloji
B. R. M.	1929	67/4	3000	810	Arë
N. I. L.	1929	67/6	450	195	Arë
Xh. B. L.	1929	73/4	1035	260	Arë
I. B. L.	1929	73/3	1035	360	Arë
A. B. H.	1929	73/8	2074	300	Arë
Xh. B. M.	3052	67/3	2000	1300	Arë
Xh. L.	1929	66/16	1700	-	Arë
J. H.	1929	65/7	5100	750	Arë
Shtet	1929	65/9	1000	0	Arë
Sh. L.	1929	67/8	150	200	Arë
Shtet	1929	4/1	48000	0	Ullishte
Shtet	1929	1/1	1000	0	Arë
Shtet	1929	1/2	624	0	Arë
Shtet	1929	46/9	5500	0	Truall
Shtet	1929	65/2	1200	855	Pemëtore
Shtet	1929	65/1	300	0	Truall
H. O. Sh.	1929	73/1	2450	1400	Arë
Shtet	1929	71/2	19375	0	Pyll
Shtet	1929	67/9	42050	800	Pyll
Xh. L.	1929	67/7	330	240	Arë
Shtet	1929	67/5	625	165	Arë
Shtet	1929	67/2	1520	1050	Arë
Shtet	1929	67/1	2375	180	Pyll

F. & B. F.	1929	65/19	800	600	Arë
F. & B. F.	1929	65/18	180	600	Arë
Shtet	1929	65/15	650	30	Arë
Shtet	1929	65/13	1750	375	Arë
Bashkëpronësi H., M. etj.	1929	65/33	1550	570	Arë
Shtet	1929	65/34	1750	450	Arë
F. C.	1929	65/35	1100	735	Arë
Shtet	1929	65/36	675	0	Arë
S. Sh.	3052	130/4	2500	815	Arë
S. Sh.	3052	130/6/1	250	500	Truall
Shtet	3052	130/1	1260	0	Pemëtore
Shtet	3052	130/1/1	300	0	Truall
Shtet	3052	130/2	690	0	Pemëtore
Shtet	3052	130/2/1	300	0	Truall
Shtet	3052	130/5	1640	1130	Arë
Shtet	3052	130/6	1920	0	Are
Shtet	3878	124/1	2200	450	Arë
S. Sh.	3878	124/2	2200	1125	Arë
Sh. L.	3878	86/6	4000	0	Arë
Q. L.	3878	86/8	3200	200	Arë
Shtet	3878	173/17	5100	0	Arë
Sh. Xh.	3878	173/3	2950	0	Arë
Shtet	3878	184/3	1960	270	Arë
Shtet	3878	184/4	1960	9100	Arë
Shtet	3878	184/6	1400	380	Arë
Shtet	3878	124/3	2500	338	Arë
Q. C.	3878	124/4	1220	0	Arë
Shtet	3878	124/6	1720	0	Arë
Shtet	3878	124/33	2700	0	Arë
Shtet	3878	116/1	3420	9750	Arë
Bashkëpronësi Sh. & A.	3878	116/38	700	0	Arë
Shtet	3878	116/39	-	0	Arë
Bashkëpronësi Sh. & A.	3878	116/2	2700	1425	Are
S. Sh.	3887	116/31	3100	975	Arë
M. Sh.	3887	116/32	1700	225	Arë
Shtet	3887	116/33	1700	0	Arë
Shtet	3878	116/5	3600	525	Arë
S. B.	3878	86/23	4000	450	Arë
I. H.	3878	24/7	2040.00	330	Arë
Xh. A.	3878	24/8	3360.00	555	Arë
H. M.	3878	116/36	3500	345	Arë
R. H.	3878	124/24	1800	0	Arë
Shtet	3878	5	21937	0	Arë
I. Z.	3878	244/4	22500	0	Arë
F. K.	3878	224/10	7960	0	Arë
B. Q.	3878	239/1	1000	0	Arë
Sh. K.	3878	244/13	2700	-	Arë
R. G.	3878	24/9	500.00	405	Arë
H. E	3878	261/5	7654	1100	Arë
I. M.	3878	24/11	600.00	960	Arë
Bashkëpronësi B.	3878	86/25	4300	750	Arë
M. M.	3878	116/28	1950	525	Arë
Q. M.	3878	261/10	1500	0	Arë
M. K.	3878	239/6	6000	350	Arë
Sh. K.	3878	239/7	3700	2400	Arë
Bashkëpronësi D.	3878	1/3	2200.00	2500	Arë
B. D.	3878	1/1	2200.00	750	Arë
Q. R. B.	3878	24/29	1000	160	Arë

Burimi: Të dhëna vënë në dispozicion nga AKUK

Tabela nr. 2

Lista e pronarëve sipas konfirmimit nga ASHK, referuar shpronësimit të përhershëm						
Emri/Atësia/Mbiemri	Z. K.	Pasuria	Sip. e pergj. (m2)	Sip. e shpron.	Kilometri	Lloji
Shtet	3052	130/6	1920	28.5	3+560	arë

S. Sh	3878	124/2	2200	23.5	7+230	arë
-------	------	-------	------	------	-------	-----

Burimi: Të dhëna vënë në dispozicion nga AKUK

Rezulton se nuk ka një përgjigje nga ASHK e për rrjedhojë ky proces është i papërfunduar dhe i pa dorëzuar ende në MIE sipas kritereve të mirë përcaktuara, për të cilat mban përgjegjësi AKUK dhe ASHK.

Vonesat e tej zgjatura në plotësimin e dokumentacionit, përbëjnë shkak për kthimin e dosjes së shpronësimit dhe refuzimin e kërkesës për shpronësim, referuar përcaktimeve të nenit 12, të Ligjit nr. 8561, datë 22.12.1999 *“Për shpronësimet dhe marrjen në përdorim të përkohshëm të pasurisë pronë private për interes publik”*, i ndryshuar.

Pra një proces shpronësimi i papërfunduar dhe lënë në harresë pasi pas datës 24.10.2023, nuk ka asnjë veprim nga AKUK/Drejtuesi i Projektit në Njësinë e Zbatimit të projekteve me financim të Huaj për këtë projekt si dhe asnjë përgjigje nga ASHK për ecurinë e këtij procesi. Për sa më sipër nuk është paraqitur observacion në fazën e PRA-së.

Konkluzion:

1. Shuma e përlllogaritur e efekteve financiare që burojnë nga vendimet gjyqësore që kanë marrë formë të prerë për ekzekutim, nuk janë njohur në kontabilitet si detyrime për t'u shlyer sipas parimit të të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, por janë njohur në momentin e likuidimit, në kundërshtim me nenin 61, të ligjit nr. 9936, datë 26.06.2008 *“Për menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH”*, i ndryshuar, si dhe Udhëzimit të MFE nr. 8, datë 09.03.2018 *“Për procedurat e përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitë e qeverisjes së përgjithshme”*, pika 34 dhe 42. Konstatohet se efekti financiar në buxhetin e shtetit nga AKUK, për 2021-2024/06, për pagesën ndaj gjyqe fituesve, është **71,615,227 lekë**, dhe ende pa u shlyer vlera 159,978,468 lekë, e cila përbën risk të shtuar me efekt negativ financiar në buxhetin e shtetit sepse duke mos u planifikuar për t'u shlyer, mbart edhe kamatëvonesa që mund të kërkohej nga subjektet kreditorë.

2. Shpenzimet përmbartimore për ish të shpronësuarit për periudhën në auditim janë në vlerën 9,083,515 lekë duke sjellë kosto shtesë në buxhetin e shtetit, veprime në kundërshtim me Udhëzimin e Përbashkët të Ministrit të Financave dhe Ministrit të Drejtësisë, Nr.1, datë 04.06.2014 *“Për mënyrën e ekzekutimit të detyrimeve monetare të njërive të qeverisjes së përgjithshme në llogari të thesarit”* pika 5. Në respekt të këtij detyrimi ligjor AKUK rezultoi se nuk ka publikuar on line në faqen zyrtare të saj, grafikun e shlyerjes së detyrimeve sipas përcaktimit të bërë në këtë udhëzim, e cila fillon me likuidimin e detyrimeve duke njoftuar menjëherë gjyqe fituesin.

3. U konstatua se për asnjë nga vendimet respektive¹¹ në lidhje me shpronësimet për projektin *“Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe”*, nuk janë kryer kompensimet përkatëse nga AKUK sipas afateve të përcaktuara në këto vendime të cilat parashikojnë qartë se për secilën nga shumatat totale të vlerësuara për kompensimin e ish pronarëve nga Këshilli I Ministrave duhet të respektoheshin dhe të jepeshin fondet sipas buxheteve respektive të vitit 2014, 2015 dhe 2019, veprime në kundërshtim me Ligjin nr.9936, datë 26.6.2008 *“Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë”* dhe Ligjin Nr.10 296, datë 8.7.2010 *“Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”* i ndryshuar.

4. Përveç shumës së përcaktuar më lart në vlerën 159,978,468 lekë për dëm shpërblim ndaj gjyqe fituesve, AKUK ka edhe një shumë tjetër të pritshme me vendime të shkallës së dytë për

¹¹ VKM nr. 61, datë 12.03.2014 *“Për shpronësimin, për interes publik, të pronarëve të pasurive të paluajtshme, pronë private, që preken nga ndërtimi i projektit “Përmirësimi i sistemit të kanalizimeve të Tiranës së Madhe”*; VKM nr. 772, datë 16.09.2015; VKM nr. 252, datë 24.04.2019,

“Për shpronësimin, për interes publik, të pronarëve të pasurive të paluajtshme, pronë private, që preken nga ndërtimi i projektit “Përmirësimi i sistemit të kanalizimit të Tiranës së madhe”,

likuidim të të shpronësuarve në vlerën 56,800,631 lekë. Pra në total shuma e detyrimeve të AKUK ndaj të shpronësuarve për projektin ***“Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe”, i cili është i papërfunduar, kap vlerën 216,779,099 lekë ose 2,167,791 euro.***

5. Menaxhimi i marrëdhënieve me kategorinë e të shpronësuarve, të cilët janë të shumtë në numër dhe madje të shpronësuar edhe prej disa vitesh, në kushtet kur një pjese të madhe të tyre nuk u disponohet një numër kontakti, apo edhe një adresë e saktë nga AKUM, për të nxitur procesin e shpërblimit pas shpronësimit, e bën të nevojshëm informimin, si e drejtë themelore e tyre, edhe nëpërmjet informacionit elektronik. Kjo formë informimi mbetet një mundësi dhe detyrë funksionale e AKUK. Ajo që ri konstatohet është se nën faqja e Njoftimeve ***“Shpronësime”*** e faqes zyrtare të AKUK, është e pazhvilluar dhe pa asnjë përmbajtje apo informacion. Mungojnë të dhënat e vendimeve të gjykatave të shkallës së dytë, veprime të cilat do të bënin transparent procesin si dhe zbatimin e ***parimit të radhës në kryerjen e likuidimeve sipas këtyre vendimeve.***

6. Rezulton se nuk ka një përgjigje nga ASHK e për rrjedhojë ky proces është i papërfunduar dhe i pa dorëzuar ende në MIE sipas kriterëve të mirë përcaktuara, për të cilat mban përgjegjësi AKUK dhe ASHK.

Vonesat e tej zgjatura në plotësimin e dokumentacionit, përbëjnë shkak për kthimin e dosjes së shpronësimit dhe refuzimin e kërkesës për shpronësim, referuar përcaktimeve të nenit 12, të Ligjit nr. 8561, datë 22.12.1999 ***“Për shpronësimet dhe marrjen në përdorim të përkohshëm të pasurisë pronë private për interes publik”***, i ndryshuar.

Pra një proces shpronësimi i papërfunduar dhe lënë në harresë pasi pas datës 24.10.2023, nuk ka asnjë veprim nga AKUK/Drejtuesi I Projektit në Njësinë e Zbatimit të projekteve me financim të Huaj për këtë projekt si dhe nga ASHK, institucioni i cili duhet të bashkëpunonte për çuarjen para të këtij procesi.

Auditimi mbi Sigurinë e Burimeve Ujore, Stacioneve të Pompimit dhe Depove të Ujit

Siguria e burimeve ujore, stacioneve të pompimit dhe depove të ujit është një faktor kyç për garantimin e furnizimit të sigurt dhe të pandërprerë me ujë për qytetarët. Përveç ruajtjes së cilësisë së ujit, është e domosdoshme të merren masa për të mbrojtur këto infrastruktura kritike ndaj rreziqeve natyrore dhe veprimeve të qëllimshme.

Baza Ligjore:

- VKM nr. 379, datë 25.5.2016 Për Miratimin e Rregullores ***“Cilësia e Ujit Të Pijshëm”***
- VKM nr. 1304, datë 11.12.2009 ***“Për miratimin e modelit të Rregullores “Për Furnizimin Me Ujë Dhe Për Kanalizimet në Zonën e Shërbimit Të Ujësjellës-Kanalizimeve ShA.”***

Perimetri i Sigurisë dhe Masa Mbrojtëse:

Për të mbrojtur burimet dhe stacionet e pompimit, si dhe depot e ujit, është e nevojshme të përcaktohet një perimetër sigurie rreth këtyre zonave. Në këtë zonë duhet të jetë e kufizuar qasja e personave të paautorizuar dhe të merren masa për sigurinë fizike, ndër te cilat përmendim:

- Rrethimi i stacioneve të pompimit dhe depove të ujit me rrethim mbrojtës;
- Instalimi i kamerave të sigurisë dhe ndriçimit të jashtëm për të parandaluar qasjen e paautorizuar;
- Kontrolli i hyrjeve dhe daljeve me masa strikte për monitorimin e personave që hyjnë në zonat e mbrojtura;
- Mbrojtja e Burimeve Ujore: Bazuar në legjislacionin në fuqi për sektorin e ujësjellës-kanalizimeve, mbrojtja e burimeve ujore duhet të sigurojë jo vetëm integritetin fizik të burimeve, por edhe cilësinë e tyre nga ndotja.

Këto masa përfshijnë:

- Caktimin e zonave mbrojtëse për burimet ujore, të cilat përfshijë një distancë minimale të përcaktuar nga autoritetet përkatëse sipas VKM nr. 379, datë 25.5.2016, ku ndalohet çdo aktivitet bujqësor dhe industrial apo ndërtimi që mund të ndikojë në ndotjen e burimeve ujore;
- Vendosja e sensorëve për monitorimin në kohë reale të cilësisë së ujit në burimet natyrore dhe depot e ujit.
- Rritja e kontrollit mbi ndotësit potencialë të mjedisit, të cilët duhet të ndalohen nga zona të caktuara pranë burimeve të ujit të pijshëm.

Situata aktuale e depove të ujit nga informacionet e marra në mënyrë elektronike, si dhe në disa zona nga këqyrja në terren nga grupi i auditimit, rezultoi si më poshtë:

Bazuar në legjislacionin aktual objektet që duhet të ruhen me roje të armatosura 24 orë janë burimet, depot dhe stacionet e pompimit. Nga të dhënat e AKUK dhe shoqërive rajonale, numri i këtyre objekteve sipas shoqërive është si në vijim:

Shoqëria Rajonale	Nr. objektiv
Kukës	42
Dibër	94
Shkodër	50
Lezhë	32
Durrës	90
Tiranë Kamzë Vore	39
Lushnjë	34
Elbasan	145
Fier	168
Berat	166
Pogradec	13
Korçë	90
Vlorë	50
Gjirokastër	119
Sarandë	63
Total	1,195

Gjendja e rrethimit të objekteve varion bazuar në kohën kur janë kryer investime në to. Kryesisht objektet e investuara në 10 vitet e fundit kanë rrethime të përshtatshme, ndërkohë gjendja e depove dhe stacioneve të pompimit për zonat rurale dhe ato që janë ndërtuar përpara viteve 2000, paraqitet jo e mirë. Disa foto ilustruese në vijim:



DEPO UJI, PORTEZ E VOGËL - FIER



PUS-SHPIMI, PESHTAN, FIER



DEPO UJI, PESHTAN I MADH, FIER



DEPO UJI, KASNIC, FIER



PUS SHPIMI, KAFARAJ, FIER



DEPO MUCAJ, FIER



PUS SHPIMI, KAFARAJ, FIER



PUS-SHPIM ÇERME, RROGOZHINE



PUS-SHPIMI, LAGJA NR.2, RROGOZHINE



DEPO UJI GOLEM, KAVAJË



DEPO UJI, ARAPAJ, DURRËS



DEPO UJI, PORTO ROMANO, DURRËS

Pra, si ilustruhet edhe në fotot e objekteve më lart, pjesa më e madhe e burimeve dhe depove nuk kanë rrethime perimetrale të përshtatshme, mungojnë sistemet e monitorimit me kamera, veprime këto në kundërshtim me VKM nr. 379, Shtojca VI, Zonat e Mbrojtjes Sanitare, për më tepër është e pamundur që të gjithë objektet të ruhen me roje.

Si kemi evidentuar më sipër, janë rreth 1200 objekte dhe kostot sipas çmimeve të I. G. për një vend roje është rreth: 5 persona në muaj . 88.000 lekë/person = 440.000 lekë në muaj për një objekt.

Kosto totale për ruajtjen e të gjithë objekteve me roje do të ishte **6,309,600,000 lekë** në vit. Një shumë kjo e papërballueshme për shoqëritë e ujësjellës – kanalizimeve, të cilat trashëgojnë probleme të borxheve të larta dhe tarifave të pamjaftueshme për të mbuluar kostot e operimit. Për shkak të këtyre kostove që janë tej mundësive të shoqërive ujësjellës kanalizime, janë kryer zgjidhje të pjesshme prej tyre, me staf roje të punësuar brenda shoqërisë, por të pa armatosur, dhe me roje private ose I. G. në rastin e depove të mëdha ose stacioneve kryesore. Aktualisht në Shoqëritë Rajonale Ujësjellës Kanalizime (duke përjashtuar shoqërinë UK Tiranë, Kamzë dhe Vorë) janë të punësuar 533 personel në detyrën roje.

Konkluzion:

1. Rëndësia e Sigurisë për Furnizimin me Ujë: Siguria e burimeve ujore dhe infrastrukturës së lidhur me to (stacionet e pompimit dhe depot e ujit) është esenciale për garantimin e furnizimit të pandërprerë me ujë të pijshëm për qytetarët. Kjo përfshin jo vetëm mbrojtjen e cilësisë së ujit nga ndotja, por gjithashtu mbrojtjen e këtyre burimeve nga rreziqe natyrore (si përmbytjet, tërmetet) dhe veprime të qëllimshme (si vandalizmi, vjedhjet dhe sabotazhi). **Pa një siguri të mirë organizuar, ka rrezik që këto burime të bëhen të papërdorshme ose të ndotura, duke cenuar sigurinë e furnizimit me ujë për qytetarët.**

2. Masa Mbrojtëse dhe Zbatimi i Legjislacionit: Për të mbrojtur burimet ujore dhe infrastrukturën që lidhet me to, është e nevojshme që të merren masa të forta mbrojtëse. Këto përfshijnë krijimin e një perimetri sigurie rreth burimeve dhe stacioneve të pompimit, duke kufizuar qasjen për persona të paautorizuar. Ndër masat mbrojtëse janë:

- Rrethimi i stacioneve dhe depove të ujit me rrethime të forta dhe mbrojtëse.
- Instalimi i sistemeve të kamerave të sigurisë dhe ndriçimit të jashtëm për të parandaluar hyrjet e paautorizuara.
- Kontrolli rigoroz i hyrjeve dhe daljeve, duke monitoruar çdo person që hyn në këto zona të mbrojtura. Këto masa janë të përcaktuara nga legjislacioni, si VKM Nr. 379/2016, që kërkon zbatimin e standardeve për mbrojtjen dhe sigurinë e burimeve ujore.

3. Mbrojta e Burimeve Ujore dhe Monitorimi i Cilësisë së Ujit: Sipas legjislacionit të fuqishëm, burimet ujore duhet të mbrohen jo vetëm nga rreziqet fizike, por edhe nga ndotja. Për këtë, është e nevojshme të përcaktohen dhe zbatohet një sistem i zonave mbrojtëse që do të parandalonte aktivitetet bujqësore, industriale apo ndërtuese pranë burimeve ujore që mund të shkaktojnë ndotje. Masat për mbrojtjen e burimeve përfshijnë:

- Caktimin e zonave mbrojtëse, ku është e ndaluar çdo aktivitet që mund të ndikojë negativisht në cilësinë e ujit.
- Instalimin e sensorëve për monitorimin në kohë reale të cilësisë së ujit, si dhe mbikëqyrjen e parametrave të tjerë të rëndësishëm për të siguruar që burimet ujore nuk ndotën.
- Përforcimi i kontrolleve mbi aktivitetet ndotëse pranë këtyre burimeve.

4. Gjendja e Aktualizuar e Infrastrukturës dhe Rrethimeve: Sipas të dhënave të marra dhe inspektimeve në terren, ka një ndryshim të dukshëm në gjendjen e objekteve mbrojtëse për burimet ujore, stacionet e pompimit dhe depove të ujit. Objektet që janë investuar pas vitit 2000 kanë përmirësuar masat mbrojtëse, përfshirë rrethime të përshtatshme dhe sisteme sigurie të

avancuara. Megjithatë, shumë objekte të vjetra, sidomos ato që datojnë para viteve 2000, kanë rrethime të papërshtatshme dhe mungesë të sistemeve të monitorimit me kamera. Kjo e bën të vështirë kontrollin dhe mbrojtjen e këtyre burimeve, përveç faktit që janë të pa mbrojtura nga roje të armatosura, gjë që është një kërkesë e ligjit për objektet që janë në rrezik të lartë.

5. Problemet me Sigurinë dhe Kostoja e Ruajtjes: Një sfidë e madhe për sigurinë e këtyre burimeve dhe objekteve është kostoja e lartë për ruajtjen e tyre me roje të armatosura. Sipas llogaritjeve, kostot për mbrojtjen e të gjithë objekteve janë shumë të larta dhe tejkalojnë mundësitë financiare të shoqërive të ujësjellës-kanalizimeve, të cilat kanë borxhe të larta dhe tarifa të pamjaftueshme për të mbuluar këto shpenzime. Kosto totale për ruajtjen e të gjithë objekteve me roje do të ishte 6,309,600,000 lekë në vit. Për të mbuluar këto kosto, janë bërë zgjidhje të pjesshme si përdorimi i rojeve të pa armatosura, si dhe angazhimi i shërbimeve të sigurisë private për objektet më të mëdha dhe me rrezik më të lartë. Pavarësisht këtyre masave, mbrojtja e plotë e të gjitha burimeve dhe objekteve mbetet një sfidë e madhe për autoritetet.

6. Zgjidhje dhe Nevoja për Investime të Mëtejshme: Disa shoqëri ujësjellës-kanalizimesh kanë implementuar masa të përkohshme, por ende ka një nevojë të madhe për investime në përmirësimin e sigurisë dhe rinovimin e objekteve të vjetra. Për më tepër, nevojitet një planifikim afatgjatë për të siguruar që të gjitha burimet ujore dhe objektet e lidhura me to të jenë të mbrojtura në mënyrë adekuate, përmes modernizimit të rrethimeve dhe sistemeve të monitorimit. Mbrojtja e këtyre burimeve është një proces i vazhdueshëm që kërkon investime dhe reforma të vazhdueshme, si dhe bashkëpunim midis institucioneve përgjegjëse dhe sektorëve të tjerë të administratës.

Në përfundim, për të garantuar sigurinë e burimeve ujore dhe të gjithë infrastrukturës që lidhen me to, është e nevojshme të investohet në përmirësimin e masave mbrojtëse dhe të sigurisë, ndërkohë që duhen adresuar kostot e larta për mbrojtjen e këtyre objekteve, për të siguruar furnizimin me ujë të pijshëm dhe ruajtjen e cilësisë së tij për qytetarët.

Auditimi i të dhënave laboratorike në lidhje me cilësinë e ujit.

Një aspekt po aq i rëndësishëm sa siguria fizike e burimeve dhe depove të ujit është edhe monitorimi i vazhduar i cilësisë së ujit të pijshëm. Ujësjellësi realizon mbrojtjen higjieno-sanitare të rezervuarëve, depove të ujit dhe rrjetit shpërndarës deri te përdoruesi, sipas standardit kombëtar të ujit të pijshëm: VKM nr. 379, datë 25.5.2016 dhe 16 rekomandimeve për cilësinë e ujit nga Organizata Botërore e Shëndetësisë. Ujësjellësi merr masa për një kontroll të rregullt të cilësisë së ujit në sistemin e vet të furnizimit me ujë.

Ndërmarrja administruese e ujësjellësit në bashkëpunim me strukturën rajonale të shëndetit publik, bën vendosjen e pikave të kontrollit të ujit që do të monitorohen në nivel rajonal. Tirana bën përjashtim pasi vendosja e pikave të kontrollit bëhet në bashkëpunim me Drejtorinë e Shëndetit Publik, me ISHP-në, me Drejtorinë e Kujdesit Shëndetësor në Ministrinë e Shëndetësisë.

1. Kontrolli i cilësisë së ujit të pijshëm përfshin:

- a) monitorimin e brendshëm;
- b) monitorimin e jashtëm;
- c) inspektimin.

2. Për të siguruar që uji i pijshëm plotëson, kërkesat e rregullores, kontrolli i cilësisë së ujit të pijshëm duhet të kryhet:

- a) në pikat e marrjes së ujërave sipërfaqësore dhe nëntokësore të përcaktuara për prodhimin e ujit të pijshëm;
- b) në pikën ku uji del nga vepra e trajtimit apo rezervuari i ujit;
- c) në rrjetin e shpërndarjes.

Në këtë rast, pikat e marrjes së kampionëve të ujit vendosen nga administratori i shoqërisë nën mbikëqyrjen e strukturës rajonale të shëndetit publik.

- Ujësjiellësi, për të garantuar cilësinë e ujit të pijshëm kryen analiza ditore në pika të caktuara në rrjetin shpërndarës dhe analiza periodike në burime, sipas një marrëveshjeje me Drejtorinë e Shëndetit Publik të Rrethit.

- Treguesit që ekzaminohen në ujin e pijshëm duhet të jenë në përputhje me VKM nr. 379, datë 25.5.2016 *“Për miratimin e rregullores “Cilësia e ujit të pijshëm”*, i cili është njëherësh dhe standardi shqiptar i treguesve fiziko-kimik të ujit të pijshëm. Ujësjiellësi bën dezinfektimin (klorinimin) e ujit të pijshëm sipas VKM nr. 379, datë 25.5.2016 *“Për miratimin e rregullores “Cilësia e ujit të pijshëm”*.

- Ujësjiellësi bashkëpunon me autoritetet shëndetësore rajonale dhe organet e qeverisjes vendore për menaxhimin e rasteve të ndotjeve, kur nuk lejohet konsumi i ujit të rrjetit, deri në përmirësimin e gjendjes.

Roli i ISHP në cilësinë e ujit të pijshëm

Instituti i Shëndetit Publik shërben si qendër e sigurimit dhe kontrollit të cilësisë së laboratorëve të shëndetit publik, dhe si qendër reference laboratorike në monitorimin e ujit.

- Në raste ekspertizash të veçanta, rezultatet referencë të analizave të cilësisë së ujit të pijshëm janë ato të Institutit të Shëndetit Publik.

- Për parametra të caktuara, Instituti i Shëndetit Publik do të shqyrtojë metoda të tjera zyrtare të analizave, të ndryshme nga ato standarde, rezultatet e të cilave janë po aq të besueshme sa ato të përfutuara me metodat e përcaktuara si standarde.

- Strukturat rajonale të shëndetit publik dërgojnë hartën e pikave të kontrollit me emërtimet e tyre pranë ISHP-së dhe DSHP-së në MSH. Një kopje dërgohet pranë organeve të qeverisjes vendore.

- ISHP-ja ndjek në mënyrë të vazhdueshme dhe mban nën kontroll të vazhdueshëm situatën higjieno-sanitare të ujit të pijshëm në vend, nëpërmjet analizës së të dhënave periodike (15-ditore ose mujore) që vijnë nga strukturat rajonale të shëndetit publik, dhe bën vlerësimin e faktorëve të rrezikut në lidhje me monitorimin e ujit të pijshëm në nivel kombëtar.

- ISHP-ja përgatit në mënyrë periodike (mujore) Buletinin e Ujit të Pijshëm dhe e dërgon atë në institucionet qendrore dhe në të gjitha DSHP-të e rretheve.

3. Në lidhje me monitorimin sipas shkronjës “a” mbahen parasysh rezultatet e studimit të gjendjes së cilësisë së burimeve ujore.

4. Për ujin e pijshëm, të furnizuar nëpërmjet autoboteve, monitorimi përfshin edhe përshtatshmërinë e mjetit të transportit.

5. Në rastet kur dezinfektimi bën pjesë në procesin e përgatitjes apo të shpërndarjes së ujit të pijshëm, monitorimi, sipas pikës 2, verifikon efektshmërinë e dezinfektimit dhe siguron që ndotja nga prania e nënprodukteve të dezinfektimit është mbajtur në nivelin më të ulët të mundshëm, pa cenuar vetë dezinfektimin.

6. Në çdo kampion të ujit të pijshëm për monitorim të brendshëm ose monitorim të jashtëm, uji duhet të cilësohet si: **a)** “I përshtatshëm për përdorim”, kur nga rezultati i analizave ai nuk përmban asnjë mikroorganizëm, parazit apo lëndë, në sasi apo në përqendrim të tillë që përbën një rrezik potencial për shëndetin publik dhe përputhet me vlerat parametrike të specifikuara në shtojcën I, pjesët A, B dhe D ose me vlerat para metrikë për të cilat autoriteti shëndetësor ka lejuar shmangiet dhe pa cenuar çfarë është vendosur në nenin 24, pika 5; **b)** “I papërshtatshëm për përdorim”, kur ai nuk plotëson kërkesat e shkronjës “a”.

Veprimtaria laboratorike sipas shoqërive të ujësjiellësve paraqitet si më poshtë:

Kontrolli analitik i ciklit të integruar të ujit përfshin monitorimin e vazhdueshëm të funksionimit të impianteve të trajtimit të ujit të destinuar për konsum njerëzor si dhe të ujërave të burimeve alternative, si dhe karakteristikat e ujit të shpërndarë dhe të kthyer në mjedis.

Çdo vit, afërsisht nga shoqëritë që zotërojnë laboratorë dhe ato që i kryejnë me pagesë ose pranë institutit të shëndetit publik testohen një numër i caktuar (i ndryshëm sipas shoqërisë) mostra uji, parametrat e ujit që analizohen nga laboratorët, për një ekuivalent ana. fiziko-kimike, dhe ana. mikrobiologjike parametrash.

Mostrat kryesore që i janë nënshtruar testimit kanë të bëjnë me: ujin sipërfaqësor, ujin primar dhe ujin që rrjedh nga burimet alternative, ujin e destinuar për konsum njerëzor, ujin e procesit, ujërat nga impiantet e pastrimit.

Situata aktuale e shoqërive që kryejnë analizat e ujit të pijshëm (e shpjeguar në dy tabela, cilat shoqëri e kryejnë këtë shërbim dhe deri në çfarë niveli i ofrojnë analizat përkatëse.

Tav:#0000		TABELA E GJENDJES AKTUALE MBI LABORATORET E SHOQËRIVE RAJONALE													
TOTALI SHOQËRIVE		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
shoqëria rajonale ujesjelles kanalizime		Berat	Diber	Durres	Elbasan	Fier	Gjirokastr	Korçe	Kukes	Lezhe	Lushnje	Pogradec	Sarande	Shkoder	Vlora
1	Mjedisë për laborator (ambient i përshtatshëm për ndërtimin e laboratorit)	I plotëson	Nuk i plotëson	Nuk i plotëson	I plotëson	Nuk i plotëson	Nuk i plotëson	I plotëson	Nuk i plotëson	Nuk i plotëson	I plotëson	I plotëson	I plotëson	Nuk i plotëson	Nuk i plotëson
2	Kapacitete Njerzore (personel te larte ose te mesem te punesuar si laborant ose specialist per teste laboratorike)	Nuk i plotëson	pjeserisht I plotëson	Nuk i plotëson	I plotëson	I plotëson	Nuk i plotëson	I plotëson	Nuk i plotëson	pjeserisht I plotëson	I plotëson	I plotëson	I plotëson	I plotëson	I plotëson
3	Zona e Mbulimit (numri i qyteteve nen administrimin e shoqërise rajonale)	5 (qytete)	4 (qytete)	5 (qytete)	6 (qytete)	4 (qytete)	7 (qytete)	5 (qytete)	3 (qytete)	3 (qytete)	2 (qytete)	2 (qytete)	4 (qytete)	5 (qytete)	3 (qytete)
4	Laborator Testimi (gjendja e laboratoreve nen administrimin e shoqërise rajonale)	nuk ka laborator	jo sipas standardeve	jo sipas standardeve	jo sipas standardeve	jo sipas standardeve	nuk ka laborator	duhet kompletuar	nuk ka laborator	nuk ka laborator	jo sipas standardeve	duhet kompletuar	duhet kompletuar	jo sipas standardeve	jo sipas standardeve
5	Pajisje Testimi dhe Mjete pune (për Analiza Mikrobiologjike + Fiziko-Kimike)	1	4	3	0	8	0	8	0	0	2	13	2	2	0

Burimi i informacionit, AKUK, përpunuar nga grupi i auditimit.

	Shoqëria Rajonale	Qyteti	Treguesit Fiziko-Kimike	Treguesit Mikrobiologjike	Note
1	Berat	Berat	Treguesit Fiziko-Kimike	Treguesit Mikrobiologjike	Nuk ka laborator
	Berat	Berat-Kucovë			Nuk ka laborator
	Berat	Ura Vajguore			Nuk ka laborator
	Berat	Poliçan			Nuk ka laborator
	Berat	Skrapar			Nuk ka laborator
2	Dibër	Diber	Treguesit Fiziko-Kimike	Treguesit Mikrobiologjike	jo sipas standardeve
	Dibër	Mat			Nuk ka laborator
	Dibër	Klos			Nuk ka laborator
	Dibër	Bulqizë			Nuk ka laborator
			Klori I lirë total	E.Coli	zhvillohen nga shëndeti publik
			Klori total	Enterococe	zhvillohen nga shëndeti publik
			Nitrite (NO2)	Koliform total	zhvillohen nga shëndeti publik

			Sulfate	Bakterie Koliforme	zhvillohen nga shëndeti publik
			Hekuri		zhvillohen nga shëndeti publik
			PH		zhvillohen nga shëndeti publik
3	Durrës	Durrës	Treguesit Fiziko-Kimikë	Treguesit Mikrobiologjikë	jo sipas standardeve
	Durrës	Krujë			Nuk ka laborator
	Durrës	Rrogozhinë			Nuk ka laborator
	Durrës	Shijak			Nuk ka laborator
	Durrës	Kavajë			Nuk ka laborator
4	Elbasan	Elbasan	Treguesit Fiziko-Kimikë	Treguesit Mikrobiologjikë	jo sipas standardeve
			Klor I lire	E.Coli	zhvillohen nga shëndeti publik
			Klor total	Enterocol	zhvillohen nga shëndeti publik
			Nitrite (NO2)	Koliform total	zhvillohen nga shëndeti publik
			Sulfate	Bakterie koliforme	zhvillohen nga shëndeti publik
			Hekuri		zhvillohen nga shëndeti publik
			PH		zhvillohen nga shëndeti publik
	Elbasan	Librazhd			Nuk ka laborator
	Elbasan	Gramsh			Nuk ka laborator
	Elbasan	Belsh			Nuk ka laborator
	Elbasan	Cerrik			Nuk ka laborator
	Elbasan	Peqin			Nuk ka laborator
5	Fier	Fier	Treguesit Fiziko-Kimike	Treguesit Mikrobiologjike	jo sipas standardeve
			Klor I lire		zhvillohen nga shëndeti publik
			Klor total		zhvillohen nga shëndeti publik
			Nitratet		zhvillohen nga shëndeti publik
			Nitrite(NO2)		zhvillohen nga shëndeti publik
			Amonium		zhvillohen nga shëndeti publik
			Klorure		zhvillohen nga shëndeti publik
			Hekuri		zhvillohen nga shëndeti publik
			Fortesia		zhvillohen nga shëndeti publik
			Percjellshmeria		zhvillohen nga shëndeti publik
			PH		zhvillohen nga shëndeti publik
			Temperatura		zhvillohen nga shëndeti publik
	Fier	Patos			Nuk ka laborator
	Fier	Roskovec			Nuk ka laborator
	Fier	Mallakaster			Nuk ka laborator
6	Gjirokastrë	Gjirokastrë	Treguesit Fiziko-Kimike	Treguesit Mikrobiologjike	Nuk ka laborator

	Gjirokastrë	Tepelene			Nuk ka laborator
	Gjirokastrë	Kelcyre			Nuk ka laborator
	Gjirokastrë	Permet			Nuk ka laborator
	Gjirokastrë	Memaliaj			Nuk ka laborator
	Gjirokastrë	Libohovë			Nuk ka laborator
	Gjirokastrë	Dropulli			Nuk ka laborator
7	Korçë	Korçë	Treguesit Fiziko-Kimike	Treguesit Mikrobiologjike	duhet kompletuar
			Klor I lire	E. Coli	zhvillohen nga shëndeti publik
			Klor total	Enterococ	zhvillohen nga shëndeti publik
			Nitrite NO2	Koliform total	zhvillohen nga shëndeti publik
			Sulfate	Bakterie koliforme	zhvillohen nga shëndeti publik
			Hekuri		zhvillohen nga shëndeti publik
			PH		zhvillohen nga shëndeti publik
	Korçë	Devoll			Nuk ka laborator
			Klor total		zhvillohen nga shëndeti publik
			Nitrite NO2		zhvillohen nga shëndeti publik
			Nitrate NO3		zhvillohen nga shëndeti publik
			Konduktiviteti		zhvillohen nga shëndeti publik
			PH		zhvillohen nga shëndeti publik
			Amoniac		zhvillohen nga shëndeti publik
			Kthjelltesine		zhvillohen nga shëndeti publik
	Korçë	Maliq			Nuk ka laborator
	Korçë	Kolonje			Nuk ka laborator
	Korçë	Pustec			Nuk ka laborator
8	Kukësi	Kukësi	Treguesit Fiziko-Kimike	Treguesit Mikrobiologjike	Nuk ka laborator
	Kukësi	Tropojë			Nuk ka laborator
	Kukësi	Has			Nuk ka laborator
9	Lezhe	Lezhe	Treguesit Fiziko-Kimike	Treguesit Mikrobiologjike	Nuk ka laborator
	Lezhe	Mirdite			Nuk ka laborator
	Lezhe	Kurbin			Nuk ka laborator
10	Lushnjë	Lushnjë	Treguesit Fiziko-Kimike	Treguesit Mikrobiologjike	jo sipas standardeve
			Temperatura	E-Coli	zhvillohen nga shëndeti publik
			PH		zhvillohen nga shëndeti publik
			Percjellshmeria		zhvillohen nga shëndeti publik
			Klor I lire		zhvillohen nga shëndeti publik
			Amoniak		zhvillohen nga shëndeti publik

			Nitrite		zhvillohen nga shëndeti publik
			Nitrate		zhvillohen nga shëndeti publik
			Ngjyre		zhvillohen nga shëndeti publik
			AromeShije		zhvillohen nga shëndeti publik
			Turbullire		zhvillohen nga shëndeti publik
	Lushnjë	Divjakë			Nuk ka laborator
1 1	Pogradec	Pogradec	Treguesit Fiziko-Kimike	Treguesit Mikrobiologjike	duhet kompletuar
			Klori total	Ngarkese mikrobiale	zhvillohen nga shëndeti publik
			Nitrite NO2		zhvillohen nga shëndeti publik
			Nitrate NO3		zhvillohen nga shëndeti publik
			Konduktiviteti		zhvillohen nga shëndeti publik
			PH		zhvillohen nga shëndeti publik
			Amoniac		zhvillohen nga shëndeti publik
			Kthjelltesine		zhvillohen nga shëndeti publik
			Fortesia		zhvillohen nga shëndeti publik
			Kalcium		zhvillohen nga shëndeti publik
			Magnezi		zhvillohen nga shëndeti publik
			AromeShije		zhvillohen nga shëndeti publik
			Shije		zhvillohen nga shëndeti publik
			Ngjyre		zhvillohen nga shëndeti publik
	Pogradec	Prrenjas			Nuk ka laborator
1 2	Sarande	Sarande	Treguesit Fiziko-Kimike	Treguesit Mikrobiologjike	duhet kompletuar
			Aroma	E. Coli	zhvillohen nga shëndeti publik
			Shija	Enterococe	zhvillohen nga shëndeti publik
			Nghyra	Koliform total	zhvillohen nga shëndeti publik
			Turbullira	Bakterie koliforme	zhvillohen nga shëndeti publik
			Temperatura		zhvillohen nga shëndeti publik
			Nitrite NO2		zhvillohen nga shëndeti publik
			Nitrate NO3		zhvillohen nga shëndeti publik
			Klor I lire		zhvillohen nga shëndeti publik
			PH		zhvillohen nga shëndeti publik
			Amonium (NH4)		zhvillohen nga shëndeti publik
			Alumin(Al)		zhvillohen nga shëndeti publik
			Hekur (Fe)		zhvillohen nga shëndeti publik
			Fortesia e pergjithshme		zhvillohen nga shëndeti publik

			Percjellshmeria		zhvillohen nga shëndeti publik
			Fenolet(C ₆ H ₅ OH)		zhvillohen nga shëndeti publik
			Kalcium(Ca)		zhvillohen nga shëndeti publik
			Magnez(Mg)		zhvillohen nga shëndeti publik
			Kalium(K)		zhvillohen nga shëndeti publik
			Sulfate(S)		zhvillohen nga shëndeti publik
			Fosfate(P)		zhvillohen nga shëndeti publik
			Bakri(Cu)		zhvillohen nga shëndeti publik
			Silici(Si)		zhvillohen nga shëndeti publik
			Zinku(Zn)		zhvillohen nga shëndeti publik
			Oksigjeni I tretur(O ₂)		zhvillohen nga shëndeti publik
			Salinitetei		zhvillohen nga shëndeti publik
			Bikarbonate		zhvillohen nga shëndeti publik
			Natrium (Na)		zhvillohen nga shëndeti publik
	Sarande	Finiq			Nuk ka laborator
	Sarande	Konispol			Nuk ka laborator
	Sarande	Delvine			Nuk ka laborator
1 3	Shkoder	Shkoder	Treguesit Fiziko-Kimike	Treguesit Mikrobiologjike	jo sipas standardeve
			Ph		zhvillohen nga shëndeti publik
			Klori I lire total		zhvillohen nga shëndeti publik
			Fortesia e pergjithshme		zhvillohen nga shëndeti publik
			Nitrite (NO ₂)		zhvillohen nga shëndeti publik
			Turbidite		zhvillohen nga shëndeti publik
			NH ₄		zhvillohen nga shëndeti publik
			Mg		zhvillohen nga shëndeti publik
			Percjellshmeria		zhvillohen nga shëndeti publik
			Analiza kimike me spektrofotometer		zhvillohen nga shëndeti publik
	Shkoder	Fushe-Arrez			Nuk ka laborator
	Shkoder	Puke			Nuk ka laborator
	Shkoder	Vau Dejes			Nuk ka laborator
	Shkoder	Malesi e Madhe			Nuk ka laborator
1 4	Vlore	Vlore	Treguesit Fiziko-Kimike	Treguesit Mikrobiologjike	jo sipas standardeve
			Ngjyra		zhvillohen nga shëndeti publik
			Aroma		zhvillohen nga shëndeti publik
			Shija		zhvillohen nga shëndeti publik

			Temperatura (Lab)		zhvillohen nga shëndeti publik
			Turbullira		zhvillohen nga shëndeti publik
			PH		zhvillohen nga shëndeti publik
			Nitrite NO ₂		zhvillohen nga shëndeti publik
			Amonium NH ₄		zhvillohen nga shëndeti publik
			Nitrate NO ₃		zhvillohen nga shëndeti publik
			Klori I lire		zhvillohen nga shëndeti publik
			Ca (Kalcium)		zhvillohen nga shëndeti publik
			Mg (Magnez)		zhvillohen nga shëndeti publik
			Fortesia e përgjithshme		zhvillohen nga shëndeti publik
	Vlore	Himare			Nuk ka laborator
	Vlore	Selenice			Nuk ka laborator

Punoi grupi i auditimit

Konkluzione:

1. Monitorimi i Cilësisë së Ujit të Pijshëm:

- Monitorimi i brendshëm dhe i jashtëm i cilësisë së ujit është një proces i vazhdueshëm dhe i domosdoshëm për të garantuar që uji që shkon në rrjetin shpërndarës dhe arrin te përdoruesit përputhet me standardet e cilësisë. Kjo përfshin analiza ditore të ujit në disa pika strategjike, duke përfshirë burimet ujore, impiantet e trajtimit dhe rrjetin shpërndarës.

- Pikat e marrjes së kampionëve të ujit vendosen në përputhje me kërkesat e legjislacionit kombëtar dhe janë të monitoruara nga strukturat rajonale të shëndetit publik. Këto pika janë vendosur për të siguruar që uji është i pastër dhe i sigurt për konsum.

2. Sigurimi i Cilësisë së Ujit nga Ujësjellësit dhe Bashkëpunimi me Autoritetet Shëndetësore:

- Ujësjellësit janë të detyruar të kryejnë analiza të rregullta dhe të monitorojnë cilësinë e ujit të pijshëm për të garantuar që ai përputhet me kërkesat e rregulloreve të cilësisë, siç janë VKM Nr. 379/2016 dhe standardet e Organizatës Botërore të Shëndetësisë (OBSh).

- Ata kryejnë analiza ditore për ujin në rrjetin shpërndarës dhe analiza periodike për burimet e ujit sipas një marrëveshjeje me Drejtorinë e Shëndetit Publik të Rrethit. Bashkëpunimi me ISHP-në dhe drejtoritë rajonale të shëndetit publik është i rëndësishëm për monitorimin e cilësisë dhe menaxhimin e rasteve të ndotjes së mundshme.

3. Roli i ISHP-së në Monitorimin e Cilësisë së Ujit të Pijshëm:

- Instituti i Shëndetit Publik (ISHP) ka një rol kyç në sigurimin dhe kontrollin e cilësisë së ujit të pijshëm në nivel kombëtar. ISHP-ja është përgjegjëse për mbikëqyrjen e laboratorëve të shëndetit publik, për analizën dhe vlerësimin e cilësisë së ujit të pijshëm dhe për përgatitjen e raporteve për autoritetet kompetente.

- ISHP-ja gjithashtu monitoron të dhënat periodike që vijnë nga strukturat rajonale të shëndetit publik dhe përgatit buletine të cilësisë së ujit që i dërgon autoriteteve të qeverisjes vendore dhe institucioneve qendrore. Pjesë e përgjegjësisë së ISHP-së është dhe vlerësimi i faktorëve të rrezikut dhe analizat e burimeve të ujit në nivel kombëtar.

4. Procesi i Monitorimit dhe Dezinfektimit të Ujit:

- Ujësjellësit janë të detyruar të sigurojnë që uji i pijshëm të jetë i sigurt dhe i pastër për konsum. Pjesë e këtij procesi është dhe **dezinfektimi** i ujit përmes klorimit, që është i nevojshëm për të eliminuar mikroorganizmat dhe për të parandaluar ndotjen e tij nga burime të ndryshme.

- Monitorimi i efektivitetit të dezinfektimit është i rëndësishëm për të siguruar që nivelet e klorit dhe nënprodukteve të klorimit janë të ulëta dhe nuk paraqesin rrezik për shëndetin publik, ndërkohë që ruhet efikasiteti i procesit të dezinfektimit.

5. Veprimtaria Laboratorike e Shoqërive të Ujësjetësve:

- Shoqëritë e ujësjetësve kanë përgjegjësi të kryejnë analiza të ujit për të siguruar cilësinë e tij në çdo fazë të procesit, nga burimi, trajtimi dhe shpërndarja tek konsumatori. Analizat e ujit përfshijnë kontrolle **fiziko-kimike dhe mikrobiologjike**, dhe realizohen përmes laboratorëve të shoqërive ose institucioneve të jashtme si ISHP.

- Disa shoqëri kanë laboratorë të brendshëm për kryerjen e analizave, ndërkohë që disa të tjera i kryejnë analizat përmes kontratave me institucione të jashtme. Rëndësi ka që këto analiza të kryhen sipas metodologjive standarde dhe të japin rezultate të besueshme për cilësinë e ujit.

7. Zgjerimi i Monitorimit dhe Rritja e Kapaciteteve Laboratorike:

- Disa shoqëri kanë nevojë për **përmirësimin e kapaciteteve të laboratorëve dhe modernizimin e teknikave të analizave** për të siguruar që cilësia e ujit të pijshëm të kontrollohet më mirë dhe me më shumë saktësi.

- Ka edhe mangësi në disa rajone në lidhje me numrin e mostrave të testuara dhe ekzekutimin e analizave të plota. Prandaj, është e nevojshme që të gjithë operatorët e ujësjetësve të përmirësojnë praktikën dhe kapacitetet për testimin dhe vlerësimin e cilësisë së ujit të pijshëm.

8. Përputhshmëria me Standardet dhe Legjislacionin Kombëtar:

- Të gjitha analizat e ujit duhet të përputhen me kërkesat e **VKM Nr. 379/2016**, i cili përcakton standardet për cilësinë e ujit të pijshëm, dhe të jenë në përputhje me rekomandimet e **Organizatës Botërore të Shëndetësisë**. Uji që shpërndahet për konsum duhet të kalojë një seri testimesh që të sigurohet që ai është i sigurt dhe nuk ka përqendrime të larta të substancave të dëmshme.

9. Ndikimi i Procesit të Monitorimit në Shëndetin Publik:

- Kontrolli i cilësisë së ujit ka një ndikim direkt në shëndetin publik, duke siguruar që uji që përdoret nga qytetarët është i sigurt dhe nuk përbën rrezik për sëmundje të lidhura me ndotjen e ujit. Kjo është një detyrë që kërkon bashkëpunim të ngushtë midis **ujësjetësve, strukturave shëndetësore dhe autoriteteve të qeverisjes vendore** për të garantuar që çdo ndotje të identifikohet dhe të menaxhohet sa më shpejt që të jetë e mundur.

Sikurse konstatohet nga 14 shoqëri ujësjetësish, 6 shoqëri (BR, EL, KO, LU, PG, SR) kanë ambiente për laborator, ndërsa 8 shoqëritë e tjera nuk kanë ambiente të përshtatshme për ndërtimin e laboratorëve.

Në lidhje me specialistë laborantë, 6 SHRUK nuk kanë personelin e plotësuar me këta specialistë ndërsa 8 SHRUK (EL, FR, KR, LU, PR, SR, SH, VL) i kanë specialistët laborantë.

SHRUK-et që nuk kanë laborator janë:

BR, GJR, KUKËS, Lezhë

SHRUK-et që kanë laboratorët jo sipas standardeve janë:

Dibër, Durrës, Elbasan, Fier, Korçë, Lushnjë, Pogradec, Sarandë, Shkodër dhe Vlorë.

Asnjë nga laboratorët nuk është i kredituar përveç laboratorit të SHRUK Tiranë, pra asnjë nga laboratorët në të gjithë vendin nuk mund t'u sigurojë qytetarëve rezultate të besueshme në lidhje me testet e kryera, të kryera duke përdorur pajisje efikase dhe të kalibruara periodikisht, pra asnjë shoqëri ujësjetësi nuk garanton cilësinë e ujit sipas kushteve laboratorike që janë aktualisht.

Akreditimi duhet të kryhet sipas Drejtorisë së përgjithshme të akreditimit.

Akreditimi përfshin verifikimin e kompetencës teknike të laboratorit për të kryer testet nën akreditim dhe përputhshmërinë e Sistemit të tij të Cilësisë me standardet e referencës dhe në veçanti me UNI CEI EN ISO/IEC 17025. Monitorimi i cilësisë së ujit të pijshëm është një proces i detyrueshëm dhe shumë i rëndësishëm për shëndetin e qytetarëve dhe sigurinë e furnizimit me ujë. Ka përparime të dukshme në këtë fushë, por gjithashtu ka nevojë për

përmirësime të vazhdueshme, sidomos në aspektin e kapaciteteve laboratorike dhe bashkëpunimit midis shoqërive të ujësjellësve dhe autoriteteve shëndetësore për të siguruar një furnizim të sigurt dhe të pastër me ujë për të gjithë qytetarët.

Për sa më sipër është mbajtur akt-konstatimi nr. 10, datë 20.12.2024.

Nuk është paraqitur observacion nga subjekti në fazën e PRA-së.

2.5 Prokurimet me fonde publike.

2.5.1 Në zbatim të pikës 5 të programit të auditimit nr. 765/1 datë 01.07.2024, i ndryshuar, për periudhën 01.01.2021 deri në 30.06.2024, u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

- Dosjet e prokurimit për periudhën 2021-2024/06
- Sistemi elektronik i prokurimeve (SPE) në faqen zyrtare të Agjencisë së Prokurimit publik
- Praktikant e likuidimit të kryera nga Sektori i Financës.
- Regjistri i planifikimit dhe realizimeve të prokurimeve për vitet 2021- 2023 dhe 2024/06, Auditimi i këtij drejtimi u bazua në:
- Ligjin Nr. 162/2020 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, dhe të gjitha aktet e dala në zbatim të tij (VKM, udhëzime etj.)
- Udhëzimin nr. 5, datë 25.06.2021” Mbi përdorimin e procedurës me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike”.
- VKM nr.285, datë 19.05.2021 neni 68, dhe Udhëzimin Nr.3, datë 18.06.2021.

Përsa i përket regjistrave të planifikimit dhe të realizimit të prokurimeve, ato janë dërguar në APP nëpërmjet sistemit elektronik, si dhe për çdo ndryshim të kryer në to gjatë vitit financiar, janë dërguar shkresat edhe në Drejtorinë e Thesarit, në përputhje me VKM-në nr 285, datë 19.5.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik¹” i ndryshuar, neni 3 dhe 4.

Në lidhje me sa më sipër janë kërkuar elektronikisht dhe janë vënë në dispozicion regjistrat e parashikimit dhe realizimit të prokurimeve publike për periudhën **2021-2023 si dhe për gjashtëmujorin e parë 2024**, si dhe është punuar mbi përzgjedhjen e procedurave për auditim.

1. Nga auditimi u konstatua se, për vitin 2021, në AKUK janë zhvilluar në total 16 procedura prokurimi me vlerë totale **4,896,785** lekë të fondit limit dhe me vlerë kontrate **3,501,731** lekë, nga të cilat janë të gjitha procedura prokurimi “Blerje me vlerë të vogël”.

2. Për vitin 2022, në AKUK janë zhvilluar në total 22 procedura prokurimi me vlerë totale **537,039,768** lekë të fondit limit dhe me vlerë kontrate **396,508,391** lekë, nga të cilat:

- 7 procedura të llojit procedurë e hapur me vlerë të fondit limit 531,323,101 lekë dhe vlerë kontrate 392,201,838 lekë;
- 15 procedura “blerje me vlerë të vogël” me vlerë të fondit limit 5,716,667 lekë dhe vlerë kontrate 4,306,553 lekë.

Në blerjet me vlerë mbi kufirin e lartë monetar, u përzgjedhën mbi bazë risku, vlera më e lartë, 4 procedura me vlerë kontrate **387,547,202** lekë ose sa **73 % e procedurave të realizuara**, paraqitur në aneksin përkatës të prokurimeve.

Tabela nr. 2: Përmbledhëse e prokurimeve për vitin 2021

Nr.	Lloji i procedurës prokurimit	Nr. i procedurave	Fondi limit pa TVSh	Vlera e kontratës pa TVSh	përzgjedhur për auditim	Vlera kontratës pa TVSh	% mbi totalin e përzgjedhur
1	Blerje me vlerë mbi 1,000,000 lekë	7	531,323,101	392,201,838	4	387,547,202	73
	Totali	7	531,323,101	392,201,838	4	387,547,202	73

Burimi i të dhënave: AKUK, përpunoi grupi i auditimit.

3. Për vitin 2023, u konstatua se, në AKUK janë zhvilluar në total 33 procedura prokurimi, me vlerë të fondit limit 2,034,527,553 lekë dhe me vlerë kontrate 1,494,846,744 lekë, nga të cilat:

- 9 procedura prokurimi të llojit procedurë e hapur, mbi kufirin e lartë monetar, me vlerë të fondit limit **1,997,873,900** lekë dhe vlerë kontrate **1,472,874,868** lekë ose thënë ndryshe, sa 74% e fondit limit.
- 2 procedura të llojit “*Shërbime të konsulencës në projektim*” me vlerë të fondit limit 49,220,653 dhe vlerë kontrate 17,099,000 lekë.
- 22 procedura, “*Blerje e vogël dhe blerje biletash*”, me vlerë të fondit limit 7,433,000 lekë dhe vlerë kontrate 4,872,876 lekë.

Në blerjet me vlerë mbi kufirin e lartë monetar, u përzgjedhën mbi bazë risku, vlera më e lartë, 5 procedura me vlerë kontrate 1,473,272,829 lekë ose sa 99 % e procedurave të realizuara, paraqitur në aneksin përkatës të prokurimeve.

Tabela nr. 2: Përmbledhëse e prokurimeve për vitin 2023

Nr.	Lloji I procedurës prokurimit	Numri i procedurave	Fondi limit pa TVSh	Vlera kontratës pa TVSh	përzgjedhur për auditim	Vlera kontratës pa TVSh	% mbi totalin e përzgjedhur
1	Blerje me vlerë mbi 1,000,000 lekë	9	1,997,873,900	1,489,973,868	5	1,473,272,829	99
	Totali	9	1,997,873,900	1,489,973,868	5	1,473,272,829	99

Burimi i të dhënave: AKUK, përpunoi grupi i auditimit.

Për vitin 2024/gjashtëmujori I, u konstatua se, në AKUK janë zhvilluar në total 7 procedura prokurimi, me vlerë të fondit limit 436,591,745 lekë dhe me vlerë kontrate 392,349,085 lekë, nga të cilat:

- 2 procedura prokurimi të llojit procedurë e hapur, mbi kufirin e lartë monetar, me vlerë të fondit limit **433,191,745** lekë dhe vlerë kontrate **390,250,000** lekë ose thënë ndryshe, sa 74% e fondit limit.

Në blerjet me vlerë mbi kufirin e lartë monetar, u përzgjedhën mbi bazë risku, vlera më e lartë, 2 procedura me vlerë kontrate 390,250,000 lekë ose sa 99 % e procedurave të realizuara, paraqitur në aneksin përkatës të prokurimeve.

Tabela Nr. 4: Përmbledhëse e prokurimeve për janar-qershor, 2024

Nr.	Lloji I procedurës prokurimit	Numri i procedurave	Fondi limit pa TVSh	Vlera kontratës pa TVSh	përzgjedhur për auditim	Vlera kontratës pa TVSh	% mbi totalin e përzgjedhur
1	Blerje me vlerë mbi 1,000,000 lekë	2	433,191,745 lekë	390,250,000	2	390,250,000	100
	Totali	2	433,191,745 lekë	390,250,000	2	390,250,000	100

Burimi i të dhënave: AKUK, përpunoi grupi i auditimit.

Nga auditimi i procedurave të prokurimit dhe kontratave të lidhura, në rastet në vijim janë konstatuar këto mospërputhje (problematika) me kuadrin rregullator përkatës si më poshtë vijon:

1. Nga shqyrtimi i dokumentacionit në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt: “*Ndërtim i Ujësjellës Rajonal nga Burimet e Përroit të Lopës dhe Gurrave të Ketës, Faza e parë*”, zhvillimi i procedurës 28.10.2022, konkretisht si vijon:

Të dhëna mbi objektin e prokurimit:

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: Ndërtim Ujësjiellës Rajonal nga Burimet e Përroit të Lopës dhe Gurrave të Ketës, Faza e Parë 2022		
1. Lloji / Urdhri i Procedurës së Prokurimit, Nr. 2308 Prot date 28.10.2022 Procedurë e hapur pune, REF 50072-11-15-2022	2. Njësia e Prokurimit sipas Urdhrit të Prokurimit Nr.2308 Prot date 28.10.2022 1. D. M 2. J. O 3. A. G	3. Komisioni i Vlerësimit Ofertave, sipas Urdhrit Nr. 2308/1 Prot date 28.10.2022 1. F. Sh 2. M. M 3. A. Sh
4. Fondi Limit (pa TVSh) 266,818,871.24 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSh) 231,993,815.55 lekë pa TVSh BOE Fitues Shoqëria “Gj K” ShPK & “U” ShPK	6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 34,825,056 lekë ose zbritur 13% nga F.L
7/1 Data e hapjes së tenderit: Data 06.12.2022	8. Burimi Financimit, Buxheti i Shtetit.	9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 5 BOE (ku 1 është BOE dhe 4 BOE) b) S’ kualifikuar 3 OE c) Kualifikuar 2 (OE dhe BOE)
7/2 Kohëzgjatja e kontratës Nr. 25/3 Prot Date 06.03.2023 18 muaj		

a. Mbi realizimin e procedurës së prokurimit.

Me Vendimin e Këshillit Teknik nr. 6 datë 13.10.2022, me nr. 2177/1 prot; datë 17.10.2022, miratohet në parim projekt preventivi i objektit “Ndërtim i Ujësjiellës Rajonal nga Burimet e Përroit të Lopës dhe Gurrave të Ketës, Faza e parë”, me vlerë 320,182,645 lekë me TVSh. Projekti ka për objektive kapjen e ujit në burim në jug-lindje të qytetit të Klosit dhe sigurimin me ujë të pijshëm për fshatrat Plane i Bardhë, Shengjunë, Klos, Katun dhe fshati Fshat. Projekti është realizuar nga Bashkia Klos dhe projektues shoqëria “H- C” ShPK, me përfaqësues G. P. Oponenca teknike dërguar Bashkisë Klos është realizuar nga Instituti i Ndërtimit me nr. 1571/3 prot; datë 20.09.2022. Me shkresën e MIE nr. 7344/3 prot; datë 25.10.2022, miratohet buxheti për objektin me kod projekti 19AF226. Me Urdhrin e Prokurimit e Titullarit të AKUK nr. 2308 prot; datë 28.10.2022, urdhërohet të realizohet procedura prokurore me fond limit 266,818,871 lekë pa TVSh, me burim financimi sipas buxhetit 2022-2024 dhe ngrihet Njësia e Prokurimit. Me Urdhrin e Titullarit nr. 2308/1 prot; datë 28.10.2022 ngrihet Komisioni i Vlerësimit të Ofertave. Me procesverbalin e NJP datë 10.11.2022 “Për anulimin e procedurës së prokurimit” citohen se në preventivin e punimeve ngarkuar në SPE, shoqëria projektuese ka gabuar në paraqitjen elektronike të preventivit të nënshkruar, ku mungojnë zërat me numra rendor nga 39 deri tek 44. NJP ka vlerësuar se preventivi është i mangët dhe mund të sjellë ofertime të gabuara dhe referuar LPP, neni 98, pika 1, parashikohet se AK anulon procedurën kur konstatohen se DT përmbajnë gabime apo mangësi të rëndësishme. AKUK, ka hartuar procesverbalin datë 15.11.2022, për argumentimin dhe miratimin e specifikimeve teknike dhe kriterëve për kualifikim.

b. Në lidhje me “Hartimin e Kriterëve kualifikuese”:

Dokumentet e tenderit të hartuara dhe miratuara nga AK (*specialisti i fushës*), nuk kanë të argumentuar vendosjen e çdo kriteri për kualifikim, në kundërshtim me VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, të ndryshuar, neni 39, pika 4, ku përcaktohet se: . “Kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me nenin 77, 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 ose enti kontraktor duhet të përcaktojë dokumentet konkrete që duhet të paraqesin operatorët ekonomikë për përmbushjen e këtyre kriterëve.”. Në bazë të nenit 77 të ligjit nr. 162/2020 “Për prokurimin publik”, përcaktohet se “Kërkesat kufizohen vetëm në ato që janë të përshtatshme për të garantuar që një kandidat ose ofertues të ketë kapacitetet juridike, financiare dhe aftësitë teknike e profesionale për të zbatuar kontratën që do të jepet. Të gjitha kërkesat duhet të kenë lidhje dhe të jenë proporcionale me objektin e kontratës.”. Në pikën 2.3.3/c të DST, kërkohet

që Operatorët Ekonomikë pjesëmarrës duhet të ketë në stafin e tij inxhinier ndërtimi, profili strukturist 1 (një). Për sa më sipër, lidhur me kërkesën e inxhinierit të ndërtimit me profil strukturist, konstatohet se nga auditimi i zërave të punimeve, nuk ka asnjë zë në preventiv që të ketë lidhje me projektimin e ndonjë veprë apo strukture. Gjithashtu, objekti i prokurimit “Ndërtim i Ujësjetllës Rajonal nga Burimet e Përroit të Lopës dhe Gurrave të Ketës, Faza e parë”, do të zbatohet sipas specifikimeve teknike të projektit të realizuar e të miratuar nga AK, ku janë të përcaktuara të gjitha parametrat teknik të ndërtim montimit sipas relacioneve teknike të punimeve konstruksionit, hidrologjike etj. Rrjedhimisht kjo kërkesë është vendosur jashtë objektit të kontratës, e cila ngushton konkurrencën e operatorëve ekonomik. Në pikën **2.3.3/d** të DST, kërkohet që Operatori Ekonomik duhet të ketë të punësuar stafin teknik të përberë nga të paktën **40** punonjës të specializuar dhe të certifikuar sipas profesionit në listë pagesat e shoqërisë për periudhën 3 muajt e fundit: 4 (katër) Hidraulike, 2 (dy) Teknik ndërtimi, 2 (dy) specialist elektrikist, 4 (katër) specialist karpentier, 2 (dy) specialist hidroizolues, 2 (dy) punonjës, 4 (katër) hekurkthyes, 2 (dy) bojaxhi, 5 (pesë) shoferë. Në total janë **27 specialistë**. Kërkesat e tjera 2.3.3/e/f/g, janë kërkesa apo pika të tjera, të cilat nuk kanë lidhje me pikën 2.3.3/d. Pra nga AK nuk janë përcaktuar qartë kërkesat kualifikuese për specialistët që duhet të plotësojnë operatorët ekonomik, duke sjellë konfuzion në kërkesat kualifikuese. Në pikën **2.3.5** të DST, kërkohet që Operatori Ekonomik të ketë licencë për veprimtaritë e ekspertizës lidhur me ndikimin në mjedis (*Auditim mjedisor ndikim në mjedis*) Kodi III.2.A (1+2). Nga NJP nuk është argumentuar arsyeja pse kërkohet kjo licence për veprimtarinë në mjedis apo auditimin mjedisor, ku konstatohet se nga auditimi i zërave të punimeve, nuk ka asnjë zë në preventiv që të ketë lidhje për shërbimin e auditimit mjedisor. Gjithashtu, objekti i prokurimit “Ndërtim i Ujësjetllës”, që do të zbatohet sipas specifikimeve teknike të projektit të realizuar e të miratuar nga AK, ku janë të përcaktuara të gjitha parametrat teknik të punimeve etj. Rrjedhimisht kjo kërkesë është vendosur jashtë objektit të kontratës, e cila ngushton konkurrencën e operatorëve ekonomik. **Si konkluzion**, për sa konstatuar më sipër veprimet bie në kundërshtim me VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, të ndryshuar, neni 39, pika 4.

c. Në lidhje me vlerësimin e ofertave nga KVO.

Në procedurën e prokurimit referuar procesverbalit 1 datë 06.12.2022 (të hapjes së ofertave) kanë marrë pjesë 5 BOE, KVO-ja ka kryer në SPE nga data 06.12.2022 dhe përfunduar datë **20.12.2022**, vlerësimin dhe klasifikimin përkatës si më poshtë:

Nr.	Shoqëria OE/BOE	Oferta Lekë PA TVSh	S' kualifikuar/ Kualifikuar
1	BOE “Gj K” ShPK “U” ShPK	231,993,815	Kualifikuar/ Fituesi
2	OE “C” ShPK	264,128,251	Kualifikuar
3	OE “A C” ShPK	297,166,118	S' Kualifikuar
4	OE “M” ShPK	304,883,606	S' Kualifikuar
5	OE “S” ShPK	320,939,016	S' Kualifikuar

Referuar procesverbalit nr. 2, datë 20.12.2022, si dhe njoftimit të fituesit rezulton se KVO-ja, pasi ka kualifikuar 2 BOE nga ato pjesëmarrës në garë dhe ka shpallur fitues BOE “Gj K” ShPK “U” ShPK, ka s' kualifikuar 3 BOE të tjerë me arsyetimin si vijon:

1. Bashkimi i operatorëve ekonomikë “A K” ShPK, se nuk plotëson:

- OE nuk ka ngarkuar në SPE sigurimin e ofertës të kërkuar nga Autoriteti Kontraktor, ashtu siç është kërkuar në DST. Nuk ka paraqitur certifikatat e kërkuara nga Autoriteti Kontraktor në Kriteret e Veçanta të Kualifikimit, pika “Kapaciteti teknik dhe profesional”, paragrafi 2.3.2, germa b) “Certifikatat që duhet të paraqesin Operoret Ekonomike”. Gjithashtu në Kriteret e Veçanta të Kualifikimit, “Kapaciteti teknik dhe profesional”, Paragrafi 2.3.2, germa c). Operatori ekonomik nuk plotëson Kriteret e Veçanta të Kualifikimit, “Kapaciteti teknik dhe

profesional”, paragrafi 2.3.6 “*Makineri Pajisje*”, ku rezulton se nuk ka paraqitur në formularin e vetë deklaramit makineritë, sipas shtojcës 8.

2. Operatori ekonomik “**M**” ShPK., nuk arrin të plotësojë të gjitha kërkesat për kualifikim të përcaktuara në DT, argumentuar si vijon:

- OE nuk ka ngarkuar në SPE formularin e vetë deklaramit, sipas shtojcës 8, ashtu siç është kërkuar në DST. OE nuk ka paraqitur asnjë nga dokumentacionet, ashtu siç është kërkuar në DST. Oferta ekonomike e paraqitur nga OE “**M**” ShPK është mbi fondin të miratuar dhe llogaritur për këtë procedurë prokurimi.

3. Operatori ekonomik “**S**” ShPK nuk arrin të plotësojë të gjitha kërkesat për kualifikim të përcaktuara në DT, argumentuar si vijon:

- Ky operator ekonomik nuk plotëson kriterin për punë të ngjashme të kërkuar nga autoriteti Kontraktor në DST, në Kriteret e veçanta të kualifikimit, Kapitulli 2.3 “*Kapaciteti teknik dhe profesional*”, paragrafi 2.3.1, a) dhe b). OE “**S**” ShPK nuk ka paraqitur certifikatat ISO 1452-1:2009, ISO BS EN 13331-1: 2002. Në Kriteret e Veçanta të Kualifikimit, “*Kapaciteti teknik dhe profesional*”, paragrafi 2.3.2, germa c) nga Autoriteti Kontraktor për Materialet hidraulike dhe rakorderi ujësjellësi. Nga shqyrtimi i dokumentacionit rezulton se OE nuk ka paraqitur në SPE asnjë prej certifikatave dhe autorizimeve të kërkuara sipas DATË Oferta ekonomike e paraqitur nga Operatori Ekonomik “**S**” ShPK është mbi fondin e miratuar dhe llogaritur për këtë procedurë prokurimi.

