



KONTROLI I LARTË I SHTETIT
Raporti përfundimtar për auditimin e ushtruar në subjektin Bashkia Selenicë

RAPORTI PËRFUNDIMTAR I AUDITIMIT
AUDITIM PËRPUTHSHMËRIE

Tiranë, 2025

PËRMBAJTJA		Faqe
I.	PËRMLEDHJE EKZEKUTIVE	3-5
1	Përshkrimi i shkurtër i Auditimit	3-5
2	Përshkrimi i gjetjeve kryesore dhe rekomandimeve	5-6
3	Konkluzioni i përgjithshëm dhe Opinioni i auditimit	5-6
II.	HYRJA	6-6
1	Objektivat dhe qëllimi	6-6
2	Identifikimi i çështjes	6-7
3	Përgjegjësitë e strukturave drejtuese	7-7
4	Përgjegjësitë e audituesve	7-7
5	Kriteret e Vlerësimit	8-9
6	Standartet e auditimit	9-9
7	Metodat e auditimit	9-10
8	Dokumentimi i auditimit	10-11
III.	PËRSHKRIMI AUDITIMIT	11-12
1.	Informacion i përgjithshëm mbi subjektin nën auditim	11-12
1.	Përshkrimi i auditimit sipas drejtimeve të auditimit	12-12
1.1	Auditim mbi planifikimin, dhe zhvillimin e procedurave të prokurimit publik.	12-50
1.4	Auditim mbi zbatimin e kontratave të punimeve të investimeve publike	50-61
2.1	Mbi organizimin dhe funksionimin e planifikimit dhe zhvillimit të Territorit.	62-71
3.1	Mbi organizimin dhe funksionimin e IMTV.	71-76
4.1	Auditim mbi organizimin dhe funksionimin e strukturave mbi Administrimin e Pronës Publike.	76-112
5.1	Të ndryshme të dala Gjatë auditimit (Të tjera)	112-124
IV.	REKOMANDIME	124-142

I. PËRMBLEDHJE EKZEKUTIVE

a. Përshkrim i shkurtër i institucionit:

Buxheti i Bashkisë Selenicë si të gjithë njësitë e qeverisjes vendore financohet nga të ardhurat e veta të krijuara në mënyrë të pavarur, nga transfertat e pakushtëzuar e akorduar nga buxheti i shtetit për realizimin e funksioneve të veta dhe të përbashkëta, nga transfertat e kushtëzuara të akorduara nga buxheti i shtetit për realizimin e funksioneve të deleguara, nga transfertat specifike për realizimin e funksioneve të reja, nga ndarja e taksave ndërkombëtare, donacione e burime të tjera të parashikuara në ligj.

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. 1427/1, datë 06.12.2024, Kontrolli i Lartë i Shtetit (këtu e në vazhdim KLSH) auditori Bashkinë Selenicë për periudhën 01.01.2023 deri më 31.12.2024.

b. Rëndësia e institucionit dhe auditimit të tij.

Auditimi i këtij institucioni çdo vit është detyrim ligjor në bazë të ligjit nr. 68/2017 datë 27.04.2017 “Për financat e qeverisjes vendore” nenit 50 “Auditi i jashtëm” pikat 1 dhe 2 në të cilat përcaktohet: “1. Veprimtaria financiare dhe zbatimi i buxhetit vjetor të njërive të vetëqeverisjes vendore u nënshtrohen çdo vit auditimit të jashtëm. 2. Auditimi i jashtëm realizohet nga Kontrolli i Lartë i Shtetit ose auditues të tjerë ligjorë”. Gjithashtu ky auditim merr rëndësi të veçantë për arsye se, Bashkia Selenicë administron, menaxhon dhe shpenzon fonde publike, pjesë e buxhetit të Bashkisë të miratuar nga Këshilli Bashkiak me burim financimi nga të ardhurat e realizuara nga taksapaguesit qytetarë dhe fondet e transferuara nga Buxheti i Shtetit, për të siguruar qeverisje të efektshme, efikase dhe në një nivel sa më afër qytetarëve.

Objektivat dhe 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 01.01.2023 - 31.12.2024. Për të gjitha problematikat e konstatuara janë dhënë rekomandime për përmirësime, me synim ndërmarrjen e masave dhe veprimeve korrigjuese nga Bashkia Selenicë. Në përmbushje të qëllimit të auditimit, janë shqyrtuar çështjet e mëposhtme: Në përmbushje të qëllimit të auditimit, janë shqyrtuar çështjet e mëposhtme:

- Auditim mbi planifikimin, dhe zhvillimin e procedurave të prokurimit publik.
- Auditim mbi zbatimin e kontratave të punimeve të investimeve publike, kolaudimi dhe marrja në dorëzim e punimeve të kryera , sipas kontratave të lidhura me operatorët ekonomik fitues.
- Auditim mbi mbi organizimin dhe funksionimin e planifikimit dhe zhvillimit të Territorit.
- Auditim mbi organizimin dhe funksionimin e IMTV.
- Auditim mbi organizimin dhe funksionimin e strukturave mbi administrimin e pronës Publike. - (Aseteve dhe pyje kullota) të transferuara sipas VKM.
- Auditim mbi Trajnimin e ankesave të ndryshme ardhur në institucionin e Kontrollit të lartë të Shtetit.
- Për auditimin e trajtimit të mëtejshëm të të ardhurave vendore nga Bashkia Selenicë sipas shënimit në rubrikën “Të tjera”

c. Metodologjia e përdorur dhe metodat e mbledhjes dhe analizimit të të dhënave.

Metodologjia e përdorur për kryerjen e këtij auditimi është mikse, sasiore dhe cilësore. Auditimi është kryer mbi bazë risku. Grupi i auditimit ka audituar transaksionet e likuidimeve nëpërmjet bankës dhe auditimin e blerjeve dhe investimeve për procedurat, ku vlera e investimit apo e blerjes 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 metodat dhe teknikat e mëposhtme verifikimi i transaksioneve, shqyrtimi i raporteve dhe dokumentacionit, intervistat, verifikimi në sistem dhe terren.

d. Numri i gjetjeve dhe rekomandimeve.

Nga shqyrtimi i evidencave rezultoi se Bashkia Selenicë për periudhën nën auditim paraqet të meta dhe mangësi në disa prej drejtimeve të veprimtarisë, për të cilat grupi i auditimit ka konstatuar si më poshtë vijon:

Nga auditimi u konstatua se, në të gjitha procedurat përzgjedhura për auditim, me vlerë totale të fondit limit 345,124,171 lekë pa TVSH dhe vlerë totale të kontratave 301,839,051 lekë pa TVSH, janë aplikuar kritere të paargumentuara, jo në lidhje të ngushtë me tipologjinë e objektit të kontratës çka ndikon drejtpërdrejt në konkurrencën midis B/OE pjesëmarrës në garë. Nga auditimi i 10 (dhjetë) procedurave të audituara u konstatua se, në 4 (katër) raste për vlerën me fond limit 97,673,570 lekë pa TVSH, Njësia e Prokurimit nuk ka argumentuar fondin limit, për procedurat me objekt: *“Përmirësim banesash nga fatkeqësi natyrore, dëmtuar nga tërmeti për vitin 2023”*, *“Trajtim rrëshqitje rruge në fshatin Peshkëpi”*, *“Përmirësim i banesave egzistuese për komunitet e varfra dhe të pa favorizuara për vitet 2023-2024”*.

-Nga auditimi i 10 (dhjetë) procedurave të audituara u konstatua se, në 5 (pesë) raste për vlerën me fond limit 108,673,570 lekë pa TVSH Njësia e Prokurimit, nuk ka hartuar specifikimet teknike për procedurat me objekt: *“Përmirësim banesash nga fatkeqësi natyrore dëmtuar nga tërmeti për vitin 2023”*, *“Trajtim rrëshqitje rruge në fshatin Peshkëpi”*, *“Merimetim i shkollës 9 vjeçare”*. *“Përmirësim i banesave egzistuese për komunitet e varfra dhe të pa favorizuara 2024”*.

- Në 9 (nëntë) procedura nga 10 (dhjetë) të audituara, me vlerë të fondit limit 319,254,853 lekë pa TVSH dhe vlerë të kontratës 276,783,805 lekë pa TVSH, u konstatua se, OE i shpallur fitues nuk është në kushtet e plotësimit të kriterëve të DST të miratuara nga AK Bashkia Selenicë, pasi në dokumentacionin e paraqitur prej tyre u konstatuan mangësi dhe mosplotësim i kriterëve të vendosura në DT.

- Nga auditimi mbi llogaritjen dhe pagesën e takës së ndikimit në infrastrukturë është konstatuar përlllogaritje e gabuar e pagesës së taksës së ndikimit në infrastrukturë pasi norma e taksës mbi vlerën e preventivit të punimeve apo kostos minimale fiskale sipas sipërfaqes së ndërtimit është aplikuar në mënyrë të gabuar. Vlera e arkëtuar nga taksa e ndikimit në infrastrukturë paraqitet në shumën 2,042,692 e arkëtuar nga 10 subjekte për 11 leje. Për lejen e ndërtimit të dhënë për subjektin Kisha Ortodokse Autoqefale e Shqipërisë nuk është kryer pagesa e taksës së ndikimit në infrastrukturë bazuar në parashikimet e ligjit nr. 10057 datë 22.01.2009 *“Për ratifikimin e marrëveshjes ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Kishës Ortodokse Autoqefale të Shqipërisë për rregullimin e marrëdhënieve të ndërsjellta”*, pasi është e përjashtuar nga kjo taksë sipas nenit 15 *“Statusi juridik dhe fiskal”*. Në 10 lejet e tjera, në 4 raste është konstatuar përlllogaritje jo e saktë e taksës së ndikimit në infrastrukturë, me pasojë të ardhura të munguara nga taksa e ndikimit në infrastrukturë për vitet 2023 dhe 2024 në shumën 520,928 lekë. Nga auditimi konstatohet se janë marrë vendime për vendosje gjoba por këto gjoba nuk janë dërguar për tu kontabilizuar në Drejtorinë e Financës dhe nuk janë marrë masa për arkëtimin e tyre. Gjithashtu nuk rezultojnë të jenë marrë masa për aktivitetin e mëparshëm që përfshijnë detyrime të gjobave të vendosura në vitet e kaluara. Nuk rezulton të jetë ndjekur procedura e mëtejshme për vendimet e gjobave të pa arkëtuara nga IMTV dhe nuk janë vendosur në dispozicion dokumentacion mbi marrjen e masave për arkëtimin e tyre referuar kërkesave të ligjit nr. 10279 datë 20.05.2010 *“Për kundërvajtjet administrative”*, i ndryshuar.

-Nga auditimi është konstatuar Mosrespektim i detyrimeve kontraktuale nga subjektet private për asete të marra me qira, në vlerën 52,032,890 lekë, të ardhura të munguara për buxhetin e Bashkisë Selenicë 52,032,890 lekë;

-Nga auditimi i zbatimit të punimeve civile të kontratës me objekt *“Përmirësim banesa ekzistuese për komunitet e varfëra të pafavorizuar, Bashkia Selenicë”*, me vlerë të kontratës 25,055,246 lekë (pa TVSH), fituar nga OE “K” ShPK, nga verifikimi i kryer, për 19 banesa të përfshira në rikonstrukcion, rezultuan diferenca në volume pune të pakryera për 19 zëra punimi, në vlerën totale 2,340,900 lekë (pa TVSH). Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me kontratën e sipërmarrjes së punimeve nr. 22107/3 Prot, datë 24.10.2023, të lidhur mes Autoritetit Kontraktor Bashkia Selenicë dhe OE “K” ShPK dhe Ligjin Nr. 8402, datë 10.09.1998 *“Për disiplinimin e punimeve të ndërtimit”*, i ndryshuar.

f. Paraqitja e rekomandimeve kryesore:

Kryetari i Bashkisë Selenicë të analizojë arsyet dhe të nxjerrë përgjegjësitë e parregullsive të konstatuara në hartimin e kriterëve të veçanta të DST. Njësia e prokurimit në çdo procedurë të vendosë kriteret të veçanta për kualifikim që të kenë lidhje të ngushtë me volumin e natyrën e kontratës, gjithashtu të hartojë specifikimet teknike dhe të argumentojë fondin limit.

-Kryetari i Bashkisë të analizojë arsyet e parregullsive në vlerësimin e ofertave nga KVO, lidhur me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, të cilët nuk plotësojnë kriteret e vendosura në DT, të nxjerrë përgjegjësitë dhe të marrë masa që në të ardhmen të eliminohen praktika të tilla nga KVO.

-Nga ana e Bashkisë Selenicë të merren masa për njoftimin dhe arkëtimin e taksës së ndikimit në infrastrukturë nga 4 subjekte në shumën 520,928 lekë duke ndërmarrë të gjitha procedurat ligjore përpara dhënies së certifikatave të përdorimit nga aplikantët.

-Nga ana e Bashkisë Selenicë të merren masa për raportimin periodik në IKMT, plotësimin e strukturave me punonjës të specializuar dhe vendosjen e gjobave, marrjen e vendimeve të prishjeve dhe ekzekutimin e tyre, së bashku me ndjekjen e procedurave ligjore për kontabilizimin dhe arkëtimin e të ardhurave të parashikuara nga legjislacioni i posaçëm

-Drejtoria e Zhvillimit të Bujqësisë dhe Administrimit të Pyjeve/Kullotave në bashkëpunim me Drejtorinë Juridike Bashkia Selenicë, të vendosen marrëdhënie kontraktuale me subjektet shfrytëzuese të sipërfaqeve pyjore, duke hartuar kontratë përkatëse të qirave për sipërfaqen totale prej 761.8728 ha, dhe aplikuar tarifën dysheme minimale për të llogaritur vlerat e qirasë referuar llogaritjeve që ka kryer grupi i auditimit për vlerën 52,032,890 lekë.

-Bashkia Selenicë të marrë masa, që të ndiqen të gjithë hapat ligjorë për arkëtimin e vlerës prej 2,340,900 lekë pa TVSH nga OE “K” ShPK, në cilësinë e sipërmarrësit në kontratën me nr. 22107/3 Prot, datë 24.10.2023, me objekt *“Përmirësim banesa ekzistuese për komunitet e varfëra të pafavorizuar, Bashkia Selenicë”*, vlerë që përfaqëson dëm ekonomik ndaj buxhetit të shtetit dhe njësisë vendore, si pasojë e likuidimit të punimeve të pakryera. Gjithashtu me grup pune të kryhet verifikimi në objektet e tjera banesa, në prezencë të mbikëqyrësit dhe subjektit kontraktues, për të evidentuar gjendjen faktike të tyre, në referencë të punimeve të preventivuara dhe të situacionuara.

I.1. Konkluzioni dhe Opinioni i Auditimit.

II. Opinioni mbi përputhshmërinë.

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 Bashkia Selenicë 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 në dokumentacionin e vënë në dispozicion, kemi konstatuar se në veprimtarinë e Bashkisë Selenicë, janë evidentuar devijime nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi, të përshkruara në paragrafin “Baza për Opinionin”, të cilat nën gjykimin profesional të audituesit të pavarur janë materiale por jo të përhapura dhe justifikojnë dhënien e një opinionit të modifikuar për përputhshmërinë.¹

Baza për dhënien e opinionit të modifikuar/kualifikuar:

Ne kemi audituar përputhshmërinë e veprimtarisë së subjektit Bashkia Selenicë në zbatim të Standardeve Ndërkombëtare të Auditimit, ISSAI 4000 dhe ISSAI 100, paragrafi 42. Ne jemi të pavarur nga njësia shpenzuese Bashkia Selenicë dhe kemi përmbushur përgjegjësitë tona etike, të përshkruara më hollësisht në paragrafin përkatës në Raportin Përfundimtar të Auditimit. 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.

Opinionin e dhënë e mbështesim në anomalitë e konstatuara, si më poshtë:

-Nga auditimi u konstatua se, në të gjitha procedurat përzgjedhura për auditim, me vlerë totale të fondit limit 345,124,171 lekë pa TVSH dhe vlerë totale të kontratave 301,839,051 lekë pa t.v.sh, janë aplikuar kritere të paargumentuara, jo në lidhje të ngushtë me tipologjinë e objektit të kontratës çka ndikon drejtpërdrejt në konkurrencën midis B/OE pjesëmarrës në garë. Nga auditimi i 10 (dhjetë) procedurave të audituara u konstatua se, në 4 (katër) raste për vlerën me fond limit 97,673,570 lekë pa TVSH, Njësia e Prokurimit nuk ka argumentuar fondin limit, për procedurat me objekt: *“Përmirësim banesash nga fatkeqësi natyrore, dëmtuar nga tërmeti për vitin 2023”*, *“Trajtim rrëshqitje rruge në fshatin Peshkëpi”*, *“Përmirësim i banesave egzistuese për komunitet e varfra dhe të pa favorizuara për vitet 2023-2024”*.

-Nga auditimi i 10 (dhjetë) procedurave të audituara u konstatua se, në 5 (pesë) raste për vlerën me fond limit 108,673,570 lekë pa TVSH Njësia e Prokurimit, nuk ka hartuar specifikimet teknike për procedurat me objekt: *“Përmirësim banesash nga fatkeqësi natyrore dëmtuar nga tërmeti për vitin 2023”*, *“Trajtim rrëshqitje rruge në fshatin Peshkëpi”*, *“Merimetim i shkollës 9 vjeçare”*. *“Përmirësim i banesave egzistuese për komunitet e varfra dhe të pa favorizuara 2024”*.

-Në 9 (nëntë) procedura nga 10 (dhjetë) të audituara, me vlerë të fondit limit 319,254,853 lekë pa TVSH dhe vlerë të kontratës 276,783,805 lekë pa TVSH, u konstatua se, OE i shpallur fitues nuk është në kushtet e plotësimit të kriterëve të DST të miratuara nga AK Bashkia Selenicë,

-Nga auditimi konstatohet se, për vitin 2023 planifikimi i të ardhurave nga taksat dhe tarifat vendore është në vlerën 114,592,854 lekë dhe realizimi në vlerën 97,651,182 lekë ose në masën 85.2% me një diferencë mosrealizimi ndërmjet planifikimit dhe realizimit në vlerën 16,941,672 lekë.

-Nga auditimi i zbatimit të kontratave në 3 objekte, rezultoi dëm ekonomik në vlerën 2,654,900 lekë pa TVSH, si rezultat i diferencave në volume pune;

-U konstatua mosrespektim i detyrimeve kontraktuale nga subjektet private për asete të marra me qira, duke shkaktuar të ardhura të munguara për buxhetin e Bashkisë Selenicë në vlerën 52,032,890 lekë;

- Nga auditimi i procedurave për dhënien e lejeve, në 4 raste është konstatuar përlllogaritje jo e saktë e taksës së ndikimit në infrastrukturë, me pasojë të ardhura të munguara nga taksa e ndikimit në infrastrukturë për vitet 2023 dhe 2024 në shumën 520,928 lekë.

¹ Opinion i modifikuar/ kualifikuar: Referuar Manualit të Auditimit të Përputhshmërisë të KLSHsë, miratuar me Vendimin e Kryetarit të KLSH-së nr. 24, datë 29.12.2022: “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 anomalitë apo rastet e mospërputhshmërisë, individualisht ose së bashku, janë materiale por jo të përhapura”.

-Nga auditimi i dokumentacionit të vendosur në dispozicion në lidhje me praktikën e punës së IMTV-së për vitet 2023 dhe 2024 rezulton se;

-Për rastet e konstatimeve jo në çdo rast ato janë shoqëruar me vendim me masë administrative gjobë, prishje objekti dhe në vijim përcjellje për kallëzim në organet e hetimit.

-Nuk rezulton të jenë marrë masa për aktivitetin e mëparshëm që përfshijnë detyrime të gjobave të vendosura në vitet e kaluara.

-Nuk rezulton të jetë ndjekur procedura e mëtejshme për vendimet e gjobave të pa arkëtuara nga IMTV-ja dhe nuk janë vendosur në dispozicion dokumentacion mbi marrjen e masave për arkëtimin e tyre.

-Nga auditimi konstatohet se janë marrë vendime për vendosje gjoba në shumën 1,020,000 lekë për tre raste, ndërkohë që për rastet e tjera nuk është vendosur gjobë megjithëse është konstatuar paligjshmëria, por këto gjoba nuk janë dërguar për tu kontabilizuar në Drejtorinë e Financës dhe nuk janë marrë masa për arkëtimin e tyre.

II. HYRJA

Mbështetur në ligjin nr.154/14, datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksionimin e KLSH”, në zbatim të Projektit dhe Programit të Auditimit nr.1427/1 prot., datë 06.12.2024 “*Auditim Përputhshmërie në Bashkinë Selenicë*”, të miratuar nga Kryetari i KLSH-së, nga data 06.12.2024 – 31.01.2025, në subjektin Bashkia Selenicë për periudhën e veprimtarisë nga 01.01.2023 - 31.12.2024, u krye “*Auditim Përputhshmërie*” nga Grupi i Auditimit me përbërje:

1. S.D Përgjegjës grupi;
2. R.G, Auditues;
3. V.B Auditues;
4. L.K Auditues;

OBJEKTIVAT, FUSHËVEPRIMI DHE METODOLOGJIA.

1. Objektivat dhe qëllimi.

Dhënie e një vlerësimi objektiv, profesional e të pavarur, nëse aktivitetet, transaksionet financiare dhe informacioni përputhen, në të gjitha aspektet materiale, me kriteret e aplikuar si: Rregullat, ligjet, politikat, kodet e vendosura apo termat dhe kushtet, mbi të cilat është rënë dakord, ku mund të përmendim si burim të këtyre kriterëve: Standarde, ligje, Vendime të Këshillit të Ministrave, rregullore, buxhete, kontrata, marrëveshje, instrumente të tjerë, që përmbajnë rregulla se si duhet të menaxhohen transaksionet dhe zbatohen buxhetet, etj. -Njëherësh aspektet e 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 qeverisjes së 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

2. Identifikimi i çështjes.

Të përcaktojë nivelin e duhur të materialitetit, duke i mundur kryerjen e saktë të auditimit (ISSAI 13), nëpërmjet një pune audituese sistematike me zgjedhje dhe mbi baza të riskut, duke saktësuar përputhshmërinë ligjore të akteve normative me qëllim që auditimi t'i shërbej subjektit në marrjen e masave në përmirësimin e punës në të ardhmen dhe për të bërë të mundur evidentimin në kohë të mangësive dhe shkeljeve për përmirësimin e gjendjes.

Raporti i auditimit, synon të identifikojë përmbushjen e rolit të njësisë vendore dhe përgjegjësi

të saj, që burojnë nga kuadri ligjor dhe dispozitat në fuqi, për përmirësimin e vazhdueshëm të punëve dhe shërbimeve në dobi të komunitetit, në funksion të zbatimit të strategjive që orientojnë zhvillimin e Bashkisë Selencë, si dhe përmirësimin e vazhdueshëm të cilësisë së shërbimit ndaj komunitetit në plotësimin e kërkesave dhe nevojave të tyre.

Në bazë të kriterëve të vlerësimit të gjykit profesional, audituesit kanë bërë vlerësimin e rezultateve të testeve të kontrollit, analizimin dhe klasifikimin e gabimeve të zbuluara, si dhe është bërë vlerësimi i evidencave të grumbulluara përse i përket mjaftueshmërisë dhe përshtatshmërisë për qëllimet e auditimit. Procedurat e kryera, varen nga gjykimi profesional i audituesit, përfshirë vlerësimin e rrezikut material, për shkak të mashtrimit apo gabimit që do përdoren për procedura auditimi që janë me të përshtatshme për rrethanat.

Nisur nga procedurat e ndjekura për auditim besojmë se evidencat e mbledhura janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të dhënë opinionin tonë mbi veprimtarinë ekonomiko financiare të Bashkisë Selenicë.

3. Përgjegjësitë e strukturave drejtuese.

NA i njësisë së vetëqeverisjes vendore, në cilësinë e titullarit të kësaj njësie është përgjegjës për menaxhimin financiar aktivitetin e bashkisë.

Titullarët e njësive publike përgjigjen për vendosjen e përmbushjen e qëllimeve dhe të objektivave të njësive publike, nëpërmjet krijimit të një sistemi të përshtatshëm dhe efektiv të menaxhimit financiar dhe kontrollit, si dhe përdorimit të fondeve publike, në mënyrë të ligjshme, me ekonomi, efektivitet dhe efikasitet.

Këshilli i njësisë së qeverisjes vendore, me vendim të veçantë, miraton të ardhurat dhe fondet buxhetore vjetore për njësitë e qeverisjes vendore dhe fondet speciale të tyre, me qëllim kryerjen e shpenzimeve për ushtrimin e funksioneve që kanë, si dhe huamarrjen, për financimin e projekteve të investimeve.

Strukturat drejtuese të subjekteve të audituara kanë përgjegjësi që t'i dorëzojnë dokumentet zyrtare, shkresore apo elektronike, si dhe informacionin e kërkuar, në kushtet, afatet dhe strukturën e vendosur prej grupit të auditimit të KLSH.

4. Përgjegjësitë e audituesve

Përgjegjësia e audituesve është dhënia e opinionit mbi problematikat e trajtuara të çështjeve nën auditim. Auditimi është kryer në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit të INTOSAI. Këto standarde kërkojnë që audituesi të respektojë kërkesat etike, si dhe të planifikojnë e të kryejnë auditimin me qëllim që të arrijë nivelin e siguri së kërkuar me objekt: dhënien e një vlerësimi objektiv, profesional e të pavarur, mbi shkallën e ndjekjes nga subjekti i audituar të rregullave, ligjeve dhe rregulloreve, politikave, kodeve të vendosura apo termave dhe kushteve, mbi të cilat është rënë dakord. Objektivi ynë lidhet me garantimin e siguri së arsyeshme mbi përputhshmërinë e aktivitetit të Bashkisë, me kuadrin ligjor dhe rregullator në fuqi. Gjatë kryerjes së auditimit, audituesit e KLSH-së marrin evidenca të besueshme, të përshtatshme dhe të mjaftueshme për të mbështetur gjykimin dhe konkluzionet e dala lidhur me organizimin, veprimtarinë, programin dhe funksionet e subjekteve nën auditim. 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 ekzistojnë

5. Kriteret e vlerësimit

Grupi i auditimit për të vlerësuar aktivitetin e Bashkisë Selenicë është mbështetur në kuadrin ligjor, nënligjor dhe rregullativ të listuar më poshtë. Ky kuadër ligjor ka shërbyer si bazë për burimin e kriterëve që ka hartuar grupi i auditimit kundrejt të cilave janë vlerësuar aktivitetet e Bashkisë Selenicë. Burimet e kriterëve të vlerësimit janë:

- Ligji organik i KLSH-së nr. 154/2014, datë 27.11.2014 *“Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”*;
- Ligji 162/2020, datë 23.12.2020 *“Për prokurimin publik”*, i ndryshuar;
- Ligji nr. 68/2017, datë 27.04.2017 *“Për financat e vetëqeverisjes vendore”*;
- Ligji nr. 9936, datë 26.06.2008 *“Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë”*, i ndryshuar;
- Ligji nr. 139/2015 *“Për vetëqeverisjen vendore”*, i ndryshuar;
- Ligji nr. 7961, datë 12.07.1995 *“Kodi i Punës i Republikës së Shqipërisë”*, i ndryshuar;
- Ligji nr. 152-2013, *“Për nëpunësin civil”*, i ndryshuar;
- Ligji nr. 9632, datë 30.10.2006 *“Për sistemin e taksave vendore”* i ndryshuar;
- Ligji nr. 9780, datë 06.07.2007 *“Për inspektimin dhe mbrojtjen e territorit nga ndërtimet e kundërligjshme”*, i ndryshuar;
- Ligji nr. 107/2014, datë 31.07.2014 *“Për planifikimin dhe zhvillimin e territorit”*;
- VKM nr. 894, datë 04.11.2015 *“Për unifikimin e procedurave të kontrollit të territorit nga Inspektorati Kombëtar i Mbrojtjes së Territorit dhe ai i Njësisë Vendore”*;
- Ligjin nr.20/2020 datë 05.03.2020 *“Për përfundimin e proceseve kalimtare të pronësisë në Republikën e Shqipërisë”*;
- Ligjin nr.7850, datë 29.7.1994 *“Për kodin civil të Republikës së Shqipërisë”*, i ndryshuar
- VKM nr. 510, datë 10.06.2015 *“Për miratimin e procedurave për transferimin e të drejtave dhe detyrimeve, personelit, aktiviteteve dhe çdo dokumentacion tjetër zyrtar në njësitë e qeverisjes vendore, të prekura nga riorganizimi administrativo-territorial”*;
- VKM nr.500 datë 14.08.2001 *“Për inventarizimin e pronave të paluajtshme shtetërore dhe ransferimin e pronave në njësitë e qeverisjes vendor”*
- VKM nr. 285, datë 19.05.2021, *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”*;
- VKM nr. 860, datë 10.12.2014 *“Për përcaktimin e mënyrës së mbledhjes dhe administrimit të të ardhurave përndërtimet pa leje dhe vleravetë zbatueshme për legalizim”*;
- VKM nr. 170, datë 25.4.2002 *“Për përcaktimin e procedurave dhe të kushteve për dhënien e lejeve e të autorizimeve për tregtimin e naftës, gazit e nënprodukteve të tyre”*, me ndryshime;
- VKM nr. 1064, datë 22.12.2010, *“Për disa ndryshime në VKM nr. 391, datë 21.06.2006 “Për përcaktimin e tarifave në sektorin e pyjeve dhe të kullotave”*;
- VKM nr. 54, datë 5.2.2014 *“Për përcaktimin e kriterëve, të procedurës e të mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata të tjera të pasurisë shtetërore”*, i ndryshuar;
- Udhëzimin nr.15 datë 30.06.2003 *“Për mënyrën e paraqitjes nga njësitë e qeverisjes vendore të kërkesave për transferimin në pronësi të tyre të pronave të paluajtshme publike*
 - Rregullore e Procedurave të Auditimit në KLSH”;
 - Rregullore e brendshme *“Mbi organizimin dhe funksionimin administrativ KLSH-së”*;
 - Rregullore e brendshme e organizimit dhe funksionimit të Këshillit Bashkiak dhe aparatit administrativ të Bashkisë.
- Vendimet e Këshillit Bashkiak dhe shprehja e ligjshmërisë nga Prefekti i Qarkut;
- Legjislacioni bazë dhe dytësor, dispozitat e tjera, si dhe kriteret përkatëse që janë përdorur dhe ju jemi referuar për kryerjen e vlerësimeve gjatë auditimi.

6. Standardet e auditimit

ISSAI 100 “Parimet themelore të auditimit të sektorit publik”, i cili përcakton parimet themelore për auditimin e sektorit publik në përgjithësi; ISSAI 2000-2899 “Udhëzues të Auditimit Financiar”; ISSAI 2300 “Planifikimi i auditimit të pasqyrave financiare”; INTOSAI GOV 9100 “Udhëzues mbi Standardet e Kontrollit të Brendshëm për Sektorin Publik” si dhe INTOSAI GOV 9110 “Udhëzues mbi raportimin e efektivitetit të kontroleve të brendshëm”; ISSAI 400 “Parimet themelore të auditimit të përputhshmërisë”, i cili përcakton parimet themelore të ISSAI-t 100 dhe i zhvillon më tej ato duke i përshtatur me kontekstin specifik të auditimit të përputhshmërisë; ISSAI 4000 “Prezantim i përgjithshëm i udhëzimeve për auditimin e përputhshmërisë”; si dhe ISSAI 4200 “Udhëzime për auditimin e përputhshmërisë”; INTOSAI “Për implementimin e 13 Standardeve Ndërkombëtare të Auditimit, ISSAI mbi Auditimin e përputhshmërisë” etj.; Standardet Kombëtare të Kontabilitetit; Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA) të Federatës Ndërkombëtare të kontabilistëve IFAC; Manuali i Auditimit Financiar dhe i Përputhshmërisë të KLSH-së; Manuali i Auditimit të Brendshëm etj. Standardet Ndërkombëtare të Auditimit mbi Raportimin e Audituesit të Pavarur, (IFAC); Praktika të mira të fushës, si manualët e Gjykatës Evropiane të Audituesve, Kërkesat e Udhërrëfyesit të IDI-t etj.; Kodit Etik dhe Rregullorja e Procedurave të Auditimit të KLSH-së.

7. Metodat e auditimit

Për arritjen e konkluzionit vlerësues, janë përdorur teknikat e auditimit:

- *Kontrolli aritmetik.* Duke konsideruar faktin se kontabiliteti konsiston në thelb në regjistrimin e fakteve në një formë numerike, si dhe në paraqitjen sintetike të tyre, por midis regjistrimit fillestar të fakteve dhe paraqitjes së tyre në formë sintetike, që janë edhe qëllimi i tij, bëhen një seri veprimesh që kanë të bëjnë me evidentimin në llogari, mbartjet, klasifikimin dhe rigrupimin. Kontrolli aritmetik u krye me qëllim që të sigurohemi nëse veprimet e llogaritjes dhe të hedhjeve në llogaritë përkatëse, që përfundojnë me nxjerrjen e gjendjeve sintetike, nuk përmbajnë asnjë gabim. (Ditari i kontabilizimit të urdhër shpenzimeve)
- *Kontrolli me anë të pjesëve justifikuese.* Edhe pse kontabilizimet nuk përmbajnë asnjë gabim aritmetik, ai mund të jetë i gabuar, nëse regjistrimet e bëra nuk korrespondojnë me realitetin. Kontrolli me zgjedhje i pjesëve justifikuese (Urdhër shpenzimeve) konstatoi nëse shifrat e kaluara kanë pasur justifikim të mjaftueshëm dokumentar. UMF nr. 30, datë 27.12.2011 “*Mbi menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik*”.
- *Inspektimi fizik dhe kontrolli i gjendjeve ekzistuese.* Konsistoi në ekzaminimin e aktiveve, të llogarive, të librave kontabël etj. Kontrolli kontabël i ushtruar ekzaminoj përputhjen ndërmjet regjistrimit kontabël dhe pjesëve justifikuese përkatëse, duke u siguruar edhe për ekzistencën reale të aktiveve në subjekt.
- *Kontrolli i vlerësimit.* Kontrolli i vlerësimeve përcaktoi nëse vlerat që u atribuohen gjendjeve ekzistuese janë të sakta, nëse pasuritë duhet të qëndrojnë në bilanc me vlerat që u janë vendosur atyre.
- *Konfirmim nga të tretët.* Nëse subjekti që auditohet ka të konfirmuara (Rakorduar) me të tretët informacionet që vërtetojnë ekzistencën e operacioneve, detyrimeve, të tepcave ose të çdo regjistrimi tjetër.
- *Kontrolli sipas një treguesi.* Përdorimi i treguesve statistikorë me qëllim që të kërkohen fakte ose të dhëna “*jashtë normales*”, që përbëjnë tregues të parregullsive kontabël. Mund të përmendim: mungesa e pjesëve justifikuese, gabimet e shpeshta në datat, numrat, referencat e

brendshme, të emrave, regjistrime pak të lexueshme, shifra të renditura keq, korrigjime të shumta të shifrave etj.

- *Verifikimi i transaksioneve* - është marrë informacioni për një rrethanë ose transaksion nga dy burime duke kryer krahasueshmërinë e tyre.

- *Intervistimi* - është përdorur gjatë marrjes verbale të informacionit nëpërmjet pyetjeve drejtuar personelit kyç të subjektit që auditohet.

- *Raporte dhe informacione* - janë shfrytëzuar raporte, analiza dhe informacione të cilat lidhen me objektivat e auditimit dhe çështjet për trajtim.

Pyetësorët për vlerësimin e sistemeve të kontrollit të brendshëm – grupi i auditimit ka përdorur pyetësorin e vetëvlerësimit të subjektit duke verifikuar çdo raportim të tij në lidhje me 5 komponentët e funksionimit të sistemit së kontrollit të brendshëm të subjektit.

8. 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 ligjore dhe rregullatore të zbatueshme. Rezultatet e këtyre procedurave dhe evidencat e marra gjatë auditimit, si dhe çështje të tjera të rëndësishme që dolën gjatë auditimit, janë reflektuar në përfundimet e arritura në drejtim të tyre sipas gjykimit dhe skepticizmit profesional që audituesit ushtruan në arritjen e këtyre konkluzioneve.

Në kryerjen dhe dokumentimin e auditimit, u morrën në konsideratë parimet e mëposhtme të auditimit financiar:

- ✓ Etika dhe pavarësia;
- ✓ Kontrolli i cilësisë;
- ✓ Menaxhimi i grupit të auditimit dhe aftësive të tyre;
- ✓ Parimet lidhur me konceptet bazë të auditimit.

Gjithashtu, në kryerjen dhe dokumentimin e auditimit, u kushtua një rëndësi e veçantë në lidhje me:

Pohimet rreth klasave të transaksioneve dhe ngjarjeve për periudhën nën auditim:

Përkatësia: Transaksionet dhe ngjarjet që janë të regjistruara kanë ndodhur dhe i përkasin subjektit.

Plotësia: Të gjitha transaksionet dhe ngjarjet që duhet të ishin regjistruar janë regjistruar;

Saktësia: Shumat dhe të dhënat e tjera në lidhje me transaksionet dhe ngjarjet e regjistruara janë regjistruar në mënyrë të përshtatshme;

Periudha: Transaksionet dhe ngjarjet janë regjistruar në periudhën e saktë kontabël;

Klasifikimi: Transaksionet dhe ngjarjet janë regjistruar në llogaritë e duhura;

Ligjshmëria dhe rregullsia: Janë në përputhje me ndarjet buxhetore në dispozicion;

Pohimet rreth gjendjeve të llogarive në fund të periudhës:

Ekzistenca: Asetet, detyrimet dhe interesat e kapitalit neto ekzistojnë;

Të drejtat dhe detyrimet: Subjekti mban ose kontrollon të drejtat për asetet dhe detyrimet;

Plotësia: Të gjitha asetet, detyrimet dhe interesat e kapitalit neto që duhet të ishin regjistruar janë regjistruar;

Vlerësimi dhe alokimi: Aktivët, pasivët dhe interesat e kapitali janë të përfshira në pasqyrat financiare dhe shumat përkatëse dhe ndonjë vlerësim ose alokim, rregullimet që rezultojnë janë të regjistruara;

Pohimet rreth prezantimit të shënimeve shpjeguese:

Transaksionet, të drejtat dhe detyrimet: Ngjarjet e paraqitura, transaksionet, si dhe çështje të tjera që kanë ndodhur i përkasin subjektit;

Plotësia: Të gjitha informacionet shpjeguese që duhet të ishin përfshirë në pasqyrat financiare janë përfshirë;

Klasifikimi dhe kuptueshmëria: Informacioni financiar është paraqitur në mënyrë të përshtatshme dhe shprehet qartë në shënimet shpjeguese;

Saktësia dhe vlerësimi: Informacioni financiar dhe të tjera është dhënë në mënyrë të drejtë dhe në sasi të duhur.

III. PËRSHKRIMI I AUDITIMIT

Informacion i përgjithshëm

Profili i Bashkisë Selenicë: Bashkia e Selenicës kufizohet në veri me Bashkinë Fier, në lindje me Bashkinë Mallakastër, Tepelenë dhe Memaliaj, në jug me Bashkinë Himarë dhe perëndim me Bashkinë Vlorë. Kryeqendra e Bashkisë është qyteti i Selenicës. Bashkia e re e Selenicës shtrihet në një zonë kodrinore në bregun e majtë të lumit Vjosa si dhe përgjatë lumit Shushicë, i cili është tributar i Vjosës. Bashkia e re ka në territorin e saj minierën historike të bitumit në Selenicë, ku punësohen edhe banorët e fshatrave përreth, si dhe zonën naftëmbajtëse të Vllahinës ku nafta është drejt shterimit duke lënë pas një zonë të madhe të ndotur.

Bashkia përbëhet nga disa komuna të cilat nuk kanë lidhje organike me qytetin e Selenicës, si dhe nuk kanë lidhje të drejtpërdrejtë rrugore me këtë qytet, duke vështirësuar në këtë mënyrë komunikimin mes tyre.

Dinamika e Popullsisë: Sipas Censusit të vitit 2023, zona e Bashkisë së re Selenicë ka një popullsi prej 18.476 banorësh ndërsa në Regjistrin Civil rezulton me 35.793 banorë. Dallimi i madh mes shifrave të regjistrit civil dhe të censusit flet për një shkallë të lartë emigrimi. Bashkia e re ka një sipërfaqe prej 561.24 km².

1. Përshkrimi i auditimit, sipas drejtimeve të auditimit.

1.Auditim mbi planifikimin, dhe zhvillimin e procedurave të prokurimit publik.

1.1. Programimi i nevojave dhe përgatitja e regjistrit të prokurimeve.

1.2. Verifikimi i shpenzimeve të programuara me nivelin e fondeve të buxhetuara.

1.3. Auditim mbi saktësinë e realizimit të procedurave të prokurimit.

Nga auditimi i kryer në Bashkinë Selenicë mbi prokurimet publike ka rezultuar se, janë hartuar regjistrat e parashikimeve dhe realizimeve për periudhën 01.01.2023 – 31.12.2024. Mbas miratimit në sistem të regjistrit nga APP, me shkresa përcjellëse janë dërguar në Degën e Thesarit, regjistri i parashikimit të prokurimeve për vitet objekt auditimi mbështetur në VKB përkatëse “Mbi miratimin e buxhetit vjetor të Bashkisë Selenicë”. Gjithashtu në të gjitha rastet e shtesave dhe pikësimeve është dërguar regjistri përkatës. Në këto regjistra janë pasqyruar shtesat dhe ndryshimet e bëra sipas VKB – ve përkatëse, në përputhje me VKM nr. 285 datë 19.05.2021 “Regjistri i parashikimeve të procedurave të prokurimit publik”, është bërë brenda afateve të përcaktuara. Mbi bazën e dokumentacionit të paraqitur nga Bashkia Selenicë (regjistrat e parashikimit dhe realizimit), për periudhën 01.01.2023 – 31.12.2024, të dhënat mbi procedurat e zhvilluara për vitin 2023 paraqiten në pasqyrën si më poshtë:

Viti 2023					
Lloji i procedurës	Nr.	Fondi limit pa TVSH	Kontrata me TVSH	Fondi total i kursyer pa TVSH	% që zë fondi i kursyer ndaj fondit limit
Procedurë e hapur;	6	81,565,499	74,597,074	6,968,425	8.54
Procedurë e hapur e thjeshtuar;	4	18,616,584	17,232,490	1,384,094	7.43
Prokurim me vlerë të vogël	31	14,192,124	11,556,974	2,635,149	18.57
Prokurim me vlerë të vogël nën 100 mijë lekë	9	343,855	280,215	63,639	18.51
SHUMA	50	114,718,062	103,666,753	11,051,308	9.63

Burimi i të dhënave: Bashkia Selenicë

Për vitin 2023: Bashkia Selenicë ka zhvilluar gjithsej 10 procedura prokurimi me vlera të larta, me vlerë të fondit limit: 100,182,083 lekë pa TVSH, me vlerë të kontratës: 91,829,564 lekë pa TVSH, diferencë midis tyre prej: 8,352,519 lekë pa TVSH. – “E Hapur e thjeshtuar”, 4 procedura, me fondin limit në total prej: 18,616,584lekë pa TVSH, kontrata të lidhura pa TVSH në total prej: 17,232,490 lekë pa TVSH, duke kursyer shumën prej: 1,384,094 lekë pa TVSH. – Procedurë e hapur 6 procedura, me fondin limit në total prej: 81,565,499 lekë pa TVSH, kontrata e lidhur prej 74,597,074 lekë pa TVSH, duke kursyer shumën prej 6,968,425lekë pa TVSH. - “Blerje me vlerë të vogël”, 31 procedura, me fondin limit në total prej: 14,192,124 lekë pa TVSH, kontrata të lidhura në total prej: 11,556,974 lekë pa TVSH, duke kursyer shumën prej: 2,635,149 lekë pa TVSH; - “Blerje me vlerë të vogël nën 100 mijë lekë”, 9 procedura, me fondin limit në total prej: 343,855 lekë pa TVSH, kontrata të lidhura në total prej: 280,215 lekë pa TVSH, duke kursyer shumën prej: 63,639 lekë pa TVSH;

Nga sa sipër, Bashkia Selenicë për vitin 2023 ka zhvilluar gjithsej 50 procedura prokurimi, me vlerë të fondit limit: 114,718,062 lekë me t.v,sh, me vlerë të kontratës: 103,666,753 lekë pa TVSH, duke kursyer shumën prej 11,051,308 lekë pa TVSH.

Pasqyra e investimeve të përzgjedhura për auditim për periudhën 01.01.2023 – 31.12.2023 përbëjnë 81 % të fondit limit të cilat paraqiten në pasqyrën si më poshtë:

Nr	Objekti	Fondi limit	Oferta fituese	Diferenca ne leke pa TVSH	Operatori fitues
1	Merimetim Hidroizolim shkolla 9- vjecare	11,000,000	9,690,048	1,309,952	A
2	Merimetim hidroizolim shkolla e mesme	11,000,000	8,600,263	2,399,737	A.
3	Permiresim banesash nga fatkeqesi natyrore , demtuar nga termeti	10,029,515	8,814,212	1,215,303	A.
4	Permiresimi banesave egzistuese per komunitetet e varfera te pafavorizuara 2023	25,869,318	25,055,246	814,072	K
5	Trajtim rreshqitje rruge ne fshatin Peshkepi	9,959,452	9,929,607	29,845	K

Burimi i të dhënave: Bashkia Selenicë

Të dhënat mbi procedurat e zhvilluara për vitin 01.01.2024-31.12.2024 paraqiten në pasqyrën si më poshtë:

Lloji i procedurës	Nr.	Fondi limit pa TVSH	Kontrata me TVSH	Fondi total i kursyer pa TVSH	% që zë fondi i kursyer ndaj fondit limit
Procedurë e hapur;	9	333,956,802	292,205,907	41,750,894	12.50
Procedurë e hapur e thjeshtuar;	6	11,764,526	11,270,639	493,886.	4.20
Prokurim me vlerë të vogël	24	14,756,514	11,772,558	2,983,955	20.22
Prokurim me vlerë të vogël nën 100 mijë lekë	4	188,104.55	170,079	18,024.59	9.58
SHUMA	43	360,665,946	315,419,185	45,246,761	12.55

Burimi i të dhënave: Bashkia Selenicë

Për vitin 2024: Bashkia Selenicë ka zhvilluar gjithsej 15 procedura prokurimi me vlera të larta, me vlerë të fondit limit: 345,721,328 lekë TVSH, vlerë të kontratës: 303,476,546 lekë pa TVSH, diferencë midis tyre prej: 42,244,782 lekë pa TVSH. - “E Hapur e thjeshtuar”, 6 procedura, me fondin limit në total prej: 11,764,526 lekë pa TVSH, kontrata të lidhura pa TVSH në total prej: 11,270,639 lekë pa TVSH, duke kursyer shumën prej: 493,886 lekë pa TVSH. – Procedurë e hapur 9 procedura, me fondin limit në total prej: 333,956,802 lekë pa TVSH, kontrata e lidhur prej 292,205,907lekë pa TVSH, duke kursyer shumën prej 41,750,894 lekë pa TVSH. - “Blerje me vlerë të vogël”, 24 procedura, me fondin limit në total prej: 14,756,514 lekë pa TVSH, kontrata të lidhura në total prej: 11,772,558 lekë pa TVSH, duke kursyer shumën prej: 2,983,955 lekë pa TVSH; - “Blerje me vlerë të vogël nën 100 mijë lekë”, 4 procedura, me fondin limit në total prej:

188,104 lekë pa TVSH, kontrata të lidhura në total prej: 170,079 lekë pa TVSH, duke kursyer shumë prej: 18,024 lekë pa TVSH;

Bashkia Selenicë për vitin 2024 ka zhvilluar gjithsej 43 procedura prokurimi, me vlerë të fondit limit: 360,665,946 lekë me TVSH, me vlerë të kontratës: 315,419,185 lekë pa TVSH, duke kursyer shumë prej 45,246,761 lekë pa TVSH. *Rregjistrat e parashikimit dhe realizimit për vitete 2023-2024 janë të pasqyruar në anekset P1-P4.*

Pasqyra e investimeve të prokuruar për periudhën 01.01.2024 – 31.12.2024 përbëjnë 76 % të fondit limit të cilat paraqiten në pasqyrën si më poshtë:

Nr	Objekti	Fondi limit	Oferta fituese	Diferenca ne leke pa TVSH	Operatori fitues
1	Përmirësim i banesave ekzistuese për komunitete të varfëra dhe të pa favorizuara	51,815,285	45,566,004	6,249,280	B
2	Përmirësim i shtresave rrugore të Fshatrave të Bashkisë Selenicë	58,333,333	47,228,616	11.104,717	R. Company
3	Rehabilitim e mbrojtje nga perroi Hotim (fatkeqesi natyrore te menaxhuara)	51,135,200	48,954,264	2,180,935	A
4	Rikonstrukcion i Shkollës 9-vjeçare ‘Dëshmorët e Peshkëpisë’	65,882,068	64,000,791	1,881,276	A.
5	sistemim dhe Asfaltim rruge karbunar	50,000,000	34,000,000	16,000,000	"SH. "

Burimi i të dhënave: Bashkia Selenicë

U shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

- 1- Regjistri i realizimit të prokurimeve të periudhës 01/01/2023 – 31/12/2023 dhe 01/01/2024-31/12/2024;
- 2- Dosjet e procedurave të përcaktuara për auditim, sipas analizës së riskut;
- 3- DST e hartuar nga NJP për procedurat e përcaktuara për auditim;
- 4- Sistemi elektronik i APP, sipas kodit të marrë nga APP si Auditues;
- 5- Dosjet fizike të OE/BOE shpallur fitues;

Nga auditimi me zgjedhje i procedurave të prokurimit, rezultoi si vijon:

1. Të dhëna mbi objektin e prokurimit “Merimetim hidroizolim Shkollat 9 vjeçare” për vitin 2023.

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Merimetim hidroizolim Shkolla 9 vjeçare”		
1. Urdhër Prokurimi: Nr. 44, datë 23.01.2023	2. Hartuesit e Dokumenteve të tenderit: 1. M.H, 2. E.F, 3. A.V,	3. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave: Nr. 45, datë 07.04.2023 1. K.B, 2. L.H, 3 T.H,
4. Lloji i Procedurës së Prokurimit: “E hapur		
5. Fondi Limit (pa TVSH) 11,000,000 lekë	6. Oferta fituese: “BOE A& A , 9,690,048 lekë pa TVSH.	7. Diferenca me fondin limit: 1,309,952 lekë pa TVSH
8. Data e hapjes së tenderit: 04.05.2023	9. Burimi i Financimit: Të ardhurat e Bashkisë	10. Operatorët Ekonomikë a) Pjesëmarrës në tender 5 OE b) Skualifikuar 3 OE c) Kualifikuar 2 OE
11. Ankimime AK: Jo	12. Përgjigje ankesës nga AK: Jo	13. Përgjigje Ankesës nga KPP: Jo

Me Urdhër prokurimi nr. 44, datë 07.04.2023, është ngritur njësia e prokurimit e përbërë nga M.H, E.F dhe A.V, për realizimin e procedurës së prokurimit me objekt “Merimetim hidroizolim Shkolla 9 vjeçare” Procedurë e hapur. preventivi i punimeve është hartuar nga operatori “E.” sh.p.k. Referuar preventivit, është përcaktuar fondi limit prej 11,000,000 lekë pa TVSH.

Nga operatori O.E “E G.” sh.p.k është hartuar projekt zbatimi “Relacioni Arkitektonik” ku specifikohet se, në objekt do të realizohen këto procese pune të cilat janë Përmbledhur si më poshtë:

- Punime shtresash Murature
- Punime shtresash për mbulesën

- Punime suvatimi, lysterje dhe veshje
- Punime Dyer
- Punime taracë-çatie dhe hidroizolimi i saj
- Punime Elektrike

Për hartimin e specifikimeve teknike, si dhe për përlllogaritjen e fondit limit për këtë procedurë, NjP është bazuar në projektin e hartuar nga projektuesi.

Nga auditimi i dosjes së prokurimit, u konstatua se, për kriteret e veçanta të vendosura në DT nga Njësia e Prokurimit, është mbajtur procesverbalit pa nr prot.

Nga verifikimi i kriterëve të vendosura, u konstatua se:

Në kriterin 2.3.4 është kërkuar që operatori ekonomik pjesëmarrës, për realizimin e punimeve objekt kontrate, duhet të disponojë personelin kryesor, drejtues teknik në licencën e shoqërisë, Inxhinier Mjedisi 1 (një), ky kriter është i paargumentuar teknikisht, pasi, nisur nga preventivi i punimeve, nuk janë në përpjestim me volumin dhe natyrën e punimeve në objektin që prokurohet.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit, grupi i auditimit konstaton se, njësia e prokurimit nuk ka mirëargumentuar kërkesat për vendosjen e kriterit inxhinier Mjedisi, sepse kërkesat për vendosjen e një kriteri të tillë, duhet të përfshijnë nevojën për disponimin një inxhinieri që punimet e kryera, duhet të përfshihen në preventiv dhe zërat e kërkuar, sipas llojit të punimeve të parashikuara në VKM nr. 42, datë 16.01.2008, që përfshijnë; punime të inxhinierisë mjedisore; ndërtime mirëmbajtje ose rristurime të veprave dhe punimeve të veçanta ose të shpërndara në territor, dhe vlerësimit të kompaktësimit të zhvillimit të qëndrueshëm të ekosistemit, përfshirë të gjitha veprat dhe punimet e nevojshme për aktivitetet botanik dhe zoologjik.

Në kriterin 2.3.4 është kërkuar që operatori ekonomik të ketë të punësuar 1 (një) ekspert zjarrfikës të shoqëruar me : kontratë noteriale pune, certifikatën e ekspertit zjarrfikës, i cili duhet të jetë i përfshirë në listpagesat e shoqërisë për periudhën nëntor 2022-Janar 2023.

-Eksperti zjarrfikës kërkohet në rastet kur duhet të bëhet ekspertizë apo një projekt për mbrojtjen nga zjarri.

Në kriterin 2.3.2. është kërkuar në nënpikën: a) që OE Të disponojë licencë QKL III.2.A `Shërbime ekspertize dhe profesionale lidhur me ndikimin në mjedis", për "Vlerësim të Ndikimit në Mjedis. Auditim Mjedisor". b)Të disponojë licencë QKL III.2.B `Shërbime ekspertize dhe profesionale lidhur me ndikimin në mjedis" për "Transport të mbetjeve inerte" shoqëruar me Akt-Miratimin dhe Kodin Unik.

Sa i përket kriterit si më lart grupi i auditimit gjykon se ky kriter është i pa nevojshëm për më tepër që kriteret e kësaj natyre kërkohen në fazën e studimit dhe projektimit në raste të ndërtimeve të reja.

Në kriterin 2.3.6. kërkohet që operatori ekonomik, për realizimin e punimeve objekt kontrate, duhet të disponojë mesatarisht 40 punonjës mesatar për periudhën 1 nëntor 2022 deri 31 janar 2023:

Referuar zërave të punimeve, numri prej 40 punonjësish është kriter i pa argumentuar, nuk ka një analizë për përcaktimin e fuqisë punëtore, në lidhje me orët e punës për çdo zë punimi sipas manualit në fuqi, me volumet e punës sipas preventivit dhe me afatin e punimeve sipas grafikut të punimeve.

Në kriterin 2.3.6/1 është kërkuar që operatorët ekonomik duhet të vërtetojnë se e zhvillojnë aktivitetin e tij në fushën objekt prokurimi në përputhje me standardet e menaxhimit të cilësisë, të shëndetit e sigurisë në punë dhe menaxhimit e sigurisë së informacionit. Për këtë duhet të paraqesin certifikatat e mëposhtme :

- Certifikatë ISO 14001:2015 mbi “Sistemet e menaxhimit të mjedisit”, lëshuar nga institucionet zyrtare të akredituara për këtë qëllim;

Në zbatim të pikës (a) e nenit 1 të ligjit nr. 10440, datë 7.7.2021 “Për vlerësimin në mjedis”, me qëllim sigurimin e një niveli të lartë të mbrojtjes së mjedisit.

Këto ekspertiza janë ezauruar gjatë fazës së hartimit të projekt/preventivit, relacioneve teknike respektive dhe raporti i vlerësimit në mjedis.

Në kriterin **2.3.10** ku kërkohet disponimi i mjeteve për zbatimin e kontratës konstatohet se:

Në procesverbalin përkatës nuk argumentohet numri dhe lloji i mjeteve që kërkohet, në përputhje me punën që do të kryejnë, volumin dhe grafikun e punimeve. Sa më sipër është kërkuar kamion me kapacitet mbajtës mbi 20 ton (2 copë) numër i paargumentuar me analizë teknike, si dhe për cilin qëllim do të përdoret në zbatimin e kontratës. Nuk analizohet kërkesa për minifadrom dhe minieskavator njëkohësisht, pasi të dy mjetet kryejnë funksione të ndryshme nga cfarë është preventivuar nuk parashikohet në asnjë rast përdorimi i këtyre mjeteve.

Përsa i përket kriterëve si më poshtë:

-Operatori ekonomik të disponojë 1 (një) inxhinier drejtues teknik i pajisur me certifikatë trajnimi "Ekspert për ndihmën e parë dhe ndërhyrjen ndaj emergjencave", dhënë nga një organizëm i licencuar certifikimi shqipëtar ose i huaj të vërtetuar me kontratë noteriale pune, certifikatë si dhe të figurojë në listëpagesat e shoqërisë Nëntor 2022-Janar 2023.

-Të paktën 1 (një) nga inxhinierët pjesë e drejtuesve teknik të shoqërisë, të disponojë dëshmi trajnimi si "Përgjegjës për sigurinë dhe mbrojtjen e shëndetit në punë" Për drejtuesit teknik të shoqërisë duhet të paraqitet certifikata e trajnimit për "Për përgjegjës për sigurinë dhe mbrojtjen e shëndetit në punë e dhënë nga një organizëm i licencuar certifikimi shqiptar ose i huaj si dhe kontrata e punës, i cili duhet të jetë i përfshirë në listëpagesat e shoqërisë për periudhën nëntor 2022-janar 2023. Nga grupi i auditimit konstatohet se kjo kërkesë është e tepërt, e paargumentuar dhe nuk është e mbështetur në asnjë akt ligjor apo nënligjor;

Përsa sipër konstatohet se, kriteret e vendosura nuk janë në përputhje me natyrën dhe volumin e objektit që prokurohet dhe nuk kanë nxitur konkurrencën. Përsa sipër, është vepruar në kundërshtim me pikën 4 të nenit 39 të VKM nr. 285, datë 19.05.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, nenin 78, i ndryshuar.

Për veprimet e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi ish Kryetari i Bashkisë P.Bj, Njësia e prokurimit të përbërë nga M.H, E.F, A.V.

Vlerësimi i ofertave, nga dokumentacioni i vënë në dispozicion rezulton se:

Me urdhër nr. 45, datë 07.04.2023 është ngritur Komisioni i Vlerësimit të ofertave i përbërë nga K.B, L.H dhe T.H është bërë hapja e procedurës, nga ku konstatohet se, kanë marrë pjesë 5 OE, konkretisht:

1. BOE A & A me vlerë oferte 9,690,048 lekë pa TVSH.
2. A. sh.p.k me vlerë oferte 9,767,220 lekë pa TVSH
3. K. me vlerë oferte 9,344,715 lekë pa TVSH.
4. Sh. sh.p.k me vlerë oferte 10,434,260 lekë pa TVSH
5. F. nuk ka paraqitur dokumenta ligjore teknike.

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion konstatohet se, në Komisionin e Vlerësimit të ofertave nuk është caktuar kryetari KVO-së në kundërshtim me nenin 75 pika 3 VKM nr. 285, datë 19.05.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” i ndryshuar.

Nuk është hartuar Raporti përmbledhës në kundërshtim me nenin 84 të VKM nr. 285, datë 19.05.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” i ndryshuar.

Nga pjesëmarrësit janë skualifikuar Ofertuesit e mëposhtëm:

1. K. me nipt J....E me ofertë pa TVSH, 9,344,715 lekë për arsye se, në dokumentat standarte është kërkuar që subjekti të ketë dy hidraulik dhe dy elektrikistë me diplomë të shkollës së mesme. Në deklarin e bërë si në subjektin mbështetës N. sh.p.k. dhe atë të subjktit ofertues deklarimi i bërë është me hidraulik dhe elektrikist me kurs profesional Drejtoria Rajonale e Formimit Profesional Publik nr 1 Tiranë si rrjedhojë nuk përmbush kërkesën e DST.

2. Sh. sh.p.k , me Nipt K...N, me ofertë pa TVSH, është: 10,434,260 lekë në dokumentat standarte është kërkuar që subjekti të ketë dy hidraulik dhe dy elektrikistë me diplomë të shkollës së mesme. Në deklarin e bërë si në subjektin mbështetës N. sh.p.k. dhe atë të subjktit ofertues deklarimi i bërë është me hidraulik dhe elektrikist me kurs profesional Drejtoria Rajonale e Formimit Profesional Publik si rrjedhojë nuk përmbush kërkesën e DST.

3. F. C. nuk ka paraqitur dokumenta ligjore e teknike e financiare.

Nga shqyrtimi i ofertës fituese BOE A & A dhe dokumentacionit të dorëzuar pranë AK, rezultoi si më poshtë:

-Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion u konstatua se, për mjetet me targë AA...BV, AA....CE, AB... IU, nuk disponohen fotot përkatëse sikurse përcaktohet në pikën 2.3.10 Kriteret e veçanta të Kualifikimit, për mjetin me targë AB 806 ER nuk disponohet çertifikata e transportit.
- BOE A & A nuk ka përmbushur kriterin 2.2.3 ku përcaktohet Operatorët ekonomikë duhet të paraqesin vërtetim për shlyerjen e detyrimeve vendore për vitin 2021 dhe 2022 duke mbajtur në konsideratë edhe përcaktimet e Ligjit nr.9632, datë 30.10.2006 “Për sistemin e taksave vendore” i ndryshuar, lidhur me afatet e kryerjes së pagesave të caktuara nga njësitë e vetëqeverisjes vendore, pranë njësive vendore ku operatori ekonomik ushtron aktivitetin sipas regjistrimit ne QKB (Në rast të bashkimit të operatorëve ekonomikë secili anëtar i bashkimit duhet të paraqesë vërtetimin. Nga auditimi u konstatua se, OE A ka ushtruar aktivitet në Bashkinë Berat me datë 29/06/2021. Këto veprime janë në kundërshtim VKM-së nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 82 “Shqyrtimi dhe vlerësimi i ofertave”, pika 2. Për veprimet e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi ish Kryetari i Bashkisë P.Bj, Komisioni i Vlerësimit të Ofertave, K.B, L.H, T.H.

2.Të dhëna mbi objektin e prokurimit “Përmirësim banesash nga fatkeqësi natyrore, dëmtuar nga tërmeti” për vitin 2023.

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Përmirësim banesash nga fatkeqësi natyrore, dëmtuar nga tërmeti”		
1. Urdhër Prokurimi: Nr. 19, datë 17.02.2023	2. Hartuesit e Dokumenteve të tenderit: 1. M.H,	3. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave: Nr. 159, datë 17.02.2023
4. Lloji i Procedurës së Prokurimit: “E hapur	2. E.F, 3. A.V,	1. K.B, 2. L.H,; 3 T.H,
5. Fondi Limit (pa TVSH) 10,029,515 lekë	6. Oferta fituese: “A.”, 814,212 lekë pa TVSH.	7. Diferenca me fondin limit: 1,215,303 lekë pa TVSH
8. Data e hapjes së tenderit: 27.02.2023	9. Burimi i Financimit: Të ardhurat e Bashkisë	10. Operatorët Ekonomikë a) Pjesëmarrës në tender 2 OE b) Skualifikuar 0 OE c) Kualifikuar 2 OE
11. Ankimime AK: Jo	12. Përgjigje ankesës nga AK: Jo	13. Përgjigje Ankesës nga KPP: Jo

Me Urdhër prokurimi nr.19, datë 17.02.2023, është ngritur njësia e prokurimit e përbërë nga M.H, E.F dhe A.V, për realizimin e procedurës së prokurimit me objekt “Përmirësim banesash nga fatkeqësi natyrore, dëmtuar nga tërmeti” Procedurë e hapur. Referuar preventivit, është përcaktuar fondi limit prej 10,09,515 lekë pa TVSH.

Rikonstruksioni parashikon prishjen e cative ekzistuese dhe ndërtimin e cative të reja me kapriat dërrase, tjegulla importi, shtrim pllakash, izolim i soletave, shtresë llustre me çimento, zëvendësim i dyerve të jashtme, të brendshme, dhe dritare.

Nga auditimi konstatohet se, fondi limit nuk është i argumentuar, ku zërat e preventivit të jenë detjuar mbi bazat e të cilave është përcaktuar fondi limit, për asnjërën nga banesat që janë pjesë e kontratës nuk ka të detajuat nevojat për të cilat do të kryen punimet pasi nuk ka të përcaktuar zërat që do të bëhën ndërhyrjet në banaset dhe mungojnë skicat e detajuara për të nxjerrë volumet sipas zërave të preventivit. Nuk ka të përcaktuara qartë specifikimet teknike lidhur me llojin e materialeve të ndërtimin që përdoren në këtë projekt, cilësin e tyre dhe standartet që duhet të plotësojnë. Këto veprime në kundërshtim me nenin 76 pika 2 të VKM nr. 285 datë 19.5.2021 “*Për Miratimin e Rregullave Të Prokurimit Publik*”.

-Nga auditimi i dosjes së prokurimit, u konstatua se, për kriteret e veçanta të vendosura në DT nga Njësia e Prokurimit, është mbajtur procesverbalit pa nr prot., u konstatua se:

Në kriterin 2.3.6.1 është kërkuar nga operatorët ekonomikë se duhet të vërtetojnë se e zhvillojnë aktivitetin e tij në fushën objekt prokurimi në përputhje me standartet e menaxhimit të cilësisë, të shëndetit e sigurisë në punë dhe menaxhimit e sigurisë së informacionit. Për këtë duhet të paraqesin çetifikatat e mëposhtme

- Çetifikatë ISO 9001:2015 mbi “*Sistemet e menaxhimit të cilësisë*” lëshuar nga institucionet zyrtare të akredituara për këtë qëllim;

- Çetifikatë OHSAS 18001-2007 mbi “*Shëndetin dhe Sigurimin në punë*” lëshuar nga institucionet zyrtare të akredituar për këtë qëllim dhe/ose çetifikatën ekuivalente të njohur nga standartet shqiptare ISO 45001 - 2018;

- Çetifikatë ISO 14001:2015 mbi “*Sistemet e menaxhimit të mjedisit*”, lëshuar nga institucionet zyrtare të akredituara për këtë qëllim;

Kërkesa për çetifikatën ISO 9001:2015 “*Për sistemin e menaxhimit të cilësisë*”, kjo çetifikatë në të gjithë “argumentimin” nuk ka asnjë komponent që të sigurojë AK për realizimin e kontratës. Kërkesa për çetifikatën ISO 14001:2015 “*Për menaxhim mjedisi*”, ekspertizat profesionale për mjedisin, në të gjitha kuptimet janë ezauruar në procesin e studimit dhe projektimit, nëpërmjet hartimit të preventivit, specifikimeve teknike, projektit, relacioneve teknike respektive edhe raportit të vlerësimit të ndikimit në mjedis në rastet kur është e nevojshme. Jemi në rastin e furnizimit me materiale të ndryshme për realizimin e punimeve, dhe po të kishin ndikime në mjedis duhet të realizoheshin në fazën e projektit.

Në kriterin 2.3.6 është kërkuar nga operatori ekonomik, që për realizimin e punimeve objekt kontrate, duhet të disponojë mesatarisht 40 punonjës mesatar për periudhën 1 nëntor 2022 deri 31 janar 2023:

-Është kërkuar që operatori ekonomik të ketë të punësuar 1 (një) ekspert zjarrfikës të shoqëruar me : kontratë noteriale pune, çetifikatën e ekspertit zjarrfikës, i cili duhet të jetë i përfshirë në listpagesat e shoqërisë për periudhën nëntor 2022-janar 2023.

Eksperti zjarrfikës kërkohet në rastet kur duhet të bëhet ekspertizë apo një projekt për mbrojtjen nga zjarri, referuar pikës 29 në nenin 3 të Ligjit nr. 152/2015 Për Shërbimin e Mbrojtjes nga Zjarri dhe Shpëtimin, pra grupi i auditimit gjykon se ky kriter është i tepërt.

Në kriterin 2.3.10 ku kërkohet disponimi i mjeteve për zbatimin e kontratës konstatohet se:

Argumentimi i kryer nga Njësia e Prokurimit për pikat: nr. 2.3.6 dhe 2.3.10, nuk është i bazuar teknikisht dhe ligjrisht për arsye se, në to nuk pasqyrohet analiza e detajuar mbi kuadrin ndërmjet grafikut të punimeve, normës së punës së punëtorëve, profesionit të punëtorëve dhe mjeteve apo makinerive të punës për të përcaktuar nevojat reale për numrin/kapacitetin e fuqisë

punëtore dhe mjeteve/makinerive të punës, (duke paramenduar që mjetet lejohet të jenë me qira së bashku me manovratorët dhe shoferët) veprim kundërshtim me Ligjin nr. 162, datë 23.12.2020, “Për prokurimin publik”, neni 1, neni 3, neni 21, pika 1 dhe pika 5, neni 83, pika 2, gërma “b” dhe VKM nr. 285, datë 19.05.2021, “Rregullat e prokurimit publik” i ndryshuar, neni 2, neni 7, pika 3, neni 40, pika 3, neni 78, pika 2.