Referuar nenit 92 të Ligjit nr.162/2020 “*Për Prokurimin Publik*”, paragrafi 3, ku parashikohet: “*Autoriteti ose enti 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 38 të këtij ligji*”. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave pranë Autoritetit Kontraktor ka vendosur të pranojë ofertën e BOE “**Gj K**” ShPK & “**U**” ShPK dhe “**C**” ShPK, të kualifikojë si oferta të vlefshme. Duke u nisur nga renditja e operatoreve ekonomike të kualifikuar, në bazë të kriterit të përzgjedhjes “Çmimi më i ulët”, konkludohet se oferta fituese është oferta e BOE shoqëria “**Gj K**” & “**U**” ShPK, me vlere të ofertës: 231,993,815 lekë pa TVSh. Raporti përmbledhës miratohet nga titullari i AK me nr. 25 prot; datë 09.01.2023, formulari i njoftimit të fituesit me nr. 25/1 prot; datë 10.01.2023. Kontrata e sipërmarrjes nënshkruhet midis palëve me nr. 25/3 prot; datë 06.03.2023 dhe formulari i njoftimit të fituesit është me nr. 25/4 prot; datë 10.03.2023.

Nga verifikimi i dokumentacionit në sistemin (SPE) si dhe në dosjen fizike, në lidhje me këtë procedurë, konstatohet se KVO-ja ka kryer veprime të cilat bien ndesh me ligjin nr. 162/2020 “*Për prokurimin publik*”, nenin 3, pika 1 “*Parime të përgjithshme*”. Konkretisht, nga shqyrtimi i dokumentacionit të vlerësimit të shoqërisë (BOE) e cila përfundimisht është shpallur fituese “**Gj K**” ShPK & “**U**” ShPK”, konstatohet se jo të gjitha kërkesat e DST janë plotësuar, veprime të cilat kanë çuar në shpalljen fitues padrejtësisht të BOE përkatës. Konkretisht mangësitë e BOE fitues janë në lidhje me pikën 2.3.2, germa c) (***Autorizime, Katalogë, teste etj.***), si vijon:

- Bashkimi i Operatorëve Ekonomik “**Gj K**” ShPK & “**U**” ShPK, nuk plotëson pikën 2.3.2 të kriterëve të veçanta të kualifikimit lidhur me *Autorizimet e Prodhuesve*.

- Në Kriteret e Veçanta të Kualifikimit, “*Kapaciteti teknik dhe profesional*”, paragrafi 2.3.2 germa c), nga AK për “*Materialet hidraulike dhe rakorderi ujësjellësi*” janë kërkuar:

“Autorizim të Prodhuesit / ve ose autorizim nga Distributor i autorizuar prej Prodhuesit ose marrëveshje bashkëpunimi të zyrtarizuar, e cila të tregojë lidhjen midis ofertuesit dhe prodhuesit ose midis ofertues-distributor-prodhues” për listën e mallrave lidhur, jo më parë se data e publikimit të procedurës së prokurimit. Autorizimi / Marrëveshja e bashkëpunimit duhet të përmbajë të dhëna të plota të prodhuesit si: telefon, fax, e-mail, ëbsite, e nevojshme për Autoritetin Kontraktor, në rast verifikimi nga ana e tij. Në rast të disponimit të autorizimit të prodhuesit në gjuhë të huaj, ky dokument të paraqitet i përkthyer dhe i noterizuar në gjuhën

zyrtare shqipe. Katalogun / et ose fragmente të katalogut/eve e prodhuesit/ve për listën e artikujve, në të cilët të tregohen dhe të specifikohen qartë materialet që do të ofrohen.

Shënim: Fragmentet e Katalogut / ve duhet të tregojnë lehtësisht dhe qartë që janë pjesë katalogu, si dhe cilit katalog dhe cilit prodhues i përkasin. Dëshmi të testimeve zyrtare standard të kryera dhe të lëshuara nga institucione të autorizuar ose nga prodhuesi që vërtetojnë pajtueshmërinë e materialeve me specifikimet teknike dhe Standardet e kërkuara nga AK.

1. Në autorizimin e tubave PPR me prodhues kompaninë “P”, datë 23.11.2022, njoftohet AKUK për REF e procedurës 50072-11-15-2022 me objekt “*Ndërtim i Ujësajllës Rajonal nga Burimet e Përroit të Lopës dhe Gurrave të Ketës, Faza e parë*”, autorizon OE “V” ShPK, që të paraqesë ofertë për procedurën dhe pranon që do të furnizojë produktet e tij sipas specifikimeve teknike nëse OE “V” ShPK shpallet fitues në tender. Ndërkohë, i autorizuari “V” ShPK, ka krijuar një dokument “i vetëshpallur” si autorizim distributori, në kundërshtim edhe me dokumentin e dhënë nga prodhuesi “P”, i cili autorizon BOE “Gj K” ShPK & “U” ShPK”, pa asnjë të drejtë nga prodhuesi. Në dokumentin e paraqitur nga OE “V” ShPK, përcaktohet referenca e procedurës, emri i objektit dhe deklaron se do të furnizojë produktet në rast se BOE shpallet fitues. Sa më sipër, pika 2.3.2 e DT nuk plotësohet, ku autorizimi i dhënë nga OE “V” ShPK është i pavlefshëm dhe ky operatori ekonomik ka vetë marrë të drejtë të papasura duke autorizuar operatorë të tjerë që të marrin pjesë në garë, pasi prodhuesi “P”, nuk i ka dhënë asnjë të drejtë operatorit “V” ShPK, të autorizojë operatorë të tjerë.

Në lidhje me mangësitë në plotësimin e kriterëve nga BOE pjesëmarrës në garë dhe shpallur fitues, nga KVO-ja nuk rezulton të jetë kërkuar asnjë sqarim nga ofertuesi apo NJP për të motivuar apo argumentuar vendimin e tyre. **Së pari**, sipas nenit 92 të ligjit 162/2020 “*Shqyrtimi i ofertave*”, pika 1 përcakton se “*Autoriteti ose enti Kontraktor, kur e shikon të arsyeshme, u kërkon ofertuesve sqarime për ofertat e tyre, për shqyrtimin, vlerësimin dhe krahasimin sa më të drejtë të këtyre ofertave.*”. **Së dyti**, sipas nenit 92 të ligjit 162/2020 “*Shqyrtimi i ofertave*”, pika 3 përcakton se “*Oferta konsiderohet e vlefshme edhe nëse ajo përmban devijime të vogla, të cilat nuk ndryshojnë thellësisht karakteristikat, .*”. Gjithashtu, bazuar në VKM-në nr. 285, datë 19.05.2021 “*Për miratimin e rregullave të prokurimit publik*”, neni 75 “**Komisioni i Vlerësimit të Ofertave**”; pika 4, citohet se “*Komisioni është përgjegjës për shqyrtimin dhe vlerësimin e ofertave. Anëtarët e komisionit duhet të zbatojnë detyrat në pavarësi të plotë.*

Referuar nenit 92, paragrafi 3 të ligjit nr. 162/2020 “*Për Prokurimin Publik*”, parashikohet: “*Autoriteti ose enti 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.*”

Sa më sipër konstatohet se BOE “Gj K” ShPK & “U” ShPK”, nuk i ka plotësuar kërkesat e dokumenteve të tenderit dhe duhej t’u kërkoj ofertuesve sqarime për ofertat e tyre dhe në të kundërt ky ofertues duhej të s’kualifikohet nga procedura e prokurimit.

Observacioni i ardhur nga AKUK me nr. 830/14 prot; datë 25.04.2025, në lidhje projekt raportin e auditimit, nga KVO protokolluar në KLSH me nr. 765/11, datë 02.05.2025, ka sjellë objeksionet si më poshtë:

Pretendimi i subjektit:

Referuar konstatimeve të materialeve të auditimit, për mos përmbushjen nga BOE “Gj K” SHPK & “U” ShPK të kriterit të përcaktuar në pikën 2.3.2 të kapacitetit teknik të dokumenteve të tenderit, konkretisht, i autorizuari “V” shpk, në kundërshtim me dokumentin e dhënë nga prodhuesi “K H M” ka krijuar një dokument i cili autorizon BOE “Gj K” sh.p.k & “U” sh.p.k”, për të marrë pjesë në këtë procedurë prokurimi pa asnjë të drejtë nga prodhuesi apo distributor. Referuar nenit 40 pika 6 shkronja “b” dhe “c” të Vendimit të Këshillit të Ministrave Nr.285, datë 19.05.2021 “*Për miratimin e rregullave të prokurimit publik*” i ndryshuar, gjykojmë se, katalogët teknikë, autorizimit, fotografitë, apo përshkrimet, i shërbejnë autoritetit kontraktor që të vërtetojë, se produktet e ofruara nga operatorët

ekonomikë pjesëmarrës, plotësojnë kërkesat minimale të vendosura në dokumentet e tenderit. Pra, e rëndësishme është, që autoriteti kontraktor të ketë mundësi të informohet me anë të një dokumenti të lëshuar nga prodhuesi mbi specifikimet teknike të produktit të prodhuar nga ky i fundit, pavarësisht se ky dokument mund të jetë katalog, deklaratë, autorizim, përshkrim apo skedë teknike.

Gjykojmë, se krahas zhvillimit të procedurës së prokurimit, autoriteti kontraktor është përgjegjës edhe për monitorimin e kontratës gjatë zbatimit të saj. Gjatë fazës të zbatimit të kontratës objekt-prokurimi, autoriteti kontraktor ka mundësinë që të verifikojë, nëse produkti i ofruar është në përputhje me specifikimet teknike të kërkuara në dokumentet e tenderit, si dhe me ofertën e paraqitur nga bashkimi i operatorëve ekonomik në fazën e zhvillimit të tenderit. Në rastin konkret, lidhur me konstatimin tuaj mbi BOE “Gj K” shpk & “U” shpk se “V” shpk, është në kundërshtim me dokumentin e dhënë nga prodhuesit, ka krijuar një dokument i cili autorizon BOE “Gj K” sh.p.k & “U” sh.p.k për të marrë pjesë në këtë procedurë prokurimi, pa asnjë të drejtë nga prodhuesi, gjykojmë se dokumenti përshkruar i lëshuar nga prodhuesit për “V” shpk është e baras vlefshme me autorizimin direkt për këtë procedurë prokurimi, pasi ky dokument ka karakter deklarativ dhe përshkruar, sikurse do ishte autorizimin për subjektin ofertues. Deklaratë me anën e të cilës konfirmohet se produktet e kërkuara në dokumentet standarde të tenderit, dhe që ofrohen nga kontraktori janë të pajisur me autorizim tregtimi. Referuar dispozitave ligjore në fuqi të parashikuara në Legjislacionin e Prokurimit Publik dhe Rregullat e Prokurimit Publik, dalim në konkluzionin ligjor se është vetë Autoriteti Kontraktor që përcakton pajisjet/mallra me të cilët synon të furnizohet për zbatimin e objektit nëpërmjet prokurimit, specifikimet teknike që duhet të përmbushin këto pajisje/mallra, si dhe harton kriteret e nevojshme që një ofertues i mundshëm duhet të plotësojë që të kualifikohet si ofertues në procedurën e prokurimit të cilën vetë Autoriteti Kontraktor e shpall sipas procedurave ligjore në fuqi, nëpërmjet Dokumenteve Standarde të Tenderit të hartuara dhe miratuara nga Agjencia e Prokurimit Publik sipas parashikimit ligjor.

Autoriteti Kontraktor në DST, kërkon që çdo Operator Ekonomik ofertues të plotësojë në mënyrë rigorozë nëpërmjet dokumentacionit teknik e ligjor i cili ngarkohet në formë elektronike sipas përcaktimeve ligjore që të vërtetohet lidhja e operatorit ekonomik me Distributorin Zyrtar të Autorizuar të Prodhuesit ose Prodhuesin, në mënyrë që të provohet/dokumentohet lidhja mes këtij të fundit (OE Ofertues) dhe prodhuesit.

Në dokumentacionin e paraqitur (Autorizim nga V) kjo e fundit e autorizon BOE për furnizimin mallrave të kërkuara ekzaktësisht për këtë procedurë prokurimi duke përmbushur kështu specifikimet teknike të kërkuara për këto produkte.

Ndërkohë që sipas dokumentacionit të administruar në SPE, produktet e ofertuar janë produkte të prodhuara nga prodhues të certifikuar, dhe se “V” shpk është i autorizuar për të ofruar produkte direkt nga prodhuesit e licencuar.

Në dokumentacionin e administruar me logo dhe vulë të prodhueseve citohet fakti “V” shpk do ta blejë produktet nga prodhuesit e licencuar sipas kërkesave të kërkuara në DST, ku nga dokumentacioni i paraqitur provohet/dokumentohet lidhja mes këtij të fundit dhe prodhuesve, çka i jep sigurinë Autoritetit Kontraktor se BOE të cilët janë ofertues në këtë procedurë prokurimi do të furnizohen me produkte të certifikuar dhe në përmbushje të specifikimeve të kërkuara.

Sqarojmë se në një procedurë prokurimi, operatori ekonomik i interesuar ka detyrimin ligjor për të plotësuar të gjithë dokumentacionin e kërkuar në DST nga AK, sipas kuptimit klasik të barrës së provës kur barra e provës i bie kërkuar, në këtë rast ofertuesit i cili ka detyrimin ligjor të që plotësojë kërkesat e DST nëpërmjet dokumentacionit teknik, në këtë rast autorizimi i prodhuesit i cili duhet të jetë detyrues i lëshuar nga MAH, Prodhuesi, ose Distributori i Autorizuar i Prodhuesit.

Në ofertën e paraqitur nga BOE “Gj K” SHPK & “U” shpk të ngarkuar në SPE, rezulton se është paraqitur: Deklaratë Origjine ku deklarohet se prodhuesi i produktit janë prodhuesit të cilët kanë dhënë të drejtë të furnizojë me produkte për objektin e prokurimit: Ndërtimi i Ujësjiellës Rajonal Përroi i Lopës, Gurrat e Ketës, Faza e parë”. Sipas dokumentacionit të administruar, lidhur me procedurën e prokurimit, rezulton se produktet e ofertuara nga BOE “Gj K” SHPK & “U” shpk janë produkte të certifikuar nga prodhues të licensuar.

Në këtë mënyrë BOE “Gj K” SHPK & “U” shpk dokumenton lidhjen me Prodhuesit, në përputhje me kërkesën e autoritetit kontraktor se në rastin e parashikuar në pikën “c” të kriterëve të kapacitetit teknik të DST, kërkohet Autorizim nga MAH (Mbajtësi i Autorizimit të Tregtimit) ose nga prodhuesi ose

distributori i autorizuar (ku të provohet/dokumentohet lidhja mes këtij të fundit dhe MAH apo prodhuesit) nëpërmjet të cilit konfirmohet se ofertuesi autorizohet të tregtojë produktet e tyre.

Përsa më sipër gjykojmë se BOE "Gj K" SHPK & "U" shpk ka ofertuar në procedurën e mësipërme të prokurimit me produkte të prodhuesve të autorizuar në përmbushje të plotë të specifikimeve teknike të kërkuara në dokumentata standarte të tenderit/specifikimeve teknike, nëpërmjet shoqërisë "V" shpk, i autorizuar i prodhuesve, e cila autorizon BOE, që për produktet për procedurën e prokurimit.

Sqarojmë se, për autoritetin kontraktor është e domosdoshme që një operator ekonomik pjesëmarrës të përmbushë kriteret e përcaktuara nga ai në dokumentet e tenderit duke vërtetuar se disponon kapacitetet ekonomike, financiare, teknike profesionale me dokumentacionin e paraqitur, dhe nuk duhet të jetë qëllim në vetvete skualifikimi i tij duke gjykuar dhe shqyrtuar këtë dokumentacion në mënyrë të njëanshme e sipërfaqësore.

Sa më lart, vlerësojmë se dokumentacioni i paraqitur nga BOE është në përputhje me kërkesat e përcaktuara nga autoriteti kontraktor në dokumentet e tenderit, prandaj kërkojmë që nga ana e Grupit të Auditimit të Kontrollit të Lartë të Shtetit, të merren në konsideratë pretendimet tona të parashtruara në lidhje me të gjitha pikat dhe kërkojmë pranimin e plotë të Observacionit.

Qëndrimi i grupit të auditimit të KLSH-së: Qëndrimi ynë mbetet i njëjtë pasi edhe argumentet tuaja janë në vijim të observacioneve të trajtuara nga ana jonë në fazën e PRA-së.

Konkluzion:

1. Në procedurën e prokurimit me objekt: "Ndërtim i Ujësjellës Rajonal nga Burimet e Përroit të Lopës dhe Gurrave të Ketës, Faza e parë", viti 2022", nga auditimi i dokumenteve të tenderit të hartuara dhe miratuara nga AK (specialisti i fushës), nuk kanë të argumentuar vendosjen e çdo kriteri për kualifikim, në kundërshtim me VKM nr. 285, datë 19.05.2021 "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik", të ndryshuar, neni 39, pika 4, ku janë konstatuar se kriteret nuk janë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës. Në pikën 2.3.3/c të DST, kërkohet që Operatorët ekonomikë pjesëmarrës duhet të ketë në stafin e tij Inxhinier Ndërtimi, Profili Strukturist 1 (një), dhe nga auditimi i zërave të punimeve, nuk ka asnjë zë në preventiv që të ketë lidhje me projektimin e ndonjë veprë apo strukture. Në pikën 2.3.3/d të DST, kërkohet që Operatori Ekonomik duhet të ketë të punësuar stafin teknik të përbërë nga të paktën 40 (dyzet) punonjës të specializuar dhe të certifikuar sipas profesionit. Në total punonjësit e specializuar të kërkuar janë 27 specialistë, ku konstatohet se nga AK nuk janë përcaktuar qartë kërkesat kualifikuese për specialistët që duhet të plotësojnë operatorët ekonomik, duke sjellë konfuzion në kërkesat kualifikuese. Në pikën 2.3.5 të DST, kërkohet që Operatori Ekonomik të ketë Licence për Veprimtaritë e ekspertizës lidhur me ndikimin në mjedis (Auditim mjedisor ndikim në mjedis) Kodi III.2.A (1+2). Nga auditimi i zërave të punimeve, nuk ka asnjë zë në preventiv që të ketë lidhje për shërbimin e auditimit mjedisor.

2. Në procedurën e prokurimit me objekt: "Ndërtim i Ujësjellës Rajonal nga Burimet e Përroit të Lopës dhe Gurrave të Ketës, Faza e parë", viti 2022", nga shqyrtimi i dokumentacionit të vlerësimit të shoqërisë (BOE) e cila përfundimisht është shpallur fituese "Gj K" ShPK & "U" ShPK", konstatohet se jo të gjitha kërkesat e DST janë plotësuar, veprime të cilat kanë çuar në shpalljen fitues padrejtësisht të BOE përkatës. Konkretisht mangësitë e BOE fitues janë në lidhje me pikën 2.3.2 germa c (Autorizime, Katalogë, teste etj). Bashkimi i Operatorëve Ekonomik "Gj K" ShPK & "U" ShPK, nuk plotëson pikën 2.3.2 të kriterëve të veçanta të kualifikimit lidhur me Autorizimet e Prodhuesve. Në autorizimin e tubave PPR me prodhues kompaninë "P" datë 23.11.2022, njoftohet AKUK për REF e procedurës 50072-11-15-2022 me objekt "Ndërtim i Ujësjellës Rajonal nga Burimet e Përroit të Lopës dhe Gurrave të Ketës, Faza e parë", autorizon OE "V" ShPK, që të paraqesë ofertë për procedurën dhe pranon që do të furnizojë produktet e tij sipas specifikimeve teknike nëse OE "V" ShPK shpallet fitues në tender. Ndërkohë, i autorizuari "V" ShPK, ka krijuar një dokument "i vetëshpallur" si autorizim distributori, në kundërshtim edhe me dokumentin e dhënë nga prodhuesi "P", i cili autorizon

BOE “Gj K” ShPK & “U” ShPK”, pa asnjë të drejtë nga prodhuesi. BOE i shpallur fitues nuk disponon autorizime nga prodhuesit e tjerë si “G S”, “K H M”, “C It”, “M K”, të cilët kanë autorizuar OE “V” për të marrë pjesë në procedurë, ndërkohë OE “V” ShPK autorizon pa të drejta BOE e shpallur fitues. Në përfundim BOE “Gj K” ShPK & “U” ShPK”, nuk i ka plotësuar kërkesat e dokumenteve të tenderit dhe duhej t’u kërkoj sqarime për ofertat e tyre dhe në të kundërt ky ofertues duhej s’kualifikohet nga procedura e prokurimit.

(Gjerësisht trajtuar në akt-konstatimi nr. 11, datë 20.12.2024, dorëzuar me protokoll në AKUK).

2. Nga shqyrtimi i dokumentacionit në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt: “Ndërtim i rrjetit të transmetimit nga stacioni i pompave Bambull për depo uji qyteti Memaliaj dhe vendosja e matësve të ujit në kolonë”, zhvillimi i procedurës 28.10.2022, konkretisht si vijon:

Të dhëna mbi objektin e prokurimit:

Zhvillimi i Procedurës: Ndërtim i Rrjetit të Transmetimit nga SP Bambull për Depo Uji Qytet Memaliaj dhe vendosja e martësve të ujit në kolonë.		
1. Lloji / Urdhri i Procedurës së Prokurimit, Nr. 1919 Prot date 09.09.2022 , Procedurë e hapur pune, prokurim publik me mjete elektronike REF-41161-09-09-2022	2. Njësia e Prokurimit sipas Urdhrit të Prokurimit Nr. 1919 Prot date 09.09.2022 1. D. M 2. J. O 3. A. G	3. Komisioni i Vlerësimit Ofertave, sipas Urdhrit Nr. 1919 / 1 Prot date 19.09.2022 1. F. Sh 2. A. Sh 3. F. B
4. Fondi Limit (pa TVSh) 46,515,200 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSh) 43,724,289 lekë BOE Fitues Shoqëria “I” ShPK & Shoqëria “A & T-20” ShPK	6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 2,790,911 lekë ose zbritur 94 % nga F.L
7/1 Data e hapjes së tenderit: Data 03.10.2022	8. Burimi Financimit, Buxheti i Shtetit.	9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 4 BOE (ku 2 janë BOE dhe 2 OE) b) S’kualifikuar 3 (1 BOE dhe 2 OE) c) Kualifikuar 1 BOE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës Nr. 1919/9 Prot Date 25.11.2022 6 muaj		

a. Mbi realizimin e procedurës së prokurimit.

Projekti është realizuar nga Bashkia Memaliaj dhe projektues shoqëria “I” ShPK, me përfaqësues R. S, me vlerë të preventivit 55,818,240 lekë me TVSh. Projekti ka për objektivë zëvendësimin e linjës së dërgimit ekzistues të amortizuar nga Stacioni i Pompimit Bambull tek Depo Memaliaj, Furnizimin me ujë 24 orë i depos Memaliaj me presion të mjaftueshëm dhe instalimi i kasetave të aparateve ujëmatës për 32 pallate. Oponenca teknike e projektit nuk ndodhet në dosjen teknike, në kundërshtim me ligjin nr. 120/2020 “Për disa ndryshime dhe shtesa në ligjin nr. 8402, datë 10.9.1998, “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, të ndryshuar, neni 6, pika 1/a/c.

Me shkresën e MIE nr. 7344/3 prot; datë 25.10.2022, miratohet buxheti për objektin me kod projekti 19AF226. Me Urdhrin e Prokurimit nr. 1919 prot; datë 09.09.2022, urdhërohet të realizohet procedura prokuruese me fond limit 46,515,200 lekë pa TVSh, me burim financimi sipas buxhetit 2022-2023 dhe ngrihet njësia e prokurimit. Me Urdhrin nr. 1919/1 prot; datë 09.09.2022, ngrihet Komisioni i Vlerësimit të Ofertave i përbërë nga F. Sh, F. B dhe A. Sh. AKUK ka hartuar procesverbalin datë 09.09.2022, për argumentimin dhe miratimin e specifikimeve teknike dhe kritereve për kualifikim.

b. Në lidhje me vlerësimin e ofertave nga KVO.

Në procedurën e prokurimit referuar procesverbalit 1 datë 03.10.2022 (të hapjes së ofertave) kanë marrë pjesë 4 BOE, KVO-ja ka kryer në SPE nga data 03.10.2022 dhe përfunduar datë **13.10.2022**, vlerësimin dhe klasifikimin përkatës si më poshtë:

Nr.	Shoqëria OE/BOE	Oferta Lekë PA TVSh	S ’kualifikuar/ Kualifikuar
1	BOE “C” ShPK & “A & C” ShPK	39,480,900	S’ Kualifikuar
2	OE “A-2 C” ShPK	41,440,203	S’ Kualifikuar
3	OE “Z” ShPK	43,259,178	S’ Kualifikuar

4	BOE "I" ShPK & "A & T -20" ShPK	43,724,289	Kualifikuar/Fituesi
---	---------------------------------	------------	---------------------

Referuar procesverbalit nr. 2 datë 13.10.2022, si dhe njoftimit të fituesit rezulton se KVO-ja, pasi ka kualifikuar 1 BOE nga ato pjesëmarrës në garë dhe ka shpallur fitues BOE "I" ShPK & "A & T-20" ShPK, ka s' kualifikuar 3 BOE të tjerë me arsyetimin si vijon:

1. Për BOE "C& "A & C" ShPK, për arsye se:

- BOE kishte mospërputhje me marrëveshjen e bashkëpunimit lidhur me deklarin e përqindjes së punimeve që merr përsipër të kryejë secili anëtar;
- BOE nuk ka paraqitur sigurimin e ofertës,
- Shoqëria "A& C" ShPK, nuk ka paraqitur licencën profesionale për zbatimin e punimeve;
- Shoqëria "A& C" ShPK, nuk ka paraqitur specialistin për sigurimin teknik dhe shëndetin në punë;
- Shoqëria "A& C" ShPK, nuk ka paraqitur mjekun; ashtu sikurse është kërkuar në DST nga Autoriteti Kontraktor.

2. Për OE shoqëria "Z" ShPK për këto arsye:

- OE nuk ka paraqitur Raportet e Audituesit të Pavarur për të tre vitet e kërkuara.
- Nuk ka paraqitur Licencën profesionale për zbatimin e punimeve.
- Nga shqyrtimi i dokumentacionit nga Autoriteti Kontraktor rezultoi se Operatori Ekonomik "Z" ShPK, nuk plotëson stafin teknik 1 (një) Saldator për kryerjen e punimeve, cituar në DST-në e publikuar nga Autoriteti Kontraktor.
- OE nuk disponon eskavator me goma, sipas kritereve të DST-së publikuar nga ky autoritet.

3. Operatori Ekonomik Shoqëria "A-2 C" ShPK, nga verifikimi i dokumentacionit, rezultoi se:

- Operatori Ekonomik Shoqëria "A-2 C" ShPK për dokumentacionin Katalog dhe Dëshmi të testeve zyrtare nuk ka paraqitur përkthimin në gjuhën shqipe dhe nuk i ka paraqitur të noterizuara.

- Nga verifikimi i dokumentacionit nga Komisioni i Vlerësimit të Ofertave në Sistemin Elektronik të Prokurimeve rezultoi se Operatori Ekonomik Shoqëria "A-2 C" ShPK për përmbushjen e kriterit 2.3.2, germa d, (certifikate ose deklaratë nga prodhuesi / distributori, që vërteton se standardi i prodhimit) nuk ka paraqitur përkthimin e dokumentacionit në gjuhën shqipe si dhe nuk i ka paraqitur të noterizuara.

- Nga auditimi i dokumenteve të operatorit "A-2 C" ShPK, konstatohet se përkthimi i këtij operatori mungon, në kundërshtim me Ligjin Nr. 162/2020 "Për prokurimin publik", i ndryshuar nenit 92 "Shqyrtimi i Ofertave", pika 3. Referuar nenit sa më sipër, informacioni mbi përkthimet mund të merrej lehtësisht nga operatori ekonomik edhe në fazën e vlerësimit të dokumenteve faktike, të cilat nuk do të ndryshonin përmbajtjen e ofertës nga ky operator. Referuar LPP mbi Kualifikimin e ofertuesve, gjykohet se kriteret për kualifikim vendosen që ti shërbejnë AK, për njohjen e gjendjes dhe kapaciteteve të operatorëve ekonomik, të cilët, nëpërmjet dokumentacionit të paraqitur duhet të vërtetojnë se zotërojnë kualifikimet e nevojshme teknike, profesionale, kapacitetet organizative, makineritë, pajisjet e asete të tjera fizike, reputacionin dhe besueshmërinë, përvojën e duhur, si dhe personelin e nevojshëm, ***gjithçka në funksion realizimit me sukses të kontratës.***

Sa më sipër nga KVO, duhej të vlerësonte ofertën e operatorit ekonomik me çmim më të favorshëm për Autoritetin Kontraktor në zbatim të nenit 92 pika 3 të LPP.

Komisioni i Vlerësimit të Ofertave pranë Autoritetit Kontraktor ka vendosur të pranojë ofertën e BOE "I" ShPK & "A & T-20" ShPK, të kualifikojë si oferta të vlefshme, konkludohet se oferta fituese është oferta e BOE, me vlerë të ofertës: 43,724,289 lekë pa TVSh. Raporti përmbledhës miratohet nga titullari i AK me nr. 1919/7 prot; datë 02.11.2022, formulari i njoftimit të fituesit me nr. 1919/8 prot; datë 02.11.2022. Kontrata e sipërmarrjes nënshkruhet midis palëve me nr. 1919/9 prot; datë 25.11.2022 dhe formulari i njoftimit të kontratës është me nr. 1919/10 prot; datë 30.11.2022. Nga verifikimi i dokumentacionit në sistemin (SPE) si

dhe në dosjen fizike, në lidhje me këtë procedurë, konstatohet se KVO-ja ka kryer veprime të cilat bien ndesh me ligjin nr. 162/2020 “Për prokurimin publik”, nenin 3, pika 1 “Parime të përgjithshme”. Konkretisht, nga shqyrtimi i dokumentacionit të vlerësimit të shoqërisë (BOE), e cila përfundimisht është shpallur fituese BOE “I” ShPK & “A & T-20” ShPK, konstatohet se jo të gjitha kërkesat e DST janë plotësuar, veprime të cilat kanë çuar në shpalljen fitues padrejtësisht të BOE përkatës. Konkretisht mangësitë e BOE fitues janë në lidhje me pikën 2.3.2 germa c (**Autorizime, Katalogë, teste etj**), si vijon:

BOE “I” ShPK & “A & T-20”, nuk plotëson pikën 2.3.2 të kriterëve të veçanta të kualifikimit lidhur me:

- Katalogun/et ose fragmente të katalogut/eve e prodhuesit/ ve për listën e artikujve, si dhe specifikimin qartësisht të materialeve që do të ofrohen;
- Dëshmitë e testeve zyrtare standard të kryera dhe të lëshuara nga institucione të autorizuar ose nga prodhuesi që vërtetojnë pajtueshmërinë e materialeve me specifikimet teknike dhe standardet e kërkuara nga AK;
- Certifikatat e kompanisë prodhuese “I” janë të palexueshme dhe të paqarta, ndërsa përkthimi i dokumenteve është realizuar me aplikacion përkthyes. Certifikatat e prodhuesit janë në gjuhën italiane, të përkthyer e të noterizuara nga znj. J. T, e cila është përkthyes zyrtare për gjuhën angleze. Në vërtetimin e përkthimit deklarohet se: “u përkthye nga anglisht në shqip”, kur disa prej katalogëve, testeve, etj. janë në italisht, ndërkohë dokumentet janë në gjuhën italiane;
- Katalogët dhe certifikatat e kompanisë prodhuese “G” janë të gjitha në gjuhën italiane dhe përkthimi i dokumenteve është realizuar me aplikacion përkthyes. Sipas vërtetimit të përkthimit nr. rep. 5214, datë 30.09.2022, nga noteri A. S deklarohet se përkthimi është realizuar nga J. T, përkthyes zyrtare e gjuhës angleze dhe dokumentet janë përkthyer nga anglisht-shqip, ndërkohë dokumentet janë në gjuhën italiane.
- Katalogët dhe certifikatat e kompanisë prodhuese “A” janë të gjitha në gjuhën italiane dhe përkthimi i dokumenteve është realizuar me aplikacion përkthyes. Sipas vërtetimit të përkthimit nr. rep. 5213, datë 30.09.2022, nga noteri A. S deklarohet se përkthimi është realizuar nga J. T, përkthyes zyrtare e gjuhës angleze dhe dokumentet janë përkthyer nga anglisht-shqip, ndërkohë dokumentet janë në gjuhën italiane.
- Katalogët dhe certifikatat e kompanisë prodhuese “W” janë të gjitha në gjuhën turke dhe përkthimi i dokumenteve është realizuar me aplikacion përkthyes. Sipas vërtetimit të përkthimit nr. rep. 5211, datë 30.09.2022, nga noteri A. S deklarohet se përkthimi është realizuar nga J. T, përkthyes zyrtare e gjuhës angleze dhe dokumentet janë përkthyer nga anglisht-shqip, ndërkohë dokumentet janë në gjuhën turke.
- Sipas shtojcës nr. 9 të formularit të përgjithshëm të deklarimit, shoqëria “I” ShPK, ka deklaruar se Sh. K është saldator, por ndërkohë në dokumentin e punonjësve Sh. K ka diplomë në Universitetin e Korçës për “Agromoni”, duke mos plotësuar pikën 2.3.3/d “*Stafi kryesor e mbështetës dhe punonjësit e kualifikuar*”, **rrjedhimisht ky operator duhej të ishte s’ kualifikuar**.

Në lidhje me mangësitë në plotësimin e kriterëve nga BOE pjesëmarrës në garë dhe shpallur fitues, nga KVO-ja nuk rezulton të jetë kërkuar asnjë sqarim nga ofertuesi apo NJP për të motivuar apo argumentuar vendimin e tyre në kundërshtim me nenin 92 të ligjit 162/2020 “Shqyrtimi i ofertave”, pika 1.

Sa më sipër konstatohet se BOE “I” ShPK & “A & T-20”, nuk i ka plotësuar kërkesat e dokumenteve të tenderit dhe duhej t’u kërkoj ofertuesve sqarime për ofertat e tyre dhe në të kundërt ky ofertues duhej s’kualifikohej nga procedura e prokurimit.

Observacioni i ardhur nga AKUK me nr. 830/9 prot; datë 22.04.2025, në lidhje projekt raportin e auditimit, nga KVO protokolluar në KLSH me nr. 765/11, datë 02.05.2025. Pretendimi i subjektit:
--

Përsa i takon konkluzionit të Grupit të Auditimit në Projekt Raport në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt: “Ndërtim i Rrjetit të Transmetimit nga Stacioni i Pompave Bambull për Depo Uji Qytet Memaliaj dhe vendosja e matësve të ujit në kolonë” si edhe përfundimet e Projekt Raportit, **bëjmë me dije dhe ritheksojmë faktin se:**

Së pari:

Përsa i takon konkluzionit Tuaj lidhur me vlefshmërinë e ofertës së paraqitur nga OE "A-2 C" shpk, po ju bëjmë me dije se Komisioni i Vlerësimit të Ofertave, gjatë shqyrtimit të ofertës së paraqitur nga ky Operator Ekonomik i është përmbajtur Kriterëve të Përgjithshme dhe të Veçanta të publikuara në setin e dokumenteve të tenderit të publikuar nga Autoriteti Kontraktor për këtë procedurë prokurimi, ku e ka mirë përcaktuar faktin që Autorizimet e prodhuesve në gjuhën e huaj duhet të jenë të përkthyer dhe noterizuar në gjuhën shqipe.

Gjithashtu vlen të theksohet se për këtë procedurë prokurimi nuk ka pasur ankesa nga operatorët ekonomik të interesuar lidhur me dokumentet e Tenderit të hartuara nga AK.

Komisioni i Vlerësimit të Ofertave në këtë rast nëse do të kishte proceduar me kualifikimin e ofertës së paraqitur nga ky operator ekonomik, referuar Ligjit Nr. 162/2020 "Për prokurimin publik", i ndryshuar nenit 92 "Shqyrtimi i Ofertave", pika 3 citon: "Autoriteti ose enti 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 do të kishte rënë ndesh me përcaktimet e nenit 38, pasi në këtë rast nuk kemi të bëjmë me devijim të vogël por me favorizim, duke qënë se kushtet dhe kërkesat e përcaktuara në dokumentet e tenderit do të ndryshonin.

Së dyti:

Përsa i takon konkluzionit Tuaj lidhur me vlefshmërinë e ofertës së paraqitur nga BOE "I" sh.p.k & "A&T-20" shpk, po ju bëjmë me dije se Komisioni i Vlerësimit të Ofertave, gjatë shqyrtimit të ofertës së paraqitur nga ky BOE i është përmbajtur Kriterëve të Përgjithshme dhe të Veçanta, të publikuar në setin e dokumenteve të tenderit të publikuar nga Autoriteti Kontraktor për këtë procedurë prokurimi, ku e ka mirë përcaktuar faktin që Autorizimet e prodhuesve në gjuhën e huaj duhet të jenë të përkthyer dhe noterizuar në gjuhën shqipe.

Komisioni i Vlerësimit të Ofertave gjatë shqyrtimit të ofertës së paraqitur nga BOE, konkretisht përsa i takon dokumenteve të vulosura nga një përkthyes dhe vërtetuar me aktin noterial të noterit të njohur dhe licencuar nga Dhoma Kombëtare e Noterisë nuk ka tagrin ligjor të dyshojë mbi vërtetësinë e këtij dokumenti. Komisioni i Vlerësimit të ofertave konstaton faktin se dokumenti i paraqitur është sipas kriterit për kualifikim, ashtu siç është kërkuar në DST-në e publikuar nga Autoriteti Kontraktor.

Referuar sa më lart, Komisioni i Vlerësimit gjatë shqyrtimit të ofertave në procedurat në vijim do të mbajë parasysh rekomandimet e lëna nga grupi i auditimit, prandaj kërkojmë që nga ana e Grupit të Auditimit të Kontrollit të Lartë të Shtetit, **të merren në konsideratë pretendimet tona të parashtruara në lidhje me të gjitha pikat dhe kërkojmë pranimin e plotë të Observacionit.**

Qëndrimi i grupit të auditimit të KLSH-së. 1. Përsa i përket observacionit tuaj në pikën 1 mbi s' kualifikimin e OE "A-2 C" ShPK, nuk merret në konsideratë nga grupi i auditimit pasi referuar LPP dhe vetë kërkesave të përcaktuara në DST, nga KVO nuk është kërkuar sqarime për të bërë të mundur kontraktimin e vlerës më ekonomike të punimeve.

2. Përsa i përket observacionit tuaj në pikën 2, mosplotësimin e kërkesave kualifikuese të "I" & "A & T-20" ShPK, nuk merren në konsideratë nga grupi i auditimit, pasi KVO ka detyra edhe të verifikojë vërtetësinë e dokumenteve. Gjithashtu BOE i shpallur fitues nuk plotëson edhe kërkesa të tjera referuar DST.

Konkluzion:

Në procedurën e prokurimit me objekt: “Ndërtim i rrjetit të transmetimit nga stacioni i pompave Bambull për depo uji qyteti Memaliaj dhe vendosja e matësve të ujit në kolonë” viti

2022, nga shqyrtimi i dokumentacionit të vlerësimit të shoqërisë (BOE) e cila përfundimisht është shpallur fituese “I” & “A&T-20” ShPK”, konstatohet se jo të gjitha kërkesat e DST janë plotësuar, veprime të cilat kanë çuar në shpalljen fitues padrejtësisht të BOE përkatës. Konkretisht mangësitë e BOE fitues janë në pikën 2.3.2 të kritereve të veçanta të kualifikimit lidhur me Katalogun/et ose fragmente të katalogut/eve e prodhuesit/ve. Certifikatat e kompanive prodhuese “I”, “G”, “A”, “W”, janë të palexueshme dhe të paqarta. Certifikatat e prodhuesve janë në gjuhën Italiane dhe Turke të përkthyer dhe të noterizuara nga J. T, e cila është përkthye zyrtare për gjuhën Angleze. Në vërtetimin e përkthimit deklarohet se u përkthye nga Anglisht në Shqip, kur disa prej katalogëve, testeve etj janë Italisht dhe Turqisht, ndërkohë dokumentet janë në gjuhën Italiane, Turke. Sipas shtojcës nr. 9 të formularit të përgjithshëm të deklarimit, shoqëria “I” ShPK, ka deklaruar se Sh. K është Saldator, por ndërkohë në dokumentin e punonjësve Sh. K ka diplomë në Universitetin e Korçës për “Agromoni”, duke mos plotësuar pikën 2.3.3/d “Stafi kryesor e mbështetës dhe punonjësit e kualifikuar”.

(Gjerësisht trajtuar në akt-konstatimi nr. 12, datë 20.12.2024, dorëzuar me protokoll në AKUK).

3. Nga shqyrtimi i dokumentacionit në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt: “Ndërtim rrjeti kryesor furnizimi me ujë i fshatrave të njësisë administrative Maqellarë, dhe rrjet shpërndarës fshati Kërcisht i sipërm”, zhvillimi i procedurës 04.10.2022, konkretisht si vijon: Të dhëna mbi objektin e prokurimit:

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: Ndërtim Rrjeti kryesor furnizimi me ujë i fshatrave të Njësisë Administrative Maqellarë dhe Rrjeti Shpërndarës fshati Kërcisht i Sipërm.		
1. Lloji / Urdhri i Procedurës së Prokurimit Nr.2148 Prot datë 07.10.2022 Procedurë e hapur, prokurim publik me mjete elektronike REF 45231-10-11-2022	2. Njësia e Prokurimit sipas Urdhrit të Prokurimit Nr.2148 Prot datë 07.10.2022 1. D. M 2. J. O 3. A. G	3. Komisioni i Vlerësimit Ofertave, sipas Urdhrit Nr.2148/1 Prot datë 07.10.2022 1. G. Ll 2. B. H 3. L. R
4. Fondi Limit (pa TVSh) 103,127,252 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSh) 97,834,497.78 lekë pa TVSh OE Fitues Shoqëria “S” ShPK	6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 5,292,755 lekë ose zbritur 94 % nga F.L
7/1 Data e hapjes së tenderit: Data 01.11.2022	8. Burimi Financimit Buxheti i Shtetit.	9. Operatoret Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 5 OE b) S’ kualifikuar 3 OE c) Kualifikuar 2 OE
7/2 Kohëzgjatja e Kontratës Nr. 2148/11 Prot Date 29.12.2022 ; 12 muaj		

a. Mbi realizimin e procedurës së prokurimit.

Projekti është realizuar nga Bashkia Dibër dhe projektues shoqëria “E-G” ShPK, me përfaqësues G. I, me kontratë sponsorizimi me Bashkinë Dibër nr. 1 prot; datë 05.05.2022. Vlëra e preventivit është 123,417,194 lekë me TVSh. Projekti parashikon në ndërtimin e rrjetit me gravitet të ujësjellësit në fshatrat Kërcisht i Sipërm, si dhe furnizimi me ujë të Nj. Adm. Maqellarë, në një fazë tjetër. Projekti përfshin kaptazhimin e katër burime ujore, linjën e dërgimit nga burimet deri në depo 1000 m³. Me Vendimin nr. 02, datë 11.08.2022, të Këshillit Teknik miratohet projekti ku lihen detyrat përkatëse para fillimit të prokurimit. e shkresën nr. 1280/2 prot; datë 08.08.2022, dërgohet oponenca teknike e projektit. Me shkresën e MIE nr. 2895/18 prot; datë 24.06.2022, miratohet buxheti për objektin me kod projekti 19AF222. Përlllogaritja e vlerës limit të kontratës është referuar në preventivin e përlllogaritur mbështetur në VKM nr. 629, datë 15.07.2015 “Për miratimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe të analizave teknike të tyre”. Me shkresën e titullarit AKUK nr. 2087 prot; datë 29.09.2022, drejtuar Drejtorisë Ekonomike dërgohet ndarja e fondit për objektin “Ndërtim rrjeti kryesor furnizimi me ujë i fshatrave të njësisë administrative Maqellarë, dhe rrjet shpërndarës fshati Kërcisht i sipërm”. Me Urdhrin e Prokurimit e Titullarit AKUK nr. 2148 prot; datë 07.10.2022,

urdhërohet të realizohet procedura prokuruese me fond limit 103,127,252 lekë pa TVSh, me burim financimi sipas buxhetit 2022-2024 dhe ngrihet njësia e prokurimit. Me Urdhrin e Titullarit nr. 2148/1 prot; datë 07.10.2022, ngrihet Komisioni i Vlerësimit të Ofertave. AKUK ka hartuar procesverbalin datë 11.10.2022, për argumentimin dhe miratimin e specifikimeve teknike dhe kriterëve për kualifikim. Më datë 18.10.2022 nga rekomandimet e APP, janë vlerësuar disa kriterë kualifikuese për t'u rishikuar. Me urdhrin e pezullimit nr. 2148/4 prot; datë 19.10.2022, urdhërohet njësia e prokurimit të realizojë modifikimet përkatëse të cilat ndryshohen sipas rekomandimeve të APP.

b. Në lidhje me vlerësimin e ofertave nga KVO.

Në procedurën e prokurimit referuar procesverbalit 1 datë 01.11.2022 (të hapjes së ofertave) kanë marrë pjesë 5 BOE, KVO-ja ka kryer në SPE nga data 01.11.2022 dhe përfunduar datë **14.11.2022**, vlerësimin dhe klasifikimin përkatës si më poshtë:

Nr.	Shoqëria OE/BOE	Oferta Lekë PA TVSh	S' kualifikuar/ Kualifikuar
1	"S" ShPK	97,834,497	Kualifikuar/Fituesi
2	"Sh I" ShPK	98,062,655	Kualifikuar
3	"E" ShPK	99,196,239	S' Kualifikuar
4	"Gj K" ShA	99,580,758	S' Kualifikuar
5	"K" ShPK	102,074,826	S' Kualifikuar

Referuar procesverbalit nr. 2, datë 14.11.2022, si dhe njoftimit të fituesit rezulton se KVO-ja, pasi ka kualifikuar 2 BOE nga ato pjesëmarrës në garë dhe ka shpallur fitues OE "S" ShPK, ka s' kualifikuar 3 BOE të tjerë me arsyetimin si vijon:

1. Operatori ekonomik "**E**" ShPK, se nuk plotëson Shtojcën nr.1 (formularin e ofertës ekonomike) të dhënat e formularit janë plotësuar gabim, konkretisht "Numri i referencës së procedurës së prokurimit" dhe "Emri i Autoritetit Kontraktor", është drejtuar Autoriteti Kontraktor (Bashkia Bulqizë). Në zbatim të LPP, KVO ka vlerësuar se DT janë dokumente që autoriteti kontraktor i vendos në dispozicion kandidatëve dhe ofertuesve të mundshëm për përgatitjen e ofertave. Ofertat që nuk përgatiten në përputhje me këto DST refuzohen si të papranueshme. Komisioni në vlerësim të gabimeve në plotësimin e dokumentacionit të paraqitur nga ky operator është referuar dhe raste të ngjashme të cilat janë vlerësuar dhe komisioni i prokurimit publik për një vendim sa më objektiv të këtij rasti. Sa më sipër, praktike e ngjashme është Vendimi i KPP nr. 210/2020, datë 17.06.2020. Operatori ekonomik "E" ShPK, ka paraqitur ofertën e tij vetëm në numra, duke mos zbatuar këtë pikë të Shtojcës nr.1. Shoqëria nuk ka deklaruar disponimin e punonjësve si më poshtë: 2 (dy) Teknike Hidraulike, dhe 1 (një) Auto makinist.

2. Operatori Ekonomik Shoqëria "**Gj K**" ShPK për arsye se nga dokumentacioni i paraqitur në SPE nga operatori ekonomik, rezultoi se nuk është paraqitur sigurimi i ofertës në asnjë prej formave të parashikuara prej legjislacionit të prokurimit publik. Për të gjithë artikujt e kërkuar nga AK dhe për parashikimet e pikës c) dhe d) të kapitullit 2.3.2 "Kapaciteti teknik", operatori ekonomik nuk ka ngarkuar në SPE asnjë dokumentacion.

3. Operatori Ekonomik Shoqëria "**K**" ShPK, për arsye se nga dokumentacioni i paraqitur në SPE nga operatori ekonomik, rezulton se nuk është paraqitur sigurimi i ofertës në asnjë prej formave të parashikuara prej legjislacionit të prokurimit publik. Për të gjithë artikujt e kërkuar nga AK dhe për parashikimet e pikës c) dhe d) të kapitullit 2.3.2 "Kapaciteti teknik", operatori ekonomik nuk ka ngarkuar në SPE asnjë dokumentacion.

KVO pranë AK ka vendosur të pranojë ofertën e BOE “S” ShPK, t’a kualifikojë si oferta të vlefshme. Konkludohet se oferta fituese është oferta e BOE, me vlerë të ofertës: **97,834,497 lekë pa TVSh**. Raporti përmbledhës miratohet nga titullari i AK me nr. 2148/8 prot; datë 14.12.2022, formulari i njoftimit të fituesit me nr. 2148/9 prot; datë 14.02.2022. Kontrata e sipërmarrjes nënshkruhet midis palëve me nr. 2148/11 prot; datë 29.12.2022 dhe formulari i njoftimit të kontratës është me nr. 2148/12 prot; datë 30.12.2022. Nga verifikimi i dokumentacionit në sistemin (SPE) si dhe në dosjen fizike, në lidhje me këtë procedurë, konstatohet se KVO-ja ka kryer veprime të cilat bien ndesh me ligjin nr. 162/2020 “Për prokurimin publik”, nenit 3, pika 1 “Parime të përgjithshme”. Konkretisht, nga shqyrtimi i dokumentacionit të vlerësimit të shoqërisë (OE) e cila përfundimisht është shpallur fituese OE “S” ShPK, konstatohet se jo të gjitha kërkesat e DST janë plotësuar, veprime të cilat kanë çuar në shpalljen fitues padrejtësisht të BOE përkatës. Konkretisht mangësitë e OE fitues janë në lidhje me formularin e ofertës, si vijon:

Operatori Ekonomik “S”, nuk plotëson pikën 2.3.2 të kriterëve të veçanta të kualifikimit lidhur me Shtojcën nr. 1 dhe nr. 2 (**formularin e ofertës ekonomike**), pasi të dhënat e formularit janë gabim.

Në shtojcën 1 “Formulari i ofertës” është në vlerën **97,834,497 lekë pa TVSh**.

Në shtojcën 2 “Lista e çmimeve sipas zërave të preventivit”, “Tabela Përmbledhëse”

a. Shuma totale (1-9) përfshirë fondin rezervë 5% është 96,511,456 lekë pa TVSh

b. Shuma e pajisjeve 1,578,650 lekë

Total duhet të jetë **98,099,106 lekë pa TVSh** “Në tabelën përmbledhëse”.

Gjithashtu nga KVO, nuk është realizuar verifikimi total i të gjithë zërave të çmimeve dhe preventivit të ofertuar. Nga verifikimi i zërave dhe çmimeve të gabuara, nga operatori ekonomik rezulton se oferta ekonomike e këtij operatori ekonomik **duhej të ishte në vlerën 99,749,334 lekë pa TVSh**.

Pra gabimi aritmetik i ofertës së paraqitur nga ky operator është në masën **1.97 %**. **Megjithatë**, nga KVO nuk është konstatuar gabimi i operatorit ekonomik dhe nuk është zbatuar ligji nr. 162/2020 “Për Prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 92, pika 2, ku përcaktohet se: “Shqyrtimi i ofertave”, “Autoriteti ose enti kontraktor, pavarësisht nga përcaktimi i pikës 1 të këtij neni, duhet të korrigjojë vetëm gabimet aritmetike, që zbulohen gjatë shqyrtimit të ofertave. Autoriteti ose enti Kontraktor njofton menjëherë për këto korrigjime ofertuesin që ka paraqitur ofertën. Kur ofertuesi nuk pranon korrigjimin e një gabimi aritmetik, oferta e tij do të s’kualifikohet”; si dhe VKM nr. 285, datë 19.5.2021 “Për miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik”, i ndryshuar, neni 82 “Shqyrtimi dhe vlerësimi i ofertave”, ku përcaktohet se ofertat e kualifikuara verifikohen nëse kanë apo jo gabime aritmetike. Nëse ofertat rezultojnë me gabime aritmetike korrigjohen në mënyrën e mëposhtme:

- Nëse ka ndonjë mospërputhje, ndërmjet çmimit për njësi dhe çmimit total, që del nga shumëzimi i çmimit të njësisë me sasinë, çmimi i njësisë mbizotëron dhe çmimi total korrigjohet në bazë të tij.

a. Nëse ka ndonjë mospërputhje tek çmimi total, kur totali është shuma ose diferenca e nën totaleve, çmimi i nën totalit mbizotëron dhe çmimi total korrigjohet në bazë të tij.

b. Nëse ka ndonjë mospërputhje ndërmjet fjalëve dhe shifrave, mbizotëron shuma në fjalë. Bën përjashtim nga ky rregull situata kur shuma në fjalë ka lidhje me gabimin, i cili do të korrigjohet sipas shkronjave “a” dhe “b”, të kësaj pike, për rrjedhojë, në këtë rast, mbizotëron shuma në shifra dhe ajo në fjalë do të korrigjohet. Ofertat me gabime aritmetike refuzohen, kur:

- Shumat absolute të të gjitha korrigjimeve janë më shumë se 2% e vlerës së ofertës ekonomike të ofruar;

- Shuma absolute e të gjitha korrigjimeve janë më pak se 2%, por nuk pranohet korrigjimi nga ofertuesi.

Sa më sipër konstatohet se OE “S” ShPK, nuk i ka plotësuar kërkesat e dokumenteve të tenderit dhe nga KVO nuk është zbatuar legjislacioni mbi prokurimin publik.

Konkluzion:

1. Në procedurën e prokurimit me objekt: “Ndërtim rrjeti kryesor furnizimi me ujë i fshatrave të njësisë administrative Maqellarë, dhe rrjet shpërndarës fshati Kërcisht i sipërm”, viti 2022, nga shqyrtimi i dokumentacionit të vlerësimit të shoqërisë (OE) e cila përfundimisht është shpallur fituese OE “S” ShPK, konstatohet se jo të gjitha kërkesat e DST janë plotësuar, veprime të cilat kanë çuar në shpalljen fitues padrejtësisht të BOE përkatës. Konkretisht mangësitë e OE fitues janë në lidhje me formularin e ofertës. OE “S” ShPK, nuk plotëson pikën 2.3.2 të kriterëve të veçanta të kualifikimit lidhur me Shtojcën nr. 1 dhe nr. 2, pasi të dhënat e formularit janë të gabuara. Nga KVO nuk është realizuar verifikimi total i të gjithë zërave të çmimeve dhe preventivit të ofertuara. Gabimi aritmetik i ofertës së paraqitur nga ky operator është në masën 1.97 %, megjithatë nga KVO nuk është konstatuar gabimi i operatorit ekonomik dhe nuk është zbatuar ligji nr. 162/2020 “Për Prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 92, pika 2, si dhe VKM nr. 285, datë 19.5.2021 “Për miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik” i ndryshuar, neni 82.

(Gjerësisht trajtuar në akt-konstatimi nr. 13, datë 20.12.2024, dorëzuar me protokoll në AKUK).

4. Nga shqyrtimi i dokumentacionit në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt: “**Studim projektim Rehabilitimi i Rrjetit të ujësjellësit të qytetit të Elbasanit**” 2023

Të dhëna mbi objektin e prokurimit:

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Studim projektim Rehabilitimi i Rrjetit të ujësjellësit të qytetit të Elbasanit”, 2023		
1. Lloji/Urdhri i Procedurës së Prokurimit Nr.2143 Prot; datë 17.11.2023: “Shërbim Konsulence” REF-89476-12-04-2023	2 Njësia e Prokurimit , Nr.2143 Prot; datë 17.11.2023: 1. F. B 2. J. O 3. A. J	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave, sipas urdhrin Nr.2143/1 Prot; datë 17.11.2023: 1. A. L 2. A. C 3. F. J Komisioni i Vlerësimit Ofertave, sipas urdhrin Nr. 56 Prot; datë 10.01.2024: 1. A. Xh 2. A. C 3. F. J
4. Fondi Limit (pa TVSh) 11,974,986 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSh) 11,380,000 lekë OE Fitues: Shoqëria “E.” ShPK	6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 594,986 lekë ose zbritur 4.97 % nga F.L
7/1 Data e hapjes së tenderit: Data 21/12/2023	8. Burimi Financimit, Buxheti i Shtetit.	9. Operatoret Ekonomike a)Pjesëmarrës në tender Numër 9: 1. Shoqëria “A & E E”;2. BOE “D” ShPK & Shoqëria “N-G”; 3. OE “G B C E”; 4. BOE “H-P” & Shoqëria “A S E”; 5. OE Shoqëria “I”; 6. BOE “I” ShPK & “E C G” & Shoqëria “A”; 7. Bashkimi i OE “I”, “H-E c” & “I C P (I)” ; 8. OE “E”; 9. BOE “E/M” ShPK OE “CG” ShPK.
7/2 Kohëzgjatja e kontratës, Nr.283/6 Prot; datë 29.03.2024 8 (tetë) muaj	b) S’ kualifikuar 7: 1. OE A & E E”; 2. BOE Ekonomik “D & “N-G”; 3. OE “G B C E”; 4. BOE “H-P” ShPK & “A E”; 5. OE “I”; 6. BOE “I” ShPK & OE “E C G” ShPK & “A” ShPK; 7. BOE “I” ShPK “H-E C” ShPK & Shoqëria “I C and p (I)” ShPK; c) Kualifikuar 2: 1. Shoqëria “E” ShPK; 2. Bashkimi i Operatoreve Ekonomik Shoqëria “E/M” ShPK me & Shoqëria “C G” ShPK .	

a. Mbi realizimin e procedurës së prokurimit

Me urdhrin e brendshëm nr. 40 datë 09.05.2023, grihet grupi i punës, për hartimin e termave të referencës për objektin e prokurimit “*Studim Projektim Rehabilitimi i rrjetit të ujësjellësit të qytetit Elbasan*”. Termat e referencës miratohen nga titullari i AK me nr. 1292 prot; datë 14.07.2023, me fond limit 11,974,986 lekë pa TVSh, bazuar në përllogaritje paraprake sipas VKM-së nr. 354, datë 11.05.2016 “Për miratimin e manualin e tarifave për shërbime në planifikimin e territorit, projektim, mbikëqyrje dhe kolaudim”, neni 36, tabela 9. Me Urdhrin e

Prokurimit të titullarit të AKUK me nr. 2143 prot; datë 17.11.2023, urdhërohet të realizohet procedura prokuruese, ku lloji i procedurës sipas natyrës është përcaktuar “*Shërbim Konsulentë*”, si dhe ngrihet njësia e prokurimit. Me Urdhrin e titullarit nr. 2143/1 prot; datë 17.11.2023, ngrihet Komisioni i Vlerësimit të Ofertave.

b. Në lidhje me vlerësimin e ofertave nga KVO

Në datën 21.12.2023, u realizua hapja e procedurës së prokurimit në mënyrë elektronike dhe shfaqen 9 subjekte që kanë paraqitur ofertë. Nga shqyrtimi i dokumentacionit tekniko-ligjor të paraqitur nga ofertuesit në sistemin elektronik të hapur nga njësia dhe KVO-ja, të hapura më datë 21.12.2023, Komisioni i Vlerësimit të Ofertave mbyll votimin nga secili anëtar në sistemin elektronik. Nga shoqëritë e kualifikuara “E” ShPK, si dhe BOE “E/M” ShPK dhe “C G” ShPK, votimi u komunikua nga sistemi elektronik të gjithë subjekteve pjesëmarrëse, më datë, 19.01.2024. Me shkresën nr. 05 prot; datë 29.01.2024, protokolluar në AKUK nr. 206 prot; datë 29.01.2024, BOE “E/M” ShPK dhe “C G” ShPK, njofton tërheqjen nga procedura e prokurimit dhe si rrjedhim ftesa për propozim i dërgohet vetëm Shoqërisë “E” ShPK. Në zbatim të nenit 80 të VKM-së nr. 285, datë 19.05.2021 “*Për miratimin e rregullave të prokurimit publik*”, KVO në datë 16.02.2024 ka hapur **Fazën e II-të** për procedurën e prokurimi, ku ka marr pjesë 1 operator ekonomik, shoqëria “E” ShPK.

(Gjerësisht trajtuar në akt-konstatimi nr. 14, datë 20.12.2024, dorëzuar me protokoll në AKUK).

5. Nga shqyrtimi i dokumentacionit në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt: “Studim Projektim Ndërtimi i rrjetit të Ujësjellësit + KUZ për zonën e Shirokës dhe Ndërtimi i rrjetit KUZ për zonën Zogaj të Bashkisë Shkodër”, zhvillimi i procedurës viti 2024:

Të dhëna mbi objektin e prokurimit:

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Studim Projektim Ndërtimi i rrjetit të Ujësjellësit + KUZ për zonën e Shirokës dhe Ndërtimi i rrjetit KUZ për zonën Zogaj të Bashkisë Shkodër”, 2024		
1. Lloji/Urdhri i Procedurës së Prokurimit , Nr.1106 Prot; datë 08.04.2024 “Procedurë e Hapur, Shërbim” REF- 03073-04 -30 -2024	2 Njësia e Prokurimit , sipas urdhrit Nr.1106 Prot; datë 08.04.2024 1.F. B 2.A. K 3.K. B	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave , sipas urdhrit Nr.1106/1 Prot; datë 08.04.2024 1. A. B 2. J. O 3. L. D
4. Fondi Limit (pa TVSh) 16,691,745 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSh) 16,600,000 lekë OE Fitues: Shoqëria “Gj & C” ShPK	6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 91,745 lekë ose zbritur 1 % nga F.L
7/1 Data e hapjes së tenderit: Data 21/05/2024 7/2 Kohëzgjatja e kontratës , Nr.1106/9 Prot; datë 05.07.2024 Afati: 6 muaj	8. Burimi Financimit , Buxheti i Shtetit.	9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 5 1. BOE “N S” ShPK & “A M”; 2. BOE “N-g” & “V k” ShPK; 3. BOE “E” ShPK & “A”; 4. BOE “T” & “E C G”;5. OE “Gj & C” ShPK. b) S’kualifikuar 4 1. BOE, Shoqëria “N S” ShPK & “A M”; 2. BOE “N-g” ShPK & Shoqëria “V k”; 3. BOE “ E ” & Shoqëria “A” ShPK; 4. BOE“ ” ShPK & “E C G” ShPK; c) Kualifikuar 1 1. OE “Gj & C” ShPK.

Në lidhje me vlerësimin e ofertave nga KVO

Në datën 21.05.2024, u realizua hapja e procedurës së prokurimit në mënyrë elektronike dhe shfaqen 5 subjekte që kanë paraqitur ofertat e tyre. Nga shqyrtimi i dokumentacionit tekniko - ligjor të paraqitur nga ofertuesit në sistemin elektronik të hapur nga njësia dhe KVO-ja, të hapura më datë 21.05.2024. Nga shqyrtimi i dokumentacionit tekniko-ligjor të paraqitur nga ofertuesit në sistemin elektronik, të hapur nga njësia dhe KVO-ja, në datë 21.12.2023, është konstatuar:

1. BOE “N S” & “A M” ShPK, me vlerë 14,306,741 lekë pa TVSh, s’kualifikohet, për arsyet se OE “N S” ShPK, nuk plotëson Kriteret e Veçanta të Kualifikimit, pika 2.3 “*Kapaciteti Teknik*”,

2.3.1 “Përvoja për punët e ngjashme”, pasi OE “N S”, nuk ka paraqitur punë të ngjashme në fushën e projektimit të Ujësjiellësit dhe Kanalizimeve të Ujërave të Zeza. Kontratat për punën e ngjashme të paraqitura, janë projekte të ndërtimeve civile, të godinave, të pallateve, rikonstrukcioni të fasadave, parkime nëntokësore dhe hapësirave rekreative. Referuar Marrëveshjes së Bashkëpunimit rezulton se BOE “N S” & “AM” ShPK, nuk plotësojnë kriterin e mësipërm në raport me përqindjen e bashkëpunimit.

2. BOE “N-G” & “V k” ShPK, me vlerë 14,371,600 Lekë pa TVSh, s’ kualifikohet për arsyet se BOE “N -G” & “V K” ShPK, nuk plotëson Kriteret e Veçanta të Kualifikimit, pika 2.3 “Kapaciteti Teknik”, 2.3.1 “Përvoja për punët e ngjashme”, pasi BOE nuk ka paraqitur punë të ngjashme në fushën e projektimit të Ujësjiellësit dhe Kanalizimeve të Ujërave të Zeza. OE “V. k.” ShPK, ka paraqitur kontrata të ngjashme në fushën e projektimit të Ujësjiellësit jashtë afatit 3 vjeçar të përcaktuar në kriterin e mësipërm, sipas DST.

3. BOE “E.” & “Arkimade” ShPK, me vlerë 15,075,000 Lekë pa TVSh, s’ kualifikohet për arsyet se BOE “E.” ShPK & “A.” ShPK, nuk plotëson Kriteret e Veçanta të Kualifikimit, pika 2.3 “Kapaciteti Teknik”, 2.3.1 “Përvoja për punët e ngjashme”, pasi OE “E.” ShPK, ka paraqitur një kontratë të ngjashme e cila rezulton të jetë e pashoqëruar nga përkthimi dhe noterizimi zyrtar në gjuhën shqipe, ashtu sikurse kërkohet në DST. Kontrata e dytë e paraqitur nga ky OE nuk plotëson vlerën e kërkuar në DST për shërbime në kontrata të ngjashme. OE “A.” ShPK nuk ka paraqitur kontrata të ngjashme në raport me përqindjen e pjesëmarrjes në Marrëveshjen e Bashkëpunimit. Nga auditimi i dokumenteve të operatorit “E.” ShPK, konstatohet se përkthimi i këtij operatori mungon, por referuar ligjit nr. 162/2020 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar nenit 92, pika 3, citohet se: “Autoriteti ose enti 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 38 të këtij ligji. Oferta konsiderohet e vlefshme edhe nëse ajo përmban devijime të vogla, të cilat nuk ndryshojnë thellësisht karakteristikat, kushtet dhe kërkesat e tjera, të përcaktuara në dokumentet e tenderit, gabime shtypi, të cilat mund të korrigjohen pa prekur përmbajtjen e saj, si edhe ato të lidhura me informacionet që merren lehtësisht nga dokumente faktike, që tregojnë gjendjen e operatorit ekonomik në kohën e ofertimit”, rrjedhimisht nuk duhej cituar si arsye s’ kualifikuese.

4. BOE “I.” & “E. C. G.” ShPK, me vlerë 15,431,138 lekë pa TVSh, s’ kualifikohet për arsyet se BOE nuk plotëson Kriteret e Veçanta të Kualifikimit, pika 2.3 “Kapaciteti Teknik”, 2.3.1 “Përvoja për punët e ngjashme”, pasi nga verifikimi i dokumentacionit të dorëzuar në rrugë elektronike rezulton se OE “I.” ShPK, nuk ka paraqitur asnjë kontratë të ngjashme në fushën e projektimit të Ujësjiellësit dhe Kanalizimeve të Ujërave të Zeza. Kontratat për punën e ngjashme të paraqitura janë projekte të ndërtimeve civile, të godinave të ndryshme, shkollave, etj., të cilat nuk janë të natyrës së ngjashme me objektin e prokurimi. OE “E. C. G.” ShPK ka paraqitur një kontratë të ngjashme, e cila nuk e plotëson vlerën e kërkuar në DST për shërbime në kontrata të ngjashme. 5. OE “Gj. & C.” ShPK, me vlerë 16,600,000 Lekë pa TVSh, kualifikohet. OE “Gj.” ShPK, plotëson të gjitha kriteret e përgjithshme dhe të veçanta për kualifikim. “Gj.” ShPK, referuar DST, seksioni 4 “Procedura”, pika 4.4 “Kriteret e përzgjedhjes së fituesit”, vlerësohet në total të pikëve të marra nga të tre anëtarët e KVO-së, me 265.5 pikë.

Observacioni i ardhur nga AKUK me nr. 830/14 prot; datë 25.04.2025, në lidhje projekt raportin e auditimit, nga NJP dhe KVO protokolluar në KLSH me nr. 765/11, datë 02.05.2025.

Pretendimi i subjektit

Përsa i takon konkluzionit të Grupit të Auditimit në Projekt Raport në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt: “Studim Projektim Ndërtimi i rrjetit të Ujësjiellësit + KUZ për zonën e Shirokës dhe Ndërtimi i rrjetit KUZ për zonën Zogaj të Bashkisë Shkodër” dhe përfundimet e Projekt Raportit, bëjmë me dije dhe ritheksojmë faktin se:

Nga verifikimi i dokumenteve të dorëzuara nga BOE në kuadër të plotësimit të Kriterëve të Veçanta për Kualifikim, Pika 2.3 Kapaciteti Teknik, Pika 2.3.1 Përvoja për punë të ngjashme, rezulton se sy bashkim operatorësh **nuk plotëson kriterin për kualifikim të publikuar nga Autoriteti Kontraktor**, duke qenë se njëri nga anëtarët e BOE, konkretisht **Shoqëria “A.” shpk nuk ka paraqitur asnjë dokumentacion në funksion të plotësimit të kriterit për kualifikim të sipërcituar**, ndërsa operatori tjetër, Shoqëria “E.” ShPK ka paraqitur një kontratë në gjuhë të huaj e cila nuk është sipas kushteve të përcaktuara në Dokumentet Standarde të Tenderit. Kontrata tjetër e paraqitur nga ky operator ekonomik nuk plotëson vlerën e kërkuar në Dokumentet Standarde të Tenderit për shërbime të ngjashme. Referuar sa më lart, Komisioni i Vlerësimit të Ofertave gjatë shqyrtimit të ofertës së paraqitur nga BOE “E.” shpk & “A.” nuk e ka s’ kualifikuar këtë bashkim operatorësh vetëm për faktin se njëri prej OE, konkretisht “E.” shpk tyre nuk ka paraqitur në formën ligjore të kërkuar dokumentacionin(të përkthyer e noterizuar në gjuhën shqipe), por ata si bashkim operatorësh nuk e kanë plotësuar në tërësi kriterin për kualifikim referuar pjesëmarrjes në BOE për përvojën e ngjashme, duke qenë se njëri prej anëtarëve konkretisht “A.” shpk nuk ka paraqitur asnjë dokument për të vërtetuar përvojën e ngjashme.

Qëndrimi i grupit të auditimit të KLSH-së.

1. Referuar observacioneve të dërguara nga KVO, konstatimet nuk merret në konsideratë, pasi edhe në DST citohet “Gjuhët në të cilën mund të hartohen ofertat” dhe selektuar gjuha “Shqipe”. Pra citohet në lidhje me ofertën dhe jo punët e ngjashme ose kontratat e ngjashme. Gjithashtu arsyeja e s’ kualifikimit nuk mbështetet në asnjë nen apo pikë të Ligjit Nr. 162/2020 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar nenit 92 “Shqyrtimi i Ofertave”, e cila merr në konsideratë rastin e mësipërm.

Konkluzion:

1. Në procedurën e prokurimit me objekt: “*Studim Projektim Ndërtimi i rrjetit të Ujësjellësit + KUZ për zonën e Shirokës dhe Ndërtimi i rrjetit KUZ për zonën Zogaj të Bashkisë Shkodër*”, viti 2024, nga shqyrtimi i dokumentacionit të vlerësimit të shoqërisë BOE “E.” & “A.” ShPK, me vlerë 15,075,000 Lekë pa TVSh, KVO ka s’kualifikohet për arsye se nuk plotëson Kriteret e Veçanta të Kualifikimit, Pika 2.3 Kapaciteti Teknik, 2.3.1 Përvoja për punët e ngjashme, pasi operatori Ekonomik “E.” ShPK, ka paraqitur një kontratë të ngjashme e cila rezulton të jetë e pashoqëruar nga përkthimi dhe noterizimi zyrtar në gjuhën shqipe. Nga auditimi i dokumenteve të operatorit “E.” ShPK, konstatohet se përkthimi i këtij operatori mungon, por referuar Ligjit Nr. 162/2020 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar nenit 92 “Shqyrtimi i Ofertave”, pika 3, rrjedhimisht nuk duhej cituar si arsye s’kualifikuese.