Konkluzion: Në aplikimin e kritereve janë konstatuar kritere jo në përputhje me natyrën dhe volumin e procedurës, me nenet 1, 2 dhe pika 1 e nenit 21 të Ligjit nr. 162, datë 23.12.2020, “Për prokurimin publik”, si dhe nenet 39 “Kërkesat e veçanta për kontratat për punë publike” dhe neni 78 “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”, të VKM nr. 285, datë 19.05.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”. Kriteret duhet të jenë në përpjestim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës.

Për veprimet dhe mosveprimet ngarkohen me përgjegjësi, ish Kryetari i Bashkisë P.B, M.H, E.F, A.V.

Vlerësimi i ofertave,nga dokumentacioni i vënë në dispozicion rezulton se:

Me shkresën 2591 prot., datë 03.11.2022 Bashkia selenicë i është drejtuar APP-së me kërkesën për anulim mbi procedurën me objekt “Përmirësim banesash nga fatkeqësi natyrore, dëmtuar nga tërmeti” me arsyen se në dokumentat e tenderit përmbajnë mangësi të mëdha. Gjithashtu është mbajtur procesverbali i datës 05.01.2023 për anulimin e procedurës. Me datë 30.03.2023 është mbajtur procesverbali për hapjen e dhe vlerësimin e ofertave në lidhje me procedurën e mësipërme.

Nga pjesëmarrësit janë skualifikuar Ofertuesit e mëposhtëm:

-A. sh.p.k me Nipt J.....O me ofertë ekonomike 8,814,212 lekë pa TVSH.(OE fitues)

-K sh.p.k me Nipt J.....E me ofertë ekonomike 8,992,805 lekë pa t.vs.h. Nga ofertuesit nuk ka të skualifikuar.

Nga shqyrtimi i ofertës fituese dhe dokumentacionit të dorëzuar pranë AK, rezultoi si më poshtë:

Nuk plotësohet pika 2.3.4 në DST, lidhur me punësimin e stafit mbështetës, me profesionin “Hekurkthyes”. Konkretisht nga verifikimi i dokumentacionit “Shtojca 8”, të plotësuar nga OE A., pasi ky OE rezulton se ka deklaruar, me profesionin hekurkthyes punonjësin N.K. Nga verifikimi i dokumentacionit “listëpagesa” mbi punonjësin N.K, konstatohet se ai figuron i punësuar me kodin e profesionit 8111.02, ndërkohë duhet të ishte me kod profesioni 7114.04 .

Sqarojmë se bazuar në përcaktimet e bëra në VKM nr.514, datë 20.9.2017 “Për miratimin e listës kombëtare të profesioneve” (LKP), të rishikuar, punonjësit e regjistruar në listë-pageë me kodin 8111.02, klasifikuar si “Makinist hapës kanalesh /ekskavatorist”, ndërkohë për prokurimin përkatës duhen punonjës me kod profesioni 7114.04 “Hekurkthyes”, i cili kryen sikurse e kërkon profesionin. Për punonjësin A.G është deklaruar me profesionin elektrikist, nga verifikimi i listpagesës rezulton me kod profesioni 8332.14 kod i cili e klasifikon si Shofer kamioni, në një kohë që duhej klasifikuar me kod profesioni 7411 si elektrikist.Sqarojmë se bazuar në Udhëzimin nr.23, datë 09.12.2014 “Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore”, i ndryshuar, për plotësimin e rubrikave të deklaratës “Listëpagesa e kontributeve të sigurimeve shoqërore, shëndetësore dhe tatimit mbi të ardhurat nga punësimi”, tatimpaguesit persona juridikë dhe fizikë mbajnë parasysht sa më poshtë respektimin e pikave 1-12, ndër të cilat është edhe pika 11. Në rubrikën 11 “Detyra, funksioni, profesioni apo puna që ka kryer punonjësi” – shënohet detyra apo profesioni që punonjësi kryen në tatimpaguesin përkatës. Detyra apo profesioni zgjidhen nga lista kombëtare e profesioneve.

-Për mjetet me targë AA...GT , TR...L, AA..AO, AA...D, AA..FV, AA.. JY nuk plotësohet kriteri 2.3.10, pasi në çetifikatat e transportit të mjeteve është përcaktuar veprimtaria për llogari të vetë,

ndryshe nga çfarë është përcaktuar në kriterin e mësipërm konkretisht: për mjete të marra me qira krahas dokumentacionit të mesipërm, duhet të paraqitet edhe kontrata noteriale e qirasë, -leja e qarkullimit; -çertifikatën e kontrollit teknik; siguracionin; *çertifikatë transporti me tretë*. Këto veprime janë në kundërshtim VKM-së nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 82 “Shqyrtimi dhe vlerësimi i ofertave”, pika 2. Për veprimet dhe mos veprimet ngarkohen me përgjegjësi ish Kryetari i Bashkisë P.Bj, K.B, L.H, T.H.

3. Procedura me objekt prokurimi; “Trajtim rrëshqitje rruge në fshatin Peshkëpi”

Nga auditimi i kësaj procedure u evidentua se nga AK, ka përdorur procedurën e prokurimit “punë”, me fond limit 9,959,452 lekë pa TVSH, vënë në dispozicion nga të buxheti i shtetit, shpallur fitues Operatori Ekonomik K. sh.p.k, me ofertën 9,929,607 lekë pa TVSH, diferenca me fondin limit në shumën 30,845 lekë pa TVSH.

Të dhënat e përmbledhura të procedurës së realizuar janë si në tabelën më poshtë vijon:

Procedura me objekt: “Trajtim rrëshqitje rruge në fshatin Peshkëpi”		
1.Urdhër Prokurimi Urdhër nr. 92, date 12.7.2023	2. Njësia e Prokurimit: 1.D.D 2.M.H 3.A.V	3.Komisioni Vlerësimit të Ofertave: Urdhër nr. 97 datë 13,07,2023 1.T.H (Anetar 2.T.H (Kryetar) 2.E.F (Anetar)
4. Lloji i Procedurës së Prokurimit: E hapur e thjeshtuar -punë”		
5.Fondi Limit (pa TVSH) 9,959,452 (Nentemiljon e nentëqind e pesëdhjetë e nentemije e katerqind e pesëdhjetë e dy) leke pa TVSH	6.Oferta fituese: Vlera 9.929.607 lek pa TVSH	7.Diferenca me fondin limit 30.845 lekë (pa TVSH)
8. Data e hapjes së tenderit: 28.7.2023 ora 12:00	9. Burimi Financimit: Buxheti I shtetit	10.Operatorët Ekonomikë a)Pjesëmarrës në tender:2 OPERATOR EKONOMIK b)S’kualifikuar : 1 c) Kualifikuar; 1 OPERATOR EKONOMIK
11. Ankimime AK. Ska	12. Përgjigje ankesës nga AK. Ska	Autoriteti Kontraktor/ Bashkia Selenice Titullarë Z. N.B- Kryetar I Bashkisë Selenicë

Për fillimin e zbatimit të kësaj procedure rezultoi nga ish Titullari i Autoritetit Kontraktor z. N.B, me urdhër nr. 1488 prot datë 07.7.2023 është ngritur grupi i punës për hartimin e fondit limit i përbërë nga; D.D dhe A.V. Fondi limit nuk ishte i përcaktuar sipas Neni 34, *Përllogaritja e vlerës së parashikuar të prokurimit*, sipas ligjit nr.162/2020. Specifikimet teknike nuk janë të argumentuara me dokumentacionin shoqëruar. Nga Preventivi i punimeve që u vu në dispozicion u verifikua që ky preventiv është realizuar në zbatim të projektit të hartuar nga E. Preventivi ishte firmosur dhe vulosur dhe nga grupi për hartimin e fondit limit. Në preventiv nuk kishte datën se kur është dorëzuar dhe aprovuar ky preventiv me çmimet e punimeve të ndërtimit.

Nga grupi i auditimit u bë verifikimi i çmimeve të punimeve sipas preventivit në zbatim të VKM-së 629, datë 15.7.2015 “Manuali i çmimeve për punimet në ndërtim” nuk rezultuan diferenca.

Hartimi i Dokumentave Standarte të tenderit

Në zbatim të nenit Neni 77, të VKM-së, VKM 285, datë 19.5.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, nga Titullari i Autoritetit Kontraktor Kryetari i Bashkisë Selenicë z. N.B është hartur Urdhri i prokurimit duke përcaktuar;

-objektin e prokurimit; Trajtim rrëshqitje rruge në fshatin peshkëpi”

-fondin e përlllogaritur të vitit buxhetor, 9,959,452 lekë pa TVSH;
-llojin e procedurës së prokurimit, e thjeshtuar punë,
-emrat e anëtarëve të njësisë së prokurimit, M.H Personi përgjegjës, D.D specialisti i fushës, A.V, specialist i fushës, vendosur sipas sipas parashikimeve të nenit 74, të VKM 285, datë 19.5.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.

Njësia e Prokurimit:

Hartimi i Dokumenteve standarde të tenderit DST

Nga Njësia e Prokurimit u konstatua se në kërkesat teknike në DST ka vendosur kritere të pa argumentuara mjaftueshëm teknikisht si më poshtë:

2.3.4 Operatorët ekonomikë duhet të disponojnë mjetet dhe pajisjet e nevojshme teknike për realizimin e kontratës, nga auditimi konstatohet se , vendosja e këtyre kritereve, është e pa argumentuar mbi bazën e volumeve të punës duhet të ishte specifikuar me argumenta teknik., Në varësi të terrenit kërkesa e ekskavatorit me zinxhirë pothuajse përmbush gjithë volumnin e punës prej 235 m³, duke marrë parasysh kategorinë e tokës si dhe elemente të tjerë në preventiv kemi si më poshtë vijon;

Për një ekskavator me kapacitet prej 30 m³/orë:

-Koha për të gërmuar 235 m³ është:

-Koha=Volumi total/ Produktiviteti =235/30 =7.83 ore

Pra, një ekskavator mund të përfundojë punën në rreth 8 orë pune.

konstatohet se NjP ka përcaktuar se, ndër të tjera, kandidati/ofertuesi duhet të ketë; 2 dy ekskavator *me goma për të njëjtin volum pune*, fabrika asfalti në pronësi ose, me qira .Grupi i auditimit gjykon se *Këto dy kërkesa nuk i përgjigjen kërkesave teknike*.

Ekskavatorët me goma përdoren zakonisht për punë më të lehta dhe në terrene më të rrafshëta, pasi nuk kanë të njëjtën forcë tërheqëse dhe stabilitet si ekskavatorët me zinxhirë, veçanërisht në toka të forta ose të paqëndrueshme si toka e kategorisë IV.

Duke ju referuar faktorëve si më poshtë;

Terreni: Toka është e kategorisë IV (argjila/shkëmb), dhe kanali është më i thellë se **2 metra**. Kjo kërkon stabilitet të lartë dhe forcë, të cilat një ekskavator me zinxhirë i plotëson më mirë.

Produktiviteti i eskalatorëve me goma: Një ekskavator me goma zakonisht ka më pak produktivitet në terrene të vështira. Në tokë të kategorisë IV, ai mund të punojë me një produktivitet të reduktuar prej **20-25 m³/orë** (kundrejt 25-30 m³/orë për një ekskavator me zinxhirë).

Qëndrueshmëria: Për një kanal më të thellë se 2 metra, ekskavatori me goma mund të humbasë stabilitetin, veçanërisht nëse toka është e ngjeshur ose me pjerrësi.

Si përfundim, mos argumentimi Teknik bazuar në specifikimet teknike, volume e punës përbën shkelje të parimeve themelore të LPP, Neni 3 “Parime të përgjithshme”, ku citohet si më poshtë vijon;

1. Autoritetet dhe entet kontraktore garantojnë trajtim të barabartë dhe jo diskriminues për operatorët ekonomikë, si dhe veprojnë me transparencë e në mënyrë proporcionale.

2. Autoritetet dhe entet kontraktore nuk duhet të shmangin fushën e zbatimit të këtij ligji ose të ngushtojnë në mënyrë artificiale konkurrencën. Konkurrenca konsiderohet se është ngushtuar artificialisht kur prokurimi përgatitet me qëllimin për të favorizuar ose dëmtuar në mënyrë të padrejtë operatorë ekonomikë të caktuar.

-Numri i lartë i fikseve të zjarrit nuk përputhet me objektin e prokurimit,

-Dy moto gjeneratorët nuk janë të argumentuar për kryerjen e këtij prokurimi,

- Fabrikë Asfalti e pa argumentuar dhe jo në përputhje me objektin e prokurimit,

Hartimi i këtyre kriterëve të veçanta të tenderit, nuk është shoqëruar me shpjegime përkatëse për vendosjen e këtyre kriterëve kjo në kundërshtim të paragrafin 2, pika 2 e nenit 78 të VKM-së 285, datë 19.5.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ku citohet; Hartimi i kërkesave për kualifikim, që lidhen me kapacitetin teknik, specifikimet teknike, kriteret për shpalljen e ofertës fituese (nëse është rasti) dhe çdo informacion tjetër specifik i nevojshëm, bëhen nga specialisti i fushës, anëtar i njësisë së prokurimit

3. 2.3 Aftësitë teknike dhe profesionale

-Nga AK, në pikën **2.3.1** të DST kërkohet për Operatorët ekonomikë duhet të kenë përvojë të suksesshme në kontrata të mëparshme dhe për këtë duhet të paraqesin :

- a. dokumentacion për punë të ngjashme për një objekt të vetëm në një vlerë jo më të ulët se 50% e vlerës së përllogaritur të kontratës që prokurohet dhe që është realizuar gjatë pesë viteve të fundit, nga data e shpalljes së njoftimit të kontratës;
- b. dokumentacion për punë të ngjashme deri në një kufi, ku vlera monetare totale e punëve të kryera, e marrë së bashku gjatë pesë viteve të fundit, është jo më e ulët se dyfishi i vlerës limit të kontratës që prokurohet.

Plotësimi i njërit prej dy kushteve të sipërpërmendura e bën ofertën të kualifikueseve.

Vlerësimi i përvojës së suksesshme të Operatorit Ekonomik do të kryhet bazuar në deklaratat e dokumentet e mëposhtme:

Për kontrata të realizuara me ente publike operatori ekonomik duhet të paraqesë dokumentacionin e mëposhtëm:

- Formular vlerësimi për realizimin e punimeve sipas shtojcës Nr. 9, shoqëruar me;
- Kontratë Sipërmarrje;
- Situacionin përfundimtar;
- Faturat tatimore për këtë situacion;
- Aktin e kolaudimit;
- Çetifikata e marrjes ne dorëzim të objektit

Shënim: *Formulari i vlerësimit duhet të përcaktojë saktësisht cilësinë e kryerjes së punëve, dhe faktin nëse kontrata është realizuar me sukses.*

Për kontrata të realizuara me sektorin privat, operatori ekonomik duhet të paraqesë dokumentacionin e mëposhtëm :

- Kontratë Sipërmarrje;
- Situacionin përfundimtar;
- Faturat tatimore për këtë situacion;
- Akt kolaudimi objekti.
- Çetifikata e marrjes ne dorëzim të objektit
- Për kontratat e realizuara si Bashkim Operatoresh, OE ofertues, krahas dokumentacionit të sipërcituar për secilin rast respektivisht, duhet te paraqesë edhe Kontratën e bashkimit te operatoreve shoqëruar me tabelën e ndarjes së punimeve, ku te cilësohen punimet që ka marrë përsipër të kryejë secili anëtar i BOE.

• Për kontratat e realizuara si Nënkontrakt, operatori ekonomik ofertues duhet te paraqesë: Kontratën bazë ndërmjet Kontraktorit dhe Autoritetit Kontraktor, si dhe miratimin zyrtar si nënkontraktor i deklaruar nga ana e autoritetit kontraktor.

Argumentimi : Kërkesa e mësipërme është përcaktuar bazuar në nenin 77, të ligjit nr. 162, datë 23.12.2020 “Për prokurimin publik” dhe nenit 39, pika 5, të VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, të ndryshuar. Me anë të këtij kriteri kërkohet që operatorët ekonomikë të dëshmojnë që kanë përvojën e nevojshme për të zbatuar kontratën,

prandaj është kërkuar që punët e mëparshme të ngjashme të jenë minimalet në vlerat punë të ngjashme për një objekt të vetëm në një vlerë jo më të vogël se 50% e fondit limit të lotit për të cilin konkurron ose punë të ngjashme deri në një kufi, ku vlera monetare totale e punëve të kryera, e marrë së bashku gjatë pesë viteve të fundit, është jo më e vogël se dyfishi i fondit limit të lotit për të cilin konkurron për punët totale të ngjashme të kryera në 5 vitet e fundit, që janë brenda vlerave kufi të përcaktuara në nenin e sipërcituar.

Rezulton ;Në lidhje me vendosjen e kërkesës 2.3.1 përvojë të suksesshme në kontrata të mëparshme.

Lidhur me kërkesën e pikës 2.3.1 të DST, vendosur nga AK, në lidhje me plotësimin e dokumentacionit për kontrata të ngjashme në entet publike, kërkesat e kërkuara në paragrafin e parafundit të Nenit 39, pika 5 “Kërkesa të veçanta për kontratat për punë publike”, e VKM-se 285, datë 19.5.2021, “*Për miratimin e rregullave të prokurimit publik*”, ku citohet; ”Autoriteti/enti kontraktor, si dëshmi për përvojën e mëparshme, kërkon vërtetime të lëshuara nga një ent publik, për përmbushjen me sukses të kontratës, ku të shënohen vlera, afati i përfundimit të kontratës dhe natyra e punës së bërë, për të vërtetuar përmbushjen e suksesshme të punëve”. Nga Ak, në lidhje me këtë kërkesë në pikën 2.3.1 të DST, kërkohet; Për kontrata të realizuara me ente publike operatori ekonomik duhet të paraqesë dokumentacionin e mëposhtëm: Ky kriter është diskriminues për operatorët pjesëmarrës.

Kërkesat shtesë si; Kontratë Sipërmarrje, Situacionin përfundimtar, Faturat tatimore për këtë situacion, Aktin e kolaudit, certifikata e marrjes në dorëzim të objektit, të vendosura nga AK, përbëjnë jo argumentim të qartë ligjore duke cënuar të drejtat e OE. Kjo në kundërshtim me pikën 4 të nenit 39 të VKM 285, datë 19.5.2021 “*Për miratimin e rregullave të prokurimit publik*” ku citohet; 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 DST, pikën 2.3.2/a Operatorët ekonomikë duhet të paraqesin licencën profesionale të shoqërisë, të vlefshme për zbatimin e punimeve objekt kontrate, të lëshuar nga Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, në bazë të VKM nr. 42 datë 16.01.2008, të ndryshuar, e cila përfshin kategoritë e mëposhtme;

Për punimet e përgjithshme të ndërtimit:

Ky kriter është i pa argumentuar, nga grupi i punës për objektin e prokurimit,

- N.P - 5 A Punime nëntokësore, ura dhe vepra arti;
- Kriter i pa argumentuar nga grupi i hartimit të dokumenteve.

2. 2.3.7 Operatori ekonomik pjesëmarrës, për realizimin e punimeve objekt kontrate duhet të disponojë fuqi punëtore prej minimalisht 30 persona. Për përmbushjen e këtij kriteri, operatorët ekonomikë duhet të vetëdeklarojnë dispononim e numrit minimal të punonjësve në formularin përmbledhës të vetë deklarimit. ofertave vërtetuar me:

Personeli i mësipërm kërkohet në bazë të vlerësimit të preventivit dhe të grafikut të punimeve.

Rezulton; Referuar argumentimit të bërë nga AK, Nuk u vu në dispozicion të grupit të auditimit asnjë element i detajuar teknik që të justifikojë sasinë prej 30 persona. Pra një analizë të kostos ku të jetë e detajuar efekti financiar dhe koha e punësuar për çdo kategori profesioni argumenti (nuk ka vlerë të llogaritur), **përgjegjësi kjo e specialistëve të fushës së Njesisë së Prokurimit.** Hartimi i këtyre kriterëve të veçanta të tenderit, nuk është shoqëruar me shpjegime përkatëse për vendosjen e këtyre kriterëve kjo në kundërshtim të paragrafi 2, pika 2 e nenit 78 të VKM-së 285, datë

19.5.2021, "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik", ku citohet; **Hartimi i kërkesave për kualifikim, që lidhen me kapacitetin teknik, specifikimet teknike, kriteret për shpalljen e ofertës fituese (nëse është rasti) dhe çdo informacion tjetër specifik i nevojshëm, bëhen nga specialisti i fushës, anëtar i njësive të prokurimit.**

Për veprimet e mësipërme, ngarkohet me përgjegjësi specialisti i fushës e Njësive të Prokurimit, sipas detyrave përkatëse në këtë procedurë prokurimi z.D.D, M.H dhe A.V.

Vlerësimi i Ofertave : Në këtë procedurë kanë marrë pjesë Ofertuesit e mëposhtëm me këto vlera përkatëse të ofruara:

BOE 2 K. sh.p.k Nipt; J.....K & A Nipt; K.....C me ofertë të përbashkët 7,957,582 lekë pa TVSH. K. me Nipt: J....E me ofertë , 9,929,607 lekë pa TVSH.

Nga vlerësimi kryer nga KVO ka skualifikuar për mos plotësim dokumentacioni bashkimin e operatoreve dhe ka shapllur si ofertë të suksesshme fituese operatorin ekonomik K.

Në lidhje me vlerësimin nga sistemi elektronik për subjektin K u konstatua sa vijon;

-Në pikën 2.3.7 Operatori ekonomik pjesëmarrës, për realizimin e punimeve objekt kontratë duhet të disponojë fuqi punëtore prej minimalisht 30 persona.

Autoriteti në pikën 2,3,3 ka kërkuar një mjek të përgjithshëm dhe konkretisht subjekti K ka deklaruar mjekë të përgjithshëm Lefter Kulluri me kontratën individuale të nënshkruar datë 05,10,2022, me afat 5 vjeçare, në pikën 6 të kontratës është cituar orari punës do jetë me kohë të plotë 40 orë në javë, gjatë kontrollit të listë pagesës dhe kontributet shoqërore dhe kontratës vihet re se ka të paguar vetëm 4 (katër) ditë në muajin Maj dhe 3 (tre) Qershor. *Ky kriter nuk është i plotësuar nga operatori fitues.*

-Në pikën 2,3,3 Autoriteti ka kërkuar, në pikën d) të vërtetojë se ka një të punësuar staf të paktën 1 (një) përgjegjës për sigurinë dhe mbrojtjen e shëndetit në punë , ndërkohë ka kërkuar dhe në pikën F) të vërtetojë se ka një të punësuar staf një punonjës të pajisur me certifikatë trajnimi Punime në hapësirë të kufizuar Për sigurinë dhe shëndetin sipas Ligjit 10237 dhe VKM 312 është kërkuar dy herë për të njëjtin kriter.

-**Theksojmë që;** Autoriteti ka kërkuar një mjek të përgjithshëm dhe konkretisht subjekti 2 Z Konstruksion ka deklaruar mjeke të përgjithshme, gjatë kontrollit të listë pagesës dhe kontributet shoqërore dhe kontratës vihet re se ka të paguar vetëm një ditë në muajin Qershor dhe për këtë arsye subjekti është skualifikuar.

Ndërsa në rastin e operatorit fitues nuk është kryer i njëjti skualifikim, por subjekti është kualifikuar fitues edhe pse nuk plotëson kriterin e vendosur në DST .

Operatorët ekonomik duhet të vërtetojnë se kanë të punësuar në stafin e tyre 5 (pesë) punonjës të cilët të plotësojnë kërkesat dhe të disponojnë certifikatën si "Punonjës për punime në lartësi", në përputhje me klauzolat e Ligjit Nr. 10237 datë 18/02/2010 "Për sigurinë dhe shëndetin në punë" dhe V.K.M Nr. 312, datë 05.05.2010 "Për miratimin e rregullores "Për sigurinë në kantier. **Kriteret i pa argumentuar dhe jo në përputhje me objektin e prokurimit.**

Për punonjësit e deklaruar në sistemin Tatimorë rezultojnë me kohë të pjesshme pasi kanë nga 3-ose 4 ditë pune të deklaruara në muaj, çfarë nuk vërteton përmbushjen e kriterit të disponsueshemerisë së punonjësve në marrëdhënie pune me kohë të plotë më qëllim përmbushjen e objektit të kontratës, pasi këta punonjës mund të jenë të angazhur me kohë të pjesshme ose të larguar nga listë pagesa.

Gjithashtu nga auditimi rezulton se bazuar në përcaktimet e bëra në VKM nr.514, datë 20.9.2017 "Për miratimin e listës kombëtare të profesioneve" (LKP), të rishikuar, punonjësit e regjistruar në listë-pagë duhet të jenë sipas kodit të VKM –së.

-Nga verifikimi i dokumentacionit “listpagesa” mbi punonjësën “A.D ”, konstatohet se ai figuron i punësuar me kodin e profesionit 7212.09 Saldator, ndërkohë në kontratë është punëtor në hapësirë të kufizuar.

-Nga verifikimi i dokumentacionit “lis pagesa” mbi punonjësën “K.B” konstatohet se ai figuron i punësuar me kodin e profesionit 7411.01“Elektricitist”, ndërkohë në kontratë punë është I punësuar “Buldozerist” duhet të ishte në kodin 8342.01 si drejtues ”buldozeri”,

-Nga verifikimi i dokumentacionit “lis pagesa” mbi punonjësën “E.L ”, konstatohet se ai figuron i punësuar me kodin e profesionit kodin 7112.05“ Murator për mure tulle” ndërsa në kontratë është I punësuar si ”Automekanist “.

-Nga verifikimi i dokumentacionit “listpagesa” mbi punonjësën “D.A”, konstatohet se ai figuron i punësuar me kodin e profesionit kodin 7112.05 “Murator për mure tulle”, ndërkohë në kontratë është i punësuar për të kryer punën si “Automekanist” .

-Nga verifikimi i dokumentacionit “listpagesa” mbi punonjësën “M.R”, konstatohet se ai figuron i punësuar me kodin e profesionit kodin 8322.01 “Shofer”

ndërkohë në kontratë është i punësuar për të kryer punën si “Ekskavatorist” ndërkohë për prokurimin përkatës duhen punonjës me kodin e profesionit 8342.02,

Nga verifikimi i dokumentacionit “list pagesa” mbi punonjësën “R.M”, konstatohet se ai figuron i punësuar me kodin e profesionit kodin 7123.03 “Suvatues”ndërkohë në kontratë është i punësuar për të kryer punë në si “Betonues ” ndërkohë për prokurimin përkatës duhen punonjës me kodin e profesionit 7114.

Sqarojmë se bazuar në Udhëzimin nr.23, datë 09.12.2014 “Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore”, i ndryshuar, për plotësimin e rubrikave të deklaratës “Listë pagesa e kontributeve të sigurimeve shoqërore, shëndetësore dhe tatimit mbi të ardhurat nga punësimi”, tatimpaguesit persona juridikë dhe fizikë mbajnë parasysh sa më poshtë respektimin e pikave 1-12, ndër të cilat është edhe pika 11.Në rubrikën 11“Detyra, funksioni, profesioni apo puna që ka kryer punonjësi” – shënohet detyra apo profesioni që punonjësi kryen në tatimpaguesin përkatës. Detyra apo profesioni zgjidhen nga lista kombëtare e profesioneve.

Vlerësimi është kryer jo në përputhje me specifikimet e vendosura nga DST.

Këto veprime janë në kundërshtim VKM-së nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 82 “Shqyrtimi dhe vlerësimi i ofertave”, pika 2. Për veprimet dhe mosveprimet ngarkohen me përgjegjësi; Komisioni i vlerësimit të ofertave T.H, T. H, E.F, z. N.B Kryetar i Bashkisë Selenicë për periudhën 20.06.2023, e në vazhdim, në cilësinë e Nëpunësit, Njësia e Prokurimit, Komisioni Vlerësimit të ofertave.

4.Të dhëna mbi objektin e prokurimit “Merimetim hidroizolim Shkolla e Mesme” për vitin 2023.

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Merimetim hidroizolim Shkolla e Mesme”		
1. Urdhër Prokurimi: Nr. 46, datë 07.04.2023	2. Hartuesit e Dokumenteve të tenderit: 1. M.H, 2. E.F, 3. A.V,	3. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave: Nr. 47, datë 07.04.2023 1. K.B, Kryetar; 2. L.H, Anëtar; 3.T.H, Anëtar;
4. Lloji i Procedurës së Prokurimit: “E hapur		
5. Fondi Limit (pa TVSH) 11,000,000 lekë	6. Oferta fituese: “A. , 8,600,263 lekë pa TVSH.	7. Diferenca me fondin limit: 2,399,737 lekë pa TVSH
8. Data e hapjes së tenderit: 24.04.2023	9. Burimi i Financimit: Të ardhurat e Bashkisë	10. Operatorët Ekonomikë a) Pjesëmarrës në tender 4 OE b) Skualifikuar 2 OE c) Kualifikuar 2 OE
11. Ankimime AK: Jo	12. Përgjigje ankesës nga AK: Jo	13. Përgjigje Ankesës nga KPP: Jo

Me Urdhër prokurimi nr. 44, datë 07.04.2023, është ngritur njësia e prokurimit e përbërë nga M.H, E.F dhe A.V, për realizimin e procedurës së prokurimit me objekt “*Merimetim hidroizolim Shkolla e mesme*” Procedurë e hapur. preventivi i punimeve është hartuar nga operatori “E” Shpk. Referuar preventivit, është përcaktuar fondi limit prej 11,000,000 lekë pa TVSH.

Për hartimin e specifikimeve teknike, si dhe për përllogaritjen e fondit limit për këtë procedurë, NjP është bazuar në projektin e hartuar nga projektuesi.

-Nga auditimi i dosjes së prokurimit, u konstatua se, për kriteret e veçanta të vendosura në DT nga Njësia e Prokurimit, është mbajtur procesverbalit për hartimin e kriterve të veçanta, veprim në përputhje me VKM nr. 285, datë 19.05.2021, “*Për miratimin e rregullave të prokurimit publik*”, nenin 78, “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”, pika 2.

Nga verifikimi i kriterëve të vendosura, u konstatua se, Në kriterin 2.3.4 është kërkuar që OE pjesëmarrës, për realizimin e punimeve objekt kontratë, duhet të disponojë personelin kryesor, drejtues teknik në licencën e shoqërisë, si Inxhinier Ndërtimi1 (një) Inxhinier Hidroteknik 1 (një) Inxhinier Elektrik 1 (një) Inxhinier Mjedis1 (një).

Nga shqyrtimi i dokumentacionit, grupi i auditimit konstaton se njësia e prokurimit nuk ka mirëargumentuar kërkesat për vendosjen e kriterit “Inxhinier Mjedis”, sepse kërkesat për vendosjen e një kriteri të tillë, duhet të përfshijnë nevojën për disponimin një inxhinieri që punimet e kryera, duhet të përfshihen në preventiv dhe zërat e kërkuar, sipas llojit të punimeve të parashikuara në VKM nr. 42, datë 16.01.2008, që përfshijnë; punime të inxhinierisë mjedisore; ndërtime mirëmbajtje ose rristrukturime të veprave dhe punimeve të veçanta ose të shpërndara në territor, dhe vlerësimit të kompaktësimit të zhvillimit të qëndrueshëm të ekosistemit, përfshirë të gjitha veprat dhe punimet e nevojshme për aktivitetet botanik dhe zoologjik.

Në kriterin 2.3.4. është kërkuar që OE të ketë të punësuar 1 (një) ekspert zjarrfikës të shoqëruar me : kontratë noteriale pune, çertifikatën e ekspertit zjarrfikës, i cili duhet të jetë i përfshirë në listëpagesat e shoqërisë për periudhën nëntor 2022-Janar 2023. Eksperti zjarrfikës kërkohet në rastet kur duhet të bëhet ekspertizë apo një projekt për mbrojtjen nga zjarri. Në kriterin 2.3.2. nënpika: a) është kërkuar që OE të disponojë licencë QKL III.2.A shërbime ekspertize dhe profesionale lidhur me ndikimin në mjedis”, për “Vlerësim e Ndikimit në Mjedis. Auditim Mjedisor”. b)Të disponojë licencë QKL III.2.B “Shërbime ekspertize dhe profesionale lidhur me ndikimin në mjedis” për transport të mbetjeve inerte” shoqëruar me Akt-Miratimin dhe Kodin Unik.

Sa i përket kriterit si më lart grupi i auditimit gjykon se ky kriter është i pa nevojshëm për më tepër që kriteret të kësaj natyre kërkohen në fazën e studimit dhe projektimit në raste të ndërtimeve të reja.

Në kriterin 2.3.6 është kërkuar që OE, për realizimin e punimeve objekt kontratë, duhet të disponojë mesatarisht 40 punonjës mesatar për periudhën 1 nëntor 2022 deri 31 janar 2023:

Referuar zërave të punimeve, numri prej 40 punonjësish është kriter i pa argumentuar, nuk ka një analizë për përcaktimin e fuqisë punëtore, në lidhje me orët e punës për çdo zë punimi sipas manualit në fuqi, me volumet e punës sipas preventivit dhe me afatin e punimeve sipas grafikut të punimeve.

Në kriterin 2.3.6.1 është kërkuar që “Operatorët Ekonomik” duhet të vërtetojnë se e zhvillojnë aktivitetin e tij në fushën objekt prokurimi në përputhje me standardet e menaxhimit të cilësisë, të shëndetit e sigurisë në punë dhe menaxhimit e sigurisë së informacionit. Për këtë duhet të paraqesin çertifikatat e mëposhtme :

- Çertifikatë ISO 14001:2015 mbi “Sistemet e menaxhimit të mjedisit”, lëshuar nga institucionet zyrtare të akredituara për këtë qëllim;

Në zbatim të pikës (a) e nenit 1 të ligjit nr. 10440, datë 7.7.2021 “Për vlerësimin në mjedis”, me qëllim sigurimin e një niveli të lartë të mbrojtjes së mjedisit.

Këto ekspertiza janë ezauruar gjatë fazës së hartimit të projekt/preventivit, relacioneve teknike respektive dhe raporti i vlerësimit në mjedis.

Në kriterin **2.3.10** lidhur me kërkesën për mjetet, për përpmbushjen e kontratës konstatohet se, në procesverbalin përkatës nuk argumentohet numri dhe lloji i mjeteve që kërkohet, në përputhje me punën që do të kryejnë, volumin dhe grafikun e punimeve. Sa më sipër është kërkuar kamion vetshkarkues me kapacitet mbajtës mbi 20 ton (2 copë) numër i paargumentuar me analizë teknike, si dhe për cilin qëllim do të përdoret në zbatimin e kontratës. Nuk analizohet kërkesa për minifadrom dhe minieskavator njëkohësisht, pasi të dy mjetet kryejnë funksione të ndryshme nga çfarë është preventivuar nuk parashikohet në asnjë rast përdorimi i këtyre mjeteve.

Përsa i përket kriterëve si më poshtë:

-Operatori ekonomik të disponojë 1 (një) inxhinier drejtues teknik i pajisur me certifikatë trajnimi "Ekspert për ndihmën e parë dhe nderhyrjen ndaj emergjencave", dhënë nga një organizëm i licencuar certifikimi shqiptar ose i huaj të vërtetuar me kontratë noteriale pune, certifikatë si dhe të figurojë në listëpagesat e shoqërisë për periudhën nëntor 2022-Janar 2023.

-Të paktën 1 (një) nga inxhinierët pjesë e drejtuesve teknik të shoqërisë, të disponojë dëshmi trajnimi si "Përgjegjës për sigurinë dhe mbrojtjen e shëndetit në punë" Për drejtuesit teknik të shoqërisë duhet të paraqitet certifikata e trajnimit për "Për përgjegjës për sigurinë dhe mbrojtjen e shëndetit në punë e dhënë nga një organizëm i licencuar certifikimi shqipëtar ose i huaj si dhe kontrata e punës, i cili duhet të jetë i përfshirë në listëpagesat e shoqërisë për periudhën nëntor 2022-Janar 2023.

Grupi i auditimit gjykon se kjo kërkesë është e tepërt, e paargumentuar dhe nuk është e mbështetur në asnjë akt ligjor apo nënligjor, kriteret e vendosura nuk janë në përputhje me natyrën dhe volumin e objektit që prokurohet dhe nuk kanë nxitur konkurrencën.

Përsa sipër, është vepruar në kundërshtim me pikën 4 të nenit 39 të VKM nr. 285, datë 19.05.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, nenin 78, i ndryshuar.

Për veprimet dhe mosveprimet ngarkohen me përgjegjësi ish Kryetari i Bashkisë P.B, M.H, E.F, A.V.

Vlerësimi i ofertave:

Nga shqyrtimi i dokumentave të dosjes u konstatua se mungon raporti përmbledhës në kundërshtim VKM nr. 285, datë 19.05.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, nenin 84, i ndryshuar, me nenin 99 të Ligjit nr.162/2020 “Për prokurimin publik”.

Është nënshkruar kontrata me nr 854/1 datë 28.04.2023 firmosur nga ish titullari i AK P.B. Me urdhër nr. 47, datë 07.04.2023 është ngritur Komisioni i Vlerësimit të ofertave i përbërë nga K.B, L.H dhe T.H është bërë hapja e procedurës, nga ku rezultoi se, kanë marrë pjesë 4 OE, konkretisht:

1.BOE A & A me vlerë oferte 9,166,665 lekë pa TVSH.

2.A. sh.p.k me vlerë oferte 8,600,263 lekë pa TVSH

3.K me vlerë oferte 9,000,004 lekë pa TVSH.

4.Sh sh.p.k me vlerë oferte 10,495,399 lekë pa TVSH

Nga konkurimi konstatohet se ka fituar vlera më e ulët A. sh.p.k me ofertën prej 8,600,263 lekë pa TVSH, më të cilin është lidhur kontrata nr. 1111/1 prot., datë 19.06.2023.

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion rezultont se, në Komisionin e Vlerësimit të ofertave nuk është caktuar kryetari KVO-së në kundërshtim me nenin 75 pika 3 VKM nr. 285, datë 19.05.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” i ndryshuar.

Nga pjesëmarrësit janë skualifikuar Ofertuesit e mëposhtëm nga procesverbali i mbajtur nga KVO i datës 16.05.2023 mbi vlerësimin e ofertave arsyet sipas KVO:

1. K. me nipt J....E me ofertë pa TVSH, 9,000,004 lekë për arsye se:

Në dokumentat standarte është kërkuar që subjekti të ketë (2) dy hidraulik dhe dy elektrikistë me diplomë të shkollës së mesme. Në deklarin e bërë si në subjektin mbështeteës N. sh.p.k. dhe atë të subjektit ofertues deklarimi i bërë është me hidraulik dhe elektrikist me kurs profesional Drejtoria Rajonale e Formimit Profesional Publik si rrjedhojë nuk përmbush kërkesën e DST.

2. Sh. sh.p.k, me Nipt K...N, me ofertë 10,495,399 lekë pa TVSH .

Në dokumentat standarte është kërkuar që subjekti të ketë dy hidraulik dhe dy elektrikistë me diplomë të shkollës së mesme. Në deklarin e bërë rezulton se ka deklaruar hidraulik dhe elektrikist me kurs profesional Drejtoria Rajonale e Formimit Profesional rrjedhojë nuk përmbush kërkesën e DST.

-Nga auditimi u konstatua se, 2 (dy) OE-të “K” dhe “Sh” sh.p.k janë skualifikuar me arsyen se në deklarin e bërë në formularin e vetëdeklarimit, kanë deklaruar teknik hidraulik dhe teknik elektrikist me kurs profesional “Drejtoria Rajonale e Formimit Profesional Publik”, dhe si rrjedhojë nuk përmbush kërkesën e DST sepse formimi përkatës, duhej me diplomë të shkollës së mesme profesionale.

Po ti referohemi OE fitues në deklarimet që ka bërë u konstatua se, për dy teknikët elektrikist ka deklaruar se zotërojnë kualifikimin nga institucioni lëshues me kurs profesional Drejtoria Rajonale e Formimit Profesional Publik, njëjtë me deklarin që kanë bërë dhe OE-të e skualifikuar.

Gjithashtu nga auditimi u rezultoi se, për saktësim subjektit K për 2 (dy) teknikët Hidraulik institucioni lëshues nuk është Drejtoria Rajonale e Formimit Profesional Publik për punonjës in O.D teknik hidraulik institucioni lëshues është subjekti “S” dhe për punonjës in L.C Teknik hidraulik Instituti institucioni lëshues për kualifikimin profesional është subjekti “H.F” dhe jo ajo cfarë pretendon KVO. Ndërsa OE “Sh” për punonjës in F.R i punësuar si Teknik elektrikist institucioni lëshues për kualifikimin profesional është “Q”, për punonjës in Z.F i punësuar si Teknik Elektrikist institucioni lëshues është Q, për punonjës in S.D me profesion Teknik Hidraulik institucioni lëshues për kualifikimin profesional është Q, për punonjës in M.L me profesion Teknik Hidraulik institucioni lëshues është Q.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit në dojen e prokurimit dhe në SPE të OE A. u konstatua se, për teknikun hidraulik z.Y. C. ka paraqitur çertifikat trajnimi “Kurs trajnimi për hidraulik” nga “A..t” në kundershtim e kriterin e vendosur **2.3.4** ku thuhet operatori ekonomik duhet të disponojë staf in teknik të specializuar 2 (dy) teknik hidraulik me diplomë shkollë të mesme profesionale. Sipas objektit të kontratës individuale të punës të datës 01.09.2022 është kontraktuar nga OE A. shpk si teknik elektrikist z. A.A, dhe në këtë rast u konstatua se, formimi profesional i këtij punonjësi nuk përmbush kriterin **2.3.4.**

-Në lidhje me kriterin **2.3.10** OE A. për mjetet me targë AA ... AO, AA ... FV, AA ... GT dhe mjetin me targë AA ... DS në çertifikatën për transport për mjetet e marra me qera janë të specifikuara transport për llogari të vet ndryshe nga cfarë është përcaktuar në kriteret e veçanta 2.3.10 konkretisht, për mjete të marra me qira krahas dokumentacionit të mësipërm, duhet të paraqitet edhe kontrata noteriale e qirasë, -leja e qarkullimit; -çertifikatën e kontrollit teknik; siguracionin; çertifikatë transporti me të tretë dhe me qera ose në emër të kompanisë qeramarrëse, fotot përkatëse ku te duket qartë targa.

-Për mjetet me targë K...B dhe K B nuk disponohet çertifikata e transportit.

Këto veprime janë në kundërshtim VKM-së nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 82 “Shqyrtimi dhe vlerësimi i ofertave”, pika 2
Për veprimet dhe mosveprimet ngarkohen me përgjegjësi K.B, L.H, T.H dhe ish Titullari i AK P.B.

5.Të dhëna mbi objektin e prokurimit: “Përmirësim i banesave egzistuese për komunitet e varfra dhe të pa favorizuara” për vitin 2023.

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Përmirësim i banesave egzistuese për komunitet e varfra dhe të pa favorizuara”		
1. Urdhër Prokurimi: Nr. 116, datë 15.08.2023	2. Hartuesit e Dokumenteve të tenderit: 1. M.H; 2. A.V; 3. R.P,	3. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave: Nr. 119 datë 01.09.2023 1. L.H, Kryetar; 2. T.H, Anëtar; 3.T.H, Anëtar;
4. Lloji i Procedurës së Prokurimit: “E hapur e thjeshtuar		
5. Fondi Limit (pa TVSH) 25,869,318 lekë	6. Oferta fituese: “K, 25,055,246 lekë pa TVSH.	7. Diferenca me fondin limit: 814,072 lekë pa TVSH
8. Data e hapjes së tenderit: 04.09.2023	9. Burimi i Financimit: Të ardhurat e Bashkisë + Buxheti i shtetit	10. Operatorët Ekonomikë a) Pjesëmarrës në tender 3 OE b) Skualifikuar 1OE c) Kualifikuar 2 OE
11. Ankimime AK: Jo	12. Përgjigje ankesës nga AK: Jo	13. Përgjigje Ankesës nga KPP: Jo

Me shkresën 1793 prot., datë 15.08.2023 është mbajtur procesverbal për Argumentimin e Specifikimeve Teknike dhe fondit limit si dhe Kriteret e Kualifikimit” i nënshkruar nga specialistët e fushës A.V dhe Rosela Pashaj. Preventivi është preventivuar nga ing. K.B dhe Topograf A.V. Nga auditimi konstatohet se, fondi limit nuk është i argumentuar, ku zërat e preventivit mbi bazat e të cilave është përcaktuar fondi limit, për asnjërën nga banesat që janë pjesë e kontratës nuk ka të detajuar nevojat për të cilat do të kryen punimet pasi nuk ka të përcaktuar zërat që do të bëhën ndërhyrjet në banesat,për të nxjerrë volumet sipas zërave të preventivit. Nuk ka të përcaktuara qartë spcifikimet teknike lidhur me llojin e materialeve të ndërtimin që përdoren në këtë projekt, cilësin e tyre dhe standartet që duhet të plotësojnë. Këto veprime në kundërshtim me nenin 76 pika 2 të VKM nr. 285 datë 19.5.2021 Për Miratimin e Rregullave Të Prokurimit Publik. *Për veprime dhe mosveprimet ngarkohen me përgjegjësi z, A.V, zj,R.P, z.K.B.*

Mbi përcaktimin e kriterëve të kualifikimit:

Nga auditimi i dosjes së prokurimit, u konstatua se për kriteret e veçanta të vendosura në DT nga Njësia e Prokurimit, është mbajtur procesverbali nr 1793 prot.,datë 15.08.2023 veprim në përputhje me VKM nr. 285, datë 19.05.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, nenin 78, “Hartimi dhe publikimi i dokumenteve të tenderit”, pika 2.

Në lidhje me Kriterin e vendosur 2.3.4 ku thuhet: a) Operatorët ekonomik pjesëmarrës duhet të kenë të punësuar si staf mbështetës për kryerjen e të gjitha punimeve në këtë objekt, të vërtetuar me kontratë pune të vlefshme, të pajisur me çertifikatë/dëshmi trajnimi të lëshuar nga subjekte të akredituar sipas ligjit, si dhe të figurojnë në listpagesat e shoqërisë për periudhën e kërkuar në pikën 2.3.4, punonjës me specialitetin si më poshtë: Minimuni 1 (një) person që përmbush kriteret për të qenë “Përgjegjës për sigurinë dhe mbrojtjen e shëndetit në punë” lëshuar nga organe të akredituar të njohur nga Republika e Shqipërisë.

Kërkesa e mësipërme nuk është në përputhje me pikën 3 në nenin 7 të ligjit nr. 10237, datë 18.02.2010 “Për Sigurinë dhe Shëndetin në Punë”, i ndryshuar, ku punëdhënësi mund edhe ta kontraktojë me palë të treta veprimtarinë e sigurisë dhe mbrojtjes në punë.

Minimuni 1 (një) person që përmbush kriteret për të qenë “Ekspert Zjarrfikës i pajisur me Licence I.2.A në përputhje me pikën 4, të nenit 49, të Ligjit Nr.152/2015 “Për shërbimin e mbrojtjes nga

zjarri dhe shpëtimin”. Për këtë duhet të paraqitet certifikatë/dëshmi për ekspert zjarrfikës të lëshuar nga Ministria e Punëve të Brendshme, diploma dhe kontrata noteriale e punës.”

-Ekspert zjarrfikës kërkohet në rastet kur duhet të bëhet ekspertizë apo një projekt për mbrojtjen nga zjarri, referuar pikës 29 në nenin 3 të Ligjit nr. 152/2015 Për Shërbimin e Mbrojtjes nga Zjarri dhe Shpëtimin, pra grupi i auditimit gjykon se ky kriter është i tepërt.

2.3.3. Operatori ekonomik duhet të ketë një punësimin mesatar jo më pak se 60 (*gjashedhjetë*) punonjës me kohë të plotë pune për periudhën e 5 (*pesë*) muajve të fundit Prill- Maj- Qershor- Korrik- Gusht nga data e hapjes së ofertave, ku përfshihen edhe Stafi menaxherial i Drejtuesve Teknik. Për vërtetimin e këtij kushti të paraqiten: Vendosja e këtyre kriterëve për fuqinë punëtore është bërë në përputhje me zërat dhe volumet e preventivit, me afatin e zbatimit të punimeve sipas grafikut të punimeve, që është përlogaritur si dhe mjeteve të kërkuara për zbatimin me sukses të kësaj kontrate.

Referuar zërave të punimeve, numri prej 60 punonjësish është kriter i pa argumentuar, nuk ka një analizë për përcaktimin e fuqisë punëtore, në lidhje me orët e punës për çdo zë punimi sipas manualit në fuqi, me volumet e punës sipas preventivit dhe me afatin e punimeve sipas grafikut të punimeve. Përa i përket pjesës ku shprehen për periudhën kohore që duhet të jenë në listapagesat për 5 muajt e fundit është kërkesë jo në përputhje me pikën 6 germa ç të nenit 39 të VKM-së nr. 285, datë 19.05.2021 “*Për miratimin e rregullave të prokurimit publik*” i ndryshuar. Kjo dispozitë përcakton të drejtën që kanë AK për të kërkuar fuqinë minimale punëtore që OE duhet të disponojnë për ekzekutimin e objektit të prokurimit, pa përcaktuar periudhë kohore se për sa kohë duhet të disponohet ky numër punonjësish. Për AK duhet të jetë e mjaftueshme që në momentin e paraqitjes së ofertës OE të disponojnë fuqinë minimale punëtore, pa qenë e nevojshme që këto kapacitete të shtrihen në periudha të mëvonshme.

Në Kriterin 2.3.4 është kërkuar që stafi mbështetës Operatori ekonomik duhet të ketë të disponojë dokumentacionin që vërteton profesionin si : Dëshmi profesionale të punonjësve ose ekuivalent të tij/saj, , punonjësit e mëposhtëm me specialitetin si dhe të figurojnë në listapagesat 5 muajt e fundit e shoqërisë.

1 (një) Inxhinier Mjedisi i pajisur me certifikatë vlerësimi i ndikimit në mjedis 2 (dy) teknik i mesëm ndërtimi (Diplomë e shkollës mesme) Tekniku i ndërtimit është i nevojshëm për ndjekjen e realizimit të punimeve të ndërtimit, sipas zërave të preventivit të punimeve konkretisht:

3 (tre) Murator (Me Çetifikatë Trajnimi / Diplomë)

3 (tre) Karpentier (Me Çetifikatë Trajnimi / Diplomë)

3 (tre) Hidraulik (Me Çetifikatë Trajnimi / Diplomë)

2 (dy) Elektracist (Me Çetifikatë Trajnimi / Diplomë)

3 (tre) Hekurkthyes (Me Çetifikatë Trajnimi / Diplomë)

3 (tre) Pllakashtrues (Me ÇetifikatëTrajnimi / Diplomë)

1 (një) Mjek.

Përsa i përket këtij kriteri referuar preventivit të punimve bazuar dhe në numrin e banesave të cilat janë pjesë e përmirësimit të tyre konstatohet se, lidhur me punonjësit dhe profesionet si më sipër nuk është i argumentuar konkretisht 3 hekurkthyes rezulton se ky kriter është i paargumentuara teknikisht, pasi, nisur nga preventivi i punimeve, nuk janë në përpjestim me volumin dhe natyrën e punimeve në objektin që prokurohet.

Në lidhje me kriterin kërkesë për mjek, rezulton se, në VKM nr. 632, datë 15.7.2015 “*Për disa ndryshime dhe shtesa në VKM nr. 108, datë 9.2.2011*”, “Për aftësitë që duhet të plotësojnë punëmarrësit, personat dhe shërbimet e specializuara, që merren me çështjet e sigurisë dhe të shëndetit në punë”, pika 1, pika 3, germa “b” dhe pika 4 germa “b” thuhet shprehimisht se: VKM

nr. 692, datë 13.13.2001, “Për masat e veçanta të sigurimit dhe mbrojtjes së shëndetit në punë”, shfuqizohet. Në çdo rast, njësia e prokurimit në vendosjen e këtij kriteri duhet të merrte parasysh faktin se në VKM nr. 108, datë 9.2.2011 ndër të tjera përcaktohet se: “shërbimet mjekësore për punëmarrësin, mund të sigurohen jo vetëm me anë të mjekut të punësuar, por edhe me anë të marrëdhënieve kontraktore me persona apo subjekte të specializuara për këtë qëllim”. Gjithashtu punësimi i mjekut në listëpagesat e shoqërisë për një periudhë prej 5 muajsh, rezulton të jetë një kriter i pa-argumentuar i cili sjell ngushtime të mëtejshme të konkurrencës, duke favorizuar operatorë të caktuar që kanë mjek në listëpagesa.

Në kriterin 2.3.3 është kërkuar që operatori Ekonomik duhet të paraqesë certifikatën ISO, si ISO 9001:2015 (Sistem i Menaxhimit të Cilësisë), ISO 14001:2015 (Sistem i Menaxhimit Mjedisor) ISO 45001:2018 (Sistem i Menaxhimit të Sigurisë dhe Shëndetit në punë). Certifikata e mësipërme duhet të jetë e vlefshme në datën e hapjes së ofertave. Nëse certifikata është në gjuhë të huaj duhet të shoqërohet me përkthimin në gjuhën shqipe të noterizuar. Certifikata e mësipërme duhet të jetë e lëshuar nga një organ i vlerësimit të konformitetit, i akredituar nga organizmi kombëtar i akreditimit ose organizma ndërkombëtarë akreditues, të njohur nga Republika e Shqipërisë.

Vendosja e kriterit të sipërcituar nuk është në përputhje me përcaktimet e nenit 78, të VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për rregullat e prokurimit publik” çdo kriter i veçantë dhe specifikim teknik duhet të argumentohet teknikisht dhe ligjërisht. Ndikimi i zbatimit të kontratës në mjedis, konsiderohet i realizuar në fazën e projektit.

Në pikën 2.3.2 në kriteret e veçanta një ndër kategoritë e liçensave të kërkuara është kategoria NP-1 – Klasifikimi A liçencë e cila ka si objket veprimtarie punime gjurmimi në tokë. Vendosja e kërkesës për disponimin e kategorisë si mësipër, është në kundërshtim me përcaktimet e pikës 1, nenit 77, të LPP dhe pikës 4, të nenit 39, të VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për rregullat e prokurimit 86 publik”, indryshuar, që çdo kriter duhet të jetë në përpjesëtim i lidhur ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës. Kriter që mund të sjellë kufizimin e pjesëmarrjes së OE ofertues të mundshëm, të cilët vlerësohet se kanë kapacitetin e nevojshëm dhe të mjaftueshëm për ekzekutimin e kontratës, AK nuk i përmbahet edhe përcaktimeve të nenit 3, të LPP, për të garantuar trajtim të barabartë dhe jodiskriminues për OE dhe për të mos ngushtuar konkurrencën.

Në lidhje me kriterin ku kërkohet nga OE pjesëmarrës, për realizimin e kontratës, duhet të disponojë, automjetet dhe pajisjet të cilat duhet të jenë në pronësi të tij ose me qira të vërtetuara këto me dokumentacionin përkatës:

Në procesverbalin përkatës nuk argumentohet numri dhe lloji i mjeteve që kërkohet, në përputhje me punën që do të kryejnë, volumin dhe grafikun e punimeve. Sa më sipër është kërkuar kamion vet me kapacitet mbajtës mbi 10 ton (3 copë) numër i paargumentuar me analizë teknike, si dhe për cilin qëllim do të përdoret në zbatimin e kontratës. Nuk analizohet kërkesa për fadroma me goma me kovë përpara dhe pas) mjetit (2 copë), fadromë (1 copë) që kanë të njëtin funksion dhe minieskavator njëkohësisht, pasi minifadroma dhe fadroma kryejnë funksione të ndryshme nga çfarë është preventivuar nuk parashikohet në asnjë rast përdorimi i këtyre mjeteve. Përsa sipër, është vepruar në kundërshtim me pikën 4 të nenit 39 të VKM nr. 285, datë 19.05.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, nenin 78, i ndryshuar.

Për veprimet dhe mosveprimet ngarkohen me përgjegjësi Titullari i Autoritetit kontraktor z. N.B dhe NJP z.M.H, z.A.V, zj.R.P.

Vlerësimi i ofertave: Me shkresën nr. 2262 prot., datë 18.10.2024, është hartuar Raporti Përmbledhës drejtuar për dijeni titullarit të AK. Në vijim, është finalizuar procedura me lidhjen e kontratës nr. 2107/3, datë 24.10.2024.

Në këtë procedurë kanë marrë pjesë Ofertuesit e mëposhtëm me vlerat përkatëse të ofruara:
OE B B sh.p.k me Nipt: K.H me ofertën ekonomike me vlerë 24,200,000 lekë pa TVSH.

2.OE K Shpk Nipt: J.....D me ofertë 25,055.246 pa TVSH.

3.OE A me numër identifikimi Nipt; K.....C me ofertë ekonomike 25,848,738.90 pa TVSH.

Nga pjesëmarrësit janë skualifikuar Ofertuesit e mëposhtëm:

OE B B sh.p.k me NIPT: K.H me ofertën ekonomike me vlerë 24.200,000 lekë pa TVSH. Ky operator nuk përmbush këto kritere sipas DST të kësaj procedure në pikën:

1. Kriteret e vecanta të kualifikimit
2. Nuk përmbush pikën B sigurimin e ofertës.
3. Nuk përmbush pikën 2.3.6
4. Nuk përmbush pikën 2.3.6 /a
5. Nuk përmbush pikën 2.3.5 /b

2.3.6 Operatori ekonomik pjesëmarrës duhet të ketë pjesë të stafit të punësuar minimumi 2 dy manovratore me DAP, dhe 3 (tre) shofer kamionash me CAP , të cilët duhet të figurojnë në listëpagesa të shoqërisë të punësuar për periudhën e kërkuar në pikën 2.3.4, ky operator nuk i disponon.

Gjithashtu OE ekonomik nuk përmbushë numri e punëtoreve të kërkuar me kohë të plotë.

Operatori ekonomik pjesëmarrës, për realizimin e kontratës, duhet të disponojë, automjetet dhe pajisjet (sipas tabelës) të cilat duhet të jenë në pronësi të tij ose me qira të vërtetuara këto me dokumentacionin përkatës;

Nga të cilat ka këto mangësi:

Kamion vetë shkarkues me kapacitet mbajtës 10 T

Kamion me kapacitet mbajtës 2.5ton min – 5 ton.

Kërkohen 2 (dy) manovratore me DAP, dhe 3 (tre) shofer kamionash me CAP

Nuk përmbushë këtë pikë.

Në ofertën e dhënë ky operatorë ka dhënë ofertë të përbashkët për të gjitha familjet e objektit të prokurimit dhe jo oferte individuale për cdo familje dhe për cdo zë të preventivit.

Nga shqyrtimi i ofertës fituese OE K dhe dokumentacionit të dorëzuar pranë AK, rezultoi si më poshtë: Nuk plotësohet pika 2.3.5 në DST, lidhur me punësimin e stafit mbështetës, me profesionin “Karpentier”. Konkretisht nga verifikimi i dokumentacionit “Shtojca 8”, të plotësuar nga OE K, pasi ky OE rezulton se ka deklaruar, me profesionin karpentier punonjësin “D.R ”. Nga verifikimi i dokumentacionit “listëpagesa” mbi punonjësin “D.R ”, konstatohet se ai figuron i punësuar me kodin e profesionit 5221.03, ndërkohë duhet të jetë me kod profesioni 7115. Sqarojmë se bazuar në përcaktimet e bëra në VKM nr.514, datë 20.9.2017 “Për miratimin e listës kombëtare të profesioneve” (LKP), të rishikuar, punonjësit e regjistruar në listë-pageë me kodin 5221.03, janë shitës karburanti, ndërkohë për prokurimin përkatës duhen punonjës me kod profesioni 7115 “Karpentier”, i cili kryen sikurse e kërkon profesioni. Sqarojmë se bazuar në Udhëzimin nr.23, datë 09.12.2014 “Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore”, i ndryshuar, për plotësimin e rubrikave të deklaratës “Listëpagesa e kontributeve të sigurimeve shoqërore, shëndetësore dhe tatimit mbi të ardhurat nga punësimi”, tatimpaguesit persona juridikë dhe fizikë mbajnë parasysht sa më poshtë respektimin e pikave 1-12, ndër të cilat është edhe pika 11. Në rubrikën 11 “Detyra, funksioni, profesioni apo puna që ka kryer punonjësi” – shënohet detyra apo profesioni që punonjësi kryen në tatimpaguesin përkatës. Detyra apo profesioni zgjidhen nga lista kombëtare e profesioneve.

Nuk plotësohet pika 2.3.4. ku thuhet: Stafin mbështetës Operatori ekonomik duhet të ketë të disponojë dokumentacionin që vërteton profesionin si dëshmi profesionale te punonjësve ose

ekuivalent te tij/saj, punonjësit e mëposhtëm me specialitetin si dhe të figurojnë në listëpagesat e shoqërisë.

Nga verifikimi i listëpagesave konstatohet se, për punonjësin z. S.K me profesion mjek nuk figuron në listëpagesat e shoqërisë më të cilën ka lidhur kontratë bashkëpunimi konkretisht me OE fitues K.

Për veprimet dhe mosveprimet ngarkohen me përgjegjësi Titullari i Autoritetit Kontraktor z. N.B, z.L.H, z.T.H, zj.T.H.

Këto veprime janë në kundërshtim VKM-së nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 82 “Shqyrtimi dhe vlerësimi i ofertave”, pika 2.

6.Të dhëna mbi objektin e prokurimit: “Përmirësim i banesave egzistuese për komunitet e varfra dhe të pa favorizuara 2024”

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Përmirësim i banesave egzistuese për komunitet e varfra dhe të pa favorizuara 2024”		
1. Urdhër Prokurimi: Nr. 86, datë 09.08.2024	2. Hartuesit e Dokumenteve të tenderit: 1. T.H, Kryetar; 2. K.B Anëtar; 3. E.F, Anëtar;	3. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave: Nr. 92 datë 09.09.2024. 1. D.D, Kryetar; 2. T.H, Anëtar; 3.A.V, Anëtar;
4. Lloji i Procedurës së Prokurimit: “E Hapur		
5. Fondi Limit (pa TVSH) 51,815,285 lekë	6. Oferta fituese: “B, 45.566.004 lekë pa TVSH.	7. Diferenca me fondin limit: 6,249,281lekë pa TVSH
8. Data e hapjes së tenderit: 10.09.2024	9. Burimi i Financimit: Të ardhurat e Bashkisë+ Buxheti i shtetit	10. Operatorët Ekonomikë a) Pjesëmarrës në tender 6 OE b) Skualifikuar 1 OE c) Kualifikuar 5 OE
11. Ankimime AK: Jo	12. Përgjigje ankesës nga AK: Jo	13. Përgjigje Ankesës nga KPP: Jo

Me shkresën 1681 prot., datë 07.08.2024 është mbajtur procesverbal për ngritjen e grupit të punës për përcaktimin e fondit limit dhe specifikimeve teknike me objekt prokurorimi: “Përmirësim i banesave egzistuese për komunitet e varfra dhe të pa favorizuara 2024” Grupi i punës i përbërë nga hartuesit e këtij fondi z. E.F dhe z. K.B.

Me Urdhër prokurimi nr. 86, datë 09.08.2024, është ngritur njësia e prokurorimit e përbërë nga zj. T.H, z. K.B, dhe z. E.F.

Nga auditimi konstatohet se, fondi limit nuk është i argumentuar, ku zërat e preventivit mbi bazat e të cilave është përcaktuar fondi limit, për asnjërën nga banesat që janë pjesë e kontratës nuk ka të detajuar nevojat për të cilat do të kryen punimet pasi nuk ka të përcaktuar zërat që do të bëhen ndërhyrjet në banaset dhe mungojnë skicat e detajuara për të nxjerr volumet sipas zërave të preventivit. Nuk ka të përcaktuara qartë specifikimet teknike lidhur me llojin e materialeve të ndërtimit që përdoren në këtë projekt, cilësinë e tyre dhe standartet që duhet të plotësojnë. Këto veprime në kundërshtim me nenin 76 pika 2 të VKM nr. 285 datë 19.5.2021 Për Miratimin E Rregullave Të Prokurimit Publik.

Nga verifikimi i kriterëve të vendosura, u konstatua se:

Në lidhje me kriterin 2.3.3 Operatori Ekonomik duhet të paraqesë certifikatën ISO, si më poshtë:
ISO 9001:2015 (Sistem i Menaxhimit të Cilësisë)

ISO 14001:2015 (Sistem i Menaxhimit Mjedisor)

ISO 45001:2018 (Sistem i Menaxhimit të Sigurisë dhe Shëndetit në punë)

Kërkesa për certifikatën ISO 9001:2015 “Për sistemin e menaxhimit të cilësisë”, kjo certifikatë në të gjithë “argumentimin” nuk ka asnjë komponent që të sigurojë AK për realizimin e kontratës. Kërkesa për certifikatën ISO 14001:2015 “Për menaxhim mjedisi”, ekspertizat profesionale për

mjedisin, në të gjitha kuptimet janë ezauruar në procesin e studimit dhe projektimit, nëpërmjet hartimit të preventivit, specifikimeve teknike, projektit, relacioneve teknike respektive edhe raportit të vlerësimit të ndikimit në mjedis në rastet kur është e nevojshme. Jemi në rastin e furnizimit me materiale inerte për realizimin e punimeve, dhe po të kishin ndikime në mjedis duhet të realizoheshin në fazën e projektit.

c) Operatorët ekonomik pjesëmarrës duhet të kenë të punësuar si staf mbështetës për kryerjen e të gjitha punimeve në këtë objekt, të vërtetuar me kontratë pune të vlefshme, të pajisur me certifikatë/dëshmi trajnimi të lëshuar nga subjekte të akredituar sipas ligjit, si dhe të figurojnë në listpagesat e shoqërisë për periudhën e kërkuar në pikën 2.3.4, punonjës me specialitetin si më poshtë:

Minimuni 1 (një) person që përmbush kriteret për të qenë *“Ekspert për Ndhmën e parë dhe Ndërhyrjen ndaj Emergjencave”* nga kryqi i kuq ose organe të akredituar të njohur nga Republika e Shqipërisë.

Minimuni 1 (një) person që përmbush kriteret për të qenë *“Përgjegjës për sigurinë dhe mbrojtjen e shëndetit në punë”* lëshuar nga organe të akredituar të njohur nga Republika e Shqipërisë.

Minimuni 1 (një) person që përmbush kriteret për të qenë *“Ekspert Zjarrfikës i pajisur me Licencë I.2.A* në përputhje me pikën 4, të nenit 49, të Ligjit Nr.152/2015 *“Për shërbimin e mbrojtjes nga zjarri dhe shpëtimin”*. Për këtë duhet të paraqitet certifikatë/dëshmi për ekspert zjarrfikës të lëshuar nga Ministria e Punëve të Brendshme, diploma dhe kontrata noteriale e punës.”

Duke qenë se nga ana e AK është parashikuar edhe kërkesa që subjekti duhet të jetë i pajisur me certifikatën ISO 45001:2018 *“Sistemi i menaxhimit të shëndetit dhe sigurisë në punë”* (e vlefshme), konsiderohet e tepërt kjo kërkesë pasi certifikata në vetvete është dokumenti i njohur në mënyrë zyrtare në nivel ndërkombëtar dhe që përcakton kërkesat për një sistem menaxhimi të shëndetit dhe sigurimit në punë. Shoqëritë që pajisen më këtë certifikatë duhet të plotësojnë kriteret përkatëse të cilat janë konsideruar të nevojshme nga institucionet certifikuese ndaj dhe kjo certifikatë i jep garanci autoritetit kontraktor lidhur me aftësinë dhe kapacitetet që disponon operatori ekonomik për menaxhimin e shëndetit e sigurisë në punë, në përputhje me standardet ndërkombëtare. Kërkesa e autoritetit kontraktor, shkon përtej asaj se çfarë është e nevojshme për të arritur synimin, pasi referuar Ligjit nr. 152/2015, *“Për shërbimin e mbrojtjes nga zjarri dhe shpëtimin”*, roli i ekspertit zjarrfikës me leje nuk është në përpjesëtim me natyrën e kontratës në kuptim të nenit 39, pika 4, të VKM nr. 285, datë 19.05.2021, *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”* i ndryshuar.

Në kriterin **2.3.4** është kërkuar nga AK kërkohet që OE-të disponojë Kamion me kapacitet mbajtës minimumi 3.5 ton – maksimumi 5 ton , gjithashtu është kërkuar disponimi i një Betoniere 0.3 – 0.5 m3. Kërkesa e AK duke vendosur kufirin maksimal për kapacitetin mbajtës të kamionit është e pa argumentuar, pasi një kërkesë e tillë kufizon një OE që mund të ketë kamion me kapacitet mbajtës mbi 3.5 ton dhe kriteri i mësipërm e kufizon të marrë pjesë në garë. Veprime në kundërshtim me parashikimet e dispozitave ligjore të zbatueshme për prokurimin publik sipas nenit 7 të ligjit nr. 162, datë 23.12.2020 *“Për prokurimin publik”* i ndryshuar, dhe pikës 4 të nenit 39 të VKM me nr. 285, datë 19.05.2021 *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”* i ndryshuar i cili përcakton se: *“Kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me nenin 77 të LPP. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës.*

Për veprimet dhe mosveprimet ngarkohet me përgjegjësi Sekretar i Përgjithshëm I.D , njësia prokurorimit T.H, K.B, E.F.