(Gjerësisht trajtuar në akt-konstatimi nr. 15, datë 20.12.2024, dorëzuar me protokoll në AKUK).

6. Nga shqyrtimi i dokumentacionit në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt: “*Super vizion punimesh për objektin: “Furnizimi me ujë të zonave bregdetare, Zonat e Investimit Strategjik Draleos, Drimadhes dhe Dhërmi, Faza e Parë”*”, zhvillimi i procedurës viti 2023, konkretisht si vijon:

Të dhëna mbi objektin e prokurimit:

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: Super vizion punimesh për objektin: “Furnizimi me ujë të zonave bregdetare, Zonat e Investimit Strategjik Draleos, Drimadhes dhe Dhërmi, Faza e Parë”, 2023		
1. Lloji/Urdhri i Procedurës së Prokurimit , Nr.2143 Prot. datë 17.11.2023 “E Hapur e Thjeshtuar” REF-91795-12-20-2023	2 Njësia e Prokurimit , sipas urdhrit Nr.2143 Prot. datë 17.11.2023 1. F. B 2. J. O 3. E. B	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave , sipas urdhrit Nr.2143/1 Prot. datë 17.11.2023 1. F. A 2. D. M 3. A. Y
4. Fondi Limit (pa TVSh) 5,945,859 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSh) 5,202,626.51 lekë BOE Fitues: “D.” ShPK & “N.-G.” ShPK	6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 743,233 lekë ose zbritur 14 % nga F.L
7/1 Data e hapjes së tenderit: Data 03.01.2024	8. Burimi Financimit , Buxheti i Shtetit.	9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 10 1.B.O.E. Shoqëria “G.” sh.pk & “Z. & C.” ShPK; 2.B.O.E. Shoqëria “H.-E.” ShPK, & “I.” ShPK; 3.“H.-A.”ShPK; 4.OE “I. i. k. n. N. “I.” ShPK, 5.OE “N. S.”ShPK; 6. OE “B. P.”ShPK;
7/2 Kohëzgjatja e kontratës , Nr.177/4 Prot; datë 05.04.2024 Afati: 15 muaj		

		7. OE "M. C." ShPK; 8. OE "G. C. E." ShPK; 9. B.O.E: "D." & "N.-G."; 10. OE "A.& E." ShPK. b) S'kualifikuar 7, 1. B.O.E. "G." & "Z. & C."; 2. B.O.E: "H.-E." & "I." sh.p; 3. OE; "H.-A." ShPK;; 4. OE "I. . K. . n. "I." ShPK; 5. OE "N. s." ShPK; 6. OE "B. P." ShPK;; 7. OE "M. C." ShPK; c) Kualifikuar 3 1. OE "G. C. E." ShPK;; 2. B.O.E: Shoqëria "D." & S. "N.-G." ShPK; 3. OE "A.& E." ShPK.
--	--	---

a. Në lidhje me vlerësimin e ofertave nga KVO.

Shumica e BOE s'kualifikohen për shkak se vlera e ofertës ekonomike është nën vlerën minimale të përlllogaritur nga AK, përlllogaritje e cila është bërë bazuar në VKM-në nr.354, datë 11.05.2016. Ofertat e kualifikua janë si më poshtë:

1. Shoqëria "G. C. E." ShPK, me vlerë të ofertës 5,202,626.51 lekë pa TVSh.
2. BOE "D." ShPK & "N.-G." ShPK, me vlerë të ofertës 5,202,626.51 lekë pa TVSh.

3. "A.& E." ShPK, me vlerë të ofertës 5,945,859 lekë pa TVSh;

Konstatohet se 2 (dy) nga OE të kualifikuar, shoqëria "G. C. E." ShPK dhe BOE "D." ShPK & Shoqëria "N.-g." ShPK, rezultonin ofertues me vlera të barabarta, me vlerë të ofertës 5,202,626.51 lekë pa TVSh. Në bazë të nenit 82, paragrafi 6 të VKM-së nr. 285, datë 19.05.2021 "Për Miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik", të ndryshuar, ku përcaktohet se: "Nëse dy ose më shumë oferta kanë të njëjtin çmim më të ulët ose kanë pikë të njëjta, atëherë fituesi do të përcaktohet me short, në prani të ofertuesve. Shorti midis operatorëve ekonomikë u hodh në datën 15.01.2024. Pasi u krye Procedura e Hedhjes së Shortit në datë 15.01.2024, nga hedhja e shortit rezultoi fitues BOE "D." ShPK & "N.-G." ShPK.

(Gjerësisht trajtuar në akt-konstatimi nr. 16, datë 20.12.2024, dorëzuar me protokoll në AKUK).

7. Nga shqyrtimi i dokumentacionit në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt: **"Mjete teknike të lëvizshme me rrota për Shoqëritë Rajonale Ujësjetllës Kanalizime"** zhvillimi i procedurës viti 2024:

Të dhëna mbi objektin e prokurimit:

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: "Mjete teknike të lëvizshme me rrota për Shoqëritë Rajonale Ujësjetllës Kanalizime"		
1. Lloji / Urdhri i Procedurës së Prokurimit, Nr 1866 Prot date 12.10.2023 Procedurë e hapur me mjete elektronike mbi kufirin e larte monetar "Mallra" REF-86379-11-06-2023	2. Njësia e Prokurimit sipas Urdhrit te Prokurimit Nr 1866 Prot date 12.10.2023 1. D. M 2. J. O 3. A. G	3. Komisioni i Vlerësimit Ofertave, sipas Urdhrit Nr. 1866 / 1 Prot date 12.10.2023 1. F. A 2. V. N 3. F. B
4. Fondi Limit (pa TVSh) 416,500,000 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSh) 373,650,000 lekë BOE Fitues Shoqëria "P. I." ShPK & Shoqëria "A." ShA	6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 42,850,000 lekë ose zbritur 89% nga F. Limit
7/1. Data e hapjes së tenderit: Data 07.12.2023	8. Burimi Financimit Buxheti i Shtetit	9. Operatoret Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 2 BOE b) S'kualifikuar 1 (nje) BOE c) Kualifikuar 1 (nje) OE
7/2. Kohëzgjatja e kontratës (Minikontrata, pjese e marrëveshjes kuader) Nr. 1071/2 Prot Date 05.04.2024 10 (dhjetë) muaj		

a. Mbi realizimin e procedurës së prokurimit.

Me Urdhrin e Prokurimit e Titullarit nr. 1866 prot; datë 12.10.2023, urdhërohet të realizohet procedura prokurorese me fond limit 416,500,00 lekë pa TVSh. Me Urdhrin e Titullarit nr. 1866/1 prot; datë 12.10.2023, ngrihet Komisioni i Vlerësimit të Ofertave. AKUK ka hartuar procesverbalin përkatës, për argumentimin dhe miratimin e specifikimeve teknike dhe kriterëve

për kualifikim. Në shtojcën 5 të specifikimeve teknike janë përcaktuar specifikime të mjeteve, në kundërshtim me VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, të ndryshuar, neni 40, pika 2, ku përcaktohet se: “Për mallrat që do të prokurohen, autoritetet/entet kontraktore parashikojnë specifikimet teknike, të cilat duhet të përshkruajnë minimumin ose tërësinë e elementeve më të rëndësishme përbërëse, që garantojnë cilësinë e kërkuar, në përputhje me nenin 36, të LPP-së, dhe që i vlerëson mallrat si të pranueshme për funksionet e kërkuara” dhe neni 36 i LPP “Specifikimet teknike”.

1. Autobot për ujerat e ndotura (pa trajtim).

Fuqia e motorit	Min. 175 kë- Max.185 kë;
Distanca midis akseve	Min. 4,400 mm - Max. 4,600 mm;
Përmasat e gomave	295/80R22.5 (6 cope + 1 gome rezerve)
Gjatësia totale e mjetit	Min. 8,200 mm - Max. 8,500 mm
Gjerësia totale e mjetit	Min. 2,300 mm - Max. 2,500 mm
Lartësia totale e mjetit	Min. 3,200 mm - Max. 3,400 mm
Prurja	Min. 12,000 L/min - Max. 15,000 L/min
Depozita e vajit	Min . 3,5 L - Max. 4 L

2. Kamionçina me vinç vetëshkarkues

Motori	4 cilindra
Cilindrat	Min. 5,000 CC - Maks.5,500 CC
Fuqia e motorit	Min. 135 kË - Max.150 kË
Përmasat e gomave	235/75R17.5 (6 cope + 1 gome rezerve)
Gjatësia totale e mjetit	Min. 7,200 mm - Max. 7,500 mm
Gjerësia totale e mjetit	Min.2,200 mm - Max. 2,500 mm
Lartësia totale e mjetit	Min.2,700 mm - Max. 3,000 mm
Vinçi	Kapaciteti maks. i ngritës Min. 1,000 kg - Max. 2,000 kg
Përmasat e kazanit:	
Gjatësia	Min. 3,100 mm - Max. 3,300 mm
Gjerësia	Min. 2,000 mm - Max. 2,200 mm
Lartësia	Min. 500 mm - Max. 600 mm

3. Automjet Pick Up

Motori	4 cilindra
Cilindrata	Min. 2,800 CC - Maks. 3,000 CC
Fuqia e motorit	Min. 90 kë - Max.110 kë
Përmasat e gomave:	245/70 R17
Gjatësia totale e mjetit	Min. 5,600 mm - Max. 5,700 mm
Gjerësia totale e mjetit	Min.1,850 mm - Max. 1,900 mm
Lartësia totale e mjetit	Min.1,800 mm - Max. 1,900 mm

4. Rimorkio e hapur për transportimin e mini ekskavator

Kapaciteti mbajtës	Min . 7,500 kg - Max. 9,000 kg
Distanca midis akseve	Min. 900 mm - Max. 1000 mm
Gjatësia	Min. 6,200 mm - Max. 6,700 mm
Gjerësia	Min. 2,300 mm - Max. 2,500 mm

Sa më sipër konstatohen kufizime të produkteve apo mallrave në specifikimet teknike, duke kufizuar mallrat në fuqi motorike, përmasa dhe kapacitete mbajtëse, të cilat mund të kishin

lejuar hapësira për specifikime teknike që të nxisin konkurrencën në parimet e eficientës, ekonomicitetit dhe efikasitetit.

b. Në lidhje me vlerësimin e ofertave nga KVO.

Në procedurën e prokurimit referuar procesverbalit datë 07.12.2023 (të hapjes së ofertave) kanë marrë pjesë 2 BOE, KVO-ja ka kryer në SPE nga data 07.12.2023, vlerësimin dhe klasifikimin përkatës si më poshtë:

Nr	Shoqëria OE/BOE	Oferta Lekë PA TVSh	S' kualifikuar/ Kualifikuar
1	"BOE "P. i." & Shoqëria "A."	398,850,000	Kualifikuar/Fituesi
2	OE "V." ShPK	412,158,000	S' Kualifikuar

Referuar procesverbalit nr. 2, datë 07.12.2023, si dhe njoftimit të fituesit rezulton se KVO-ja, pasi ka kualifikuar 1 BOE nga ato pjesëmarrës në garë dhe ka shpallur fitues BOE "P. i." & shoqëria "A." ShPK dhe ka s' kualifikuar OE "V." ShPK për arsye të mëposhtme:

1. Nuk përmbush Kriteret e Veçanta të Kualifikimit, pika 2, germa b), "*Sigurimin e Ofertës sipas Shtojcës Nr.3*", pasi rezulton që OE nuk ka paraqitur Sigurimin e Ofertës. OE nuk ka paraqitur licencë kategoria VII.3.B.2, siç është kërkuar në DST. OE nuk ka paraqitur deklaratën ku të shprehet se është dakord me mënyrën e financimit për realizimin e këtij objekti. KVO pranë AK ka vendosur të pranojë ofertën e BOE "P. I." & shoqëria "A." ShPK, të kualifikojë si oferta të vlefshme me vlerë 398,850,000 lekë pa TVSh.

Konkluzion:

1. Në procedurën e prokurimit me objekt: "*Mjete teknike të lëvizshme me rrota për Shoqëritë Rajonale Ujës-jellës Kanalizime*", viti 2024, nga shqyrtimi i specifikimeve teknike, janë përcaktuar specifikime të mjeteve, në kundërshtim me VKM nr. 285, datë 19.05.2021 "*Për miratimin e rregullave të prokurimit publik*", të ndryshuar, neni 40, pika 2, duke krijuar kufizime të produkteve apo mallrave në specifikimet teknike, të tilla si fuqia motorikë, përmasa dhe kapacitete mbajtëse, të cilat mund të kishin lejuar hapësira që të nxisin konkurrencën në parimet e eficientës, ekonomicitetit dhe efikasitetit.

(Gjerësisht trajtuar në akt-konstatimi nr. 19, datë 20.12.2024, dorëzuar me protokoll në AKUK).

8. Auditimi i procedurës së prokurimit me objekt "**Furnizimi me ujë të zonave bregdetare, Zonat e Investimit Strategjik Draleos, Drimadhes dhe Dhërmi, Faza e Parë**", me fond limit prej 743,232,358 lekë (shtatëqind e dyzet e tre milion e dyqind e tridhjetë e dymijë e treqind e pesëdhjetë e tetë) lekë pa TVSh, kryer në vitin 2023.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt: "**Furnizimi me ujë të zonave bregdetare, Zonat e Investimit Strategjik Draleos, Drimadhes dhe Dhërmi, Faza e Parë**", zhvillimi i procedurës **viti 2023**, të vënë në dispozicion nëpërmjet dosjes fizike, proces verbaleve të vlerësimit të ofertave, njoftimit të fituesit dhe sistemit të prokurimit elektronik (SPE), u konstatuan disa parregullsi në shkelje të ligjit nr. 162/2020 "*Për prokurimin publik*", konkretisht si vijon:

Të dhëna mbi objektin e prokurimit:

- | |
|--|
| <p>a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: "Furnizimi me ujë të zonave bregdetare, Zonat e Investimit Strategjik Draleos, Drimadhes dhe Dhërmi, Faza e Parë"</p> |
|--|

1. Lloji / Urdhri i Procedurës së Prokurimit, Nr. 1877 Prot date 13.10.2023 Procedurë e hapur pune, mbi kufirin e lartë monetar, prokurim publik me mjete elektronike REF - 85619-10-27-2023	2. Njësia e Prokurimit sipas Urdhrit të Prokurimit Nr. 1877 Prot date 13.10.2023 1. D. M 2. J. O 3. A. G	3. Komisioni i Vlerësimit Ofertave, sipas Urdhrit Nr. 1877 / 1 Prot date 13.10.2023 1. J. Gj 2. F. A 3. F. B
4. Fondi Limit (pa TVSh) 743,232,358 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSh) 679,999,985.3 lekë BOE Fitues Shoqëria "GJ." ShPK & Shoqëria "G. C" ShPK.	6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 63,232,373 lekë ose zbritur 91 % nga F.L.
7/1 Data e hapjes së tenderit: Data 30/11/2023 7/2 Kohëzgjatja e kontratës Nr. 48/4 Prot Date 25.03.2024, 15 muaj	8. Burimi Financimit, Buxheti i Shtetit.	9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 3 BOE (ku 2 janë BOE dhe 1 OE) b) S' kualifikuar 2 BOE c) Kualifikuar 1 BOE

Fondi limit: 743,232,358 (shtatëqind e dyzet e tre milion e dyqind e tridhjetë e dy mijë e treqind e pesëdhjetë e tetë) lekë pa TVSh, vënë në dispozicion nga Buxheti i Shtetit, me Nr. **REF-85619-10-27-2023**, mbështetur në Urdhrin nr. 1877 prot; datë 13.10.2023.

Më datë 30.11.2023, ora 11:00, në prani të anëtarëve të KVO, z. J. Gj (Kryetar), z. F. A (Anëtar) dhe znj. F. B (Anëtare), të emëruar me Urdhrin për ngritjen e Komisionit të Vlerësimit të Ofertave nr. 1877/1 prot; datë 13.10.2023, u zhvillua hapja publike e procedurës së prokurimit në mënyrë elektronike nga ku më pas do të vijohej me shqyrtimin dhe vlerësimin e ofertave për procedurën me objekt: ***"Furnizimi me ujë të zonave bregdetare, Zonat e Investimit Strategjik Draleos, Drimadhes dhe Dhërmi, Faza e Parë"***.

Për këtë procedurë janë zbatuar hapat ligjore, si miratimi i dokumenteve të tenderit me proces-verbalin përkatës për hartimin e dokumenteve të tenderit, njoftimi në APP, shpallja në ëëbsite i APP-së, ëëë.app.gov.al.

Në datën 30.11.2023 është bërë hapja e procedurës së prokurimit në mënyrë elektronike, ku rezultoi se kanë paraqitur ofertat e tyre 3 (tre) subjekte.

1. BOE "C." ShPK (NIPT J.) & "F." ShPK (NIPT K.) & "N." ShPK (NIPT K.);
2. OE shoqëria "F." ShPK (NIPT J.);
3. BOE "Gj." ShPK (NIPT J.) & "G. C." ShPK (NIPT J.).

KVO ka vijuar me shqyrtimin dhe vlerësimin e ofertave, ku sipas raportit përmbledhës dhe dosjes elektronike, ka konkluduar si më poshtë:

1. BOE "C." ShPK & "F." ShPK & "N." ShPK, me vlerë të ofertuar 620,607,546 lekë pa TVSh, është s' kualifikuar për arsyet:

- OE "C." ShPK, nuk ka deklaruar Vërtetim për pagimin e Kontributeve Shoqërore parashikuar në nenin 76/2 të LPP-së.

- OE "C." ShPK nuk plotëson Kriteret e Veçanta të Kualifikimit, pika 2.3.2 *"Licenca profesionale"* lidhur me ekzekutimin e punëve të kontratës, germa b) *"Certifikatat që duhet të paraqesin Operatorët Ekonomikë"*, konkretisht OE nuk ka paraqitur certifikatë ISO 39001-2012 *"Për Sistemin e Menaxhimit të Sigurisë në Trafikun Rrugor"* ose ekuivalente me të, objekti i së cilës të jetë në përputhje me objektin e prokurimit.

- OE "N." ShPK nuk plotëson Kriteret e Veçanta të Kualifikimit, pika 2.3.2 *"Licenca profesionale"* lidhur me ekzekutimin e punëve të kontratës, germa b) *"Certifikatat që duhet të*

paraqesin *Operatoret Ekonomike*”, konkretisht OE nuk ka paraqitur certifikatë ISO 3834-2: 2006 “Për sistemin e menaxhimit të cilësisë në saldim”, ose ekuivalente me të, objekti i së cilës të jetë në përputhje me objektin e prokurimit.

- OE “N.” ShPK, nuk ka plotësuar të dhënat sipas formatit të kërkuar, megjithëse nga dokumentet e paraqitura rezulton se operatori ekonomik i përmbush kriteret e përgjithshme të kualifikimit, në Shtojcën nr. 8 “Formulari Përmbledhës i Vetë deklaramit”.

Operatori “Rr. G.” ShPK, në cilësinë e operatorit mbështetës për OE “N.” ShPK, në Shtojcën nr. 8 “Formulari Përmbledhës i Vetë deklaramit”, pjesa III “Kriteret e Përzgjedhjes/Kualifikimit”, pika B “Deklaratë për disponimin e punonjësve të nevojshëm për realizimin e punimeve objekt kontrate”, ka plotësuar të dyja opsionet Po (x) dhe Jo (x), gjë që vë në dyshim nëse stafi i deklaruar si mbështetës nga ky operator do të jetë disponibël për realizimin e punimeve në objekt.

- BOE nuk plotëson Kriteret e Veçanta të Kualifikimit, 2.3 “Kapaciteti teknik dhe profesional”, pika 2.3.1. “Përvojë të suksesshme në realizimin e të paktën”:

a. punë të ngjashme për një objekt të vetëm në një vlerë jo më të vogël se 50% e vlerës së përlllogaritur të kontratës që prokurohet (pa TVSh) dhe që është realizuar gjatë pesë viteve të fundit, nga data e shpalljes së njoftimit të kontratës.

Ose

b. punë të ngjashme deri në një kufi, ku vlera monetare totale e punëve të kryera, e marrë së bashku e realizuar gjatë pesë viteve të fundit nga data e shpalljes së njoftimit të kontratës, është jo më e vogël se dyfishi i vlerës limit të kontratës që prokurohet (pa TVSh).

Plotësimi i njërit prej dy kushteve të sipërpërmendura e bën ofertën të kualifikueshme.

Konkretisht, OE “N.” ShPK për të plotësuar këtë kriter ka paraqitur si punë të ngjashme për një objekt të vetëm kontratën për projektin “Rikonstruksion i Sistemit të Furnizimit me Ujë në zonat rurale në Shqipëri – Lot 2”. Nga verifikimi i dokumentacionit të dorëzuar rezulton si vijon:

- Projekti “Rikonstruksion i Sistemit të Furnizimit me Ujë në zonat rurale në Shqipëri – Lot 2” nuk është investim privat, por investim me ente publike, që financohet nga Banka Gjermane për Zhvillim KFË, nëpërmjet Fondit Shqiptar të Zhvillimit. Enti publik është FSHZH. Ky fakt vërtetohet nëpërmjet dokumentacionit të paraqitur nga subjekti “N.”. AK / Investitori, FSHZH ka lidhur kontratën në datë 28.01.2019 me kontraktorin “A. G.” në vlerën prej 10,249,187.69 Euro me TVSh. Kontraktori “A. G.” ka lidhur Nen-Kontrate me nën-kontraktorin N. në datë 11.03.2019 me vlerën e realizuar prej 9,155,200 euro me TVSh.

- Formulari i vlerësimit duhet të plotësojë kërkesat sipas Shtojcës 9 të DST dhe duhet të lëshohet nga AK i projektit, dhe në rastin e projektit “Rikonstruksion i Sistemit të Furnizimit me Ujë në zonat rurale në Shqipëri – Lot 2” nga AK (FSHZH). Formulari i dorëzuar nga OE “N.” ka identifikuar gabim “A. G.” si AK / Investitor, pra ky formular nuk është dhënë nga AK i projektit FSHZH, por në rolin e AK ka firmosur “A. G.”. Ky fakt është në kundërshtim me Shtojcën 9 të DST.

Si rezultat, OE nuk plotëson vlerën e punimeve të ngjashme në raport me përqindjen e ndarjes së punimeve si BOE, sepse dokumentacioni i paraqitur është në kundërshtim me legjislacionin në fuqi.

- BOE nuk plotëson Kriteret e Veçanta të Kualifikimit, pika 2.3.2, c), në përputhje me kërkesat dhe përmasat e publikuara nga AK në specifikimet teknike dhe preventiv, për listën e artikujve, si me poshtë:

- ✓ Materiale hidraulike dhe rakorderi ujësjellësi
- ✓ Tuba Ujësjellësi Gize DCI Klasi C
- ✓ Rakorderi gize

OE duhet të paraqesë:

Dëshmi të testimeve zyrtare standard të kryera dhe të lëshuara nga institucione të autorizuar ose nga prodhuesi që vërtetojnë pajtueshmërinë e materialeve (sipas listës së mësipërme) me specifikimet teknike dhe standardet e kërkuara nga AK.

BOE për plotësimin e këtij kriteri kualifikimi ka dorëzuar raportin e Testimit MILL të prodhuesit Sh. J. Steel C. C.L. vetëm për artikullin “Tuba Gize DN 500 C 40”.

Referuar raportit të testimit rezulton se veshja me zink është 135 g/m² dhe 134 g/m².

Referuar standardit EN (Evropian Norme) 545:2010 dhe ISO 2531:2009, pika 4.5.2.2 “Karakteristikat e veshjes”, kërkohet që masa e zinkut për njësi të sipërfaqes duhet të jetë jo më e vogël se 200 g/m².

Rezulton se ky kusht nuk plotësohet.

Në preventivin e objektit që prokurohet, seksioni “Punime për FV vendosje tubash”, zëri 1, përfshin: F.V. Tuba e rakorderi ujësjellësi DCI Klasi C 30 DN 500.

Për këtë artikull, Klasi C 30, BOE nuk ka dorëzuar raportin e testimit, ashtu si kërkohet në DST, Shtojca 7, pika 2.3.2, c), nënpika 3.

Rezulton se ky kusht nuk plotësohet.

Për artikullin “Rakorderi Gize”, BOE nuk ka dorëzuar raportin e testimit ashtu si kërkohet në DST, Shtojca 7, pika 2.3.2, c), nënpika 3.

Rezulton se ky kusht nuk plotësohet.

Operatori Ekonomik duhet të paraqesë:

- Të gjitha materialet e mësipërme duhet të jenë sipas Standardeve Evropiane të pajisura me certifikatë konformiteti CE dhe certifikatë origjine nga shtetet e Bashkimit Evropian.

BOE për plotësimin e këtij kriteri kualifikimi ka dorëzuar Autorizimin e Prodhuesit Shanxi Jin Steel Casting CO.LTD, me adresë Donggao, Bagong, Zezhou, Jincheng, Shanxi, China. Ky fakt bie në kundërshtim me kriterin për origjinën e produktit nga shtetet e Bashkimit Evropian. Duke ju referuar katalogut të prodhuesit rezulton që produktet prodhohen sipas standardit Kinez GB/T 13295-2019, që klasifikohet si standard ndërkombëtar 23.040.10; 23.040.40. Standardi ndërkombëtar 23.040.10 i përket tubave të hekurit dhe çelikut, ndersa standardi ndërkombëtar 23.040.40 i përket rakorderive metalike.

Sipas kërkesave të tenderit për artikujt “Tuba Ujësjellësi Gize DCI Klasi C” dhe “Rakorderi gize”, standardi evropian i prodhimit është EN 545. Rezulton se standardi i prodhuesit kinez, së bashku me klasifikimin përkatës të standardit ndërkombëtar, nuk përputhet me standardin evropian të prodhimit të artikujve “Tuba Ujësjellësi” dhe “Rakorderi Gize DCI”.

- BOE nuk plotëson Kriteret e Veçanta të Kualifikimit, sipas pikës 2.3.3, ku citon se “*Operatori ekonomik pjesëmarrës*”, për realizimin e punimeve objekt kontrate, duhet të disponojë stafin kryesor e mbështetës, punonjësit specialistë dhe certifikimet përkatëse, germa c) Operatori ekonomik pjesëmarrës, për realizimin e punimeve objekt kontrate, duhet të disponojë edhe stafin mbështetës inxhinierik, konkretisht Bashkimi i Operatorëve Ekonomik nuk disponon:

- Inxhinier Mekanik 1 (një)
- Inxhinier Gjeodet / Topograf 1 (një)

- BOE nuk ka paraqitur metodologji për kryerjen e punimeve të objektit që përfshin: Grafikun e punimeve dhe kohën e mobilizimit; Stafin / Organizimin e Kompanisë; Propozimet për uljen e ndikimit në mjedis dhe ndikimin social; Periudha e garancisë së objektit, sikurse kërkohet në DST, seksioni 4 “Procedura”, pika 4.4 “Kriteret e përzgjedhjes së fituesit”.

Për sa më sipër Bashkimi i Operatorëve Ekonomik vlerësohet me 0 (zero) pikë për secilin kriter të përmendur në Dokumentet Standarde të Tenderit, Seksioni 4, pika 4.4 Kriteret e përzgjedhjes së fituesit.

2. OE “F.” ShPK, me vlerë të ofertuar **732,893,011.88 lekë** pa TVSh, është s’ kualifikuar për arsyet:

- OE “F.” ShPK nuk plotëson “Kriteret e Veçanta të Kualifikimit”, pika 2.2. “Kapaciteti ekonomik dhe financiar”: pika 2.2.2, ku citohet: “Operatorët ekonomikë duhet të paraqesin vërtetim nga administrata tatimore, për xhiron vjetore për vitet financiare 2020, 2021, 2022, ku vlera e xhiros për të paktën një nga vitet e periudhës së kërkuar duhet të jetë jo më e vogël se dyfishi i vlerës së fondit limit të kontratës që prokurohet. Kërkesa për plotësimin e kapaciteteve financiare do të konsiderohet e përmbushur nëse operatorët ekonomikë arrijnë vlerën e xhiros minimale, në të paktën një vit të periudhës së kërkuar nga autoriteti/enti Kontraktor”.

1. OE “F.” ShPK nuk plotëson “Kriteret e Veçanta të Kualifikimit”, pika 2.3.2 “Licenca profesionale” lidhur me ekzekutimin e punëve të kontratës, gërma c), ku përcaktohet: “Në përputhje me kërkesat dhe përmasat e publikuara nga Autoriteti Kontraktor ne specifikimet teknike dhe preventiv”, për listën e artikujve :

- Tuba Ujësjiellësi Gize DCI, Klasi C;

-Rakorderi gize; ku rezulton se për këto artikuj të kërkuar, operatori ekonomik nuk ka paraqitur:

- Autorizim të prodhuesit / ve ose autorizim nga distributori i autorizuar prej prodhuesit ose marrëveshje bashkëpunimi të zyrtarizuar, e cila të tregojë lidhjen midis ofertuesit dhe prodhuesit ose midis ofertues-distributor-prodhues për listën e mësipërme të mallrave;
- Katalogun / et ose fragmente te katalogut/eve e prodhuesit / ve për listën e mësipërme të artikujve në të cilët të tregohen dhe të specifikohen qartë materialet që do të ofrohen;
- Dëshmi të testimeve zyrtare standard të kryera dhe të lëshuara nga institucione të autorizuar ose nga prodhuesi që vërtetojnë pajtueshmërinë e materialeve (sipas listës së mësipërme) me specifikimet teknike dhe standardet e kërkuara nga Autoriteti Kontraktor;
- OE, për të gjitha materialet e mësipërme, duhet të paraqesë vetë deklaram që deklaron se sistemi i menaxhimit të cilësisë të prodhuesit / ve është sipas standardit ISO 9001-2015 dhe ISO 14001-2015. AK rezervon të drejtën për verifikimin e vetë deklaramit gjatë procesit të vlerësimit të dokumentacionit.
- Të gjitha materialet e mësipërme duhet të jenë sipas Standardeve Evropiane, të pajisura me certifikatë konformiteti CE dhe certifikatë origjine nga shtetet e BE.

2. OE “F.” ShPK nuk plotëson “Kriteret e Veçanta të Kualifikimit”, 2.3 “Kapaciteti teknik dhe profesional”, pika 2.3.1.: Përvojë të suksesshme në realizimin e të paktën:

a. punë të ngjashme për një objekt të vetëm në një vlerë jo më të vogël se 50% e vlerës së përlllogaritur të kontratës që prokurohet (pa TVSh) dhe që është realizuar gjatë pesë viteve të fundit, nga data e shpalljes së njoftimit të kontratës.

Ose

b. punë të ngjashme deri në një kufi, ku vlera monetare totale e punëve të kryera, e marrë së bashku e realizuar gjatë pesë viteve të fundit nga data e shpalljes së njoftimit të kontratës, është jo më e vogël se dyfishi i vlerës limit të kontratës që prokurohet (pa TVSh).

Plotësimi i njërit prej dy kushteve të sipërpërmendura e bën ofertën të kualifikueshme.

Konkretisht OE për të plotësuar këtë kriter ka paraqitur si punë të ngjashme për një objekt të vetëm kontratën “Shtesë impiantit të përpunimit të ujit të pijshëm Boville me 1800 l/s në fazën e parë të zbatimit për 600 l/s”. Referuar formularit të vlerësimit të lëshuar nga AK rezulton se vlera e kryer e punimeve pa TVSh është 382,829,682.86 lekë. Përqindja e pjesëmarrjes në BOE për “F.” ShPK, është 51.005 % ose ekuivalente në punime të kryera në vlerën prej 195,243,137.82 lekë pa TVSh. Rezulton që kjo vlerë është më e ulët se vlera e kërkuar sipas

kriterit për kualifikim sa 50% e vlerës së përlogaritur të kontratës që prokurohet ose 371,616,179 lekë pa TVSh, pra rrjedhimisht ky kriter për kualifikim nuk plotësohet.

OE “F.” ShPK nuk plotëson “Kriteret e Veçanta të Kualifikimit”, pika 2.3.3, germa c): ku citohet: “Operatori ekonomik pjesëmarrës, për realizimin e punimeve objekt kontrate, duhet të disponojë edhe stafin mbështetës inxhinierik”, konkretisht OE “F.” ShPK nuk disponon inxhinierin hidroteknik si staf mbështetës inxhinierik.

OE “F.” ShPK nuk plotëson “Kriteret e Veçanta të Kualifikimit”, pika 2.3.3, germa e), ku citohet: “Operatori ekonomik pjesëmarrës, duhet të ketë të punësuar stafin teknik të përbërë nga të paktën 28 (njëzet e tetë) punonjës të specializuar dhe të certifikuar sipas profesionit që kryejnë dhe të pasqyruar në listë-pagesat e shoqërisë për periudhën 3 muajt e fundit”, konkretisht OE “F.” ShPK nuk disponon:

- 3 (tre) hidraulike;
- 1 (një) teknik ndërtimi
- 1 (një) teknik IT / teknik elektronik / teknik për fibra optike
- 1 (një) specialist karpentier
- 3 (tre) hekurkthyes
- 2 (dy) specialist për montim tubash
- 1 (një) saldator

OE “F.” ShPK nuk plotëson “Kriteret e Veçanta të Kualifikimit”, pika 2.3.5, ku përcaktohet se OE pjesëmarrës duhet të paraqesë makineri dhe pajisje sipas tabelës se mëposhtme, të cilat duhet të jenë në pronësi të tij ose me qira, konkretisht OE “F.” ShPK nuk disponon:

Makineri / Pajisje	Sasia
Kamionçina me kapacitet mbajtës deri në 3.5 ton	2
Rimorkiator për transportin e makinerive	2
Çekiç Pneumatik	2
Prerëse asfalti	1
Betoniere te vogla	3
Vibrator Betoni	3
Matës largësie / Instrument për Topogjeodezim	1
Matrapik	2
Kulle ndriçimi Set	2
Sharre asfalti / Freze asfalti	1
Kontenier për zyra	1
Gjenerator	1
Depozita uji 5000 lit	2
Trencher	1
Tok Mak Elektrik	4
Karroca dore	5
Aparat për bashkimin e tubave PE	1

Gjithashtu, OE “F.” ShPK nuk disponon mjete dhe pajisje të mbrojtjes në punë të punëtorëve dhe personelit, në zbatim të kërkesave të VKM nr. 312, datë 05.05.2010 “Për miratimin e Rregullores për sigurinë në kantier”, si më poshtë vijon:

Makineri / Pajisje	Sasia (në copë)
Kokore + Jelekë fosforeshentë minimumi	50
Fikëse zjarri të lëvizshme minimumi	10
Prozhektorë ndriçimi natën minimumi	4
Komplet i ndihmës së shpejtë minimumi	5
Tabela paralajmëruese për sigurinë në objekt minimumi	10

OE “F.” ShPK nuk ka paraqitur metodologji për kryerjen e punimeve të objektit që përfshin: Grafikun e punimeve dhe kohen e mobilizimit; Stafin / Organizimin e Kompanisë; Propozimet për uljen e ndikimit në mjedis dhe ndikimin social; Periudha e garancisë së objektit, sikurse

kërkohet në Dokumentet Standarde të Tenderit, Seksioni 4: Procedura, pika 4.4 Kriteret e përzgjedhjes se fituesit.

Për sa më sipër BOE është vlerësuar me 0 (zero) pikë për secilin kriter të përmendur në DST, seksioni 4, pika 4.4 “Kriteret e përzgjedhjes se fituesit”.

KVO ka kualifikuar si fitues në këtë procedurë **BOE: “Gj.” ShPK (NIPT: J.) & “G. C.” ShPK (NIPT: J.)** me vlerë të ofertuar 679,999,985.3 lekë pa TVSh ose 7,032,857.28 Euro.

Sipas KVO, BOE “Gj.” ShPK dhe “G. C.” ShPK është kualifikuar për arsyet se plotëson të gjitha kriteret e përgjithshme dhe të veçanta për kualifikim të kërkuara në Shtojcën 7 të DST, si dhe ka paraqitur metodologji për kryerjen e punimeve të objektit që përfshin: Grafikun e punimeve dhe kohen e mobilizimit; Stafin / Organizimin e Kompanisë; Propozimet për uljen e ndikimit në mjedis dhe ndikimin social; Periudha e garancisë së objektit, sikurse kërkohet në DST, seksioni 4 “Procedura”, pika 4.4 “Kriteret e përzgjedhjes se fituesit”.

Grupi i auditimit pasi verifikoi dosjen elektronike dhe fizike, si dhe arsyet e s’ kualifikimit dhe ato të kualifikimit të BOE fitues, konstatoi se **BOE fitues ka devijime në përmbushjen e kriterëve sipas kërkesave të specifikuara në Dokumentet e Tenderit, dhe konkretisht në seksionin 2.3 “Kapaciteti teknik dhe profesional”,** ku nga NJP, ndër të tjera kërkon:

“2.3.3. Operatori ekonomik pjesëmarrës, për realizimin e punimeve objekt kontrate, duhet të disponojë stafin kryesor e mbështetës, punonjësit specialistë dhe certifikimet përkatëse, si më poshtë:

c) Operatori ekonomik pjesëmarrës, për realizimin e punimeve objekt kontrate, duhet të disponojë edhe **stafin mbështetës inxhinierik** (jo domosdoshmërisht drejtues teknik në licencën e shoqërisë), si më poshtë:

- | | |
|--|---------|
| • Inxhinier Hidroteknik | 1 (një) |
| • Inxhinier Ndërtimi, Profili Gjeoteknik | 1 (një) |
| • Inxhinier Mekanik | 1 (një) |
| • Inxhinier Topograf | 1 (një) |
| • Inxhinier Mjedisi | 1 (një) |

Për secilin pjesëtar të stafit inxhinierik të mësipërm duhet të paraqesë: Kontratë pune e vlefshme gjatë gjithë kohës së zbatimit të punimeve objekt kontrate, diplomë, librezë pune dhe CV.

Stafi i kërkuar në pikën 2.3.3 pika c), nuk duhet të jetë i angazhuar në kontrata të tjera, apo të deklaruar në procedura të shpallura fituese.

Nga verifikimi me përzgjedhje rastësore rezultoi se emrat / zërat e mëposhtëm rezultojnë në dy kontrata për OE “Gj.” ShPK, dhe konkretisht:

Emër Mbiemër	Profesioni	Mjeti	Targa
T. Sh	ing. mjedisi	Ekskavator	A.
J. D	ing. ndërtimi dhe drejtues teknik	Ekskavator	A.
D. D	ing. gjeodet	Kamionçinë	A.
F. F	ing. mekanik	Kamionçinë	A.

Sipas pikës e) në DST, kërkohet që: *Operatori ekonomik pjesëmarrës, duhet të ketë të punësuar stafin teknik te përbërë nga te paktën 28 (njëzet e tete) punonjës te specializuar dhe të certifikuar sipas profesionit që kryejnë dhe të pasqyruar ne listë pagesat e shoqërisë për periudhën 3 muajt e fundit, duke marrë si reference datën e hapjes së tenderit, me profesione si me poshtë:*

- **3 (tre) hidraulike**
- **3 (tre) teknike ndërtimi**

- **1 (një)** teknik IT / teknik elektronik / teknik për fibra optike
- **4 (katër)** specialiste karpentier
- **3 (tre)** hekurkthyes
- **2 (dy)** specialist për montim tubash
- **4 (katër)** saldatore
- **8 (tete)** shoferë me leje drejtimi me kategorinë C/CE/D/ËDE lëshuar nga DPSHTRR
-

Nga verifikimi i dosjes fizike dhe bazuar në shtojcën nr. 8 që OE deklaroi, grupi i auditimit konstatoi se “G. C.” ShPK, në deklarimin e punonjësve sipas profesionit, rezultoi se:

- Punonjësit B. B në pozicionin hekurkthyes nuk është i deklaruar në listë pagesat e dorëzuara nga vetë subjekti.
- Punonjësi E. H, saldator nuk është në liste pagesë për muajt korrik-gusht.

B. Sipas kriterit 2.3.5. të DST “Makineri Pajisje”, citohet se: *OE pjesëmarrës duhet të paraqesë makineri dhe pajisje sipas tabelës së mëposhtme, të cilat duhet të jenë në pronësi të tij ose me qira, të vërtetuara këto me dokumentacionin përkatës:*

Nr.	Makineri / Pajisje	Sasia (në copë)
1.	Kamion vetëshkarkues me kapacitet mbajtës jo me pak se 20 ton	4
2.	Kamion vetë shkarkues me kapacitet mbajtës 10 - 18 ton	3
3.	Kamionçina me kapacitet mbajtës deri në 3.5 ton	4
4.	Autovinç minimumi 5 ton	1
5.	Rimorkiator për transportin e makinerive	2
6.	Ekskavator me zinxhirë	2
7.	Çekiç Pneumatik	2
8.	Ekskavator me goma	2
9.	Mini ekskavator	2
10.	Prerëse asfalti	1
11.	Asfalt shtruese	2
12.	Rul ngjeshës për asfaltim	2
13.	Auto betoniere	4
14.	Betoniere të vogla	3
15.	Vibrator Betoni	3
16.	Autobot uji	1
17.	Matës largësie / Instrument për Topogjeodezim	1
18.	Matrapik	2
19.	Kulle ndriçimi Set	2
20.	Grejder	1
21.	Sharre asfalti / Freze asfalti	1
22.	Kontejnerë për zyra	2
23.	Gjenerator	2
24.	Depozita uji 5000 lit	2
25.	Trencher	1
26.	Tok Mak Elektrik	4
27.	Karroca dore	5
28.	Aparat për bashkimin e tubave PE	1
29.	Fabrike Betoni i pajisur me leje mjedisore	1
30.	Fabrike Asfalti e pajisur me leje mjedisore	1

Nga sa më sipër nga verifikimi i dokumentacionit fizik, rezultoi se OE “Gj.” ShPK ka këto mangësi në mjetet e deklaruar sipas kriterëve të përcaktuar më sipër:

OE “Gj.” ShPK		
Mjeti	Targa	Problematika
Kamionçinë	A.	Ka kapacitet 2.8 ton, ndërkohë në kriter është kërkuar me kapacitet 3.5 ton
Rimorkiator	A.	Nuk janë paguar taksat
Auto betoniere	A.	Nuk janë paguar taksat
Kamion vetëshkarkues	A.	Ka kapacitet 28 ton, ndërkohë në kriter është 10 – 18 ton
Kamion	A.	Nuk janë paguar taksat vendore 2023
Kamion	A.	Nuk janë paguar taksat vendore 2023
Kamion	A.	Nuk janë paguar taksat vendore 2023

OE "G. C." ShPK		
Kamion	A.	Nuk janë paguar taksat vendore 2023
Kamion	A.	Nuk janë paguar taksat vendore 2023
Kamion	A.	Nuk janë paguar taksat vendore 2023
Kamion Volvo	A.	Nuk janë paguar taksat vendore 2023
Kamion	A.	Nuk janë paguar taksat vendore 2023

C. Sipas kriterit 2.3. "Kapaciteti teknik dhe profesional", 2.3.1. citohet se:

a. Punë të ngjashme për një objekt të vetëm në një vlerë jo më të vogël se 50% e vlerës së përlllogaritur të kontratës që prokurohet (pa TVSh) dhe që është realizuar gjatë pesë viteve të fundit, nga data e shpalljes së njoftimit të kontratës. Ne rast se punimet janë kryer me ente publike:

Operatori Ekonomik, si dëshmi për përvojën e mëparshme të realizuar me ente publike, duhet të paraqesë formular vlerësimi lëshuar nga Investitori sipas Shtojcës 9 dhe situacion përfundimtar për të vërtetuar përmbushjen e suksesshme të punëve.

Formulari i vlerësimit duhet të përcaktojë saktësisht cilësinë e kryerjes së punëve, faktin nëse kontrata është realizuar me sukses, përqindjen e punimeve në rast bashkimi të shoqërive, etj.

Në lidhje me punët e ngjashme AKUK, si autoritet kontraktor, ka më shumë se një eksperiencë apo punë të ngjashme me OE "Gj." ShPK, nga ku ka rezultuar se nuk ka qenë i suksesshëm dhe ka dalë jashtë afateve të detyrimeve kontraktuale për një kohë prej më shumë se 2 vite ose më shumë se 730 ditë. Konkretisht OE "Gj." ShPK është fitues në dy kontrata me AKUK, për periudhën 2020-2023, përkatësisht:

1. **Kontrata me nr. 2135**, datë 17.08.2020, me objektin "Impiant i trajtimit të ujërave të zeza dhe sistemi KUZ Drimadhë, Dhërmi", ku rezulton se subjekti është 796 ditë me vonesë, konfirmuar kjo edhe nga grupi i punës i ngritur në AKUK për monitorimin dhe zbatimin e kësaj kontrate.

2. **Kontrata me nr. 2163, datë 20.08.2020**, me afat 12 muaj, me objekt "Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi", e cila sipas proces verbalit të mbajtur nga grupi i punës në AKUK, në datë 30.06.2023, citon se:

Deri në 30.06.2023, janë 12 ditë nga 2022 dhe 181 ditë nga 2023, gjithsej 193 ditë vonesë penalitete.

Pra vetë AK/AKUK është i qartë dhe ka dijeni për këtë OE që nuk respekton afatet në zbatimin e kontratave, pra nuk jep garanci në këtë zbatim. Edhe pse janë këto fakte, **e përzgjedh përsëri fitues** në procedurën e prokurimit të zhvilluar në tetor 2023, me objekt "Furnizimi me ujë të zonave bregdetare, Zonat e Investimit Strategjik Draleos, Drimadhes dhe Dhërmi, Faza e Parë".

Observacioni i ardhur nga AKUK me nr. 830/14 prot; datë 25.04.2025, në lidhje projekt raportin e auditimit, nga KVO (J. Gj, F. A, F. B) protokolluar në KLSH me nr. 765/11, datë 02.05.2025.

Pretendimi i subjektit: Përsa i takon konstatimit tuaj për automjetin Kamion me targë A.nuk ka paguar taksat vendore të 2023, afati i pagimit të taksave vendore është data 28.12.2023, ku ndërkohë data e hapjes së ofertave ka qenë data 30.11.2023.

Gjithashtu edhe nga verifikimi i dokumentacionit fizik të dorëzuar nga OE "Gj." shpk Akti Noterial Nr.1101 Rep datë 20.12.2023, për marrjen me qira të këtij automjeti dhe dokumentacionit bashkëlidhur kësaj kontrate, rezulton se taksat vendore për vitin 2023 kanë afat pagesë deri më 28.12.2023 ku ndërkohë data e hapjes së ofertave ka qenë data 30.11.2023. Referuar sa me lart, **kriteri për kualifikim rezulton i përmbushur nga BOE.**

Përsa i takon konstatimit tuaj për automjetin Kamion me targë A.nuk ka paguar taksat vendore të 2023 rezulton se taksat vendore për vitin 2023 kanë afat pagesë deri më 28.12.2023 ku ndërkohë data e hapjes së ofertave ka qenë data 30.11.2023. Referuar sa me lart, **kriteri për kualifikim rezulton i përmbushur nga BOE.**

Gjithashtu edhe nga verifikimi i dokumentacionit fizik të dorëzuar nga OE "Gj." shpk Akti Noterial Nr.1100 Rep datë 20.12.2023, për marrjen me qira të këtij automjeti dhe dokumentacionit bashkëlidhur kësaj kontrate, rezulton se taksat vendore për vitin 2023 kanë afat pagesë deri më 28.12.2023, ndërkohë data e hapjes së ofertave ka qenë data 30.11.2023. Referuar sa me lart, **kriteri për kualifikim rezulton i përmbushur nga BOE.**

BOE për përmbushjen e kriterit për kualifikim konkretisht pika 2.3.5 e DST, të publikuar nga Autoriteti Kontraktor ka propozuar **dyfishin e makinerive të kërkuara** nga AK, kështu që ofertuesi i shpallur fitues e përmbush kriterin për kualifikim me makineritë e propozuara për këtë procedurë prokurimi dhe Komisioni i Vlerësimit të Ofertave i përmbahet vetëm kriterëve të përcaktuara në DST nga Autoriteti Kontraktor dhe gjykon mbi dokumentacionin e paraqitur nga operatori ekonomik ofertues në proporcion me kërkesat e kërkuara në Dokumentat Standarte të Tenderit, referuar nenit 92 pika 3 te LPP.

Sic u parashtrua më lart, kërkojmë që nga ana e Grupit të Auditimit të Kontrollit të Lartë të Shtetit, **të merren në konsideratë pretendimet tona të parashtruara në lidhje me këtë pikë dhe kërkojmë pranimin e plotë të Observacionit.**

Komisioni i Vlerësimit të Ofertave në zbatim të nenit 92 pika 3 e Ligjit "Për prokurimin Publik" gjykon mbi dokumentacionin e paraqitur nga operatori ekonomik ofertues në proporcion me kërkesat e kërkuara në Dokumentat Standarte të Tenderit. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave vlerëson dokumentacionin e paraqitur nga BOE për procedurën e prokurimit në raport me kërkesat dhe kushtet e përcaktuara nga AK në setin e Dokumenteve të Tenderit.

Operatori Ekonomik Shoqëria "Gj." shpk me pjesëmarrje në këtë bashkim operatorësh prej 40% të punimeve që do të kryhen ka paraqitur si përvojë të ngjashme kontrata të cilat përmbushin kriterin për kualifikim të publikuar nga Autoriteti Kontraktor si në vlerë, natyrë dhe dokumentacion justifikues për përmbushjen me sukses të këtyre kontratave.

Gjithashtu operatori ekonomik Shoqëria "G. C." shpk me pjesëmarrje në këtë bashkim operatorësh prej 60% të punimeve që do të kryhen ka paraqitur si përvojë të ngjashme kontrata të cilat përmbushin kriterin për kualifikim të publikuar nga Autoriteti Kontraktor si në vlerë, natyrë dhe dokumentacion justifikues për përmbushjen me sukses të këtyre kontratave.

Duke qënë se OE Shoqëria "G. C." shpk në këtë bashkim operatorësh, i cili ka edhe përqindjen më të madhe të realizimit të punimeve nuk ka qenë palë në Kontratën Nr.2135 Prot. datë 17.08.2020 dhe Kontratën Nr.2163 Prot. 20.08.2020, si dhe referuar kërkesës së kriterit ka paraqitur dokumentacionin e kërkuar, **nuk mund të penalizohet** për faktin se operatori tjetër pjesëmarrës i BOE-së nuk ka zbatuar kontratat e mëparshme me AK, **pasi kjo bie ndesh me frymën dhe qëllimin e ligjit të prokurimit publik**, i cili është të sigurojë një trajtim të barabartë dhe jo diskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik. Në këto kushte, KVO ka vlerësuar në tërësi se ky BOE i plotëson kriteret e kërkuara.

Gjithashtu, vlen të theksohet fakti se ky bashkim operatorësh ekonomikë lidhur me kapacitetet ekonomiko-ligjoro-teknike të kërkuara në Dokumentat e Tenderit të publikuara nga AK, ka ofertuar duke paraqitur dokumentacion për staf dhe makineri edhe më tepër se sa është kërkuar nga AK.

Komisioni i Vlerësimit të Ofertave në zbatim të nenit 92 pika 3 e Ligjit "Për prokurimin Publik" gjykon mbi dokumentacionin e paraqitur nga operatori ekonomik ofertues **në proporcion me kërkesat e kërkuara në Dokumentat Standarte të Tenderit.** Këto dokumentacione nga ana e Komisionit të Vlerësimit të Ofertave gjatë shqyrtimit të ofertave nuk kanë ndikuar në vlerësim pasi ka qenë e mjaftueshme për shqyrtim dhe vlerësim vetëm paraqitja e dokumentacionit konkret të kërkuar nga AK, i cili rezulton se ka qenë i plotë dhe konform kërkesave të përcaktuara në setin e dokumentave të tenderit, si dhe legjislacionit për zbatueshmëri.

Qëndrimi i grupit të auditimit: Në lidhje me observacionin tuaj sqarojmë se grupi i auditimit ka kryer konstatimet bazuar në kriteret e përgjithshme dhe të veçanta të vendosura nga NJP dhe sqarimet tuaja nuk japin asnjë argument shtesë për çfarë ne kemi konstatuar në devijimet përkatëse si për drejtuesit teknik, fuqinë punëtore dhe kapacitetin e makinerive përkatëse për përmbushjen me sukses të kontratës. (Sqaruar këto përgjatë materialit). Qëndrimi ynë mbetet i njëjtë.

Konkluzion:

Në procedurën e prokurimit me objekt: *“Furnizimi me ujë të zonave bregdetare, Zonat e Investimit Strategjik Draleos, Drimadhes dhe Dhërmi, Faza e Parë”*, viti 2023, nga shqyrtimi i dokumentacionit, rezultoi se KVO ka s’ kualifikuar 2 OE për mosplotësim të kriterëve të përgjithshme dhe veçanta të vendosura nga NJP dhe ka kualifikuar BOE “Gj.” dhe “G. C.”, i cili gjithashtu nuk ka plotësuar disa prej kriterëve përse i përket pikës 2.3.3, pikës 2.3.5, si dhe **pikën 2.3.1. “Përvojë të suksesshme në realizimin e të paktën”**, ku OE, si dëshmi për përvojën e mëparshme të realizuar me ente publike, duhet të paraqesë formular vlerësimi lëshuar nga investitori sipas Shtojcës 9 dhe situacion përfundimtar për të vërtetuar përmbushjen e suksesshme të punëve, veprime në mospërputhshmëri me ligjin nr. 162/2020 *“Për prokurimin publik”*, i ndryshuar, nenit 92, pika 3.

Për sa më sipër ngarkohen me përgjegjësi, anëtarët e KVO-së

- **Z. J. Gj**, në cilësinë e Kryetarit të KVO-së

- **Z. F. A**, në cilësinë e anëtarit të KVO-së

- **Znj. F. B**, në cilësinë e anëtarit të KVO-së

Në lidhje me auditimin e zbatimit të dy kontratave të sipërcituara, është trajtuar në pikën 2.6 të RPA.

9. Nga shqyrtimi i dokumentacionit në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt *“Rikonstruktion Magjistrali Kryesor dhe Rrjetit të brendshëm të Ujësjellësit të Qytetit Patos, Loti III”*, zhvillimi i procedurës viti 2023, në lidhje me zhvillimin e procedurës, faza e vlerësimit të ofertave, të vënë në dispozicion nëpërmjet dosjes fizike, proces verbaleve të vlerësimit të ofertave, njoftimit të fituesit dhe sistemit të prokurimit elektronik (SPE), u konstatuan disa parregullsi në shkelje të ligjit nr.162/2020 *“Për prokurimin publik”*, konkretisht si vijon:

Të dhëna mbi objektin e prokurimit: Rikonstruktion Magjistrali kryesor dhe rrjetit të brendshëm të Ujësjellësit të qytetit Patos Loti III.

4. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt:		
1. Lloji / Urdhri i Procedurës së Prokurimit, Nr.1529 Prot datë 24.08.2023. Procedurë e hapur pune, prokurim publik me mjete elektronike REF - 78312-08-25-2023	2. Nj. P. sipas Urdhrit të Prokurimit Nr.1529 Prot datë 24.08.2023. 1. D. M 2. J. O 3. A. G	3. Komisioni i Vlerësimit Ofertave, sipas Urdhrit Nr.1529/1 Prot datë 24.08.2023 1. F. Sh 2. B. S 3. A. B
4. Fondi Limit (pa TVSh) 630,406,677 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSh) 617,786,843.07 lekë OE Fitues “C.” ShPK	6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 12,619,834 lekë ose sa 98 % e FL
7/1 Data e hapjes së tenderit: Date 18.09.2023	8. Burimi Financimit, Buxheti i Shtetit.	9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 2 BOE (ku 1 janë BOE dhe 1 OE) b) S’ kualifikuar 1 BOE c) Kualifikuar 1 OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës Nr. 1529/10 Prot; datë 17.11.2023 16 muaj		

Fondi limit është në vlerën **630,406,677 lekë pa TVSh**, vënë në dispozicion nga Buxheti i Shtetit, mbështetur në Urdhërin e Prokurimit nr.1529 prot; datë 24.08.2023.

Më datë 18.09.2023, në prani të anëtarëve të KVO: z. F. Sh, z. A. B dhe znj. M. M, të emëruar me Urdhërin për ngritjen e KVO nr.1529/1 prot; datë 24.08.2023, u zhvillua hapja publike e kësaj procedure prokurimi në mënyrë elektronike, nga ku më pas do të vijohej me shqyrtimin dhe vlerësimin e ofertave për tenderin me objekt *“Rikonstruktion Magjistrali kryesor dhe rrjetit të brendshëm të Ujësjellësit të qytetit Patos Loti III”*.

Burimi i financimit: Buxheti i Shtetit për vitin 2023-2025. Financimi për këtë kontratë është parashikuar në Buxhetin 2023-2025 përkatësisht:

- *Vlera e financimit për vitin 2023 është: 151,079,985 (njëqind e pesëdhjetë e një milion e shtatëdhjetë e nëntë mijë e nëntëqind e tetëdhjetë e pesë) lekë me TVSh.*
- *Vlera e financimit për vitin 2024 është: 100,000,000 (njëqind milion) lekë me TVSh).*
- *Vlera e financimit për vitin 2025 është: 100,000,000 (njëqind milion lekë me TVSh).*

Në këtë procedurë kanë marrë pjesë 2 OE:

1. OE “C.” ShPK me NIPT; J., me adresë në Nj. Adm. nr.10, rruga “.”, Nd.2, H., Ap., Tiranë 1001; Vlera e Ofertës: 617,786,843.07 lekë pa TVSh.
2. BOE “K. C.” ShPK (NIPT: K.) & “A. T.” ShPK (NIPT :J.); Vlera e Ofertës: 511,578,651.43 lekë pa TVSh.

Vlerësimi i ofertave sipas KVO

Komisioni i Vlerësimit të Ofertave, i ngritur në bazë të Urdhrit nr. 1529/5 prot; datë 02.10.2023, konkretisht, z. F. Sh dhe z. B. S, mbyllën votimin nga secili anëtar në sistemin elektronik në datë 06.10.2023, pas procedurës të votimit, dy anëtarët e KVO-së konkluduan si më poshtë:

1. BOE “K. C.” ShPK & “A. T.”, s’kualifikohet me arsyet si vijon:

Nga dokumentacioni i paraqitur në SPE nga ky BOE, për këtë procedurë prokurimi, rezultoi se:

BOE të mësipërm nuk përmbush kriterin 2.3.1 “*Përvojë e suksesshme në realizimin e punëve të ngjashme*”, pasi nuk kanë paraqitur punë të ngjashme në fushën e furnizimit me ujë (ndërtim ose rikonstrukcion rrjet ujësjellësi). Punët e ngjashme të paraqitura nga ky BOE janë të një natyre tjetër të ndryshme nga objekti i kontratës.

Sa më lart bazuar në nenin 92, paragrafi 3, të ligjit nr.162/2020 “*Për prokurimin Publik*”, KVO, i përberë nga dy anëtarët e mësipërm, bëri s’ kualifikimin e BOE “K. K.” & “A. T.”.

2. OE “C.” ShPK, kualifikohet me 191 pikë.

Në lidhje me dokumentacionin e paraqitur nga OE “C.” ShPK, KVO pranë AK, pas shqyrtimit të dokumentacionit të paraqitur, shprehet se:

Ky operator ekonomik plotëson Kriteret e Përgjithshme të Pranimit / Kualifikimit. Ky operator ekonomik dokumentacionin ligjor, administrativ dhe teknik e ka të rregullt komfort kërkesave të Dokumenteve Standarde të Tenderit. Gjithashtu plotëson Kriteret e Veçanta të Kualifikimit në zbatim të Legjislacionit të Prokurimit Publik, VKM Nr.285 datë 19.05.2021 “Për Miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik” të ndryshuar dhe Ligjit Nr.162/2020 “Për Prokurimin Publik”.

Referuar nenit 92 paragrafi 3 të Ligjit Nr.162/2020 “Për Prokurimin Publik”, ku parashikohet: “*Autoriteti ose enti 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 38 të këtij ligji*”.

KVO ka vendosur të pranojë ofertën e OE “C.” ShPK dhe të kualifikojë si ofertë të vlefshme ofertën e paraqitur prej tij.

II. Vlerësimi i Anëtarit të Komisionit të Vlerësimit të Ofertave, z. A. B:

Anëtari i KVO, i ngritur në bazë të Urdhrit nr.1529/5 prot; datë 02.10.2023, z. A. B mbylli votimin në SPE në 06.10.2023, dhe pas procedurës së votimit, z. B. konkludon si më poshtë:

1. BOE “K. K.” ShPK & “A. T.” ShPK, s’kualifikohet për arsyet si vijon:

Nga dokumentacioni i paraqitur në SPE nga BOE për këtë procedure prokurimi, rezultoi se: BOE nuk përmbush kriterin 2.3.1 në Kriteret e Veçanta në DST-në, e publikuar nga AK

“Përvojë e suksesshme në realizimin e punëve të ngjashme”, pasi nuk kanë paraqitur punë të ngjashme në fushën e furnizimit me ujë (ndërtim ose rikonstrukcion rrjet ujësjellësi). Punët e ngjashme të paraqitura nga ky BOE janë të një natyre tjetër e ndryshme nga objekti i kontratës.

2. OE “C.” ShPK, s’kualifikohet për arsyet si vijon:

OE nuk përmbush kriterin 2.3.3, pika b, në Kriteret e Veçanta në DST-në e publikuar nga AK, ku është parashikuar dhe kërkuar nga ky autoritet:

“Operatori Ekonomik duhet të ketë të punësuar për kryerjen e të gjitha punimeve në këtë objekt, Drejtuesit Teknik si më poshtë:

- | | |
|------------------------------|---------|
| • Inxhinier Ndërtimi | 1 (një) |
| • Inxhinier Hidroteknik | 1 (një) |
| • Inxhinier Elektrik | 1(një) |
| • Inxhinier Gjeodet/Topograf | 1(një) |
| • Inxhinier Mekanik | 1(një) |
| • Inxhinier Mjedisi | 1(një)” |

Dhe ku citohet, Operatori Ekonomik, për përmbushjen e këtij kriteri, duhet të përcaktojë me anë të një deklarate nga administratori i shoqërisë për personelin kryesor, drejtuesit teknik të punimeve në objekt, pasi në formularin përmbledhës të vetë deklarimit ky operator ekonomik nuk ka përcaktuar drejtuesit teknik, inxhinier mekanik dhe inxhinier mjedisi.

Gjithashtu, OE nuk përmbush kriterin: *“Në funksion të plotësimi të Shtojcës 8 “Formulari Përmbledhës i Vetë deklarimit”* OE ofertues duhet të japë të dhëna të qarta si emër, mbiemër, atësi, amësi, datëlindje, vendlindje, nr. personal, si dhe kopje të skanuar të dokumentit të identifikimit (shqiptar ose të huaj), për administratorin / administratorët e shoqërisë, ortakun / ortakët, përfaqësues të ndryshëm të posaçëm të shoqërisë, drejtues të ndryshëm të shoqërisë, pasi në Formularin Përmbledhës të Vetë deklarimit ky operator ka përcaktuar vetëm emër, mbiemër dhe nr. personal për administratorin dhe ortakun e shoqërisë.

OE “C.” ShPK paraqiti pranë AK edhe dokumentacionin provues të kërkuar nga ky autoritet. Pas vlerësimit të procedurës së prokurimit rezultoi se nuk ka pasur ankesa.

III. Vlerësimi përfundimtar i bërë në Sistemin e Prokurimit Elektronik për këtë procedurë prokurimi:

Përfundimisht, sipas vlerësimit të parashtruar më lart, nga KVO me shumice votash konkludoi se oferta fituese është oferta e OE “C.” ShPK, me vlerë të ofertës 617,786,843.07 lekë pa TVSh.

Vlerësimi i KVO nga grupi i auditimit.

Në këtë procedurë sikurse cituar edhe më sipër kanë ofertuar 2 OE:

- “K. K.” ShPK & “ALB Tiefbau” ShPK, me ofertë 511,578,651.43 lekë pa TVSh.

- “C.” ShPK, me ofertë **617,786,843.07 lekë pa TVSh** (sa 98% e fondit limit, pra një diferencë e papërfillshme ndaj fondit limit.

“K. K.” ShPK & “A. T.” ShPK me një ofertë sa 81% e fondit limit, ose 106,208,191.64 lekë më pak se oferta fituese, është s’kualifikuar nga KVO pasi nuk ka përmbushur kriterin 2.3.1 *“Përvojë e suksesshme në realizimin e punëve të ngjashme”*, pasi nuk kanë paraqitur punë të ngjashme në fushën e furnizimit me ujë (ndërtim ose rikonstrukcion rrjet ujësjellësi). Punët e ngjashme të paraqitura nga ky BOE janë të një natyre tjetër, të ndryshme nga objekti i kontratës. Nisur nga parimi i ekonomicitetit, efikasitetit dhe efektivitetit, grupi i auditimit shqyrtoi nëse “C.” ShPK, si fitues i kësaj kontrate, i ka përmbushur ose jo të gjitha kriteret e vendosura nga NJP, pasi ai ka edhe një ofertë të lartë krahasuar me BOE “K. K.” ShPK & “A. T.” ShPK.

1. Nga DST të hartuara nga NJP, në pikën 4.4 citohet se kriteret e vlerësimit të fituesit do të jenë sipas një sistemi pikëzimi të detajuar si vijon:

Njësia e Prokurimit ka përzgjedhur: Kriteret e vlerësimit të fituesit:

Sipas pikëve të ndara si më poshtë

A) Oferta ekonomikisht më e favorshme, bazuar në kosto X

Sipas rëndësisë:

• <u>Çmimi</u>	<u>pikët 50</u>
• <u>Grafiku i punimeve dhe koha e mobilizimit</u>	<u>pikët 20</u>
• <u>Stafi / Organizimi i Kompanisë</u>	<u>pikët 15</u>
• <u>Propozimet për uljen e ndikimit në mjedis dhe ndikimin social</u>	<u>pikët 10</u>
• <u>Periodha e garancisë së objektit</u>	<u>pikët 5</u>

Grafiku i punimeve dhe koha e mobilizimit [20 pikë]

Operatori ekonomik mund të propozojë duke paraqitur një grafik të detajuar që argumenton kohën e propozuar për përfundimin e punimeve të kontratës. Operatori duhet të argumentojë (në mënyrë përshkimore dhe grafike) kohën e propozuar (jo me shume se 18 muaj). Vlerësimi i pikëve për këtë kriter do të realizohet sipas përshkrimit të mëposhtëm të ndarë sipas nën-kritereve.

Nën kriteri:

a. Koha e realizimit të punimeve të kontratës që përfshin: [15 pikë]

I Kohën e mobilizimit në kantier (jo me shume se 3 muaj) [2 pike].

II Grafiku i punimeve të Kontratës. [13 Pike]

Shënim: Operatori ekonomik për të justifikuar propozimin e këtij nën kriteri duhet të paraqesë minimalisht analizën e makinerive që do angazhojë operatori ekonomik për secilin proces dhe numrin e përafërt të punonjësve të angazhuar për çdo proces.

Në asnjë dokument të paraqitur nga KVO në vlerësimin e ofertës fituese, njoftimi përfundimtar i fituesit, raporti përmbledhës etj. **nuk ka bërë një vlerësim pikëzimi** sipas kritereve të cituara më sipër, ku të pasqyrohet në mënyrë transparente se pse OE “C.” ShPK është zgjedhur fitues, kjo në kundërshtim me DST, ku citohet se:

Autoriteti/Enti Kontraktor duhet të kishte specifikuar pikët për secilin kriter të përcaktuar të vlerësimit.

Një nga kriteret më të rëndësishme është çmimi, i cili është klasifikuar me 50 pikë nga NJP, ndërkohë që oferta e paraqitur nga OE “C.” ShPK është **106,208,191.64 lekë** më shumë se oferta e paraqitur nga BOE “K. K.” ShPK & “A. T.” ShPK, dhe për këtë KVO duhet të pasqyrohet në Raportin Përmbledhës se me sa pikë e ka specifikuar këtë kriter.

Në seksionin 2 “Kriteret e Veçanta” të DST-së, pika b), përcaktohet se:

Operatori Ekonomik duhet të ketë të punësuar për kryerjen e të gjitha punimeve në këtë objekt, Drejtuesit Teknik si më poshtë:

• Inxhinier Ndërtimi	1 (një)
• Inxhinier Hidroteknik	1 (një)
• Inxhinier Menaxhim projektesh	1 (një)
• Inxhinier Elektrik	1 (një)
• Inxhinier Gjeodet / Topograf	1 (një)
• Inxhinier Mekanik	1 (një)
• Inxhinier Gjeolog	1 (një)
• Inxhinier Mjedis	1 (një)

Operatori Ekonomik, në përmbushjen e këtij kriteri duhet të përcaktojë me anë të një deklarate nga administratori i shoqërisë për personelin kryesor, Drejtuesit Teknik të punimeve në objekt. Autoriteti Kontraktor rezervon të drejtën të verifikojë vërtetësinë e deklaratës. Në rast deklarimi të rreme do të veprohet në përputhje me parashikimet e Ligjit nr.162/2020 “Për Prokurimin Publik”.

Është e mjaftueshme paraqitja e deklaratës, sipas Shtojcës Nr.8. Ndërsa Operatori Ekonomik i kualifikuar i pari, përpara publikimit të njoftimit të fituesit dhe nisjes së afateve të ankimit, sipas përcaktimeve të bëra në pikën 6, të nenit 26, të VKM Nr.285 datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” të ndryshuar, për Drejtuesit Teknik duhet të dorëzojë dokumentacionin:

Nga verifikimi i shtojcës 8 në SPE, rezulton se administratori i “C.” ShPK, në datë 18.09.2023 ka kryer deklaratën, ku dëshmon se: “Drejtuesit teknik nuk janë të angazhuar në asnjë kontratë tjetër dhe do të jenë të pranishëm gjatë gjithë kohës në objekt për realizimin në kohë të punimeve në objekt”.

Ndërkohë, secili prej drejtuesve teknikë në vetë deklarin e kryer në SPE, kanë deklaruar që janë të angazhuar në kontrata të tjera dhe njëkohësisht do të jenë gjatë gjithë kohës të pranishëm në këtë objekt, veprime të cilat bien në kundërshtim me deklaratën e përfaqësuesit të shoqërisë. KVO nuk është shprehur për këtë mospërputhje dhe çdo vetë deklaratë e pasaktë nga ana e OE përbën shkak për s’ kualifikim nga procedura konkrete, si dhe është shkak për përjashtimin e tyre nga e drejta për të fituar kontrata të tjera deri në 3 vjet, sipas parashikimeve të LPP.

Sipas nenit 92 të ligjit 162/2020, pika 3, përcaktohet se: “Oferta konsiderohet e vlefshme edhe nëse ajo përmban devijime të vogla, të cilat nuk ndryshojnë thellësisht karakteristikat, kushtet dhe kërkesat e tjera, të përcaktuara në dokumentet e tenderit, gabime shtypi, të cilat mund të korrigjohen pa prekur përmbajtjen e saj, si edhe ato të lidhura me informacionet që merren lehtësisht nga dokumente faktike, që tregojnë gjendjen e OE në kohën e ofertimit”.