Vlerësimi i ofertave: Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion rezulton se: Me shkresën nr. 1857/4 prot., datë 23.10.2024, është hartuar Raporti Përmbledhës drejtuar për dijeni titullarit të AK, ky raport është firmosur nga sekretari i përgjithshëm me urdhër dhe delegim. Në vijim, është finalizuar procedura me lidhjen e kontratës nr. 1857/5, datë 04.11.2024. Në këtë procedurë kanë marrë pjesë Ofertuesit e mëposhtëm me këto vlera përkatëse të ofruara:

1.OE “I”, me Nipt J....., me ofertë: 40,323,357.29 lekë pa TVSH.

2.OE “B” sh.p.k me Nipt: K.H, me ofertë: 45,566,004.36 lekë pa TVSH.

3.BOE “S” sh.p.k me Nipt: K.... & L sh.p.k me Nipt: K..... me ofertë të përbashkët 45,732,540 lekë pa TVSH.

4.BOE K sh.p.k me Nipt: J.....& OE Ndërtimi me Nipt: K....C me ofertë të përbashkët 46,494,818 Lekë pa TVSH.

5.OE B II sh.p.k me Nipt: L.....C me ofertë, 48,041,058,93 lekë pa TVSH.

6.BOE S sh.p.k me Nipt: J....F si dhe OE J. sh.p.k me Nipt: J...K me ofertë të përbashkët 50,155,288 lekë pa TVSH.

Janë skualifikuar Ofertuesit e mëposhtëm:

OE I sh.p.k, me Nipt J.....E, për arsyt e mëposhtme:

Komisioni vlerësimi të ofertave gjatë vlerësimit të ofertave konstatoi se subjekti Ina me Nipt: J61814009E nuk plotëson kriteret e veçanta të kualifikimit si më poshtë:

Në formularin përmbledhës të vetëdeklarimit subjekti I është mbështetur në kapacitetet e subjektit “B” me staf dy shofer z. A.M dhe z. A.B, por nuk ka paraqitur në SPE formularin shtojcës 8 të subjektit “B” ku është e nevojshme për AK për vërtetësinë nëse subjekti në të cilën është mbështetur i plotëson kushtet për pjesëmarrje në procedurat e prokurimit të deklaronte sipas shtojcës 8 formularit të vetëdeklarimit. Nga verifikimi në SPE rezultoi se, subjekti “B” nuk ka paraqitur formularin e vetëdeklarimit.

Nga shqyrtimi i ofertës fituese dhe dokumentacionit të dorëzuar pranë AK, rezultoi si më poshtë:

Stafi mbështetës Operatori ekonomik duhet të ketë të disponojë dokumentacionin që vërteton profesionin si: Dëshmi profesionale të punonjësve ose ekuivalent të tij/saj, punonjësit e mëposhtëm me specialitetin si dhe të figurojnë në listpagesat e shoqërisë. Konstatohet se për 10 (dhjetë) Punonjës të specializuar për ndërtim çatie nuk dokumentohet qoftë në kontratë, po ashtu dhe në specializimin e duhur sikurse kërkohet nga njësia e prokurimit në kundërshtim me kriterin 2.3.5/b.

-Për mjetin me Targë FR ... D nuk disponohet çertifikata e transportit

-Për mjetet me targë AA....JK, AA...TB në çertifikatën për transport mallrash specifikohet për llogari të vet dhe jo për të tretë sikurse përcaktohet në kriterin 2.3.6.

Në kriterin 2.3.6 është kërkuar kamion me kapacitet mbajtës 3.5 ton min – 5 ton referuar dokumentave të paraqitura nga OE konstatohet se për këtë mjet është përdorur furgon mercedes 313 sprinter i mbyllur.

-Për mjetet me targë AA....JK, AB...BG, AB BG nuk disponohet çertifikata e transportit në kundërshtim me kriterin e vendosur.

Sa sipër, kualifikimi i këtij OE është i padrejtë, në kundërshtim me nenin 82, pika 2 të VKM nr. 285, datë 19.05.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, sipas të cilit “Komisioni i vlerësimit të ofertave verifikon dhe vlerëson ofertat e dorëzuara, duke kualifikuar vetëm ato oferta, që përmbushin kërkesat për kualifikim, të përcaktuara në dokumentet e tenderit dhe janë të përgjegjshme/vlefshme”.

Për veprimet dhe mosveprimet ngarkohen me përgjegjësi D.D, Kryetar; T.H, A.V, Sekretar i Përgjithshëm I.D.

7. Të dhëna mbi objektin e prokurimit: “Sistemim Asfaltim Rruga Karbunar.” Për vitin 2024.

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Sistemim Asfaltim Rruga Karbunar.”		
1. Urdhër Prokurimi: Nr. 88, datë 30.08.2024	2. Hartuesit e Dokumenteve të tenderit: 1. T.H, Kryetar; 2. K.B Anëtar; 3. E.F, Anëtar;	3. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave: Nr. 92 datë 09.09.2024. 1. d.l, Kryetar; 2. f.d, Anëtar; 3.m.b, Anëtar;
4. Lloji i Procedurës së Prokurimit: “E Hapur, punë		
5. Fondi Limit (pa TVSH) 50,000,000 lekë	6. Oferta fituese: “sh, me vlerë kontrate 34,000,000 lekë pa TVSH.	7. Diferenca me fondin limit: 16,000,000 lekë pa TVSH
8. Data e hapjes së tenderit: 11.09.2024	9. Burimi i Financimit: Të ardhurat e Bashkisë+ buxheti i shtetit	10. Operatorët Ekonomikë a) Pjesëmarrës në tender 6 OE b) Skualifikuar 2 OE c) Kualifikuar 4 OE
11. Ankimime AK: po	12. Përgjigje ankesës nga AK: Jo	13. Përgjigje Ankesës nga KPP: shkresa nr. 3378/8 datë 20.11.2024

Me shkresën 1787 prot., datë 28.08.2024 është mbajtur procesverbal për ngritjen e grupit të punës për përcaktimin e fondit limit dhe specifikimeve teknike me objekt prokurorimi: “Përmirësim i banesave egzistuese për komunitet e varfra dhe të pa favorizuara 2024” Grupi i punës i përbërë nga hartuesit e këtij fondi z. E.F dhe z. K.B. Me Urdhër prokurimi nr. 88, datë 30.08.2024, është ngritur njësia e prokurorimit e përbërë nga zj. T.H, z. K.B, dhe z. E.F. Preventivi është hartuar nga subjekti “S.” Shpk, mbështetur në VKM nr.216 prot., datë 13.04.2023 “Për krijimin dhe funksionimin e sistemit të integruar përinformatizimin e Manualit të çmimeve Për zërat e punimeve në Ndërtim”.

Në lidhje me kriterin 2.3.3 Operatori Ekonomik duhet të paraqesë Çertifikatën ISO, si ISO 9001:2015 (Sistem i Menaxhimit të Cilësisë) ISO 14001:2015 (Sistem i Menaxhimit Mjedisor) ISO 45001:2018 (Sistem i Menaxhimit të Sigurisë dhe Shëndetit në punë). Kërkesa për çertifikatën ISO 9001:2015 “Për sistemin e menaxhimit të cilësisë”, kjo çertifikatë në të gjithë “argumentimin” nuk ka asnjë komponent që të sigurojë AK për realizimin e kontratës. Kërkesa për çertifikatën ISO 14001:2015 “Për menaxhim mjedisi”, ekspertizat profesionale për mjedisin, në të gjitha kuptimet janë ezauruar në procesin e studimit dhe projektimit, nëpërmjet hartimit të preventivit, specifikimeve teknike, projektit, relacioneve teknike respektive edhe raportit të vlerësimit të ndikimit në mjedis në rastet kur është e nevojshme. Jemi në rastin e furnizimit me materiale inerte për realizimin e punimeve, dhe po të kishin ndikime në mjedis duhet të realizoheshin në fazën e projektit.

Në kriterin 2.2.5 është kërkuar që operatori ekonomik pjesëmarrës, për realizimin e punimeve objekt kontratë, duhet të disponojë stafin kryesor e mbështetës, punonjësit specialistë dhe çertifikimet përkatëse, si 1 (një) Inxhinier Ndërtimi Infrastruktura Transporti, 1 (një) Inxhinier Gjeoded (Topograf).

Përsa i përket kriterit të kërkuar si më lart ku thuhet se, për realizimin e punimeve objekt kontratë, duhet të disponojë stafin kryesor e mbështetës, konkretisht kërkesa për Inxhinier Ndërtimi Transporti në gjykimin e grupit të auditimit është e panevojshme e kërkuar kaq specifikisht për arsye se fare mirë ky proces pune mund të mbështetet nga një Inxhinier Ndërtimi, apo inxhinier i ndërmarrjes së rrugëve.

c) Operatorët ekonomik pjesëmarrës duhet të kenë të punësuar si staf mbështetës për kryerjen e të gjitha punimeve në këtë objekt, të vërtetuar me kontratë pune të vlefshme, të pajisur me çertifikatë/dëshmi trajnimi të lëshuar nga subjekte të akredituar sipas ligjit, si dhe të figurojnë në listpagesat e shoqërisë për periudhën e kërkuar punonjës me specialitetin si më poshtë:

Minimuni 1 (një) person që përmbush kriteret për të qenë “*Ekspert për Ndihmën e parë dhe Ndërhyrjen ndaj Emergjencave*” nga kryqi i kuq ose organe të akredituar të njohur nga Republika e Shqipërisë.

Minimuni 1 (një) persona që përmbush kriteret për të qenë “*Përgjegjës për sigurinë dhe mbrojtjen e shëndetit në punë*” lëshuar nga organe të akredituar të njohur nga Republika e Shqipërisë.

Minimuni 1 (një) person që përmbush kriteret për të qenë “*Ekspert Zjarrfikës i pajisur me Licencë*”. Kërkesa e autoritetit kontraktor, shkon përtej asaj se çfarë është e nevojshme për të arritur synimin, pasi referuar Ligjit nr. 152/2015, “*Për shërbimin e mbrojtjes nga zjarri dhe shpëtimin*”, roli i ekspertit zjarrfikës me leje nuk është në përpjesëtim me natyrën e kontratës në kuptim të nenit 39, pika 4, të VKM nr. 285, datë 19.05.2021, “*Për miratimin e rregullave të prokurimit publik*” i ndryshuar.

Per vërtetimin e disponimit të makinerive dhe pajisjeve të kërkuara me lart, të paraqiten:

Për mjetet që shënohen në rregjistra publike duhet të paraqitet dokument që vërteton rregjistrimin e mjetit (*leje qarkullimi*), Çertifikatën e Kontrollit Teknik (*të vlefshme*), Siguracionin e mjetit (*të vlefshme*).

Për mjetet e siguruar me qira, të paraqitet kontrata e lidhur para noterit për këtë objekt, e vlefshme për të gjithë periudhën e realizimit të kontratës objekt e këtij prokurimi, shoqëruar me Akt - Pronësie origjinal ose fotokopje të noterizuar plus dokumentat që vërteton Rregjistrimin e mjetit (*leje qarkullimi*), Çertifikatën e Kontrollit Teknik (*të vlefshme*), Siguracionin e mjetit (*të vlefshme*).

Për paisjet në pronësi të shoqërohen me Akt - Pronësie origjinal ose fotokopje të noterizuar (*kontrata shit-blerje, kontrata dhurimi, fatura tatimore shitje, deklaratë zhdoganimi*).

Për paisjet me qera të paraqitet kontrata e lidhur para noterit për këtë objekt, e vlefshme për të gjithë periudhën e realizimit të kontratës objekt e këtij prokurimi, shoqëruar me Akt - Pronësie origjinal ose fotokopje të noterizuar (*kontrata shit-blerje, kontrata dhurimi, fatura tatimore shitje, deklaratë zhdoganimi*).

Operatori ekonomik nuk duhet t’i ketë kapacitetet teknike të angazhuara në kontratat të tjera dhe nuk duhet të jenë të deklarurara në procedura të shpallura fituese (deklaratë me shkrim nga Administratori i Shoqërisë).

-Në këtë kriter nuk është kërkuar çertifikata për transport mallrash për llogari të vetë apo për të tretë në rast marrje mjeti me qira e cila është detyrim ligjor në zbatim të Ligjit nr. 8308, datë 18.03.1998, “*Për transportet rrugore*”, i ndryshuar, Kapitulli III “Transporti i mallrave me qira dhe për të tretë”, neni 41, ku përcaktohet që: “Transporti i mallrave me qira dhe për të tretë është i ndaluar të kryhet pa licensën përkatëse” dhe Kapitulli III.2, “Transporti i mallrave për të vetë”, neni 45, ku përcaktohet që: “Transporti i mallrave për nevojat e veta brenda vendit është i ndaluar të kryhet pa çertifikatë”

Përsa sipër, kriteret e vendosura nuk janë në përputhje me natyrën dhe volumin e objektit që prokurohet, nuk kanë nxitur konkurrencën dhe kanë krijuar mundësinë për të favorizuar operatorë ekonomikë të caktuar. Këto veprime janë në kundërshtim me pikën 4 të nenit 39 të VKM nr. 285, datë 19.05.2021, “*Për miratimin e rregullave të prokurimit publik*”, nenin 78, i ndryshuar, duke ngarkuar me përgjegjësi NjP. Për veprimet dhe mosveprimet ngarkohet me përgjegjësi T.H, K.B E.F, Sekretar i përgjithshëm I.D.

Vlerësimi i ofertave: Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion rezulton se, me shkresën nr. 1866/6 prot., datë 03.12.2024, është hartuar Raporti Përmbledhës drejtuar për dijeni titullarit të AK, ky raport është firmosur nga sekretari i përgjithshëm me urdhër dhe delegim. Në vijim, është

finalizuar procedura me lidhjen e kontratës nr. 1866/7, datë 17.12.2024. Në këtë procedurë kanë marrë pjesë Ofertuesit e mëposhtëm me këto vlera përkatëse të ofruara:

-OE G. sh.p.k me Nipt: L....T , me ofertë: 30,812,500 pa TVSH.

-OE Sh. sh.p.k me Nipt: K.....Ë, me ofertë: 34,000,000 lekë pa TVSH.

-BOE I sh.p.k me Nipt: J.....Ë si dhe OE R SHPK me Nipt: J.....Q, me ofertë të përbashkët 38,374,994 lekë pa TVSH.

-BOE T & C Shpk me Nipt: M.T si dhe OE U sh.p.k me Nipt:J....., me ofertë të përbashkët 47,053,649 lekë pa TVSH.

-BOE I.C. Shpk me Nipt L.....D si dhe OE V sh.p.k me Nipt: K....L, me ofertë të përbashkët 48,583,706 lekë pa TVSH.

Nga pjesëmarrësit janë skualifikuar Ofertuesit e mëposhtëm:

-OE G. K. sh.p.k me Nipt: L.....T, për arsyet e mëposhtme:

Nuk plotëson kriteret e veçanta të kualifikimit konkretisht pikën 1/a, *Formularin Permbledhes të Vetëdeklarimit, sipas shtojcës 8*. Operatori ekonomik është në kundërshtim të nenit 82 të LPP (i ndryshuar) dhe nenit 26 pika 1 të VKM-së Nr.285, datë: 19.05.2021 “*Për Miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik*”, (i ndryshuar) si dhe nuk plotëson pikën 1/b *Sigurimin e Ofertës, sipas Shtojcës 3* Operatori ekonomik është në kundërshtim të nenit 83 të LPP (i ndryshuar) pika 1 dhe 2 si dhe në kundërshtim të nenit 30 pika 1 të VKM-së Nr.285, datë: 19.5.2021 “*Për Miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik*” (i ndryshuar). Nga verifikimi në SPE rezultoi se OE G. K. nuk ka paraqitur sigurimin e ofertës.

-BOE I.C sh.p.k me Nipt L.D si dhe OE V sh.p.k me Nipt: K....L, për arsyet e mëposhtme:

Në pikën 2.2.8 (makineritë dhe paisjet) **a)** Operatori ekonomik pjesëmarrës, për realizimin e kontratës, duhet të disponojë, automjetet dhe pajisjet e kërkuara të cilat duhet të jenë në pronësi të tij ose me qira të vërtetuara këto me dokumentacionin përkatës në bazë të kontratës të bashkëpunimit Shoqëria V" sh.p.k. regjistruar pranë Qendrës Kombëtare të Biznesit, e pajisur me Nipt K....L në marrëveshjen e bashkëpunimit në datë :26.09.2024 me Operatorin ekonomik “regjistruar pranë Qendrës Kombëtare të Biznesit, e pajisur me Nipt L.D në nenin 3 të kësaj marrëveshje këto shoqëri kanë ndarë Përqindjen ku do të realizojnë punimet, ku shoqëria I.C shpk ka marrë përsipër të realizoj 6.47% të zërave të punimeve të preventivit, shoqëria V ka marrë përsipër për realizimin e punimeve 93,53% të preventivit të punimeve.

Kjo marrëveshje është në përputhje me ligjin Nr. 162/2020 “*Për prokurimin publik*” neni 14 Vendim Nr. 285, datë 19.05.2021 “*Për miratimin e rregullave të prokurimit publik*” neni 88 .

Operatori ekonomik në bazë të përqindjes të kontratës së bashkëpunimit V duhet të disponojë :

-93,53% të fuqisë punëtore.

-93,53% të kapacitetit ekonomik dhe financiar.

-93,53% të kapaciteteve teknike.

V në tabelën përkatëse të ndarjes së punimeve për objektin e prokurimit ka marrë përsipër të kryej punimet sipas Numrit të analizës me emërtimin Pastrimet e tombinove me Autobot Teknologjik dhe makineri ndihmëse dimesion i tombinos 250 mm, 350 mm, dhe 500 mm pra ky operator duhet të disponojë një makineri Autobot i ujrave të zeza pajisur me gjithë mjetet e nevojshme.

Në bazë të formularit përmbledhës të vetëdeklarimit shtojca 8 ky operator nuk ka deklaruar Autobot i ujrave të zeza pajisur me gjithë mjetet e nevojshme makineri e cila duhet për realizimin dhe kryerjen e pastrimit të tubove me dimesione të ndryshme sipas preventivit dhe DST.

Operatori ekonomik është në kundërshtim me ligjin Nr. 162/2020 “*Për prokurimin publik*” neni 14 Vendim Nr. 285, datë 19.05.2021 “*Për miratimin e rregullave të prokurimit publik*” Neni 88.

Në tabelën e ndarjeve të punimeve operatori V" shpk ka marrë përsipër të kryej punime me makineri për hapjen e cakllit me grejder, po ky operator në formularin *përmbledhës të vetëdeklarimit shtojca 8* nuk disponon Grejder me goma (mjet teknologjik me goma) por ka deklaruar Grejder tip *Marini 25/325* pa dhënë asnjë lloj specifikimi tjetër sipas kërkesës së bërë në Dst.

Në tabelën pika 2.2.8 (makineritë dhe paisjet) ndër të tjera janë kërkuar 6 rula me specifikime të ndryshme sipas ndarjes së marrveshjes midis palëve ky operator do të realizoj 93,53% të punimeve të preventivit 93,53% x 6 rula të kërkuar duhet të disponoj 5 rula në total, ku të jenë sipas specifikimeve të kërkuar në Dst. Në formularin *përmbledhës të vetëdeklarimit shtojca 8* nuk ka deklaruar specifikisht sa është sasia e armaturave që disponon por ka deklaruar vetëm që ka në dispozicion armatura sipas faturave për realizimin e punimeve.

Shoqëria I.C shpk në formularin përmbledhës të vetëdeklarimit shtojca 8 pika b Informacion mbi subjektet mbi kapacitetet, e të cilave do të mbështetet operatori ekonomik, ka deklaruar kapacitet mbështetës shoqërinë A sh.p.k ku te kjo shoqëri ka marrë si kapacitet mbështetës "Autobot i ujrave të zeza, paisur me të gjitha mjetet e nevojshme, me Kontratë Nr. 45000 rep, nr.1350 kol, shoqëria A të njëjtën makineri e ka të angazhuar dhe në kontratën e lidhur në Bashkinë Selenicë me objekt "Reabilitim e mbrojtje nga përroi Hotim (Fatkeqësi natyrore të menaxhuara), me nr. REF –14638 – 07 – 29 – 2024.

Operatori ekonomik është në kundërshtim me pikën 1/2/3/4/5 të nenin 77 ligjit Nr. 162/2020 "Për prokurimin publik" Vendim Nr. 285, datë 19.05.2021 "*Për miratimin e rregullave të prokurimit publik*" neni 93.

Pas shpalljes së fituesit paraprak dhe gjatë afateve të ankimit ka pasur ankesë nga OE T&J C shpk, me pretendim ku kërkon rivlerësimin e OE sh dhe OE I shpk, pasi dyshimeve se nuk i plotësojnë kriteret e vendosura në tender. Ankesë kjo e identifikuar me nr. aplikimi A/2024/480 datë 12.11.2024 ora 17:13 në faqen zyrtare të KPP. Në datën 14.11.2024 titullari i institucionit të AK, konkretisht personi i autorizuar prej tij z. I.D ka ngritur urdhër të brendshëm me nr.2341/2 mbi shqyrtimin e Ankesës të paraqitur në KPP. KSHA është shprehur se komisioni është njohur me shqyrtimin e ankesës në bazë të LPP neni 114. Në datën 19.11.2024 në SPE të KPP nga ana e subjektit T C sh.p.k është bërë tërheqje e tij ku shprehet se tërheqja është bërë konform LPP neni 117 . Ky OE ka bërë dorëheqjen nga ankesa e paraqitur në KPP brenda afateve të shqyrtimit të ankesës i cili është 5 ditë nga përfundimi i afatit kohor në dispozicion të OE-ve të interesuar sipas parashikimeve në nenin 113 të LPP. KSHA me shkresën 2341/5 prot., datë 21.11.2024 ka dalë me vendim për mos marrjen në shqyrtim të ankesës pasi OE ka bërë dorëheqjen nga ankesa. Me shkresën nr. 3337/8 prot., datën 20.11.2024 KPP ka dalë me vendim që AK të lejohet me hapat e mëtejshme të procedurës së prokurimit.

Nga shqyrtimi i ofertës fituese Sh-07,dhe dokumentacionit të dorëzuar pranë AK, rezultoi si më poshtë: Nga auditimi u konstatua se, për mjetin e marrë me qera të llojit fadromë me targë A., me kontratë qiraje me nr. 186 rep nr .48 i kol datë 18.01.2019, me afat deri me datë 18.01.2024 është në kundërshtim me kriterin e përcaktuar për mjetet, ku thuhet se, për mjetet e siguruar me qira, të paraqitet kontrata e lidhur para noterit për këtë objekt, *e vlefshme për të gjithë periudhën e realizimit të kontratës objekt e këtij prokurimi. Pra referuar datës së hapjes së procedurës konstatohet se kontrata ka humbur vlefshmërinë e saj.*

Në kriterin 2.2.7 është kërkuar që operatori ekonomik duhet të paraqesë Kontratë Furnizimi Për Materiale si më poshtë:

Materiale Sinjalistike,Tabela dhe bojra për vijejime rrugë Autorizim Prodhuesi/Distributori të autorizuar të paraqitet katalogët përkatës *Çertifikat Konformitetit sipas ISO EN 55015:2006 EN*

61547:2009 EN 61000-3-2:2006 , Raportet e Testimit si dhe ISO 9001/ekuivalente per cilësinë. Nga auditimi i dosjes me dokumentacionin përkatës konstatohet se nuk disponohet asnjë nga çertifikatat e kërkuara sikurse përcaktohet në kriterin 2.2.7 por vetëm çertifikatat ISO 14001:2015 EN1090-1:2009+A1:2011 dhe ISO 9001:2015.

Sa sipër, kualifikimi i këtij OE është i padrejtë, në kundërshtim me nenin 82, pika 2 të VKM nr. 285, datë 19.05.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, sipas të cilit “Komisioni i vlerësimit të ofertave verifikon dhe vlerëson ofertat e dorëzuara, duke kualifikuar vetëm ato oferta, që përmbushin kërkesat për kualifikim, të përcaktuara në dokumentet e tenderit dhe janë të përgjegjshme/vlefshme”. Për veprimet dhe mos veprimet ngarkohen me përgjegjësi D Lj, F D, M B, Sekretar i përgjithshëm I D.

8.Të dhëna mbi objektin e prokurimit: Rehabilitim nga Përroi Hotim (fatkeqësi natyrore të menaxhuara) për vitin 2024.

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: Rehabilitim nga Përroi Hotim (fatkeqësi natyrore të menaxhuara)		
1. Urdhër Prokurimi: Nr. 77, datë 24.07.2024	2. Hartuesit e Dokumenteve të tenderit: 1. T.H, Kryetar; 2. K.B Anëtar; 3. E.F, Anëtar;	3. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave: Nr. 80 datë 29.07.2024. 1. D.D, Kryetar; 2. T.H, Anëtar; 3.A.V Anëtar;
4. Lloji i Procedurës së Prokurimit: “E Hapur, punë		
5. Fondi Limit (pa TVSH) 51,135,200 lekë	6. Oferta fituese: BOE “A” shpk, I 48,954,264 lekë pa TVSH.	7. Diferenca me fondin limit: 2,180,936 lekë pa TVSH
8. Data e hapjes së tenderit: 30.07.2024	9. Burimi i Financimit: buxheti i shtetit	10. Operatorët Ekonomikë a) Pjesëmarrës në tender 3OE b) Skualifikuar 1 OE c) Kualifikuar 2 OE
11. Ankimime AK: jo	12. Përgjigje ankesës nga AK: Jo	13. Përgjigje Ankesës

Nga auditimi rezultoi se, me VKM nr. 307 prot., datë 22.05.2024 është miratuar lista e projekteve fituese të finacuara për vitin 2024 nga fondi për parandalimin dhe menaxhimin e fatkeqësive natyrore. Vlera e plotë e projektit për Bashkinë Selenicë është 61,362,240 lekë ku financimi për vitin 2024, do të mbulohet për vlerën 21,476,784 lekë dhe financimi për vitin 2024 do të jetë 39,885,456 lekë.

Me shkresën 1074 prot., datë 23.07.2024 është mbajtur procesverbal për ngritjen e grupit të punës për përcaktimin e fondit limit dhe specifikimeve teknike me objekt prokurorimi: “Përmirësim i banesave egzistuese për komunitet e varfra dhe të pa favorizuara 2024” Grupi i punës i përbërë nga hartuesit e këtij fondi z. E.F dhe z. K.B.

Me Urdhër prokurimi nr. 77, datë 24.07.2024, është ngritur njësia e prokurorimit e përbërë nga zj. T.H, z. K.B, dhe z. E.F. Preventivi është hartuar nga subjekti “ S.” sh.p.k.

Mbi përcaktimin e kriterëve të kualifikimit: Në lidhje me kriterin 2.3.3 Operatori Ekonomik duhet të paraqesë Çertifikatën ISO, si më poshtë: ISO 9001:2015 (Sistem i Menaxhimit të Cilësisë) ISO 14001:2015 (Sistem i Menaxhimit Mjedisor) ISO 45001:2018 (Sistem i Menaxhimit të Sigurisë dhe Shëndetit në punë). Kërkesa për çertifikatën ISO 9001:2015 “Për sistemin e menaxhimit të cilësisë”, kjo çertifikatë në të gjithë “argumentimin” nuk ka asnjë komponent që të sigurojë AK për realizimin e kontratës. Kërkesa për çertifikatën ISO 14001:2015 “Për menaxhim mjedisi”, ekspertizat profesionale për mjedisin, në të gjitha kuptimet janë ezauruar në procesin e studimit dhe projektimit, nëpërmjet hartimit të preventivit, specifikimeve teknike, projektit, relacioneve teknike respektive edhe raportit të vlerësimit të ndikimit në mjedis në rastet kur është e nevojshme.

Jemi në rastin e furnizimit me materiale inerte për realizimin e punimeve, dhe po të kishin ndikime në mjedis duhet të realizoheshin në fazën e projektit.

Në lidhje me kriterin **2.3.5** është kërkuar që operatori ekonomik pjesëmarrës, për realizimin e punimeve objekt kontrate, duhet të disponojë stafin kryesor, mbështetës, punonjësit specialiste dhe certifikimet përkatëse, si 1 (një) Inxhinier Ndërtimi, 1 (një) Inxhinier Gjeoded (Topograf) 1 (një) Inxhinier Hidroteknik, 1 (një) Inxhinier Gjeoteknik, 1 (një) Inxhinier Mjedisi. Këto kriterë janë të paargumentuara teknikisht, pasi, nisur nga preventivi i punimeve, nuk janë në përpjestim me volumin dhe natyrën e punimeve në objektin që prokurohet. Nga shqyrtimi i dokumentacionit, grupi i auditimit konstaton se njësia e prokurimit nuk ka mirëargumentuar kërkesat për vendosjen e kriterit inxhinier mjedisi, sepse kërkesat për vendosjen e një kriteri të tillë, duhet të përfshijnë nevojën për disponimin një inxhinieri që punimet e kryera, duhet të përfshihen në preventiv dhe zërat e kërkuar, sipas llojit të punimeve të parashikuara në VKM nr. 42, datë 16.01.2008, që përfshijnë; punime të inxhinierisë mjedisore; ndërtime mirëmbajtje ose rishikime të veprave dhe punimeve të veçanta ose të shpërndara në territor, dhe vlerësimit të kompaktësimit të zhvillimit të qëndrueshëm të ekosistemit, përfshirë të gjitha veprat dhe punimet e nevojshme për aktivitetet botanik dhe zoologjik.

c) Operatorët ekonomik pjesëmarrës duhet të kenë të punësuar si staf mbështetës për kryerjen e të gjitha punimeve në këtë objekt, të vërtetuar me kontratë pune të vlefshme, të pajisur me certifikatë/dëshmi trajnimi të lëshuar nga subjekte të akredituar sipas ligjit, si dhe të figurojnë në listpagesat e shoqërisë për periudhën e kërkuar punonjës me specialitetin si më poshtë:

-Kërkesa e autoritetit kontraktor, shkon përtej asaj se çfarë është e nevojshme për të arritur synimin, pasi referuar Ligjit nr. 152/2015, “Për shërbimin e mbrojtjes nga zjarri dhe shpëtimin”, roli i ekspertit zjarrfikës me leje nuk është në përpjesëtim me natyrën e kontratës në kuptim të nenit 39, pika 4, të VKM nr. 285, datë 19.05.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” i ndryshuar.

Në lidhje me kriterin **2.3.8** nga ana AK është kërkuar 1 (një) ekspert mjedisi i pajisur me certifikatën e vlerësimit të ndikimit në mjedis i cili duhet të rezultojë në listpagesat e shoqërisë të paktën 3 (tre) muajt e fundit, vërtetuar me kontratë pune dhe certifikatën përkatëse. Ky kriter nuk është në përpjestim me natyrën e punimeve në objektin që prokurohet dhe nuk është e argumentuar teknikisht.

-Në kriterin për makineritë dhe pajisjet është kërkuar fabrikë asfaltobetoni objekti Fabrikë Asfalti jo më larg se 40 km) pajisur me QKL e cila për largësinë nuk është e argumentuar teknikisht. Në lidhje me kërkesat e sipërcituara, vlerësojmë se: a) kriteri i sipërcituar i distancës prej 40 km në mënyrë direkte dhe indirekte cënon konkurrencën në rastin e një OE i cili disponon kriterin për një distancë më të madhe se 40 km por në të njëjtën kohë garanton materialin me të njëjtat kushte dhe specifikime teknike, çka në mënyrë indirekte cënon konkurrencën kur bëhen të detyrueshme me pasojë skualifikimi për OE pjesëmarrës në garë, në kundërshtim me parashikimet e dispozitave ligjore të zbatueshme për prokurimin publik sipas nenit 7 të ligjit nr. 162, datë 23.12.2020 “Për prokurimin publik” i ndryshuar, dhe pikës 4 të nenit 39 të VKM me nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” i ndryshuar i cili përcakton se: “Kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me nenin 77 të LPP. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës”

Është kërkuar që për vërtetimin e disponimit të makinerive dhe pajisjeve të kërkuara më lart, të paraqiten:

Për mjetet që shënohen në regjistra publike duhet të paraqitet dokument që vërteton regjistrimin

e mjetit (*leje qarkullimi*), Çertifikatën e Kontrollit Teknik (*të vlefshme*), Siguracionin e mjetit (*të vlefshme*).

Për mjetet e siguruara me qira, të paraqitet kontrata e lidhur para noterit për këtë objekt, e vlefshme për të gjithë periudhën e realizimit të kontratës objekt e këtij prokurimi, shoqëruar me Akt - Pronësie origjinal ose fotokopje të noterizuar plus dokumentat që vërteton Rregjistrimin e mjetit (*leje qarkullimi*), Çertifikatën e Kontrollit Teknik (*të vlefshme*), Siguracionin e mjetit (*të vlefshme*).

Për paisjet në pronësi të shoqërohen me Akt - Pronësie origjinal ose fotokopje të noterizuar (*kontrata shit-blerje, kontrata dhurimi, fatura tatimore shitje, deklaratë zhdoganimi*).

Për paisjet me qera të paraqitet kontrata e lidhur para noterit për këtë objekt, e vlefshme për të gjithë periudhën e realizimit të kontratës objekt e këtij prokurimi, shoqëruar me Akt - Pronësie origjinal ose fotokopje të noterizuar (*kontrata shit-blerje, kontrata dhurimi, fatura tatimore shitje, deklaratë zhdoganimi*).

Operatori ekonomik nuk duhet t'i ketë kapacitetet teknike të angazhuara në kontratat të tjera dhe nuk duhet të jenë të deklarurara në procedura të shpallura fituese (deklaratë me shkrim nga Administratori i Shoqërisë).

-Në këtë kriter nuk është kërkuar çertifikata për transport mallrash për llogari të vetë apo për të tretë në rast marrje mjeti me qira e cila është detyrim ligjor në zbatim të Ligjit nr. 8308, datë 18.03.1998, "Për transportet rrugore", i ndryshuar, Kapitulli III "Transporti i mallrave me qira dhe për të tretë", neni 41, ku përcaktohet që: "Transporti i mallrave me qira dhe për të tretë është i ndaluar të kryhet pa licensën përkatëse" dhe Kapitulli III.2, "Transporti i mallrave për të vetë", neni 45, ku përcaktohet që: "Transporti i mallrave për nevojat e veta brenda vendit është i ndaluar të kryhet pa çertifikatë"

-Është kërkuar Operatori/et ekonomike ofertues duhet të jetë i pajisur me licencë nga QKL me kod III.2.B me emërtimin e veprimtarisë "Grumbullim dhe transportim i e llojeve të ndryshme", kjo Licencë mund të jetë me kontratë shërbimi", ky kriter nuk është në përpjestim me natyrën e punimeve në objektin që prokurohet dhe nuk është i argumentuar teknikisht.