Gjithashtu bazuar edhe në VKM-në nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” neni 75, pika 4, citohet se: “Komisioni është përgjegjës për shqyrtimin dhe vlerësimin e ofertave. Anëtarët e komisionit duhet të zbatojnë detyrat në pavarësi të plotë .

Si dhe me nenin 77 të LPP, pika 4, ku citohet se: “Në lidhje me aftësitë teknike dhe profesionale, autoritetet ose entet kontraktore mund të vendosin kërkesa që garantojnë se operatorët ekonomikë zotërojnë burimet e nevojshme njerëzore e teknike, si dhe përvojën e nevojshme për të zbatuar kontratën sipas një standardi të përshtatshëm cilësie.

Në lidhje me arsyen e s’ kualifikimit, KVO mund t’i kërkonte sqarime OE në lidhje me këto vetë deklarime.

Sa më sipër konstatohet se OE “C.” ShPK, **nuk i ka plotësuar plotësisht** kërkesat e dokumenteve të tenderit dhe nga AK duhej t’u kërkohej ofertuesve sqarime për ofertat e tyre, në të kundërt ky ofertues duhej të s’kualifikohej nga procedura e prokurimit.

Për sa më sipër ngarkohen me përgjegjësi, anëtarët e KVO-së, të cilët kanë vepruar në kundërshtim me ligjin 162/2020, neni 92, pika 3, në përzgjedhjen e OE fitues në procedurën e sipërcituar.

- **Z. F. Sh**, në cilësinë e Kryetarit të KVO-së

- **Z. B. S**, në cilësinë e anëtarit të KVO-së,

-**Z. A. B**, në cilësinë e anëtarit të KVO-së.

Për sa më sipër është mbajtur akt konstatimi nr. 6, datë 20.12.2024.

Observacioni i ardhur nga AKUK me nr. 830/14 prot; datë 25.04.2025, në lidhje projekt raportin e auditimit, nga KVO, protokolluar në KLSH me nr. 765/11, datë 02.05.2025.

Pretendimi i subjektit:

Përsa i takon konkluzionit të Grupit të Auditimit në Projekt Raport në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt: “Rikontruksioni i Magjistratit kryesor dhe rrjetit të brëndshëm të Ujësellsit të Qytetit Patos Loti III” dhe përfundimet e Projekt Raportit, **bëjmë me dije dhe ritheksojmë faktin se:**

Anëtarët e Komisionit të Vlerësimit të Ofertave gjatë procesit të vlerësimit e kanë hasur këtë paqartësi, konkretisht përsa i përket Kriteve të Veçanta të Kualifikimit, Pika 2.3.3, germa “b” paragrafi i dytë, si më poshtë: “Drejtuesit Teknik të jenë të përfshirë në licenses e shoqërisë, të figurojnë në listëpagesa për të paktën 3 (tre) muajt e fundit, nga data e hapjes së tenderit, të kenë kontratë pune të vlefshme, të deklarojnë se nuk janë të angazhuar në kontrata të tjera dhe se do të jenë të pranishëm gjatë gjithë kohës që do të kryhen punimet në objekt.

Operatori Ekonomik, përmbushjen e këtij kriteri duhet të përcaktojë me anë të një deklaratë nga administratori i shoqërisë për personelin kryesor, Drejtuesit Teknik të punimeve në objekt.”

Në zbatim të Ligjit të Prokurimit Publik Neni 75 pika 4, KVO-ja ka kërkuar me datën 05.10.2023 Njesisë së Prokurimit: Kërkesë për sqarim që nëse është e mjaftueshme paraqitja e deklaratës të mos angazhimit në kontrata të tjera të drejtuesve teknik të përfshirë në licencën e shoqërisë nga ana e Administratorit të Shoqërisë apo është domosdoshmëri edhe deklarata personale e drejtuesit teknik. Në cilin nga rastet e mësipërme duhet të mbështetemi konkretisht me qëllim mos konfuzimin e komisionit të ofertave.

Njësia e Prokurimit i ka kthyer përgjigje KVO me datë 06.10.2023 si më poshtë:

“Operatori Ekonomik, përmbushjen e këtij kriteri duhet të përcaktojë me anë të një deklaratë nga Administratori i Shoqërisë për personelin kryesor, Drejtuesit Teknik të punimeve në objekt.”

Deklarata e Administratorit të Shoqërisë në kuadër të provueshmërisë së kapaciteteve të shoqërisë si dhe në zbatim të kërkesave të ligjit, paraqet të ngarkuar elektronikisht në Sistemin Elektronik të Prokurimit edhe Shtojcën Nr 8 “Formulari Përmbledhës i Vetëdeklarimit” në të cilën deklarohet nën përgjegjësinë e tij të plotë, plotësimin e kriteve të kërkuara nga autoriteti kontraktor, ndër të tjera edhe përbërjen e stafit kryesor dhe mbështetës për kryerjen me sukses dhe realizimin e veprës objekt prokurimi.

Gjithashtu në kuadër të kompetencave të tij të përcaktuara nga Ligji, Administratori i Shoqërisë orienton dhe përcakton detyrat dhe grafikun e qëndrimit të drejtuesve teknik në kantieret e ndërtimit.

KVO-së mendon që ka qenë një lapsus në shkrim pasi drejtuesat teknik varen drejtëpërdrejt nga Administratori i Shoqërisë për përcaktimin e detyrave dhe punët që duhet të ndjekin në kantiere e ndërtimit, prandaj kërkojmë që nga ana e Grupit të Auditimit të Kontrollit të Lartë të Shtetit, **të merren në konsideratë pretendimet tona të parashtruara në lidhje me të gjitha pikat dhe kërkojmë pranimin e plotë të Observacionit.**

Qëndrimi i grupit të auditimit të KLSH-së: Qëndrimi ynë për çfarë kemi konstatuar mbetet i njëjtë pasi edhe në observacionin tuaj nuk ka argumente shtesë në lidhje me vlerësimin e KVO-së.

Observacioni i ardhur nga AKUK me nr. 830/14 prot; datë 25.04.2025, në lidhje projekt raportin e auditimit, nga KVO përkatëse për 6 (gjashtë) procedura të prokurimit "Punë dhe Mallra", në Agjencinë Kombëtare të Ujësells Kanalizimeve, protokolluar në KLSH me nr. 765/11, datë 02.05.2025.

Pretendimi i subjektit:

Përsa i takon Gjetjes së Grupit të Auditimit në Projekt Raport në lidhje **me Kapitullin IV “Gjetjet dhe Rekomandimet” A- Masa organizative, Gjetja Nr. 5 dhe rekomandimit të lënë nga ky Grup Auditimi, shprehemi se:**

Së pari, Komisioni i Vlerësimit të Ofertave është shprehur në veçanti për procedurën e prokurimit me objekt përkatësisht “Furnizimi me ujë të zonave bregdetare, Zonat e Investimit Strategjik Draleos, Drimadhes dhe Dhërmi, Faza e Parë”, në Observacionin Nr. 830/8 Prot datë 25.04.2025 duke dhënë edhe arsyet dhe argumentimet përkatëse për gjetjet e projekt raportit për të cilat ka kërkuar të pranohet observacioni.

Së dyti, AK, Komisionet e Vlerësimit të Ofertave për procedurat e prokurimit me objekt “Ndërtim i Ujësells Rajonal nga Burimet e Përroit të Lopës dhe Gurrave të Ketës, Faza e parë”; “Ndërtim i rrjetit të transmetimit nga stacioni i pompave Bambull për depo uji qyteti

Memaliaj dhe vendosja e matësve të ujit në kolonë”; “Ndërtim rrjeti kryesor furnizimi me ujë i fshatrave të njesisë administrative Maqellarë, dhe rrjet shpërndarës fshati Kërcisht i sipërm”; “Rikonstrukcion Magjistrali kryesor dhe rrjetit të brendshëm Ujësjellësit të qytetit Patos Loti III”; “Furnizimi me ujë të zonave bregdetare, Zonat e Investimit Strategjik Draleos, Drimadhes dhe Dhërmi, Faza e Parë”; “Studim Projektim Ndërtimi i rrjetit të Ujësjellësit + KUZ për zonën e Shirokës dhe Ndërtimi i rrjetit KUZ për zonën Zogaj të Bashkisë Shkodër” ju bëjnë me dije se në të ardhmen do të mbahen parasysh rekomandimet e Grupit të Auditimit, si dhe do të vepohet në vijimësi në zbatim të të gjitha kërkesave të Legjislacionit të Prokurimit Publik, Ligjit Nr.162/2020 “Për Prokurimin Publik”, të ndryshuar me Ligjin Nr.16 datë 08.02.2024, Vendimit të Këshillit të Ministrave Nr. 285 datë 19.05.2021 “Për Miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik” të ndryshuar me Vendimin Nr. 710 datë 24.11.2021 dhe VKM Nr. 498 datë 01.08.2024.

Qëndrimi i grupit të auditimit: Qëndrimi ynë mbetet i pandryshueshëm, pasi për çdo procedurë prokurimi, janë sqaruar qartë devijimet nga kriteret e vendosura nga NJP si dhe argumentet ligjore përkatëse, çka bëhet e qartë edhe në rekomandimet e lëna për në vijimësi.

Dosjet e prokurimit për blerjet e vogla, për periudhën 2021-2023:

Në zbatim të pikës 5 të programit të auditimit nr. 765/1 datë 01.07.2024, u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

- Dosjet e prokurimit për periudhën 2021-2024/06, blerjet e vogla;
- Sistemi elektronik i prokurimeve (SPE) në faqen zyrtare të Agjencisë së Prokurimit publik;
- Praktikat e likuidimit të kryera nga Sektori i Financës;
- Regjistri i planifikimit dhe realizimeve të prokurimeve për vitet 2021- 2024/6;

Auditimi i këtij drejtimi u bazua në Ligjin nr. 162/2020 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, dhe të gjitha aktet e dala në zbatim të tij (VKM, udhëzime etj.)

AKUK për vitin 2021, në zbatim të detyrimit ligjor përcaktuar në legjislacionin e prokurimit publik, ka ngritur Komisionin e Prokurimit të blerjeve me vlerë të vogël, si dhe Komisionin e Sistemit Dinamik të blerjeve të transportit ajror ndërkombëtar, me urdhrat respektive të titullarit të AK, bazuar në ligjin nr. 162/2020, i ndryshuar, VKM-në nr. 285, datë 19.05.2021, neni 68, dhe Udhëzimin nr. 3, datë 18.06.2021, konkretisht:

Komisioni i Prokurimit me vlerë të vogël, ngritur me Urdhër nr. 46, datë 07.01.2021, me përbërje:		Komisioni i Prokurimit me vlerë të vogël, ngritur me Urdhër nr. 271, datë 25.02.2022, me përbërje:	
2021	1. L. V	2022	1. A. K
	2. M. M		2. M. M
	3. A. A		3. A. G
Ndryshuar me Urdhër nr. 56, datë 02.07.2021, Komisioni i Prokurimit me vlerë të vogël, me përbërje:		Komisioni i Prokurimit me vlerë të vogël, ngritur me Urdhër nr. 271, datë 25.02.2022, me përbërje:	
2021	1. L. V	2023	1. M. M
	2. L. K		2. B. H
	3. F. S		3. D. R

Për vitin **2021**, realizimi i procedurave të prokurimit “Blerje me vlerë të vogël” paraqitet në vijim:

Për zërin 602 “Mallra dhe shërbime të tjera” janë realizuar **16 procedura prokurimi** “blerje me vlerë të vogël, me fond limit në vlerën **4,896,785 lekë** dhe realizim **3,501,731 lekë**.

Në mënyrë të përmblodhur të dhëna në tabelën 1:

Tabela 1

Viti	Procedura realizuara		Procedura të Realizuara të Audituar		Në %
	Numër	Vlerë e fondit limit	Numër	Vlerë e kontratës	
Janar-dhjetor 2021	16	4,896,785	6	2,788,090	60
SHUMA	6	3,996,785	6	2,788,090	60

Nga 16 procedurat prokurimi “blerje me vlerë të vogël”, u përzgjedhën për auditim, 6 procedura prokurimi, me fond limit 3,885,821 lekë dhe realizim në vlerën 2,788,090 lekë, të pasqyruara në tabelën nr. 1.1. Në procedurat e prokurimit “blerje me vlerë të vogël” me të dhënat si më poshtë, të cilat u përzgjedhën mbi bazë risku (vlera më e lartë e kontratës së lidhur), u konstatua në vijim:

Tabela 1.1: Përmbledhëse e procedurave të prokurimeve me vlerë të vogël (2021)

Nr.	Objekti i Prokurimit	Fondi Limit	Vlera e kontratës	Operatori Ekonomik fitues	Operatorët Ekonomik pjesëmarrës	Urdhër prokurimi Nr. Prot/date	Data/procesverbalit te OE fitues
1	Kancelari	800,000.00	506,000.00	E. G.	21	Nr. 2296 datë 16.11.2021	13.12.2021
2	Kolaudim punimesh për objektin "Furnizim me ujë i qytetit të Kukësit dhe 14 fshatrave rreth saj " faza II"	602,488.00	335,017.50	I.	8	Nr. 1355 datë 17.06.2021	28.6.2021
3	Pjese këmbimi, goma, bateri etj.	800,000.00	747,333.00	K.	19	Nr. 1079 datë 24.05.2021	10.06.2021
4	Shpenzime për blerje aparate kondicionimi	400,000.00	365,850.00	G. K.	8	Nr. 1497 datë 05.07.2021	16.07.2021
5	Shpenzime për furnizim vendosje rafte dokumentesh	483,333.00	189,000.00	F.-2.	13	Nr. 1744 datë 26.08.2021	29.10.2021
6	Tonera	800,000.00	644,890.00	A. K.	26	Nr. 2297 datë 16.09.2021	02.12.2021
	Totali	3,885,821	2,788,090				

1. Objekti i prokurimit: “Kancelari”:

Fondi i parashikuar është 800,000 lekë pa TVSh; vlera e kontratës është 506,000 lekë pa TVSh ose sa 63% e fondit limit; operatori fitues “E. G.” me NIPT: L.; data e zhvillimit të procedurës në sistem: 18/11/2021; data e lidhjes së kontratës: 26.11.2021.

Nr.	Paguar: Urdhër shpenzimi			Faturuar: Fatura			Marrë në dorëzim
	nr.	datë	vlerë	nr.	datë	vlerë	
1	436	29.12.2021	607,200	2120/2021	13.12.2021	607,200	A. C. E. B. J. O
	SHUMA		607,200	SHUMA		607,200	

2. Objekti i prokurimit: “Kolaudim punimesh për objektin ‘Furnizim me ujë i qytetit të Kukësit dhe 14 fshatrave rreth saj’, faza II”:

Fondi i parashikuar është 602,488 lekë pa TVSh; vlera e realizuar është 335,017.50 pa TVSh ose sa 56% e fondit limit; operatori fitues është “I.” ShPK me NIPT: L.; data e zhvillimit të procedurës në sistem: 22/06/2021; data e lidhjes së kontratës: 28.06.2021.

Përsa i përket kësaj procedure nuk është bërë likuidimi i saj, pasi sipas memos me nr 75, datë 11.01.2024, të hartuar nga z. F. Sh, znj. A. C dhe z. J. O, në zbatim të Urdhrit nr. 13, datë 10.02.2023 të titullarit të AKUK, në datë 27.12.2023 është hartuar akt-kolaudimi i pjesshëm i

objektit “Furnizimi me ujë i qytetit të Kukësit dhe 14 fshatrave rreth tij”, faza e dytë. Në konkluzionin e arritur nga grupi i punës ka rezultuar se objekti quhet pjesërisht i përfunduar, për arsyt e mëposhtme (referuar kërkesës së super vizorit për kolaudim pjesor):

- Nuk janë realizuar të gjitha zërat e punimeve, për shkak të mos-shlyerjes së afatit të lejes së ndërtimit;
- Për linjën e transmetimit deri në depot “Uzina Gjegjan”, nuk verifikohet sasia e ujit në mënyrë të saktë, nuk ka përfunduar linja e fazës së tretë nga burimi;
- Në fshatin Gostil, nga mungesa e presionit nuk shkonte uji në pikat fundore. Iu la detyrë SHRUK Kukës të marrë masa për të sjellë sasinë e ujit sipas projektit në pikën ku lidhet rrjeti i ri;
- Mbikëqyrësi i punimeve “A.& E.” nuk ka marrë pjesë në kolaudim.

Rezulton se edhe në dhjetor 2024 (periudha e auditimit në terren), SHKRUK Kukës nuk ka kryer asnjë punim dhe s’ka marrë asnjë masë për këtë objekt me rëndësi jetike në furnizimin me ujë të qytetarëve.

3. Objekti i prokurimit: “Pjesë këmbimi, goma, bateri, etj.”:

Fondi i parashikuar është 800,000 Lekë pa TVSh; vlera e kontratës është 747,333 Lekë pa TVSh ose sa 93% e fondit limit; operatori fitues është “K.” ShPK me NIPT: J.; data e zhvillimit të procedurës në sistem: 26.05.2021; data e lidhjes së kontratës: 01.06.2021. Vlera e realizuar është 680,400 lekë (896,799.6-680,400=216,399.6 lekë më pak).

Nr.	Paguat: Urdhër shpenzimi			Faturuar: Fatura			Marrë në dorëzim
	nr.	datë	vlerë	nr.	datë	vlerë	
1	174	17.06.2021	185,900	39/2021	10.06.2021	185,900	V. B, A. C, H. H
2	175	17.06.2021	37,900	40/2021	10.06.2021	37,900	V. B, A. C, H. H
3	249	14.10.2021	46,500	333/2021	17.09.2021	46,500	V. B, A. C, H. H
4	250	14.10.2021	171,600	313/2021	14.09.2021	171,600	V. B, A. C, H. H
5	459	29.12.2021	317,600	710/2021	03.12.2021	317,600	V. B, A. C, H. H
6	460	29.12.2021	16,500	812/2021	22.12.2021	16,500	A.C, E. B, J. O
7	461	29.12.2021	40,000	835/2021	28.12.2021	40,000	A.C, E. B, J. O
8	462	29.12.2021	21,900	836/2021	28.12.2021	21,900	A.C, E. B, J. O
9	478	30.12.2021	19,800	851/2021	30.12.2021	19,800	A.C, E. B, J. O
SHUMA			857,700	SHUMA			680,400

4. Objekti i prokurimit: “Shpenzime për blerje aparate kondicionimi”:

Fondi i parashikuar është 400,000 lekë pa TVSh; vlera e realizuar është 365,850 Lekë pa TVSh; operatori fitues është “G. K.” ShPK me NIPT: L.; data e zhvillimit të procedurës në sistem 06/07/2021.

Nr.	Paguat: Urdhër shpenzimi			Faturuar: Fatura			Marrë në dorëzim
	nr.	datë	vlerë	nr.	datë	vlerë	
1	253	20.07.2021	439,020	005/2021	16.07.2021	439,020	N. A, H. H, J. H
SHUMA			439,020	SHUMA			439,020

5. Objekti i prokurimit: “Shpenzime për furnizim vendosje rafte dokumentesh”:

Fondi i parashikuar është 483,333 lekë pa TVSh; vlera e kontratës është 189,000 Lekë pa TVSh ose sa 39% e fondit limit, operatori fitues është “F.-2.” me NIPT: K.; data e zhvillimit të procedurës në sistem: 27/08/2021, data e lidhjes së kontratës: 03.09.2021; vlera e realizuar e kontratës është 226,800 lekë.

Nr.	Paguar: Urdhër shpenzimi			Faturuar: Fatura			Marrë në dorëzim
	nr.	datë	vlerë	nr.	datë	vlerë	
1	315	12.11.2021	226,000	174/2021	15.10.2021	226,800	N. A, H. H, J. H
SHUMA			226,000	SHUMA			226,800

6. Objekti i prokurimit: **“Tonerë”** fondi i parashikuar është 800,000 lekë pa TVSh. vlera e realizuar është 644,890 Lekë pa TVSh ose sa 80% e FL, operatori fitues është **“A. K.”** NIPT: L., data e zhvillimit të procedurës në sistem 18/11/2021, data e lidhjes së kontratës 26.11.2021.

Nr.	Paguar: Urdhër shpenzimi			Faturuar: Fatura			Marrë në dorëzim
	nr.	datë	vlerë	nr.	datë	vlerë	
1	437	29.12.2021	773,868.00	225/2021	02.12.2021	773,868.00	A.C, E. B, J. O
SHUMA			773,868.00	SHUMA			773,868.00

Për vitin **2022**, realizimi i procedurave të prokurimit **“Blerje me vlerë të vogël”** paraqitet në vijim:

-Për zërin 602 **“Mallra dhe shërbime të tjera”** janë realizuar **15** procedura prokurimi **“blerje me vlerë të vogël”** me fond limit në vlerën **5,716,667** lekë dhe realizim **4,306,553** lekë. Në mënyrë të përmbledhur të dhënat janë evidentuar në tabelën nr. 2:

Tabela nr. 2: Përmbledhëse e procedurave të realizuara dhe atyre të audituara

Viti	Procedura realizuara		Procedura të Realizuara të Audituara		Në %
	Numër	Vlerë e fondit limit	Numër	Vlerë e kontratës	
Janar-dhjetor 2022	15	5,716,667	4	4,000,000	70

Nga 15 procedurat prokurimi **“blerje me vlerë të vogël”**, u përzgjedhën për auditim, 4 procedura prokurimi me fond limit 4,000,000 lekë dhe realizim në vlerën 3,265,600 lekë, të pasqyruara në tabelën nr. 2.1. Në procedurat e prokurimit **“blerje me vlerë të vogël”** me të dhënat si më poshtë, të cilat u përzgjedhën mbi bazë risku (**vlera më e lartë e kontratës së lidhur**), u konstatua në vijim:

Tabela 2.1: Përmbledhëse e procedurave të prokurimeve me vlerë të vogël (2022).

Nr.	Objekti i Prokurimit	Fondi Limit	Vlera e kontratës	Operatori Ekonomik	Operatorët Ekonomik pjesëmarrës	Urdhër prokurimi Nr. Prot/date	Data p/verbalit OE fitues e te
1	Brandim, Logo, Materiale grafike për shoqëritë rajonale te ujësjellës kanalizimeve	1,000,000	730,000	F. B. G.	21	Nr. 2693 datë 23.12.2022	24.01.2023
2	Kancelari, Leter A4 etj	1,000,000	748,600	M. B.	8	Nr. 2071/1 datë 10.10.2022	21.10.2021
3	Shërbime per mirëmbajtje të automjeteve	1,000,000	900,000	T. 3.	19	Nr. 1724 datë 03.08.2022	24.10.2022
4	Tonera	1,000,000	887,000	C.	8	Nr. 2181/3 datë 18.10.2022	28.12.2022
Totali		4,000,000	3,265,600				

1. Objekti i prokurimit: **“Brandim, Logo, Materiale grafike për shoqëritë rajonale te ujësjellës kanalizimeve”**:

Fondi i parashikuar është 1,000,000 lekë pa TVSh; vlera e realizuar është 730,000 lekë pa TVSh, operatori fitues **“F. B. G.”** ShPK me NIPT: M.; data e zhvillimit të procedurës në sistem: 27/12/2022; data e lidhjes së kontratës 04.01.2023.

Nr.	Paguar: Urdhër shpenzimi			Faturuar: Fatura			Marrë në dorëzim
	nr.	datë	vlerë	nr.	datë	vlerë	
1	25	16.02.2023	876,000	005/2023	24.01.2023	876,000	A. A
SHUMA			876,000	SHUMA			876,000

2. Objekti i prokurimit: “Kancelari, Letër A4 etj”:

Fondi i parashikuar është 1,000,000 lekë pa TVSh; vlera e realizuar është 748,600 lekë pa TVSh; operatori fitues “M. B.” me Nipt: L.; data e zhvillimit të procedurës në sistem: 13/10/2022, data e lidhjes së kontratës: 27.12.2023.

Nr.	Paguat: Urdhër shpenzimi			Faturuar: Fatura			Marrë në dorëzim
	nr.	datë	vlerë	nr.	datë	vlerë	
1	446	06.12.2022	898,320	1190/2022	21.10.2022	898,320	A. K, A. A, J. O
SHUMA			898,320	SHUMA			898,320

3. Objekti i prokurimit: “Shërbime për mirëmbajtje të automjeteve”:

Fondi i parashikuar është 1,000,000 lekë pa TVSh; vlera e realizuar është 900,000 lekë pa TVSh; operatori fitues “T. 3.” ShPK me NIPT: L.; data e zhvillimit të procedurës në sistem: 04/08/2022; data e lidhjes së kontratës: 23.08.2022.

Nr.	Paguat: Urdhër shpenzimi			Faturuar: Fatura			Marrë në dorëzim
	nr.	datë	vlerë	nr.	datë	vlerë	
1	459	16.12.2022	489,200	2734/2022	24.10.2022	489,200	S. G
2	460	16.12.2022	189,100	2759/2022	25.10.2022	189,100	S. G
3	470	22.12.2022	50,800	2991/2022	10.11.2022	50,800	F. Sh
4	485	30.12.2022	155,000	3363/2022	20.12.2022	155,000	R. P
5	487	30.12.2022	114,600	3299/2022	13.12.2022	114,600	R. P
6	488	30.12.2022	81,300	2804/2022	27.10.2022	81,300	M. I
SHUMA			1,080,000	SHUMA			1,080,000

4. Objekti i prokurimit: “Tonerë”:

Fondi i parashikuar është 1,000,000 lekë pa TVSh; vlera e realizuar është 887,000 lekë pa TVSh; operatori fitues “C.” ShPK me Nipt: K.; data e zhvillimit të procedurës në sistem: 20/10/2022; data e lidhjes së kontratës: 22.11.2022.

Nr.	Paguat: Urdhër shpenzimi			Faturuar: Fatura			Marrë në dorëzim
	nr.	datë	vlerë	nr.	datë	vlerë	
1	486	30.12.2022	1,064,400	419/2022	28.12.2022	1,064,400	A. K, A. A, J. O
SHUMA			1,064,400	SHUMA			1,064,400

Për vitin **2023**, realizimi i procedurave të prokurimit “Blerje me vlerë të vogël” paraqitet në vijim:

- Për zërin 602 “Mallra dhe shërbime të tjera” janë realizuar **21** procedura prokurimi “blerje me vlerë të vogël, me fond limit në vlerën 6,933,000 lekë dhe realizim 4,598,576 lekë. Në mënyrë të përmblëdhur të dhëna në tabelën 3:

Tabela nr. 3: Përmblëdhëse e procedurave të realizuara dhe atyre të audituara

Viti	Procedura realizuara		Procedura të Realizuara të Audituara		Në %
	Numër	Vlerë e fondit limit	Numër	Vlerë e fondit limit	
Janar-dhjetor 2023	21	6,933,000	5	5,000,000	72

Nga 21 procedurat prokurimi “blerje me vlerë të vogël”, u përzgjedhën për auditim, 5 procedura prokurimi me fond limit 5,000,000 lekë dhe realizim në vlerën 3,265,300 lekë, të pasqyruara në tabelën nr. 3.1. Në procedurat e prokurimit “blerje me vlerë të vogël” me të dhënat si më poshtë, të cilat u përzgjedhën mbi bazë risku (vlera më e lartë e kontratës së lidhur), u konstatua në vijim:

Tabela 3.1: Përmblëdhëse e procedurave të prokurimeve me vlerë të vogël (2023)

Nr.	Objekti i Prokurimit	Fondi Limit	Vlera e kontratës	OE	OE pj/marrës	Urdhër prok. Nr. Prot/date	Data/procesverbalit te OE fitues
1	"Mirëmbajtje, azhurnime, përmirësime e zhvillime te tjera për faqet zyrtare te SHRUK"	1,000,000	960,000	E. Xh	2	Nr. 1968 datë 31.10.2023	PV sipas muajit përkatës

2	Kancelari, Leter A4 etj.	1,000,000	482,600	M. B.	17	Nr. 1823/1 datë 18.12.2023	28.12.2023
3	Shpenzime për goma automjeteve dhe bateri	1,000,000	328,700	S. – A. 2.	12	Nr. 903/3 datë 25.05.2023	13.07.2023
4	Shërbime për mirëmbajtje te automjeteve	1,000,000	787,000	S. – A. 2.	13	Nr. 875/3 datë 08.06.2023	29.06.2023
5	Tonera printeri/fotokopje	1,000,000	707,000	I. O.	20	Nr. 1687/2 datë 19.10.2023	7.11.2023& 16.11.2023
	Totali	5,000,000	3,265,300				

1. Objekti i prokurimit: “Mirëmbajtje, azhurnime, përmirësime e zhvillime te tjera për faqet zyrtare te Shoqërive Rajonale të Ujësjetellës Kanalizimeve”:

Fondi i parashikuar është 1,000,000 lekë pa TVSh; vlera e kontratës 960,000 lekë pa TVSh; vlera e realizuar është 720,000 lekë me TVSh; operatori fitues “E. Xh.” me NIPT: L.; data e zhvillimit të procedurës në sistem: 10/08/2023; data e lidhjes së kontratës: 16.11.2023. Pra realizimi i kontratës është (1,152,000- 720,000) 432,000 lekë më pak.

Nr.	Paguar: Urdhër shpenzimi			Faturuar: Fatura			Marrë në dorëzim
	nr.	datë	vlerë	nr.	datë	vlerë	
1	50	11.03.2024	320,000	19/2023, 20/2023, 3/2024, 4/2024	14.12.2023, 08.02.2024	320,000	N. C
2	108	24.04.2024	80,000	006/2024	03.04.2024	80,000	N. C
3	158	30.05.2024	80,000	008/2024	01.05.2024	80,000	N. C
4	207	02.07.2024	80,000	010/2024	03.06.2024	80,000	N. C
5	232	31.07.2024	80,000	13/2024	01.07.2024	80,000	N. C
6	267	26.08.2024	80,000	17/2024	05.08.2024	80,000	N. C
SHUMA			720,000	SHUMA		720,000	

2. Objekti i prokurimit: “Kancelari, Letër A4, etj”:

Fondi i parashikuar është 1,000,000 lekë pa TVSh; vlera e kontratës 482,600 lekë ose 579,120 lekë me TVSh; vlera e realizuar është 57,912 lekë, pra 579,120 - 57,912= 521,208 lekë, më pak; operatori fitues “M. B.” me NIPT: L.; data e zhvillimit të procedurës në sistem: 19/12/2023; data e lidhjes së kontratës 27.12.2023.

Nr.	Paguar: Urdhër shpenzimi			Faturuar: Fatura			Marrë në dorëzim
	nr.	datë	vlerë	nr.	datë	vlerë	
1	388	10.01.2024	57,912	1665/2023	28.12.2023	57,912	N. A, E. B, N. C
SHUMA			57,912	SHUMA		57,912	

3. Objekti i prokurimit: “Shpenzime për goma automjeteve dhe bateri”:

Fondi i parashikuar është 1,000,000 lekë pa TVSh; vlera e kontratës është 328,700 lekë pa TVSh ose 394,440 lekë; vlera e realizuar 178,800 lekë me TVSh, pra 394,440-178,800= 215,640 lekë më pak; operatori fitues “S. – A. 2.” me NIPT: K.; data e zhvillimit të procedurës në sistem: 26/05/2023; data e lidhjes së kontratës: 13.06.2023.

Nr.	Paguar: Urdhër shpenzimi			Faturuar: Fatura			Marrë në dorëzim
	nr.	datë	vlerë	nr.	datë	vlerë	
1	192	23.08.2023	163,200	741/2023	13.07.2023	163,200	M. I
2	389	10.01.2024	15,600	885/2023	21.11.2023	15,600	F. Sh
SHUMA			178,800	SHUMA		178,800	

4. Objekti i prokurimit: “Shërbime për mirëmbajtje te automjeteve”:

Fondi i parashikuar është 1,000,000 lekë pa TVSh; vlera e realizuar është 787,000 lekë pa TVSh; operatori fitues “S. – A. 2.” me NIPT: K.; data e zhvillimit të procedurës në sistem: 09/06/2023; data e lidhjes së kontratës: 19.06.2023.

Nr.	Pagar: Urdhër shpenzimi			Faturuar: Fatura			Marrë në dorëzim
	nr.	datë	vlerë	nr.	datë	vlerë	
1	200	23.08.2023	304,416	718719/2023	05.07.2023	304,416	M. I
	398	17.01.2024	639,984	740, 976,776, 974, 886, 900, 940	13.07.2023, 28.12.2023, 23.08.2023	639,984	M. I, B. D, R. P, F. Sh
SHUMA			944,400	SHUMA			944,400

5. Objekti i prokurimit: “Tonerë”:

Fondi i parashikuar është 1,000,000 lekë pa TVSh; vlera e realizuar është 707,000 lekë pa TVSh; operatori fitues “I. O.” ShPK me NIPT: J.; data e zhvillimit të procedurës në sistem: 20/10/2023; data e lidhjes së kontratës: 07.11.2023.

Nr.	Pagar: Urdhër shpenzimi			Faturuar: Fatura			Marrë në dorëzim
	nr.	datë	vlerë	nr.	datë	vlerë	
1	354	14.12.23	848,400	16252/2023, 17537/2023	15.11.23, 11.12.24	848,400	N. A, E. B, N. C
SHUMA			848,400	SHUMA			848,400

Për sa më sipër është mbajtur akt konstatimi nr. 8, datë 20.12.2024.

Nuk ka observacion në fazën e projekt raportit.

Konkluzion:

Nga auditimi me përzgjedhje mbi bazë risku (*referuar kontratës së lidhur me vlerë më të lartë*) i procedurave të prokurimit “*blerje me vlerë të vogël*”, për vitet 2021-2023, si gjetje e përbashkët u konstatua se :

- Dosjet e prokurimit për periudhën 2021-2023, janë të pa inventarizuara dhe të arkivuara, në kundërshtim me ligjin nr. 9154, datë 6.11.2003 “*Për arkivat*”, i ndryshuar.
- Në disa nga rastet e audituara trajtuar në këtë raport (blerje e vogël), vihet re një planifikim jo i drejtë i fondit limit dhe konkretisht shumë më i madh se sa nevojat që paraqiten për këto blerje, duke sjellë një lidhje të kontratës me një vlerë më pak se 50% e fondit limit.

U konstatuan mos realizime të kontratave, përkatësisht:

- Objekti i prokurimit “*Kolaudim punimesh për objektin ‘Furnizim me ujë i qytetit të Kukësit dhe 14 fshatrave rreth saj’ faza II*”: Kjo kontratë nuk është shlyer dhe objekti për “*Furnizim me ujë i qytetit të Kukësit dhe 14 fshatrave rreth saj’ faza II*”, është ende i pa kolauduar.
- Objekti i prokurimit “*Mirëmbajtje, azhurnime, përmirësime e zhvillime te tjera për faqet zyrtare te Shoqërive Rajonale të Ujësjellës Kanalizimeve*”: Realizimi i kontratës është (1,152,000- 720,000) 432,000 lekë më pak se parashikimi.
- Objekti i prokurimit “*Kancelari, Letër A4, etj.*”: Realizimi i kontratës është (579,120- 57,912) 521,208 lekë më pak se parashikimi.
- Objekti i prokurimit: “*Shpenzime për goma automjetesh dhe bateri*”: Fondi i parashikuar është 1,000,000 lekë pa TVSh, vlera e kontratës është 328,700 lekë pa TVSh ose 394,440 lekë, dhe e realizuar 178,800 lekë me TVSh, pra 394,440-178,800= 215,640 lekë më pak. Data e zhvillimit të procedurës në sistem është 26/05/2023 data e lidhjes së kontratës 13.06.2023, veprime jo në përputhje me nenin 124, të LPP, ku citohet se: ***Detyrimet e autoritetit ose entit Kontraktor gjatë zbatimit të kontratës***

Parregullsitë e konstatuara nuk janë në përputhje me përcaktimet ligjore e nënligjore të bëra në:

- Ligjin nr. 10 296, datë 8.7.2010 “*Për menaxhimin financiar dhe kontrollin*”, i ndryshuar;
- Ligjin nr. 9154, datë 6.11.2003 “*Për arkivat*”, i ndryshuar;
- Udhëzimi nr. 5, datë 25.06.2021 “*Mbi përdorimin e procedurës me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike*”, i ndryshuar, pika 7, 18, 20.1;

- Neni 124 “Detyrimet e autoritetit ose entit Kontraktor gjatë zbatimit të kontratës”, LPP/2020, i ndryshuar.

2.6. Mbi zbatimin e kontratave për punime, mallra dhe shërbime, si dhe kolaudimit/marrja në dorëzim i objekteve të zbatuara nga njësitë e vetëqeverisjes vendore dhe shoqëritë publike të ujësjellës kanalizimeve.

- Financimet e projekteve që zbatohen nga njësitë e vetëqeverisjes vendore dhe shoqërive publike të ujësjellës kanalizimet;
- Monitorimet e financimeve, vendimet e Këshillit Teknik, Projektet e miratuara, Ndryshimet e projekteve dhe disbursimeve e projekteve;
- Lidhja dhe zbatimi i kontratave deri në marrjen në dorëzim të mallrave/punëve dhe shërbimeve;
- Kolaudimi dhe marrja në dorëzim i veprave ujëmbledhëse dhe sistemit të shpërndarjes së ujit te konsumatori.

Deri në përfundim të fazës në terren, u përzgjedhën sipas riskut dhe u audituan 13 kontrata për punime civile në lidhje me kolaudimin dhe marrjen në dorëzim të investimit nga AKUK, të trajtuara si më poshtë vijon:

1. Nga shqyrtimi i dokumentacionit në lidhje me zbatimin e kontratës me objekt: “**Ndërtim i Ujësjellësit të fshatrave Stan Karbunare dhe Kashtëbardhë**”, Ujësjellës Kanalizime Lushnje, realizuar në vitin 2021, u konstatuan disa parregullsi si vijon:

A. Të dhëna mbi objektin

a. Zbatimi i Kontratës Punimeve “Ndërtim i Ujësjellësit të fshatrave Stan Karbunare dhe Kashtëbardhë”		
14. Lidhja e kontratës bazë Nr. 759/12 prot; datë 12.01.2021 midis UKL-së ShA dhe sipërmarrësit OE “A. C.” ShPK.	15. Vlera e kontratës (me TVSh) 138,649,534 lekë.	16. Leje ndërtimi për punimet e objektit. Po Nr .67 datë 09.03.2021 nga Bashkia Lushnje
17- Situacioni Përfundimtar/Faturë Malli/Shërbimi N/A	18. Afati i kontratës në dite Parashikuar: 7 muaj. Fillimi punimeve: 29.03.2021 Përfundimi punimeve: 07.10.2021 (Brenda afateve kontraktual)	Projekti është hartuar nga shoqëria “I.” ShPK
20. Mbikëqyrësi i punimeve Mbikëqyrësi OE “D.” ShPK,	Licenca Nr: M.	Kontrata Shërbime nr. 787/15 prot; datë 30.12.2020
21. Kolaudatori i punimeve Kontratë kolaudimi midis UKL-së dhe kolaudatorit BOE “BN P. ” ShPK, “H.-E. C.” ShPK.	Licenca Nr.M. Nr. M.	SH/Shërbime nr. 574/1 prot; datë 15.11.2021
22. Akt Kolaudimi Datë 25.12.2021	23. Akt i marrjes në dorëzim dt. 30.12.2021	

a. Mbi zbatimin e punimeve të objektit.

I. Nga verifikimi i projektit fillestar, preventiv - ofertës, dhe preventivit të ndryshuar, është konstatuar se janë hequr dhe janë shtuar volume zëra punimesh gjatë zbatimit të objektit urdhra ndryshimi.

- Projekti parashikon ndërtimin e linje dërgimi nga Depo 2000 m³ Lushnje – Depo 100 m³, ndërtim i dy depove të reja 100 m³, ndërtimi i një depoje të re 20 m³, ndërtimin linja shpërndarje në Fshatin Stan – Karbunarë, dhe Fshati Kashtëbardhë. Objekti i kontratës “Ndërtim i

Ujësjellësit të fshatrave Stan Karbunare dhe Kashtëbardhë” është kryer sipas kontratës për punë publike 759/12 prot; datë 12.01.2021, midis UKL-së ShA, përfaqësuar nga administratori E. Dh dhe sipërmarrësit OE “A. C.” ShPK, përfaqësuar nga administratori A. G. Vlera e kontratës është 138,649,534 lekë me TVSh. Afati zbatimit të kontratës është përcaktuar 7 muaj nga fillimi i punimeve. Preventivi dhe lloji i kontratës është me çmim njësie, ku preventivi do të përdoret për të llogaritur çmimin e kontratës, ku kontraktori do të paguhet për sasinë e punës së realizuar, me tarifën në preventivin në njësi për secilin zë punimesh.

- Mbikëqyrja e kontratës së zbatimit, është realizuar sipas kontratës për shërbim nr. 787/15 prot; datë 30.12.2020, të lidhur midis UKL-së Sha, përfaqësuar nga administratori E. Dh dhe sipërmarrësit OE “D.” ShPK, përfaqësuar nga administratori V. T me licencë M. Kolaudimi i punimeve është realizuar sipas kontratës për shërbim 574/1 prot; datë 15.11.2021, të lidhur midis UKL-së ShA, përfaqësuar nga administratori E. Dh dhe sipërmarrësit BOE “B. P.” ShPK & “H.-E. C.” ShPK, përfaqësuar nga administratorët A. A dhe E. Q. Akti e dorëzimit të sheshit të ndërtimit është realizuar nga palët më datë 29.03.2021. Procesverbal i fillimit të punimeve dhe njoftimi i fillimit të punimeve janë mbajtur nga palët me nr. 169/1, datë 29.03.2021. Me procesverbalin e datës 30.06.2021, e ndryshimit të volumeve (punimet që shtihen dhe që hiqen), miratohen ndryshimet në volume nga mbikëqyrësi. Përfundimi i punimeve dhe njoftimet e përfundimit të punimeve janë realizuar nga palët më datë 07.10.2021 (brenda afateve kontraktuale). Akti i kolaudimit është realizuar më datë 25.12.2021 dhe certifikata e marrjes në dorëzim është më datë 30.12.2021. Kontrata përbëhet nga 5 situacione pjesore progresive, ku situacionet pjesore nuk janë shoqëruar me librezë masash pjesore, veprim i cili është në kundërshtim Udhëzimin nr. 2, datë 13.5.2005 “Për zbatimin e punimeve të ndërtimit”, Kreu II, pika 8.1.

II. Nga verifikimi i dokumentacionit ndodhur në dosjen e zbatimit dhe verifikimit në terren u konstatua se nuk janë kryer punime të cilat rezultojnë të paguara në situacionin si më poshtë vijon:

1. Në depon 100 m³, nga verifikimi i projektit të rishikuar, librezës së masave dhe verifikimit në objekt, në datë 10.10.2024, në kapitullin “Rrugë për hyrjen e Depos 100 m³” është konstatuar se:

- Zëri 3. “Ndërtim kasonete në tokë të fortë”, është paguar në situacion në sasinë 820 m². Në librezën e masave volumi i kasonetës është 820 m². Nga verifikimi në objekt është konstatuar se kasoneta nuk ishte e ndërtuar dhe sipërmarrësi ka përfituar padrejtësisht vlerën **287,000 lekë** (820 m² . 350 lekë/m²);

- Zëri 4. “Mbushje ngjeshje me gur kave t_{mes} = 40 cm”, është paguar në situacion në sasinë 429 m³. Në librezën e masave volumi i mbushjes është 429 m³. Nga verifikimi në objekt është konstatuar se mbushja me gur kave t_{mes} = 40 cm nuk ishte e realizuar dhe sipërmarrësi ka përfituar padrejtësisht vlerën **278,850 lekë** (429 m³ . 650 lekë/m³);

- Zëri 5 “Shtresë stabilizanti t = 20 cm”, është paguar në situacion në sasinë 820 m². Në librezën e masave volumi i stabilizantit është 820 m². Nga verifikimi në objekt është konstatuar se shtresa e stabilizantit ishte një shtresë e lehtë me L_{max} = 10 cm, rrjedhimisht sipërmarrësi ka përfituar volum të stabilizantit me çmim të plotë prej 275 lekë/m². Duke e përlogaritur me ½ e çmimit 275 /2 = 137.5 lekë/m² dhe sasinë prej 820 m², rezulton vlera prej **112,750 lekë**.

Në total për rrugët e hyrjes në depon 100 m³, rezulton se sipërmarrësi ka përfituar padrejtësisht vlera **678,600 lekë**.

2. Në depon 20 m³, nga verifikimi i projektit të rishikuar, librezës së masave dhe verifikimit në objekt, në datë 10.10.2024, në kapitullin “Rrugë për hyrjen e Depos 20 m³”, është konstatuar se:

- Zëri 3. “Ndërtim kasonete në tokë të fortë”, është paguar në situacion në sasinë 808 m². Në librezën e masave volumi i kasonetës është 808 m². Nga verifikimi në objekt është konstatuar

se kasoneta nuk ishte e ndërtuar dhe sipërmarrësi ka përfituar padrejtësisht sasinë 808 m² dhe me çmimin përkatës 350 lekë/m², rezulton vlera **282,800 lekë**.

- Zëri 4. “Mbushje ngjeshje me gur kave t_{mes} = 40 cm”, është paguar në situacion në sasinë 323 m³. Në librezën e masave volumi i mbushjes është 323 m³. Nga verifikimi në objekt është konstatuar se mbushja me gur kave t_{mes} = 40 cm nuk ishte e realizuar dhe sipërmarrësi ka përfituar padrejtësisht sasinë 323 m³ dhe me çmimin përkatës 650 lekë/m³, rezulton vlera **209,950 lekë**.

- Zëri 5. “Shtresë stabilizanti t = 20 cm”, është paguar në situacion në sasinë 808 m². Në librezën e masave volumi i stabilizantit është 808 m². Nga verifikimi në objekt është konstatuar se shtresa e stabilizantit ishte një shtresë e lehtë max = 10 cm, rrjedhimisht sipërmarrësi ka përfituar volum të stabilizantit me çmim të plotë prej 275 lekë/m². Duke e përlllogaritur me ½ e cmimit 275 / 2 = 137.5 lekë/m² dhe sasinë prej 808 m², rezulton vlera prej **111,100 lekë**.

Në total për rrugët e hyrjes në depon 20 m³, rezulton se sipërmarrësi ka përfituar padrejtësisht vlera **603,850 lekë**.

Si përfundim, sipërmarrësi OE “A.” ShPK, ka përfituar më tepër vlerën **1,282,450 lekë pa TVSh** ose **1,538,940 lekë me TVSh**, për punime të pakryera, në kundërshtim pikën 5.1 të Udhëzimit të KM nr. 3, datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve”, i ndryshuar, dhe nenin 7 dhe 12 të ligjit nr. 8402, datë 10.9.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”.

Për veprimet e mësipërme, ngarkohet me përgjegjësi:

- **Z. V. T**, mbikëqyrësi i punimeve, përfaqësues i OE “D.” ShPK.

Konkluzion:

Nga auditimi i dokumentacionit të dosjes teknike me objekt: “Ndërtim i Ujësjellësit të fshatrave Stan Karbunare dhe Kashtëbardhë”, kryer sipas kontratës për punë publike 759/12 prot; datë 12.01.2021 midis UKL-së Sha dhe sipërmarrësit OE “A. C.” ShPK, me vlera të kontratës 138,649,534 lekë me TVSh, u konstatuan disa pasaktësi në përfitim të padrejtë të sipërmarrësit të punimeve. Nga verifikimi i dokumentacionit ndodhur në dosjen e zbatimit dhe verifikimit në terren u konstatua se nuk janë kryer punime të cilat rezultojnë të paguara në situacionin përfundimtar ku sipërmarrësi OE “A.” ShPK, ka përfituar më tepër vlerën **1,282,450 lekë pa TVSh** ose **1,538,940 lekë me TVSh**.

(Gjerësisht trajtuar në akt-konstatimi nr. 17, datë 20.12.2024, dorëzuar me protokoll në AKUK).

2. Nga shqyrtimi i dokumentacionit në lidhje me zbatimin e kontratës me objekt: “**Rehabilitim i linjës kryesore të linjës së furnizimit nga Rrotondo Grabanit deri në stacionin e pompave Virovë, Lushnjë**”, Ujësjellës Kanalizime Lushnje realizuar në vitin 2021, u konstatuan disa parregullsi si vijon:

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipërcituar konstatohet se:

Projekti për këtë investim është hartuar nga ana e OE “E.” ShPK, me përfaqësues ligjor z. F. M, i kontraktuar për këtë shërbim nga UK Lushnjë ShA. Në përfundim të procedurës së prokurimit të zhvilluar nga ana e AK (Ujësjellës Kanalizime Lushnje ShA), pas shpalljes së fituesit BOE “G. C.”, me përfaqësues ligjor z. P. B & OE “L.” ShPK, me përfaqësues ligjor A. Ll & OE “F. C.” ShPK, me përfaqësues ligjor I. Sh, është lidhur kontrata e sipërmarrjes me nr. 268/11 prot; datë 29.06.2020, me përfaqësues të AK z. E. Dh, dhe vlerë të kontratës 242,496,091 lekë pa TVSh ose 290,995,309 lekë me TVSh, me afat zbatimi punimesh 12 muaj nga data e miratimit të lejes së ndërtimit. Për mbikëqyrjen e punimeve është lidhur kontrata përkatëse e shërbimit sipas aktit me nr. 490/19 prot; datë 20.10.2020, mes UK Lushnje ShA, e

përfaqësuar nga z. E. Dh dhe OE “D.” ShPK, me përfaqësues ligjor z. V. T, me vlerë të kontratës 3,515,102 lekë me TVSh. Për kolaudimin e punimeve sipas aktit me nr. 698 prot; datë 24.12.2021 është lidhur kontrata përkatëse e këtij shërbimi me OE “S. S. K.-S.” ShPK, me përfaqësues ligjor z. K. S. Punimet kanë nisur në datën 26.10.2020 dhe kanë përfunduar në datën 25.04.2022. Për punimet e përfunduara në datën 25.04.2022, është mbajtur procesverbali i kolaudimit, datë 04.07.2022, dhe punimet janë marrë në dorëzim të përkohshëm, datë 05.08.2022. Me amendim e kontratës nr. 1, nr. 268/14 prot; datë 22.10.2021, punimet janë shtyrë për 2 muaj për shkak të mospërputhjeve të projektit me faktin për pikën e lidhjes së tubacionit në fshatin Grabian. Me amendim e kontratës nr. 2, nr. 701/2 prot; datë 07.01.2022, punimet janë shtyrë për 108 ditë për shkak të ripunimit të projektit nga ana e projektuesit për shkak të një pasaktësie të një pike të lidhjes Grabian-Virovë. Nga auditimi rezulton se nga ana e kontraktorit të punimeve janë përfituar pagesat në kundërshtim me kontratën dhe termat e referencave, për realizimin e testimeve dhe dezinfektimeve të linjës së tubacioneve të reja kur në fakt, referuar termave të referencës së kontratës (dokumente të tenderit), specifikimeve teknike si dhe akteve nënligjore të disiplinimit të punimeve të ndërtimit, realizimi i tyre është detyrim i kontraktorit dhe nuk duhet të ishin paguar si zëra më vetë në preventiv dhe në situacionin përfundimtar. Konkretisht referuar nenit 26 “*Testimet dhe Inspektimet*” të DT, është cituar se: “*Kontraktori duhet të bëjë të gjitha testet dhe inspektimet e kërkuara nga dispozitat e kontratës. Kosto e këtyre testimeve dhe inspektimeve duhet të financohet tërësisht nga kontraktori brenda çmimit të kontratës*”.

Referuar specifikimeve teknike citohet dhe parashikohet se të gjitha kostot e testimeve dhe inspektimeve janë në ngarkim të kontraktorit. Gjithashtu, referuar Udhëzimit nr. 2, datë 8.5.2003 “*Për klasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimit*”, kostot e realizimit të provave janë të tilla që përfshihen në shpenzime e përgjithshme.

Duke bërë llogaritjet rezulton se vlera e përfituar padrejtësisht nga ana e sipërmarrësit të punimeve është në shumën 1,800,000 lekë pa TVSh e argumentuar si më poshtë:

Emërtimi	Çmimi	Sasia	Vlera
Linja e dërgimit gizë sferoidale D=500 MM PN25, L = 5640.5 m			
Testi i presioni të linjës së tubacionit të ri	1,000,000	1	1,000,000
SHUMA			1,000,000

Sa më sipër, nuk janë zbatuar përcaktimet ligjore të bëra në ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “*Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimi*”, i ndryshuar, Kreu III, neni 4.

Konkluzion:

Nga auditimi i dokumentacionit të dosjes teknike me objekt: “**Rehabilitim i linjës kryesore të linjës së furnizimit nga Rrotondo Grabianit deri në stacionin e pompave Virovë, Lushnjë**”, kryer sipas kontratës për punë publike 268/11 prot; datë 29.06.2020 midis UKL-së ShA dhe sipërmarrësit BOE “G. C.” & “L.” & “F. C.” ShPK, me vlera të kontratës 290,995,309 lekë me TVSh, u konstatuan disa pasaktësi në përfitim të padrejtë të sipërmarrësit të punimeve. Nga auditimi rezulton se nga ana e kontraktorit të punimeve janë përfituar pagesat në kundërshtim me kontratën dhe termat e referencave, për realizimin e testimeve të linjës së tubacioneve të reja kur në fakt, referuar termave të referencës së kontratës (dokumente të tenderit), specifikimeve teknike si dhe akteve nënligjore të disiplinimit të punimeve të ndërtimit, realizimi i tyre është detyrim i kontraktorit dhe nuk duhet të ishin paguar si zëra më vetë në preventiv dhe në situacionin përfundimtar. Konkretisht, referuar DST është cituar se: Neni 26 “*Testimet dhe Inspektimet*”, “*Kontraktori duhet të bëjë të gjitha testet dhe inspektimet e kërkuara nga dispozitat e kontratës. Kosto e këtyre testimeve dhe inspektimeve duhet të financohet tërësisht nga kontraktori brenda çmimit të kontratës*”.

Vlera e testeve likuiduar në situacionin përfundimtar është 1,000,000 lekë pa TVSh ose **1,200,000 lekë** me TVSh, në kundërshtim me ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “*Për Kontrollin*”

dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit”, i ndryshuar, Kreu III, neni 5/1, pika 1, 2, 3, germat a) dhe b), neni 7/1, pika 1 dhe 2, neni 12, neni 26; Specifikimet Teknike, pika 3.4; Udhëzimin nr. 3, datë 15.02.2001 “*Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit*”, i ndryshuar, pika 3.1 si dhe me Udhëzimin nr. 2, datë 8.5.2003 “*Për klasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimit*”, paragrafi ku përshkruhen shpenzimet e përgjithshme dhe fitimi, pika 5.

Për veprimet e mësipërme, ngarkohet me përgjegjësi:

- **Z. V. T.**, mbikëqyrësi i punimeve, përfaqësues i OE "D." ShPK.

(Gjerësisht trajtuar në akt-konstatimi nr. 18, datë 20.12.2024, dorëzuar me protokoll në AKUK).

3. Nga shqyrtimi i dokumentacionit në lidhje me zbatimin e kontratës me objekt: “***Ndërtim i rrjetit të transmetimit nga stacioni i pompave Bambull për depo uji Qytet Memaliaj dhe vendosje e matësve të ujit në kolonë***”) viti 2022, Agjencia Kombëtare e Ujësjellës Kanalizime, u konstatuan disa parregullsi si vijon:

Nga auditimi konstatohet që:

Projekti i zbatimit është hartuar nga shoqëria “I.” ShPK në muajin Korrik 2021. Leja e infrastrukturës është dhënë nga Bashkia Memaliaj, me Vendim nr. 1, datë 19.12.2022, në favor të Agjencisë Kombëtare të Ujësjellës – Kanalizimeve (AKUK). Kontrata e punimeve është nënshkruar me nr. 1919/9 prot; datë 25.11.2022, ndërmjet AKUK dhe BOE “I.” ShPK dhe “A. & T.– 2.” ShPK me vlerë 43,724,289 lekë pa TVSh dhe 52,469,146 lekë me TVSh. Punimet e kontratës janë parashikuar të përfundojnë brenda 6 muajve. Kontrata për mbikëqyrjen e punimeve është nënshkruar ndërmjet AKUK dhe shoqërisë “E./M.” ShPK me nr. 2682 prot; datë 21.12.2022, me vlerë 1,084,328 lekë. Akt dorëzimi i sheshit të ndërtimit, akti i piketimit janë hartuar me datë 29.12.2022, datë e cila është konsideruar si e fillimit të punimeve. Për zbatimin e grafikut të punimeve janë krijuar vështirësi për shkak të ndërhyrjes së banorëve të pallateve, të cilët nuk kanë lejuar realizimin e punimeve. Për këtë arsye AKUK i është drejtuar Drejtorisë Vendore të Policisë Gjrokastër me shkresë nr. 1112 prot; datë 15.06.2023. Bazuar në procesverbalin e datës 30.05.2023, punimet janë pezulluar. Procesverbali i rifillimit të punimeve mban datën 15.06.2023. Në kontratë është përcaktuar përfundimi i punimeve për një periudhë 6 mujore. Bazuar në procesverbalin dhe njoftimin përkatës punimet kanë filluar në datë 29.12.2022. Shkresa përcjellëse për dorëzimin e sheshit të ndërtimit, piketimin dhe fillimin e punimeve është protokolluar në AKUK me nr. 2752 prot; datë 30.12.2022. Për arsye të ndërprerjes së punimeve nga banorët e zonës, për mungesë dakordësie për vendosjen e kutive të sahateve matës, punimet janë pezulluar në datë 30.05.2023 dhe kanë rifilluar në datë 15.06.2023. Bazuar në procesverbalin e përfundimit të punimeve të datës 28.06.2023, shkresën e mbikëqyrësit të punimeve nr. 57 prot; datë 28.06.2023, protokolluar në AKUM me nr. 1187, datë 29.06.2023 dhe procesverbalit përkatës, punimet kanë përfunduar me datë 28.06.2023, brenda afatit të parashikuar 6 mujor.

Mbi ndryshimet e projektit:

Gjatë zbatimit të kontratës është kërkuar ndryshimi i gjurmës së kalimit të tubacionit. Sipas projektit origjinal, gjurma e linjës kalonte në rrugët e brendshme fshat Memaliaj duke shkaktuar prishje të rrugëve asfaltike dhe rrjedhimisht do të sillte pengesë në qarkullimin e mjeteve dhe banorëve. Është kërkuar që për një gjatësi 96 ml linja të devijohet në krahë të rrugës kryesore. AKUM, me shkresë nr. 226/1 prot; datë 15.02.2023, ka miratuar në parim ndryshimin me kusht që të mos kalohet vlera financiare e preventivit fitues, si dhe të mos cenohen kushtet / parametrat hidraulikë të parashikuara në projekt. Miratimi për sa më sipër është dhënë nga AKUK me shkresë nr. 226/1 prot; datë 15.02.2023. Në këtë shkresë citohet:

“Miratojmë në parim ndryshimin e gjurmës për segmentin e kërkuar nga ju me kusht që çdo ndryshim/përshtatje duhet të bëhet pa tejkaluar vlerën financiare të preventivit fitues si dhe mos cenimi i kushteve/parametrave hidraulikë të parashikuara në projekt.”. Një ndryshim tjetër ka të bëjë me furnizimin dhe vendosjen e kasetave të matësve. Gjerësia e kasetave të propozuara është 30 cm. Pjesa më e madhe e pallateve janë me 2 deri 3 kate, por dhe 3 deri 5 kate. Pallatet janë ndërtuar para 60 viteve me gjerësi të mureve është 25 cm (për pallatet deri 3 kate) dhe 38 cm (për pallatet deri 5 kate), nga ku paraqiten vështirësi të shumta për montimin e tyre. Për këtë arsye është kërkuar furnizimi dhe vendosja e kasetave me gjerësi 15 cm. Nga verifikimi i realizuar në objektet përkatëse për këtë zë punimi u konstatua se kasetat nuk janë vendosur në mur, por janë fiksuar në sipërfaqen e jashtme të murit. Sa më sipër, mbikëqyrësi i punimeve duhet t’i kërkonte kontraktorit vendosjen e kasetave me dimensionet e paraqitura në dokumentet e tenderit, pasi ndryshimi i përmasave i përkiste vendosjes së tyre në mure dhe jo në sipërfaqe të lirë. Ky veprim është në kundërshtim me Udhëzimin e KM nr. 3, datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, kreu I, pika 9.



Situacioni përfundimtar është hartuar me vlerë 43,715,659 lekë pa TVSh, ose 52,458,791 lekë me TVSh. Përlllogaritjet për volumet e punimeve të gërmimit, të mbushjes si dhe shtresave paraqitet si në tabelën me poshtë:

Piketa	Gjatësia m	Vol.gërm m ³	Mbushje m ³	Shtresë rëre	Mbu zhavor	Çakull 2x15	Stabilizant 15 cm	Diferenca (2+3+4+5+6 +7-1) m ³
1	2	3	4	5	6	7		
0.000÷0.145	145	94.6	65.3	29.4	0	41.34	20.67	62.11
0.145÷0.295	150	93.2	64.8	28.4	0	42.75	21.375	64.125
0.295÷0.431	136	85	57.4	27.5	0	38.76	28.83	67.49
4.882÷4.747	135	82	54.7	27.3	0	38.49	19.245	57.735
4.747÷4.645	102	63.8	13.6	20.6	7	29.07	14.535	21.005
4.645÷4.545	100	61.7	8.1	20.7	11.7	28.5	14.25	21.55
4.545÷4.416	129	80.7	7.7	27.9	16	36.78	18.39	26.07
4.416÷4.259	157	103.9	18.4	31.8	14.1	44.76	22.38	27.54
4.259÷4.110	149	91.9	20.1	28.8	15.4	42.48	21.24	36.12
4.110÷4.000	110	68.8	46.6	22.3	0	31.35	15.675	47.125
4.000÷3.926	74	47	31	16	0	21.09	10.545	31.635
3.926÷3.740	186	113.8	20.1	40.2	12.6	53.01	26.505	38.615
3.740÷3.540	200	124.2	24.8	41.4	16.6	57	28.5	44.1
3.540÷3.340	200	121.5	14.4	43.2	18	57	28.5	39.6
3.340÷3.140	200	122.4	22.5	41.4	13.5	57	28.5	40.5
3.140÷2.940	200	126.9	24.4	42.3	17.9	57	28.5	43.2
2.940÷2.740	200	127.8	40.5	37.8	16.2	57	28.5	52.2
2.740÷2.540	200	118.8	20.2	39.6	19.4	57	28.5	45.9
2.540÷2.340	200	122.4	8.1	43.2	25.2	57	28.5	39.6
2.340÷2.140	200	124.2	31.5	37.8	19.8	57	28.5	50.4
2.140÷1.194	200	126	14.7	42.3	22.1	57	28.5	38.6
1.194÷1.740	200	127.8	40.5	37.8	16.2	57	28.5	52.2

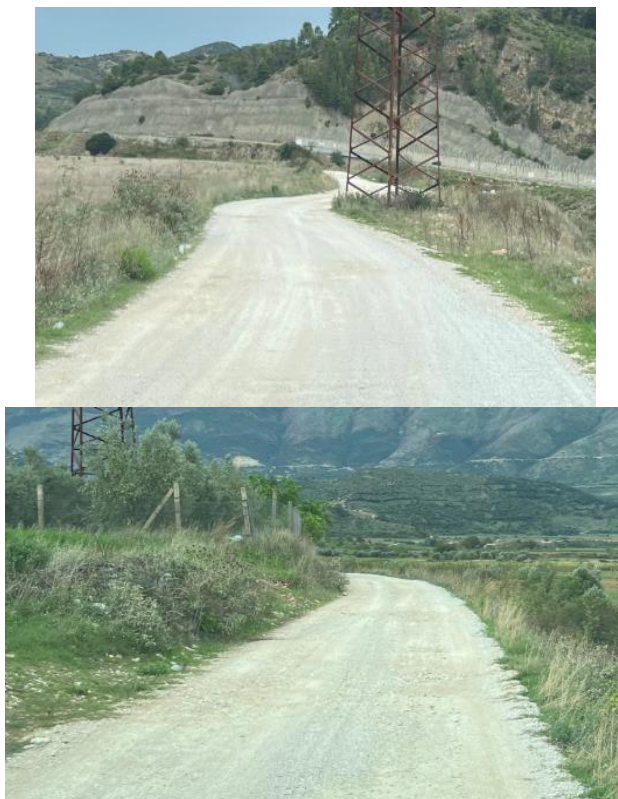
1.740÷1.540	200	121.5	25.2	40.5	15.3	57	28.5	45
1.540÷1.340	200	121.5	22.5	43.2	9.9	57	28.5	39.6
1.340÷1.140	200	121.4	36.1	37	13.2	57	28.5	50.4
1.140÷0.940	200	119.7	20.2	41.4	15	57	28.5	42.4
0.940÷0.740	200	127.8	40.5	37.8	16.2	57	28.5	52.2
0.740÷0.540	200	124.2	30.6	38.7	19.8	57	28.5	50.4
0.540÷0.430	109	67.7	13.5	22.6	9	31.08	15.54	24.02
		3032.1	838.1	988.8	360	1391.5	705.1	1251

Bazuar në situacionin përfundimtar si dhe librin e masave, për punimet e kanalit janë raportuar volumet:

Nr.	Zëri	Sasia
1	Gërmim dhe në kanal me ekskavator me goma	3032 m ³
2	Mbushje, rrafshim, ngjeshje me tokmak elektrik, çdo 30 cm	838.1 m ³
3	Shtresë rëre	988.8 m ³
4	Mbushje me zhavorr	360 m ³
5	Shtresë çakulli t=15 cm (dy shtresa)	1391.5 m ³
6	Shtresë stabilizanti 15 cm	705.1 m ³
7	Transport dhe me auto deri 5 km	2194 m ³

Nga verifikimi i librit të masave u konstatua se gjerësia e seksionit tërthor të realizimit të gërmimit, si dhe të shtresave të mbushjes është **45 cm**, ndërsa përllogaritet për mbushjen me çakull dhe stabilizant janë bërë për gjerësinë **95 cm**. Nga verifikimi i punimeve në objekt u konstatua se gjithë gjerësia e rrugës ishte e kompletuar me shtresën e çakullit dhe stabilizantit. Në asnjë seksion nuk ishte e mundur të identifikohet prerja e realizuar për kanal në të cilin është vendosur tubi.

Nga ana e mbikëqyrësit të punimeve pretendohet se gjerësia e realizuar është 95 cm, pasi anët e kanalit nuk qëndronin në dimensionet e gërmimit pasi shembeshin. Për këtë arsye për të rikthyer rrugën në gjendjen e mëparshme funksionale është kërkuar realizimi i një shtrese më të gjerë se ajo e përcaktuar në seksionin tip. Më poshtë paraqiten foto të realizuara në objekt me datë 24.09.2024, verifikim i cili është realizuar me prezencën e mbikëqyrësit të punimeve.



Duke marrë në konsideratë faktin se seksionet e shtresave rrugore janë të ngjeshura dhe me fortësi të konsiderueshme, pretendimi për shembje anësore të tyre është i pa argumentuar. Sa më sipër, konsiderohet e certifikuar më shumë sasia 1949 m² çakull dhe 1949 m² stabilizant. Vlera **2,638,946 lekë pa TVSh** ose **3,166,735 me TVSh** [(1949 m² x 774 lekë/m²) + (1949 m² x 580 lekë/m²)], është përfituar padrejtësisht nga Kontraktori BOE “I.” ShPK dhe “A. & T.-2.” ShPK.

Bazuar në dokumentet e tenderit, nga ana e kontraktorit është paraqitur autorizim për furnizim me tubacione të subjektit “W.w.” Turqi, ndërkohë që bazuar në dokumentacionin e dosjes teknike, si dhe verifikimit në një seksion ku tubi ishte i dukshëm (kalimi me mbrojtje tub çeliku) tubacionet janë furnizuar nga Subjekti “T. I.” Shqipëri.

Këto veprime janë në kundërshtim me:

- Ligjin nr. 162, datë 23.12.2020 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 122, pika 1.
- Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, neni 7, ku përcaktohet se “Mbikëqyrësi i punimeve është i detyruar të kontrollojë dhe është përgjegjës për zbatimin e punimeve të ndërtimit, në përputhje me lejen e ndërtimit, projektin, kushtet teknike të projektimit, të zbatimit, si dhe destinacionin e objektit. Ai është i detyruar të kontrollojë librin e kantierit dhe është përgjegjës për saktësinë, vërtetësinë e dokumenteve dhe cilësinë e punimeve të ndërtimit.”.
- Udhëzimin e KM nr. 2, datë 13.05.2005 “Për zbatimin e punimeve të ndërtimit”, kreu III, pika 4.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit, nga subjekti i audituar Mbikëqyrësi i Punimeve Shqëria “E./M.” SHPK, është paraqitur observacioni me shkresë nr. 830/14, datë 25.04.2025, protokolluar në KLSH me nr. 765/11, datë 02.05.2025, ku janë shprehur objeksionet si më poshtë:

1. Pretendimi i subjektit:

- Në lidhje me gjerësinë e gërmimit dhe të shtresave 46 cm, ndërsa në llogaritjen e shtresave çakull dhe stabilizant 95 cm, sqarohet se profili i paraqitur në librin e masave është tip dhe i përshtatur me profilin e projektit. Në këtë profil është shënuar si dimension vetëm gjerësia e kanalit dhe jo e shtresave të çakullit dhe stabilizantit.

- Në akt konstatim cilësohet se në asnjë seksion nuk ishte i mundur të verifikohet prerja e realizuar në terren. Bashkëlidhur janë paraqitur foto të realizimit të një gjerësie të tillë në terren.

- Nuk është përfshirë në situacionin përfundimtar F.V tub DN 50, me gjatësi 2400 ml, me vlerë 847,200 lekë.

Qëndrimi i Grupit të Auditimit:

Sa më sipër sqarojmë se:

- Në lidhje me gjerësinë e gërmimit dhe të shtresave, në observacionin për akt konstatimin theksohet se shtesa në volum ka të bëjë me shembjet anësore, fakt i cili nuk përmendet në këtë observacion. Sqarojmë se shembjet anësore nuk përbëjnë argument për rritjen e volumeve të likuidueshme. Po ashtu, nga ana e mbikëqyrësit të punimeve, në vazhdimësi të observacionit, paraqitet se për gjysmën e distancës është realizuar me gjerësi 1 m, ndërsa për pjesën tjetër 50 cm, madje nga përlllogaritjet e sjella cilësohet si e likuidueshme sasia 3641 m² dhe jo ajo e situacionuar në sasinë 3898 m². Foto e sjella nuk paraqesin matje në terren.

- Në lidhje me llogaritjet e bëra nga grupi i auditimit referuar volumit të librezës së masave dhe jo situacionit përfundimtar, pas shqyrtimit të dokumentacionit rezulton se sasia e situacionuar nuk është 4882 m², por 3898 m². Në pjesën respektive bëhen ri llogaritjet, bazuar në sasinë në situacionin përfundimtar.

Sqarojmë se grupi i auditimit ka audituar dokumentacionin e vënë në dispozicion, ku në asnjë rast nuk paraqitet shtrimi i dy linjave. Në lidhje me punimet e kërkuara nga Bashkia Tepelenë, duhet të hartohet dokumentacioni përkatës, mbi të cilin grupi i auditimit të bazonte rezultatet.

Konkluzion:

Nga verifikimi i zbatimit të kësaj kontrate rezulton se ujësjellësi i ndërtuar është funksional. Referuar pjesëve të cilat janë të dukshme, konstatohet se janë realizuar punime me cilësi të mirë. Në përlllogaritjet e volumeve ka pasaktësi, si dhe nuk sa i takon tubacioneve, prodhuesi nuk është ai i paraqitur në ofertën e tenderit, gjithsesi për tubacionet e furnizuara është paraqitur dokumentacioni i cili vërteton realizimin e specifikimeve të kërkuara.

(Gjerësisht trajtuar në akt-konstatimi nr. 4, datë 20.12.2024, dorëzuar me protokoll në AKUK).

4. Nga shqyrtimi i dokumentacionit në lidhje me zbatimin e kontratës me objekt: “Ndërtim i rrjetit të jashtëm dhe të brendshëm të ujësjellësit Laç, Faza II)”, Ujësjellës Kanalizime Kurbin realizuar në vitin 2021, u konstatuan disa parregullsi si vijon:

Projekti i zbatimit është hartuar nga shoqëria “E. & L. C.”, në vitin 2021. Projekti i zbatimit është miratuar nga administratori i UK Kurbin, z. A. P. Kontrata e punimeve është nënshkruar me nr. 101/13 prot; datë 23.06.2020, ndërmjet UK Kurbin përfaqësuar nga administratori, z. A. P dhe BOE “S. & E. & G.” ShPK, me vlerë 363,692,924.5 lekë pa TVSh dhe 436,431,509.4 lekë me TVSh. Afati për përfundimin e punimeve është përcaktuar 24 muaj, ose 730 ditë. Garancia e punimeve është përcaktuar për një periudhë 1 vit, referuar datës së marrjes në dorëzim të punimeve. Për mbikëqyrjen e punimeve është përzgjedhur shoqëria “E. – G.” ShPK, me të cilën ish-administratori i UK Kurbin, z. A. P ka nënshkruar kontratën me nr. 158/14 prot; datë 03.07.2020. Leja e infrastrukturës është lëshuar nga Bashkia Kurbin në fillim të fazës së parë të investimit për të gjithë investimin sipas fazave. Oponenca teknike e projektit të zbatimit është realizuar nga Instituti i Ndërtimit, me të cilin është nënshkruar marrëveshja përkatëse me nr. 561 prot; 30.10.2019. Kontrata parashikon punime si më poshtë:

- Ndërtim i depos së re në Sanxhak, me kapacitet 2000 m³, me vlerë 38,249,020 lekë;
- Linja nga rezervuari i ri Laç deri tek rezervuari i ri Sanxhak, me vlerë 4,350,000 lekë;
- Punime civile të rrjetit të ri të ujësjellësit me vlerë 136,026,700 lekë;
- Linjat kryesore të shpërndarjes rezervuari i ri Sanxhak me vlerë 32,615,500 lekë;

- Linjat e shpërndarjes rezervuari i ri Sanxhak, me vlerë 33,939,280 lekë;
- lidhjet familjare, me vlerë 72,923,000 lekë;
- punime për elementë komandimi, hidrantë, ankerë, kalime ura etj.

Akti i dorëzimit të sheshit të ndërtimit, akti i piketimit, procesverbali dhe njoftimi për fillimin e punimeve mbajnë datën 03.07.2020, datë e cila përket me nënshkrimin e kontratës me mbikëqyrësin e punimeve. Bazuar në ditarin e punimeve dhe njoftimin përkatës të përfundimit, punimet kanë përfunduar në 01.12.2022. Në dosjen teknike të objektit ndodhet dokumentacioni i argumentimit të shtyrjes së afatit të punimeve për dy periudha. Shtesa e parë e afatit ka të bëjë me vështirësitë në realizimin e linjave si pasojë e pengesave nga punimet që realizohen për riparimin e pasojave të tërmetit të nëntorit 2019, pasoja të pandemisë COVID 19, si dhe kushte të papërshtatshme të motit. Amendamenti nr. 1, për shtyrjen e afatit të përfundimit të punimeve për një periudhë 4 mujore, është nënshkruar me nr. 67 prot; datë 21.02.2022.

Shtesa e afatit lidhet me vendosjen e sistemit SCADA, i cili është realizuar pjesërisht në periudhën në fjalë. Përfundimi i sistemit varet nga pjesë të cilat furnizohen nga jashtë territorit të Shqipërisë dhe furnitorët e huaj, të cilët për arsye të COVID 19, kanë pasur vështirësi në furnizimin e tyre. Amendamenti nr. 2, sipas të cilit afati i realizimit të punimeve është shtyrë për një periudhë 4 mujore, është nënshkruar me nr. 67/1 prot; datë 19.09.2022. Gjatë zbatimit të kontratës janë certifikuar 12 situacione pjesore, si dhe situacioni përfundimtar. Situacioni përfundimtar është certifikuar me vlerë 436,430,676 lekë pa TVSh, ose 425,430,676 lekë me TVSh. Nga verifikimi i situacionit përfundimtar rezultojnë ndryshime krahasuar me preventivin kryesisht në zërat:

- Nuk është ndërtuar linja kryesore që lidh rezervuarin 2000 m³ me rezervuarin e ri të Sanxhakut;

- Nuk është realizuar vendosja e hidrantëve. Disa kalime rruge të parashikuara për t'u realizuar me tombino, janë realizuar me mikrotunele, të cilat nga 2 të parashikuara janë realizuar 6.

Linjat kryesore shpërndarëse kanë ndryshime të theksuar të sasive referuar diametrit (psh. tubacioni Ø 180 mm, me çmim 2,200 lekë/ml ishte 576 ml dhe nuk është realizuar, ndërsa tubacioni Ø 200 mm, me çmim 4,000 lekë/ml ishte parashikuar 445 ml, ndërsa është realizuar në sasinë 3916.7 ml etj.) Nga auditimi i dokumentacionit rezulton se nuk është rishikuar projekti në lidhje me llogaritjet hidraulike. Si pasojë e këtij veprimi, shpërndarja e presionit nëpër tubacione nuk bëhet në mënyrë eficientë.

Ky veprim është në kundërshtim me ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, neni 7.

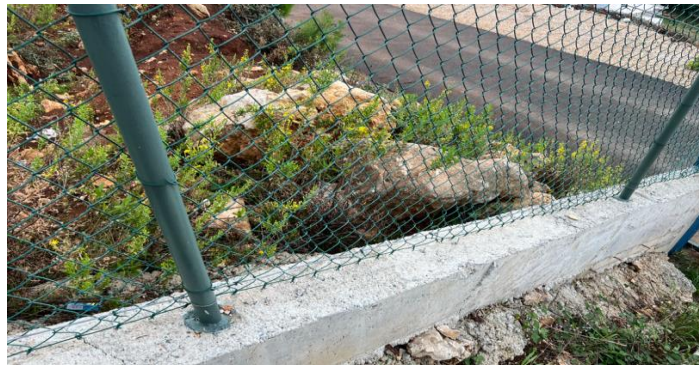
Për sa më sipër ngarkohet me përgjegjësi mbikëqyrësi i punimeve Shoqëria “E. – G.” ShPK dhe ish-administratori i “UK Kurbin” ShA z. A. P.

- Nuk është realizuar asnjë punim për hidrantet. Ishin parashikuar të vendoseshin 6 copë, 3 me DN 50 mm dhe 3 me DN 100 mm;

- Janë eliminuar punimet për kalim me tombino. Nuk janë realizuar asnjë nga lidhjet familjare, në të cilat ishte parashikuar ndërtimi i 1409 pusetave, përfshirë vendosjen e sahateve matës.

Ky veprim argumentohet me faktin se vendosja e matësve në puseta të përbashkëta paraqet vështirësi në funksionim, rritet mundësia e dëmtimeve të tyre, si dhe ka vështirësi sidomos në rastet e pallateve të vjetrat, në të cilat tubacionet janë të vendosura në kolona. Ndryshimet e mësipërme, kanë bërë që punimet të realizohen në një kontratë tjetër, atë sipas fazës IV të punimeve. Në ndryshime paraqiten edhe zëra të rinj të punimeve. Çmimet për këto zëra janë bazuar kryesisht në VKM nr. 629, datë 15.07.2015 “Për miratimin e manualeve të çmimeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe të analizave teknike të tyre”. Këto punime kanë të bëjnë kryesisht me shtesë të tubit të brinjëzuar D=630 mm, për realizimin e shkarkimit të ujit në raste kur nevojitet, hidroizolimim me dy shtresa *Mapei*, si dhe F.V tuba e rakorderi PE =355 mm. Pas referimit të çmimeve në manuale, është bërë negociimi, ku kontraktori ka pranuar ulje të tij, si p.sh. tubat e brinjëzuar janë furnizuar dhe vendosur me çmim 13,900 lekë/ml,

ndërkohë që në manual ky çmim përcaktohet 14,669 lekë/m³ (në manual, paraqitet tub Dn 600 mm). Kërkesa për përdorimin e fondit rezervë është protokolluar në UK Kurbin me nr. 181/3 prot; datë 14.06.2022. Preventivi i hartuar për fondin rezervë është me vlerë 14,068,500 lekë. Punimet e përfshira kanë të bëjnë me gërmim dherash, transport materiale, shtresë rëre dhe çakulli, F.V tuba dhe rakorderi PE me diametër 355 mm dhe 32 mm. Kolaudimi i objektit është realizuar nga grupi i përbërë nga z. F. Sh, znj. A. M dhe znj. J. E. Akti i kolaudimit është mbajtur me datë 27.12.2022. Punimet janë marrë në dorëzim të përkohshëm, sipas certifikatës nr. 405 prot; datë 29.12.2022. Grupi i marrjes në dorëzim përbëhet nga z. K. Gj, z. R. M dhe z. V. T. Me datë 22.10.2024, në prani të mbikëqyrësit të punimeve u verifikuan disa zëra të punimeve të realizuara në objektet e kësaj kontrate, nga u konstatua se rrethimet e rezervuarit dhe stacionit të pompave, nuk janë realizuar me kolona beton/arme, por me tubo hekuri. Rrethimit i është shtuar themeli prej betoni.



Nga përlllogaritjet, duke marrë në konsideratë çmimet e materialeve sipas VKM nr. 629, datë 15.07.2015 “Për miratimin e manualëve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe analizave teknike të tyre”, (shfuqizuar), rezulton si më poshtë:

Tubo çeliku, sipas analizës së çmimit manual 3 (An.164/1.d)

- Konstrukione metalike, tubo çeliku – 1750 kg x 115.6 lekë/kg = 202,300 lekë, Parashikimi me kolona beton/arme, referuar analizës së çmimit 3.837. Beton në sasinë 6.25 m³ x 20,122 lekë/m³ = 125,762 lekë.

- Armaturë hekuri në sasinë 1820 kg x 89.7 lekë/kg = 163,254 lekë. Vlera e kolonave beton/arme paraqitet në shumën 289,016 lekë. Nga analiza e kostos për të dy llojet e rrethimit rezulton se ka një diferencë **me vlerë 81,056 lekë** (289,016 lekë – 202,300 lekë), vlerë e cila është përfituar padrejtësisht nga ana e Kontraktorit BOE “S. & E. & G.” ShPK. Sipas zërit 9 të situacionit përfundimtar janë realizuar dy kalime të tubacioneve të çelikut në ura. Nga verifikimi i konstruksionit metalik, rezulton se elementët përbërës nuk janë vendosur sipas përcaktimit në skicat e vizatimeve përfundimtare, konkretisht elementet IPE 200, me peshë 22.8 kg/ml, janë zëvendësuar me IPE 160, me peshë 16.1 kg/ml. Nga përlllogaritjet e peshës për gjatësinë 21.5 ml, rezulton më pak pesha 144 kg, ose 0.144 ton [21.5 ml (22.8 kg -16.1 kg)]. **Vlera 21,600 lekë** (0.144 ton x 150,000 lekë/ton), është përfituar padrejtësisht nga Kontraktori BOE “S. & E. & G.” ShPK dhe përbën dëm ekonomik.



- Nga auditimi i realizimit të punimeve për furnizimin dhe vendosjen e tubacionit në segmentin rrugor Sanxhak– Autostradë, rezulton se në pjesën e vendosjes së tubit ka një rrëshqitje të bankinës së rrugës me një gjatësi 20 m. Dëmtimi ka ardhur si pasojë e mos realizimit të punimeve sipas kushteve teknike të zbatimit. Bazuar në preventivin e punimeve, punimet e dëmtuara rezultojnë **me vlerë 68,920 lekë**, vlerë e cila duhet të zhdëmtohet nga Kontraktori, pasi garancia e punimeve ka përfunduar, e cila konsiderohet dëm ekonomik.



Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me:

- Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, neni 7, si dhe Udhëzimin nr. 2, datë 13.05.2005 “Për zbatimin e punimeve”, i ndryshuar, kreu III, pika 4.

(Gjerësisht trajtuar në akt-konstatimi nr. 5, datë 20.12.2024, dorëzuar me protokoll në AKUK).

5. Nga shqyrtimi i dokumentacionit në lidhje me zbatimin e kontratës me objekt: “**Hapje e pus-shpimeve bashkë me linjat transmetuese për furnizimin me ujë të qytetit të Laçit, si dhe ndërtimi i stacionit të ri të pompimit**”, Ujësjiellës Kanalizime Kurbin realizuar në vitin 2020, u konstatuan disa parregullsi si vijon:

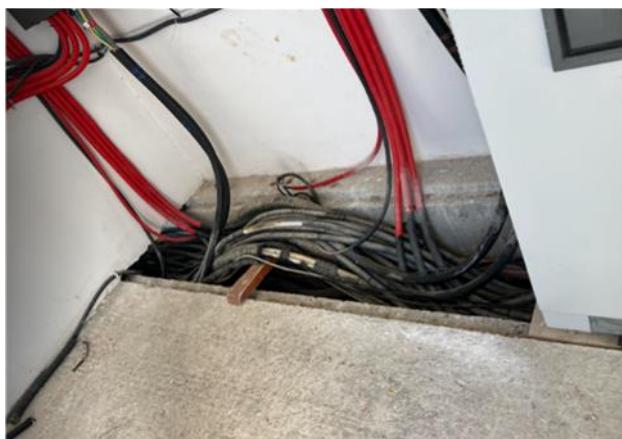
Kontrata “**Hapje e pus-shpimeve bashkë me linjat transmetuese për furnizimin me ujë të qytetit të Laçit, si dhe ndërtimi i stacionit të ri të pompimit**”, është nënshkruar ndërmjet UK Kurbin, dhe OE “S.” ShPK, me nr. 320/13 prot; datë 14.12.2020, me vlerë 59,159,942 lekë me TVSh. Afati për realizimin e punimeve është përcaktuar 10 muaj. Për mbikëqyrjen e punimeve është përzgjedhur shoqëria “E.-G.” ShPK, me të cilën është nënshkruar kontrata me nr. 22/14 prot; datë 14.12.2020. Nga ana e kësaj shoqërie është hartuar edhe projekti i zbatimit. Kontrata përfshin punimet si më poshtë:

- Ndërtim depo beton/arme me kapacitet 450 m^3 , tubacionet e hyrjes në depo dhe të dërgimit, F.V i tre pompave zhytëse, ndërtim pusi dhe tubacionet e transmetimit, linjat elektrike. Për punimet e mësipërme, Bashkia Kurbin ka miratuar lejen e infrastrukturës me nr. 6, datë 03.03.2020. Njoftimi për fillimin e punimeve është bërë me shkresë nr. 14/12 prot; datë 14.12.2020. Procesverbali përkatës, akti i dorëzimit të sheshit të ndërtimit dhe akti i piketimit janë mbajtur po me këtë datë. Gjatë zbatimit të kontratës janë bërë disa ndryshime të cilat kanë të bëjnë me:

- Rishikimin e detajeve teknike të depos 450 m^3 , pa cenuar kapacitetin mbajtës dhe funksional; Ka rezultuar i domosdoshëm montimi i pompave zhytëse, të cilat çojnë ujin në depon 6500 m^3 ; Rishikimi i projektit të kabinës elektrike, duke mundësuar ndërtimin e kabinave shtyllore me 100 KvA, pasi parashikimi i furnizimit me 50 KvA nuk plotëson nevojat për furnizim me energji elektrike të pompave.

- Sistemi SCADA është parashikuar gabimisht, pasi është parashikuar në kontratë tjetër, etj. Ndryshimet e mësipërme nuk janë shoqëruar me ndryshim të vlerës së preventivit. Njoftimi i përfundimit të punimeve është bërë me shkresë nr. 55/1 prot; datë 12.10.2021, protokolluar në UK Kurbin me nr. 291 prot; datë 14.10.2021. Sa më sipër, punimet e kontratës konsiderohen se kanë përfunduar brenda afatit të parashikuar. Për kolaudimin e punimeve është përzgjedhur shoqëria "P. G." ShPK, me të cilën është nënshkruar kontrata nr. 339/1 prot; datë 12.11.2021. Akti i kolaudit është mbajtur me datë 16.11.2021. Sa i takon 2 pompave zhytëse me parametra "*Pompë zhytëse montim horizontal me gjithë aksesoret $Q=70 \text{ l/sec}$, $H=142 \text{ m}$* ", çmimi i aplikuar ka qenë i caktuar në ofertën e tenderit, megjithëse sasia nuk ishte parashikuar. Çertifikata e marrjes së përkohshme në dorëzim është lëshuar me nr. 339/4 prot; datë 19.11.2021. Komisioni i marrjes në dorëzim përbëhet nga z. J. E, z. D. A dhe z. V. T. Në relacionin nr. 17/12 prot; datë 17.12.2020, të mbikëqyrësit të punimeve theksohet se:

Për shkak të përgatitjes në kohë rekord të projekt preventivit, nisur nga fakti se qyteti i Laçit kishte 30 ditë pa ujë, në projektin grafik ka disa lapsuse të cilat nuk cenojnë anën teknike të projektit, i cili do t'i vendoset në dispozicion ndërtuesit në një kohë sa më të shpejtë. Nga banorët e zonës ka pretendime për pronësinë e truallit që kufizohet me stacionin e pompave. Ky pretendim nuk qëndron, pasi ASHK Kurbin ka sqaruar se është pronë shtetërore. Projekti ka parashikuar montimin e katër pompave zhytëse të lidhura në paralel, por nga një lapsus është harruar reflektimi i sasisë së plotë. Projekti përfshin rrethimin e puseve, por duke qenë se këto punime janë realizuar pas hartimit të projektit, zbriten punimet e parashikuara për to. Sistemi i kontrollit, rezulton i përfshirë në faza të tjera (sistemi Scada), kështu që zbriten punimet e parashikuara për këtë zë. Procesverbali mbi shtesat dhe ndryshimet është mbajtur me datë 18.12.2020, ndërmjet kontraktorit, mbikëqyrësit të punimeve dhe UK Kurbin, përfaqësuar nga z. A. P. Nga verifikimi i punimeve në objekt rezulton se në stacionin e pompave nuk është realizuar siç duhet mbulimi i kablllove, duke rritur rrezikun për dëmtim të punonjësve, të cilët angazhohen me mirëmbajtje apo riparim të tyre. Në territorin e stacionit të pompimit ishte parashikuar mbjellja e 8 pemëve të llojit bli me diametër të trungut nga 16 deri 18 cm. Nga verifikimi i tyre rezulton se diametri i tyre nuk kalon 10 cm.



Konkluzion:

Nga auditimi i zbatimit të kontratës së punimeve civile “*Ndërtim i rrjetit të jashtëm dhe të brendshëm të ujësjellësit Laç, Faza II*”, u konstatuan mangësi kryesisht respektimin e specifikimeve teknike për ndërtim rrethimi si dhe ndryshime të dimensioneve të tubacioneve të linjave, pa rishikim të projektit. Punimet e kësaj kontrate, shtrihen në rrugë e sheshet e qytetit dhe rrethinat të cilat në masën më të madhe janë të maskuara, nga ku nuk mund të verifikohet në tërësi cilësia dhe sasia e punimeve. Gjithsesi, duke marrë në konsideratë edhe punime të realizuara në kontrata të tjera sipas fazave përkatëse, ujësjellësi përfshirë pusët e ujit dhe stacionin e pompave rezultojnë në funksionim normal.

6. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për zbatimin e kontratës me objekt: “*Ndërtim rrjeti kryesor me ujë i fshatrave të Njësisë Administrative Maqellarë dhe rrjeti shpërndarës fshati Kërçisht i sipërm*”, rezultoi se:

- Objekti i kontratës është “*Ndërtim rrjeti kryesor me ujë i fshatrave të Njësisë Administrative Maqellarë dhe rrjeti shpërndarës fshati Kërçisht i sipërm me nr. 2148/11 prot., datë 29.12.2022,*”, lidhur midis Autoritetit Kontraktor Agjencia Kombëtare e Ujësjellës-Kanalizimeve dhe Kontraktorit OE “S.” Shpk. Vlera e kontratës është 117,401,397 lekë me Tvsh. Afati zbatimit të kontratës është përcaktuar periudha kohore 12 muaj nga data e dorëzimit të sheshit. Për mbikëqyrjen e punimeve të ndërtimit, është lidhur kontrata përkatëse me nr.14 prot., datë 05.01.2023, midis Agjencia Kombëtare e Ujësjellës-Kanalizimeve dhe mbikëqyrësit “OE “E.-G.” Shpk, me licencë për mbikëqyrje kolaudim punimesh M.

-Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion konstatohet se dorëzimi i sheshit të ndërtimit dhe njoftimi i fillimit të punimeve është më datë 30.01.2023. Njoftimi i fillimit të punimeve nga mbikëqyrësi, procesverbali i fillimit të punimeve dhe akti i piketimit, janë realizuar më datë 30.01.2023. Njoftimi i përfundimit të punimeve është kryer nga kontraktori dhe mbikëqyrësi më datë 25.07.2024. Sipas kontratës së zbatimit afati i parashikuar i punimeve është 12 muaj nga data e dorëzimit të sheshit, pa punimet duhet të kishin përfunduar në 30.01.2024 ndërkohë që punimet faktike kanë mbaruar në datë 25.07.2024. Këto vonesa kanë ndodhur për shkak të disa pengesave për zhvillimin e punimeve nga ana e banorëve të zonës. Për këtë arsye është mbajtur procesverbal pezullim punimesh midis palëve Kontraktor, Mbikëqyrës më datë 17.02.2023 si dhe është njoftuar Autoriteti Kontraktor AK lidhur me këtë ngjarje. Për këto shkaqe nga ana e AK janë njoftuar organet përkatëse Drejtoria Vendore e Policisë Dibër më datë 14.06.2023 duke zhbllokuar zhvillimin e punimeve si dhe u morën masa për rifillimin e punimeve në objekt. Mbikëqyrësi ka kryer njoftimin e rifillimit të punimeve me datë 14.08.2023. Megjithatë këto vonesa nuk janë materializuar në një akt juridik duke zgjatur afatin e punimeve me anë të një amendamenti kontrate.

-Për kolaudimin e punimeve të ndërtimit, drejtori i përgjithshëm i AK Agjencia Kombëtare e Ujësjellës-Kanalizimeve z. K. J me anë të një urdhri me nr.142 datë 23.08.2024 ka caktuar si

kolaudator Ing. F. Sh me licencë për mbikëqyrje kolaudim punimesh M. Ing. F. Sh aktualisht është zëvendësudrejtor i përgjithshëm AK Agjencia Kombëtare e Ujësjetllës-Kanalizimeve. Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion vihet re se në këtë urdhër mungon afati i kolaudimit të objektit; kjo gjë ka sjellë vonesa në hartimin e aktit të kolaudimit. Njëkohësisht nuk është hartuar një kontratë midis AK Agjencia Kombëtare e Ujësjetllës-Kanalizimeve dhe Kolaudatorit Ing. F. Sh ku të ishin mirë përcaktuar afatet e kolaudimit të objektit, vlëra e shërbimit të kolaudimit, të drejtat, detyrat dhe penaltitetet e secilës palë etj. Vonesa në kolaudimin e objektit do sjellë si pasojë mosvënien në funksion të tij dhe rrjedhimisht amortizimin.

-Në projektin e rishikuar ka mangësi thelbësore pasi mungojnë profilet gjatësore, gjithashtu profilet tërthore janë të palexueshme dhe nuk mund të auditohet si material grafik. Në projektin e rishikuar vihet re se ka ndryshuar gjurma fillestare e projektit dhe ky rishikim i projekt preventivit ka ndodhur pa miratim të këshillit teknik të AK. Sipas mbikëqyrësit që njëkohësisht ka qenë dhe projektues në relacionin teknik të rishikimit të projektit argumentohet se: "Gjate kontrollit, piketimit të linjës kryesore të ujësjetllësit u vërejt se :1.Traseja e linjës së tubacionit të ujësjetllësit nga piketa CS.10,0+250, ku janë kaptazet nr.2 dhe nr.3 kalon në një terren shumë të pjerrët, prandaj kërkohet një s postim sipas terrenit. Kjo do të paraqitet në skemën e vizatuar, me korrigjimet përkatëse.

2.Ky fenomen është dhe për aksin e tubacionit nga vaska grumbulluese $V = 24 \text{ m}^3$, deri tek përroi në fund, piketa CS.43. Edhe në këtë segment mendojmë që për t'ju shmangur pjerrësisë shumë të madhe të terrenit, që që mund të sjellë edhe rrëshqitje, të futet tubacioni sipas trasesë me pjerrësi më të vogël, dhe sipas kushteve teknike. Por duhet të themi që kjo do të rrisë gjatësinë e tubacionit, e cila do reflektohet në preventiv, por gjithmonë brenda fondit të parashikuar në projekt.

3.Gjithashtu në piketat CS.76-CS.80, deri pas varrezave të fshatit mendojmë të behet një devijim i vogël për tu shmangur nga varrezat, që që do të jepet në vizatime.

4.Në piketën e parashikuar për vendosjen e depos $v = 30 \text{ m}^3$, dhoma e rojës dhe dhoma e klorinit, sipërfaqja faktike është e vogël, në krahasim me tre nën objekte që do vendosen, sipas planit të dhënë në vizatime. Prandaj pas matjeve faktike të sipërfaqes, po në këtë piketë të projektit, pa cenuar anën funksionale kërkohet që të behet një ndryshim në plan-vendosje, sipas skicës së dhënë nga ana jonë. Mendojmë se është një zgjidhje e mirë e funksionale për të tre nën objektet."

Por në materialin shoqërues të rishikimit të projektit nuk janë paraqitur llogaritjet e shpatit, ku të argumentohet në mënyrë teknike me anë të llogaritjeve që shpati rrëshqet dhe është i paqëndrueshëm. Në plan vendosjen e objektit, aksi i tubacionit ka shumë thyerje në plan të cilat janë me kënd më të vogël se 90° kjo gjë do të sillte rritjen e humbjeve hidraulike si dhe do të rriste rrezikun fenomenit të kavitationit apo të grushtit hidraulik.

-Nga verifikimet e dokumentacionit teknik në dosjen e zbatimit, rezultoi se mungojnë disa dokumente teknike, ndër më kryesorët mund të përmendim: certifikatat dhe skeda teknike për materialet e përdorura, si pompat e dozimit, tubave të përdorur e rakorderi si: saraçineska, flanaxho, xhunto, valvola, adaptor, për gjeotekstilin, formula e mix design për stresat asfaltike, testet e asfaltit, binderit, testet e çakullit, stabilizantit, skeda teknike e ujëmatësit elektromagnetik, skedat teknike të elementëve elektrik si automatët, ndriçuesit, përcjellës etj. Nga kontrolli i librezave të masave u konstatua se disa nga librezat e masave janë të paplota dhe në pa llogaritje analitike; volumet e punimeve janë vendosur në mënyrë arbitrare të cilat po i sqarojmë si më poshtë:

Në situacionin përfundimtar në kapitullin nr.6 **"Punime për ndërtim tubacione transmetimit"**

-Zëri punës me nr analize 3.122/a “*Gërmim i copëtuar më parë*” është vendosur në librezë i pa zbrërthyer analitikisht, raportuar në situacionin përfundimtar në sasinë **4,741.1 m³**, ndërsa në preventivin bazë kjo sasi ka qenë **3,804 m³** dhe ka pësuar rritje si zë me 125%.

-Zëri punës me nr. analize 3.124/1a “*Gërmim shkëmb mes, me çekiç, ekskavator*” është vendosur i pa zbrërthyer analitikisht, raportuar në situacionin përfundimtar në sasinë **4,142.4 m³**, ndërsa në preventivin bazë kjo sasi ka qenë **2,608 m³** dhe ka pësuar rritje si zë me 159%.

-Zëri punës me nr. analize 3.68/a “*Gërmim shkëmbi bute me makineri*” është vendosur i pa zbrërthyer analitikisht, raportuar në situacionin përfundimtar në sasinë **1,347.9 m³**, ndërsa në preventivin bazë kjo sasi ka qenë **300 m³** dhe ka pësuar rritje si zë me 449%.

Këto zëra janë vendosur në librezat e masave të pa zbrërthyer analitikisht me tabelë progresive të volumeve sipas piketave dhe profileve tërthore, librezat e masave nuk është e shoqëruar me skica dhe vizatime, mungojnë profilet tërthore dhe profili gjatësor sipas punimeve faktike. Rrjedhimisht këto volume do llogariten sipas volumeve në preventivin e projektit të zbatimit me efekt financiar:

$$4,741.1 \text{ m}^3 - 3,804 \text{ m}^3 = 937.1 \text{ m}^3 \times 390 \text{ lekë/m}^3 = \mathbf{365,469 \text{ lekë pa tvsh}}$$

$$4,142.4 \text{ m}^3 - 2,608 \text{ m}^3 = 1,534.4 \text{ m}^3 \times 2,100 \text{ lekë/m}^3 = \mathbf{3,222,240 \text{ lekë pa tvsh}}$$

$$1,347.9 \text{ m}^3 - 300 \text{ m}^3 = 1,047.9 \text{ m}^3 \times 1,104 \text{ lekë/m}^3 = \mathbf{1,156,881.6 \text{ lekë pa tvsh}}$$

-Sipas librezës së masave zëri punës “*Shtresë asfalto betoni 4cm*” është vendosur në librezë i pa zbrërthyer analitikisht në sasinë **830 m²**, sipas librezës ky zë raportohet sikur është vendosur pasi është prerë asfalti, instaluar tubacioni, dhe ri veshur rruga me asfalt. Sipas kushteve teknike nëse ndërhyhet një segment rrugor për ri veshjen e rrugës duhet të kryhet vendosja e dy shtresave binder dhe asfalt. Nëse njëra nga shtresat binderi ose shtresa e asfaltit nuk vendoset do të shkaktonte probleme në rrugë sepse rruga do të amortizohej shumë shpejt. Rrjedhimisht ky veprim nuk duhet të ishte kryer dhe lejuar teknikisht nga ana e mbikëqyrësit vendosja e shtresës së asfaltit pa vendosjen fillimisht shtresën e binderit. Efekti financiar i vendosjen jo korrekte të asfaltit është **830 m² x 1,680 lekë/m² = 1,394,400 lekë pa tvsh**

-Sipas situacionit përfundimtar zëri i punës me nr. Analize 3.158/5a “*Transport dheu deri 2 km (koeficient shkriftimi 1.3)*” është raportuar 3,543 m³ duke shumëzuar sasinë e transportit me 1.3. Sipas manualit të çmimeve zëri “*Transport dheu deri 2 km*” është me nr. analize 3.158/2a dhe nuk e ka të specifikuar pjesën (koeficient shkriftimi 1.3). Rrjedhimisht sasia e raportuar për pjesën e transportit nuk duhet të ishte llogaritur duke e shumëzuar me 1.3, pra sasia e llogaritur e transportit është 2,725.07 m³. Efekti financiar do të jetë 3,543 m³ - 2,725.07 m³ = **817.62 m³ x 162 lekë/m³ = 132,453.69 lekë pa tvsh**.

Sasia e raportuar në situacionin përfundimtar për zërin me nr. analize 3.158/5a “*Transport dheu deri 5 km*” është raportuar 672 m³. Ndërsa zërat 3.25/b “*Gërmim me krahë seksion detyruar me gjerësi b > 1 m, h=1.5 m, tokë e zakonshme*” janë raportuar 733 m³ dhe zëri 2.19/a “*Mbushje me material të shkrifet të zgjedhur pa gurë*” është raportuar 702 m³. Diferenca e tyre përbën sasinë e llogaritur të transportit pra: (733 m³ - 702 m³) = 31 m³. Kurse diferenca midis sasisë së transportit të raportuar dhe asaj të llogaritur 672 m³ - 31 m³ = 641 m³ x 160 lekë/m³ = 103,842 lekë pa tvsh do të jetë efekti ekonomik për shkak të llogaritjeve të gabuara.

Vlera totale 6,375,286.3 lekë pa tvsh (365,469 lekë + 3,222,240 lekë + 1,156,881.6 lekë + 1,394,400 lekë + 132,453.7 lekë + 103,842 lekë) do të konsiderohet si dëm ekonomik për shkak të llogaritjeve të gabuara, punimeve të pakryera dhe të pajustificuara.

Për sa më sipër, mbikëqyrësi i punimeve OE “E.-G.” Shpk, nuk ka zbatuar me rigozitet përcaktimet ligjore dhe kontraktuale të bëra në Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998, “Për Kontrollin dhe Disiplinin e Punimeve të Ndërtimit” i ndryshuar neni 7, si dhe Udhëzimin e KM nr. 2, datë 13.05.2005 “Për zbatimin e punimeve të ndërtimit”, Kreu III, pika 4, i ndryshuar dhe Udhëzimin nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”.

(Gjerësisht trajtuar në akt-konstatimin nr. 10 datë 20.12.2024, dorëzuar me protokoll në Agjencinë Kombëtare të Ujësjetllës-Kanalizimeve).

Në lidhje me observacionet e dërguara nga Mbikëqyrësi i punimeve OE E. G. "ShPK, protokolluar në KLSH me shkresën me nr. 765/11, datë 02.05.2025, shprehen objeksionet si më poshtë:

Pretendimi i subjektit:

Kundër Projekt Raportit të Grupit të Auditimit të KLSH prot., 765/9 datë 01.03.2025 administruar në Protokollin e Agjencisë Kombëtare të Ujësjetllës-Kanalizimeve me nr. 830 prot., dt. 25.03.2025.

(Për kontratën e zbatimit të punimeve me objekt: " Ndërtim rrjeti kryesor me ujë të fshatrave të Njësisë Administrative Maqellarë dhe rrjeti shpërndarës fshati Kërçisht i sipërm").

Në lidhje me konstatimet e Projekt Raportit të Grupit të Auditimit të KLSH . paraqesim edhe një herë këtu kundërshtimet tona me argumentet si më poshtë:

Përsa i përket shtresës së asfalto betonit prej $S=830\text{ m}^2$:

Kjo është realizuar sipas projektit në piketat CS 153/1 deri CS.144 në fshatin Kërçisht i poshtëm.

Tubacioni i ujësjetllësit në këtë segment kalon në rrugën automobilistike të fshatit të asfaltuar vite më parë. Nga ana jone është hapur kanali në anë të rrugës me preje asfalti, pasi është montuar tubi dhe mbuluar me shtresa stabilizanti të ngjeshur është asfaltuar vetëm me tapet asfalto betoni $t = 4\text{cm}$. Kjo për arsye të kërkesës me insistim të banoreve që nuk na lejonin të punonim vetëm n.q.s. do asfaltohej kjo pjesë komplet me asfalto beton. Për këtë u ra dakord edhe me mbikëqyrësin dhe Autoritetin Kontraktor. Mendojmë se është bërë funksional, pasi kjo rrugë është me bazament të mirë ekzistues me kalldrëm dhe nuk ka pasur asnjë problem cedimi, çarje etj. Deri tani nuk ka pasur asnjë dëmtim. Përsa i përket librezës së masave për këtë segment po e bashkëngjijim një kopje edhe një herë (në formatin Excel). Sasia është e saktë sipas matjeve faktike është $=830\text{ m}^2$.

Ka një pasaktësi në përshkrimin në Observacionin nr.1 (rreth akt konstatimeve), është bërë shtresa jo mbi çakllin apo stabilizantin, por mbi shtresën e asfaltit të mëparshëm, ekzistuese në atë rrugë. Është e vërtetë që gjatë punimeve për hapjen e kanalit është dëmtuar shtresa ekzistuese e asfaltit në disa vende, pasi kështu lindte e nevojshme për t'u asfaltuar komplet kjo pjesë, që në fund të fundit nuk është ndonjë gjatësi apo sipërfaqe e konsiderueshme. Kjo në argumentimin e bërë në observacionin e parë rreth akt-konstatimit është e shoqëruar edhe me një detaj (preje tërthore e rrugës) që argumenton gjendjen e shtresave ekzistuese dhe punën e bërë. Përfundimisht dhe për sa më sipër, kjo punë është e miratuar, e raportuar, e argumentuar dhe e bërë, kjo sipërfaqe dhe shtrese asfaltike është kryer dhe gjendet në objekt, është e matshme dhe nuk bëhet fjalë për volume fiktive apo dëm ekonomik. Rrjedhimisht ky konstatim nuk qëndron dhe duhet hequr.

• Përsa i përket konstatimit apo gjetjes Tuaj për zërin e punës me nr. analize 3.158/5a "Transport dheu deri 2 km (koeficient shkruftimi 1.3)" është raportuar $3,543\text{ m}^3$ duke shumëzuar sasinë e transportit me 1.3. Sipas manualit të çmimeve zëri "Transport dheu deri 2 km" është me nr. analize 3.158/5a dhe nuk e ka të specifikuar pjesën (koeficient shkruftimi 1.3). Këtu pasqyrimi në situacion është bërë sipas Preventivit bazë dhe Preventivit të Rishikuar dhe këtu me koeficientin 1,3 bëhet fjalë vetëm për Transportin dhe jo për gërmimin. Dhe mbi të gjitha ky zë pune i korrespondon kësaj analize (analiza 3.158/5a) dhe është raportuar sipas çmimit të ofertës zyrtare, sipas kontratës, ku duket qartë që e ka të specifikuar pjesën (koeficient shkruftimi 1.3). D.m.th. është respektuar çmimi i ofertës dhe përshkrimi sipas sajë. Për sa kemi argumentuar më sipër bazuar në dokumentacionin shoqëruar bashkëlidhur (si dhe argumentet të mëparshme të paraqitur nga ana jonë në observacionin e mëparshme kundër akt konstatimeve të Audituesve të KLSH) kërkojmë rishikimin e konstatimeve tuaja dhe heqjen e tyre pasi ato nuk qëndrojnë.

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Referuar argumentimeve dhe komenteve të bëra nga Mbikëqyrësi OE "E. G." Shpk në observacionin e konstatimeve të projekt raportit të auditimit për objektin e mësipërm të kryer në Agjencinë Kombëtare të Ujësjellës-Kanalizimeve sqarojmë se:

-Në lidhje me sasinë shtesë të shtresës së pretenduar të asfalto betonit ri sqarojmë:

Sipas argumenteve të sjella në observacion citohet se: . "Nga ana jone është hapur kanali në anë të rrugës me preje asfalti, pasi është montuar tubi dhe mbuluar me shtresa stabilizanti të ngjeshur është asfaltuar vetëm me tapet asfalto betoni $t = 4\text{cm}$ " pra pohohet se shtresa e asfaltit është e hedhur direkt mbi shtresën e stabilizantit, gjë që e cila është në kundërshtim me kushtet teknike të zbatimit të punimeve të ndërtimit. Nëse ndërhyhet në një segment rrugor për ri veshjen e rrugës duhet të kryhet vendosja e dy shtresave binder dhe asfalt, nuk mund të kryhet vetëm vendosja e shtresës së asfaltit. Pra vendosja vetëm e një shtrese asfalt do të shkaktonte probleme në rrugë sepse rruga do të amortizohej shumë shpejt. Ky veprim (vendosja e shtresës së asfaltit pa vendosjen fillimisht shtresën e binderit) nuk duhet të ishte miratuar, lejuar nga ana e mbikëqyrësit dhe zbatuar në terren nga ana e Kontraktorit, pra observacionet për to nuk merren në konsideratë.

-Përsa i përket pretendimeve në lidhje me zërin e punës me nr. analize 3.158/5a "Transport dheu deri 2 km (koeficient shkriftimi 1.3) ri sqarojmë se gjatë procesit të rishikimit të preventivti duhet të ishte bërë një analizë e mirëfilltë gjeologjiko-inxhinierike për përcaktimin e koeficientit të shkriftimit 1.3 (gjë që rezulton të mos jetë kryer edhe gjatë hartimit të projektit të zbatimit). Pasi për të përcaktuar koeficientin e shkriftimit (shkrifësish) së dherave, kryhen disa lloje analizash laboratorike të terrenit si: 1.Analiza granulo metrike (Përcakton përbërjen fraksionale - përmasat e grimcave: rërë, argjilë, zhavorr). 2.Analiza e densitetit dhe porozitetit (Mat densitetin e dheut dhe hapësirat e zbrazëta midis grimcave).3.Testi i përthithjes së ujit (Vlerëson aftësinë e dheut për të mbajtur lagështi). 4.Testi i rezistencës ndaj kompresimit (Mat forcën e dheut nën presion). 5.Analiza e përmbajtjes së materialit organik (Ndikon në shkrifësin p.sh.: dheu me shumë lëndë organike është më pak i shkrifët).6.Testi i erozionit p.sh., testi i erodueshmërisë, (Vlerëson rezistencën ndaj shpërthimit të erës ose ujit). 7.Analiza e p H dhe përbërjes kimike (Vlerëson aciditetin/ dhe përmbajtjen e mineraleve që ndikojnë në kohezionin e dheut).

Llogaritja e volumeve duke marrë në mënyrë arbitrare koeficientin e shkriftimit të dherave 1.3 nuk duhet të ishte lejuar dhe miratuar nga ana e mbikëqyrësit gjatë hartimit të preventivit të rishikuar pra observacionet dhe pretendimet e sjella nuk janë të shoqëruara me prova teknike-laboratorike, rrjedhimisht ato nuk do të merren në konsideratë.

Konkluzion:

1. Nga auditimi i zbatimit të kontratës së punimeve civile "Ndërtim rrjeti kryesor me ujë i fshatrave të Njesisë Administrative Maqellarë dhe rrjeti shpërndarës fshati Kërçisht i sipërm" u konstatua se disa mangësi nga librezat e masave të cilat janë të paplota dhe në pa llogaritje analitike; volumet e punimeve janë vendosur në mënyre arbitrare. Në përfundim konstatohet se kontraktori ka përfituar më tepër vlerën prej 6,375,286.3 lekë pa TVSh ose **7,650,343 lekë me TVSh**, e cila konsiderohet si dëm ekonomik për shkak të llogaritjeve të gabuara, punimeve të pakryera dhe të pajustificuara.

2. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për zbatimin e kontratës me objekt: "Ndërtim rrjeti kryesor me ujë i fshatrave të Njesisë Administrative Maqellarë dhe rrjeti shpërndarës fshati Kërçisht i sipërm", u konstatuan disa pasaktësi. Për kolaudimin e punimeve të ndërtimit, drejtori i përgjithshëm i AK Agjencia Kombëtare e Ujësjellës-Kanalizimeve, ka caktuar si kolaudator Ing. F. Sh me licencë për mbikëqyrje kolaudim punimesh M. Ing. F. Sh aktualisht është zëvendësudrejtor i përgjithshëm AK Agjencia Kombëtare e Ujësjellës-Kanalizimeve. Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion vihet re se në këtë urdhër mungon afati i kolaudimit të objektit; kjo gjë ka sjellë vonesa në hartimin e aktit të kolaudimit.

Njëkohësisht nuk është hartuar një kontratë midis AK Agjencia Kombëtare e Ujësjellës-Kanalizimeve dhe Kolaudatorit Ing. F. Sh ku të ishin mirë përcaktuar afatet e kolaudimit të objektit, vlera e shërbimit të kolaudimit, të drejtat, detyrat dhe penalitetet e secilës palë etj. Vonesa në kolaudimin e objektit do sjellë si pasojë mosvënien në funksion të tij dhe rrjedhimisht amortizimin e tij.

3. Në projektin e rishikuar ka mangësi thelbësore pasi mungojnë profilet gjatësore, gjithashtu profilet tërthore janë të palexueshme dhe nuk mund të auditohet si material grafik.

-Në projektin e rishikuar vihet re se ka ndryshuar gjurma fillestare e projektit dhe ky rishikim i projekt preventivit ka ndodhur pa miratim të këshillit teknik të AK. Sipas mbikëqyrësit që njëkohësisht ka qenë dhe projektues në relacionin teknik të rishikimit të projektit argumentohet se: *“Gjate kontrollit, piketimit të linjës kryesore të ujësjellësit u vërejt se :1.Traseja e linjës së tubacionit të ujësjellësit nga piketa CS.10,0+250, ku janë kaptazhët nr.2 dhe nr.3 kalon në një terren shumë të pjerrët, prandaj kërkojmë një s postim sipas terrenit. Kjo do të paraqitet në skemën e vizatuar, me korrigjimet përkatëse. 2. Ky fenomen është dhe për aksin e tubacionit nga vaska grumbulluese $V=24\text{ m}^3$, deri tek përroi në fund, piketa CS.43. Edhe në këtë segment mendojmë që për t’ju shmangur pjerrësisë shumë të madhe të terrenit, gjë që mund të sjellë edhe rrëshqitje, të futet tubacioni sipas trasesë me pjerrësi më të vogël, dhe sipas kushteve teknike. Por duhet të themi që kjo do të rrisë gjatësinë e tubacionit, e cila do reflektohet në preventiv, por gjithmonë brenda fondit të parashikuar në projekt. 3. Gjithashtu në piketat CS.76-CS.80, deri pas varrezave të fshatit mendojmë të behet një devijim i vogël për t’u shmangur nga varrezat, gjë që do jepet në vizatime. 4.Në piketën e parashikuar për vendosjen e depos $v=30\text{ m}^3$, dhoma e rojës dhe dhoma e klorinimit, sipërfaqja faktike është e vogël, në krahasim me tre nën objekte që do vendosen, sipas planit të dhënë në vizatime. Prandaj pas matjeve faktike të sipërfaqes, po në këtë pikete të projektit, pa cenuar anën funksionale kërkojmë që të behet një ndryshim në plan-vendosje, sipas skicës së dhënë nga ana jone. Mendojmë se është një zgjidhje e mire e funksionale për të tre nën objektet.”* Në materialin shoqëruar të rishikimit të projektit nuk janë paraqitur llogaritjet e shpatit, ku të argumentohet në mënyrë teknike me anë të llogaritjeve që shpati rrëshqet dhe është i paqëndrueshëm. Në plan vendosjen e objektit, aksi i tubacionit ka shumë thyerje në plan të cilat janë me kënd më të vogël se 90° kjo gjë do të sillte rritjen e humbjeve hidraulike si dhe do të rriste rrezikun fenomenit të kavitationit apo të grushtit hidraulik.

(Gjerësisht trajtuar në akt-konstatimi nr. 25 datë 20.12.2025, dorëzuar me protokoll në AKUK).

7. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për zbatimin e kontratës me objekt: “Ndërtim Ujësjellës Rajonal nga Burimet e Përroit të Lopës dhe Gurrave të Ketës” Faza e Parë, konstatohet se:

Objekti i mësipërm është kryer sipas kontratës së sipërmarrjes me nr. 25/3 prot; datë 06.03.2023, lidhur midis lidhur midis Agjencisë Kombëtare të Ujësjellës-Kanalizimeve, dhe kontraktorit BOE “Gj. K.” ShPK & “U.” ShPK. Vlera e kontratës është 278,392,578.66 lekë me TVSh. Afati zbatimit të kontratës është përcaktuar periudha kohore 18 muaj nga data e dorëzimit të sheshit. Preventivi dhe lloji i kontratës është me çmim njësie, ku preventivi do të përdoret për të llogaritur çmimin e kontratës, dhe kontraktori do të paguhet për sasinë e punës së realizuar, me tarifën në preventivin në njësi për secilin zë punimesh.

- Për mbikëqyrjen e punimeve të ndërtimit, është lidhur kontrata përkatëse e këtij shërbimi me nr. 166/11 prot; datë 23.03.2023, midis Agjencisë Kombëtare të Ujësjellës-Kanalizimeve dhe mbikëqyrësit BOE “H.-C.” ShPK & “E.-G.” ShPK, me licencë për mbikëqyrje kolaudim punimesh M. Vlera e kontratës së shërbimit 2,994,625.57 lekë pa TVSh. Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion konstatohet se dorëzimi i sheshit të ndërtimit dhe njoftimi i fillimit të

punimeve është më datë 05.04.2023. Njoftimi i fillimit të punimeve nga mbikëqyrësi, procesverbali i fillimit të punimeve dhe akti i piketimit, janë realizuar më datë 05.04.2023. Aktualisht janë firmosur nga ana e mbikëqyrësit dhe AK 77 situacione pjesore / progresive. Shuma totale në përqindje e tyre shkon progresivisht rreth 80% e vlerës së kontratës. Situacioni nr. 7 është i shoqëruar me librezë masash.

Nga verifikimi i dokumentacionit tekniko-ligjor të vënë në dispozicion të grupit të auditimit për objektin “Ndërtim Ujësjellës Rajonal nga Burimet e Përroit të Lopës dhe Gurrave të Ketës” Faza e Parë,” u konstatuan disa pasaktësi si më poshtë:

- Në relacionin teknik shoqërues për rishikimin e preventivit dhe azhurnimin e tij sipas punimeve faktike, u vu re se ka disa pasaktësi në llogaritjet për përcaktimin e presionit nominal të tubave. Këto gabime aritmetike kanë çuar në vendosjen në terren të disa prej linjave të tubacioneve të transmetimit me presion nominal PN më të madh sesa dalin nga llogaritjet e sakta aritmetike. Konkretisht, si në rastin e Përroit të Lopës, dhe në rastin e Gurrave të Ketës, ka ndodhur i njëjti lapsus, pasi tubat që duhen instaluar janë llogaritur që të përballojnë presione të larta PN 40 dhe PN 32, ndërkohë që nëse e aplikojmë në mënyrë korrekte formulën llogaritëse, tubat do të duhet të ishin vendosur me PN 32 dhe PN 25. Në rastin e përroit të Lopës, sipas relacionit teknik të ndryshimeve në projekt preventiv, kemi:

“Linja Fshati Fshat, Nen kuotën +380 m

$$P = p_{xgxh} + p_o = 1000 \cdot 9.80665 \cdot (700-380) \cdot 1013.25 = 3239453 \text{ Pa} = 38.28 \text{ Bar}$$

Rrjedhimisht

nën këtë kuote duhet përdorur tub PN40”.

Por nëse aplikojmë në mënyrë korrekte formulën e mësipërme kemi:

$$P = p_{xgxh} + p_o = 1000 \cdot 9.80665 \cdot (700-380) + 1013.25 = 3,139,109.2 \text{ Pa} = 31.39 \text{ Bar, pra}$$

rrjedhimisht duhet të ishte përdorur tub me PN32 dhe jo PN40 siç është vepruar.

OD 75mm/ PN 40 me gjatësi $L=1,829\text{ml} \times \text{Çmimi } 1,230 \text{ lekë/ml} = 2,249,670 \text{ lekë}$

OD 75mm/ PN 32 me gjatësi $L=1,829\text{ml} \times \text{Çmimi } 1,070 \text{ lekë/ml} = 1,957,030 \text{ lekë}$

Diferenca **292,640 lekë pa TVSh**, do të konsiderohet shpenzim si jo eficient, jo ekonomik dhe jo efektiv.

Ndërsa në rastin e Gurrave të Ketës, sipas relacionit teknik të ndryshimeve në projekt preventiv kemi:

“Linja Depo, Fullqet Nen kuotën +380 m

$$P = p_{xgxh} + p_o = 1000 \cdot 9.80665 \cdot (700-380) \cdot 1013.25 = 3092353 \text{ Pa} = 30.92 \text{ Bar} . \text{ Rrjedhimisht}$$

nen këtë kuote, duhet përdorur tub PN40”

Por nëse aplikojmë në mënyrë korrekte formulën e mësipërme kemi:

$$P = p_{xgxh} + p_o = 1000 \cdot 9.80665 \cdot (700-380) + 1013.25 = 3,139,141 \text{ Pa} = 31.39 \text{ Bar, pra}$$

rrjedhimisht duhet të ishte përdorur tub me PN32 dhe jo PN40 siç është vepruar.

OD 90mm/ PN 40 me gjatësi $L=1,050\text{ml} \times \text{Çmimi } 1,760 \text{ lekë/ml} = 1,848,000 \text{ lekë}$

OD 90mm/ PN 32 me gjatësi $L=1,050\text{ml} \times \text{Çmimi } 1,070 \text{ lekë/ml} = 1,123,500 \text{ lekë}$

Diferenca **724,500 lekë pa TVSh**, do të konsiderohet shpenzim si jo eficient, jo ekonomik dhe jo efektiv.

Sipas relacionit teknik të ndryshimeve kemi:

“Linja Depo Unjate nen kuotën +380 m

$$P = p_{xgxh} + p_o = 1000 \cdot 9.80665 \cdot (700-380) \cdot 1013.25 = 3092353 \text{ Pa} = 30.92 \text{ Bar} . \text{ Rrjedhimisht}$$

nen këtë kuote, duhet përdorur tub PN40”.

Por nëse aplikojmë në mënyrë korrekte formulën e mësipërme kemi:

$$P = p_{xgxh} + p_o = 1000 \cdot 9.80665 \cdot (700-380) + 1013.25 = 3,139,141 \text{ Pa} = 31.39 \text{ Bar, pra}$$

rrjedhimisht duhet të ishte përdorur tub me PN32 dhe jo PN40 siç është vepruar.

OD 75mm/ PN 40 me gjatësi $L=1,050\text{ml} \times \text{Çmimi } 1,230 \text{ lekë/ml} = 1,291,500 \text{ lekë}$

OD 75mm/ PN 32 me gjatësi $L=1,050\text{ml} \times \text{Çmimi } 1,070 \text{ lekë/ml} = 1,123,500 \text{ lekë}$

Diferenca 168,000 lekë pa TVSh, do të konsiderohet shpenzim si jo eficient, jo ekonomik dhe jo efektiv.

Sipas relacionit teknik të ndryshimeve kemi:

“Linja Depo, Fullqet Nen kuotën +450 m

$P = p_{xgxh} + p_o = 1000 \cdot 9.80665 \cdot (685-450) \cdot 1013.25 = 2405888 \text{ Pa} = 24.06 \text{ Bar}$. Rrjedhimisht nen këtë kuote, duhet përdorur tub PN32 pasi presionet kalojnë mbi PN25”

Por nëse aplikojmë në mënyrë korrekte formulën e mësipërme kemi:

$P = p_{xgxh} + p_o = 1000 \cdot 9.80665 \cdot (685-450) + 1013.25 = 2,305,576 \text{ Pa} \approx 23 \text{ Bar}$, pra rrjedhimisht duhet të ishte përdorur tub me PN25 dhe jo PN32 siç është vepruar.

OD 90mm/ PN 32 me gjatësi $L=3,210\text{m}$ x Çmimi 1,520 lekë/ml = 4,879,200 lekë

OD 90mm/ PN 25 me gjatësi $L=3,210\text{m}$ x Çmimi 1,480 lekë/ml = 4,750,800 lekë

Diferenca midis vlerës **128,400 lekë pa TVSh**, do të konsiderohet shpenzim si jo eficient, jo ekonomik dhe jo efektiv. Pra në total do të kemi **1,313,540 lekë pa TVSh** (292,640 + 724,500 + 1680,000 + 128,400) e cila do të konsiderohet shpenzim si jo eficient, jo ekonomik dhe jo efektiv në kundërshtim të parimit të 3E, i përfituar nga llogaritjet e gabuara gjatë miratimit të ndryshimeve në projekt preventiv Nga shqyrtimi i dokumentacionit teknik shoqërues të situacionit nr. 7, librezave të masave për ujësjellësin nga burimet e Përroit të Lopës u konstatuan disa parregullsi:

- Ka një mospërputhje lidhur me volumet e gërmimeve për shtrimin e linjave të tubacioneve të transmetimit. Sipas situacionit nr. 7, zëri i punimeve me nr. analize 3.89/a “Gërmim dheu me ekskavator me goma 0.25m³, ne kanale me gjerësi deri ne 2m, toke e zakonshme, kat III me shk ne mjet” është situacionuar 12,808 m³, ndërsa zëri i punimeve me nr. analizë 3.47/1c “Mbushje, rafshim, ngjeshje me tokmak elektrik, çdo 30cm toke e forte” është situacionuar 10,323.88 m³. Shuma e gjatësive të linjave të transmetimit sipas situacionit nr. 7 shkon 22,873 ml (7,518 ml, 4,000 ml, 980 ml, 6,215 ml, 1,050 ml, 2,060 ml, 1,050 ml). Nëse marrim një diametër mesatar për këto linja $D_{mes} = 120 \text{ mm}$ dhe i kthejmë këto linja në volum do të kemi $V = S \cdot L$, ku $S = \Pi r^2 = 3.14 \cdot 0.06^2 = 0.011304 \text{ m}^2$, pra volumi shkon 22,873 ml x 0.011304 m² = 258.56 m³. Nëse mbledhim volumin e mbushjeve dhe volumin që zënë tubacionet do të kemi 10,323.88 m³ + 258.56 m³ = 10,582.44 m³. Kjo sasi 10,582.44 m³ përbën sasinë e llogaritur të gërmimeve. Diferenca midis sasisë së gërmimeve të raportuara në situacionin nr. 7 me sasinë e llogaritur 12,808 m³ - 10,582.44 m³ = 2,225.56 m³. Nëse këtë volum 2,225.56 m³ e shumëzojmë me çmimin përkatës të gërmimeve do të kemi vlerën: 2,225.56 m³ x 300 lekë/m³ = **667,669 lekë pa TVSh** konsiderohet dëm ekonomik për shkak të llogaritjeve të gabuara.

- Kemi disa pasaktësi lidhur me e sasisë e materialit të transportuar që vjen si rezultat i gërmimit dhe mbushjeve, pasi diferenca e tyre nuk korrespondon me volumin e vendosur në situacionin nr. 7. Kjo gjë ka ndodhur në përroit të Lopës për kapitujt: pusetat e ajërimit, pusetat e shkarkimit, pusetat e shuarjes, në total 47 puseta (18 puseta ajërimit, 8 puseta ajërimit, 11 puseta shuarje, 6 puseta ajërimit dhe 4 puseta shkarkimi). Sasia e raportuar në situacionin nr. 7 për zërin “Transport dheu me auto deri 3.0km” është 9.02 m³. Zëri i punimeve me nr analize. 3.89/a “Gërmim dheu me ekskavator me goma 0.25m³, ne kanale me gjerësi deri ne 2m, toke e zakonshme, kat III me shk ne mjet” është situacionuar 15.31 m³, ndërsa zëri me nr. analize 2.19.a “Hedhje, rrafshim, mbushje dheu me krahë. Kategoria IV” është situacionuar 10.88 m³. Diferenca e tyre përbën sasinë e llogaritur të transportit pra: (15.31 m³ - 10.88 m³ = 4.43 m³). Kurse diferenca midis sasisë së transportit të raportuar dhe asaj të llogaritur 9.02 m³ - 4.43 m³ = 4.59 m³ x 47 puseta x 160 lekë/m³ = **34,516.80 lekë pa TVSh**, do të konsiderohet dëm ekonomik për shkak të llogaritjeve të gabuara. Vlera totale prej 702,185.88 lekë pa TVSh (667,669 lekë + 34,516.8 lekë) ose **842,622 lekë me TVSh**, konsiderohet si dëm ekonomik për shkak të llogaritjeve të gabuara.

Konkluzion:

1. Nga auditimi i zbatimit të kontratës së punimeve civile “Ndërtim Ujësjellës Rajonal nga Burimet e Përroit të Lopës dhe Gurrave të Ketës” Faza e Parë” u konstatua se disa mangësi nga librezat e masave, të cilat janë të paplota dhe në pa llogaritje analitike; volumet e punimeve janë vendosur në mënyre arbitrare. Në përfundim, konstatohet se kontraktori ka përfituar më tepër vlerën prej 702,185.88 lekë pa TVSh ose **842,622 lekë me TVSh**, e cila konsiderohet si dëm ekonomik për shkak të llogaritjeve të gabuara, punimeve të pakryera dhe të pajustificuara.

2. Nga ana e grupit të auditimit, u krye shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për zbatimin e kontratës me objekt: “Ndërtim Ujësjellës Rajonal nga Burimet e Përroit të Lopës dhe Gurrave të Ketës” Faza e Parë, , lidhur midis AKUK dhe Kontraktorit BOE “Gj. K.” ShPK & “U.” ShPK. Në relacionin teknik shoqërues për rishikimin e preventivit dhe azhurnimin e tij sipas punimeve faktike, u vu re se ka disa pasaktësi në llogaritjet për përcaktimin e presionit nominal të tubave. Këto gabime aritmetike kanë çuar në vendosjen në terren të disa prej linjave të tubacioneve të transmetimit me presion nominal PN më të madh sesa dalin nga llogaritjet e sakta aritmetike. Konkretisht, si në rastin Përroit të Lopës, dhe në rastin e Gurrave të Ketës, ka ndodhur i njëjti lapsus, pasi tubat që duhen instaluar janë llogaritur që të përballojnë presione të larta PN 40 dhe PN 32, ndërkohë që nëse e aplikojmë në mënyrë korrekte formulën llogaritëse tubat do të duhet të ishin vendosur me PN 32 dhe PN 25. Pra në total do të kemi 1,313,540 lekë pa TVSh ose **1,576,248 me TVSh**, e cila konsiderohet shpenzim si jo eficient, jo ekonomik dhe jo efektiv në kundërshtim të parimit të 3e, i përfituar nga llogaritjet e gabuara gjatë miratimit të ndryshimeve në projekt preventiv.

(Gjerësisht trajtuar në akt-konstatimi nr. 24 datë 20.12.2025, dorëzuar me protokoll në AKUK).

8. Nga shqyrtimi i dokumentacionit për zbatimin e kontratës me nr. 2135, datë 17.08.2020, për objektin “**Impiant i trajtimit të ujërave të zeza dhe sistemi KUZ Drimadhë, Dhërmi**” ndërmjet Autoritetit Kontraktor/AKUK dhe OE Gj., rezultoi se:

Nga ana e AKUK është bërë aplikim në sistemin elektronik të lejeve në datën 03.03.2020, drejtuar AZHT me nr. AN030320200094, e cila nga ana e vet ka kthyer përgjigje në sistem në datë 02.06.2020, ku shprehet se kërkesa është refuzuar. Është kryer ri-aplikimi nga AKUK në sistemin elektronik në datë 29.07.2020, drejtuar AZHT me nr. AN290720200182, ku edhe kjo është refuzuar, pasi sipas shkresës me nr. 1614/1, datë 14.08.2020 nga AZHT, kërkohet plotësimi i dokumentacionit, ku janë të parashtruara saktë 8 kërkesat që duhet të plotësojë Autoriteti Kontraktor, në zbatim të neneve 28,39,43 të ligjit nr. 107/2014 “Për planifikimin dhe zhvillimin e territorit”, i ndryshuar, çka do të thotë se AKUK në atë kohë nuk ka plotësuar dokumentet e kërkuara e të konstatuara si të munguara.

Nga kjo rezulton se punimet kanë nisur dhe kanë përfunduar nga kontraktori i punimeve OE “Gjikuria” pa disponuar deri në fund lejen përkatëse të ndërtimit, veprime këto në kundërshtim me në ligjin 107/2014 “Për planifikimin dhe zhvillimin e territorit”, neni 39.

Veprimet dhe mosveprimet e mësipërme janë në kundërshtim edhe me parashikimet e ligjit nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, për sa i takon përgjegjësi të përkatëse të zhvilluesit, zbatuesit dhe mbikëqyrësit të punimeve.

Për sa më sipër, ngarkohen me përgjegjësi:

- **Z. A. B**, në cilësinë e ish. Titullarit të AKUK;

- **C. K**, në cilësinë e ish. Titullarit të AKUK.

Përsa i përket Kontratës së lidhur mes Autoritetit Kontraktor (zv. DR të përgjithshëm z. F. Sh) dhe “Gj.” ShPK, **me nr. 2135, datë 17.08.2020**, sipas procedurës së prokurimit me nr. REF

59389-05-29-2020, kryer në vitin 2020, me objekt **“Impiant i trajtimit të ujërave të ndotura dhe sistemi KUZ, Drimadhë, Dhërmi”**, është përcaktuar afati dymbëdhjetë muaj. Vlera e kontratës është **400,304,509.50 lekë me TVSh**.

Ende sot, në tetor 2024, kjo kontratë nuk ka përfunduar, edhe pse kanë kaluar 3 vite nga afati fillestar i përcaktuar në kontratë.

Në vijim, grupi i auditimit auditoi gjithë praktikën shkresore dhe arsyet e kësaj tejzgjatje, të cilat në rend kronologjik, jepen si më poshtë:

1. Njoftim i supervisorit BOE “C. C. & G. G.”, drejtuar AKUK, ku konfirmon datën **01.09.2020**, si datë të nisjes së punimeve e rrjedhimisht sipas kontratës së sipërcituar punimet duhet të mbarojnë brenda datës 01.09.2021.

2. Grupi i punës i ngritur për zbatimin dhe monitorimin e kontratës është:

1. F. Sh - Kryetar;
2. F. M - anëtar;
3. V. B - anëtar;
4. A. K - anëtar;
5. A. Y - anëtar;

Të cilët sipas nenit 15 të Rregullores së brendshme të AKUK, ngarkohen dhe kanë përgjegjësi për ndjekjen dhe zbatimin e këtij investimi.

3. Në datë **21.10.2020** dhe **11.12.2020**, janë sjellë dy situacione me vlerë 51,414 mijë dhe 40,605 mijë, secili të likuiduar brenda periudhës 18.12.2020 - 09.04.2021 (*Të paraqitura në tabelën përmbledhëse të likuidimeve*).

4. Në datë **01.03.2021** nga “C. C.” dhe OE “Gj.” ShPK është sjellë njoftim për pezullim punimesh, në zbatim të Vendimit të Këshillit Bashkiak Himarë, nr. 10, datë 26.02.2021, prej datës 01.03.2021 deri në datën 15.11.2021, ku në pikën F citon se:

“Të ndalohen punimet në ndërtim që bëhen shqetësim për pushuesit prej datë 01.03.2021-15.11.2021”

Ajo që të bën përshtypje është se sezoni turistik nuk mund të jetë kaq i gjatë, pra një sezon turistik **8,5 muaj** çka nuk bazohet në ligj dhe konkretisht, pasi sipas Udhëzimit të përbashkët nr. 7967, datë 30.5.2018, citohet se:

“Sezoni turistik veror”, për qëllimin e këtij udhëzimi, nënkupton periudhën nga data 15 qershor deri më 15 shtator të vitit në vazhdim.

5. Në datë 07.04.2021, super vizori dërgon situacionin pjesor nr. 3, mbi punimet e kryera në vlerë 28,923 mijë lekë, shlyer në dy urdhër shpenzime të datës 09.04.2021 dhe 20.10.2021.

6. Në datë **15.11.2021**, nga OE “Gj.” është kryer njoftimi për rifillim të punimeve drejtuar edhe super vizorit “C. C.”, si dhe AKUK ku konfirmon që nuk është kryer asnjë punim gjatë 8,5 muajve.

7. Në datë **07.04.2022**, pra rreth 5 muaj pas rifillimit të punimeve, AKUK drejtohet OE dhe super vizorit, në lidhje me problematikat e konstatuara gjatë ecursisë së punimeve. AKUK ka vepruar pa asnjë argumentim në shtyrjen e datës me 63 ditë për fillimin e punimeve.

Në vazhdim disa nga problematikat e konstatuar nga AKUK / grupi i punës, të cituara janë:

- a) Nuk është respektuar grafiku i punimeve
- b) Nuk është dërguar informacion periodik nga mbikëqyrësi për ecurinë e punimeve
- c) Nëse kontraktori dhe super vizori nuk marrin masat e duhura për përfundimin e objektit më datë **19.07.2022, ju paralajmërojmë se do fillojnë menjëherë penaltitetet.**
- d) Mbikëqyrësi i punimeve nuk ishte prezent dhe nëse mungesa e super vizorit përsëritet sipas neneve përkatëse të kontratës, AKUK ka të drejtë të pezullojë super vizorin deri në përjashtimin e tij.

Gjithashtu AKUK konfirmon se janë realizuar 72 % e punimeve të këtij objekti.

Por në të njëjtën shkresë, AKUK del në dy përfundime të ndryshme, kur në faqen 2 të shkresës nr. 623/prot, datë 07.04.2022, citon se data e përfundimit të punimeve është datë **19.07.2022**, dhe në faqen 3, të po kësaj shkrese është datë **17.04.2022**.

Sipas përlllogaritjeve, grupi i auditimit konstaton se data e fillimit të punimeve është 01.09.2020, sipas vetë deklarimit të super vizorit. Është punuar deri në datë 01.03.2021, pra gjithsej 181 ditë, dhe i mbeteshin $365-181=184$ ditë. Nisur nga data 16.11.2021 kur kanë rifilluar punimet, data e mbarimit është data **16 maj 2022**.

8. Në datë **15.04.2022**, super vizori me shkrese nr. 623/1, datë 15.04.2022, kthen përgjigje që siguron angazhimin për mbarimin e punimeve në datë 16.05.2022.

9. Ndërkohë, po në këtë datë, OE “Gj.” ShPK, me shkresë **nr. 681 prot; datë 19.04.2022**, bën kërkesë për zgjidhje të problematikave të hasura gjatë punimeve që kanë të bëjnë me pronësinë në këtë zonë, ku ndër të tjera citon se: *“Kolektori kryesor i cili kalon nga stacioni i pompimit SP2 deri tek pusi i shuarjes nuk mund të shtrihet, sepse në këtë zonë po zhvillohet një resort turistik I cili ka zhvillim edhe në zonën ku kalon tubacioni 280 i linjës me presion. Etj.....Për këtë arsye nuk mund të realizohet lidhja e kolektorit të kanalizimeve të fshatit deri në momentin që nuk përfundojnë së ndërtuari veprat e artit që janë të parashikuara në projektin e rrugës”*.

10. Super vizori pas 4 ditësh, me shkresën **nr. 682, datë 19.04.2022**, drejtuar OE “Gj.” ShPK dhe për dijeni AKUK, **thekson se nga ana e kontraktorit është konstatuar një mobilizim shumë i vogël, çka sjell pasojë të pajustificuara në realizimin e objektit.**

11. Në **datë 20.04.2022**, po ky super vizor konfirmon të kundërtën nëpërmjet shkresës drejtuar AKUK, ku në këtë rast i jep të drejtë OE duke ri cituar çfarë subjekti Kontraktor ka cituar në shkresën **nr. 681 prot; datë 19.04.2022**, çfarë në vlerësimin tonë tregon një standard të dyfishtë të trajtimit nga super vizori dhe nuk jep besueshmëri në deklaratimet e kryera prej tij.

12. Në vijim në **datë 04.05.2022**, OE “Gj.” dhe super vizori **“C. C.” në datë 09.05.2022**, nr. 865 prot; i drejtohen AKUK për ndërhyrjen e AK në zgjidhjen e problemeve të pronësisë dhe konfirmojnë pezullimin e punimeve deri në momentin e zgjidhjes së problematikave të sipërcituara. (*proces verbal datë 20.04.2002 i mbajtur mes super vizorit dhe OE për pezullimin e punimeve*)

13. Me memon drejtuar Titullarit të AKUK, **me nr. 948 prot; datë 17.05.2022**, grupi i punës i ngritur sipas urdhrat të brendshëm nr. 86 prot; datë 26.11.2021, në faqen nr. 2 të kësaj memoje, bën një raportim përmbledhës të situatës dhe ecurisë së zbatimit të kontratës në fjalë, ku ndër të tjera citon se: *Data 01.09.2020 është data e nisjes së punimeve.*

14. Grupi i punës konfirmon se në datat 5 - 6 maj 2022, **datë 28.04.2022**, referuar shkresës së mbikëqyrësit me nr. 704, datë 20.04.2022, ka konfirmuar problematikat e sipërcituara si dhe ka kërkuar dorëzimin sa më shpejt të dokumentacionit për ndryshimin e projektit. Gjithashtu konfirmon se rreth 60% e punimeve të këtij objekti janë realizuar.