Përsa sipër, kriteret e vendosura nuk janë në përputhje me natyrën dhe volumin e objektit që prokurohet. Këto veprime janë në kundërshtim me pikën 4 të nenit 39 të VKM nr. 285, datë 19.05.2021, "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik", nenin 78, i ndryshuar, duke ngarkuar me përgjegjësi NjP, T.H, K.B, E.F.

Vlerësimi i ofertave: Me shkresën nr. 1597/6 prot., datë 18.09.2024, është hartuar Raporti Përmbledhës drejtuar për dijeni titullarit të AK, ky raport është firmosur nga Sekretari i Përgjithshëm me urdhër dhe delegim. Në vijim, është finalizuar procedura me lidhjen e kontratës nr. 1597/7, datë 24.10.2024. Në këtë procedurë kanë marrë pjesë Ofertuesit e mëposhtëm me këto vlera përkatëse të ofruara:

1.BOE a)"A" sh.p.k me Nipt: L....A, b) "A." sh.p.k. me Nipt: K.....C, c) I.C shpk me Nipt: L....D, me ofertë të përbashkët: 48,954,264.45 lekë pa TVSH.

2.OE "K" Sh.p.k me Nipt: J....E, me ofertë: 50,597,316 lekë pa TVSH.

3.OE B Sh.p.k me Nipt: J....V, me ofertë: 42,592,200 lekë pa TVSH.

Nga pjesëmarrësit janë skualifikuar Ofertuesit e mëposhtëm sipas KVO:

-OE B sh.p.k me Nipt: J....V, për arsyet se, gjatë fazës së vlerësimit ky subjekt kishte mangësit e mëposhtme në kapacitetet mbështetëse si vijon, kërkesa e parë ishte kërkesë për zëvendësim të kapaciteteve në të cilën ishte mbështetur. Autoriteti Kontraktor në datën 20.08.2024 Nr.1597/2 prot drejtuar në SPE operatorit ekonomik B sh.p.k me objekt (Kërkesë për zvendësim kapaciteteve mbështetëse).

Autoriteti Kontraktor i ka drejtuar shkresën e lartëpërmendur këtij operatori pasi kapacitetet në të cilën ishte mbështetur ky operator konkretisht subjekti “B. II” ishin në kundërshtim me nenin 76/2 dhe 78 të ligjit Nr.162/2020 “Për Prokurimin Publik” Vendimin Nr. 285, datë 19.5.2021 “Për miratimin e rregullave të Prokurimit Publik” neni 90 (*ndryshuar me vendimin Nr. 710, datë 24.11.2021*). Autoriteti Kontraktor i ka drejtuar shkresën e lartëpërmendur këtij operatori pasi kapacitetet në të cilën ishte mbështetur ky operator konkretisht subjekti “B. II” ishin në kundërshtim me nenin 76/2 dhe 78 të ligjit Nr.162/2020 “Për Prokurimin Publik” Vendimin Nr. 285, datë 19.5.2021 “Për miratimin e rregullave të Prokurimit Publik” neni 90 (*ndryshuar me vendimin Nr. 710, datë 24.11.2021*).

Kvo gjatë kontrollit të formularit përbledhës të vetëdeklarimit sipas shtojcës 8 të hedhur në Spe nga Operatori ekonomik B sh.p.k me NIPT: J....V ky subject është mbështetur në operatorët ekonomik: M. sh.p.k me Nipt: L....., T Sh.p.k me Nipt: K,....G , B me Nipt: L..... O e B me Nipt: L.... O nuk plotëson pikën 2.2.3 ku thuhet Operatori Ekonomik duhet të paraqesë një dokument që vërteton se ka plotësuar të gjitha detyrimet e taksave dhe tarifave vendore, lëshuar nga Pushteti Vendor, për vitin 2023 në të gjitha vendet ku ka ushtruar aktivitetin referuar ligjit nr. 9632, datë 30.10.2006 “Për sistemin e taksave vendore”, si dhe sipas Vendimit të Këshillit Bashkiak përkatës ku subjekti ushtron aktivitetin, lëshuar nga Administrata e Qeverisjes Vendore(Në rastet e bashkimit të operatorëve ekonomikë, çdo anëtar i grupit duhet të dorëzojë këtë dokument në momentin e dorëzimit të dokumentave).

Ku pranë institucioni të Bashkisë Selenicë ky subjekt ka detyrime dhe taksa vendore. Njoftuar me shkresën për njoftim detyrimesh në datën:12.04.2022 Nr.979 prot si dhe bllokim të llogarive bankare në Datën:19.08.2024 Nr.1734 Prot.

Subjekti B nuk plotëson kriteret e pikës: 2.3.5 b) (ku thuhet) Operatori ekonomik pjesëmarrës, për realizimin e punimeve objekt kontrate, duhet të disponoj stafin kryesor, mbështetës, punonjësit specialist dhe certifikimet përkatëse, ndër të tjera 5 (pesë) specialist guri (gurëgdhendës) (Me Certifikatë Trajnimi / Diplomë) z. A.H me profesion specialist guri është trajnuar pranë qendrës Certis pas kontrollit në qendrën kombëtare të biznesit ky subjekt nuk ka licenc për ushtrim aktiviteti si dhe z. E. Ll. me profesion specialist guri nga ana e subjektit nuk është vendosur Nr. Amzës së dokumentit të trajnimit si dhe nuk është vendosur institucioni ose qendra në të cilën është trajnuar ky specialist. Në kundërshtim me ligjit nr. 15/2017 “Për arsimin dhe formimin profesional ne R.Sh.”, i ndryshuar. Afati i fundit për zvendësimin e kapaciteteve mbështetëse konkretisht në shkresën e dërguar në rrugë elektronike në SPE ishtë Data: 26.08.2024 5 (pesë) ditë pune nga data e dërgimit të shkresës në SPE. Ditën pasardhëse të punës kvo është shprehur se në SPE subjekti B sh.p.k me NIPT: J....V me administrator z.N.B nuk kishte ngarkuar dokumentacionin e kërkuar dhe nuk kishte shprehur interes për zvendësimin e subjekti B me subjekt që përmbush kriteret për kualifikim të ligjit Për Prokurimin Publik dhe Vendimit në fuqi. Pasi subjekti B Sh.p.k nuk bëri zvendësimin e kapaciteteve mbështetëse subjektit të cilin nuk përmbushte kriteret e kualifikimit, KVO vazhdoi vlerësimin e të gjithë dokumentacionit dhe vetëdeklarimit të subjektit B sh.p.k të ngarkuara në SPE, KVO kostatoi se subjekti nuk plotëson kriteret si vijon: Nuk plotëson pikën 2.3.5/b (ku thuhet) Operatori ekonomik pjesëmarrës, për realizimin e punimeve objekt kontrate, duhet të disponoj stafin kryesor, mbështetës, punonjësit specialist dhe certifikimet përkatëse, si më poshtë: b) Stafi mbështetës Operatori ekonomik duhet të ketë të disponoj dokumentacionin që vërteton profesionin si: Dëshmi profesionale të punonjësve ose ekuivalent të tij/saj, punonjësit e mëposhtem me specialitetin si dhe te figurojnë në listpagesat e shoqërisë sipas pikës së mësipërme (2.3.4):

- 1 (nje) Teknik i mesem Ndërtimi (Diplomë e shkollës së mesme)

- 5 (pesë) specialist guri (gurëgdhendës) (Me Certifikate Trajnimi / Diplomë)
- 4 (katër) Betonues (Me Certifikatë Trajnimi / Dëshmi Profesionale)
- 4 (katër) Karpentier (Me Certifikatë Trajnimi / Dëshmi Profesionale)
- 5 (pesë) puntorë të thjeshtë

Operatori ekonomik është në kundërshtim me ligjin Nr.162 /2020 “Për prokurimin publik Neni 84 Mbështetja në kapacitetet e subjekteve të tjera si dhe Vendimi Nr.285 datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të Prokurimit Publik” Neni 90 “Mbështetja në kapacitetet e subjekteve të tjera” ku thuhet në pikën 2 paragrafi fundit, në çdo rast, operatori ekonomik ofertues që dëshiron të mbështetet në kapacitetet e subjekteve të tjera, duhet të provojë se plotëson të paktën 50% të kërkesave të përcaktuara nga autoriteti ose enti kontraktor , pra subjekti B sh.p.k duhet të plotësoj 50% të cdo pike dhe të cdo kriteri të vendosur nga autoriteti kontraktor, ky subjekt nuk plotëson konkretisht specialist guri (gurëgdhendës) (Me Certifikatë Trajnimi / Diploma) në kriteret e vendosura nga AK janë kërkuar 5 (pesë) specialist guri (gurëgdhendës) në bazë të ligjit të lartëpërmendur duhet të kishtë minimumu dy. Sipas formularin përmbledhës të vetëdeklarimit ka deklaruar vetëm një z. P me profesion ndërtimtar (specialist guri) ku duhet të kishtë minimum dy specialist guri.

Nga verifikimi i dokumentacionit formulari i vetëdeklarimit rezultoi se OE B ka deklaruar vetë 1 (një) specialist guri.

Operatori B Sh.p.k nuk plotëson pikën 2.3.7 ku si kriter kualifikues është vendosur Operatori ekonomik pjesëmarrës duhet të ketë licencë lidhur me ndikimin në mjedis të lëshuar nga QKL kodi III.2.B “Grumbullim dhe transportim i mbetjeve të llojeve të ndryshme”, kjo License mund të jetë me kontrat shërbimi . Në dokumentacionin e ngarkuar në spe subjekti disponon licencë QKL kodi III.2.B të emërimit përshkrues i veprimtarisë “ transport i mbetjeve jo të rrezikshme” që është në kundërshtim me nenin 77, të ligjit nr. 162, datë 23.12.2020 “Për prokurimin publik”, nenin 39, pika 8, të VKM nr.285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik”, Vendim nr.538, datë 26.5.2009 “Për licencat dhe lejet që trajtohen nga apo nëpërmjet Qendrës Kombëtare të Licencimit (QKL).

-Nga verifikimi i dokumentacionit u konstatua se, licenca e parqitur nga OE B rezulton me emërtimin transport i mbetjeve jo të rrezikshme, dhe jo grumbullim.

Operatori ekonomik nuk plotëson pikën 2.3.10 (Makineri, Pajisje) a) Operatori ekonomik pjesëmarrës, për realizimin e kontratës, duhet të disponoj, automjetet dhe pajisjet (sipas tabelës) të cilat duhet të jenë në pronësi të tij ose me qira të vërtetuara këto me dokumentacionin përkatës; Nuk ka të specifikuar konkretisht depozit uji nëse është 5000l.

Nga verifikimi rezultoi se shtojcën 8 OE B nuk ka deklaruar depozitë uji 5000l.

Në dst është vendosur si kriter Fabrik Betoni të jetë e pajisur me QKL / mobilje të levizshme, jo më larg se 40 km nga vendi i punimeve. Në vetëdeklarimin e hedhur në sistem nga operatori ekonomik nuk është përcaktuar nr i kontratës noteriale por ka vetëdeklaruar subjektin D Sh.p.k, gjatë verifikimeve nga kvo fabrika e betonit në të cilën ka bërë vetëdeklarimin ndodhet në rrugën nacionale Cakran – Levan në Bashkinë Fier mbi 60 km nga qyteti Selenicë (objekt prokurimi) në rrugën nacionale Vlorë, Levan, Cakran. Operatori ekonomik është në kundërshtim me pikën 4, të nenit të 77, të ligjit nr. 162, datë 23.12.2020 “Për prokurimin publik” dhe nenit 39, pika 6/d, të VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik” i ndryshuar, me anë të këtij kriteri kërkohet që operatorët ekonomikë të dëshmojnë që kanë mjetet e pajisjet teknike, të nevojshme për ekzekutimin e objektit të prokurimit, që ka në dispozicion apo që mund t’i vihen në dispozicion operatorit ekonomik për të përmbushur kontratën.

Nga shqyrtimi i ofertës fituese BOE “A” shpk, I dhe dokumentacionit të dorëzuar pranë AK, rezultoi si më poshtë: Nga auditimi u konstatua se, në lidhje me dorëzimin e pasqyrave financiare OE A nuk ka plotësuar kriterin 2.2.2 ku thuhet se operatorët ekonomik duhet të paraqesin bilancet vjetore, për vitet financiare 2021, 2022, dhe 2023 OE nuk ka dorëzuar pasqyrat financiare për vitin 2021, pasi sipas QKB-së për vitin 2021 ka rezultuar i pezulluar. Gjithashtu u konstatua se, nuk ka plotësuar kriterin 2.2.1 ku thuhet se për të provuar kapacitetet financiare dhe ekonomike, operatorët ekonomik duhet të paraqesin vërtetim për xhiron vjetore për vitet financiare 2021, 2022 dhe 2023, ku vlera e xhiros për 3 (tre) vitet e fundit duhet të jetë jo më e vogël se vlera e fondit limit të kontratës që prokurohet. OE nuk paraqitur xhiron për vitin 2021 për të njëjtën arsye si më lart pasi sipas QKB-së për vitin 2021 ka rezultuar i pezulluar. OE A nuk ka përmbushur kriterin 2.3.1. ku për të vërtetuar përvojën e mëparshme duhet të paraqiten, për kontratat të realizuara me institucione shtetërore duhet të paraqesi:

Kontratën e Sipërmarrjes, Situacionin përfundimtar të objektit, Fatura Tatimore, Aktin e kolaudit të objektit, Formular Vlerësimi nga Investitori sipas shtojces nr. 9, Çertifikatën e marrjes në dorëzim të përkohshëm/përfundimtar të punimeve.

Nga verifikimi i dokumentacionit u konstatua se, për kontratën me nr. ref. 769 datë 05.04.2023 me objekt sistemimin e ujrave të shiut rruga veriore dragot kontratë lidhur ndërmjet Bashkisë Tepelenë dhe OE A, nuk disponohet situacioni përfundimtar i objektit, Akti i Kolaudit të objektit, dhe çetifikata e marrjes në dorëzim të përkohshëm/përfundimtar të punimeve. Këto veprime janë në kundërshtim VKM-së nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 82 “Shqyrtimi dhe vlerësimi i ofertave”, pika 2 Këto veprime ngarkojnë me përgjegjësi anëtarët e KVO-së.

9.Të dhëna mbi objektin e prokurimit: “Rikonstruksion i Shkollës 9 vjecare Dëshmorët e Peshkëpisë, për vitin 2024.

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: Rikonstruksion i Shkollës 9 vjecare Dëshmorët e Peshkëpisë		
1. Urdhër Prokurimi: Nr. 53, datë 23.04.2024	2. Hartuesit e Dokumenteve të tenderit: 1. T.H, Kryetar; 2. K.B Anëtar; 3. E.F, Anëtar;	3. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave: Nr. 57 datë 15.05.2024. 1. D.D, Kryetar; 2. T.H, Anëtar; 3.A.V Anëtar;
4. Lloji i Procedurës së Prokurimit: “E Hapur, punë		
5. Fondi Limit (pa TVSH) 65,882,068 lekë	6. Oferta fituese: OE “ASI 64,000,791 lekë pa TVSH.	7. Diferenca me fondin limit: 1,881,277 lekë pa TVSH
8. Data e hapjes së tenderit: 16.05.2024	9. Burimi i Financimit: buxheti i shtetit + buxheti i bashkisë	10. Operatorët Ekonomikë a) Pjesëmarrës në tender 4 OE b) Skualifikuar 3 OE c) Kualifikuar 1 OE
11. Ankimime AK: jo	12. Përgjigje ankesës nga AK: Jo	13. Përgjigje Ankesës

Nga verifikimi i dokumentacionit rezultoi se, ky investim është financuar nga buxheti i Shteti dhe Bashkia Selenicë, Ministria e Arsimit dhe e sportit Drejtoria e Përgjithshme e Ekonomisë dhe shërbimeve mbështetëse Drejtoria e buxhetit dhe menaxhimit financiar me shkresën nr 1815/3 prot., datë 11.03.2024 ka njoftuar Bashkinë Selenicë për shpalljen fitues të projekteve të aplikuara pranë MAS për objektet shkollë të arsimit parauniversitar dhe programit për sportin. Financimi nga NJQV do të mbulohet në vlerën 11,858,772 lekë financimi nga MAS për vitin 2024 do të jetë 25,000,000 lekë dhe financimi nga MAS për vitin 2025 do të jetë 42,199,710 lekë. Bazuar në dhënat e vëna në dispozicion nga Bashkia Selenicë rezultoi se, afati i marrjes në dorëzim të punimeve është në datën 30.04.2025.

Me shkresën 930 prot., datë 19.04.2024 është mbajtur procesverbal për ngritjen e grupit të punës për përcaktimin e fondit limit dhe specifikimeve teknike me objekt prokurorimi: “*Rikonstruksion i Shkollës 9 vjecare “Dëshmorët e Peshkëpisë”* Grupi i punës i përbërë nga hartuesit e këtij fondi z. E.F dhe z. K.B specialist fushe.

Me Urdhër prokurimi nr. 53, datë 23.04.2024, është ngritur njësia e prokurorimit e përbërë nga zj. T.H, z. K.B, dhe z. E.F. Preventivi është hartuar nga subjekti “S” sh.p.k.

Mbi përcaktimin e kriterëve të kualifikimit: Në lidhje me kriterin 2.3.10.Operatori ekonomik ofertues duhet të jetë i certifikuar sipas standardeve ISO të lëshuara nga organizmat e vlerësimit të konformitetit të cilat janë të akredituara nga DPA ose nga organizmat ndërkombëtare akreditues të njohur nga Republika e Shqipërisë, konkretisht:

Çertifikatën e menaxhimit të cilësisë ISO 9001:2015 (ose ekuivalente) (e vlefshme).

(Në rastet e bashkimit të operatorëve ekonomik, çdo anëtar i grupit duhet të paraqesë Çertifikatën ISO)

- Çertifikatën e menaxhimit Mjedisor ISO 14001-2015 (ose ekuivalente) (e vlefshme). (Në rastet e bashkimit të operatorëve ekonomik, çdo anëtar i grupit duhet të paraqesë Çertifikatën ISO).

- Çertifikat e menaxhimit te energjisë ISO 50001:2011 (Sistem i Menaxhimit te Energjisë) (ose ekuivalente) (e vlefshme). (Në rastet e bashkimit të operatorëve ekonomik, çdo anëtar i grupit duhet të paraqesë Çertifikatën ISO

- Çertifikat e menaxhimit te energjisë ISO 45001:2018 (Sistem i Menaxhimi i sigurisë dhe Shëndetit në punë) ose ekuivalente) (e vlefshme). (Në rastet e bashkimit të operatorëve ekonomik, çdo anëtar i grupit duhet të paraqesë Çertifikatën ISO

Kërkesa për çertifikatën *ISO 9001:2015* “Për sistemin e menaxhimit të cilësisë”, kjo çertifikatë në të gjithë “argumentimin” nuk ka asnjë komponent që të sigurojë AK për realizimin e kontratës. Kërkesa për çertifikatën *ISO 14001:2015* “Për menaxhim mjedisi”, ekspertizat profesionale për mjedisin, në të gjitha kuptimet janë ezauruar në procesin e studimit dhe projektimit, nëpërmjet hartimit të preventivit, specifikimeve teknike, projektit, relacioneve teknike respektive edhe raportit të vlerësimit të ndikimit në mjedis në rastet kur është e nevojshme. Jemi në rastin e furnizimit me materiale inerte për realizimin e punimeve, dhe po të kishin ndikime në mjedis duhet të realizoheshin në fazën e projektit.

Në lidhje me kriterin **2.3.6.** ku thuhet se, OE-të duhet të kenë në stafin e tyre personel të kualifikuar/ certifikuar si:

-1 (një) punonjës i pajisur me çertifikatë “Ekspert për ndihmën e parë dhe ndërhyrjen ndaj emergjencave” e cila të jetë e lëshuar nga shoqëri të akredituara ose nga organizma ndërkombëtare akreditues të njohur nga Republika e Shqipërisë.

-1 (një) punonjës të disponojë çertifikatë si "Përgjegjës për sigurinë dhe mbrojtjen e shëndetit në punë në përputhje me klauzolat e ligjit Nr. 10327 datë 18/02/2010 "*Për sigurinë dhe shëndetin në punë*" dhe V.K.M nr. 312, datë 05.05.2010 "*Për miratimin e rregullores "Për sigurinë në kantier"*

-Kërkesa si në kriterin më lartë është përjashtuese për OE/BOE që plotësojnë gjithë kapacitetet teknike për realizimin e kontratës, ky kriter nuk ka lidhje me kapacitetin teknik të pjesëmarrësve. Në Kriterin **2.3.3** kërkohet:

a) Operatori ekonomik duhet të paraqesi një dëshmi nga administrata tatimore për punësimin mesatar jo më pak se 70 (shtatëdhjetë) me kohë të plotë për periudhën Dhjetor 2023 – Mars 2024 të vërtetuar me;

b) Vërtetim të lëshuar nga autoritetet përkatëse, në mënyrë elektronike, ku të specifikohet numri i punonjësve për secilin muaj për periudhën Dhjetor 2023– Mars 2024.

Listpagesat e punonjësve me kohë të plotë konfirmuara nga autoritetet përkatëse sipas formatit që

kërkohet nga legjislacioni në fuqi për periudhën Dhjetor 2023 – Mars 2024.

Ky kriter do të përmbushet nëpërmjet Formularit Përmbledhës të Vetëdeklarimit. Dokumentacioni provues, që OE i disponon punonjësit e mësipërm, do të dorëzohet vetëm nga operatori ekonomik i shpallur fitues.

Në kriterin **2.3.9** kërkohet që Operatori ekonomik pjesëmarrës duhet të dëshmoj se ka të punësuar në stafin e shoqërisë punonjës të kualifikuar, të pajisur me Dëshmi të Aftësive Profesionale (DAP), lëshuar nga D.P.SH.T.RR., minimalisht si më poshtë :

- Manovratorë 2 (dy)
- Automaknist 2 (dy)
- Shofer për mjetet e tjera 5 (pesë)

(Në rastet kur mjetet/makineritë dispononohen me qera, këta punonjës mund të jenë të kontraktuar).

Për këtë operatorët ekonomik duhet të paraqesin :

- Kontratat e punës të vlefshme;
- Dokument (dëshmi kualifikimi profesional), që të vërtetojë kualifikimin profesional të kërkuar, referuar rregullores “Për kushtet, kriteret dhe programet për përgatitjen teoriko-praktike të kandidatëve, si dhe dhënien e Dëshmisë së Aftësisë Profesionale për përdoruesit e makinerive të rënda për punime ndërtim dhe tokë, si dhe disiplinimi i përdorimit të tyre”, miratuar me urdherin nr. 200, datë 16.5.2019, të Ministrit të Infrastrukturës dhe Energjitikës.

Në pikën **2.3.11** të kapacitetit teknik në DT është kërkuar: “Dëshmi për makineritë dhe pajset teknike, që ka në dispozicion apo mund ti vihen në dispozicion ofertuesit, që nevojiten për ekzekutimin e kontratës.

Për sa trajtuar më sipër, argumentimi i kryer nga Njësia e Prokurimit për pikat: nr. **2.3.3**, **2.3.9** dhe nr. **2.3.11**, nuk është i bazuar teknikisht dhe ligjërisht për arsye se, në to nuk pasqyrohet analiza e detajuar mbi kuadrin ndërmjet grafikut të punimeve, normës së punës së punëtorëve, profesionit të punëtorëve dhe mjeteve apo makinerive të punës për të përcaktuar nevojat reale për numrin/kapacitetin e fuqisë punëtore dhe mjeteve/makinerive të punës, (duke paramenduar që mjetet lejohet të jenë me qira së bashku me manovratorët dhe shoferët) veprim në kundërshtim me Ligjin nr. 162, datë 23.12.2020, “Për prokurimin publik”, neni 1, neni 3, neni 21, pika 1 dhe pika 5, neni 83, pika 2, gërma “b” dhe VKM nr. 285, datë 19.05.2021, “Rregullat e prokurimit publik” i ndryshuar, neni 2, neni 7, pika 3, neni 40, pika 3, neni 78, pika 2.

Në lidhje me kërkesat e sipërcituara, vlerësojmë se: a) kriteri ku specifikohet se, distanca e kërkuar duhet jo më larg se 20 km nga fshati Peshkëpi në mënyrë direkte dhe indirekte cënon konkurrencën në rastin e një OE i cili disponon kriterin për një distancë më të madhe se 20 km por në të njëjtën kohë garanton materialin me të njëjtat kushte dhe specifikime teknike, çka në mënyrë indirekte cënon konkurrencën kur bëhen të detyrueshme me pasojë skualifikimi për OE pjesëmarrës në garë, në kundërshtim me parashikimet e dispozitave ligjore të zbatueshme për prokurimin publik sipas nenit 7 të ligjit nr. 162, datë 23.12.2020 “Për prokurimin publik” i ndryshuar, dhe pikës 4 të nenit 39 të VKM me nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” i ndryshuar i cili përcakton se: “Kërkesat e veçanta të kualifikimit duhet të përfshijnë të gjitha kriteret specifike në përputhje me nenin 77 të LPP. Kriteret duhet të jenë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me aftësinë zbatuese, natyrën dhe vlerën e kontratës”

Sa i përket kriterit ku kërkohet si dëshmi për të vërtetuar disponimin e mjeteve dhe pajisjeve teknike në pronësi/qira /kontratë furnizimi do të paraqiten këto dokumenta:

Për mjetet në pronësi duhet të paraqitet:

Dokumenti që vërteton regjistrimin e mjetit (akti i pronësisë);

-Leje qarkullimi; Certifikatë e kontrollit teknik; -Siguracion mjeti, (i vlefshëm);

Për mjetet e deklaruar me qera duhet të paraqitet:

Kontrata përkatëse noteriale e qerasë e cila duhet të jetë e vlefshme për të gjithë periudhën e realizimit të kontratës, objekt i këtij prokurimi dokumenti që vërteton regjistrimin e tij (akti i pronësisë) -Leje qarkullimi; -Certifikatën e kontrollit teknik, -Siguracion mjeti (i vlefshëm);

Për pajisjet teknike, të cilat janë në pronësi të operatorit ekonomik, duhet të paraqitet kontrata e shitblerjes/fatura tatimore e shitjes ndërsa kur janë të marra me qera duhet të paraqitet kontrata e qerasë, fatura tatimore e shitjes/ kontrata e shitblerjes . Në rastin kur fatura është lëshuar nga subjekte që nuk janë të regjistruar si tatimpagues të TVSH-së duhet të shoqërohet me kuponin tatimor.

Nga auditimi konstatohet se, në këtë kriter nuk është kërkuar certifikata për transport mallrash për llogari të vetë apo për të tretë në rast marrje mjeti me qira e cila është detyrim ligjor në zbatim të Ligjit nr. 8308, datë 18.03.1998, “Për transportet rrugore”, i ndryshuar, Kapitulli III “Transporti i mallrave me qira dhe për të tretë”, neni 41, ku përcaktohet që: “Transporti i mallrave me qira dhe për të tretë është i ndaluar të kryhet pa licensën përkatëse” dhe Kapitulli III.2, “Transporti i mallrave për të vetë”, neni 45, ku përcaktohet që: “Transporti i mallrave për nevojat e veta brenda vendit është i ndaluar të kryhet pa certifikatë”

Në kriterin 2.3.5 është kërkuar që operatori ekonomik duhet të ketë në stafin e tij të punësuar 1 (një) ekspert “Për Vlerësimin e ndikimit në mjedis dhe auditim mjedisor” ku të figurojë në listpagesat e shoqërisë për periudhën Dhjetor 2023- Mars 2024, me kontratë pune. Grupi i auditimit gjykon se, ky kriter përveç se është i tepërt, është dhe i paargumentuar teknikisht, pasi nisur nga preventivi i punimeve, nuk është në përpjestim me volumin dhe natyrën e punimeve në objektin që prokurohet.

Përsa sipër, kriteret e vendosura nuk janë në përputhje me natyrën dhe volumin e objektit që prokurohet. Këto veprime janë në kundërshtim me pikën 4 të nenit 39 të VKM nr. 285, datë 19.05.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, nenin 78, i ndryshuar, duke ngarkuar me përgjegjësi NjP. Për veprimet dhe mosveprimet ngarkohen me përgjegjësi T.H, K.B E.F.

Vlerësimi i ofertave: Me shkresën nr. 1110/7 prot., datë 21.06.2024, është hartuar Raporti Përmbledhës drejtuar për dijeni titullarit të AK, ky raport është firmosur nga Kryetari i Bashkisë Selenicë N.B. Në vijim, është finalizuar procedura me lidhjen e kontratës nr. 1110/8, datë 09.07.2024. Në këtë procedurë kanë marrë pjesë Ofertuesit e mëposhtëm me këto vlera përkatëse të ofruara:

1. A. shpk me NIPT K.....C, me ofertë 64,000,791 lekë pa TVSH.
2. Sh. shpk me NIPT K.....N, me ofertë 65,701,996.70 pa TVSH
3. S. me Nipt J....F, nuk ka paraqitur ofertë.
4. S. me Nipt J.....Q, nuk ka paraqitur ofertë.

Janë skualifikuar Ofertuesit e mëposhtëm:

-S. me Nipt J...Q, pa ofertë si dhe nuk ka hedhur në sistem kriteret kualifikuse.

-S. Me Nipt J....F, pa ofertë si dhe nuk ka hedhur në sistem kriteret kualifikuse.

-Sh. shpk me Nipt K...N, Operatori ekonomik nuk përmbush këto kriteret:

Fabrika e prodhimit të betonit / mobilje është më largë se 20 km.

Në vetëdeklarimin e hedhur në sistem nuk ka deklaruar damper me goma.

Në vetëdeklarimin e hedhur në sistem nuk ka deklaruar specialist duralumini.

Operatori ekonomik nuk paraqiti mostra ditën e hapjes së ofertave sipas pikës 2.3.14.

Operatori ekonomik nuk përmbushi pikën 2.3.13 Për Listën e mallrave/materialeve të përcaktuara

në Preventivin objekt prokurimi, listën si më poshtë:

Pajisje hidrosanitare dhe hidraulike.

Pajisje elektrike.

Pajisje hidroizoluese dhe termoizoluese .

Bojë hidroplastike.

Tubo plastike.

Nga shqyrtimi i ofertës fituese A sh.p.k dhe dokumentacionit të dorëzuar pranë AK, rezultoi si më poshtë: Nga auditimi u konstatua se, OE A në shtojcën 8 në formularin e vetëdeklarimit ka deklaruar për punonjësën z.Q.K, me profesion instalues dhe riparues të kondicionerëve dhe sistemeve ftohëse-ngrohëse, i punësuar pranë shoqërisë A., në rolin instalues dhe riparues të kondicionerëve dhe sistemeve ftohëse-ngrohëse. Nga auditimi i dokumentacionit përkatës lidhur me punonjësën e sipërpermendur disponohet çetifikatë e lëshuar nga qendra trajnimeve të avancuara sikurse kërkohet në kriterin 2.3.8 ku thuhet se për stafin e mësipërm, dëshmia e kualifikimit/çetifikatë dhe/ose diploma e cila të jetë e lëshuar nga “Ministria e Financave” ose të njihet nga Ministria e Punës “Ceshtjeve Sociale”, të paraqitet çetifikata/diploma profesionale për secilin. Grupi i auditimit ka konstatuar se, në çetifikatën përkatëse periudha trajnimit të punonjësit të sipërpermendur i përket periudhës kohore nga data 14.07.2024 deri në datën 13.10.2024, ndërsa vetëdeklarimi është hedhur në sistem me datë 31.05.2024 nga OE A dhe njoftimi i fituesit pasqyrohet në procesverbalin e datës 24/06/2024 nga AK. Po në të njëjtën mënyrë është vepruar dhe për punonjësën z.D.C me profesion instalues dhe riparues të kondicionerëve dhe sistemeve ftohëse-ngrohëse, ku periudha e trajnimit i përket periudhës kohore nga data 14.07.2024 deri në datën 13.10.2024, që do të thotë gjatë periudhës së deklarimit këto punonjës nuk kanë patur formimin e kërkuar sipas DT. Këto veprime janë në kundërshtim VKM-së nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 82 “Shqyrtimi dhe vlerësimi i ofertave”, pika 2. Për veprimet dhe mos veprimet ngarkohen me përgjegjësi, z.D.D, z.T.H, z.A.V dhe Titullarin e Autoritetit Kontraktor z. N.B.

10.Të dhëna mbi objektin e prokurimit: : Përmirësimi i shtresave rrugore të fshatrave të Bashkisë Selenicë.

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: Përmirësimi i shtresave rrugore të fshatrave të Bashkisë Selenicë		
1. Urdhër Prokurimi: Nr. 64 datë 31.05.2024	2. Hartuesit e Dokumenteve të tenderit: 1. T.H,; 2. K.B 3. E.F,	3. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave: Nr. 66 datë 03.06.2024. 1. D.D, Kryetar; 2. T.H, Anëtar; 3.A.V Anëtar;
4. Lloji i Procedurës së Prokurimit: “Marrëveshje kuadër		
5. Fondi Limit (pa TVSH) 58,333,333 lekë	6. Oferta fituese: OE “R. C.” 47,228,616 lekë pa TVSH.	7. Diferenca me fondin limit: 6,104,717 lekë pa TVSH
8. Data e hapjes së tenderit: 04.06.2024	9. Burimi i Financimit: të ardhurat e veta	10. Operatorët Ekonomikë a) Pjesëmarrës në tender 3OE b) Skualifikuar 0 OE c) Kualifikuar 3 OE
11. Ankimime AK: jo	12. Përgjigje ankesës nga AK: Jo	13. Përgjigje Ankesës

Me shkresën nr. 1208 prot., datë 28.05.2024 është mbajtur procesverbal për ngritjen e grupit të punës për përcaktimin e fondit limit dhe specifikimeve teknike me objekt prokurimi: “Përmirësimi i shtresave rrugore të fshatrave të Bashkisë Selenicë”. Grupi i punës i përbërë nga hartuesit e këtij fondi z. E.F për fondin limit dhe z. K.B specialist fushe.

Në lidhje me kriterin 2.3.6 ku thuhet se operatorët ekonomikë duhet të vërtetojnë se e zhvillojnë aktivitetin e tij në fushën objekt prokurimi në përputhje me standardet e menaxhimit të cilësisë, të shëndetit e sigurisë në punë dhe menaxhimit të mjedisit. Për këtë duhet të paraqesin çertifikatat e mëposhtme :

Çertifikatë ISO 9001:2015 mbi “Sistemet e menaxhimit të cilësisë” lëshuar nga institucionet zyrtare të akredituara për këtë qëllim;

Çertifikatë ISO 45001: 2018 mbi “Sistemin e Menaxhimit të Shëndetit dhe Sigurisë në punë” lëshuar nga institucionet zyrtare të akredituar për këtë qëllim;

Çertifikatë ISO 14001:2015 mbi “Sistemet e menaxhimit të mjedisit”, lëshuar nga institucionet zyrtare të akredituara për këtë qëllim.

Këto ekspertiza janë ezauruar gjatë fazës së hartimit të projekt/preventivit, relacioneve teknike respektive dhe raporti i vlerësimit në mjedis.

Në kriterin 2.3.4 janë kërkuar listëpagesat e punonjësve sipas formatit që kërkohet nga legjislacioni në fuqi për periudhën e tre muajve të fundit , ku të ketë të punësuar minimumi 32 persona me kohë të plotë ku të jetë i përfshirë stafi drejtues.

Referuar zërave të punimeve, numri prej 32 punonjësish është kriter i pa argumentuar, nuk ka një analizë për përcaktimin e fuqisë punëtore, në lidhje me orët e punës për çdo zë punimi sipas manualit në fuqi, me volumet e punës sipas preventivit dhe me afatin e punimeve sipas grafikut të punimeve.

Është kërkuar që operatorët ekonomikë duhet të kenë të punësuar në stafin e tyre 1 (një) ekspert zjarrfikës të shoqëruar me çertifikatë/dëshmi kualifikimi për ushtrimin e profesionit lëshuar nga PMNZH.

-Eksperti zjarrfikës kërkohet në rastet kur duhet të bëhet ekspertizë apo një projekt për mbrojtjen nga zjarri, referuar pikës 29 në nenin 3 të Ligjit nr. 152/2015 Për Shërbimin e Mbrojtjes nga Zjarri dhe Shpëtimin, pra grupi i auditimit gjykon se ky kriter është i tepërt.

Në kriterin e kërkuar për mjetet të cilat kur janë me qera, duhet të paraqitet, a) kontrata e qerasë; b) dokumenti që vërteton regjistrimin e mjetit (leje qarkullimi); c) çertifikata e vlefshme e kontrollit teknik (SGS); d) siguracioni (polica e sigurimit) i vlefshëm i mjetit; e) foto ku të evidentohen qartësisht të dhënat specifike të tij. f) çertifikatë transporti.

Në pikën (f) ku kërkohet që OE duhet të paraqesë çertifikatën e transportin pa specifikuar për të tretë . Nga auditimi konstatohet se, në këtë kriter nuk është kërkuar çertifikata për transport mallrash për llogari të vetë apo për të tretë në rast marrje mjeti me qira e cila është detyrim ligjor në zbatim të Ligjit nr. 8308, datë 18.03.1998, “Për transportet rrugore”, i ndryshuar, Kapitulli III “Transporti i mallrave me qira dhe për të tretë”, neni 41, ku përcaktohet që: “Transporti i mallrave me qira dhe për të tretë është i ndaluar të kryhet pa licencën përkatëse”

Në lidhje me kriterin 2.3.5 është kërkuar nga operatorët ekonomik të cilët duhet të disponojnë mjetet dhe pajisjet e nevojshme teknike për realizimin e kontratës konstatohet se , në procesverbalin përkatës nuk argumentohet numri dhe lloji i mjeteve që kërkohet, në përputhje me punën që do të kryejnë, volumin dhe grafikun e punimeve. Nuk argumentohet me analizë teknike, si dhe për cilin qëllim do të përdoret në zbatimin e kontratës. Përsa sipër, kriteret e vendosura nuk janë në përputhje me natyrën dhe volumin e objektit që prokurohet. Këto veprime janë në kundërshtim me pikën 4 të nenit 39 të VKM nr. 285, datë 19.05.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, nenin 78, i ndryshuar, duke ngarkuar me përgjegjësi NjP.

Vlerësimi i ofertave: Me shkresën nr. 1251/5 prot., datë 23.07.2024, është hartuar Raporti Përmbledhës drejtuar për dijeni titullarit të AK, ky raport është firmosur nga Kryetari i Bashkisë N.B. Në vijim, është finalizuar procedura me lidhjen e kontratës nr. 1627/1, datë 01.08.2024, me

afat për egzektumin e saj për një periudhë 24 muaj. Është nënshkruar minikontrata nr.1 me shkresën nr. 1627/5 prot., datë 04.11.2024 me bazë marrëveshje kuadër vlere totale e minikontatës është 16,948,224 lekë pa TVSH me afat 2 muaj firmosur nga Sekretar i përgjithshëm I.D .

Në këtë procedurë kanë marrë pjesë OE-të me vlerat përkatëse si më poshtë:

-BOE “A” Sh.p.k me Nipt: L....A dhe ‘A.’ sh.p.k me Nipt: K.....C Me ofertë të përbashkët 53,240,856.00 lekë pa TVSH.

-BOE “K” shpk me Nipt: J....E dhe Sh sh.p.k me Nipt: K...N me ofertë të përbashkët 53,175,960 lekë pa TVSH.

-OE R. C. me Nipt: L....U. Me ofertë: 47,228,616 lekë pa TVSH. (OE fitues)

Nga pjesëmarrësit nuk janë skualifikuar asnjë nga Ofertuesit e mësipërm.

Nga shqyrtimi i ofertës fituese dhe dokumentacionit të dorëzuar pranë AK, rezultoi si më poshtë:

Për punonjësit GQ, G A, A Sh, është paraqitur si dëshmi kualifikimi patentë e pozicionuar në faqen e parë të dokumentit në një kohë që punonjësit e sipërpërmendur janë të angazhuar pranë firmës ku punojnë si automakinist dhe buldozierist, që do të thotë që dokumenti i paraqitur nuk provon kualifikim e kërkuar për këto punonjës.

-Për punonjësin K.K në formularin e vetëdeklarimit është paraqitur si betonues pranë kompanisë R. me çertifikimin nga Qendra e Trajnimeve të avancuara- QTA nga auditimi i dokumentacionit u konstatua se, nuk disponohet dokumentacion lidhur me kualifikimin e kërkuar nga Njësia e Prokurimit për këtë punonjës.

Nuk plotësohet pika 2.3.3 në DST, lidhur me punësimin e stafit mbështetës, me profesionin “Karpentier”. Konkretisht nga verifikimi i dokumentacionit “Shtojca 8”, të plotësuar nga OE R. pasi ky OE rezulton se ka deklaruar, me profesionin betonues punonjësin “sh.k ”. Nga verifikimi i dokumentacionit “listpagesa” mbi punonjësin “Sh.K”, konstatohet se ai figuron i punësuar me kodin e profesionit 7411.01, ndërkohë duhet të ishte me kod profesioni 7114 . Sqarojmë se bazuar në përcaktimet e bëra në VKM nr.514, datë 20.9.2017 “Për miratimin e listës kombëtare të profesioneve” (LKP), të rishikuar, punonjësit e regjistruar në listpagesë me kodin 7411.01, klasifikuar si “Elektricitist”, ndërkohë për prokurimin përkatës duhen punonjës me kod profesioni 7114 “Betonues”, i cili kryen sikurse e kërkon profesioni. Sqarojmë se bazuar në Udhëzimin nr.23, datë 09.12.2014 “Për mbledhjen e kontributeve të detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore”, i ndryshuar, për plotësimin e rubrikave të deklaratës “Listëpagesa e kontributeve të sigurimeve shoqërore, shëndetësore dhe tatimit mbi të ardhurat nga punësimi”, tatimpaguesit persona juridikë dhe fizikë mbajnë parasysh sa më poshtë respektimin e pikave 1-12, ndër të cilat është edhe pika 11. Në rubrikën 11 “Detyra, funksioni, profesioni apo puna që ka kryer punonjësi” – shënohet detyra apo profesioni që punonjësi kryen në tatimpaguesin përkatës. Detyra apo profesioni zgjidhen nga lista kombëtare e profesioneve.

Këto veprime janë në kundërshtim VKM-së nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 82 “Shqyrtimi dhe vlerësimi i ofertave”, pika 2. Për veprimet dhe mos veprimet ngarkohen me përgjegjësi z. D.D, Kryetar; z. T.H, Anëtar; z.A.V Anëtar, Sekretar i përgjithshëm I.D dhe Titullari i AK z. N.B.

1.4. Auditim mbi zbatimin e kontratave të punimeve të investimeve publike , kolaudimi dhe marrja në dorëzim e punimeve të kryera, sipas kontratave të lidhura me operatorët ekonomik fitues.

Në Bashkinë Selenicë, nga ana e audituesve të KLSH-së, u analizua regjistri i investimeve të përfunduara në periudhën e auditimit. Nga kjo analizë, është përzgjedhur për auditim në bazë të vlerës së kontratës objektet:

Nr	Objekti	Vlera E Kontratës (Pa TVSH)	Kontraktori	Shenime
1	“Përmirësim Banesa Ekzistuese Për Komunitet E Varfëra Të Pafavorizuar, Bashkia Selenicë”	25,055,246	Oe “K” Shpk	Me Shkelje
2	“Trajtim Rrëshqitje Rruge Fshati Peshkëpi Bashkia Selenicë”	9,959,425	Oe“K” Shpk	Me Shkelje
3	“Meremetim, Hidroizolim Shkollat 9 Vjeçare Bashkia Selenicë”	9,690,045	Boe“A” Shpk &”A Shpk	Me Shkelje

Burimi i të dhënave :Bashkia Selenicë

Për auditimin e kësaj pike të Programit të Auditimit, Grupi i auditimit është bazuar në ligjin 154/2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, ligjin për “Prokurimin Publik”, VKM mbi “Miratimin e rregullave për prokurimin publik”, ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit” dhe ligjeve/rregullave specifike të institucionit që auditohet.

Dokumentacioni i vënë në dispozicion nga subjekti:

-Dosja e zbatimit të punimeve.

1-Mbi realizimin e kontratës me objekt “Përmirësim banesa ekzistuese për komunitet e varfëra të pafavorizuar”, Bashkia Selenicë.

-Objekti i mësipërm është kryer sipas kontratës për punë publike me nr. 2107/3 Prot., datë 24.10.2023, të lidhur mes Autoritetit Kontraktor Bashkisë Selenicë, përfaqësuar nga Kryetari z. N.B, dhe sipërmarrësit të punimeve OE “K” SHPK me licencë NZ....., me administrator z. P.N. Vlera e kontratës është 25,055,246 lekë pa TVSH ose 30,066,295 lekë me TVSH. Afati i realizimit të kontratës është 180 ditë e përllogaritur nga data e fillimit të punimeve, ndërsa pas miratimit të Amendimit të kontratës nr. 808/2, datë 22.04.2024, është shtyrë me 30 ditë, afati i përfundimit të punimeve.

-Për mbikëqyrjen e punimeve të ndërtimit për objektin, është lidhur kontratë shërbimi me nr. 2178/1 Prot, datë 12.10.2023, ndërmjet Bashkisë Selenice dhe OE “HE&SK 11” SH.P.K me administrator z. F.B, me Lic. MK.2018/22. Kontrata e mbikëqyrjes ka vlerën 238,150 lekë me TVSH me afat realizimi sipas afatit të zbatimit të punimeve.

-Për kolaudimin e punimeve të ndërtimit është lidhur kontratë kolaudimi punimesh ndërtimi ndërmjet Bashkisë Selenicë dhe “Personit fizik”, D.LI me nr. lic. MK. 4327.

Punimet kanë filluar në datën 07.11.2023, ndërsa Njoftimi për përfundimin e punimeve është bërë me datë 23.05.2024, nga mbikëqyrësi i punimeve. Akti i kolaudimit është realizuar me datë 27.06.2024.

Certifikata e Perkohshme e marrjes në dorëzim është hartuar në datën 24.07.2024, nga grupi i marrjes në dorëzim: T.H, A.V dhe dhe I.D .

Investimi i kësaj kontratë është realizuar me 80 % të fondeve nga buxheti i shtetit dhe 20 % fonde të Bashkisë Selenicë, duke përfshirë në proces meremetimi 40 banesa, bazuar në Vendimin e këshillit Bashkisë Selenicë nr. 8, datë 26.01.2023, ku janë miratuar emrat e qytetarëve përfitues për meremetimin e banesave të tyre. Nga verifikimi i dokumentacionit në dosjen e zbatimit rezulton se pjesë e dosjes janë:

- Procesverbali i miratimit të punimet që shtohen dhe hiqen, sëbashku me tabelën përkatëse;
- Procesverbalet e punimeve të maskuara (gjithsej 23 procesverbale), për punimet e kryera: punime suvaje, punime prishje, punime shtresash, punime elektrike, punime betoni, punime dyer dritare

- Në dosje ndodhen të dhëna teknike lidhur me disa marka bojrash, si dhe për disa materiale certifikata të menaxhimit të sistemit të cilësisë nga shtete të ndryshme,

-Me shkresën datë 25.03.2024, dërguar mbikëqyrësit nga OE dhe shkresën datë 28.03.2024, dërguar në Bashkinë Selenicë nga mbikëqyrësi i punimeve, është kërkuar të rishikohet preventivi i punimeve për të miratuar ndryshimet përkatëse nga palët, pasi nga lista emërorë e miratuar për rikonstruksionin e banesave, ka rezultuar se 2 qytetarë nuk kanë pranuar rikonstruksionin e banesave të tyre, për këtë janë mbajtur 2 procesverbalet me datë 21.03.2023 dhe 22.03.2023. Kryetari i Bashkisë Selenicë ka miratuar projektin e rishikuar dhe preventivin e rishikuar. Në dosje mungon leje e ndërtimit për meremetim dhe riparim të banesave.

Situata 1

Lidhur me Raportet e testimit dhe certifikatat e cilësisë së materialeve.

- Mungojnë në dosjen e zbatimit, certifikatat e cilësisë për disa materiale ndërtimi, si dhe raportet e testimit të tyre, konkretisht: për tjegullat e importit, për pllakat që janë përdorur për shtrim, për material plastike për tavanet, etj. Kërkesa këto të përcaktuara specifikimeve teknike, kushtet e kontratës dhe referuar pikës 3, kreu II, UKM nr. 2, datë 13.05.2005 "Për Zbatimin e Punimeve të Ndërtimit", në të përcaktohet që:

pika 3: " *Materialet dhe produktet e ndërtimit me standarde të detyrueshme vendosen në vepër kur janë shoqëruar me çetifikatë cilësie, me rezultatet e provave dhe të analizave, që vërtetojnë ose vlerësojnë përputhshmërinë e tyre me standardet, që referohen në përshkrimet dhe specifikimet teknike* "

- Nuk ka një projekt zbatimi të konsoliduar, ku të paraqëten saktë detajet e projektit, lidhur me zërat e punimeve që do të kryhen sipas banesave që janë përfshirë në rikonstruksion, por janë mjaftuar vetëm me planimetritë e banesave. Gjithashtu mungojnë specifikimet teknike për materialet e ndërtimit dhe proceset e punës, mangësi këto të krijuara që në fazën e tenderimit, pasi nuk janë pjesë e dokumenteve dosjes, ku mbi bazën e specifikimeve të përcaktuara duhet të vijojë zbatimi i kontratës.

Situata 2

Kryetari i Bashkisë Selenicë ka miratuar projektin e rishikuar dhe preventivin e rishikuar, duke shpërndarë fondet e parashikuara për 2 banesa në vlerat përkatëse 706,141 lekë dhe 917,745 lekë, të cilat nuk janë merimetuar për shkak të refuzimit të qytetarëve posedues të këtyre banesave, ndërsa janë shpërndarë duke rritur vlerën e investimit në 20 banesa të tjera. Në këtë rast procedura duhet të miratohej detyrimisht nga Këshilli i Bashkisë Selenicë, pasi qytetarët i kanë përfituar fondet, pasi janë miratuar me vendim të këshillit bashkiak dhe ndryshimi i destinacionit të përdorimit të fondit duhet ti nënshtrohej vendim marrjes në Këshillin Bashkiak, për rrjedhojë në vlera e investimit prej 1,623,886 lekë (706,141+917,745), **konsiderohet përdorim pa ekonomikitet dhe efektivitet** dhe është në kundërshtim me Vendimin e këshillit Bashkisë Selenicë nr. 8, datë 26.01.2023.

Situata 3

Zbatimit i kontratës sipas preventivit të miratuar për çdo banesë

1. Banesa e qytetarit K P, me vendodhje Qyteti Selenicë. Për këtë objekt është rishikuar preventivi fillestar duke ndryshuar vlera totale nga 656, 137 lekë pa TVSH, në 870,875 lekë pa TVSH.

Nga verifikimi në terren u konstatua

- Zëri "Plintuese grez importi h 10 cm", rezulton se nuk është realizuar në ambjentin nr. 7(referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar prej 21.2 ml**;

- Zëri "shtresë me pllaka grez porcelan", rezulton se nuk është realizuar në ambjentin nr. 7(referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 10.3 m²**;

- Zëri 'tavan i varur plastik', rezulton se nuk është realizuar në ambjentet: nr. 5, nr. 6 dhe nr. 7(referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 4 m²**;

- Zëri "çati vendi me kapriate derrase", rezulton se nuk është realizuar sipas përmasave të pasqyryara në librezën e masave, pasi daljet e çatisë nga muri nuk janë 40 cm, por janë rreth 25 cm , duke krijuar një diferencë, prej 7.9 m² [(12.71*0.3)+(8*0.3)+(5.78*0.3)]

2. Banesa e qytetarit Manushe Meçaj, me vendodhje Qyteti Selenicë. Për këtë objekt është rishikuar preventivi fillestar duke ndryshuar vlera totale nga 618,671 lekë pa TVSH, në 661,177 lekë pa TVSH.

Nga verifikimi në terren u konstatua

- Zëri "shtresë me pllaka grez porcelan", rezulton se nuk është realizuar në ambjentin nr. 4(referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 5.5 m²**;

- Zëri "suva brenda mur tulle me krahë, llaç M-25", rezulton se nuk është realizuar në ambjentin nr. 4(referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 23.5 m²**;

- Zëri "suva solete h 4 m me krahë", rezulton se nuk është realizuar në ambjentin nr. 4(referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 5.8 m²**;

3. Banesa e qytetarit A H, me vendodhje Qyteti Selenicë. Për këtë objekt është rishikuar preventivi fillestar duke ndryshuar vlera totale nga 653,070 lekë pa TVSH, në 677,815 lekë pa TVSH.

Nga verifikimi në terren u konstatua

- Zëri "Plintuese grez importi h 10 cm", rezulton se nuk është realizuar në asnjë ambjent (ambjentet nr. 1, nr. 2, nr. 3, nr. 4, nr. 5, referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar prej 48.5 m²**;

- Zëri "shtresë me pllaka grez porcelan", rezulton se nuk është realizuar në asnjë ambjent (ambjentet nr. 1, nr. 2, nr. 3, nr. 4, nr. 5, referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 53.2 m²**;

- Zëri "bojë hidroplastike", rezulton se nuk është realizuar në asnjë ambjent (ambjentet nr. 1, nr. 2, nr. 3, nr. 4, nr. 5, referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 143,5 m²**;

- Zëri "veshje me pllaka majolike", rezulton se nuk është realizuar në ambjentin nr. 5(referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 8.6 m²**;

- Zëri "çati vendi me kapriate derrase", rezulton se nuk është realizuar rezulton se nuk është realizuar në ambjentin nr. 5 (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 10.6 m²(5.3*2)**;

- Zëri "patinim tavani me stuko veneciane ", rezulton se nuk është realizuar në ambjentin nr. 3(referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 19.8 m²**;

- Zëri "F.V. dyer të brendëshme druri importi cilësi e I-rë", rezulton se nuk është realizuar por kanë dorëzuar tek qytetari **2 dyer të brendëshme dhe nuk janë montuar, ndërsa 1 derë mungon sipërfaqe 1.4 m²**;

4. Banesa e qytetarit E H, me vendodhje Qyteti Selenicë. Për këtë objekt është rishikuar preventivi fillestar por nuk ka ndryshuar vlera totale nga prej 592,809 lekë pa TVSH.

Nga verifikimi në terren u konstatua

- Zëri 'tavan i varur plastik', rezulton se nuk është realizuar në ambjentet: nr. 1, nr. 2, nr. 3 dhe nr. 4(referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 40.2 m²**;

5. Banesa e qytetarit F F, me vendodhje Fshati Picar, Bashkia Selenicë. Për këtë objekt nuk është rishikuar preventivi fillestar me vlerë totale nga 630,991 lekë pa TVSH.

Nga verifikimi në terren u konstatua

- Zëri “tavan i varur plastik”, rezulton se nuk është realizuar në ambjentet: nr. 1, nr. 2, nr. 3(referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 49.23 m²**;

- Zëri “suva brenda mur tulle me krahë, llaç M-25”, rezulton se nuk është realizuar në ambjentin nr. 1 (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 50 m²**;

6. Banesa e qytetarit S F, me vendodhje Fshati Picar, Bashkia Selenicë. Për këtë objekt nuk është rishikuar preventivi fillestar me vlerë totale nga 643,887 lekë pa TVSH.

Nga verifikimi në terren u konstatua

- Zëri “Plintuese grez importi h 10 cm”, rezulton se, nuk është realizuar në ambjentet nr. 4, nr. 5(referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar prej 23 ml**;

- Zëri “shtresë me pllaka grez porcelan”, rezulton se nuk është realizuar në ambjentet nr. 4, nr. 5(referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 16.5 m²**;

7. Banesa e qytetarit E Xh, me vendodhje Fshati Picar, Bashkia Selenicë. Për këtë objekt nuk është rishikuar preventivi fillestar me vlerë totale nga 838,637 lekë pa TVSH.

Nga verifikimi në terren u konstatua

- Zëri “Plintuese grez importi h 10 cm”, rezulton se nuk është realizuar në asnjë ambjent(ambjentet nr. 1, nr. 2, nr. 3, nr. 4, nr. 5, referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar prej 60.3 ml**;

- Zëri “shtresë me pllaka grez porcelan”, rezulton se nuk është realizuar në asnjë ambjent(ambjentet nr. 1, nr. 2, nr. 3, nr. 4, nr. 5, referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 62 m²**;

- Zëri “tavan i varur plastik”, rezulton se nuk është realizuar, por në marrveshje me pronarin e banesës, është realizuar tavan gipsi pët të gjithë ambjentet, pa ndryshuar vlera e këtij zëri punimi

- Zëri “dritare duralumini dyfish xham”, rezulton se nuk është realizuar në ambjentin nr. 2, (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 1.8 m²**;

8. Banesa e qytetarit S Xh, me vendodhje Fshati Picar, Bashkia Selenicë. Për këtë objekt nuk është rishikuar preventivi fillestar me vlerë totale nga 721,076 lekë pa TVSH.

Nga verifikimi në terren u konstatua

- Zëri “Plintuese grez importi h 10 cm”, rezulton se nuk është realizuar në ambjentet nr. 1, dhe tualeti (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar prej 26 ml**;

- Zëri “shtresë me pllaka grez porcelan”, rezulton se nuk është realizuar në ambjentet nr. 3, dhe tualeti (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 30 m²**;

- Zëri “veshje me pllaka majolike”, rezulton se nuk është realizuar në ambjentin nr. 6 “tualet” (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 8 m²**;

- Zëri “çati vendi me kapriate derrase”, rezulton se nuk është realizuar rezulton se nuk është realizuar në ambjentin nr. 6(referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 12.3 m²(3.5*3.5)**;

- Zëri “tavan i varur plastik”, rezulton se nuk është realizuar në ambjentet nr. 1, nr. 2, dhe nr. 6 tualeti (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 37.4 m²**;

- Zëri “ullukë shkarkimi vertikal”, rezulton se nuk është realizuar fare , që përket **volumi i pa realizuar 5 ml**;

- Zëri “ullukë shkarkimi horizontal”, rezulton se nuk është realizuar fare , që përket **volumi i pa realizuar 8 ml**;

- Zëri “F.V. dyer të brendëshme druri importi cilësi e I-rë”, rezulton se nuk është realizuar tek ambienti “tualet”, që përket diferencë **volumi i pa realizuar 1.5 ml**;

9. Banesa e qytetarit Ferdinand Filaj, me vendodhje Fshati Picar, Bashkia Selenicë. Për këtë objekt nuk është rishikuar preventivi fillestar me vlerë totale nga 522,602 lekë pa TVSH.

Nga verifikimi në terren u konstatua

- Zëri “tavan i varur plastik”, rezulton se nuk është realizuar në asnjë nga ambientet (referuar skicës në dosje), që përket **volumi i pa realizuar 32 m²**;

- Zëri “dritare duralumini dyfish xham”, rezulton se nuk është realizuar në ambientin nr. 3, (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 1.8 m²**;

- Zëri “F.V. dyer të brendëshme druri importi cilësi e I-rë”, rezulton se nuk është realizuar tek ambientin nr. 2, që përket diferencë **volumi i pa realizuar 1.5 ml**;

10. Banesa e qytetarit M Sh me vendodhje Qyteti Selenicë, Bashkia Selenicë. Për këtë objekt është rishikuar preventivi fillestar duke ndryshuar vlera totale nga 815,029 lekë pa TVSH, në 1,002,671 lekë pa TVSH.

Nga verifikimi në terren u konstatua

- Zëri “Plintuese grez importi h 10 cm”, rezulton se nuk është realizuar në ambientin nr.3, (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar prej 14 ml**;

- Zëri “shtresë me pllaka grez porcelan”, rezulton se nuk është realizuar në ambientin nr. 3, (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 12.2 m²**;

- Zëri “suva brenda mur tulle me krahë, llaç M-25”, rezulton se nuk është realizuar në ambientin nr. 3 (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 35.6 m²**;

- Zëri “tavan me dërrasë i thjeshtë”, rezulton se nuk është realizuar në ambientin nr. 3 dhe pjesërisht nr.1 në seksionin(2.9x3.43) (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 22.2 m²**;

- Zëri “F.V. dyer të brendëshme druri importi cilësi e I-rë”, rezulton se nuk është realizuar tek ambientin nr. 3, që përket diferencë **volumi i pa realizuar 1.4 m²**;

11. Banesa e qytetarit Sh M me vendodhje Qyteti Selenicë, Bashkia Selenicë. Për këtë objekt është rishikuar preventivi fillestar duke ndryshuar vlera totale nga 967,300 lekë pa TVSH, në 1,050,700 lekë pa TVSH.

Nga verifikimi në terren u konstatua

- Zëri “tavan i varur plastik”, rezulton se nuk është realizuar në asnjë nga ambientet (referuar skicës në dosje), që përket **volumi i pa realizuar 54.6 m²**;

12. Banesa e qytetarit S H, me vendodhje Fshati Picar, Bashkia Selenicë. Për këtë objekt është rishikuar preventivi fillestar duke ndryshuar vlera totale nga 1,093,400 lekë pa TVSH, në 1,204,980 lekë pa TVSH.

Nga verifikimi në terren u konstatua se:

- Zëri “Plintuese grez importi h 10 cm”, rezulton se, nuk është realizuar në ambientet nr. 4, nr.6(referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar prej 30.6 ml**;

- Zëri “shtresë me pllaka grez porcelan”, rezulton se, nuk është realizuar në ambientet nr. 4, nr.6(referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar prej 22.6 m²**;

- Zëri “veshje me pllaka majolike”, rezulton se nuk është realizuar në ambientin nr. 6 (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 8.5 m²**;

- Zëri “tavan i varur plastik”, rezulton se, nuk është realizuar në ambjentet nr. 4, nr.6 (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar prej 22.5 m²**;
- Zëri “suva brenda mur tulle me krahë, llaç M-25”, rezulton se, nuk është realizuar në ambjentet, nr. 2 dhe nr. 3 (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 100 m²**;
- Zëri “çati vendi me kapriate dërrase”, rezulton se, nuk është realizuar në ambjentin me përmasa (4.8x3) (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 14.4m² (4.8*3)**;

13. Banesa e qytetarit F.S, me vendodhje Fshati Picar, Bashkia Selenicë. Për këtë objekt është rishikuar preventivi fillestar duke ndryshuar vlera totale nga 801,400 lekë pa TVSH, në 863,300 lekë pa TVSH.

Nga verifikimi në terren u konstatua

- Zëri “tavan me dërrasë i thjeshtë”, rezulton se, nuk është realizuar në asnjë ambjent (referuar skicës në dosje), që përket **volumi i pa realizuar 47.4 m²**;

14. Banesa e qytetarit A B, me vendodhje Fshati Armen, Bashkia Selenicë. Për këtë objekt është rishikuar preventivi fillestar duke ndryshuar vlera totale.

Nga verifikimi në terren u konstatua se:

- Zëri “Plintuese grez importi h 10 cm”, rezulton se, nuk është realizuar në ambjentet nr. 3, nr.1 (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar prej 31 ml**;
- Zëri “shtresë me pllaka grez porcelan”, rezulton se, nuk është realizuar në ambjentet nr. 3, nr.1 (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar prej 35.2 m²**;
- Zëri “veshje me pllaka majolike”, rezulton se, nuk është realizuar në ambjentin nr. 6 (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 8.5 m²**;
- Zëri “tavan i varur plastik”, rezulton se, nuk është realizuar në ambjentet nr. 3, nr.1 (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar prej 35 m²**;
- Zëri “suva brenda mur tulle me krahë, llaç M-25”, rezulton se, nuk është realizuar në ambjentet nr. 3 dhe nr. 1 (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 72 m²**;

15. Banesa e qytetarit F M, me vendodhje Fshati Peckat, Bashkia Selenicë. Për këtë objekt është rishikuar preventivi fillestar duke ndryshuar vlera totale.

Nga verifikimi në terren u konstatua se;

- Zëri “Punime elktrike”, rezulton se, nuk është realizuar në 16 zërat që përmban ky seksion (referuar preventivit të rishikuar), që përket diferencë **volumi i pa realizuar**;
- Zëri “tavan i varur plastik”, rezulton se se nuk është realizuar në ambjentet nr. 3, nr.4 (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar prej 30.8 m²**;
- Zëri “suva brenda mur tulle me krahë, llaç M-25”, rezulton se nuk është realizuar në ambjentet nr.1, nr. 2 dhe nr. 4 (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 137.2 m²**;

16. Banesa e qytetarit Ç A, me vendodhje Fshati Peshkëpi, Bashkia Selenicë. Për këtë objekt është rishikuar preventivi fillestar duke ndryshuar vlera totale nga 629,770 lekë pa TVSH, në 653,490 lekë pa TVSH.

Nga verifikimi në terren u konstatua se :

- Zëri “tavan i varur plastik”, rezulton se, nuk është realizuar në asnjë nga ambjentet nr. 1, nr. 2, nr. 3, nr. 4, nr. 5 dhe nr. 6 (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar prej 50 m²**;

17. Banesa e qytetarit G I, me vendodhje Fshati Armen, Bashkia Selenicë. Për këtë objekt është rishikuar preventivi fillestar duke ndryshuar vlera totale nga 987,772 lekë pa TVSH, në 1,138,423 lekë pa TVSH.

Nga verifikimi në terren u konstatua se:

- Zëri “tavan i varur plastik”, rezulton se, nuk është realizuar, por në marrveshje me pronarin e banesës, është realizuar tavan gipsi për të gjithë ambjentet, pa ndryshuar vlera e këtij zëri punimi;

18. Banesa e qytetarit h.m, me vendodhje Qyteti Selenicë. Për këtë objekt nuk është rishikuar preventivi fillestar që ka vlerën 364,331 lekë pa TVSH,

Nga verifikimi në terren u konstatua se:

- Zëri “Ullukë shkarkimi vertikal”, rezulton se, nuk është realizuar ky zë, që përket diferencë **volumi i pa realizuar 6 ml;**

- Zëri “Ullukë shkarkimi horizontal”, rezulton se, nuk është realizuar ky zë, që përket diferencë **volumi i pa realizuar 30 ml;**

- Zëri “patinim tavani me stuko Veneciane”, rezulton se, nuk është realizuar në asnjë nga ambjentet nr. 1, nr. 2, nr. 3, nr. 4 6 (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar prej 65 m²;**

19. Banesa e qytetarit Edison Filaj, me vendodhje Fshati Picar, Bashkia Selenicë. Për këtë objekt është rishikuar preventivi fillestar duke ndryshuar vlera totale nga 494,166 lekë pa TVSH, në 510,793 lekë pa TVSH.

Nga verifikimi në terren u konstatua se:

- Zëri “çati vendi me kapriate derrase”, rezulton se nuk është realizuar rezulton se, nuk është realizuar, pasi referuar fotove të objektit të bërë nga grupi i punës së Bashkisë, rezulton se çatia është ndërtuar para lidhjes së kontratës, që përket diferencë **volumi i pa realizuar 41.5 m²;**

20. Banesa e qytetarit E.m , me vendodhje Qyteti Selenicë. Për këtë objekt është rishikuar preventivi fillestar por nuk ka ndryshuar vlera totale 624,572 pa TVSH.