15. Me shkresë me nr. 865/1, datë 20.05.2022 AKUK i kthen përgjigje OE dhe mbikëqyrësit në lidhje me çfarë është shkruar dhe trajtuar në memon **nr. 948 prot; datë 17.05.2022**. Përveç kësaj, në takimin e organizuar në ambientet e AKUK në datë 27.04.2022, grupi i punës organizoi takim me mbikëqyrësin dhe projektuesin për problemet e pronësisë të paraqitura nga këta të fundit dhe pezullimin e punimeve pikërisht në datën kur duhet të kishin përfunduar. Referuar inspektimit në terren në datë 05.05.2022, ku i pranishëm ka qenë edhe një përfaqësues nga Bashkia Himarë (*me shkresën nr. 201, datë 23.01.2022 është shprehur se vërteton se linjat e projektit kalojnë në tokë publike dhe nuk ka nevojë për shpronësime*) në zbatim të urdhrat nr. 762, datë 28.04.2022. *Pra edhe njëherë nga sa më sipër vërtetohet se pretendimi i OE Gj. dhe super vizorit të punimeve “C. C.” për ndërprerje të punimeve si shkak i problemeve të pronësisë nuk qëndron dhe tregon mungesë përgjegjshmërie në mos-zbatimin e afateve të kontratës nga OE “Gj.” ShPK, edhe pse në këtë tej zgjatje është marrë e mirëqenë pezullimi prej 8.5 muaj i punimeve nga vendimi i KB Himarë për një sezon turistik “ekstra” të gjatë.*

16. Me shkresën **nr. 1032/1, datë 08.06.2022**, AKUK, i ri kërkon mbikëqyrësit planin e rilevimit dhe një takim në datë 10.06.2022 në zyrat e AKUK.

17. Me shkresën **nr. 865/2, datë 09.06.2022**, super vizori “C. C.” dërgon pranë AKUK, projektin e përditësuar të KUZ Drimadhë Dhërmi.

18. Me shkresën me **nr. 681/1, datë 20.06.2022**, AKUK i drejtohet Bashkisë Himarë, ku ri-kërkon kartelat e pasurisë në ato segmente ku kalon gjurma si dhe personin që merret nga ana e Bashkisë Himarë, për të koordinuar punën dhe rakordimin me dokumentacionin e duhur pasi problemi i pronësisë në këtë zonë është bërë shkak për pezullimin e punëve.

19. Me shkresën **nr. 2963/1 datë 29.06.2022**, Bashkia Himarë i kthen përgjigje AKUK se kjo bashki nuk disponon kartela pasurie për segmentet ku kalon gjurma pasi në zonë nuk është kryer regjistrimi fillestar.

20. Vazhdon korrespondenca me shkresën nr. 2963/2 të Bashkisë Himarë , datë 06.07.2022, ku citon se: Bashkia Himarë nuk ka miratuar një projekt të tillë dhe nuk jemi organi që e ka pajisur me lejen përkatëse. zona në fjalë është e pa menaxhuar dhe si rrjedhojë të dhënat që mund të merren janë jo zyrtare. Bashkia nuk është kompetente për të pasur informacion kadastral në lidhje me pronat.

21. Me shkresën **nr. 681/4, datë 02.09.2022**, pra **pas 2 muaj “pushim”**, AKUK, i kërkon DV ASHK Vlorë vënien në dispozicion të informacionit kadastral lidhur me pronat ku kalon objekti i lartpërmendur, sepse problemi i pronësisë në këtë zonë është bërë shkak për pezullimin e punimeve.

22. Me shkresën **nr. 1985, datë 15.09.2022**, AKUK i ri kërkon mbikëqyrësit përditësim të situatës aktuale të zhvillimit të punimeve të këtij objekti.

23. Me shkresën **nr. 1985/1, datë 03.10.2022**, mbikëqyrësi i kërkon OE “Gj.” përditësim të situatës aktuale të zhvillimit të punimeve të këtij objekti.

24. Me shkresën **nr. 2138, datë 06.10.2022**, mbikëqyrësi “C. C.” dërgon informacion në AKUK, ku punimet vazhdojnë të mbeten në nivelin 62%, si rezultat i problemeve të raportuar si dhe garanton zbatimin e punimeve të mbetura brenda afatit të mbetur nga kontrata sipërmarrjes.

25. Me shkresën **nr. 2279/1, datë 02.12.2022**, “C. C.” i kthen përgjigje AKUK, ku e rishpjegon situatën e trajtuar nga ne më sipër nëpërmjet korrespondencave, që punimet janë të pezulluara si rezultat i problemeve të pronësisë për të cilat AKUK nuk ka kthyer përgjigje në një interval kohe prej 15.04.2022 deri më 06.10.2022. Kjo është arsyeja sipas OE që nuk ka pasur edhe raportime mujore për këtë pjesë të vitit, pra, prej prillit e deri në dhjetor (pra 9 muaj pezullim). Sipas relacionit të mbikëqyrësit të datës 22.12.2022, dorëzuar në AKUK, citohet se:

Punimet e situacionuara janë në vlerën 247,984,176 lekë ose 62 % e Kontratës. Punimet e realizuara janë 301,660,539 lekë pse 75% e Kontratës, ndërkohë që punimet teknologjike për impiantin zënë rreth 22% të vlerës së kontratës.

26. Në vijim, mbikëqyrësi nëpërmjet shkresës me **nr. 2706, datë. 23.12.2022**, drejtuar OE “Gj.”, si dhe për dijeni AKUK, bën me dije kontraktorit mobilizimin e menjëhershëm për realizimin e punimeve në të cilat nuk ka pengesa nga faktorë të tretë, si dhe i rikujton zbatimin e neneve 36, 37, 24, 27, 28 të kontratës.

27. Me shkresë me **nr. 899, datë 10.05.2023**, OE “Gj.” i drejtohet AKUK, për pajisje me autorizim për kryerjen e procedurave pranë OSHEE për furnizimin e stacionit të pompimit SP1 dhe SP2.

28. Me shkresën **nr. 899/1, datë 12.05.2023**, AKUK i jep pranimin dhe autorizimin OE sipas kërkesës së kryer.

29. Me shkresë **nr. 872, datë 18.05.2023**, grupi i punës në AKUK i dërgon memo Drejtorit të AKUK, ku informon për ecurinë e punimeve për impiantin e trajtimit të ujërave të ndotura.

30. Vazhdon korrespondenca ku me shkresën **nr. 1252 prot; datë 10.07.2023**, “C. C.” i drejtohet OE, si dhe për dijeni AKUK, ku ri-kërkon impenjimin dhe mbarimin e punëve që nuk

kanë pengesa, duke ri-kujtuar përsëri se OE është në kushtet e vonesave të pajustificuara dhe si rrjedhim, do të ketë penalitete sipas nenit 36, 37 të kontratës së sipërcituar.

31. Me shkresë **nr. 1310, datë 17.07.2023**, AKUK i ri-drejtohet OE për kushtet në të cilat ndodhet në lidhje me zbatimin e kontratës, duke ri-cituar nenin 36 dhe 37 të kontratës.

Paralelisht me këtë, nëse do të theksonim rëndësinë që ka ky projekt për zhvillimin e një prej zonave më të rëndësishme turistike në Shqipëri, siç është Drimadhë / Dhërmi, do të citonim Aktin Normativ nr. 8, datë 28.12.2023, që ka nxjerrë KM në lidhje me ngritjen e Task Force “Për Marrjen e masave urgjente, për Mbrojtjen dhe Përmirësimin e Infrastrukturës, për Trajtimin e Ujërave të Ndotura që Shkarkohen pranë ose në Ujërat Larëse”. Në këtë kontekst, kur i vendoset një limit kohor shumë i shkurtër subjekteve private për ngritjen e këtyre impianteve, projekti që financohet me paratë e buxhetit të shtetit nuk realizohet duke tejkaluar afatet me 2 vite vonesë.

32. Vazhdojnë korrespondencat e mbikëqyrësit “C. C.”, drejtuar OE me shkresën **nr. 1508, datë 17.08.2023**, në lidhje me vonesat e pa justifikuara në mbylljen e punimeve.

33. Me shkresë **nr. 1515/1, datë 21.08.2023**, AKUK njofton OE “Gj.”, në lidhje me daljen jashtë afateve të parashikuara, si dhe llogarit se numri i ditëve të dala nga afati është **449 ditë**, por nuk llogarit në vlerë penalitetet.

34. Në kthim përgjigje OE “Gj.”, me shkresë **nr. 1515/2, datë 24.08.2023**, i drejtohet AKUK, ku kundërshton vonesën e llogaritur nga AK, me pretendimin se i janë drejtuar disa herë për zgjidhjen e problematikave në lidhje me pronësitë etj., të cilat i kemi parashtruar më sipër në gjithë korrespondencën e paraqitur.

35. Në **datë 14.11.2023**, me shkresën me nr. 2100 prot; mbikëqyrësi “C. C.” lajmëron AKUK se punimet po vazhdojnë dhe janë realizuar punimet për stacionet e pompimit dhe po punohet për vendosjen e pajisjeve në impiantin e përpunimit të ujërave të ndotura.

Korrespondenca shkresore për vitin 2024:

36. Me shkresën **nr. 1724, datë 18.06.2024**, OE “Gj.” njofton për rifillimin e punimeve në objekt, ku ndër të tjera thekson se: *Pas shumë tentativave dhe bisedave me personat që pretendojnë pronën ku kalon linja kryesore që lidh SP2 me SP 3, është arritur zgjidhja e problemit dhe është bërë i mundur instalimi i pompave etj...*

37. Me shkresën me **nr. 1724/1, datë 19.06.2024**, AKUK kthen përgjigje OE, ku për të gjitha problematikat e parashtruara në shkresë duhet të konfirmohen nga mbikëqyrësi i punimeve.

38. Me shkresën **nr. 55, datë 09.07.2024**, mbikëqyrësi “C. C.”, konfirmon se punimet do të rifillojnë në datë 10.07.2024.

39. Me shkresën **nr. 2090, datë 17.07.2024**, OE “Gj.” paraqet situacionin nr. 6, sipas faturës së datës 17.07.2024, me vlerë totale **69,339,800 lekë**.

40. Me memon **nr. 2069/2, datë 22.07.2024**, grupi i punës i paraqet Drejtorit të AKUK, ku si përfundim kanë konstatuar që pajisjet janë vendosur dhe instaluar në impiant. Në vijim grupi i punës dakordëson dhe i kalon DE dhe DJ situacionin pjesor nr. 6 të OE.

41. Me shkresë **nr. 2077/1, datë 31.07.2024**, AKUK i përgjigjet OE, ku nuk merr parasysh problematikat e shkruara në shkresën me nr. 2090, datë 17.07.2024.

42. Me shkresë me **nr. 2445, datë 20.08.2024**, “C. C.” në rolin e mbikëqyrësit kërkon realizimin e një inspektimi të përbashkët me përfaqësuesit e AKUK, për të verifikuar funksionalitetin e këtij objekti si dhe për të proceduar mbi kolaudimin e tij.

43. Me shkresë **nr. 2498, datë 23.08.2024**, “C. C.” i drejtohet OE ku i parashtron defektet e konstatuara nga inspektimi i punimeve, duke i lënë afat deri në 30.08.2024, për korrigjimin e tyre.

44. Me memon **nr. 2435/2, datë 29.08.2024**, grupi punës raporton tek Drejtori i AKUK, në lidhje me inspektimin në terren të projektit, ku u evidentuan disa defekte për punimet e sistemeve të jashtme, që nuk ndikojnë për funksionalitetin e tyre. Gjithashtu grupi i punës del në përfundimin që të hapet procedura e kolaudit të objektit pas dorëzimit të dosjes.

45. Me shkresën **nr. 2789 prot; datë 24.09.2024**, OE “Gj.” dorëzon dosjet përfundimtare të objektit në AKUK.

46. Me memon **nr. 2799, datë 26.09.2024**, grupi i punës i drejtohet DESHM për likuidim të situacionit përfundimtar të sjellë nga OE. Shkresa rezulton e firmosur nga 3 persona: F. Sh, A. Y dhe A. Xh. Nuk kanë firmosur A. K dhe E. B.

Në tabelën e mëposhtme jepet detajimi i urdhër shpenzimeve sipas situacioneve të sjella nga OE për kontratën nr. 2135, datë 17.08.2020.

Nr.	Paguar: Urdhër shpenzimi			Faturuar: Fatura			Marrë në dorëzim	
	Nr.	Datë	Vlerë	Nr.	Datë	Vlerë	Nr. prot;	Datë
1								
2	458	18.12.2020	51,414,504	38	21.10.2020	51,414,504	3156	14.12.2020
3	543	28.12.2020	30,278,608	1	11.12.2020	40,604,970	336	28.12.2020
4	93	09.04.2021	10,326,362					
5	95	14.04.2021	9,673,638	302/2021	07.04.2021	28,923,338	747	07.04.2024
6	257	20.10.2021	19,000,000					
7	438	29.12.2021	249,700					
8	468	30.12.2021	99,750,300	312/2021	28.12.2021	106,893,033	2765	30.12.2021
9	72	29.04.2022	7,142,733					
10	309	14.09.2022	12,857,267	417/2022	29.07.2022	20,148,330	1903	07.09.2024
11	341	06.12.2023	7,291,063					
12	303	26.09.2024	15,000,000	2559/2024	17.07.2024	69,339,800	2799	26.09.2024
	Totali		247,984,175			317,323,975		

Burimi i të dhënave, AKUK.

Nga tabela e mësipërme rezulton se janë likuiduar në total **247,984,175 lekë**, ose e thënë ndryshe 62% e kontratës, dhe kanë mbetur pa shlyer nga vlera totale e kontratës 400,304,509.5-247,984,175= **152,320,334 lekë** ose 38 % e kontratës, e pa shlyer deri në 08.10.2024.

Bazuar në detyrimet kontraktuale, sipas nenit 37 “*Dëmet e likuidueshme për vonesën në mbarimin e punimeve*”, pika b:

Sipas korrespondencës, si dhe duke marrë si datë të përfundimit të punimeve datën 17.05.2022, OE është me vonesë në ditë si më poshtë:

Viti 2022	Viti 2023	Viti 2024 (deri në 21 korrik)	TOTAL
228 ditë	365 ditë	203 ditë	796 ditë

Vlera e penaliteteve e pavendosur nga grupi i punës/AK, është:

100,076,127.38 . 2/1000. 796 ditë = **159,321,194.78 lekë** ose **1,593,211.95 euro**.

Konkluzion:

Për sa më sipër AK ka vepruar në kundërshtim me nenin 37 të kontratës nr. 2135, datë 17.08.2020, lidhur me objektin “Impiant i trajtimit të Ujërave të Ndotura dhe sistemi KUZ Drimadhë, Dhërmë” duke mos vendosur penalitetet përkatëse, duke mos u shprehur në asnjë moment për amendim kontrate por thjesht dhe vetëm duke u mjaftuar me një korrespondencë shkresore ku secila palë ka paraqitur kundërshtitë e veta në lidhje me vonesat në zbatimin e afateve. AKUK nuk është shprehur dhe nuk dalë asnjëherë në konkluzion përfundimtar gjatë

periudhës 2022-2024, duke mos ushtuar kompetencat dhe të drejtat që i burojnë në cilësinë e Autoritetit Kontraktor prej LPP dhe kontratës së sipërmarrjes së punimeve e cila ka pasur si afat fillestar zbatimin vetëm 12 muaj dhe duke marrë të mirëqenë arsyet e pezullimit në vitin 2021, prej datës 17.05.2022 (data e fundit e afatit) kanë kaluar rreth 796 ditë ose më shumë se 2 vite deri në përfundimin e punimeve. Praktikisht AKUK duhet të ndërpriste pagesat ndaj Kontraktorit pas datës 17.05.2022, por jo vetëm që si ka ndërprerë por ka vijuar me pagesën e dy situacioneve përkatësisht në vlerën 20,148,330 lekë (datë 29.07.2022) dhe në vlerën 15,000,000 lekë sipas situacionit të datës 17.07.2024, të shprehura në detaje në tabelën e likuiditetit.

Vlera e pa aplikuar e penaltetit ndaj Operatorit Ekonomik, **është prej 1,593,211.95 euro**, të ardhura të munguara.

Për sa më sipër, ngarkohen me përgjegjësi, Grupi i monitorimit dhe zbatimit të kontratës:

- **Z. F. Sh**
- **Znj. A. Y**
- **Znj. A. Xh**
- **Z. A. K**
- **Znj. E. B.**

Trajtimi i observacionit të grupit të monitorimit dhe zbatimit të kontratës në AKUK, për akt konstatimin nr. 7, sipas shkresës së AKUK me nr830/14, datë 25.04.2025, protokolluar në KLSH me nr 765/11. Datë 02.05.2025.

Qëndrimi i grupit të auditimit: Ju nuk keni sjellë asnjë argument shtesë, rrjedhimisht qëndrimi ynë mbetet i pandryshueshëm.

9. Auditimi financiar i zbatimit të kontratës me nr. 2163, datë 20.08.2020, me objekt: “Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi”.

Autoriteti Kontraktor: **AKUK**; Kontraktori: **BOE “Gj. + 4. A. +R.” ShPK**

Vlera e kontratës është **225,992,608 lekë pa TVSh ose 271,191,129 lekë me TVSh.**

Marrëdhëniet financiare me kontraktuesin do të kryhen në llogarinë bankare të shoqërisë “Gj.”. Afati i kontratës është 12 muaj nga data e nënshkrimit, periudha e garancisë së ndërtimit të objektit është 2 vjet pas kolaudimit të punimeve, në masën 5% të vlerës së kontraktuar.

Grupi i punës për monitorimin e punimeve deri në kolaudim të kësaj vepre është ngritur sipas Urdhrit të brendshëm me nr. 92, datë 06.10.2020 dhe ka këtë përbërje: F. Sh (*Kryetar*); F. M, V. B, L. T, A. K dhe A. Y (*anëtarë*).

1. Sipas shkresës me nr. 3063, datë 02.12.2020, të AKUK/DMZK, është kërkuar likuidimi i situacionit pjesor të punimeve nr. 1, me vlerë 71,796,825.60 lekë dhe sipas kësaj fature rezulton se deri në 02.12.2020, janë realizuar 26,4 % e punimeve.

2. Ka një amendim kontrate me nr. 2789, datë. 02.11.2020 me objekt: Supervizion punimesh për objektin “*Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi*”, e cila konsiston në kërkesën e vetë BOE, ku marrëdhëniet financiare me kontraktuesin do të bëhen nëpërmjet OE “G. G.”. Dispozitat e tjera në këtë amendament mbeten të pandryshuara.

Praktika e ndjekur për vitin 2021, nga AK dhe Kontraktori në zbatimin e punimeve.

1. Me shkresën nr. 547/1, datë 03.03.2021, BOE “Gj. &4. A. & R.”, kanë njoftuar për pezullim punimesh në zbatim të vendimit të Këshillit Bashkiak Himarë nr. 10, datë 26.02.2021, i cili ndalon punimet në ndërtim “*Për menaxhimin e suksesshëm të sezonit turistik 2021 dhe planit të veprimit përkatës*”, për periudhën 01.03.2021 deri në 15.11.2021. Pra **8,5 muaj pezullim, i**

paargumentuar, sepse nuk ka pasur asnjëherë sezon turistik 8,5 muaj në Republikën e Shqipërisë.

2. Me shkresën nr. 760, datë 09.04.2021, DMZK në AKUK kërkon likuidimin e situacionit nr. 2 të sjellë nga kontraktori në datë 07.04.2021, me vlerë 20,456,808 lekë, nga DESHM.

3. Me shkresën nr. 1945, datë 13.10.2021, AKUK ka dërguar BOE-Kontraktor, miratimin e ndryshimit të projektit *“Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi”*, sipas projekt preventivit e zbatimit të objektit.¹²

4. Me shkresën nr. 2245, datë 15.11.2021, super vizori “G. G.”, ka njoftuar për rifillimin e punimeve.

5. Me shkresën nr. 2281, datë 15.12.2021, super vizori ka dërguar situacionin nr. 3 të kryerjes se punimeve me vlerë 97,125,704.61 lekë.

Praktika e ndjekur për vitin 2022, nga AK dhe Kontraktori në zbatimin e punimeve.

1. Urdhër nr. 26, datë 23.03.2022, për monitorimin e ecurisë së punimeve në këtë objekt me përbërje: F. Sh (Kryetar); A. K, A. Y, A. Xh, dhe E. B (anëtarë).

Me shkresën nr. 623, datë 07.04.2022, grupi i punës është shprehur:

“Punimet kanë filluar në 03.11.2020 dhe duhet të përfundonin në 03.11.2021, por me vendim të KB të cituar më sipër janë pezulluar për 8.5 muaj. Punimet kanë rifilluar në 16.11.2021 dhe duhet të mbarojnë në 19.07.2022.”

Grupi i auditimit, në përlllogaritjet e kryera, arrin në përfundimin që punimet duhet të mbarojnë në **19.06.2022**.

Ndër problematikat e tjera të cituara nga grupi i punës në AKUK, përmendim:

- a. Nuk është respektuar grafiku i punimeve;
- b. Nuk është dërguar informacion mujor periodik pranë AKUK, nga mbikëqyrësi për ecurinë e punimeve;
- c. Nëse përsëritet mungesa e super vizorit në ambientin e punimeve, AKUK në zbatim të detyrimeve kontraktuale ka të drejtë të pezullojë super vizorin deri në përjashtimin e tij;
- d. Në kushtet që nuk janë gjetur punonjës të firmës duke punuar, AKUK paralajmëron se për asnjë arsye nuk do të ketë amendim për shtyrje afati.

1. Me memon nr. 948, datë 17.05.2022, grupi i punës, informon Drejtorin e AKUK, në lidhje me ecurinë e punimeve ku ndër të tjera bën prezent mbivendosjen e me ndërtimin e rrugës Palasë - Dhërmi.

2. ARRSH me shkresën që i ka dërguar AKUK, nr. 622/1, datë 22.04.2022, është shprehur se: *Meqenëse ky rezervuar nuk është ndërtuar akoma, ripunimi i projektit të ujësjellësit duke s’ postuar këtë rezervuar do të kishte kosto minimale krahasuar me koston e s postimit të rrugës në këtë fazë të ndërtimit.*

Nisur nga kjo AKUK ka lajmëruar super vizorin për të marrë masat për këtë ndryshim në projekt si dhe të zhvillojë punimet në pjesë të tjera të këtij projekti që nuk ka problematika për të mbaruar punimet në kohë. Deri në datë 05.05.2022, punimet janë realizuar rreth 60%.

3. Me shkresë nr. 1401, datë 08.07.2022, kontraktori “Gj.” dërgon situacioni pjesor nr. 4, të punimeve të kryera deri në prill 2022 me vlerë 15,145,588 lekë.

4. Me shkresë nr. 1937/1, datë 13.09.2022, “Gj.” vë në dijeni mbikëqyrësin e punimeve si dhe AK se punimet për zhvendosjen e depos së furnizimit me ujë nuk janë kryer ende.

Gjithashtu sipas Vendimit të KB Himarë nr. 2, datë 28.01.2022, ndalohen punimet në ndërtim prej datës 01.07.2022 deri në 31.08.2022, dhe gjithashtu ndalohen të gjitha parkimet e mjeteve

¹² Vendimi nr. 8, i Këshillit Teknik, datë 16.11.2021, për ndryshimet e paraqitura nga Kontraktori dhe Supervizori, të ardhura si pasojë e ndryshimit të sheshit të ndërtimit të depos së re 1000 m3.

në plazhe që bëhen shqetësim për pushuesit nga data 01.06.2022 deri në 15.09.2022. **Kontraktori përcakton si datë të re të fillimit të punimeve datën 16.09.2022 dhe datë mbarimi 04.11.2022.**

5. Me shkresën nr. 2152/3, datë 18.10.2022, grupi i punës, pas verifikimit në terren, duke marrë të mirëqenë afatin e vendosur nga Kontraktori datën 04.11.2022 për mbarimin e punimeve, arrin ndër të tjera në konkluzionin se:

Në datë. 12.10.2022, në objekt janë realizuar rreth 76 % e punimeve, si dhe për realizimin e këtij objekti ka vonesa të pajustificuara të punimeve duke përjashtuar këtu punimet në nën objektin për ndërtimin e rezervuarit 500 m³, ndërtimi i të cilit kushtëzohet nga përfundimi i rrugës Palasë - Dhërmi.

6. Me shkresë nr. 622/2, datë 11.11.2022, AKUK i kërkon ARRSH-së konfirmimin e përfundimit të punimeve në km 2+700 të rrugës me qëllim rifillimin e punimeve për ndërtimin e rezervuarit të ujit V-500 m³, për kontratën e mësipërme.

7. Me shkresë nr. 10788, datë 17.11.2022, ARRSH konfirmon se me përfundimin e punimeve rreth datës 20.12.2022, në këtë nënkalim do të bëhet i mundur dhe devijimi i trafikut nëpërmjet këtij nënkalimi.

8. Me shkresë nr. 577/2, datë 20.12.2022 drejtuar AKUK, Super vizori bën me dije se me rifillimin e punimeve në datë 20.12.2022, kontraktorit do ti duhen rreth 3 muaj për ndërtimin e rezervuarit 500 m³ dhe 10 ditë për sistemimin e të gjithë nyjave që varen nga ndërtimi I kësaj depoje për të përfunduar veprën.

Praktika e ndjekur për vitin 2023, nga AK dhe Kontraktori në zbatimin e punimeve.

1. Nga sa më sipër super vizori parashikonte përfundimin e ndërtimit të depos në 31.03.2023, dhe sipas këtij afati grupi i punës në AKUK ka shkuar në terren në datë 14.04.2023, sipas urdhrat të brendshëm nr. 35, datë 13.04.2023, nga ku konstatoi se:

Nuk janë respektuar afatet, grafiku i punimeve, dhe se të gjitha vonesat janë të pajustificuara në mbylljen e objektit. Realizimi i punimeve në objekt është 80%.

Vazhdon një mori shkresash dërgim e kthim përgjigje, pra një histori e përsëritur nga ky kontraktor me AKUK edhe në kontratën me objekt “Impiant i trajtimit të Ujërave të Ndotura dhe sistemi KUZ Drimadhë, Dhërmi”, ku përmendim memon e fundit për vitin 2023 të hartuar nga grupi i punës me nr. 1714/2, datë 25.10.2023, ku konfirmohet se:

Mbikëqyrësi i punimeve me shkresë nr. 1619, datë 11.09.2023, drejtuar AKUK, ka shprehur qartë se punimet nuk kanë përfunduar ende në objektin “Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi”

Gjithashtu, në shkresën me nr. 1505, datë 15.08.2023, të AKUK drejtuar OE “Gj.” e njofton se ndaj këtij OE do të llogariten penalitetet për 279 ditë me vonesë, duke qenë në kushtet e nenit 36 të kontratës.

Praktika e ndjekur për vitin 2024, nga AK dhe Kontraktori në zbatimin e punimeve.

Për vitin 2024 deri në datën e dorëzimit të akt-konstatimit në protokollin e AKUK, nuk ka asnjë konfirmim, as nga super vizori dhe as nga OE për përfundimin e punimeve, afat i tejkaluar në çdo drejtim duke i marrë të mirëqena të gjitha shtyrjet, edhe pse duhet të kishte përfunduar në datë 30.03.2023. Ende sot nuk ka veprim as nga kontraktori, dhe për tepër nga AK, i cili mjaftohet vetëm me citimin e shprehjes “do të llogarisë penalitete”, dhe nuk ka një veprim konkret për llogaritjen e këtyre penaliteteve.

Më poshtë jepen të detajuara likuidimi i urdhër shpenzimeve sipas situacioneve të sjella nga OE, për kontratën nr. 2163, datë 20.08.2020.

Nr.	Pagar: Urdhër shpenzimi			Faturuar: Fatura			Marrë në dorëzim	
	Nr.	Datë	Vlerë	Nr.	Datë	Vlerë	Nr. prot	Datë
	427	09.12.2020	56,259,652	48	13.11.2020	71,796,825	3063	02.12.2020
	466	24.12.2020	15,537,173	48	13.11.2020			
	96	14.04.2021	20,000,000	303/2021	07.04.2021	20,546,808	760	09.04.2021
	258	20.10.2021	546,808	303/2021	07.04.2021			
	435	24.12.2021	99,453,192	217/2021	16.12.2021	102,237,583	2653	23.12.2021
	483	31.12.2021	2,784,391	217/2021	16.12.2021			
	308	14.09.2022	15,000,000	419/2022	29.07.2022	15,145,588	1860	01.09.2022
	342	06.12.2023	145,588	419/2022	29.07.2022			
			209,726,804			209,726,804		

Burimi i të dhënave, AKUK

Pra, konstatohet se fatura e fundit e likuiduar nga AK mban datën 14.09.2022, datë mbas të cilës nuk ka pasur as situacione të punimeve të sjella nga OE.

Janë shlyer 209,726,804 lekë nga vlera totale e kontratës prej **271,191,129 lekë** ose thënë ndryshe **77 % e kontratës**. Kanë mbetur pa u shlyer **23 % e saj** ose **61,464,325 lekë**.

Bazuar në detyrimet kontraktuale, sipas nenit 37 “Dëmet e likuidueshme për vonesën në mbarimin e punimeve”, pika b, citohet se:

Për kontratat me periudhë zbatimi jo më shumë se 12 muaj, tarifa ditore do të jetë 2/1000 të vlerës korresponduese të mbetur pa u zbatuar nga çmimi total i kontratës, por kjo vlerë do të llogaritet minimalisht mbi 25% të vlerës së kontratës.

Sipas korrespondencës, si dhe duke marrë si datë të përfundimit të punimeve datën **30.03.2023**, OE është me vonesë në ditë si më poshtë:

Nga data 30.03.2023 deri më 30.06.2024: **456 ditë vonesë**

Vlera e penaliteteve e pavendosur nga Grupi i punës/AK, është:

67,797,782.25 . 2/1000. 456 ditë = **61,831,577.41 lekë** ose **618,315.77 Euro**.

Trajtimi i observacionit të grupit të monitorimit dhe zbatimit të kontratës në AKUK, për akt konstatimin nr. 7, sipas shkresës së AKUK me nr 830/14, datë 25.04.2025, protokolluar në KLSH me nr 765/11. Datë 02.05.2025.

Qëndrimi i grupit të auditimit: Ju nuk keni sjellë asnjë argument shtesë, rrjedhimisht qëndrimi ynë mbetet i pandryshueshëm.

Konkluzion:

Për sa më sipër, AK ka vepruar në kundërshtim me nenin 37 të kontratës nr. 2163, datë 20.08.2020 lidhur me objektin “Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi”, duke mos vendosur penalitetet përkatëse, duke mos u shprehur në asnjë moment për amendim kontrate, por thjesht dhe vetëm duke u mjaftuar me një korrespondencë shkresore, ku secila palë ka paraqitur kundërshtitë e veta në lidhje me vonesat në zbatimin e afateve. AKUK nuk dalë asnjëherë në konkluzion përfundimtar gjatë periudhës 2023-2024, duke mos ushtuar detyrat, kompetencat dhe të drejtat që i burojnë në cilësinë e Autoritetit Kontraktor prej LPP dhe kontratës së sipërmarrjes së punimeve, e cila ka pasur si afat fillestar zbatimi vetëm 12 muaj dhe duke marrë të mirëqenë arsyet e pezullimit në vitin 2021, ato në vitin 2022, dhe prej datës së fundit 30.03.2023 (data e fundit e afatit) kanë kaluar rreth 456 ditë ose më shumë se 1 vit deri në përfundimin e punimeve.

Vlera e penaliteteve e pavendosur nga Grupi i punës/AK, është:

67,797,782.25 . 2/1000. 456 ditë= **61,831,577.41 lekë** ose **618,315.77 Euro**

Vlera e pa aplikuar e penalitetit 61,831,577.41 lekë ose 618,315.77 euro por e pashlyer ndaj OE nga AKUK, përbën të ardhura të munguara në buxhetin e shtetit.

Për sa më sipër, ngarkohen me përgjegjësi:

- **Z. F. Sh**, në cilësinë e Kryetarit të grupit të monitorimit dhe zbatimit të kontratës
- **Z. F. M**, në cilësinë e anëtarit
- **Znj. V. B**, në cilësinë e anëtarit
- **Z. L. T**, në cilësinë e anëtarit
- **Z. A. K**, në cilësinë e anëtarit
- **Znj. A. Y**, në cilësinë e anëtarit

Zbatimi i 4 kontratave referuar tabelës në vijim

Nr.	Objekti	Vlera e kontratës (lekë me TVSh)	OE/BOE
1	Impianti i trajtimit të ujërave të zeza dhe sistemi i KUZ, Dhërmi.	400,304,509	Gj.
2	Rehabilitim i tubacionit të dërgimit nga Stacioni Virovë – Depo 2500 m ³ ; Rrjeti shpërndarës i furnizimit me ujë të Lagjes “18 Tetori” (Unaza Lushnje – Autostradë) ; Rrjeti shpërndarës i furnizimit me ujë të Lagjes Karbunarë, Bashkia Lushnje.	301,086,558	G. C.
3	Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi.	271,191,129	Gj. & 4. & R. të përfaqësuar nga OE Gj.
4	Ujësjellësi rajonal i Finiqit, burimet e Merkos, linja e shpërndarjes për fshatrat Livadhja dhe Vagalat	190,678,752	Sh. I.

Në mënyrë të detajuar në lidhje me kontratat e audituara rezulton si më poshtë:

10 Kontrata me objekt “Impianti i trajtimit të ujërave të zeza dhe sistemi i KUZ, Dhërmi.”, viti 2020

Projekti për këtë investim rezulton të jetë hartuar nga ana e studios P.-C. Në përfundim të procedurës së prokurimit të zhvilluar nga ana e Autoritetit Kontraktor AKUK, pas shpalljes së fituesit OE Gj., me përfaqësues ligjor z. F. Gj, me nr. licence për zbatim punimesh N., datë 15.06.2020, është lidhur sipas aktit me nr. 2135 prot; datë 17.08.2020, kontrata e sipërmarrjes me vlerë 400,304,509 lekë me TVSh dhe me afat zbatimi punimesh 12 muaj nga data e nënshkrimit të kontratës. Diferenca midis vlerës së fondit limit dhe vlerës së OE të shpallur fitues është në vlerën 22,538,052.2 lekë pa TVSh, ose 6.3 % më pak.

Për mbikëqyrjen e punimeve është lidhur kontrata përkatëse e shërbimit sipas aktit me nr. 1756 prot; datë 14.07.2020 mes AKUK, e përfaqësuar nga zv. titullari, z. F. Sh dhe BOE “G. G.”, me përfaqësuese ligjore znj. M. H, me nr. licence M.& C. C., me përfaqësues ligjor z. A. N, me vlerë të kontratës 4,671,564 lekë me TVSh, të përfaqësuar këta nga OE C. C. Me shkresën nr. 2531 prot; datë 06.10.2020 është ngritur me Urdhër të Brendshëm nr. 92, datë 06.10.2020 të ish titullarit, z. A. B, grupi i punës (GP) për ndjekjen dhe monitorimin e disa objekteve të investuara me buxhetin e shtetit, ku ndër të tjera bën pjesë edhe kontrata me objekt “*Impianti i trajtimit të ujërave të ndotura dhe sistemi KUZ Drimadhe, Dhërmi*”. Në përbërje të GP janë emëruar:

- Z. F. Sh, *Kryetar*;
- Z. F. M, *anëtar*;
- Znj. V. B, *anëtare*;
- Z. L. T, *anëtar*;
- Z. A. K, *anëtar*;
- Znj. A. Y, *anëtare*.

Sipas shkresës nr. 605 prot; datë 10.03.2021, e cila i korrespondon Urdhrit nr. 17, datë 10.03.2021, të ish-titullarit, z. F. Sh, është ndryshuar GP si më poshtë:

- Z. F. Sh, Kryetar;
- Z. A. K, anëtar;
- Znj. V. B, anëtare;
- Znj. A. Y, anëtare;
- Znj. E. B, anëtare.

(hequr z. F. M anëtar dhe z. L. T anëtar dhe shtuar znj. E. B)

Në vijim, me shkresën nr. 605/1 prot; datë 26.11.2021, përmes Urdhrit nr. 86 datë 26.11.2021 të titullarit, z. K. J, është ndryshuar përsëri GP si më poshtë:

- Z. F. Sh, Kryetar;
- Z. A. K, anëtar;
- Znj. V. B, anëtare;
- Znj. A. Y, anëtare;
- Znj. E. B, anëtare.
- Znj. A. Xh, anëtare;

(hequr znj. V. B anëtare dhe shtuar znj. A. Xh anëtare)

Në datën 01.09.2020 është bërë njoftim nga ana e sipërmarrësit për fillimin e punimeve, shkresë kjo e cila administrohet në AKUK me nr. 2374 prot; datë 18.09.2020. Njoftimi nga ana e mbikëqyrësit për fillimin e punimeve është bërë sipas shkresës së administruar në AKUK me nr. 2375 prot; datë 18.09.2020, shkresë kjo e cila citon si datë fillimin punimesh datën 03.11.2020.

Konstatimi nr. 1: Mangësi në drejtim të administrimit të dokumentacionit teknik të objektit nga ana e Autoritetit Kontraktor dhe mbikëqyrësit të punimeve

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nga ana e AKUK në lidhje me zbatimin e kontratës së punimeve me objekt “*Impianti i trajtimit të ujërave të zeza dhe sistemi i KUZ, Dhërmi*” rezulton se akti i dorëzimit të sheshit, procesverbali i fillimit të punimeve dhe preventivi i ripunuar nuk janë të firmosura nga ana e Investitorit. Procesverbali i përdorimit të fondit rezervë është pa datë dhe i pa firmosur nga ana e mbikëqyrësit dhe përfaqësuesve të AK, dhe po ashtu rezulton të jetë edhe situacioni nr. 7. Në lidhje me këtë situatë nuk rezulton asnjë dokument sqarues. Sipas shkresës së datës 05.08.2024 (e pa protokolluar në AKUK) është bërë njoftim nga ana e sipërmarrësit për përfundimin e punimeve. Me shkresën nr. 2449 prot; datë 26.08.2024 është bërë nga ana e mbikëqyrësit njoftimi për përfundimin e punimeve në datën 05.08.2024. Për sa i përket raportit përfundimtar të mbikëqyrësit të punimeve, edhe ky dokument rezulton pa datë. Nisur nga sa më sipër grupi i auditimit kërkoi shkresën zyrtare përmes të cilës Kontraktori dhe / apo mbikëqyrësi kanë sjellë në AKUK dokumentacionin teknik pas përfundimit të punimeve, nga ku rezultoi se nuk kishte një të tillë. Pra, nuk konstatohet asnjë shkresë zyrtare të protokolluar pranë AKUK me të cilën OE Gj. të ketë bërë dorëzimin e dosjes teknike. Për rrjedhojë nuk konfirmohet dorëzimi i saj sipas parashikimeve të bëra në kuadrin ligjor e rregullator të punimeve të ndërtimit.

Fakt është se nga krahasimi i volumeve të punës të pasqyruara në situacionin nr. 7, të cilësuar si përfundimtar, konstatohen pasaktësi për të cilat grupi i auditimit nuk mund të dalë në konkluzione të përshtatshme, për sa kohë dokumentet e paraqitura nuk përmbushin kriteret e nevojshme e të domosdoshme të evidencave të auditimit mbi mjaftueshmërinë, përshtatshmërinë dhe besueshmërinë.

Në një kohë kur dosja teknike paraqitet me mangësi të theksuara dhe situacioni përfundimtar nr. 7 nuk është i firmosur nga asnjë përfaqësues i AKUK, në cilësinë e zhvilluesit, dosja teknike

pretendohet se është në proces kolaudimi punimesh, shërbim për të cilin kontrata është lidhur sipas aktit me nr. 3192/3 prot; datë 13.11.2024, ose më shumë së 1 muaj përpara datës së përfundimit të punës audituese në terren.

Nga auditimi rezulton se AK nuk ka miratuar me asnjë akt të vetëm shtyrjen e afatit të punimeve, veprime në kundërshtim me VKM nr. 610, 22.09.2022 *“Për përcaktimin e rregullave të detajuara për mënyrën e caktimit të mbikëqyrësit, detyrat dhe përgjegjësitë e tij, kushtet dhe elementet e përgjithshme të sigurimit të përgjegjësisë profesionale, si dhe rregullat, procedurat dhe mënyrën e mbajtjes së dokumentacionit gjatë zhvillimit të punimeve”,* neni 41; Udhëzimin nr. 2, datë 13.05.2005 *“Për zbatimin e punimeve të ndërtimit”* Kreu III **Dokumentacioni** teknik i punimeve të ndërtimit, pika 9.2; Udhëzimin nr. 3, datë 15.02.2001 *“Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”,* i ndryshuar, Kreu I *“Mbi mbikëqyrjen e punimeve të ndërtimit”*.

Nga sa më sipër cituar, grupi i auditimit është në mungesë të kushteve të përshtatshme për realizimin e auditimit, si pasojë e evidencave jo të përshtatshme, jo të mjaftueshme dhe jo të besueshme.

Konstatimi nr. 2: Vonesa në emërimin dhe realizimin e shërbimit të kolaudimit të punimeve.

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nga ana e AKUK në lidhje me zbatimin e kontratës së punimeve me objekt *“Impianti i trajtimit të ujërave të zeza dhe sistemi i KUZ, Dhërmi”* rezulton se pas njoftimit nga ana e sipërmarrësit sipas shkresës së datës 05.08.2024 (e pa protokolluar në AKUK) për përfundimin e punimeve dhe asaj me nr. 2449 prot; datë 26.08.2024 nga ana e mbikëqyrësit, nga ana e AK në datën 25.10.2024 është nxjerrë Urdhri i Titullarit të AK me nr. 3192 prot; datë 25.10.2024 për prokurimin e shërbimit të kolaudimit të punimeve si blerje e vogël, në përfundim të së cilës është lidhur kontrata përkatëse sipas aktit me nr. 3192/3 prot; datë 13.11.2024 me OE “G.”, me përfaqësuese ligjore znj. A. M, me vlerë të kontratës 700,734 lekë me TVSh. Nga sa më sipër rezulton se duke qenë se punimet kanë përfunduar në datën 05.08.2024 dhe urdhri i prokurimit ka dalë në datën 25.10.2024, ose 2 muaj e 20 ditë më pas, nga ana e Titullarit të AK nuk janë marrë masat e nevojshme për respektimin e afatit ligjor prej jo më shumë se 30 ditëve për emërimin e kolaudatorit të punimeve. Praktikisht në zbatim të nenit 12 të ligjit nr. 8402, datë 10.09.1998 *“Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”,* i ndryshuar me ligjin nr. 120/2020 në këtë fazë kolaudatori do të duhet:

- Të konfirmonte ekzistencën ose jo të përputhshmërisë teknike të punimeve të realizuara;
- Përputhshmërinë me kontratën dhe anekset e saj (preventivin, ndryshimet e miratuara, afatin, vlerën, situacionin/et; etj.);
- Përputhshmërinë e çmimeve të situacionit me ato të dakordësuara;
- Kërkesat e AKUK gjatë zbatimit të punimeve;

Gjithashtu, në zbatim edhe të Udhëzimit nr. 3, datë 15.02.2001 *‘Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit’*, i ndryshuar, Kreu II, pika 3, aktualisht, kolaudatori i punimeve do të duhet të konfirmonte ekzistencën ose jo të:

- Realizimit të objektit në përputhje me projektin, lejen e ndërtimit, standardet dhe rregullat teknike;
- Realizimit të objektit, në përputhje me kontratën e nënshkruar;
- Përputhshmërisë së dokumenteve me të dhënat nga matjet në dimension, formë, sasi dhe cilësi;

Përputhshmërisë së vlerës së preventivuar dhe të kontraktuar me atë të paraqitur në situacionin përfundimtar, si dhe sqarimet përkatëse, në rastet e mospërputhjes.

Të gjitha këto kanë sjellë Vonesa në kolaudimin, marrjen në dorëzim dhe vënien në shfrytëzim dhe eficiencë të investimit.

Dokumentacioni i dosjes teknike rezulton se nuk është i plotë pasi librezat e masave nuk janë shoqëruar me detajet përkatëse, konkretisht me vizatimet sipas faktit, punimet e realizuara në disa raste nuk janë dokumentuar me piketat respektive, dokumentacioni fotografik nuk dëshmon në asnjë rast të vetëm realizimin e punimeve të ndërtimit të drenazhit me rërë natyrale dhe as shtresa e rërës përreth tubacionit dhe gjithashtu në po asnjë rast nuk dokumentohet as gjurmimi i shkëmbinjve mesatar me çekiç apo shkëmbinjve të fortë me ekskavator me zinxhir. Përkundrazi, dokumentacioni fotografik dëshmon për formacion tokësor më të butë të gjurmuar me ekskavator me kovë, kur në fakt në asnjë rast preventivi fillestar dhe ai i ndryshuar nuk kanë të përfshirë gjurmime dheu. Duke pasur parasysh diferencën në çmim mes këtyre dy formacioneve rezulton se nga ana e OE nuk janë pasqyruar drejtë dhe saktë volumet e punimeve sipas atyre të realizuara në fakt. Në dosje nuk disponohet dokumentacioni i miratimit nga ana e Bashkisë për depozitim të materialeve të dala nga gjurmimet etj.

Nisur nga sa më sipër, auditimi i plotë i zbatimit të punimeve ishte praktikisht i pamundur në kushtet në të cilat është aktualisht dosja e për rrjedhojë kjo praktikë duhet plotësuar me dokumentacionin e plotë teknik, për t'u mundësuar më pas auditimi i plotë i zbatimit të punimeve të kontratës.

Nga verifikimi i dokumentacionit fotografik të ndodhur në dosje rezulton se në asnjë rast (të paktën ato të paraqitura në dosjen teknike) nuk dëshmohet realizimi i zërave: *Ndërtim drenazhi; Mbushje me rërë natyrale; si dhe Shtrese rërë përreth tubacionit.*

Në konkluzion të sa më sipër rezulton se ndaj investimit mund të ishte treguar një interesim shtesë pasi:

- Situacioni përfundimtar në dosjen teknike nuk rezulton i firmosur nga asnjë përfaqësues ligjor i AKUK në cilësinë e Zhvilluesit edhe pse dosja i kaluar punonjësit të caktuar për kolaudimin e punimeve;
- Nga ana e Titullarit të AK nuk është nxjerrë në kohën e duhur (brenda 30 ditëve nga data e përfundimit të punimeve) urdhri për emërimin e kolaudatorit;
- Nga ana e Grupit të Punës të ngritur për ndjekjen dhe monitorimin e kontratës së punimeve dhe mbikëqyrjes së punimeve nuk është treguar vëmendja e duhur me qëllim identifikimin e punimeve të situacionuara por të pakryera në fakt dhe realizimin e shërbimeve faktike.

11. Kontrata me objekt “Rehabilitim i tubacionit të dërgimit nga Stacioni Virovë – Depo 2500 m³ ; Rrjeti shpërndarës i furnizimit me ujë të Lagjes “18 Tetori” (Unaza Lushnje – Autostradë) ; Rrjeti shpërndarës i furnizimit me ujë të Lagjes Karbunarë, Bashkia Lushnje”, viti 2021

Projekti për këtë investim është hartuar nga ana e OE “E.”, me përfaqësues ligjor z. F. M, i kontraktuar për këtë shërbim sipas aktit me nr. 650 prot; datë 18.09.2020 me UK Lushnjë ShA (sot Shoqëria Rajonale Ujësjellës-Kanalizime Lushnje ShA) me vlerë të kontratës 936,000 lekë me TVSh. Investimi ka parashikuar një vlerë prej 252,439,863 lekë pa TVSh. Në përfundim të procedurës së prokurimit të zhvilluar nga ana e AK Ujësjellës Kanalizime Lushnje SHA, pas shpalljes së fituesit OE “G. C.” me përfaqësues ligjor z. P. B, me nr. licence për zbatim punimesh N., datë 13.10.2021, është lidhur sipas aktit me nr. 149/8 prot; datë 03.06.2021 kontrata e sipërmarrjes me vlerë të kontratës 250,905,465 lekë pa TVSh ose 301,086,558 lekë me TVSh dhe me afat zbatimi punimesh 12 muaj nga data e miratimit të lejes së ndërtimit. Diferenca midis vlerës së fondit limit dhe vlerës së OE të shpallur fitues është në vlerën 1,534,398 lekë pa TVSh, ose 0.6 % më pak. Për mbikëqyrjen e punimeve është lidhur kontrata përkatëse e shërbimit sipas aktit me nr. 214/9 prot; datë 17.06.2021 mes UK Lushnje ShA e përfaqësuar nga personi i autorizuar me Urdhër të Titullarit, z. M. C dhe BOE “I.” me përfaqësues ligjor znj. L. L & “T.” me përfaqësues ligjor z. I. K, me vlerë të kontratës 3,492,236 lekë me TVSh. Për kolaudimin e punimeve sipas aktit me nr. 783 prot; datë 05.12.2022 është

lidhur kontrata përkatëse e këtij shërbimi me OE “N. S.” me nr. licence për mbikëqyrje dhe kolaudim punimesh ndërtimi M., me përfaqësues ligjor z. E. N, me vlerë të kontratës 521,950 lekë me TVSh. Sipas dokumentacionit rezulton se pas miratimit të lejes infrastrukturore të dhënë nga ana e Bashkisë Lushnje me nr. 173, datë 26.06.2021, punimet kanë nisur në datën 11.10.2021 dhe kanë përfunduar në datën 08.11.2022, ose pas gati 13 muajsh nga data e fillimit. Për punimet e përfunduara në datën 21.12.2022, është mbajtur procesverbali i kolaudimit i cili rezulton se administrohet në UK Lushnje ShA sipas shkresës me nr. 838 prot; datë 29.12.2022. Në lidhje me ndjekjen e kontratës, nga ana e titullarit është nxjerrë Urdhri me nr. 46, datë 01.09.2021, me nr. 427 prot; datë 01.09.2022 sipas të cilit janë caktuar në përbërje të këtij grupi punonjësit: z. K. Sh; z. E. P dhe z. K. E. Njoftimi i mbikëqyrësit dhe sipërmarrësit për fillimin e punimeve nuk janë shkresa zyrtare të protokolluara në subjekt dhe në aktin e dorëzimit të sheshit dhe procesverbalin e fillimit të punimeve mungon firma e përfaqësuesve të AK.

Konstatim: Kryerja e pagesave për testim dhe pastrim linjash në kundërshtim me parashikimet përkatëse ligjore e rregullatorë.

Nga auditimi i zbatimit të kontratës së punimeve rezulton se nga ana e kontraktorit të punimeve janë përfituar padrejtësisht pagesat për realizimin e testeve dhe pastrimin e linjave të tubacioneve të reja kur në fakt, referuar termave të referencës së kontratës (dokumente të tenderit), specifikimeve teknike si dhe akteve nënligjore të disiplinimit të punimeve të ndërtimit, realizimi i tyre është detyrim i kontraktorit dhe nuk duhet të ishin paguar si zëra më vetë në situacionin përfundimtar. Duke bërë llogaritjet, rezulton se vlera e përfituar padrejtësisht nga ana e sipërmarrësit të punimeve, e cila përbën dëm ekonomik, është në shumën **3,476,000 lekë pa TVSh** e detajuar si më poshtë:

Emërtimi	Çmimi	Sasia	Vlera
Linja e Dërgimit D400 STC Virovë - Depo 2,500 m³			
Testi i presioni të linjës së tubacionit të ri	10,000	32	320,000
Furnizim me ujë i lagjes 18 tetori			
Testi i presioni të linjës së tubacionit të ri	10,000	114	1,140,000
Furnizimi dhe vendosja e matësve shtëpiak të ujit			
Pastrim tubash	6,800	80	544,000
Furnizim me ujë i lagjes Karbunarë			
Testi i presioni të linjës së tubacionit të ri	10,000	120	1,200,000
Furnizimi dhe vendosja e matësve shtëpiak të ujit			
Pastrim tubash	6,800	40	272,000
SHUMA			3,476,000

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit”, i ndryshuar, Kreu III, neni 4; neni 5/1, pika 1, 2, 3, neni 7/1, pika 1, 2; neni 12; Dokumentet e Tenderit, neni 26 “Testimet dhe Inspektimet”; pika 3.4 e Specifikimeve teknike; Udhëzimi nr. 3, datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, pika 3.1; Udhëzimi nr. 2, datë 8.5.2003 “Për klasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimit”, pika 5

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit nga subjekti i audituar është paraqitur observacioni i administruar në AKUK me nr. 830/7 prot., datë 22.04.2025 dhe në KLSH me nr. 765/11 prot., datë 02.05.2025, nga ana e z. K. J nga ana e të cilit pretendohet se:

Pretendimi i subjektit:

“Në lidhje me situacionin përfundimtar ju bëj me dije se Udhëzimi nr. 3, datë 15.02.2001 Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit, i ndryshuar me Udhëzimin e KM nr. 4, datë 17.05.2001, UKM nr. 7, datë 21.11.2001, UKM nr. 1, datë 22.02.2005, në kreun II, pika 3 parashikon se.”

Qëndrimi i Grupit të Auditimit:

Pretendimet tuaja si më sipër nuk merren në konsideratë nga ana e Grupit të Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren apo observacioneve të paraqitura për aktet e konstatimit.

“Në lidhje me gjetjen e emërimit me vonesë të kolaudatorit theksoj edhe një herë faktet si më poshtë. Me MEMO nr. 2455/2 prot., datë 29.08.2024, jam vënë në dijeni nga Grupi i Punës .”

Qëndrimi i Grupit të Auditimit:

Pretendimet tuaja si më sipër nuk merren në konsideratë nga ana e Grupit të Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren apo observacioneve të paraqitura për aktet e konstatimit.

12. Kontrata me objekt “Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi”, viti 2020

Projekti për këtë investim rezulton të jetë hartuar nga ana e studios “P.-C.”. Në përfundim të procedurës së prokurimit të zhvilluar nga ana e Autoritetit Kontraktor AKUK, pas shpalljes së fituesit BOE “Gj.” & “4.” & “R.”, të përfaqësuar këta nga OE “Gj.”, me përfaqësues ligjor z. F. Gj, me nr. licence për zbatim punimesh N., datë 15.06.2020, është lidhur sipas aktit me nr. 2163 prot; datë 20.08.2020 kontrata e sipërmarrjes me vlerë 271,191,129 lekë me TVSh dhe me afat zbatimi punimesh 12 muaj nga data e nënshkrimit të kontratës. Diferenca midis vlerës së fondit limit dhe vlerës së OE të shpallur fitues është në vlerën 8,218,515 lekë pa TVSh, ose 3.5 % më pak.

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nga ana e AKUK rezulton se është bërë aplikim në sistemin elektronik të lejeve në datën 12.10.2020, drejtuar Bashkisë Himarë me nr. aplikimi AN121020200050, e cila nga ana e vet ka kthyer përgjigje në sistem sipas Vendimit nr. 23 të administruar në Bashki me nr. 1566 prot; datë 22.04.2021. Ky dokument rezulton se ka argumentuar refuzimin e dhënies së lejes së ndërtimit mbështetur në nenin 46 “Taksa e ndikimit në infrastrukturë nga ndërtimet e reja” të ligjit nr. 107/2014 “Për Planifikimin dhe Zhvillimin e Territorit” si dhe në paragrafin 4 të nenit 22 “Vendimi për lejen nga autoriteti vendor” të VKM nr. 408, datë 13.05.2015 “Për miratimin e rregullores së zhvillimit të territorit”, i ndryshuar, duke arsyetuar se aplikuesit i mungojnë: Autorizimi i aplikuesit; Plani i vendosjes së strukturës në shkallë 1:500; Leja mjedisore.

Sipas pretendimeve verbale të subjektit, mos kthimi në afat i përgjigjes nga ana e Bashkisë Himarë, ka bërë që për AKUK kërkesa të konsiderohet automatikisht e miratuar në heshtje pasi përgjigja e kthyer ka qenë jashtë afatit zyrtar për shqyrtimin e aplikimit për leje. Në fakt, referuar nenit 26/1 “Miratimi në heshtje” të VKM-së nr. 408, datë 13.05.2015, përcaktohet se kërkesa konsiderohet e miratuar në heshtje kur kalon afati 60 ditë (ditë pune) nga data e aplikimit.

Pavarësisht deklarimeve si më sipër, nga ana e subjektit nuk u vendos në dispozicion të grupit të auditimit akti i miratimit në heshtje, i botuar elektronikisht nga sistemi elektronik i lejeve.

Nga kjo rezulton se punimet kanë nisur dhe kanë përfunduar nga kontraktori i punimeve BOE “Gj.” & “4.” & “R.” pa disponuar deri në fund lejen përkatëse të ndërtimit. Nga analiza e aktivitetit të dokumentuar rezulton se ndryshe nga sa është parashikuar në ligjin nr. 107/2014 Për planifikimin dhe zhvillimin e territorit, neni 28 “Përgjegjësitë e KKT-së”, si dhe VKM nr. 408, datë 13.05.2015 “Për miratimin e rregullores së zhvillimit të territorit”, i ndryshuar, neni 19, AKUK ka aplikuar për leje ndërtimi pranë Bashkisë Himarë dhe jo pranë KKT – së.

Veprimet dhe mosveprimet e mësipërme janë në kundërshtim edhe me parashikimet e bëra nga ligji nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit” për sa i takon përgjegjësi të përkatëse të zhvilluesit, zbatuesit dhe mbikëqyrësit të punimeve.

Për mbikëqyrjen e punimeve është lidhur kontrata përkatëse e shërbimit sipas aktit me nr. 2789 prot; datë 02.11.2020 mes AKUK, e përfaqësuar nga zv. titullari, z. F. Sh dhe BOE “G. G.”,

me përfaqësuese ligjor znj. M. H, me nr. licence M.& “C. C.”, me përfaqësues ligjor z. N. B me vlerë të kontratës **3,373,170 lekë me TVSh**, të përfaqësuar këta nga OE “G. G.”. Me shkresën nr. 2531 prot; datë 06.10.2020 është ngritur me Urdhër të Brendshëm nr. 92, datë 06.10.2020 të ish titullarit, z. A. B, grupi i punës (GP) për ndjekjen dhe monitorimin e disa objekteve të investuara me buxhetin e shtetit, ku ndër të tjera bën pjesë edhe kontrata me objekt “Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi”. Në përbërje të GP janë emëruar:

- Z. F. Sh, Kryetar;
- Z. F. M, anëtar;
- Znj. V. B, anëtare;
- Z. L. T, anëtar;
- Z. A. K, anëtar;
- Znj. A. Y, anëtare.

Sipas shkresës nr. 605 prot; datë 10.03.2021, e cila i korrespondon Urdhrit nr. 17 datë 10.03.2021 të ish z. titullarit, z. F. Sh, është ndryshuar GP si më poshtë:

- Z. F. Sh, Kryetar;
- Z. A. K, anëtar;
- Znj. V. B, anëtare;
- Znj. E. B, anëtare;
- Znj. A. Y, anëtare.

(hequr z. F. M anëtar dhe z. L. T anëtar dhe shtuar znj. E. B)

Në vijim, me shkresën nr. 605/1 prot; datë 26.11.2021, përmes Urdhrit nr. 86 datë 26.11.2021 të titullarit, z. K. J, është ndryshuar përsëri GP si më poshtë:

- Z. F. Sh, Kryetar;
- Z. A. K, anëtar;
- Znj. A. Xh, anëtare;
- Znj. E. B, anëtare;
- Znj. A. Y, anëtare.

(hequr znj. V. B anëtare dhe shtuar znj. A. Xh anëtare)

Në datën 03.11.2020 është bërë njoftim nga ana e sipërmarrësit për fillimin e punimeve, kurse njoftimi nga ana e mbikëqyrësit për fillimin e punimeve është bërë sipas shkresës së administruar në AKUK me nr. 2904 prot; datë 13.11.2020, shkesë kjo e cila citon si datë fillimi punimesh 03.11.2020. Akti i dorëzimit të sheshit nuk është i firmosur nga ana e investitorit. Me shkresën nr. 1619/1 prot; datë 01.11.2023, nga ana e mbikëqyrësit të punimeve është bërë njoftimi për përfundimin e punimeve duke cituar 27.10.2023 si të datën e përfundimi. Me shkresën e administruar në AKUM me nr. 218 prot; datë 29.01.2024. Nga ana e kontraktorit të punimeve është dorëzuar dokumentacioni teknik i objektit të përfunduar dhe përmes shkresës me nr. 218/1 prot; datë 06.02.2024 GP i ka kërkuar titullarit të AK, z. K. J, fillimin e procedurës së kolaudit të punimeve. Në përgjigje të kësaj kërkesë nga ana e titullarit është emëruar përmes shkresës me nr. 845/1 prot; datë 12.03.2024 si kolaudator i punimeve znj. A. C, inxhinierë hidrogjeologe, punonjëse e AKUK me nr. licence MK., duke caktuar edhe afatin 2 mujor për kolaudimin e punimeve.

Konstatim: Vonesa në emërimin dhe realizimin e shërbimit të kolaudit të punimeve

Sipas dokumentacionit teknik të vënë në dispozicion në lidhje me kontratën me objekt “Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi”, viti 2020 rezulton se nga ana e AK nuk janë marrë masat e nevojshme për

emërimin në kohë të kolaudatorit të punimeve. Gjithashtu, konstatohet se nga ana e kolaudatorit është njoftuar mbikëqyrësi dhe kontraktori i punimeve në lidhje me shkresën me objekt *“Plotësim dokumentacioni dhe kryerje punimesh në objektin: ‘Furnizimi me ujë i zonave Turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi’*”, shkresë kjo e cila administrohet në AKUK me nr. 2437 prot; datë 16.08.2024. Sipas këtij dokumenti citohet se: *“ . është kontrolluar dokumentacioni i dosjes teknike si dhe janë realizuar vizita në terren në datat 12.06.2024, 26.07.2024 dhe 07.08.2024. Gjatë shqyrtimit të dosjes teknike të objektit nga ana e kolaudatorit janë konstatuar mangësi në plotësimin e dokumentacionit si më poshtë: . ”*

Në fakt, referuar sa më sipër, nga ana e kolaudatorit të punimeve nuk janë marrë masat për realizimin e procesit të kolaudimit sipas situatës faktike por, në kundërshtim me parashikimet kuadrit ligjor e rregullator të disiplinimit të punimeve të ndërtimit, i është ofruar kontraktorit të punimeve plotësimi i dokumentacionit teknik të objektit, si dhe i realizimit punimeve të pakryera në fakt, të konstatuara të tilla deri në datën 07.08.2024, kur në fakt duhet të ishte mbajtur akti i kolaudimit sipas afatit të parashikuar në shkresën me nr. 845/1 prot; datë 12.03.2024, pra brenda dy muajve. Fakt është se janë konstatuar punime të pakryera, por të situacionuara, dhe jo punime të kryera me defekte, pra dy gjëra të ndryshme dhe përsëri nuk është mbajtur akti (procesverbali) i kolaudimit. Praktikisht në zbatim të nenit 12 të ligjit nr. 8402, datë 10.09.1998 *“Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”*, i ndryshuar me ligjin nr. 120/2020, kolaudatori do të duhej:

- Të konfirmonte ekzistencën ose jo të përputhshmërisë teknike të punimeve të realizuara;
- Përputhshmërinë me kontratën dhe anekset e saj (preventivin, ndryshimet e miratuara, afatin, vlerën, situacionin/et; etj.);
- Përputhshmërinë e çmimeve të situacionit me ato të dakordësuara;
- Kërkesat e AKUK gjatë zbatimit të punimeve;

Gjithashtu, në zbatim edhe të Udhëzimit nr. 3, datë 15.02.2001 *‘Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit’*, i ndryshuar, Kreu II, pika 3 kolaudatori i punimeve do të duhet të konfirmonte ekzistencën ose jo të:

- Realizimit të objektit në përputhje me projektin, lejen e ndërtimit, standardet dhe rregullat teknike;
- Realizimit të objektit, në përputhje me kontratën e nënshkruar;
- Përputhshmërisë së dokumenteve me të dhënat nga matjet në dimension, formë, sasi dhe cilësi;

Përputhshmërisë së vlerës së preventivuar dhe të kontraktuar me atë të paraqitur në situacionin përfundimtar, si dhe sqarimet përkatëse, në rastet e mospërputhjes.

Përveç sa më sipër cituar, veprimet dhe mosveprimet e konstatuara janë në kundërshtim me nenin 12 të ligjit nr. 8402, datë 10.09.1998 *“Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”*, i ndryshuar me Ligjin nr. 120/2020, datë 07.10.2020; Udhëzimin nr. 3, datë 15.2.2001 *“Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”*, i ndryshuar, Kreu II, pika 2; Udhëzimin nr. 2, datë 13.05.2005 *“Për zbatimin e punimeve të ndërtimit”*, Kreu II, pika 10.1; Rregulloren e Brendshme për Organizimin dhe Funksionimin e Agjencisë Kombëtare të Ujësjellës Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së Mbetjeve (AKUM), neni 15, pika 1.

Realizimi i pagesave ndaj kontraktorit për situacionet e dorëzuara është bërë si më poshtë:

Situacioni	Fatura	Ditë pune kalendarike pjesore	Ditë pune kalendarike progresive	Shuma e situacionit (lekë me TVSh)	Shuma progresive (lekë me TVSh)	Ecuria pjesore e punimeve	Ecuria progresive e punimeve
Nr. 1	Nr. 48/2020 datë 13.11.2020	10	10	71,796,825.60	71,796,825.60	26.5 %	26.5 %
Nr. 2	Nr. 303/2021 datë 07.04.2021	145	155	20,546,808.00	92,343,633.60	8 %	34 %
Nr. 3	Nr. 217/2021 datë 16.12.2021	253	408	102,237,583.80	194,581,217.40	38 %	72 %

Nr. 4	Nr. 419/2022 datë 29.07.2022	225	633	15,145,588.08	209,726,805.48	6 %	77 %
Nr. 5	I papaguar	445	1088	61,152,209.82	270,879,015.30	23 %	100 %
SHUMA				270,879,015.30			

Konstatim: Likuidim i situacioneve përmes punimeve të pakryera në fakt në momentin kryerjes së pagesës

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me kontratën me objekt “Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi”, në lidhje me situacionin nr. 1, i cili mban datën e faturimit 13.11.2020 dhe vlerën 71,796,825.60 lekë me TVSh rezulton se fillimisht situacioni dhe fatura tatimore janë përcjellë në AKUK nga ana e përfaqësuesit të mbikëqyrësit të punimeve OE “G. G.”, znj. M. H, përmes shkresës së datës 13.11.2020 administruar në AKUK me nr. 2913 prot; datë 16.11.2020. Me një memo të datës 20.11.2020, drejtuar titullarit të AK, grupi i punës i ngritur me Urdhër të Brendshëm nr. 92, datë 06.10.2020, për ndjekjen dhe monitorimin e kontratës me objekt “Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi”, ka cituar konfirmimin e realizimit të punimeve sipas situacionit 1, në përputhje me projektin dhe specifikimet teknike përkatëse. Në vijim, nga ana e ish titullarit, përmes shkresës me nr. 3063 prot; datë 02.12.2020 është urdhëruar Drejtoria Ekonomike dhe Shërbimeve Mbështetëse të kryejë pagesën e në vlerës 56,259,652 lekë me TVSh nga 71,796,825.60 lekë me TVSh që ka situacionuar kontraktori, pasi kjo ka qenë dhe shuma e planifikuar në buxhet për vitin 2020 për këtë kontratë. Me urdhër shpenzimit nr. 427, datë 09.12.2020 është përcjellë në Degën e Thesarit me objekt shpenzimi “Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi” dhe vlerën 56,259,652 lekë me TVSh, praktika si më sipër së bashku me dokumentacionin përkatës shoqëruet.

Nga analiza e pagesave, BOE “Gj.” & “4.” & “R.”, përmes kryerjes së pagesës së situacionit nr. 1 në vlerën 71,796,825.60 lekë me TVSh, e cila përbën 26.5 % të vlerës së kontratës, vlerë që teknikisht është e pamundur të realizohet për një afat kohor prej 10 ditësh kalendarike. Konkretisht, referuar volumeve kryesore të punimeve në situacionin nr. 1:

4364 m³ shkëmb mesatar;

5004 m³ shkëmb i fortë;

5.3 km linjë tubacioni HDP;

si dhe 2 ekskavatorëve me çekiç të vëna në dispozicion nga ana e kontraktorit të punimeve BOE “Gj.” & “4.” & “R.” konfirmohet fakti se këto mjete nuk janë mjaftueshme për të realizuar një volumetri të tillë si ato për të cilat është paguar kontraktori për 10 ditë pune.

Konstatim: Mangësi në administrimin e dokumentacionin teknik të punimeve

Nga auditimi rezulton se projekti fillestar ka pësuar ndryshime të cilat janë miratuar në parim sipas shkresës me nr. 2229/1 prot; datë 16.11.2021, përmes Vendimit të Këshillit Teknik nr. 8, datë 16.11.2021. Preventivi i ndryshuar rezulton të jetë i miratuar edhe nga vet Titullari aktual i AK. Për sa i takon procesverbalit të përdorimit të fondit rezervë rezulton se ky dokument i firmosur nga ana e mbikëqyrësit dhe sipërmarrësit është pa datë dhe nuk ka miratim / firmë të përfaqësuesve të AK. Gjithashtu, rezulton se situacioni përfundimtar nuk është i firmosur nga asnjë përfaqësues i AKUK në cilësinë e zhvilluesit, në një kohë kur pretendohet se dosja është në proces kolaudimi punimesh prej janarit të vitit 2024.

Veprimet dhe mosveprimet e mësipërme janë në kundërshtim me nenin 41 të VKM-së nr. 610, 22.09.2022 “Për përcaktimin e rregullave të detajuara për mënyrën e caktimit të mbikëqyrësit, detyrat dhe përgjegjësitë e tij, kushtet dhe elementet e përgjithshme të sigurimit të përgjegjësisë profesionale, si dhe rregullat, procedurat dhe mënyrën e mbajtjes së dokumentacionit gjatë zhvillimit të punimeve”.

Konstatim: Kryerje e pagesave për shërbime të pakryera sipas parashikimeve kontraktuale Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me kontratën me objekt *“Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi”* rezulton se sipas aktit me nr. 2789 prot; datë 02.11.2020 mes AKUK e përfaqësuar nga zv. titullari, z. F. Sh dhe BOE “G. G.”, me përfaqësuese ligjor znj. M. H, me nr. licence M.& “C. C.”, me përfaqësues ligjor z. N. B, me vlerë të kontratës **3,373,170 lekë me TVSh**, të përfaqësuar këta nga OE “G. G.” është lidhur kontrata përkatëse e shërbimit për mbikëqyrjen e punimeve. Nga auditimi rezulton se në tërësi AKUK, në cilësinë e Autoritetit Kontraktor dhe investitorit, ka paraqitur mangësi në drejtim të monitorimit të kontratave, përfshirë këtu të dyja kontratat, si atë të zbatimit edhe atë të shërbimit. Referuar termave të referencës së kontratës së shërbimit të mbikëqyrjes së punimeve, terma këto mbi të cilat BOE është shpallur fitues i procedurës së prokurimit të shërbimit të mbikëqyrjes, është parashikuar ndër të tjera hartimi edhe i raporteve mujore.

Sipas termave të referencës është parashikuar se këto raporte mujore dhe dokumentet përkatëse duhet të paraqiten në gjuhën shqipe, në pesë kopje dhe tre kopje, të dorëzohen në AKUM, pranë Sektorit të Monitorimit të Zbatimit të Projekteve (Drejtoria e Monitorimit dhe Mbikëqyrjes). Në fakt, nga auditimi rezulton se ndaj ofruesit të shërbimit janë kryer pagesa në kushtet kur nga ana e tij nuk janë marrë masat e nevojshme për përmbushjen e detyrimeve kontraktuale sipas atyre që burojnë nga akti i lidhur mes palëve administruar në AKUK me nr. 2789 prot; datë 02.11.2020. Konkretisht referuar pagesës për situacionin e parë të paguar ndaj ofruesit të shërbimit të mbikëqyrjes rezulton se me shkresën nr. 2961 prot, datë 19.11.2020, nga ana e përfaqësuesit të BOE së mbikëqyrjes OE “G. G.” është paraqitur kërkesa për kryerjen e pagesës për situacionin nr. 1 duke i bashkëlidhur kësaj kërkesë faturën tatimore me vlerë 742,096 lekë me TVSh, kërkesën e kontraktorit për kryerjen e pagesës si dhe konfirmimin e bankës për të dhënat e llogarisë bankare. Në datën 22.12.2020, grupi i punës i ngritur sipas Urdhrit nr. 92, datë 06.10.2020, i kë bërë një kërkesë titullarit të AK, në atë kohë z. A. B, për likuidimin e pagesës për shërbimin e mbikëqyrjes, duke cituar ndër të tjera se shuma si më sipër mund të likuidohet pasi është brenda planit të buxhetit të vitit 2020 për këtë kontratë dhe shuma e paguar është në përputhje edhe me raportin prej 26.4 % të realizuar deri në atë moment nga ana e kontraktorit të punimeve BOE “Gj.” & “4.” & “R.”. Në datën 23.12.2020, nga ana e ish titullarit, përmes shkresës me nr. 3305 prot; datë 02.12.2020, është urdhëruar Drejtoria Ekonomike dhe e Shërbimeve Mbështetëse për të kryer pagesën në vlerën 56,259,652 lekë me TVSh, nga 71,796,825.60 lekë me TVSh që ka situacionuar kontraktori, pasi kjo ka qenë dhe shuma e planifikuar në buxhet për vitin 2020 për këtë kontratë. Me urdhër shpenzimin nr. 495, datë 28.12.2020 është përcjellë në Degën e Thesarit me objekt shpenzimi *“Supervizion punimesh për objektin Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi”* dhe vlerën 742,096 lekë me TVSh praktika si më sipër së bashku me dokumentacionin përkatës shoqërues.

Nga analiza e pagesave si më sipër arrihet në konkluzionin se AK ka favorizuar padrejtësisht kontraktorin e punimeve BOE “G. G.” përmes kryerjes së pagesës së situacionit nr. 1 në vlerën **742,096 lekë me TVSh**, në kushtet kur ofruesi i shërbimit nuk ka përmbushur detyrimet kontraktuale dhe akoma më tepër¹³ në kushtet kur edhe vet kontraktori i punimeve e ka pasur teknikisht të pamundur të realizojë punimet e pretenduara për një afat kohor 10 ditor.

Nga auditimi rezulton se të gjitha pagesat e tjera vijuese ndaj ofruesit të shërbimit janë realizuar, edhe pse deri në përfundim të punimeve dhe pas dorëzimit të dosjes teknike, nuk janë dorëzuar raportet mujore të cilat janë kërkuar në termat e referencës të kontratës së shërbimit. Detyrimet e mbikëqyrësit të punimeve nuk janë përmbushur as sipas atyre të parashikuara në

¹³ Shiko trajtimin e bërë për pagesën për punime të kryera ndaj kontraktorit të punimeve BOE GJ*** & 4** & R** në shumën prej 71,796,825.60 lekë me TVSh.

VKM nr. 610, 22.09.2022 *“Për përcaktimin e rregullave të detajuara për mënyrën e caktimit të mbikëqyrësit, detyrat dhe përgjegjësitë e tij, kushtet dhe elementet e përgjithshme të sigurimit të përgjegjësisë profesionale, si dhe rregullat, procedurat dhe mënyrën e mbajtjes së dokumentacionit gjatë zhvillimit të punimeve”* sipas të cilës do të duhet të kishte raportuar çdo 45 ditë. Nga auditimi rezulton se AK nuk ka miratuar me asnjë akt të vetëm shtyrjen e afatit të punimeve.

Veprimet dhe mosveprimet e mësipërme janë në kundërshtim me nenin 8 të VKM-së nr. 610, 22.09.2022 *“Për përcaktimin e rregullave të detajuara për mënyrën e caktimit të mbikëqyrësit, detyrat dhe përgjegjësitë e tij, kushtet dhe elementet e përgjithshme të sigurimit të përgjegjësisë profesionale, si dhe rregullat, procedurat dhe mënyrën e mbajtjes së dokumentacionit gjatë zhvillimit të punimeve”*, pika 1; Kontratën e shërbimit e lidhur sipas aktit me nr. 2789 prot; datë 02.11.2020; Urdhrin nr. 92, datë 06.10.2020 i ish Titullarit, ndryshuar deri në fund me Urdhër nr. 86 datë 26.11.2021; Rregullore e Brendshme për Organizimin dhe Funksionimin e Agjencisë Kombëtare të Ujësjetës Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së Mbetjeve (AKUM), nenin 15, pika 1 *Misioni dhe detyrat kryesore funksionale të Drejtorisë së Monitorimit dhe Mbikëqyrjes*.

Për sa më sipër:

1. Përfitim i shumës përkatëse prej **742,096 lekë me TVSh** nga ana e BOE “G. G.” & “C. C.” për shërbime të pakryera në fakt në momentin e likuidimit të tyre.
2. Mos konfiskimi nga ana e AK prej mos përmbushjes së detyrimeve përkatëse kontraktuale i shumës prej **505,975 lekë me TVSh** si vlerë e sigurimit të kontratës.
3. Mos konfiskimi nga ana e AK prej mos përmbushjes së detyrimeve përkatëse kontraktuale i shumës prej **168,658 lekë me TVSh** si vlerë e garancisë së kontratës

Konstatim: Mangësi në dokumentacion si dhe likuidim i punimeve të pakryera në fakt me pasojë dëm ekonomik

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me kontratën me objekt *“Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjetës të fshatit Dhërmi”*, viti 2020, rezulton se dosja teknike nuk është e plotë pasi librezat e masave nuk janë shoqëruar me detajet përkatëse, e konkretisht me vizatimet sipas faktit, punimet e realizuara në disa raste nuk janë dokumentuara me piketat respektive, dokumentacioni fotografik nuk dëshmon në asnjë rast të vetëm realizimin e punimeve të ndërtimit të drenazhit me rërë natyrale dhe as shtresa e rërës përreth tubacionit. Gjithashtu, në asnjë rast nuk dokumentohet gërmimi i shkëmbinjve mesatar me çekiç apo shkëmbinjve të fortë me ekskavator me zinxhir. Përkundrazi, dokumentacioni fotografik dëshmon për formacion tokësor më të butë të gërmuar me ekskavator me kovë, kur në fakt në asnjë rast preventivi fillestar dhe ai i ndryshuar nuk kanë të përfshirë gërmime dheu. Duke pasur parasysh diferencën në çmim mes këtyre dy formacioneve rezulton se nga ana e BOE nuk janë pasqyruar drejtë dhe saktë volumet e punimeve sipas atyre të realizuara në fakt. Në dosje nuk disponohet dokumentacioni i miratimit nga ana e Bashkisë për depozitimin e materialeve të dala nga gërmimet, etj.

Nisur nga sa më sipër, auditimi i plotë i zbatimit të punimeve ishte praktikisht i pamundur në kushtet në të cilat është aktualisht dosja teknike e për rrjedhojë kjo praktikë duhet plotësuar me dokumentacionin e plotë teknik.

Nga analizimi i librezës së masave, vizatimeve dhe volumeve të pasqyruara në situacionin përfundimtar rezulton se janë situacionuar / përfutur tepër nga ana e sipërmarrësit të punimeve shuma prej të paktën **5,644,247.5 lekë pa TVSh**, si rrjedhojë e punimeve të pakryera në fakt. Konkretisht kjo shumë argumentohet si më poshtë:

Sipas situacionit përfundimtar rezulton se janë përfshirë ndër të tjera edhe zërat:

Spërkatje me emulsion bituminoz 1 l/m²

Spërkatje me emulsion bituminoz 0.5 l/m²

Në fakt, referuar analizës së çmimit të zërave 3.222/2 “Shtresë binderi me granil gur kave, 6cm, me makineri” dhe 3.226/1 “Shtresë asfaltobetoni me granil guri kave, 4cm, me makineri”, këto dy zëra kanë të përfshirë në çmimin e ofruar edhe sasinë e nevojshme të emulsionit bituminoz, e për rrjedhojë, situacionimi i emulsionit si zë më vetë, përbën dublim të tij e për rrjedhojë përfitim të padrejtë. Vetëm si rrjedhojë e sa më sipër, shuma prej 1,752,112.5 lekë pa TVSh përbën përfitim të padrejtë nga ana e kontraktorit të punimeve me pasojë dëm ekonomik ndaj buxhetit të shtetit. Nga vlera prej 1,752,112.5 lekë pa TVSh, shuma prej 1,303,190.5 lekë pa TVSh i është likuiduar kontraktorit kurse vlera prej 448,922 lekë pa TVSh është situacionuar, por ende rezulton e pa likuiduar. Nga verifikimi i dokumentacionit fotografik të ndodhur në dosje rezulton se në asnjë rast (të paktën ato të paraqitura në dosjen teknike) nuk dëshmohet realizimi i zërave “Ndërtim drenazhi, mbushje me rëre natyrale” si dhe “Shtrese rëre përreth tubacionit”. Referuar dokumentacionit fotografik rezulton se materialet e transportuara në shumë raste nuk janë të transportuara, por janë në anë të kanaleve të gërmuara. Nga sa më sipër rezulton se të paktën sasi të situacionuara në zërat “Ndërtim drenazhi, mbushje me rëre natyrale”, si dhe “Shtrese rëre përreth tubacionit” përbëjnë përfitime të padrejta nga ana e kontraktorit të punimeve, me pasojë dëm ekonomik ndaj buxhetit të shtetit. Nga vlera prej 3,892,135 lekë pa TVSh, shuma prej 3,523,750.8 lekë pa TVSh i është likuiduar kontraktorit, kurse vlera prej 368,384.2 lekë pa TVSh është situacionuar, por ende rezulton e pa likuiduar.

Nga sa më sipër rezulton se nga ana e kontraktorit të punimeve janë situacionuar tepër volume pune të pakryera në fakt, në vlerën prej të paktën 5,644,247.5 lekë pa TVSh, nga të cilat vlera prej 4,826,941.3 lekë pa TVSh përbën aktualisht dëm ekonomik, pasi i është likuiduar kontraktorit, kurse diferenca prej 817,306.2 lekë pa TVSh, ende nuk është likuiduar dhe do të përbënte dëm ekonomik në rast likuidimi.

Për sa më sipër:

1. Punimet e likuiduara por të pakryera në fakt, në vlerën prej **4,826,941.3 lekë pa TVSh**;
2. Punimet e përfshira në situacionin përfundimtar, por të pa likuiduara, në vlerën prej **817,306.2 lekë pa TVSh**, do të përbëjnë dëm ekonomik nëse likuidohen.

Për sa është trajtuar në këtë pjesë të Raportit Përfundimtar të Auditimit nga subjekti i audituar është paraqitur observacioni i administruar në AKUK me nr. 830/6 prot., datë 22.04.2025 dhe në KLSH me nr. 765/11prot., datë 02.05.2025 nga ana e z. K. J nga ana e të cilit pretendohet se:

Pretendimi i subjektit:

“Në lidhje me situacionin përfundimtar sqarojë se që me marrjen e detyrës, me Urdhrat e ngritura nga ana ime në cilësinë e Titullarit të institucionit, janë bërë disa inspektime nga AK. Kjo tregon edhe një herë përgjegjësinë time maksimale dhe korrektësinë gjatë kryerjes së detyrës duke marrë të gjitha masat dhe duke ngritur grupet e punës të përbërë nga specialistë të fushës, në mënyrë që të verifikoheshin në vend të gjitha problematikat që kishte sjellë ndërtimi i këtij objekti. Së dyti .”

Qëndrimi i Grupit të Auditimit:

Pretendimet tuaja si më sipër nuk merren në konsideratë nga ana e Grupit të Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren apo observacioneve të paraqitura për aktet e konstatimit.

Në lidhje me gjetjen e emërimit me vonesë të kolaudatorit ju bëj me dije se me shkresën me nr. 25 prot., datë 27.10.2023, protokolluar pranë AKUK me nr. 1619/1 prot., datë 01.11.2023 .”

Qëndrimi i Grupit të Auditimit:

Pretendimet tuaja si më sipër nuk merren në konsideratë nga ana e Grupit të Auditimit pasi ato nuk sjellin fakte shtesë nga ato të konstatuara gjatë fazës së auditimit në terren apo observacioneve të paraqitura për aktet e konstatimit.

1. Kontrata me objekt “Ujësjellësi rajonal i Finiqit, Burimet e Merkos, Linjat e shpërndarjes për fshatrat Livadhja dhe Vagalat”, viti 2023

Projekti për këtë investim është hartuar nga ana e “E. & L. C.” dhe ka parashikuar një vlerë të investimit prej 169,159,441 lekë pa TVSh. Në përfundim të procedurës së prokurimit të zhvilluar nga ana e Autoritetit Kontraktor AKUK, pas shpalljes së fituesit OE “Sh. I.”, me përfaqësues ligjor z. Sh. C, me nr. licence për zbatim punimesh N., datë 29.07.2020, është lidhur sipas aktit me nr. 633/10 prot; datë 22.05.2023 kontrata e sipërmarrjes me vlerë të kontratës 158,903,374.35 lekë pa TVSh dhe me afat zbatimi punimesh 15 muaj nga data e dorëzimit të sheshit. Diferenca midis vlerës së fondit limit dhe vlerës së OE të shpallur fitues është në vlerën 10,256,066.65 lekë pa TVSh, ose 6 % më pak. Për mbikëqyrjen e punimeve është lidhur kontrata përkatëse e shërbimit sipas aktit me nr. 742/10 prot; datë 12.06.2023 mes AKUK e përfaqësuar nga titullari, z. K. J, dhe BOE “T. H. C.” me përfaqësues ligjor znj. J. K, me nr. licence M. & “C. C.” me përfaqësues ligjor znj. V. B, me nr. licence M., me vlerë të kontratës 2,819,261.11 lekë me TVSh. Për kolaudimin e punimeve, nga ana e Titullarit është nxjerrë Urdhri nr. 70, datë 26.04.2024 me nr. 1272 prot; datë 26.04.2024 duke caktuar për kryerjen e këtij shërbimi ing. A. C, ing. hidrogeologji me nr. licence për mbikëqyrje dhe kolaudim punimesh M., punonjëse e AKUK. Për investimin është dhënë leje infrastrukturore me nr. 100 prot; datë 08.05.2023 me nr. 153, datë 08.05.2023 nga ana e Bashkisë Finiq. Në vijim sheshi i ndërtimit është dorëzuar sipas aktit përkatës të mbajtur në datën 16.06.2023. Sipas shkresës së datës 16.06.2023 është bërë njoftim nga ana e sipërmarrësit për fillimin e punimeve kurse njoftimi nga ana e mbikëqyrësit për përfundimin e punimeve është bërë sipas shkresës së administruar në AKUK me nr. 1122 prot; datë 19.06.2023. Në po këtë datë është mbajtur edhe procesverbali i fillimit të punimeve mes sipërmarrësit, mbikëqyrësit dhe përfaqësuesit të AKUK, z. F. Sh. Sipas ditarit, punimet kanë nisur në datën 16.06.2023 dhe kanë përfunduar në datën 28.03.2024. Në lidhje me volumet rezulton se pas kërkesës së bërë nga ana e sipërmarrësit dhe mbikëqyrësit, është dhënë miratimi i AKUK sipas shkresës me nr. 1382/1 prot; datë 04.08.2023 nga ana e Drejtorit të Përgjithshëm, i përfaqësuar në mungesë dhe me Urdhër nga zv. Drejtori i Përgjithshëm, z. F. Sh. Sipas shkresës së administruar në AKUK me nr. 1551 prot; datë 30.08.2023 është bërë kërkesë nga ana e mbikëqyrësit pas asaj të sipërmarrësit të datës 28.08.2023 për ndryshime të anës ndërtimore të pusetave shpërndarëse me 3, 5 dhe 7 dalje. Kjo kërkesë ka konsistuar në zëvendësimin nga kaseta me mur tulle në kaseta metalike me dimensione 80 cm x 43 cm x 150 cm me shtresë izoluese polisteroli. Miratimi i kësaj kërkesë është bërë sipas procesverbalit nr. 1 nga ana e Grupit të Punës të ngritur sipas Urdhrit nr. 88, datë 26.09.2023 me nr. 1551/2 prot; datë 26.09.2023 të Titullarit për negocimin e çmimit, si dhe sipas procesverbalit nr. 2, edhe nga administratori i kontratës z. F. Sh. Në total kontrata ka pësuar 3 urdhër-ndryshime, i fundit nga të cilët ka përcaktuar si vlerë të preventivit të ndryshuar atë prej 190,678,752 lekë me TVSh. Pas nisjes së punimeve rezulton se nga ana e kontraktorit, mbikëqyrësit dhe AKUK janë hartuar, miratuar e likuiduar pagesat si më poshtë:

Situacioni	Vlera me TVSh	Vlera progresive me TVSh	Situacioni
Nr. 1	60,683,640	60,683,640	Fatura tatimore nr. 10/2023 datë 08.08.2023
Nr. 2	43,350,948	104,034,588	Fatura tatimore nr. 14/2023 datë 29.09.2023
Nr. 3	48,914,263	152,948,851	Fatura tatimore nr. 23/2023 datë 30.11.2023
Nr. 4	28,060,281	181,009,133	Fatura tatimore nr. 3/2024 datë 30.01.2024
Nr. 5	9,669,619	190,678,752	Fatura tatimore nr. 3/2024 datë 30.01.2024

Pas njoftimit të sipërmarrësit në datën 28.03.2024 për përfundim punimesh, në AKUK është administruar shkresa me nr. 1037 prot; datë 29.02.2024 e mbikëqyrësit të punimeve për njoftimin e përfundimit të punimeve në datën 28.03.2024. Sipas aktit me nr. 1384 prot, datë

09.05.2024 është mbajtur akti i kolaudimit të punimeve i cili ka përcaktuar edhe vlerën përfundimtare të objektit në shumën 158,898,960 lekë pa TVSh. Në vijim punimet e përfunduara e të kolauduara janë marrë në dorëzim sipas aktit me nr. 1384/1 prot; datë 14.05.2024.

Konstatim: Likuidim i punimeve të pakryera në fakt

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me kontratën me objekt “Ujësjiellësi rajonal i Finiqit, Burimet e Merkos, Linjat e shpërndarjes për fshatrat Livadhja dhe Vagalat”, viti 2023, rezulton se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit të punimeve si rrjedhojë e punimeve të pakryera në fakt vlera prej **524,380 lekë pa TVSh** në 2 zëra punimesh e argumentuar kjo si më poshtë:

Linja Livadhja + Vagalat

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion, konkretisht materialeve fotografike rezulton se nuk dokumentohet në asnjë rast përdorimi i ngjeshjes së stabilizantit të kanaleve me rul me vibrim, i cili është i parashikuar edhe sipas zërit me nr. analize 3.212/b “Shtresë stabilizant $t=10\text{cm}$ ” me vlerën 71 lekë/m². Nga verifikimi rezulton se punimet janë kryer duke realizuar ngjeshjen me tokmak i cili rezulton me një çmim 41 lekë/m². Duke bërë korrigjimet për një sasi stabilizanti të realizuar për të dyja linjat e realizuara në fshatrat Livadhja dhe Vagalat rezulton se është përfituar tepër prej sasisë së realizuar me stabilizant në masën 17,009 m² vlera **510,270 lekë pa TVSh**.

Linja Livadhja

Punime ndërtimi në linjën e shpërndarjes

Zëri nr. 4 Transport materiale ndërtim, dheu me auto deri 14 km

Situacioni përfundimtar pasqyron sasinë prej 6,584 m³ transport materialesh. Libreza e masave pasqyron në mënyrë analitike sasinë prej 6,956.6 m³. Në fakt, në sasinë prej 6,956.6 m³ është përfshirë edhe sasia prej 513.7 m³ e rezultuar nga prishjet e shtresave të betonit, zë ky i realizuar sipas nr. të analizës 2.426/3, i cili ka të përfshirë edhe transportin e materialit të gërmuar. Për rrjedhojë, duke bërë korrigjimet përkatëse rezulton se janë përfituar më tepër nga ana e sipërmarrësit të punimeve sasia prej 141.1 m³ transport materiali ose vlera **14,110 lekë pa TVSh**.

në kundërshtim me Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimi”, i ndryshuar, Kreu III, neni 7/1 Përgjegjësia e mbikëqyrësit”, VKM Udhëzimi nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Udhëzimin Nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënpikat 3.2 dhe 3.3 si dhe VKM nr. 610, 22.09.2022 “Për përcaktimin e rregullave të detajuara për mënyrën e caktimit të mbikëqyrësit, detyrat dhe përgjegjësitë e tij, kushtet dhe elementet e përgjithshme të sigurimit të përgjegjësisë profesionale, si dhe rregullat, procedurat dhe mënyrën e mbajtjes së dokumentacionit gjatë zhvillimit të punimeve”, neni 1, pika 1, neni 5, pika 1, neni 7, neni 8 pika 1 dhe 2, neni 12, neni 15, neni 18, neni 19 pika 1 dhe 2, neni 22, neni 38 pika 1 dhe 2; Urdhri i Titullarit me nr. 70, datë 26.04.2024 me nr. 1272 prot; datë 26.04.2024 për kryerjen e shërbimit të kolaudimit të punimeve.

Për sa më sipër:

“Vlera totale e punimeve të likuiduara, por të pakryera në fakt, është 524,380 lekë, vlerë e cila përben dëm ekonomik,”

2.7 Vlerësimi i funksionimit të sistemeve të menaxhimit financiar dhe vlerësimi i Auditimit të Brendshëm.

Në zbatim të pikës 7 të programit të auditimit: “Vlerësimi i funksionimit të sistemeve të menaxhimit financiar dhe kontrollit”, u audituan:

1. Vlerësimi i Mjedisit të Kontrollit

Mjedisi i Kontrollit ngre strukturën dhe vendos disiplinën. Faktorët që kontribuojnë në gjendjen e një njësie janë: filozofia dhe stili i punës së titullarit, punonjësve, profesionalizmi dhe integriteti i drejtuesve dhe punonjësve, përgjegjshmërinë dhe përkushtimin që i jep çdo punonjës i njësisë përfshirë këtu drejtuesit dhe titullarin. Miratimi i Rregullores për organizimin dhe funksionimin e Agjencisë Kombëtare të Ujësjellës- Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së Mbetjeve (AKUM) është bërë me Urdhër nr. 88, datë 24.02.2020 nga ministri i Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë.

Task-Forca është në varësi të Drejtorit të Përgjithshëm të AKUK. Miratimi i rregullores së funksionimit dhe strukturës organizative të Task-Forcës për monitorimin, inspektimin dhe marrjen e masave me qëllim rregullimin e pasojave që vijnë nga mostrajtimi i ujërave të ndotura që shkarkohen pranë ose në ujëra larëse në zona bregdetare ose në bregun e liqeneve dhe të lumenjve është bërë me Urdhër nr. 65, datë 19.04.2024. Task-Forca është në varësi të Drejtorit të Përgjithshëm të AKUK dhe ka në përbërje: drejtorin e Task-Forcës, sektorin e monitorimit në terren, si dhe sektorin e analizës dhe ndjekjes së masave administrative. Marrëdhëniet juridike të punës për punonjësit rregullohen nga Kodi i Punës. Kontrata e punës lidhet për një afat të caktuar në aktin normative nr. 8, datë 28.12.2023, të Këshillit të Ministrave. Punonjësit kanë filluar punë që prej fundit të muajit prill të vitit 2024.

Nga grupi i auditimit u analizua nëse në strukturën e këtij institucioni ka vende vakante. Nga verifikimet konstatohet se në total për periudhën e auditimit ka pasur 9 vende vakante në Agjencinë Kombëtare të Ujësjellës Kanalizime, nga të cilët 7 vende vakante nga Task- Forcës. AKUK ka njoftuar nëpërmjet faqes së ëeb- it pozicionet e lira të punës.

Vendet vakante mbartin risqe të cenimit të performancës së aktivitetit të AKUK.

- Nuk është hartuar plani i trajnimeve të punonjësve dhe si pasojë nuk janë kryer trajnime për zhvillimin e njohurive të tyre.
- Vlerësimi i performancës së punonjësve organizohet në vlerësim çdo gjashtë mujor, pra 2 herë në vit, në konstatimin nga grupi auditues këto vlerësime nuk janë kryer dhe si pasojë nuk janë pjesë e dosjeve të personelit.

Politika menaxheriale dhe stili i punës.

Stili i të vepruarit dhe filozofia e menaxhimit reflektojnë pikëpamjet kryesore të drejtuesit rreth mënyrës se si duhen organizuar punonjësit dhe aktivitetet e një njësie. Çdo drejtues ka një filozofi dhe një stil pune të veçantë, nëpërmjet të cilit menaxhon punonjësit, demonstroi dhe nxiti kompetencën dhe sjelljen etike. Në Udhëzimin nr. 16, datë 20.07.2016 *“Për përgjegjësitë dhe detyrat e koordinitorit të menaxhimit financiar dhe kontrollit dhe koordinitorit të riskut në njësitë publike”*, lidhur me rolin e GMS në sistemin e MFK, përcaktohet se *“GMS duhet të mbledhet të paktën 4 herë në vit. Vendimet duhet të regjistrohen nga sekretari dhe vihen në dispozicion të drejtimit të njësisë publike”*. Për sa më sipër, për periudhën e audituar, në bazë të dokumentacionit të vënë në dispozicion nga subjekti rezulton se AKUK nuk ka ngritur Grupin e Menaxhimit Strategjik, si rrjedhim nuk ka kryer asnjë mbledhje të GMS të dokumentuar komfort procedurave administrative të kërkuara, pra nuk ka njoftim për thirrje të mbledhjes dhe procesverbal (minutat përkatëse të mbledhjes), veprime në kundërshtim me dispozitat ligjore të Ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin.

Struktura organizative, garantimi i ndarjes së detyrave, hierarkia, rregullat e qarta, të drejtat, përgjegjësitë dhe linjat e raportimit

Në institucion janë përcaktuar nëpunësi autorizues (NA) në përputhje me kërkesat e nenit 12/1, *“Përgjegjshmëria menaxheriale e nëpunësve zbatues”* të ligjit nr.10296, datë 08.07.2010, *“Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”*, të ndryshuar. Për periudhën objekt auditimi u verifikua nëse është kryer vlerësimi periodik i rezultateve individuale në punë dhe nëse janë të

bashkëlidhura në dosjet e punonjësve. Punonjësit e institucionit nuk kanë pasur vlerësime periodike nga titullari.

Për vitet objekt auditimi nuk ka pasur një program strategjik dhe vjetor të trajnimeve të shpallur nga institucioni.

Struktura e AKUK		
Pozicioni	Nr. i punonjësve	Pozicione vakante
Drejtor i Përgjithshëm	1	
Sekretar	1	
Zëvendës drejtor i Përgjithshëm	1	
Drejtoria e Koordinimit, analizës dhe informacionit	7	
Drejtor	1	
<i>Sektori i Koordinimit, statistikës dhe informacionit</i>	<i>3</i>	
Përgjegjës sektori	1	
Specialist	2	
<i>Sektori i nxitjes së performancës</i>	<i>3</i>	
Përgjegjës sektori	1	
Specialist	2	
Drejtoria e Monitorimit dhe Mbikëqyrjes	11	
Drejtor	1	
<i>Sektori i Monitorimit dhe konsulencës</i>	<i>5</i>	
Përgjegjës sektori	1	
Specialist	4	
<i>Sektori i monitorimit dhe zbatimit të projekteve</i>	<i>5</i>	
Përgjegjës sektori	1	
Specialist	4	
Drejtoria e Planifikimit të Investimeve	8	
Drejtor	1	
<i>Sektori i Planifikimit të Investimeve</i>	<i>3</i>	
Përgjegjës sektori	1	
Specialist	2	
<i>Sektori i Projektimit dhe Oponencës</i>	<i>4</i>	
Përgjegjës sektori	1	
Specialist	3	
Drejtoria Ekonomike dhe Shërbimeve Mbështetëse	15	1
Drejtor	1	
<i>Sektori i Burimeve Njerëzore dhe Shërbimeve Mbështetëse</i>	<i>8</i>	
Përgjegjës sektori	1	
Specialist	2	
Shofer	3	1
Pozicione jashtë strukture	2	
Sanitar	1	
Arkiv/ Protokoll (6 orë/ ditë)	1	
<i>Sektori i Financës</i>	<i>3</i>	
Përgjegjës sektori	1	
Specialist	2	
<i>Sektori Ligjor dhe i Prokurimeve</i>	<i>3</i>	
Përgjegjës sektori	1	
Specialist	2	
Njësia e zbatimit të Projekteve me Financim të Huaj	7	1
<i>Projekte me KfE</i>	<i>2</i>	
Drejtues Projekti/ Koordinator	1	
Specialist	1	
<i>Projekte të Programit IPA</i>	<i>2</i>	
Drejtues Projekti/ Koordinator	1	1
Specialist	1	
<i>Projekte I Kanalizimeve të Tiranës së Madhe</i>	<i>2</i>	
Drejtues Projekti/ Koordinator	1	
Specialist	1	
<i>Projekte I Shërbimeve Esenciale</i>	<i>1</i>	
Drejtues Projekti/ Koordinator	1	
Total	51	2

Struktura e Task- Forcës		
Pozicioni	Nr. i punonjësve	Pozicione vakante
Drejtor i Task- Forcës	1	
Përgjegjës i sektorit të monitorimit në terren	1	1

Inspektor në terren	38	4
Përgj. i sektorit të analizës dhe ndjekjes së zbatimit të masave admin.	1	1
Specialist analist i të dhënave	3	1
Specialist ekonomist	2	
Specialist jurist	2	
Total	48	7

Task-Forca është në varësi të drejtorit të Përgjithshëm të AKUK dhe ka në përbërje: drejtorin e Task-Forcës, sektorin e monitorimit në terren dhe sektorin e analizës dhe ndjekjes së masave administrative. Marrëdhëniet juridike të punës për punonjësit rregullohen nga Kodi i Punës. Kontrata e punës lidhet për një afat të caktuar në aktin normative nr. 8, datë 28.12.2023, të Këshillit të Ministrave. Punonjësit kanë filluar punë që prej fundit të muajit prill të vitit 2024. Nga grupi i auditimit u analizua nëse në strukturën e këtij institucioni ka vende vakante. Nga verifikimet konstatohet se në total për periudhën e auditimit ka pasur 9 vende vakante në Agjencinë Kombëtare të Ujësjetës Kanalizime nga të cilët 7 vendet vakante nga Task- Forcës. AKUK ka njoftuar nëpërmjet faqes së ëeb- it pozicionet e lira të punës.

- Nuk është hartuar plani i trajnimeve të punonjësve dhe si pasojë nuk janë kryer trajnime për zhvillimin e njohurive të tyre.
- Vlerësimi i performancës së punonjësve organizohet në vlerësim çdo gjashtë muor, pra 2 herë në vit, në konstatimin nga grupi auditues këto vlerësime nuk janë kryer dhe si pasojë nuk janë pjesë e dosjeve të personelit.

Gjithashtu, edhe në zbatim të ligjit nr. 9367, datë 7.4.2005, “Për parandalimin e konfliktit të interesave në ushtrimin e funksioneve publike”, i ndryshuar, dhe ligjit nr. 9131, datë 08.09.2003, “Për rregullat e etikës në administratën publike”, institucionet duhet të hartojnë kod etike. Për sa më sipër, rezulton se Agjencia Kombëtare e Ujësjetës Kanalizimeve nuk ka një Kod Etike të institucionit por rregullat e etikës i ndjek sipas Kodit Etik të Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë.

2. Menaxhimi i riskut

Menaxhimi i riskut është procesi i identifikimit, vlerësimit dhe monitorimit të riskut. Pas planifikimit të fondeve buxhetore, institucioni analizon dhe bën kontrollin e risqeve hap pas hapi, të cilët mund të venë në rrezik realizimin e treguesve buxhetore. AKUK ka hartuar regjistrin e risqeve, por, referuar nenit 8 të ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, të ndryshuar, pika a), si dhe nenit 21 “Menaxhimi i riskut”, rezulton se AKUK nuk ka hartuar një strategji për menaxhimin e riskut. Më datë 20.01.2024, me nr. 191/1 prot; Agjencia Kombëtare e Ujësjetës- Kanalizimeve i ka dërguar MIE-s formularin e regjistrit të riskut dhe planin e masave për minimizimin e riskut për vitin 2024.

3. Veprimtaritë e kontrollit

Aktivitetet e kontrollit janë rregullat, procedurat dhe veprimet që kanë si qëllim reduktimin e risqeve, me synim arritjen e objektivave dhe të misionit të saj, që është hartimi, zbatimi dhe zbërthimi i strategjive dhe politikave të punëve të brendshme, në përputhje me programin politik të Qeverisë, duke i shërbyer interesit publik me paanësi, duke zbatuar legjislacionin në fuqi, duke kryer shërbimet publike dhe duke hartuar e zbatuar politikën e përgjithshme shtetërore në fushën e punëve të brendshme. Nëpunësi autorizues, në bazë të ligjit për buxhetin, merr përsipër angazhimet për realizimin e programit buxhetor. Në funksion të kontroleve parandaluese është kryer ndarja e detyrave, në lidhje me kryerjen e transaksioneve financiare, është përdorur sistemi me dy firma. Regjistrimi dhe sigurimi i të dhënave kontabël kryhet manualisht nga dokumenti në Excel, duke qenë se institucioni nuk ka të instaluar një program, po ashtu veprohet edhe për magazinën me regjistrime të fletë-hyrjeve dhe fletë-daljeve. HRMIS- i, programi me të cilën punon Drejtoria e Burimeve Njerëzore nuk është funksional. Referuar ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 21, politikën dhe procedurat që vendosen, si parandaluese apo zbuluese në adresimin e risqeve,

sjellin arritjen e objektivave të institucionit. Titullarët e njësive të sektorit publik miratojnë veprimtaritë e kontrollit, përfshirë procedurat dhe politikat e shkruara dhe të përgatitura, për të dhënë siguri të arsyeshme, që risqet janë kufizuar brenda kufijve të pranueshëm, të përcaktuar gjatë procesit të menaxhimit të riskut. Agjencia Kombëtare e Ujësjellës Kanalizimeve nuk ka në strukturën e saj Auditin e Brendshëm, mungesë e cila sjell mungesën e vlerësimeve specifike për sistemet e kontrollit të brendshëm.

Ky institucion ka qenë pjesë e programit të auditit të jashtëm, si Kontrolli i Lartë i Shtetit dhe Auditin e Brendshëm i Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë, si pasojë ka pasur mbikëqyrje nga ana e titullarit për zbatime të rekomandimeve mbi fushën e Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit.

4. Informimi dhe komunikimi

Nga kërkitimi i ndërveprimit të tij me qytetarët, konstatohet se në faqen ëeb pasqyrohet programi i transparencës, në përmbushje të ligjit nr. 119/2014 “Për të drejtën e informimit”, ku në nenin 4 përcaktohet se: “Autoriteti publik, jo më vonë se 6 muaj nga hyrja në fuqi e këtij ligji ose nga krijimi i tij, vë në zbatim një program institucional të transparencës, ku përcaktohen kategoritë e informacionit që bëhet publik pa kërkesë dhe mënyra e bërjes publike të këtij informacioni”. Faqja eë- it nuk është e përditësuar.

5. Monitorimi

Monitorimi është tërësia e proceseve të rishikimit të aktivitetit të njësive, i cili synon të ofrojë garanci të arsyeshme se aktivitetet e kontrollit funksionojnë sipas qëllimit për të cilin janë ngritur. Titullarët e njësive publike janë përgjegjës për ngritjen e një sistemi për monitorimin e menaxhimit financiar dhe të kontrollit, me qëllim vlerësimin lidhur me funksionimin e duhur dhe garantimin e përditësimit të tij. Me qëllim monitorimin e institucioneve të varësisë, në nenin 9 të ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, të ndryshuar, pika 3, përcaktohet se: “Nëpunësit autorizues të të gjitha niveleve të njësive të varësisë janë përgjegjës dhe raportojnë sipas shkallës hierarkike, deri te nëpunësi autorizues i njësive publike, për statusin e sistemeve të kontrollit të brendshëm, për riskun e mashtrimit e të parregullsive dhe të çdo mangësie serioze që pengon realizimin e objektivave, ose risqe, të cilat nuk janë adresuar nga njësia, masat korrektuese të marra dhe të përmbushura nga nivelet e menaxhimit të njësive që drejtojnë”. Monitorimi kryhet nëpërmjet monitorimit dhe performancës financiare të shpenzimeve të buxhetit, analizave të zbatimit të buxhetit nga Drejtuesit e Programeve, Drejtoria e Buxhetit dhe e Menaxhimit Financiar çdo muaj, katër mujor dhe vjetor, apo sa herë të lind nevoja, që titullari kërkon nga menaxherët e drejtorive, njësive të varësisë të MB-së. Monitorimi i buxhetit faktik është raportuar çdo katër muaj dhe në fund të vitit në Drejtorinë e Përgjithshme të Buxhetit në Ministrinë e Financës.

Veprimet e mësipërme bien në kundërshtim me përcaktimet ligjore e nënligjore të ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”.

Për sa më sipër është mbajtur Akt Konstatimi nr. 1, datë 20.12.2024.

IV. GJETJET DHE REKOMANDIMET

A. MASA ORGANIZATIVE

1. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi mbi zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH me shkresën nr. 702/31, datë 29.12.2023, u konstatua se Agjencia Kombëtare e Ujësjiellës-Kanalizimeve nuk ka nisur raportim mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të lëna, si rrjedhojë nuk ka respektuar afatin ligjor prej 6 muajsh, në zbatim të nenit 30 të ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”. Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve të KLSH të lëna me shkresën nr. 702/31, datë 29.12.2023, protokolluar në AKUK me nr. 4 prot; datë 03.01.2024 për Raportin Përfundimtar të Auditimit “Mbi zbatimin e rekomandimeve të lëna në auditimin e kryer në vitin 2022” të ushtruar në AKUK sipas programit të auditimit nr. 702/1 prot; datë 04.08.2023, për veprimtarinë nga data 01.01.2019 deri më datën 31.12.2021, në lidhje me statusin e zbatimit të rekomandimeve, afateve dhe niveli i zbatueshmërisë së tyre, koherencën e tyre, si dhe përgjegjshmërinë menaxheriale referuar standardeve të auditimit konstatohet se niveli i pranimeve dhe zbatimit të rekomandimeve rezultoi se:

a. Për përmirësimin e gjendjes janë lënë **11 masa organizative**, të cilat janë **pranuar plotësisht dhe nga të cilat janë: 6 masa të zbatuara dhe 5 masa në proces zbatimi**.

b. Për shpërbllim dëmi është lënë **1 rekomandim** për shumën 10,880,258 lekë, e cila është **pranuar dhe është e Zbatuar**;

c. Për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin dhe menaxhimin me ekonomicitet, efencë dhe efektivitet të fondeve publike janë lënë **2 rekomandime në shumën 128,314,461 lekë**, të cilat janë **pranuar plotësisht dhe nga të cilat janë në proces zbatimi 2 masa në shumën 128,314,461 lekë**;

d. Për masa administrative janë lënë **3 rekomandime**, të cilat janë **pranuar plotësisht, dhe nga të cilat janë zbatuar 3 rekomandime**.

e. Për masa disiplinore janë lënë **12 rekomandime** të cilat janë **pranuar plotësisht dhe zbatuar**. (Më hollësisht trajtuar në pikën 1, faqe 19-42, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

1.1 Rekomandimi: Bazuar në nenet 15 dhe 16 të Ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, për përmirësimin e gjendjes, Ju rikërkohet marrjen e masave për zbatimin e rekomandimeve që rezultuan të pazbatuara si dhe të zbatuara pjesërisht si dhe përsheptimin e atyre në process, konkretisht: Rekomandimet nr. 7, 12, 15, 17 dhe 18 dhe në seksionin “Masa për eliminimin e efekteve negative” të konstatuara në administrimin e fondeve publike, rekomandimet nr. 2 dhe 3.

Në vijimësi

2. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi rezultoi se Grupi i punës për Menaxhimin Strategjik (GMS) në AKUK, nuk është ngritur, në kundërshtim me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”, e si rrjedhojë nuk është miratuar Plani Vjetor i Punës, lidhur me funksionimin e Grupit për Menaxhimin Strategjik, aktivitetet dhe çështjet që do të analizohen dhe diskutohen, si dhe grafiku i mbledhjeve që do të zhvillohen nga ana e këtij grupi. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2, faqe 42-54, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

2.1 Rekomandimi: Nga nëpunësi autorizues të merren masa për:

- Ngritjen e Grupi i Menaxhimit Strategjik, nga institucioni të miratohet Plani i Punës Vjetor mbi funksionimin e GMS-s, aktivitetet dhe çështjet që do të analizohen si dhe të përcaktohet grafiku i mbledhjeve që do të zhvillohen nga ana e tij. Të hartohen “Lista e Proceseve të Punës

për përgatitjen e kërkesave buxhetore afatmesme në institucion”, si dhe planifikimi i investimeve të kryhet sipas prioriteteve.

-AKUK të marrë masa për të rakorduar ecurinë e investimeve kapitale me qëllim vlerësimin dhe priorizimin e projekteve të reja të investimeve, respektimin e pragjeve minimale e maksimale financiare për çdo kategori të projekteve të investimeve publike, mirë menaxhimin e tyre për të evituar krijimin e detyrimeve të prapambetura si dhe ndryshimet në prioritetet e projekteve.

Menjëherë dhe në vijimësi

3. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit financiar mbi gjendjen e detyrimeve të prapambetura, rezultoi se:

Deri më 30.06.2024 detyrimet e prapambetura në AKUK janë në vlerën 249,046 mijë lekë, me një ulje prej 79,456 mijë lekë krahasuar me vitin paraardhës.

Detyrimet e mirëmbajtjes janë paguar në total në vlerën 1,121 mijë lekë, u me vlerë më të lartë e zënë investimet në vlerën 62,728 mijë lekë ose 78.9 % të vlerës totale të detyrimit.

Mungon rakordimi mujor periodikisht i stokut të detyrimeve të prapambetura me Degën e Thesarit, në kundërshtim me të Udhëzimit nr. 37, datë 06.10.2020 “*Për monitorimin dhe publikimin periodik të stokut të detyrimeve të prapambetura të qeverisjes së përgjithshme*”, kreu III, pika 2.

Me shkresën 172/1 prot; datë 13.02.2024 AKUK i ka nisur Degës së Thesarit detyrimet e prapambetura deri në fund të vitit 2023, ku ka paraqitur borxhin fillestar që përputhet me detyrimet e paraqitura edhe nga Dega e Thesarit, deri më 31.12.2022, në vlerën 207,275,188 lekë, por që detyrimi deri më 29.12.2023 nuk përputhet me vlerën e përcaktuar në shkresë në vlerën 158,938,014 lekë, me një diferencë prej 169,564 mijë lekë nga vlera e nxjerrë nga sistemi i Thesarit

(Më hollësisht trajtuar në pikën 2, faqe 42-54, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

3.1 Rekomandimi: Drejtoria Ekonomike dhe Shërbimeve Mbështetëse të marrë masa për krijimin e një plani shlyerje në lidhje me situatën e detyrimeve të prapambetura si dhe të kryejë rakordimin mujor periodikisht të stokut të detyrimeve me Degën e Thesarit.

Menjëherë dhe në vijimësi

4. Gjetja nga auditimi: Nga auditimi i 3 (tre) procedurave të prokurimit “*Punë dhe Mallra*”, në AKUK, me objekt: 1. “*Ndërtim i Ujësjellës Rajonal nga Burimet e Përroit të Lopës dhe Gurrave të Ketës, Faza e parë*”; 2. “*Ujësjellësi Rajonal i Finiqit Burimet e Merkos Linjat e Shpërndarjes për fshatrat Livadhja dhe Vagalat*”; 3. “*Mjete teknike të lëvizshme me rrota për Shoqëritë Rajonale Ujësjellës Kanalizime*”; është konstatuar se jo të gjithë kriteret kualifikuese janë argumentuar teknikisht në përputhje me grafikun, volumin, natyrën e punës apo zërave të preventivit, të cilat duhet të ishin në përputhje për secilin kriter kualifikues. Janë konstatuar mangësi në kërkesa për drejtuesit teknik, licenca, mangësi në përcaktimin e specialistëve dhe të specifikimeve teknike, në kundërshtim me VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “*Për miratimin e rregullave të prokurimit publik*”, të ndryshuar, neni 39, pika 4 dhe neni 77 të ligjit nr. 162/2020 “*Për prokurimin publik*”. Kriteret kualifikuese nuk kanë nxitur pjesëmarrjen e operatorëve ekonomikë dhe nuk është stimuluar pjesëmarrjen e tyre. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 88-133, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

4.1 Rekomandimi: Agjencia Kombëtare e Ujësjellës Kanalizimeve, të marrë masa për:

- Trajnimin në mënyrë të vazhdueshme të punonjësve që angazhohen me realizimin e procedurave të prokurimit, me synim prokurimin e punëve, mallrave dhe shërbimeve në mënyrë sa më eficient;

- Autoriteti Kontraktor AKUK (grupi i punës, njësia e prokurimit apo komisioni përkatës), në procedurat e prokurimit që do të zhvillojë në vijim, gjatë përcaktimit të kërkesave,

specifikimeve teknike dhe kriterëve për kualifikim, duhet të argumentojë teknikisht dhe ligjërisht çdo kriter të vendosur, duke përdorur vetëm ato kriterë të cilat janë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës si dhe duke i dokumentuar ato në një procesverbal të mbajtur nga personat e ngarkuar për përgatitjen e tyre.

Në vijimësi

5. Gjetja nga auditimi Nga auditimi i procedurave të prokurimit në Autoritetin Kontraktor AKUK për periudhën objekt auditimi 01.01.2021 deri më 30.06.2024, rezulton se në **6 procedura** prokurimi me fond limit 1,806,792 mijë lekë, nga anëtarët e Komisionit të Vlerësimit të Ofertave (KVO), janë kualifikuar dhe shpallur fitues OE në kushtet kur këta të fundit nuk kanë përmblusur të gjitha kërkesat për kualifikim, të përcaktuara në dokumentet e tenderit, në kundërshtim me Ligjin nr. 160, datë 23.12.2020 “Për prokurimin publik”, neni 92, pika 3 dhe VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” neni 82, pika 2, konkretisht për rastet:

a. Në procedurën e prokurimit me objekt “*Ndërtim i Ujësjiellës Rajonal nga Burimet e Përroit të Lopës dhe Gurrave të Ketës, Faza e parë*”, ku fitues është shpallur BOE “Gj. K. & “U.” ShPK;

b. Në procedurën e prokurimit me objekt “*Ndërtim i rrjetit të transmetimit nga stacioni i pompave Bambull për depo uji qyteti Memaliaj dhe vendosja e matësve të ujit në kolonë*”, ku fitues është shpallur BOE “I.” & “A. & T. 2.” ShPK;

c. Në procedurën e prokurimit me objekt “*Ndërtim rrjeti kryesor furnizimi me ujë i fshatrave të njesisë administrative Maqellarë, dhe rrjet shpërndarës fshati Kërcisht i sipërm*”, ku fitues është shpallur OE “S.” ShPK;

d. Në procedurën e prokurimit me objekt “*Rikonstrukcion Maqjistrali kryesor dhe rrjetit të brendshëm të Ujësjiellës të qytetit Patos Loti III*”, ku fitues është shpallur OE “C.” ShPK;

e. Në procedurën e prokurimit me objekt “*Furnizimi me ujë të zonave bregdetare, Zonat e Investimit Strategjik Draleos, Drimadhes dhe Dhërmi, Faza e Parë*”, viti 2023, ku fitues është shpallur BOE “Gj.” dhe “G. C.”, SHPK.

f. Në procedurën e prokurimit me objekt “*Studim Projektim Ndërtimi i rrjetit të Ujësjiellës + KUZ për zonën e Shirokës dhe Ndërtimi i rrjetit KUZ për zonën Zogaj të Bashkisë Shkodër*”, ku fitues është shpallur BOE “E.” & “A.” ShPK. (Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 88-133, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

5.1 Rekomandimi: Autoriteti Kontraktor (grupi i punës apo komisioni përkatës), në lidhje me procedurat e prokurimit që do të zhvillojë në vijim, gjatë vlerësimit të ofertave, duhet të veprojë në përputhje me aktet ligjore e nënligjore të LPP, si dhe me qëllimin e këtij të fundit. Konkretisht, KVO-ja, përpara së të kryejë një s’ kualifikim, në interes të AK, duhet të konsiderojë faktin nëse mangësia e konstatuar në përmblusjen e kriterit përkatës përmban një devijim të vogël, të argumentuar, i cili nuk ndryshon thelbësisht karakteristikat, kushtet dhe kërkesat e tjera, të përcaktuara në dokumentet e tenderit si dhe nuk cenon zbatimin me sukses të kontratës.

Në vijimësi

6. Gjetje nga auditimi: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nga ana e AKUK në lidhje me zbatimin e kontratës së punimeve me objekt “*Impianti i trajtimit të ujërave të zeza dhe sistemi i KUZ, Dhërmi*”, rezultoi se akti i dorëzimit të sheshit, procesverbali i fillimit të punimeve dhe preventivi i ripunuar nuk janë të firmosura nga ana e Investitorit. Procesverbali i përdorimit të fondit rezervë është pa datë dhe i pa firmosur nga ana e mbikëqyrësit dhe përfaqësuesve të AK, po ashtu rezultoi të jetë edhe situacioni nr. 7. Në lidhje me këtë situatë nuk rezultoi asnjë dokument sqarues. Sipas shkresës së datës 05.08.2024 (e pa protokolluar në AKUK) është bërë njoftim nga ana e sipërmarrësit për përfundimin e punimeve. Me shkresën nr. 2449 prot; datë 26.08.2024 është bërë nga ana e mbikëqyrësit, njoftimi për përfundimin e

punimeve në datën 05.08.2024. Për sa i përket raportit përfundimtar të mbikëqyrësit të punimeve, edhe ky dokument rezultoi pa datë.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion nuk rezultoi të jetë dokumentuar apo protokolluar dorëzimi i dosjes teknike së operatorit GJ., ndërkohë që edhe dokumentacioni i cili i është dorëzuar grupit të auditimit është i parregullt dhe i pa miratuar mes palëve (shumë prej dokumenteve si më sipër cituar). Nga mënyra se si ka operuar, rezultoi se AKUK kryen më tepër veprime me fokus monitorues, konstatues dhe dokumentues të problemeve dhe fakteve por jo adresimin e duhur të tyre për zgjidhje të situatave.

Fakt është se nga krahasimi i volumeve të punës të pasqyruara në situacionin nr. 7, të cilësuar si përfundimtar, konstatohen pasaktësi, për të cilat grupi i auditimit nuk mund të dalë në konkluzione të përshtatshme, për sa kohë dokumentet e paraqitura nuk përmbushin kriteret e nevojshme e të domosdoshme të evidencave të auditimit mbi mjaftueshmërinë, përshtatshmërinë dhe besueshmërinë.

Në një kohë kur dosja teknike paraqitet me mangësi të theksuara dhe situacioni përfundimtar nr. 7 nuk është i firmosur nga asnjë përfaqësues i AKUK ,në cilësinë e zhvilluesit, dosja teknike pretendohet se është në proces kolaudimi punimesh, shërbim për të cilin kontrata është lidhur sipas aktit me nr. 3192/3 prot; datë 13.11.2024, ose më shumë së 1 muaj përpara datës së përfundimit të punës audituese në terren.

Nga auditimi rezultoi se AK nuk ka miratuar me asnjë akt të vetëm shtyrjen e afatit të punimeve. Sa më sipër shkaktën vonesa në kolaudimin, marrjen në dorëzim dhe vënien në shfrytëzim dhe eficiencë të investimit, si dhe krijon mungesën e kushteve të përshtatshme për realizimin e auditimit si pasojë e evidencave jo të përshtatshme, jo të mjaftueshme dhe jo të besueshme. Situata e mësipërme është në kundërshtim me nenin 41 të VKM-së nr. 610, 22.09.2022 “Për përcaktimin e rregullave të detajuara për mënyrën e caktimit të mbikëqyrësit, detyrat dhe përgjegjësitë e tij, kushtet dhe elementet e përgjithshme të sigurimit të përgjegjësisë profesionale, si dhe rregullat, procedurat dhe mënyrën e mbajtjes së dokumentacionit gjatë zhvillimit të punimeve”, germa II); Udhëzimin nr. 2, datë 13.05.2005 “Për zbatimin e punimeve të ndërtimit”, Kreu III “Dokumentacioni teknik i punimeve të ndërtimit”, pika 9.2; si dhe me Udhëzimin nr. 3, datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, Kreu I “Mbi mbikëqyrjen e punimeve të ndërtimit”, pikat 14, 17 dhe 20. (Më hollësisht trajtuar në pikën 6 faqet nr. 133-178, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

6.1 Rekomandimi: Agjencia Kombëtare e Ujësjiellës Kanalizimeve të ndërmarrë të gjitha masat e nevojshme për administrimin e plotë të dokumentacionit teknik të krijuar gjatë zbatimit të kontratës deri në përfundim të saj.

Menjëherë

6.2 Rekomandimi: Agjencia Kombëtare e Ujësjiellës Kanalizimeve të rrisë përgjegjshmërinë institucionale në drejtim të kërkesës së llogarisë ndaj kontraktorëve të punimeve për sa i përket dorëzimit sipas afateve ligjore të dokumentacionit teknik të objekteve të pretenduara si të përfunduara, pasi mosveprimet e AK krijojnë vonesa në drejtim të vënies së investimit në dispozicion të komunitetit për të cilin është parashikuar të shfrytëzohet.

Në vijimësi

6.3 Rekomandimi: Agjencia Kombëtare e Ujësjiellës Kanalizimeve të marrë masa për të pasur në fokus të veprimeve të veta rolin edhe të korrigjuesit, përmirësuesit, penalizuesit, si dhe vënien para përgjegjësisë të kontraktorit, mbikëqyrësit apo kolaudatorit, sipas rastit.

Në vijimësi

7. Gjetje nga auditimi: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion nga ana e AKUK në lidhje me zbatimin e kontratës së punimeve me objekt “*Impianti i trajtimit të ujërave të zeza dhe sistemi i KUZ, Dhërmi*” rezultoi se pas njoftimit nga ana e sipërmarrësit, sipas shkresës së

datës 05.08.2024 (e pa protokolluar në AKUK) për përfundimin e punimeve dhe asaj me nr. 2449 prot; datë 26.08.2024 (nga ana e mbikëqyrësit), nga ana e AK, në datën 25.10.2024 është nxjerrë Urdhri i Titullarit me nr. 3192 prot; datë 25.10.2024 për prokurimin e shërbimit të kolaudimit të punimeve si blerje e vogël, në përfundim të së cilës është lidhur kontrata përkatëse sipas aktit me nr. 3192/3 prot; datë 13.11.2024 me OE “G.”, me përfaqësuese ligjore znj. A. M, me vlerë të kontratës 700,734 lekë me TVSh. Nga sa më sipër rezultoi se duke qenë se punimet kanë përfunduar në datën 05.08.2024 dhe urdhri i prokurimit ka dalë në datën 25.10.2024, ose 2 muaj e 20 ditë më pas, nga ana e Titullarit të AK, z. K. J, nuk janë marrë masat e nevojshme për respektimin e afatit ligjor prej jo më shumë se 30 ditëve për emërimin e kolaudatorit të punimeve.

Sa më sipër shkakton vonesa në kolaudimin, marrjen në dorëzim dhe vënien në shfrytëzim dhe eficiencë të investimit. Kjo situatë është në kundërshtim me parashikimet e bëra në nenin 12 të ligjit nr. 8402, datë 10.09.1998 *“Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”*, i ndryshuar me ligjin nr. 120/2020, datë 07.10.2020; Udhëzimin nr. 3, datë 15.2.2001 *“Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”*, i ndryshuar, Kreu II, pika 2; si dhe në kundërshtim me nenin 15 të Rregullores së Brendshme për Organizimin dhe Funksionimin e Agjencisë Kombëtare të Ujësjetllës Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së Mbetjeve (AKUM), pika 1, ku përshkruhen detyrat funksionale të këtij sektori. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 6 faqet nr. 133-178, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

7.1 Rekomandimi: Agjencia Kombëtare e Ujësjetllës Kanalizimeve të ndërmarrë të gjitha masat e nevojshme për emërimin në kohë të kolaudatorit të punimeve, me qëllim vënien sa më parë të investimit në dispozicion të komunitetit për të cilin është parashikuar të shfrytëzohet.

Në vijimësi

8. Gjetje nga auditimi: Sipas dokumentacionit teknik të vënë në dispozicion në lidhje me kontratën me objekt *“Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjetllës të fshatit Dhërmi”*, viti 2020, rezultoi se nga ana e AK nuk janë marrë masat e nevojshme për emërimin në kohë të kolaudatorit të punimeve. Gjithashtu, konstatohet se pas emërimit, nga ana e kolaudatorit të emëruar është njoftuar mbikëqyrësi dhe kontraktori i punimeve në lidhje me shkresën me objekt *“Plotësim dokumentacioni dhe kryerje punimesh në objektin: ‘Furnizimi me ujë i zonave Turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjetllës të fshatit Dhërmi’”*, shkresë kjo e cila administrohet në AKUK me nr. 2437 prot; datë 16.08.2024. Sipas këtij dokumenti citohet se: *“... është kontrolluar dokumentacioni i dosjes teknike si dhe janë realizuar vizita në terren në datat 12.06.2024, 26.07.2024 dhe 07.08.2024. Gjatë shqyrtimit të dosjes teknike të objektit nga ana e kolaudatorit janë konstatuar mangësi në plotësimin e dokumentacionit si më poshtë: . ”*. Në fakt, referuar sa më sipër, nga ana e kolaudatorit të punimeve nuk janë marrë masat për realizimin e procesit të kolaudimit sipas situatës faktike por, në kundërshtim me parashikimet kuadrit ligjor e rregullator të disiplinimit të punimeve të ndërtimit, i është ofruar kontraktorit të punimeve plotësimi i dokumentacionit teknik të objektit si dhe i realizimit punimeve të pakryera në fakt, të konstatuara të tilla deri në datën 07.08.2024, kur në fakt duhet të ishte mbajtur akti i kolaudimit sipas afatit të parashikuar në shkresën me nr. 845/1 prot; datë 12.03.2024, pra brenda dy muajve. Fakt është se janë konstatuar punime të pakryera por të situacionuara dhe jo punime të kryera me defekte, pra dy gjëra të ndryshme dhe përsëri nuk është mbajtur akti (procesverbali) i kolaudimit. Sa më sipër është në kundërshtim me nenin 12 të ligjit nr. 8402, datë 10.09.1998 *“Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”*, i ndryshuar me ligjin nr. 120/2020, datë 07.10.2020; Udhëzimin nr. 3, datë 15.2.2001 *“Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”*, i ndryshuar, Kreu II, pika 2; Udhëzimin nr. 2, datë 13.05.2005 *“Për zbatimin e punimeve të ndërtimit”*, Kreu II, pika 10; si dhe me nenin 15 të Rregullores së Brendshme për Organizimin dhe Funksionimin e Agjencisë Kombëtare të Ujësjetllës Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së

Mbetjeve (AKUM), pika 1, paragrafi ku përshkruhen detyrat funksionale të këtij sektori. (Më hollësisht trajtuar në pikën 6 faqet nr. 133-178, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

8.1 Rekomandimi: Agjencia Kombëtare e Ujësjellës Kanalizimeve të ndërmarrë masa për emërimin në kohë të kolaudatorit të punimeve me qëllim vënien sa më parë të investimit në dispozicion të komunitetit për të cilin është parashikuar të shfrytëzohet. Kolaudimi i punimeve të kryhet sipas afatit të parashikuar në Urdhrin për emërimin e kolaudatorit apo në kontratën e shërbimit të kolaudimit dhe gjithmonë sipas situatës faktike në terren në momentin e fillimit të kryerjes së këtij shërbimi. Mangësitë e konstatuara gjatë procesit të kolaudimit (nëse ka të tilla) të përshkruhen saktësisht në procesverbalin e kolaudimit.

Në vijimësi

9. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me kontratën me objekt “Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi”, viti 2020, në lidhje me situacionin nr. 1, i cili mban datën e faturimit 13.11.2020 dhe vlerën 71,796,825.60 lekë me TVSh, rezultoi se fillimisht situacioni dhe fatura tatimore janë përcjellë në AKUK nga ana e përfaqësuesit të mbikëqyrësit të punimeve OE “G. G.”, znj. M. H, përmes shkresës së datës 13.11.2020 administruar në AKUK me nr. 2913 prot; datë 16.11.2020. Me memo-n e datës 20.11.2020, drejtuar ish-titullarit të AK, grupi punës i ngritur me Urdhër të Brendshëm nr. 92, datë 06.10.2020 për ndjekjen dhe monitorimin e kësaj kontrate, ka cituar konfirmimin e realizimit të punimeve sipas situacionit nr. 1, në përputhje me projektin dhe specifikimet teknike përkatëse. Në vijim, nga ana e ish -titullarit, përmes shkresës me nr. 3063 prot; datë 02.12.2020, është urdhëruar Drejtoria Ekonomike dhe Shërbimeve Mbështetëse për kryerjen e pagesës në vlerën 56,259,652 lekë me TVSh nga 71,796,825.60 lekë me TVSh që ka situacionuar kontraktori, pasi kjo ka qenë dhe shuma e planifikuar në buxhet për vitin 2020 për këtë kontratë. Me urdhër shpenzimin nr. 427, datë 09.12.2020 është përcjellë në Degën e Thesarit me objekt shpenzimi “Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi” dhe vlerën 56,259,652 lekë me TVSh, praktika si më sipër, së bashku me dokumentacionin përkatës shoqërues. Nga analiza e pagesave si më sipër arrihet në konkluzionin se AK ka favorizuar padrejtësisht kontraktorin e punimeve BOE “Gj.” & “4.” & “R.” përmes kryerjes së pagesës së situacionit nr. 1 në vlerën 71,796,825.60 lekë me TVSh, e cila përbën 26.5 % të vlerës së kontratës, vlerë kjo teknikisht e pamundur të realizohet për një afat kohor prej 10 ditësh kalendarike. Konkretisht, referuar volumeve kryesore të punimeve të përfshira në situacionin nr. 1:

- 4364 m³ shkëmb mesatar;
- 5004 m³ shkëmb i fortë;
- 5.3 km linjë tubacioni HDP;

si dhe 2 ekskavatorëve me çekiç të vëna në dispozicion nga ana e kontraktorit të punimeve BOE “Gj.” & “4.” & “R.” konfirmohet fakti se këto mjete nuk janë mjaftueshme për të realizuar një volumetri të tillë, si ato për të cila është paguar kontraktori për 10 ditë pune.

Sa më sipër është në kundërshtim me Kreun III të ligjit nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimi”, i ndryshuar, neni 7/1; Udhëzimin nr. 2, datë 13.05.2005 “Për zbatimin e punimeve të ndërtimit”, Kreu II, pika 8.1; si dhe me Udhëzimin nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënparagrafi 3.2 dhe 3.3. (Më hollësisht trajtuar në pikën 6 faqet nr. 133-178, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

9.1 Rekomandimi: Agjencia Kombëtare e Ujësjellës Kanalizimeve të ndërmarrë masa për të rritur përgjegjshmërinë institucionale në drejtim të monitorimit dhe ndjekjes së kontratave me qëllim shmangien e likuidimit të situacioneve fiktive me të dhëna të rreme e që nuk pasqyrojnë

realitetin në momentin e miratimit të tyre pasi veprime të tilla përbëjnë favorizim të padrejtë të OE.

Në vijimësi

10. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me kontratën me objekt *“Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi”*, viti 2020, nga auditimi rezultoi se projekti fillestar ka pësuar ndryshime të cilat janë miratuar në parim, sipas shkresës me nr. 2229/1 prot; datë 16.11.2021 përmes Vendimit të Këshillit Teknik nr. 8, datë 16.11.2021, dhe preventivi i ndryshuar rezultoi të jetë i miratuar edhe nga vet titullari aktual i AK. Për sa i takon procesverbalit të përdorimit të fondit rezervë rezultoi se ky dokument i firmosur nga ana e mbikëqyrësit dhe sipërmarrësit është pa datë dhe nuk ka miratim/firmë të përfaqësuesve të AK. Gjithashtu, rezultoi se situacioni përfundimtar nuk është i firmosur nga asnjë përfaqësues i AKUK në cilësinë e zhvilluesit, në një kohë kur pretendohet se dosja është në proces kolaudimi punimesh prej janarit të vitit 2024. Sa më sipër është në kundërshtim me neni 41 të VKM-së nr. 610, 22.09.2022 *“Për përcaktimin e rregullave të detajuara për mënyrën e caktimit të mbikëqyrësit, detyrat dhe përgjegjësitë e tij, kushtet dhe elementet e përgjithshme të sigurimit të përgjegjësisë profesionale, si dhe rregullat, procedurat dhe mënyrën e mbajtjes së dokumentacionit gjatë zhvillimit të punimeve”*, germa II). (Më hollësisht trajtuar në pikën 6 faqet nr. 133-178, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

10.1 Rekomandimi: Agjencia Kombëtare e Ujësjellës Kanalizimeve të ndërmarrë të gjitha masat e nevojshme për plotësimin dhe më pas administrimin në kohë reale të gjithë dokumentacionit teknik të objekteve në zbatim, deri në përfundimin dhe marrjen në dorëzim të punimeve.

Në vijimësi

11. Gjetje nga auditimi: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me kontratën me objekt *“Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi”*, viti 2020, rezultoi se dosja teknike nuk është e plotë pasi librezat e masave nuk janë shoqëruar me detajet përkatëse, e konkretisht me vizatimet sipas faktit, punimet e realizuara në disa raste nuk janë dokumentuara me piketat respektive, dokumentacioni fotografik nuk dëshmon në asnjë rast të vetëm realizimin e punimeve të ndërtimit të drenazhit me rërë natyrale dhe as shtresa e rërës përreth tubacionit, gjithashtu, në asnjë rast nuk dokumentohet gjurmimi i shkëmbinjve mesatar me çekiç apo shkëmbinjve të fortë me ekskavator me zinxhir. Përkundrazi, dokumentacioni fotografik dëshmon për formacion tokësor më të butë të gjermuar me ekskavator me kovë, kur në fakt në asnjë rast preventivi fillestar dhe ai i ndryshuar nuk kanë të përfshirë gjurmime dheu. Duke pasur parasysh diferencën në çmim mes këtyre dy formacioneve rezultoi se nga ana e BOE nuk janë pasqyruar drejtë dhe saktë volumet e punimeve sipas atyre të realizuara në fakt. Në dosje nuk disponohet dokumentacioni i miratimit nga ana e Bashkisë për depozitimin e materialeve të dala nga gjurmimet etj.

Nisur nga sa më sipër, auditimi i plotë i zbatimit të punimeve ishte praktikisht i pamundur në kushtet në të cilat është aktualisht dosja teknike e për rrjedhojë kjo praktikë duhet plotësuar me dokumentacionin e plotë teknik. Sa më sipër është në kundërshtim me nenin 41 të VKM-së nr. 610, 22.09.2022 *“Për përcaktimin e rregullave të detajuara për mënyrën e caktimit të mbikëqyrësit, detyrat dhe përgjegjësitë e tij, kushtet dhe elementet e përgjithshme të sigurimit të përgjegjësisë profesionale, si dhe rregullat, procedurat dhe mënyrën e mbajtjes së dokumentacionit gjatë zhvillimit të punimeve”*; Udhëzimin nr. 2, datë 13.05.2005 *“Për zbatimin e punimeve të ndërtimit”*, Kreu III, pika 9.2; si dhe Udhëzimin nr. 3, datë 15.02.2001 *“Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”*, i ndryshuar, Kreu I. (Më hollësisht trajtuar në pikën 6 faqet nr. 133-178, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

11.1 Rekomandimi: Agjencia Kombëtare e Ujësjetllës Kanalizimeve të marrë masa për të ngritur grup pune të posaçëm, me qëllim plotësimin përpara marrjes në dorëzim pa asnjë mangësi teknike / dokumentare / ligjore të dokumentacionit teknik të objektit të dorëzuar nga ana e Kontraktorit e të miratuar paraprakisht nga ana e mbikëqyrësit.

Menjëherë

11.2 Rekomandimi: Agjencia Kombëtare e Ujësjetllës Kanalizimeve të marrë masat e nevojshme për plotësimin dhe më pas administrimin në kohë reale të gjithë dokumentacionit teknik të objekteve në zbatim deri në përfundimin dhe marrjen në dorëzim të punimeve. Dokumentacioni si më sipër është dokument i rëndësishëm së veçantë dhe si i tillë duhet të ruhet në arkivin e institucionit sipas afateve të caktuara me ligj.

Menjëherë dhe në vijimësi

12. Gjetje nga auditimi: Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për zbatimin e kontratave civile, u konstatuan disa pasaktësi në lidhje me kolaudimin e punimeve dhe ndryshime të theksuara të projektit të zbatimit dhe skemave hidraulike. Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion për kontratat e punimeve civile, konstatohet se mungon afati i kolaudimit të objekteve, e cila ka sjellë vonesa në hartimin e akteve të kolaudimit. Njëkohësisht nuk janë hartuar kontrata midis AKUK dhe Kolaudatorëve, ku të ishin mirë-përcaktuar afatet e kolaudimit të objektit, vlera e shërbimit të kolaudimit, të drejtat, detyrat dhe penalitetet e secilës palë, etj. Vonesat në kolaudimin e objektit ka sjellë mosvënien në funksion të objekteve dhe amortizimin e tyre. Gjatë rishikimit të projekteve, janë konstatuar mangësi thelbësore pasi mungojnë profilet gjatësore, gjithashtu profilet tërthore. Në disa rishikime ose ndryshime të projekteve, konstatohet se ka ndryshuar edhe gjurma fillestare e projektit, i cili nuk është miratuar në Këshillin Teknik të AK. Në materialet shoqëruese të rishikimeve të projektit, nuk janë paraqitur llogaritjet të ndryshme hidraulike, gjeologjike apo llogaritje shpati, të cilat nuk argumentojnë në mënyrë teknike ndryshimet e kërkuara nga kontraktorët të miratuara nga mbikëqyrësit dhe jo nga projektuesit apo Këshilli Teknik i AKUK. Në disa objekte, aksi i tubacioneve ka shumë thyerje në plan të cilat janë me kënd më të vogël se 90°, e cila sjell rritjen e humbjeve hidraulike si dhe do të rriste rrezikun e fenomenit të kavitationit apo të grushtit hidraulik, fenomen i cili mund të shkaktojë edhe shkatërrimin e veprës. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 6 faqet nr. 133-178, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

12.1. Rekomandimi: Agjencia Kombëtare e Ujësjetllës-Kanalizimeve (Drejtoria e Monitorimit dhe Mbikëqyrjes së kontratave), të marrë masa që:

- Në shërbimin e kolaudimit, të përcaktojë afatet e kolaudimit të objekteve, vlerat e shërbimit, të drejtat dhe detyrat e kolaudatorit;
- Gjatë monitorimit të kontratave civile të zbatimit, të cilat kanë kërkesa për ndryshime thelbësore të gjurmës së projektit, si zhvendosje apo lëvizje të lartësisë të nën objekteve të skemës Hidraulike të Furnizimit me Ujë, të marrë masa që ndryshimet t'i paraqesë për oponentë në Këshillin Teknik duke marrë dhe miratimin përkatës nga ky Këshill.

Menjëherë dhe në vijimësi

13. Gjetje nga auditimi: Referuar politikave Kombëtare dhe Riorganizimit të Sektorit të Furnizimit me Ujë, sipas VKM-së nr. 302, datë 11.05.2022 “Për politikat Kombëtare për riorganizimin e sektorit të furnizimit me ujë dhe të largimit, trajtimit dhe përpunimit të ujërave të ndotura” si dhe VKM-së nr. 617, datë 01.11.2023 “Për disa shtesa dhe ndryshime të Vendimit nr. 431 datë 11.07.2018 “Për Krijimin, Organizimin dhe Funksionimin e Agjencisë Kombëtare të Ujësjetllës-Kanalizimeve dhe mbetjeve”, ku AKUK ka si mision zbatimin e Politikës specifike Shtetërore në sektorin e Ujësjetllës Kanalizimeve, nga auditimi i projekteve konstatohet se nga kjo Agjenci nuk disponohet asnjë regjistër ose data bazë e centralizuar e projekteve të Ujësjetllësve në Shqipëri, për të siguruar koordinimin dhe menaxhimin më të mirë

të burimeve, e cila do të shërbejë që çdo autoritet kontraktor të ketë qasje për të shtuar dhe përditësuar projektet e tyre.

Mungesa e regjistrimit të projekteve, nuk zhvillon standardizimin për raportimin e të dhënave që do të përdoren nga të gjitha palët apo institucione të përfshira në investime për sektorin e ujit. Mungesa e të dhënave, nuk siguron krahasueshmërinë, vlerësimin e saktë dhe strategjinë e sektorit të ujit, ku AKUK duhet të ketë rolin kryesor në dakordësimin dhe menaxhimin e investimeve, duke mbikëqyrur dhe koordinuar aktivitetet e të gjitha palëve, për të marrë vendime strategjike. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 6 faqet nr. 133-178, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

13.1. Rekomandimi: Agjencia Kombëtare e Ujësjetës-Kanalizimeve, të marrë masa që:

- Të krijojë një data bazë të centralizuar për projektet e Ujësjetësve në Shqipëri, për të siguruar koordinimin dhe menaxhimin më të mirë të burimeve, ku të krijohet një platformë qendrore si data bazë digjitale, nga ku çdo Autoritet Kontraktor të ketë qasje për të shtuar dhe përditësuar projektet e tyre.

- Platforma e kësaj data-baze të krijohet duke përdorur një sistem sigurie të avancuar për të garantuar integritetin dhe konfidencialitetin e të dhënave, duke zhvilluar e standardizuar raportimin e të dhënave që do të përdoret nga të gjitha palët e përfshira, e cila do të sigurojë që të dhënat e projekteve të jenë të krahasueshme dhe lehtësisht të përdorshme.

- Të ketë rolin kryesor në dakordësimin dhe menaxhimin e platformës, duke mbikëqyrur dhe koordinuar aktivitetet e të gjitha palëve të përfshira, ku mund të krijojë një komitet udhëheqës që përfshin përfaqësues nga AKUK, Bashkitë dhe Institucionet e tjera për të marrë vendime strategjike.

Menjëherë dhe në vijimësi

14. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i kryer për detyrimet e palikuiduara nga AKUK, për projektet në periudhën në auditim 2021/06-2024/06, të cilat kanë pësuar shtyrje të afatit të kontratave, rezultoi se:

- Në vitin 2019 janë lidhur 3 kontrata të cilat rezultojnë të papaguara në vlerën 61,786 mijë lekë.
- Në vitin 2020 nuk janë kryer likuidime për 26 projekte në vlerën 610,515 mijë lekë nga të cilat 8 projekte në vlerën 209,694 mijë lekë janë brenda afatit fillestar dhe 18 projekte në vlerën 400,820 mijë lekë janë shtyrë në afat për mbyllje të punimeve.
- Në vitin 2021 nuk janë kryer likuidime për 46 projekte në vlerën 1,349,306 mijë lekë nga të cilat 33 projekte në vlerën 1,170,540 mijë lekë janë brenda afatit fillestar dhe 13 projekte në vlerën 178,766 mijë lekë janë shtyrë në afat për mbyllje të punimeve.
- Në vitin 2022 nuk janë kryer likuidime për 6 projekte në vlerën 22,513 mijë lekë nga të cilat 8 projekte në vlerën 16,914 mijë lekë janë brenda afatit fillestar dhe 2 projekte në vlerën 5,599 mijë lekë janë shtyrë në afat për mbyllje të punimeve, veprime në kundërshtim me Ligjin 48/2014 “Për pagesat e vonuara në detyrimet kontraktore dhe tregtare”. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2, faqet nr. 42-54, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

14.1 Rekomandimi: Drejtoria e Planifikimit të Investimeve, në bashkëpunim Drejtorinë Ekonomike dhe Shërbimeve Mbështetëse, të marrë masa dhe të rishqyrtojë me përparësi likuidimin e detyrimeve sipas detyrimeve kontraktuale mes Autoritetit Kontraktor dhe Kontraktorit, si dhe të kryejë planifikimin e saktë të investimeve që të mos ketë diferenca të konsiderueshme midis situacionit fillestar dhe përfundimtar.

Menjëherë dhe në vijimësi

15. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi me zgjedhje i urdhër-shpenzimeve, për vitet: 2021, 2022, 2023 dhe 6 mujorin e parë të vitit 2024, u konstatua mos respektim i afateve, sa i takon

likuidimit të faturave, duke tejkaluar afatin ligjor prej 30 ditësh, në kundërshtim me pikën 184 të UMFE-së nr. 9, datë 20.03.2018 “Për procedurat standarde të zbatimit të buxhetit”, si dhe në nenin 7 të ligjit nr. 48/2014 “Për pagesat e vonuara në detyrimet kontraktore e tregtare”, lidhur me afatin e pagesave për autoritetet publike,

Për vitin 2022- 40 urdhër shpenzime jashtë afatit ligjor në vlerën 246,889,245 lekë

Për vitin 2023- 55 urdhër shpenzime jashtë afatit ligjor në vlerën 173,686,942 lekë

Gjithsej 60 urdhër shpenzime në vlerën 420,576 mijë lekë të paguara jashtë afateve ligjore duke riskuar kërkimin e kamatëvonesave nga OE. (Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 54-56, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

15.1 Rekomandimi: Nëpunësi zbatues të marrë masat të paraqesë në strukturën e thesarit dokumentacionin justifikues të shpenzimeve për rastet e pagesave ndaj operatorëve ekonomikë, brenda 30 ditëve nga data e faturës origjinale të OE, me qëllim respektimin e disiplinës buxhetore dhe shmangien e riskut për krijimin e detyrimeve të prapambetura, si dhe të mos rriskojë kërkimin e kamatëvonesave nga OE.

Në vijimësi

16.Gjetje nga auditimi: Procesi i shpronësimit për projektin “Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe”, edhe pse ka filluar në vitin 2010 me dorëzimin e plan vendosjes së impiantit të paraqitur në hartë kadastrale digjitale, me gjithë rekomandimet e KLSH-së, në auditimin e mëparshëm është një proces i mbetur pothuajse në të njëjtin nivel ecurie, pa pasur progres, dhe gjithashtu shoqëruar me kosto të mëdha financiare, si shkak i proceseve gjyqësore të tej zgjatura, dhe në rivlerësim të një vlere shumë herë më të madhe për shpronësim të pronave, krahasuar kjo me tre VKM-të e nxjerra për këtë projekt. Në lidhje me procesin e shpronësimit për projektin “Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe”, sipas tre VKM-ve respektive¹⁴, u konstatua se:

a. Sipas VKM-së nr. 61, datë 12.03.2014 “Për shpronësimin, për interes publik, të pronarëve të pasurive të paluajtshme, pronë private, që preken nga ndërtimi i projektit “Përmirësimi i sistemit të kanalizimeve të Tiranës së Madhe” janë miratuar për t’u shpronësuar 52 pronarë dhe sipas pikës 5, përcaktohet: “Vlera totale e shpronësimit, prej 66,739,008 lekë të përballohet nga buxheti i vitit 2014 për Drejtorinë e Përgjithshme të Ujësjellës Kanalizimeve”.

Ndërkohë nga procesi i shpronësimit dhe likuidimit të tyre rezultoi se:

Nga 52 shtetas me status të shpronësuar janë likuiduar gjithsej 22 persona në vlerë totale prej **38, 848 mijë lekë nga fondi total prej 66,739 008 lekë, vënë në dispozicion nga buxheti i shtetit për këtë projekt.** Në 52 të shpronësuar, kanë paraqitur dokumentacionin e plotë 28 persona, nga të cilët 16 janë në proces gjyqësor në lidhje me pretendimet e vlerave të shpronësimit. Për këta 16 shtetas, kanë përfunduar shkallën e dytë të gjykimit 2 të shpronësuar me një vlerë totale prej **47,601,918 lekë** për t’u shlyer nga AKUK. Nga këto, AKUK ka shlyer vetëm 1,500,000 lekë në datë 10.06.2024, dhe mbeten ende 46,101 mijë lekë. Për sa më sipër është paguar tarifë përmbartimore 478,128 lekë.

b. Në lidhje me zbatimin e VKM nr. 772, datë 16.09.2015 “Për shpronësimin, për interes publik, të pronarëve të pasurive të paluajtshme, pronë private, që preken nga ndërtimi i projektit “Përmirësimi i sistemit të kanalizimit të Tiranës së madhe”, rezultoi se:

Nga **9 shtetas të shpronësuar** gjithsej me një vlerë të parashikuar prej 7,288,512 lekë nga buxheti i shtetit për vitin 2015, janë shlyer:

- 1 shtetas në vlerën 1,344,000 lekë;

¹⁴ VKM nr. 61, datë 12.03.2014 “Për shpronësimin, për interes publik, të pronarëve të pasurive të paluajtshme, pronë private, që preken nga ndërtimi i projektit “Përmirësimi i sistemit të kanalizimeve të Tiranës së Madhe”

VKM nr. 772, datë 16.09.2015 “Për shpronësimin, për interes publik, të pronarëve të pasurive të paluajtshme, pronë private, që preken nga ndërtimi i projektit “Përmirësimi i sistemit të kanalizimeve të Tiranës së Madhe”

VKM nr. 252, datë 24.04.2019 “Për shpronësimin, për interes publik, të pronarëve të pasurive të paluajtshme, pronë private, që preken nga ndërtimi i projektit “Përmirësimi i sistemit të kanalizimeve të Tiranës së Madhe”

- janë zhvilluar në gjykatë, (6 çështje), nga të cilat 5 kanë mbaruar shkallën e dytë të gjykimit me një vlerë kompensimi nga vendimet e gjykatës në shifrën **75,132,300 lekë dhe 17,640 euro**;
- Nga këto janë kryer likuidimet për 67,842,351 lekë dhe kanë mbetur pa u likuiduar ende 7,289,949 lekë dhe 17,640 euro;
- Ndërkohë që 2 shtetas të shpronësuar nga 9, për t'u likuiduar në vlerën 599,424 lekë, nuk kanë marrë përsipër ndjekjen e rrugëve ligjore për ndonjë pretendim lidhur me vlerësimin e pasurive të shpronësuar duke mos dorëzuar dokumentacionin (certifikatë, hartë kadastrale dhe kartelë të rifreskuar).

c. Në lidhje me zbatimin e VKM nr. 252, datë 24.04.2019, *“Për shpronësimin, për interes publik, të pronarëve të pasurive të paluajtshme, pronë private, që preken nga ndërtimi i projektit “Përmirësimi i sistemit të kanalizimit të Tiranës së madhe”*, rezultoi se:

Nga **12 shtetas të shpronësuar** gjithsej me një vlerë të parashikuar prej 26,588,800 lekë nga buxheti i shtetit për vitin 2019, janë shlyer:

- 1 shtetas në vlerën 3,180,800 lekë.
- 4 të shpronësuar të cilët janë likuiduar 10,438,400 lekë, por që janë në proces gjyqësor për vlerat e kompensuara.
- 5 pronarë të pa rimbursuar në vlerën 11,625,600 lekë, të cilët gjithashtu kanë hapur procese gjyqësore.
- 8 ish pronarë janë në procese gjyqësore, nga të cilët 3 kanë fituar vendimin në shkallë të dytë për vlerën totale të kompensimit prej 111,207,401 lekë, nga të cilat janë shlyer 9,700,000 nga AKUK dhe kanë mbetur ende për t'u shlyer 101,507,401 lekë nga buxheti i shtetit.

Shuma e përlogaritur e efekteve financiare që burojnë nga vendimet gjyqësore që kanë marrë formë të prerë për ekzekutim, nuk janë njohur në kontabilitet si detyrime për t'u shlyer sipas parimit të të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara, por janë njohur në momentin e likuidimit, në kundërshtim me nenin 61 të ligjit nr. 9936, datë 26.06.2008 *“Për menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH”*, i ndryshuar, si dhe Udhëzimit të MFE nr. 8, datë 09.03.2018 *“Për procedurat e përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitë e qeverisjes së përgjithshme”*, pika 34 dhe 42.

Konstatohet se efekti financiar në buxhetin e shtetit nga AKUK, për 2021-2024/06, për pagesën ndaj gjyqe fituesve, është **71,615,227 lekë**, dhe ende pa u shlyer vlera 159,978,468 lekë, e cila përbën risk të shtuar me efekt negativ financiar në buxhetin e shtetit, sepse duke mos u planifikuar për t'u shlyer, mbart edhe kamatëvonesa që mund të kërkojnë nga subjektet kreditorë. Veprimet e mësipërme janë kryer në kundërshtim me nenin 61 të ligjit nr. 9936, datë 26.06.2008 *“Për menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH”*, i ndryshuar; nenin 114 dhe 121 të Kodit Civil; Udhëzimin e MFE me nr. 8, datë 09.03.2018 *“Për procedurat në përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitë e qeverisjes së përgjithshme”*, pika 34 dhe 42; Udhëzimin nr. 37, datë 06.10.2020 *“Për monitorimin dhe publikimin periodik të stokut të detyrimeve të prapambetura të qeverisjes së përgjithshme”*, pika III/6. (Më hollësisht trajtuar në pikën 4, faqe 56-75, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

16.1 Rekomandimi: Sektori juridik pranë AKUK, në bashkëpunim me sektorin e financës, të marrë masa që, menjëherë pas lindjes së detyrimit, të bëjë regjistrimin në kontabilitet të detyrimit të plotë, bazuar në parimin e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara.

Në vijimësi

17. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi u konstatua se për asnjë nga vendimet respektive¹⁵ në lidhje me shpronësimet për projektin “Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe”, nuk janë kryer kompensimet përkatëse nga AKUK sipas afateve të përcaktuara në këto vendime, të cilat parashikonin qartë se për secilën nga shumatat totale të vlerësuara për kompensimin e ish-pronarëve nga Këshilli i Ministrave duhet të respektoheshin dhe të jepeshin fondet sipas buxheteve respektive të vitit 2014, 2015 dhe 2019, veprime jo në përputhshmëri me ligjin nr.9936, datë 26.6.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë” dhe ligjin nr. 10 296, datë 8.7.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin” i ndryshuar.

Përveç shumës së përcaktuar më lart në vlerën 159,978,468 lekë për dëmshpërblim ndaj gjyqe fituesve, AKUK ka edhe një shumë tjetër të pritshme me vendime të shkallës së dytë për likuidim të të shpronësuarve në vlerën 56,800,631 lekë.

Pra, në total shuma e detyrimeve të AKUK ndaj të shpronësuarve për projektin “Përmirësimi i Sistemit të Kanalizimeve të Tiranës së Madhe”, **i cili është i papërfunduar, ka vlerën 216,779,099 lekë ose 2,167,791 Euro.**

Menaxhimi i marrëdhënieve me kategorinë e të shpronësuarve, të cilët janë të shumtë në numër dhe madje të shpronësuar edhe prej disa vitesh, në kushtet kur një pjesë të madhe të tyre nuk u disponohet një numër kontakti, apo edhe një adresë e saktë nga AKUK, për të nxitur procesin e shpërblimit pas shpronësimit, e bën të nevojshëm informimin, si e drejtë themelore e tyre, edhe nëpërmjet informacionit elektronik. Kjo formë informimi mbetet një mundësi dhe detyrë funksionale e AKUK. Ajo që ri-konstatohet është se nën faqja e njoftimeve “Shpronësime” e faqes zyrtare të AKUK, është e pazhvilluar dhe pa asnjë përmbajtje apo informacion. Mungojnë të dhënat e vendimeve të gjykatave të shkallës së dytë, veprime të cilat do të bënin transparent procesin, si dhe zbatimin e parimit të radhës në kryerjen e likuidimeve sipas këtyre vendimeve, veprime në kundërshtim me nenin 7 të ligjit nr. 119/2014 “Për të drejtën e informimit”, pika 1, germa k), l), iii. (Më hollësisht trajtuar në pikën 4, faqe 56-75, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

17.1 Rekomandimi: Drejtoria ekonomike dhe e shërbimeve mbështetëse të marrë masa për të rakorduar me sektorin juridik, sa i takon informacionit të plotë të vendimeve të gjykatës të formës së prerë, të cilat duhet të njihen në vlerën e tyre të plotë, si detyrime për t’u shlyer në periudhat e ardhshme dhe për të cilat duhet të provigjionohen shumatat përkatëse. Njëkohësisht vlera e tyre duhet njohur edhe si shpenzim periudhe në pasqyrat financiare të institucionit.

Në vijimësi

17.2 Rekomandimi: Titullari i institucionit, në bashkëpunim me strukturat drejtuese, të marrin masat e nevojshme për shlyerjen e detyrimit pa vonesa të gjithë vendimeve gjyqësore kundrejt ish-të shpronësuarve, me qëllim shmangien e përdorimit të fondeve publike pa ekonomicitet, eficiencë dhe efektivitet, si pasojë e llogaritjes së kamatëvonesave mbi shumën e pashlyer në vlerën **216,779,099 lekë**

Menjëherë dhe në vijimësi

18. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi në terren i depove të ujit dhe garancisë që ato japin në cilësinë dhe ruajtjen e tij u konstatua se objektet që janë investuar pas vitit 2000 kanë përmirësuar masat mbrojtëse, përfshirë rrethime të përshtatshme dhe sisteme sigurie të avancuara. Megjithatë, shumë objekte të vjetra, sidomos ato që datojnë para viteve 2000, kanë rrethime të papërshtatshme dhe mungesë të sistemeve të monitorimit me kamera. Kjo e bën të

¹⁵ VKM nr. 61, datë 12.03.2014 “Për shpronësimin, për interes publik, të pronarëve të pasurive të paluajtshme, pronë private, që preken nga ndërtimi i projektit “Përmirësimi i sistemit të kanalizimeve të Tiranës së Madhe”; VKM nr. 772, datë 16.09.2015; VKM nr. 252, datë 24.04.2019, “Për shpronësimin, për interes publik, të pronarëve të pasurive të paluajtshme, pronë private, që preken nga ndërtimi i projektit “Përmirësimi i sistemit të kanalizimit të Tiranës së madhe”,

vështirë kontrollin dhe mbrojtjen e këtyre burimeve, përveç faktit që janë të pa mbrojtura nga roje të armatosura, gjë që është një kërkesë e ligjit për objektet që janë në rrezik të lartë. Një sfidë e madhe për sigurinë e këtyre burimeve dhe objekteve është kostoja e lartë për ruajtjen e tyre me roje të armatosura. Sipas llogaritjeve, kostot për mbrojtjen e të gjithë objekteve janë shumë të larta dhe tejkalojnë mundësitë financiare të shoqërive të ujësjellës-kanalizimeve, të cilat kanë borxhe të larta dhe tarifa të pamjaftueshme për të mbuluar këto shpenzime (1200 objekte dhe kosto sipas çmimeve të I. G. për një vend roje është rreth 5 persona në muaj . 88.000 lekë/ person = 440.000 lekë në muaj për një objekt. Për të mbuluar këto kosto, janë bërë zgjidhje të pjesshme si përdorimi i rojeve të pa armatosura, si dhe angazhimi i shërbimeve të sigurisë private për objektet më të mëdha dhe me rrezik më të lartë. Pavarësisht këtyre masave, mbrojtja e plotë e të gjitha burimeve dhe objekteve mbetet një sfidë e madhe për autoritetet. (Më hollësisht trajtuar në pikën 4, faqe 56-75, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

18.1 Rekomandimi: AKUK të planifikojë investime nëpërmjet një analize të hollësishme dhe të detajuar, për përmirësimin e masave mbrojtëse dhe të sigurisë ***në depot e ndërtuara para viteve 2000***, më qëllim shmangien e kostove të larta për mbrojtjen e këtyre objekteve, si dhe sigurimin e cilësisë së ujit të pijshëm.

Në vijimësi

19. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i laboratorëve për analizimin e ujit të pijshëm, nga 14 shoqëri ujësjellësish, 6 shoqëri (Berat, Elbasan, Korçë, Lushnjë, Pogradec dhe Sarandë) kanë ambiente për laborator, ndërsa 8 shoqëritë e tjera nuk kanë ambiente të përshtatshme për ndërtimin e laboratorëve ose e thënë ndryshe, nuk ka laboratorë, çka sjell mos kryerjen e analizave të ujit të pijshëm dhe mos garantimin e sigurisë tek qytetarët.

- SHRUK-et që nuk kanë laborator janë: Berat, Gjirokastrë, Kukës dhe Lezhë.

- SHRUK-et që kanë laboratorët jo sipas standardeve janë: Dibër, Durrës, Elbasan, Fier, Korçë, Lushnjë, Pogradec, Sarandë, Shkodër dhe Vlorë.

Asnjë nga laboratorët nuk është i kredituar, përveç laboratorit të SHRUK Tiranë, pra asnjë nga laboratorët në të gjithë vendin nuk mund t'u sigurojë ose nuk u siguron fare qytetarëve rezultate të besueshme në lidhje me testet e kryera, duke përdorur pajisje efikase dhe të kalibruara periodikisht, pra asnjë shoqëri ujësjellësi nuk garanton cilësinë e ujit sipas kushteve laboratorike që janë aktualisht. Akreditimi duhet të kryhet sipas Drejtorisë së Përgjithshme të Akreditimit.

- Në lidhje me specialistët laborantë, 6 (gjashtë) SHRUK nuk kanë personelin e plotësuar me këta specialistë ndërsa 8 SHRUK (EL, FR, KR, LU, PR, SR, SH, VL) e kanë të plotësuar personelin.

-Në Agjencinë Kombëtare të Ujësjellës Kanalizimeve mungon një strukturë e mirëfilltë që të monitorojë ecurinë e analizave të përditshme të ujit dhe bashkëpunimin e Shoqërive rajonale të ujësjellësve me autoritetet përkatëse shëndetësore. (Më hollësisht trajtuar në pikën 4, faqe 75-88, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

19.1 Rekomandimi: AKUK, në bashkëpunim me shoqëritë rajonale të ujësjellës-kanalizimeve, të marrë masa:

- Për krijimin e një zinxhiri llogaridhënie periodik në lidhje me analizimin e ujit dhe bashkëpunimin që këta të fundit kanë me autoritetet shëndetësore që ligji ua dikton.

- Për ndërtimin e laboratorëve në 4 Shoqëritë e Ujësjellësve Berat, Gjirokastrë, Kukës dhe Lezhë, për të siguruar një furnizim të sigurt dhe të pastër me ujë për të gjithë qytetarët.

- Për plotësimin e stafit me laborantë.

Menjëherë dhe në vijimësi

20. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi me zgjedhje mbi bazë risku (referuar kontratës së lidhur me vlerë më të lartë) i procedurave të prokurimit “*blerje me vlerë të vogël*” si gjetje e përbashkët u konstatua se:

- Dosjet e prokurimit për periudhën 2021-2023 janë të pa inventarizuara dhe të arkivuara, në kundërshtim me Ligjin nr.9154, datë 6.11.2003 “Për arkivat” i ndryshuar.
- Në procedurat e audituara (blerje e vogël), konstatohet një planifikim jo i drejtë i fondit limit dhe konkretisht shumë më i madh se sa nevojat që paraqiten për këto blerje, duke sjellë një lidhje të kontratës me një vlerë më pak se 50% e fondit limit;
- U konstatuan mos-realizime të kontratave, përkatësisht:
Veprimet e mësipërme nuk janë në përputhje me nenin 124 të LPP/2020, i ndryshuar, ligjin nr. 10 296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar.
(Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 88-133, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

20.1 Rekomandimi: AKUK të marrë masa dhe të kryejë inventarizimin e të gjitha dosjeve të prokurimit.

-AKUK, të marrë masa në mirëplanifikimin e fondeve për blerjet e vogla duke kryer më parë analizën e nevojave të të gjithë sektorëve e më pas përcaktimin e tyre të saktë në regjistrat e planifikimit të procedurave të prokurimit.

Menjëherë dhe në vijimësi

21. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit dhe 5 komponentëve të tij rezultoi se, në total, për periudhën e auditimit ka pasur 9 vende vakante në Agjencinë Kombëtare të Ujësjellës Kanalizime, nga të cilët 7 vendet vakante nga Task- Forcës.

- Nuk është hartuar plani i trajnimeve të punonjësve dhe si pasojë nuk janë kryer trajnime për zhvillimin e njohurive të tyre;
- Nuk janë kryer vlerësimet e performancës së punonjësve çdo gjashtë muaj, pra 2 (dy) herë në vit, e si pasojë nuk janë pjesë e dosjeve të personelit;
- AKUK nuk ka ngritur Grupin e Menaxhimit Strategjik (GMS), si dhe nuk ka kryer asnjë mbledhje të GMS të dokumentuar konform procedurave administrative të kërkuara, pra as njoftim për thirrje të mbledhjes dhe as procesverbal (minutat përkatëse të mbledhjes), veprime në kundërshtim me dispozitat ligjore të ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010.
- AKUK nuk ka hartuar një strategji për menaxhimin e riskut;
Regjistrimi dhe sigurimi i të dhënave kontabël kryhet manualisht nga Excel-i, duke qenë se institucioni nuk ka të instaluar një program, po ashtu veprohet edhe për magazinën me regjistrime të fletë-hyrjeve dhe fletë-daljeve. HRMIS- i, programi me të cilën punon Drejtoria e Burimeve Njerëzore nuk është funksional;
- Faqja e web- it nuk është e përditësuar. (Më hollësisht trajtuar në pikën 7, faqe 178-182, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

21.1 Rekomandimi: Drejtori i Agjencisë Kombëtare të Ujësjellës-Kanalizimeve të marrë masa për:

- Hartimin e dokumentit të gjurmës së auditimit për proceset kryesore të punës dhe për të gjitha drejtoritë dhe sektorët. Të hartohet ndarja e proceseve të punës dhe përcaktimi i detyrave që ka secili punonjës.
- Të kryhet shpallja e vendeve vakante dhe të plotësohen ato, me qëllim kryerjen e detyrave funksionale sipas strukturave përkatëse me efikasitet;
- Të marrë masat e duhura për të hartuar dhe miratuar strategjinë e riskut, e cila duhet të përditësohet rregullisht, të paktën 1 (një) herë në 3 (tre) vjet, si dhe sa herë kur mjedisi i riskut pëson ndryshime të rëndësishme, duke bërë kështu vlerësimin dhe kontrollin e risqeve që venë në rrezik arritjen e objektivave të njësive;

- Të ngrihet Grupi i Menaxhimit Strategjik, si dhe të miratohet Plan i Vjetor i Punës mbi funksionimin e GMS-së, aktivitetet dhe çështjet që do të analizohen dhe diskutohen, si dhe grafiku i mbledhjeve që do të zhvillohen nga ana e këtij grupi;
- Të marrë masat për hartimin e një strategjie të burimeve njerëzore, në zbatim të së cilës të hartohet plani periodik dhe vjetor i punës për t'i shërbyer raportimit të veprimtarisë së kësaj drejtorie.
- Të përditësohet faqja zyrtare e institucionit në ëeb, ku të pasqyrohen edhe buxhetet ndër vite, raportet e monitorimit, etj.

Menjëherë dhe në vijimësi

B. MASA SHPËRBLIM DËMI

Bazuar në ligjin nr. 154, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit” neni 15, germat b) dhe c) “Të drejtat dhe detyrat e KLSH-së” dhe mbështetur në nenet 98-102 të ligjit nr. 44, datë 30.04.2015 “Kodi i procedurave administrative në Republikën e Shqipërisë”, pikën 93 të UMF nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, nga ana e Titullarit të njësisë publike Agjencia Kombëtare e Ujësjiellës Kanalizime, të nxirren aktet administrative përkatëse dhe të kërkohet në rrugë ligjore, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjykimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit, në mënyrë të menjëhershme për të shmangur tejkalimin e afateve dhe parashkrimin e të drejtës për të kërkuar shumën monetare gjyqësisht, si dhe të ndiqet procesi, me qëllim shpërblimin e dëmit në vlerën **23,355,843 lekë** si më poshtë:

1. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit të dosjes teknike sipas kontratës Nr. 759/12 prot; datë 12.01.2021, me objekt: “Ndërtim i Ujësjiellësit të fshatrave Stan Karbunare dhe Kashtëbardhë”, kryer sipas kontratës për punë publike midis UKL-së ShA dhe sipërmarrësit OE “A. C.” ShPK, me vlera të kontratës 138,649,534 lekë me TVSh, u konstatuan disa pasaktësi në përfitim të padrejtë të sipërmarrësit të punimeve. Nga verifikimi i dokumentacionit ndodhur në dosjen e zbatimit dhe verifikimit në terren u konstatua se nuk janë kryer punime në kapitullin e Depos 100 m³ “Rrugë për hyrjen e Depos” dhe në depon 20 m³, në zërat si “Ndërtim kasonete në tokë të fortë”, “Shtresë stabilizanti t= 20 cm” dhe “Mbushje ngjeshje me gur kave tmes = 40 cm”, të cilat rezultojnë të paguara në situacionin përfundimtar ku sipërmarrësi OE “A.” ShPK, ka përfituar më tepër vlerën **1,282,450 lekë** për punime të likuiduara por të pa pakryera, në kundërshtim me detyrimet kontraktuale. (Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 133-178, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

1.1. Rekomandimi: Agjencia Kombëtare e Ujësjiellës Kanalizimeve, të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, për arkëtimin e vlerës prej **1,282,450 lekë**, nga OE “A. C.” ShPK, përlllogaritur si pagesa për punime të likuiduara, por të pa justifikuara.

Brenda datës 30.12.2025

2. Gjetje nga auditimi: Nga verifikimi i librit të masave sipas kontratës nr. 1919/9 prot., datë 25.11.2022 “Ndërtim i rrjetit të transmetimit nga stacioni i pompave Bambull për depo uji Qytet Memaliaj dhe vendosje e matësve të ujit në kolonë”, u konstatua se gjerësia e seksionit tërthor të realizimit të gërmimit si dhe të shtresave të mbushjes është 45 cm, ndërsa përlllogaritjet për mbushjen me çakull dhe stabilizant janë bërë për gjerësinë 95 cm. Nga verifikimi i punimeve në objekt u konstatua se gjithë gjerësia e rrugës ishte e kompletuar me shtresën e çakullit dhe stabilizantit. Në asnjë seksion nuk ishte e mundur të identifikohesh prejra

e realizuar për kanalin në të cilin është vendosur tubi. Duke marrë në konsideratë faktin se seksionet e shtresave rrugore janë të ngjeshura dhe me fortësi të konsiderueshme, pretendimi për shembje anësore të tyre është i pa argumentuar. Sa më sipër, konsiderohet e çertifikuar më shumë sasia 1,949 m² çakull dhe 1,949 m² stabilizant. Vlera **3,305,114** lekë pa TVSH, është përfituar padrejtësisht nga kontraktori BOE “I.” dhe “A. & T. 2.” ShPK. Veprimi i mësipërm bie në kundërshtim me ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, neni 7 dhe Udhëzimin e KM nr. 2, datë 13.05.2005 “Për zbatimin e punimeve të ndërtimit”, kreu III, pika 4.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 133-178, Raportit Përfundimtar të Auditimit).

2.1. Rekomandimi: Agjencia Kombëtare e Ujësjellës Kanalizimeve, të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, masa për arkëtimin e vlerës prej **3,305,114** lekë, nga BOE “I.” ShPK dhe “A. & T.-2.” ShPK, përlllogaritur si pagesa për punime të likuiduara, por të pa justifikuara.

Brenda datës 30.12.2025

3. Gjetje nga auditimi: Nga verifikimi i punimeve të realizuara në objekt, sipas kontratës nr. 101/13 prot., datë 23.06.2020, me objekt: “Ndërtim i rrjetit të jashtëm dhe të brendshëm të ujësjellësit Laç, Faza IP”, u konstatua se rrethimet e rezervuarit dhe stacionit të pompave, nuk janë realizuar me kolona beton/arme, por me tubo hekuri. Nga përlllogaritjet, duke marrë në konsideratë çmimet e materialeve sipas VKM-së nr. 629, datë 15.07.2015 “Për miratimin e manueleve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe analizave teknike të tyre”, (shfuqizuar), rezultoi një diferencë me vlerë **81,056** lekë, e cila është përfituar padrejtësisht nga ana e kontraktorit BOE “S. & E. & G.” ShPK. Sipas zërit 9 të situacionit përfundimtar janë realizuar dy kalime të tubacioneve të çelikut në ura. Nga verifikimi i konstruksionit metalik, rezultoi se elementët përbërës nuk janë vendosur sipas përcaktimit në skicat e vizatimeve përfundimtare, konkretisht elementet IPE 200 me peshë 22.8 kg/ml, janë zëvendësuar me IPE 160, me peshë 16.1 kg/ml. Nga përlllogaritjet e peshës për gjatësinë 21.5 ml, rezultoi më pak pesha 144 kg, me vlerë **21,600** lekë, e cila është përfituar padrejtësisht nga kontraktori BOE “S. & E. & G.” ShPK. Nga auditimi i realizimit të punimeve për furnizimin dhe vendosjen e tubacionit në segmentin rrugor Sanxhak – Autostradë, rezultoi se në pjesën e vendosjes së tubit ka një rrëshqitje të bankinës së rrugës me një gjatësi 20 ml. Dëmtimi ka ardhur si pasojë e mos realizimit të punimeve sipas kushteve teknike të zbatimit. Bazuar në preventivin e punimeve, punimet e dëmtuara rezultojnë me vlerë **68,920** lekë, vlerë e cila duhet të zhdëmtohet nga kontraktori. Në total vlera e përfituar padrejtësisht rezultoi (81,056 lekë + 21,600 lekë + 68,920 lekë) = 171,576 lekë pa TVSH. Veprimi i mësipërm bie në kundërshtim me ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, neni 7 dhe Udhëzimin e KM nr. 2, datë 13.05.2005 “Për zbatimin e punimeve të ndërtimit”, kreu III, pika 4.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 133-178, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

3.1. Rekomandimi: Agjencia Kombëtare e Ujësjellës Kanalizimeve, të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, masa për arkëtimin e vlerës prej **171,576** lekë pa TVSH, nga BOE “S. & E. & G.” ShPK, përlllogaritur si pagesa për punime jo në përputhje me specifikimet teknike.

Brenda datës 30.12.2025

4. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të kontratës nr. 2148/11 prot., datë 29.12.2022, me objekt “Ndërtim rrjeti kryesor me ujë i fshatrave të Njesisë Administrative Maqellarë dhe

rrjeti shpërndarës fshati Kërçisht i sipërm”, lidhur midis Agjencia Kombëtare e Ujësjellës-Kanalizimeve dhe kontraktorit OE “S.” ShPK, me vlerë të kontratës është 117,401,397 lekë me TVSh, si dhe nga verifikimi i dokumentacionit tekniko-ligjor të dosjes së objektit, pagesës të situacioneve, librezës së masave, u konstatuan disa mangësi nga librezat e masave, të cilat janë të paplota dhe në pa llogaritje analitike të volumeve të punimeve. Konkretisht kontraktori ka përfituar më tepër në punimet e gërmimit, transportit në vlerën prej 6,375,286.3 lekë pa TVSh ose **6,375,286 lekë**, e cila konsiderohet si dëm ekonomik për shkak të llogaritjeve të gabuara, punimeve të pakryera dhe të pajustificuara. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 133-178, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

4.1. Rekomandimi: Agjencia Kombëtare e Ujësjellës-Kanalizimeve, të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, për arkëtimin e vlerës prej **6,375,286 lekë** nga Kontraktori OE “S.” ShPK, për punime të likuiduara por të pa realizuara.

Brenda datës 30.12.2025

5. Gjetje nga auditimi: Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për zbatimin e kontratës me nr. 25/3 prot; datë 06.03.2023, me objekt “*Ndërtim Ujësjellës Rajonal nga Burimet e Përroit të Lopës dhe Gurrave të Ketës*” Faza e Parë, lidhur midis Agjencisë Kombëtare të Ujësjellës-Kanalizimeve dhe kontraktorit BOE “Gj. K.” & “U.” ShPK, me vlerë të kontratës është 278,392,578.66 lekë me TVSh, u konstatuan disa pasaktësi në përfitim të padrejtë të sipërmarrësit të punimeve. Nga verifikimi i dokumentacionit tekniko-ligjor i dosjes së objektit, pagesës të situacioneve, librezës së masave, u konstatuan se kontraktori ka përfituar më tepër për punime gërmimi, mbushjeje dhe transporti, në vlerën prej 702,185.88 lekë pa TVSh, e cila konsiderohet si dëm ekonomik për shkak të llogaritjeve të gabuara, punimeve të pakryera dhe të pajustificuara. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 133-178, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

5.1. Rekomandimi: Agjencia Kombëtare e Ujësjellës-Kanalizimeve, të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, për arkëtimin e vlerës prej **702,186 lekë** nga Kontraktori BOE “Gj. K.” ShPK & “U.” ShPK, për punime të likuiduara por të pa realizuara.

Brenda datës 30.12.2025

6. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit të dosjes teknike me kontratë nr. 149/8 prot; datë 03.06.2021, me objekt “*Rehabilitim i tubacionit të dërgimit nga Stacioni Virovë – Depo 2500 m³ ; Rrjeti shpërndarës i furnizimit me ujë të Lagjes “18 Tetori” (Unaza Lushnjë – Autostradë) ; Rrjeti shpërndarës i furnizimit me ujë të Lagjes Karbunarë, Bashkia Lushnje*”, kryer sipas kontratës midis UKL-së ShA dhe sipërmarrësit BOE “G. C.” ShPK, me vlera të kontratës 301,086,558 lekë me TVSh, u konstatuan pasaktësi në përfitim të padrejtë të sipërmarrësit të punimeve. Nga ana e kontraktorit të punimeve janë përfituar pagesat në kundërshtim me kontratën dhe termat e referencës, për realizimin e testimeve të linjës së tubacioneve të reja kur në fakt, referuar termave të referencës së kontratës (dokumente të tenderit), specifikimeve teknike si dhe akteve nënligjore të disiplinimit të punimeve të ndërtimit, realizimi i tyre është detyrim i kontraktorit dhe nuk duhet të ishin paguar si zëra më vetë në preventiv dhe në situacionin përfundimtar, kjo në kundërshtim me nenin 26 të DT. Vlera e testeve likuiduar në situacionin përfundimtar është ose 3,476,000 lekë pa TVSh ose **4,171,200 lekë** me TVSh, veprime këto në kundërshtim me Kreun III të ligjit nr. 8402, datë 10.09.1998 “*Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimi*”, i ndryshuar, neni 5/1, pika 1, 2, 3, gërmat a) dhe b); neni 7/1, pika 1 dhe 2; neni 12; Dokumentet e Tenderit, neni 26;

Specifikimet Teknike, pika 3.4; Udhëzimin nr. 3, datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, pika 3.1; si dhe me Udhëzimin nr. 2, datë 8.5.2003 “Për klasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimit”, paragrafi ku përshkruhen Shpenzimet e përgjithshme dhe fitimi, pika 5.
(Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 133-178, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

6.1 Rekomandimi: Agjencia Kombëtare e Ujësjellës Kanalizimeve, të kërkojë në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, për arkëtimin e vlerës prej **3,476,000 lekë** ndaj Kontraktorit të punimeve OE “G. C.” ShPK, në kontratën me nr. 149/8 prot; datë 03.06.2021, për punime / shërbime, pagesat për të cilat është kryer në kushtet kur realizimi i tyre ka qenë detyrim i kontraktorit për t’u kryer pa pagesë shtesë (si zë më vete).

Brenda datës 30.12.2025

7. Gjetje nga auditimi: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me kontratën **nr. 2163, datë 20.08.2020**, me objekt “Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi” rezultoi se sipas aktit me nr. 2789 prot; datë 02.11.2020, mes AKUK e përfaqësuar nga zv. titullari, z. F. Sh, dhe BOE “G. G.” ShPK, me përfaqësuese ligjor znj. M. H, me nr. licence M.& “C. C.” ShPK, me përfaqësues ligjor z. N. B, me vlerë të kontratës 3,373,170 lekë me TVSh, të përfaqësuar këta nga OE “G. G.”, është lidhur kontrata përkatëse e shërbimit për mbikëqyrjen e punimeve. Nga auditimi rezultoi se në tërësi AKUK, në cilësinë e Autoritetit Kontraktor dhe investitorit, ka paraqitur mangësi në drejtim të monitorimit të kontratave, përfshirë këtu të dyja kontratat, si atë të zbatimit edhe atë të shërbimit. Referuar termave të referencës së kontratës së shërbimit të mbikëqyrjes së punimeve, terma këto mbi të cilat BOE është shpallur fitues i procedurës së prokurimit të shërbimit të mbikëqyrjes, është parashikuar ndër të tjera hartimi edhe i raporteve mujore. Sipas termave të referencës është parashikuar se këto raporte mujore dhe dokumentet përkatëse duhet të paraqiten në gjuhën shqipe, në pesë kopje dhe tre kopje, të dorëzohen në A.K.U.M, pranë Sektorit të Monitorimit të Zbatimit të Projekteve (Drejtoria e Monitorimit dhe Mbikëqyrjes).

Në fakt, nga auditimi rezultoi se ndaj ofruesit të shërbimit janë kryer pagesa në kushtet kur nga ana e tij nuk janë marrë masat e nevojshme për përmbushjen e detyrimeve kontraktuale sipas atyre që burojnë nga akti i lidhur mes palëve administruar në AKUK me nr. 2789 prot; datë 02.11.2020. Konkretisht referuar pagesës për situacionin e parë të paguar ndaj ofruesit të shërbimit të mbikëqyrjes rezultoi se me shkresën nr. 2961 prot; datë 19.11.2020, nga ana e përfaqësuesit të BOE së mbikëqyrjes OE “G. G.” është paraqitur kërkesa për kryerjen e pagesës për situacionin nr. 1 duke i bashkëlidhur kësaj kërkesë faturën tatimore me vlerë 742,096 lekë me TVSh, kërkesën e kontraktorit për kryerjen e pagesës si dhe konfirmimin e bankës për të dhënat e llogarisë bankare. Në datën 22.12.2020, Grupi i Punës i ngritur sipas Urdhrit nr. 92, datë 06.10.2020 i kë bërë një kërkesë Titullarit të AK, në atë kohë z. A. B, për likuidimin e pagesës për shërbimin e mbikëqyrjes duke cituar ndër të tjera se shuma si më sipër mund të likuidohet pasi është brenda planit të buxhetit të vitit 2020 për këtë kontratë dhe shuma e paguar është në përputhje edhe me raportin prej 26.4 % të realizuar deri në atë moment nga ana e kontraktorit të punimeve BOE “Gj.” & “4.” & “R.”. Në datën 23.12.2020, nga ana e ish-titullarit, përmes shkresës me nr. 3305 prot; datë 02.12.2020 është urdhëruar Drejtoria Ekonomike dhe Shërbimeve Mbështetëse për kryerjen e pagesës në vlerën 56,259,652 lekë me TVSh nga 71,796,825.60 lekë me TVSh që ka situacionuar kontraktori, pasi kjo ka qenë dhe shuma e planifikuar në buxhet për vitin 2020 për këtë kontratë. Me urdhër shpenzimin nr. 495, datë 28.12.2020 është përcjellë në Degën e Thesarit me objekt shpenzimi “Super vizion

punimesh për objektin Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi” dhe vlerën 742,096 lekë me TVSh, praktika si më sipër, së bashku me dokumentacionin përkatës shoqërues. Nga analiza e pagesave si më sipër arrihet në konkluzionin se AK ka favorizuar padrejtësisht kontraktorin e punimeve BOE “G. G.” përmes kryerjes së pagesës së situacionit nr. 1 në vlerën **742,096 lekë me TVSh** në kushtet kur ofruesi i shërbimit nuk ka përbushur detyrimet kontraktuale dhe akoma më tepër në kushtet kur edhe vet kontraktori i punimeve e ka pasur teknikisht të pamundur të realizojë punimet e pretenduara për një afat kohor 10 ditor. Nga auditimi rezultoi se të gjitha pagesat e tjera vijuese ndaj ofruesit të shërbimit janë realizuar edhe pse deri në përfundim të punimeve dhe pas dorëzimit të dosjes teknike, nuk janë dorëzuar raportet mujore të cilat janë kërkuar në termat e referencës të kontratës së shërbimit. Detyrimet e mbikëqyrësit të punimeve nuk janë përbushur as sipas atyre të parashikuara në VKM nr. 610, 22.09.2022 *“Për përcaktimin e rregullave të detajuara për mënyrën e caktimit të mbikëqyrësit, detyrat dhe përgjegjësitë e tij, kushtet dhe elementet e përgjithshme të sigurimit të përgjegjësisë profesionale, si dhe rregullat, procedurat dhe mënyrën e mbajtjes së dokumentacionit gjatë zhvillimit të punimeve”*, sipas të cilës do të duhet të kishte raportuar çdo 45 ditë. Nga auditimi rezultoi se AK nuk ka miratuar me asnjë akt të vetëm shtyrjen e afatit të punimeve. Sa më sipër është në kundërshtim me nenin 8 të VKM-së nr. 610, 22.09.2022 *“Për përcaktimin e rregullave të detajuara për mënyrën e caktimit të mbikëqyrësit, detyrat dhe përgjegjësitë e tij, kushtet dhe elementet e përgjithshme të sigurimit të përgjegjësisë profesionale, si dhe rregullat, procedurat dhe mënyrën e mbajtjes së dokumentacionit gjatë zhvillimit të punimeve”*, pika 1, kontratën e shërbimit e lidhur sipas aktit me nr. nr. 2789 prot; datë 02.11.2020, Urdhrin nr. 92, datë 06.10.2020 i ish-titullarit, ndryshuar deri në fund me Urdhër nr. 86 datë 26.11.2021 si dhe me Rregulloren e Brendshme për Organizimin dhe Funksionimin e Agjencisë Kombëtare të Ujësjellës Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së Mbetjeve (AKUM), nenin 15, pika 1. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 133-178, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

7.1 Rekomandimi: Agjencia Kombëtare e Ujësjellës Kanalizimeve të marrë të gjitha masat e nevojshme administrative dhe ligjore për të konfiskuar sigurimin e kontratës dhe njëkohësisht ndërprerjen e kryerjes së pagesave të mbetura ndaj BOE “G. G.” & “C. C.” në cilësinë e mbikëqyrësit të punimeve të kontratës me objekt *“Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi”* deri në përbushjen dhe marrjen në dorëzim, përmes një grupi të posaçëm pune, të të gjitha kërkesave të kontratës së shërbimit të lidhur sipas aktit me nr. 2789 prot; datë 02.11.2020 me objekt *“Supervizion punimesh për objektin ‘Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi’* të gjetura me mangësi gjatë auditimit. Likuidimi i shumës së mësipërme në rast të mos përbushjes së detyrimeve përkatëse kontraktuale do të përbënte dëm ekonomik ndaj buxhetit të shtetit për vlerën **421,646 lekë**.

Brenda datës 30.12.2025

8. Gjetje nga auditimi: Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me kontratën nr. **2163, datë 20.08.2020**, me objekt *“Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi”*, viti 2020 rezultoi se dosja teknike nuk është e plotë, pasi librezat e masave nuk janë shoqëruar me detajet përkatëse, e konkretisht me vizatimet sipas faktit, punimet e realizuara në disa raste nuk janë dokumentuara me piketat respektive, dokumentacioni fotografik nuk dëshmon në asnjë rast të vetëm realizimin e punimeve të ndërtimit të drenazhit me rërë natyrale dhe as shtresa e rërës përreth tubacionit, gjithashtu në asnjë rast nuk dokumentohet as germimi i shkëmbinjve mesatar me çekiç apo shkëmbinjve të fortë me ekskavator me zinxhir. Përkundrazi, dokumentacioni fotografik

dëshmon për formacion tokësor më të butë të gjermuar me ekskavator me kovë, kur në fakt në asnjë rast preventivi fillestar dhe ai i ndryshuar nuk kanë të përfshirë gjermime dheu. Duke pasur parasysh diferencën në çmim mes këtyre dy formacioneve rezultoi se nga ana e BOE nuk janë pasqyruar drejtë dhe saktë volumet e punimeve sipas atyre të realizuara në fakt. Në dosje nuk disponohet dokumentacioni i miratimit nga ana e Bashkisë për depozitimin e materialeve të dala nga gjermimet etj. Nisur nga sa më sipër, auditimi i plotë i zbatimit të punimeve ishte praktikisht i pamundur në kushtet në të cilat është aktualisht dosja teknike, e për rrjedhojë kjo praktikë duhet plotësuar me dokumentacionin e plotë teknik. Nga analizimi i librezës së masave, vizatimeve dhe volumeve të pasqyruara në situacionin përfundimtar rezultoi se janë situacionuar / përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit të punimeve shuma prej të paktën **5,644,247.5 lekë pa TVSh** si rrjedhojë e punimeve të pakryera në fakt. Konkretisht kjo shumë argumentohet si më poshtë: sipas situacionit përfundimtar rezultoi se janë përfshirë ndër të tjera edhe zërat: “*Spërkatje me emulsion bituminoz 1 l/m²*”, “*Spërkatje me emulsion bituminoz 0.5 l/m²*”. Në fakt, referuar analizës së çmimit të zërave 3.222/2 *Shtresë binderi me granil gur kave, 6cm, me makineri* dhe 3.226/1 *Shtresë asfalto betoni me granil guri kave, 4cm, me makineri* këto dy zëra kanë të përfshirë në çmimin e ofruar edhe sasinë e nevojshme të emulsionit bituminoz e për rrjedhojë situacionimit i emulsionit si zë më vetë përbën dublim të tij, e për rrjedhojë përfitim të padrejtë. Vetëm si rrjedhojë e sa më sipër shuma prej **1,752,112.5 lekë pa TVSh** përbën përfitim të padrejtë nga ana e kontraktorit të punimeve me pasojë dëm ekonomik ndaj buxhetit të shtetit. Nga vlera prej 1,752,112.5 lekë pa TVSh, shuma prej **1,303,190.5 lekë pa TVSh** i është likuiduar kontraktorit kurse vlera prej 448,922 lekë pa TVSh është situacionuar, por ende rezultoi e pa likuiduar. Nga verifikimi i dokumentacionit fotografik të ndodhur në dosje rezultoi se në asnjë rast (të paktën ato të paraqitura në dosjen teknike) nuk dëshmohej realizimi i zërave *Ndërtim drenazhi, mbushje me rëre natyrale* si dhe *Shtrese rëre përreth tubacionit*. Referuar përsëri dokumentacionit fotografik rezultoi se materialet e transportuara në shumë raste nuk janë të transportuara, por janë në anë të kanaleve të gjermuara. Nga sa më sipër rezultoi se të paktën sasinë e situacionuara në zërat *Ndërtim drenazhi, mbushje me rëre natyrale* si dhe *Shtrese rëre përreth tubacionit* përbëjnë përfitime të padrejta nga ana e kontraktorit të punimeve me pasojë dëm ekonomik ndaj buxhetit të shtetit. Nga vlera prej **3,892,135 lekë pa TVSh**, shuma prej **3,523,750.8 lekë pa TVSh** i është likuiduar kontraktorit kurse vlera prej 368,384.2 lekë pa TVSh është situacionuar por ende rezultoi e pa likuiduar.

Nga sa më sipër rezultoi se nga ana e kontraktorit të punimeve janë situacionuar tepër volume pune të pakryera në fakt në vlerën prej të paktën 5,644,247.5 lekë pa TVSh, nga të cilat vlera prej 4,826,941.3 lekë pa TVSh ose **5,792,329 lekë me TVSh** përbën aktualisht dëm ekonomik pasi i është likuiduar kontraktorit kurse diferenca prej 817,306.2 lekë pa TVSh **980,767 lekë me TVSh** ende nuk është likuiduar dhe të përbënte dëm ekonomik në rast likuidimi. Sa më sipër është në kundërshtim me ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “*Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit*”, i ndryshuar, Kreu III, neni 7/1; VKM nr. 610, 22.09.2022 “*Për përcaktimin e rregullave të detajuara për mënyrën e caktimit të mbikëqyrësit, detyrat dhe përgjegjësitë e tij, kushtet dhe elementet e përgjithshme të sigurimit të përgjegjësisë profesionale, si dhe rregullat, procedurat dhe mënyrën e mbajtjes së dokumentacionit gjatë zhvillimit të punimeve*”, neni 1, pika 1; neni 5, pika 1; neni 7; neni 8, pika 1 dhe 2; neni 12; neni 15; neni 18; neni 19, pika 1 dhe 2; neni 22; neni 38, pika 1 dhe 2; si dhe me Udhëzimin nr. 3, datë 15.02.2001 “*Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit*”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënparagraf 3.2 dhe 3.3.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 133-178, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

8.1 Rekomandimi: Nga ana e Drejtorit të Përgjithshëm të AKUK në bashkëpunim me Drejtorinë Ekonomike të AKUK, të merren masat:

- Për zbritjen nga situacioni përfundimtar i shumës prej **980,767 lekë**, duke mos e likuiduar këtë shumë ndaj kontraktorit të punimeve “GJ.” & “4.” & “R.” ShPK, në kontratën me nr. 2163 prot; datë 20.08.2020, pasi punimet përkatëse nuk dëshmojnë të jenë kryer.
- E nevojshme administrative dhe ligjore duke ndjekur të gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e shumës prej **5,792,329 lekë**, ndaj Kontraktorit të punimeve “GJ.” & “4.” & “R.” ShPK, në kontratën me nr. 2163 prot; datë 20.08.2020, për punime të likuiduara por të pakryera në fakt.

Brenda datës 31.12.2025

9. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit të dosjes teknike me objekt *“Rehabilitim i linjës kryesore të linjës së furnizimit nga Rrotondo Grabanit deri në stacionin e pompave Virovë, Lushnjë*), kryer sipas kontratës për punë publike nr. 268/11 prot, datë 29.06.2020 midis UKL-së ShA dhe sipërmarrësit BOE “G. C.” & “L.” & “F. C.” ShPK, me vlera të kontratës 290,995,309 lekë me TVSh, u konstatuan se nga ana e kontraktorit të punimeve janë përfituar pagesat në kundërshtim me kontratën dhe termat e referencave, për realizimin e testeve të linjës së tubacioneve të reja kur në fakt, referuar termave të referencës së kontratës (dokumente të tenderit), specifikimeve teknike si dhe akteve nënligjore të disiplinimit të punimeve të ndërtimit, realizimi i tyre është detyrim i kontraktorit dhe nuk duhet të ishin parashikuar si zëra më vetë në preventiv, si dhe nuk duhet të ishin paguar në situacionin përfundimtar, referuar kjo nenit 26 të DT. Vlera e testeve likuiduar në situacionin përfundimtar është 1,000,000 lekë pa TVSh ose **1,200,000 lekë** me TVSh, në kundërshtim me Kreun III të ligjit nr. 8402, datë 10.09.1998 *“Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit”*, i ndryshuar, neni 5/1, pika 1, 2, 3, germa a) dhe b); neni 7/1, pika 1 dhe 2; neni 12; Dokumentet e Tenderit, neni 26; Specifikimet Teknike, pika 3.4; Udhëzimin nr. 3, datë 15.02.2001 *“Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”*, i ndryshuar, pika 3.1; si dhe me Udhëzimin nr. 2, datë 8.5.2003 *“Për klasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimit”*, paragrafi ku përshkruhen Shpenzimet e përgjithshme dhe fitimi, pika 5. (Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 133-178, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

9.1 Rekomandimi: Agjencia Kombëtare e Ujësjellës Kanalizimeve me Drejtorin e SHRUK Lushnjë të ndërmarrë të gjitha masat e nevojshme administrative dhe ligjore duke ndjekur të gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e shumës prej **1,200,000 lekë** ndaj Kontraktorit të punimeve BOE “G. C.” & “L.” & “F. C.” ShPK, në kontratën me 268/11 prot; datë 29.06.2020 për punime / shërbime, pagesat për të cilat është kryer në kushtet kur realizimi i tyre ka qenë detyrim i kontraktorit për t’u kryer, pa pagesë shtesë (si zë më vete).

Brenda datës 30.12.2025

10. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit të dosjes teknike me objekt *“Ujësjellësi rajonal i Finiqit, Burimet e Merkos, Linjat e shpërndarjes për fshatrat Livadhja dhe Vagalat”*, kryer sipas kontratës për punë publike nr. 633/10 prot; datë 22.05.2023, midis AKUK dhe sipërmarrësit OE “Sh. I.” ShPK, me vlera të kontratës 158,903,374.35 lekë pa TVSh, u konstatuan disa pasaktësi në përfitim të padrejtë të sipërmarrësit të punimeve. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion në lidhje me zbatimin e kontratës rezultoi se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit të punimeve si rrjedhojë e punimeve të pakryera në fakt vlera prej 524,380 lekë pa TVSh ose **629,256 lekë me TVSh**. Në linjën “Livadhja + Vagalat”, sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion, konkretisht materialeve fotografike, rezultoi se nuk dokumentohet në asnjë rast përdorimi i ngjeshjes së stabilizantit të kanaleve me rul me vibrim, i cili është i parashikuar edhe sipas zërit me nr. analize 3.212/b *“Shtresë stabilizant t=10cm* me vlerën 71 lekë/m². Nga verifikimi rezultoi se punimet janë kryer duke realizuar ngjeshjen me tokmak, i cili rezultoi me një çmim 41 lekë/m². Duke bërë korrigjimet për një

sasi stabilizanti të realizuar për të dyja linjat e realizuara në fshatrat Livadhja dhe Vangalat, rezultoi se është përfituar tepër prej sasisë së realizuar me stabilizant në masën 17,009 m², vlera **510,270 lekë pa TVSh**. Në linjën “Linja Livadhja”, kapitulli “*Punime ndërtimi në linjën e shpërndarjes*”, zëri nr. 4 “*Transport materiale ndërtim, dheu me auto deri 14 km*”, situacioni përfundimtar pasqyron sasinë prej 6,584 m³ transport materialesh. Libreza e masave pasqyron në mënyrë analitike sasinë prej 6,956.6 m³. Në fakt në sasinë prej 6,956.6 m³ është përfshirë edhe sasia prej 513.7 m³ e rezultuar nga prishjet e shtresave të betonit, zë ky i realizuar sipas nr. të analizës 2.426/3, i cili ka të përfshirë edhe transportin e materialit të gërmuar. Për rrjedhojë, duke bërë korrigjimet përkatëse rezultoi se janë përfituar tepër nga ana e sipërmarrësit të punimeve sasia prej 141.1 m³ transport materiali ose vlera **14,110 lekë pa TVSh**. (Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 133-178, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

10.1 Rekomandimi: Agjencia Kombëtare e Ujësjellës Kanalizimeve të marrë të gjitha masat e nevojshme administrative dhe ligjore duke ndjekur të gjitha shkallët e gjykimit për arkëtimin e shumës prej **629,256 lekë** ndaj Kontraktorit të punimeve “Sh. I.” ShPK, në kontratën me nr. 633/10 prot; datë 22.05.2023, për punime të likuiduara por të pakryera në fakt.

Brenda datës 30.12.2025

C. MASA PËR ELIMINIMIN E EFEKTEVE NEGATIVE TË KONSTATUARA NË ADMINISTRIMIN E FONDEVE PUBLIKE DHE PËR MENAXHIMIN ME EKONOMICITET, EFICENCË DHE EFEKTIVITET TË FONDEVE PUBLIKE, TË ARDHURAT E MUNGUARA.

1. Gjetje nga auditimi: Shpenzimet përmbarimore për ish të shpronësuarit për periudhën në auditim janë në vlerën **9,083,515 lekë** duke sjellë përdorim pa ekonomikitet, efektivitet dhe eficiencë të fondeve në buxhetin e shtetit, veprime në kundërshtim me Udhëzimin e Përbashkët të Ministrit të Financave dhe Ministrit të Drejtësisë nr.1, datë 04.06.2014 “*Për mënyrën e ekzekutimit të detyrimeve monetare të njësisë të qeverisjes së përgjithshme në llogari të thesarit*”, pika 5. Në respekt të këtij detyrimi ligjor AKUK rezultoi se nuk ka publikuar online në faqen zyrtare të saj, grafikun e shlyerjes së detyrimeve sipas përcaktimit të bërë në këtë udhëzim, e cila fillon me likuidimin e detyrimeve duke njoftuar menjëherë gjyqë fituesin. (Më hollësisht trajtuar në pikën 4, faqe 56-75, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

1.1 Rekomandimi: AKUK të sigurojë shlyerjen pa vonesë të pagesave të dëmshpërblimeve për efekt shpronësimi, objekt vendimesh gjyqësore duke ndjekur parimin e radhës sipas datave të këtyre vendimeve si dhe për të shmangur efektet negative që shoqërohen nga tarifat përmbarimore.

Menjëherë dhe në vijimësi

1.2 Rekomandimi: Të sigurohet nga AKUK zhvillimi i nën faqes së Njoftimeve, “Shpronësimet” tek faqja zyrtare e agjencisë.

Menjëherë dhe në vijimësi

2. Gjetje nga auditimi: Nga ana e grupit të auditimit, u krye shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për zbatimin e kontratës me objekt “*Ndërtim Ujësjellës Rajonal nga Burimet e Përroit të Lopës dhe Gurrave të Ketës, Faza e Parë*”, lidhur midis AKUK dhe Kontraktorit BOE “Gj. K.” & “U.” ShPK. Në relacionin teknik shoqërues për rishikimin e preventivit dhe azhurnimin e tij sipas punimeve faktike, u vu re se ka disa pasaktësi në llogaritjet për përcaktimin e presionit nominal të tubave. Këto gabime aritmetike kanë çuar në vendosjen në terren të disa prej linjave të tubacioneve të transmetimit me presion nominal PN më të madh sesa dalin nga llogaritjet e sakta aritmetike. Konkretisht si në rastin e Përroit të

Lopës, dhe në rastin e Gurrave të Ketës, ka ndodhur i njëjti lapsus, pasi tubat që duhen instaluar janë llogaritur që të përballojnë presione të larta Pn 40 dhe PN 32, ndërkohë që nëse e aplikojmë në mënyrë korrekte formulën llogaritëse, tubat do të duhet të ishin vendosur me PN 32 dhe PN 25. Pra në total do të kemi 1,313,540 lekë pa TVSh ose **1,576,248 me TVSh**, e cila konsiderohet shpenzim pa eficiencë, ekonomicitet dhe efektivitet, në kundërshtim të parimit të 3E-ve, i përfituar nga llogaritjet e gabuara gjatë miratimit të ndryshimeve në projekt preventiv. (Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 133-178, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

2.1. Rekomandimi: Titullari i Agjencisë Kombëtare të Ujësjetës-Kanalizimeve të marrë masa për ngritjen e një grupi pune për të evidentuar shkaqet dhe personat përgjegjës, që kanë sjellë përdorimin pa eficiencë të Buxhetit të Autoritetit Kontraktor në vlerën **1,576,248 me TVSh**, mbi pagesat e kryera për punime të panevojshme, i përfituar nga llogaritjet e gabuara të skemave Hidraulike.

Menjëherë dhe në vijimësi

3. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit mbi zbatimin e kontratës nr. 2135 prot, datë 17.8.2020 të lidhur ndërmjet Autoritetit Kontraktor (AKUK) dhe shoqërisë “Gj.” ShPK, me vlerë kontrate 400,304,509.50 lekë me TVSh, në procedurën me objekt “*Implant i trajtimit të ujërave të ndotura dhe sistemi KUZ, Drimadhë, Dhërmi*”, viti 2020 dhe afat zbatimi 12 muaj ose një vit kalendarik, rezultoi se: Vlera e kontratës është 400,304,509.50 lekë me TVSh. Lidhur me punimet e kryera, deri në dhjetor 2024, objekti nuk është kolauduar dhe kjo kontratë nuk ka përfunduar, edhe pse kanë kaluar 3 vite nga afati fillestar i përcaktuar në kontratë. Sipas urdhër shpenzimeve, rezultoi se janë likuiduar në total nga AKUK, **247,984,175 lekë** ose e thënë ndryshe **62% e kontratës**, dhe kanë mbetur pa shlyer nga vlera totale e kontratës $400,304,509.5 - 247,984,175 = 152,320,334$ lekë ose 38 % e kontratës e pa shlyer. Për sa më sipër, AK ka vepruar në kundërshtim me nenin 37 të kontratës nr. 2135, datë 17.08.2020, lidhur me objektin “*Implant i trajtimit të Ujërave të Ndotura dhe sistemi KUZ Drimadhë, Dhërmi*”, duke mos vendosur penalitetet përkatëse, duke mos u shprehur në asnjë moment për amendim kontrate, por thjesht dhe vetëm duke u mjaftuar me një korrespondencë shkresore, ku secila palë ka paraqitur kundërshtitë e veta në lidhje me vonesat në zbatimin e afateve. AKUK nuk është shprehur dhe nuk dalë asnjëherë në konkluzion përfundimtar gjatë periudhës 2022 - 2024, duke mos ushtuar kompetencat dhe të drejtat që i burojnë në cilësinë e Autoritetit Kontraktor prej LPP dhe kontratës së sipërmarrjes së punimeve, e cila ka pasur si afat fillestar zbatimi vetëm 12 muaj dhe duke marrë të mirëqenë arsyet e pezullimit në vitin 2021, prej datës 17.05.2022 (data e fundit e afatit), kanë kaluar rreth 796 ditë ose më shumë se 2 vite deri në përfundimin e punimeve. Praktikisht AKUK duhet të ndërpriste pagesat ndaj kontraktorit pas datës 17.05.2022, por jo vetëm që si ka ndërprerë, por ka vijuar me pagesën e dy situacioneve, përkatësisht në vlerën 20,148,330 lekë (datë 29.07.2022) dhe në vlerën 15,000,000 lekë sipas situacionit të datës 17.07.2024, të shprehura në detaje në tabelën e likuiditetit.

Vlera e pa aplikuar e penalitetit ndaj Operatorit Ekonomik, është:

$100,076,127.38 \cdot 2/1000 \cdot 796 \text{ ditë} = 159,321,194.78$ lekë ose **1,593,211.95 Euro**

të cilat konsiderohen të ardhura të munguara në buxhetin e shtetit, **por me risk për dëm ekonomik nëse do të ishin likuiduar nga AKUK.**

(Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 133-178,, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

3.1. Rekomandimi: Agjencia Kombëtare e Ujësjetës-Kanalizimeve të marrë masa të menjëhershme për ngritjen e një grupi pune për të evidentuar shkaqet dhe personat përgjegjës, që kanë sjellë mos vendosjen e penalitetit ndaj OE “Gj.” ShPK, në mos respektimin e afatit kohor në mbarimin e punimeve (rreth 796 ditë vonesë), në vlerën 159,321,194.78 lekë, të

ardhura të munguara.

Brenda datës 31.12.2025

4. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit mbi zbatimin e kontratës nr. 2163 prot, datë 20.8.2020 të lidhur ndërmjet Autoritetit Kontraktor (AKUK) dhe BOE “Gj.” & “4. A.” & “R.” ShPK, me me vlerë kontrate 271,191,129 lekë me TVSh, në procedurën me objekt *“Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi”*, viti 2020 dhe afat zbatimi 12 muaj ose një vit kalendarik, rezultoi se edhe pse kanë kaluar 3 vite nga afati fillestar i përcaktuar në kontratë, ky objekt nuk ka përfunduar. Sipas urdhër shpenzimeve, rezultoi se janë likuiduar në total nga AKUK, **209,726,804 lekë** nga vlera totale e kontratës prej 271,191,129 lekë, ose thënë ndryshe **77 % e kontratës**. Kanë mbetur pa u shlyer **23 %** e saj ose **61,464,325 lekë**.

Për sa më sipër, AK ka vepruar në kundërshtim me nenin 37 të kontratës nr. 2163, datë 20.08.2020 lidhur me objektin *“Furnizimi me ujë i zonave turistike Drimadhes, Dhërmi dhe përmirësimi i rrjetit të ujësjellësit të fshatit Dhërmi”*, duke mos vendosur penalitetet përkatëse, duke mos u shprehur në asnjë moment për amendim kontrate, por thjesht dhe vetëm duke u mjaftuar me një korrespondencë shkresore, ku secila palë ka paraqitur kundërshtitë e veta në lidhje me vonesat në zbatimin e afateve. AKUK nuk dalë asnjëherë në konkluzion përfundimtar gjatë periudhës 2023 - 2024, duke mos ushtuar detyrat, kompetencat dhe të drejtat që i burojnë në cilësinë e Autoritetit Kontraktor prej LPP dhe kontratës së sipërmarrjes së punimeve, e cila ka pasur si afat fillestar zbatimi vetëm 12 muaj dhe duke marrë të mirëqenë arsyet e pezullimit në vitin 2021, ato në vitin 2022, dhe prej datës së fundit 30.03.2023 (data e fundit e afatit), kanë kaluar rreth 456 ditë ose më shumë se 1 vit deri në përfundimin e punimeve.

Vlera e penaliteteve e pavendosur nga Grupi i punës/AK, është:

$67,797,782.25 \cdot 2/1000 \cdot 456 \text{ ditë} = \mathbf{61,831,577.41 \text{ lekë}}$ ose **618,315.77 Euro**

të cilat konsiderohen të ardhura të munguara në buxhetin e shtetit, **por me risk për dëm ekonomik nëse do të ishin likuiduar nga AKUK.**

(Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 133-178, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

4.1. Rekomandimi: Agjencia Kombëtare e Ujësjellës-Kanalizimeve të marrë masa të menjëhershme për ngritjen e një grupi pune për të evidentuar shkaqet dhe personat përgjegjës, që kanë sjellë mos vendosjen e penalitetit ndaj BOE “Gj.” & “4. A.” & “R.” ShPK, në mos respektimin e afatit kohor në mbarimin e punimeve (rreth 456 ditë vonesë), në vlerën 61,831,577.41 lekë, të ardhura të munguara.

Brenda datës 31.12.2025

D. MASA DISIPLINORE

Mbështetur në ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, neni 15 germat b, c dhe ç; ligjin nr. 7961, datë 12.07.1996 “Kodi i Punës në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar, neni 37 “Masa disiplinore” dhe Kontratën Kolektive të Punës, neni 19 “Zgjidhja e kontratës së punës” pika 2 “Masat disiplinore” **i rekomandojmë Drejtorit të Përgjithshëm të Agjencisë së Ujësjellës Kanalizimeve**, që bazuar në performancën e secilit punonjës dhe shkeljeve të konstatuara në Raportin Përfundimtar të Auditimit të KLSH-së, të vlerësojë shkallën e përgjegjësisë për çdo punonjës të atakuar dhe të fillojë procedurat për dhënien e masave disiplinore.

Për sa më sipër paraqitet ky Raport Auditimi.