Nga verifikimi në terren u konstatua se;

- Zëri “Plintuese grez importi h 10 cm”, rezulton se, nuk është realizuar në ambjentet nr. 3, (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar prej 4 ml;**

- Zëri “shtresë me pllaka grez porcelan”, rezulton se, nuk është realizuar në ambjentet nr. 3,(referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar prej 4 m²;**

- Zëri “tavan dërrase i thjeshtë”, rezulton se, nuk është realizuar në ambjentet nr. 1, nr. 2, nr. 3, nr. 4, (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar prej 56.5 m²;**

- Zëri “suva brenda mur tulle me krahë, llaç M-25”, rezulton se, nuk është realizuar në ambjentet nr. 3 (referuar skicës në dosje), që përket diferencë **volumi i pa realizuar 12.2 m²;**

- Zëri “F.V. dyer të brendëshme druri importi cilësi e I-rë”, rezulton se, nuk është realizuar tek ambjentin nr. 3, që përket diferencë **volumi i pa realizuar 1.8 ml;**

Për sa trajtuar në mënyrë të përmbledhur, janë konstatuar diferenca në volume pune të pakryera sipas zërave përkatës, si më poshtë:

- Zëri “Plintuese grez importi h 10 cm”, rezulton se, ka diferencë **volumi i pa realizuar prej 268.6 ml (21.2+48.5+23+60.3+26+14+30.6+31+4), ndërsa llogaritet në vlerën 85,900 lekë (268.6 * 319.8);**

- Zëri “shtresë me pllaka grez porcelan”, rezulton se, ka diferencë **volumi i pa realizuar 251.5 m² (10.3 +5.5+53.2+16.5+62+30+12.2+22.6+35.2+4)**, ndërsa llogaritet në vlerën 543,900 lekë (251.5*2162.8);

- Zëri “tavan i varur plastik”, rezulton se, ka diferencë **volumi i pa realizuar 355.5 m² (4 +37.4+49.23+32+40.2+54.6+22.5+35+30.6+50)**, ndërsa llogaritet në vlerën 401,600 lekë (355.5*1129.6);

- Zëri “suva brenda mur tulle me krahë, llaç M-25”, rezulton se, ka diferencë **volumi i pa realizuar 440.5 m² (23.5 +50+35.6+100+72+137.2+12.2)**, ndërsa llogaritet në vlerën 292,200 lekë (440.5*663.3);

- Zëri “suva solete h 4 m me krahë” rezulton se, ka diferencë **volumi i pa realizuar 5.8 m²**, ndërsa llogaritet në vlerën 5,900 lekë (5.8*1021.4);

- Zëri “patinim tavani me stuko veneciane”, rezulton se, ka diferencë **volumi i pa realizuar 74.4 m² (19.8+54.6)**; ndërsa llogaritet në vlerën 49,300 lekë (74.4*663.3);

- Zëri “bojë hidroplastike”, rezulton se, ka diferencë **volumi i pa realizuar 143.5 m²**; ndërsa llogaritet në vlerën 60,800 lekë (143.5*424.1);

- Zëri “veshje me pllaka majolike”, rezulton se, ka diferencë **volumi i pa realizuar 33.6 m² (8.6 +8+8.5+ 8.5)**; ndërsa llogaritet në vlerën 70,200 lekë (33.6*2089.9);

- Zëri “tavan me dërrasë i thjeshtë”, rezulton se, ka diferencë **volumi i pa realizuar 126.5 m² (22.2+47.4+ 56.5)**, ndërsa llogaritet në vlerën 273,800 lekë (126.5*2164.8);

- Zëri “çati vendi me kapriate derrase”, rezulton se ka diferencë **volumi i pa realizuar 86.7 m² (10.6+7.9+ 12.3+14.4+41.5)**; ndërsa llogaritet në vlerën 272,200 lekë (86.7*3139.9)

- Zëri “dritare duralumini dyfish xham”, rezulton se, ka diferencë **volumi i pa realizuar 3.6 m² (1.8 +1.8)**, ndërsa llogaritet në vlerën 38,800 lekë (3.6*10775.8);

- Zëri “F.V. dyer të brendëshme druri importi cilësi e I-rë”, rezulton se, ka diferencë **volumi i pa realizuar 7.6 m² (1.4+1.5 +1.5+1.4+1.8)**; ndërsa llogaritet në vlerën 160,337 lekë (7.6*21,097);

- Zëri “ullukë shkarkimi vertikal”, rezulton se, ka diferencë **volumi i pa realizuar 11 ml (5+6)**; ndërsa llogaritet në vlerën 3,800 lekë (11*345.4);

- Zëri “ullukë shkarkimi horizontal”, rezulton se, ka diferencë **volumi i pa realizuar 38 ml (8+30)**; ndërsa llogaritet në vlerën 16,678 lekë (38*21,438.9);

- Zëri “Punime elktrike”, rezulton se, nuk është realizuar në 16 zërat që përmban ky seksion(referuar preventivit të rishikuar), që përket diferencë **volumi i pa realizuar; ndërsa llogaritet në vlerën 65,500 lekë.**

Në total punimet e pakryera, si dhe diferencat në volume të pa realizuara, llogariten në vlerën 2,340,900 lekë (85,900+543,900+401,600+292,200+ 5,900+49,300 +60,800+ 70,200+ 273,800+272,200+38,800+160,300+3,800+16,678+65,500), e cila përbën shkelje me efekte financiare dëm ekonomik në buxhetin e shtetit dhe të Bashkisë Selenicë.

Sqarojmë se nga verifikimi në terren rezulton se punimet e kryera nuk kanë cilësinë duhur dhe në mungesë të specifikimeve teknike, materialet e vendosura në objekt, krijojnë risk për një cilësi jo të kënaqshme.

Për veprimet dhe mosveprimet ngarkohen me përgjegjësi, z. F.B, përfaqësues i subjektit të kontraktuar për mbikëqyrjen e punimeve, znj D.Ll, përfaqësues i subjektit të kontraktuar për kolaudimin e punimeve, si dhe Grupi i Marrjes në Dorëzim të punimeve: T.H, A.V dhe I.D.

2-Mbi realizimin e kontratës me objekt “Trajtim rrëshqitje rruge Fshati Peshkëpi” Bashkia Selenicë.

-Objekti i mësipërm është kryer sipas kontratës për punë publike me nr. 1812/1 Prot., datë 06.09.2023, të lidhur mes Autoritetit Kontraktor Bashkisë Selenicë, përfaqësuar nga Kryetari z. N.B, dhe sipërmarrësit të punimeve OE “K” SHPK me licencë NZ.0021/17, me administrator znj. D.L. Vlera e kontratës është 9,959,425 lekë pa TVSH ose 11,951,342 lekë me TVSH. Afati i realizimit të kontratës është 60 ditë e përlogaritur nga data e fillimit të punimeve.

-Për mbikëqyrjen e punimeve të ndërtimit për objektin, është lidhur kontratë shërbimi me nr. 1916/1 Prot, datë 07.09.2023, ndërmjet Bashkisë Selenice dhe OE “H & S 11” SH.P.K me administrator z. F.B, me Lic. MK..... Kontrata e mbikëqyrjes ka vlerën 141,722 lekë me TVSH, me afat realizimi sipas afatit të zbatimit të punimeve.

-Për kolaudimin e punimeve të ndërtimit është lidhur kontrata nr. 2826/1, datë 28.12.2023 ndërmjet Bashkisë Selenicë dhe subjektit “N.T.S”.

Vlera e kontratës së kolaudimit 21,178 lekë me TVSH.

Punimet kanë filluar në datën 15.09.2023, ndërsa Njoftimi për përfundimin e punimeve është bërë me datë 15.11.2023, nga mbikëqyrësi i punimeve. Akti i kolaudimit është hartuar pa datë.

Certifikata e Përkohshme e marrjes në dorëzim është hartuar pa datë, nga grupi i marrjes në dorëzim: T.H, A.V dhe I.D.

Mungon Leja infrastrukturore për objektin e kontraktuar

-Me shkresën pa datë, dërguar mbikëqyrësit nga OE dhe shkresën pa datë, dërguar në Bashkinë Selenicë nga mbikëqyrësi i punimeve, është kërkuar të rishikohet preventivi i punimeve për të miratuar ndryshimet përkatëse nga palët. Kryetari i Bashkisë Selenicë ka miratuar projektin e rishikuar dhe preventivin e rishikuar. Gjithashtu është miratuar edhe përdorimi i fondit rezervë në vlerën 471, 059 lekë pa TVSH.

Pjesë e dosjes janë 4 procesverbale për punimet e maskuara; gjermim dheu me eskavator, skarifikim trupi i rrugës, shtresë binderi t=6 cm dhe shtresë asfaltobetoni t=4 cm; Procesverbale(pa datë) për miratimin e materialeve: zhavor lumi, çakëll, tubo 90 mm, tombino, stabilizant, asfaltobeton, binder, gabion, guardiel. Në dosje mungojnë çetifikataatë cilësisë së materialeve dhe testet laboratorike.

Situata 1

Lidhur me Raportet e testimit dhe cetifikatat e cilësisë së materialeve.

- Mungojnë në dosjen e zbatimit, certifikatat e cilësisë për disa materiale ndërtimi, si dhe raportet e testimit të tyre, konkretisht: për fortësinë e gurit., për binderin dhe asfaltobetonin dhe për guardielet. Gjithashtu mungon certifikata e origjinës dhe certifikata e cilësisë për materialin rrjeta gabion. Kërkesa këto të përcaktuara specifikimeve teknike, kushtet e kontratës dhe referuar pikës 3, kreu II, UKM nr. 2, datë 13.05.2005 “Për Zbatimin e Punimeve të Ndërtimit”, në të përcaktohet që:

pika 3: “ Materialet dhe produktet e ndërtimit me standarde të detyrueshme vendosen në vepër kur janë shoqëruar me çetifikatë cilësie, me rezultatet e provave dhe të analizave, që vërtetojnë ose vlerësojnë përputhshmërinë e tyre me standardet, që referohen në përshkrimet dhe specifikimet teknike ”

Gjithashtu mungojnë specifikimet teknike për materialet e ndërtimit dhe proceset e punës, mangësi këto të krijuara që në fazën e tenderimit, pasi nuk janë pjesë e dokumenteve dosjes, ku mbi bazën e specifikimeve të përcaktuara duhet të vijojë zbatimi i kontratës.

Nga verifikimi vizual i bërë në objekt rezulton se gurët që janë përdorur për gabion nuk janë uniformë dhe në një pjesë të tyre janë përdorur për mbushje edhe gurë me përmasa të vogla, të cilat nuk përmbushin kërkesat teknike. Gjithashtu nuk është bërë lidhja me tela e rrjetave të gabionit në pjesën që mbyllet pas mbushjes, duke krijuar rezikun për hapjes dhe deformimin e rrjetës.

Mungojnë skicat dhe detajet lidhur me prerjet tërthore dhe gjatësore përkatëse, pra mungon azhurnimi i i projektit në referencë të preventivit të ndryshuar.

Libreza e masave nuk është e shoqëruar me vizatime dhe skica me përmasat përkatëse mbi bazën e të cilave llogariten volumet e kryera.

Situata 2

- Nga verifikimi dokumentacionit në dosje (detajet e projektit të miratuar dhe të dhënave në librezën e masave), rezulton se ka diferencë në volume, si vijon:

- Zëri “Gabion rrjete teli të zinguar e gur kave 1x1x1”

Në librezën e masave është pasqyruar volumi i kryer në sasinë 440 m³, në fakt duke ju referuar prerjes në projektin fillestar (pasi nuk ka projekt të azhurnuar, megjithëse ka ndryshim në volume), rezulton se është bërë llogaritje e gabuar, pasi gjatësia e seksionit të vogël është marrë e 12 m, kur në fakt është me 2 gjatësi, njëra 12 m, ndërsa tjetra 6 m, pasi në fakt ky zë llogaritet në sasinë 428 m³, duke krijuar një diferencë prej 12 m³, **ndërsa llogaritet në vlerën 66,000 lekë (12*5500).**

- Zëri “Gabion rrjete teli të zinguar e gur kave 1x1x2”

Në librezën e masave është pasqyruar volumi i kryer në sasinë 1064 m³, në fakt duke ju referuar prerjes në projektin fillestar (pasi nuk ka projekt të azhurnuar, megjithëse ka ndryshim në volume), rezulton se është bërë llogaritje e gabuar, pasi në fakt ky zë llogaritet në sasinë 48 m³, duke krijuar një diferencë prej 48 m³, **ndërsa llogaritet në vlerën 231,360 lekë (48*4820).**

- Zëri “gërmim dheu me skavator zingjir 0.5 m³, me shkarkim në mjet”

Në librezën e masave është pasqyruar volumi i kryer në sasinë 2320 m³, në fakt duke ju referuar prerjes në projektin fillestar (pasi nuk ka projekt të azhurnuar, megjithëse ka ndryshim në volume), rezulton se është bërë llogaritje e gabuar, pasi gjatësia e seksionit të vogël është marrë e 12 m, kur në fakt është me 2 gjatësi, njëra 12 m, ndërsa tjetra 6 m, duke krijuar një diferencë prej 72 m³ (6*2*6), **ndërsa llogaritet në vlerën 16,400 lekë (72*228).**

Në total punimet e pakryera, si dhe diferencat në volume të pa realizuara, llogariten në vlerën 314,000 lekë (16,400+231,600+66,00), e cila përbën shkelje me efekte financiare dëm ekonomik në buxhetin e shtetit dhe të Bashkisë Selenicë.

Për veprimet dhe mos veprimet ngarkohet me përgjegjësi, z. F.B, përfaqësues i subjektit të kontraktuar për mbikëqyrjen e punimeve.

3-Mbi realizimin e kontratës me objekt “Meremetim, hidroizolim shkollat 9 vjeçare” Bashkia Selenicë.

-Objekti i mësipërm është kryer sipas kontratës për punë publike me nr.1147/1 Prot., datë 19.06.2023, të lidhur mes Autoritetit Kontraktor Bashkisë Selenicë, përfaqësuar nga Kryetari z. N.B, dhe sipërmarrësit të punimeve BOE “A” SHPK dhe “A” shpk; Vlera e kontratës është 9,690,048 lekë pa TVSH ose 11,628,058 lekë me TVSH. Afati i realizimit të kontratës është 60 ditë e përllogaritur nga data e fillimit të punimeve.

-Për mbikëqyrjen e punimeve të ndërtimit për objektin, është lidhur kontratë shërbimi me nr. 1916/1 Prot, datë 07.09.2023, ndërmjet Bashkisë Selenicë dhe OE “S A” SH.P.K me administrator z. G.H, me Lic. MK..... Vlera e kontratës 112,028 lekë.

-Për kolaudimin e punimeve të ndërtimit është lidhur kontratë ndërmjet Bashkisë Selenicë dhe subjektit “S.” me nr. lic. MK.,

Punimet kanë filluar në datën 25.06.2023., ndësa Njoftimi për përfundimin e punimeve është bërë me datë 26.08.2023, nga mbikëqyrësi i punimeve. Akti i kolaudimit është hartuar datë 11.09.2023. Certifikata e Përkohshme e marrjes në dorëzim është hartuar datë 12.09.2023, nga grupi i marrjes në dorëzim: T.H, A.V dhe I.D . Në dosje mungon Leja e ndërtimit për objektin e kontraktuar.

Afati garancisë së punimeve të kryera në këto shkolla ka qenë 1 vit dhe ka përfunduar në shtator të vitit 2024.

Zbatimit të kësaj kontrate i janë nënshtruar 5 shkolla 9 vjeçare, konkretisht: Shkolla 9 vjeçare Fshati Velçë, Shkolla 9 vjeçare Fshati Sevaster, Shkolla 9 vjeçare Peshkëpi, Shkolla 9 vjeçare Fshati Lubonjë dhe Shkolla 9 vjeçare Fshati Ramicë.

Nga verifikimi i dokumentacionit në dosjen e zbatimit rezulton se pjesë e dosjes janë:

- *Procesverbali i miratimit të punimet që shtohen dhe hiqen, sëbashku me tabelën përkatëse;*
- *Procesverbalet e punimeve të mashkruara, për punimet e kryera: hidroizolim me emulsion dhe 2 shtresa katërma në Shkollën 9 vjeçare Fshati Lubonjë, Lyerje me bojë plastike në të gjitha shkollat, punime suvaje, punime prishje.*
- *Në dosje ndodhen të dhëna teknike lidhur me disa marka bojrash, si dhe për disa materiale certifikata të menaxhimit të sistemit të cilësisë nga shtete të ndryshme, disa nga ato ju ka përfunduar afati.*

Situata 1

Lidhur me Raportet e testimit dhe Çetifikatat e cilësisë së materialeve.

- Mungojnë në dosjen e zbatimit, certifikatat e cilësisë për disa materiale ndërtimit, si dhe raportet e testimit të tyre, konkretisht: për llaçin, stukon, materialet e hidroizolimit. Kërkesa këto të përcaktuara specifikimeve teknike, kushtet e kontratës dhe referuar pikës 3, kreu II, UKM nr. 2, datë 13.05.2005 “Për Zbatimin e Punimeve të Ndërtimit”, në të përcaktohet që:

- **pika 3:** “ *Materialet dhe produktet e ndërtimit me standarde të detyrueshme vendosen në vepër kur janë shoqëruar me çetifikatë cilësie, me rezultatet e provave dhe të analizave, që vërtetojnë ose vlerësojnë përputhshmërinë e tyre me standardet, që referohen në përshkrimet dhe specifikimet teknike* ”

Gjithashtu mungojnë specifikimet teknike për materialet e ndërtimit dhe proceset e punës, mangësi këto të krijuara që në fazën e tenderimit, pasi nuk janë pjesë e dokumenteve dosjes, ku mbi bazën e specifikimeve të përcaktuara duhet të vijojë zbatimi i kontratës.

Situata 2

Nga vereifikimi në terren në 3 shkollat 9 vjeçare, Shkolla 9 vjeçare Fshati Sevaster, Shkolla 9 vjeçare Peshkëpi, Shkolla 9 vjeçare Fshati Lubonjë, rezultoi se punimet e kryera janë kryesisht lyerje me boje, stukime dhe suvatime të pjesshme dhe hidroizolim,

Shkolla 9 vjeçare Peshkëpi i është nënshtruar rikonstruksionit të plotë dhe vazhdon në proces punimesh, sipas një kontrate të lidhur në vitin 2024. Pas verifikimit të disa elementëve të projektit (lartesi katesh, sipërfaqe tavanesh, etj) rezultoi se janë sipas të dhënave që pasyron librezë e masave dhe nuk ka diferenca në volume të pakryera. Në Shkollën 9 vjeçare Fshati Lubonjë, u konstatua se në një sipërfaqe prej 5 m², taraca ka futur lagështirë, ndërsa në pjesën e jashtme të fasadës në hyrje të shkollës, ka një dëmtim të suvasë për një sipërfaqe prej 2 m².

Për sa konstatuar, mbajtur akti i konstatimit me personat përgjegjës, z. G.H përfaqësues i subjektit të kontraktuar për mbikëqyrjen e punimeve.

2.Mbi organizimin dhe funksionimin e planifikimit dhe zhvillimit të Territorit.

2.1. Auditim mbi shqyrtimin e kërkesave në zbatim të procedurave ligjore në dhënien e lejeve zhvillimore , ndërtimore si dhe miratimi i çetifikatave të përdorimit.

2.2. auditim mbi mandat pagesat dhe ballafaqimi me fletën e përlogaritjes së bërë nga Drejtoria e PZHT, në fazën e marrjes së lejes së ndërtimit dhe rillogaritja e pagesës së bërë në bazë të situacionit përfundimtar të punimeve të miratuar nga drejtoria rajonale e tatim taksave.

Në drejtim të vlerësimit të përputhshmërisë ligjore të veprimtarisë së strukturave përgjegjëse për organizimin dhe funksionimin e zhvillimit të territorit u kryen verifikimet në sistemin e-leje mbi kërkesat e paraqitura nga subjektet, dokumentacionin e ngarkuar elektronikisht dhe vendimmarrjen e Drejtorisë së planifikimit të territorit, burimeve natyrore, mjedisit, projekteve dhe investimeve në Bashkinë Selenicë. Për auditimin e këtij drejtimi të programit të auditimit është shqyrtuar informacioni i mëposhtëm:

- Kërkesat e subjekteve në sistemin e –leje;
- projektet e ndryshme në aplikimin për leje ndërtimi;
- mendimet e institucioneve përgjegjëse sipas fushës së veprimtarisë;
- dokumenta të pronësisë së kërkuarit të bashku me kopje të fragmentit të objektit në hartë;
- fatura për arkëtim;
- llogaritja e taksës së ndikimit në infrastrukturë;
- leje ndërtimi;
- leje zhvillimi;
- akt kolaudimi, situacione, preventiv, akt piketimi, çetifikata përdorimi, etj.
- dokumentacioni i disponueshëm në drejtorinë e urbanistikës;
- dokumentacioni i disponueshëm në drejtorinë e financës;
- dokumentacioni i disponueshëm në drejtorinë juridike;
- dokumente të tjera nga arkiva, etj.

Sistemi e-leje

Nga auditimi, pasi është marrë akses në sistemin e-leje janë shqyrtuar të dhënat e sistemit në lidhje me shqyrtimin e kërkesave të aplikantëve ku për vitin 2023 dhe 2024 objekt periudhë auditimi konstatohen rastet e mëposhtme:

-Njoftim për fillim punimesh në një rast të vetëm, nga subjekti B.g në datë 24.04.2024. Nga auditimi konstatohet se për lejet e dhëna përgjatë periudhës objekt auditimi nuk është njoftuar në sistemin e-leje për nisjen e punimeve nga subjektet përfitues të lejes së ndërtimit, duke mbartur riskun e pavlefshmërisë së lejes në rast të tejkalimit të afatit 12 mujor nga data e miratimit të saj sipas përcaktimeve të rregullores së zhvillimit të territorit. Nga Bashkia Selenicë me anë të strukturë përgjegjëse për zhvillimin e territorit dhe strukturës përgjegjëse për monitorimin e kontrollin e territorit ka munguar bashkëpunimi në mënyrë që të ndiqen përcaktimet ligjore të rregullores së zhvillimit të territorit pas dhënies së lejes së ndërtimit.

-Leje zhvillimi në total 11 të miratuar nga të cilat 7 për vitin 2023 dhe 4 për vitin 2024.

-Çetifikatë përdorimi për 3 raste nga të cilat, nga aplikuesi A.M sipas aplikimit datë 21.11.2023, nga b.A sipas aplikimit datë 29.02.2024 dhe nga H Studio sipas aplikimit datë 06.10.2024. Nga auditimi i dokumentacionit shoqërues për aplikimet për çetifikatën e përdorimit konstatohet se është miratuar çetifikata e përdorimit në mungesë të dokumentacionit të kërkuar sipas kërkesave të VKM nr. 408 datë 13.05.2015 *“Për miratimin e rregullores së zhvillimit të territorit”*, të

ndryshuar. Dokumentacioni që mungon në rastin e subjektit A.M përfshin autorizimin me prokurë nga zhvilluesi për aplikuesin; situacioni përfundimtar i punimeve; aktet përkatëse (procesverbal, akt miratimi, akt kolaudimi, akt teknik etj.) të lëshuara nga shoqëria “Ujës-jellës-Kanalizime” sh.a., Operatori i Shpërndarjes së Energjisë Elektrike, institucionet kompetente për Shërbimin e Mbrojtjes nga Zjarri dhe Shpëtimin, si dhe ato për menaxhimin e mbetjeve urbane; projekti për mirëmbajtjen e objektit; polica e sigurimit të përgjegjësisë së ndërtuesit për dëmtime të objektit të përfunduar; fotografi të objektit në të gjitha drejtimet; kontrata e nënshkruar midis zhvilluesit dhe ndërtuesit si dhe mbikqyrësit të punimeve dhe raporti përfundimtar i auditimit të efikasitetit të energjisë.

-Deklarata paraprake për kryerje punimesh 10 për vitin 2023 dhe 10 për vitin 2024, në total 20.

-Leje ndërtimi 16 në total nga të cilat 9 për vitin 2023 dhe 7 për vitin 2024. Nga 16 leje ndërtimi të dhëna për periudhën objekt auditimi, 5 prej tyre janë dhënë për projekte në të cilat zhvillues është Bashkia Selenicë, nga të cilat 2 për vitin 2024 për rikonstrukcion ambulance dhe shkolle dhe 3 në vitin 2023 për rikonstrukcion, rrëshkitje etj.

-Leje infrastrukture AN200320230024 me zhvillues Bashkinë Selenicë me objekt “Përmirësimi i segmentit rrugor Poçem-Vllahinë”.

Nga auditimi mbi zbatimin e procedurave të lejeve të ndërtimit rezulton se, Bashkia Selenicë nuk ka të miratuar akoma Planin e Përgjithshëm Vendor, i cili vijon të jetë në proces për periudhën objekt auditimi. Në këto kushte, miratimi i lejeve të ndërtimit përgjatë periudhës objekt auditimi është kryer duke u bazuar në Vendimin Nr. 1, datë 30.07.2015 të KKT “Për përcaktimin e rregullave dhe procedurave që do të ndiqen nga autoritetet e zhvillimit të territorit për shqyrtimin e kërkesave për leje ndërtimi deri në miratimin e planeve të përgjithshme vendore” dhe VKM-së nr. 408, datë 13.05.2015 “Për miratimin e rregullores së zhvillimit të territorit”, të ndryshuar.

Për periudhën objekt auditimi, nga Bashkia Selenicë janë miratuar leje ndërtimi sipas Vendimit Nr. 1, datë 30.07.2015 të KKT “Për përcaktimin e rregullave dhe procedurave që do të ndiqen nga autoritetet e zhvillimit të territorit për shqyrtimin e kërkesave për leje ndërtimi deri në miratimin e planeve të përgjithshme vendore”, duke miratuar 11 leje ndërtimi, nga të cilat 6 leje ndërtimi në vitin 2023 dhe 5 leje ndërtimi në vitin 2024 sipas tabelës së mëposhtme:

Emërtimi i lejes së ndërtimit	Zhvilluesi	Sipërfaqe totale ndërtimi	Preventivi Sipas subjektit
Rikonstrukcion i Kishes Ortodokse "Shen Athanasi", Zona e Hajatit dhe ndezja e qirinjëve	K	301 m2	1,171,663
Prishje e objektit ekzistues 1 kate dhe ndërtimi i objektit 2 kate me çati	SL	145.5 m2	2,906,953
Bujtine 2 kate me papafingo dhe 1 kate nentoke dhe pishinë ne Brataj, Selenicë	AE	235.34m2	14,075,485
Shtese ne lartesi 1 kate mbi objektin ekzistues 1 kate Gjorm, Selenicë, Vlore	BB	165m2	3,204,490
Vileta 1 kate dhe pishinë (faza 1)	IB	148.8m2	5,779,962
Rikonstrukcion me ndryshim teresor te objektit te banimit 1 katë me zvogelim volumi	BC	78.5m2	2,331,158
Objekt banimi familjar 2 kate me papafingo dhe 1 kate nentoke ne Gjorm, Selenice	BG	250m2	15,118,359
Rikonstrukcion objekti ekzistues 1 kate ,ne Fshatin Velce, Njesia administrative Brataj ,Bashkia Selenice	FXH	150m2	7,337,460
Shtese kati me lartesi 1 kate mbi objektin ekzistues 1 kate ne Fshatin Peshkepi, Bashkia Selenicë	SN	130.25m2	3,188,619
Strukture me funksion turistik 3 kate me 1 kate nentoke, Fshati Peshkepi, Selenice	TM	750m2	49,112,242
Godine banimi 1 kate dhe 1 kate nentoke	EGJ	236m2	3,843,460

Burimi i të dhënave: Bashkia Selenicë

Respektimi i afateve të miratimit/refuzimit të kërkesave në sistem

Nga auditimi në sistemin e-leje mbi respektimin e afateve të dhënie së lejes së ndërtimit pas kërkesës së aplikuesit konstatohet se janë tejkaluar këto afate në disa raste në kundërshtim me

përcaktimet e bëra në nenin 44 “Shqyrtimi i kërkesës për leje ndërtimi” të ligjit nr.107 datë 31.07.2014 “Për Planifikimin dhe Zhvillimin e Territorit”, i ndryshuar ku përcaktohet “...2. Autoriteti përgjegjës vendos për lejen e ndërtimit brenda 60 ditëve pune nga dorëzimi i kërkesës aplikimit për leje ndërtimi.”. Vendimmarrja në lidhje me miratimin e lejeve të ndërtimit të audituara konstatohet se varion nga 1 ditë deri në 139 ditë, paraqitur në tabelën e mëposhtme:

Nr sistemi	Nr regjistri protokoli	ZHVILLUESI	Numri I diteve
AN161020240050	156	EGJ	6
AN290620240004	147	T	66
AN180620240029	143	SN	2
AN180220240023	129	FXH	18
AN050120240050	127	BG	58
AN020720230012	109	BC	35
AN180620230003	107	IB	1
AN170520230072	100	BB	139
AN220420230034	96	AE	61
AN230320230081	93	SL	45
AN220320230041	92	K	10

Burimi i të dhënave :Bashkia Selenicë

Gjithashtu, në sistemin e-leje, në rubrikën e çështjeve për veprim dhe çështjeve në proces konstatohen praktika në vijim të kërkesës së aplikantëve të cilat nuk janë miratuar/refuzuar në kohë nga autoriteti përgjegjës, Bashkia Selenicë, në kundërshtim me nenin 44 “Shqyrtimi i kërkesës për leje ndërtimi” të ligjit nr.107 datë 31.07.2014 “Për Planifikimin dhe Zhvillimin e Territorit”, i ndryshuar. E njëjta situatë paraqitet edhe për rastet e tjera të kërkesave në sistem të llojit “Çetifikatë përdorimi”, “Njoftim për fillimin e punimeve”, “Leje infrastrukturore”, “Leje zhvillimi” dhe “Deklaratë paraprake”. Këto konstatime nuk janë në përputhje me afatet e parashikuara në ligjin nr.107 datë 31.07.2014 “Për Planifikimin dhe Zhvillimin e Territorit”, i ndryshuar dhe VKM nr. 408 datë 13.05.2015 “Për miratimin e Rregullores së Zhvillimit të Territorit” i ndryshuar.

Përlllogaritja e llogaritjes së taksës së ndikimit në infrastrukturë.

Nga auditimi mbi llogaritjen dhe pagesën e takës së ndikimit në infrastrukturë është konstatuar përlllogaritje e gabuar e pagesës së taksës së ndikimit në infrastrukturë pasi norma e taksës mbi vlerën e preventivit të punimeve apo kostos minimale fiskale sipas sipërfaqes së ndërtimit është aplikuar në mënyrë të gabuar. Vlera e punimeve sipas preventivit dhe vlera e taksës së përlllogaritur për lejet e dhëna për periudhën objekt auditimi paraqitet në tabelën e mëposhtme:

Nr Regjistri Protokoli	Zhvilluesi	Preventivi	Taksa
156	E.G	3,843,460	153,438
147	T	58,934,691	982,245
143	S.N	3,188,619	63,772
129	F.Xh	7,337,460	146,750
127	BG	15,118,359	302,370
109	BC	2,331,158	46,623
107	IB	6,935,954	69,360
100	B.B	3,845,388	107,342
96	A.E	16,890,582	123,060
93	S.L	3,488,344	47,732
92	K.Sh	1,405,995	-
Shuma			2,042,692

Burimi i të dhënave :Bashkia Selenicë

Vlera e arkëtuar nga taksa e ndikimit në infrastrukturë paraqitet në shumën 2,042,692 e arkëtuar nga 10 subjekte për 11 leje. Për lejen e ndërtimit të dhënë për subjektin Kisha Ortodokse Autoqefale e Shqipërisë nuk është kryer pagesa e taksës së ndikimit në infrastrukturë bazuar në parashikimet e ligjit nr. 10057 datë 22.01.2009 “*Për ratifikimin e marrëveshjes ndërmjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Kishës Ortodokse Autoqefale të Shqipërisë për rregullimin e marrëdhënieve të ndërsjellta*”, pasi është e përjashtuar nga kjo taksë sipas nenit 15 “Statusi juridik dhe fiskal”. Në 10 lejet e tjera, në 4 raste është konstatuar përlllogaritje jo e saktë e taksës së ndikimit në infrastrukturë si në vijim:

- **Subjekti T.** Vlera e preventivit të punimeve të dorëzuar në sistemin e-leje paraqitet në shumën 16,890,582 lekë ndërkohë që taksa e ndikimit në infrastrukturë e paguar nga subjekti aplikues paraqitet në shumën 123,030 lekë. Sipas paketës fiskale për vitin 2024, taksa e ndikimit në infrastrukturë për “leje ndërtimi për objekte, njësi shërbimi, bujqësore dhe blegtorale dhe agroturizëm” është caktuar në masën 2% dhe vlera që duhej të ishte llogaritur për taksën e ndikimit në infrastrukturë paraqitet në shumën 337,812 lekë (2% e preventivit), Për rrjedhojë, **diferenca prej 214,782 lekë** ndërmjet taksës së ndikimit në infrastrukturë që duhej të ishte llogaritur dhe asaj që është llogaritur përbën të ardhura të munguara për miratimin e kësaj leje ndërtimi.

- **Subjekti I.b.** Vlera e preventivit të punimeve të dorëzuar në sistemin e-leje paraqitet në shumën 6,935,954 lekë ndërkohë që taksa e ndikimit në infrastrukturë e paguar nga subjekti aplikues paraqitet në shumën 69,360 lekë. Sipas paketës fiskale për vitin 2023, taksa e ndikimit në infrastrukturë për “leje ndërtimi për objekte, njësi shërbimi, bujqësore dhe blegtorale dhe agroturizëm” është caktuar në masën 2% dhe vlera që duhej të ishte llogaritur për taksën e ndikimit në infrastrukturë paraqitet në shumën 138,719 lekë (2% e preventivit), Për rrjedhojë, **diferenca prej 69,359 lekë** ndërmjet taksës së ndikimit në infrastrukturë që duhej të ishte llogaritur dhe asaj që është llogaritur përbën të ardhura të munguara për miratimin e kësaj leje ndërtimi.

-**Subjekti A.E.** Vlera e preventivit të punimeve të dorëzuar në sistemin e-leje paraqitet në shumën 16,890,582 lekë ndërkohë që taksa e ndikimit në infrastrukturë e paguar nga subjekti aplikues paraqitet në shumën 123,060 lekë. Sipas paketës fiskale për vitin 2023, taksa e ndikimit në infrastrukturë për “leje ndërtimi për objekte, njësi shërbimi, bujqësore dhe blegtorale dhe agroturizëm” është caktuar në masën 2% dhe vlera që duhej të ishte llogaritur për taksën e ndikimit në infrastrukturë paraqitet në shumën 337,812 lekë (2% e preventivit), Për rrjedhojë, **diferenca prej 214,752 lekë** ndërmjet taksës së ndikimit në infrastrukturë që duhej të ishte llogaritur dhe asaj që është llogaritur përbën të ardhura të munguara për miratimin e kësaj leje ndërtimi.

--**Subjekti S.L.** Vlera e preventivit të punimeve të dorëzuar në sistemin e-leje paraqitet në shumën 3,488,344 lekë ndërkohë që taksa e ndikimit në infrastrukturë e paguar nga subjekti aplikues paraqitet në shumën 47,732 lekë. Sipas paketës fiskale për vitin 2023, taksa e ndikimit në infrastrukturë për “leje ndërtimi për objekte, njësi shërbimi, bujqësore dhe blegtorale dhe agroturizëm” është caktuar në masën 2% dhe vlera që duhej të ishte llogaritur për taksën e ndikimit në infrastrukturë paraqitet në shumën 69,767 lekë (2% e preventivit), Për rrjedhojë, **diferenca prej 22,035 lekë** ndërmjet taksës së ndikimit në infrastrukturë që duhej të ishte llogaritur dhe asaj që është llogaritur përbën të ardhura të munguara për miratimin e kësaj leje ndërtimi.

Në konkluzion, vlera e munguar e të ardhurave nga taksa e ndikimit në infrastrukturë si pasojë e përlllogaritjes së gabuar për vitet 2023 dhe 2024 paraqitet në shumën **520,928 lekë**.

Auditim mbi procedurën e dhënies së lejes së ndërtimit për rastet e përzgjedhura

Duke u bazuar tek të dhënat e vëna në dispozicion nga Bashkia Selenicë, si dhe në bazë të analizës së riskut dhe me shqyrtimin rast pas rasti të tipologjive të ndryshme të ndërtimit janë përzgjedhur për t'u audituar rastet e mëposhtme:

1. Leje ndërtimi “Bujtinë 2 kate me papafingo dhe 1 kate nëntokë dhe pishinë në Brataj, Selenicë” me subjekt zhvillues A.E me numër aplikimi 96 datë 22.04.2023.

Nga auditimi i dokumentacionit teknik ligjor për dhënien e kësaj leje, rezulton se:

-kërkesa për leje sipas formatit të aplikimit nga H Studio;
-dokumentacioni i pronësisë i llojit truall me sipërfaqe 300 metra dhe ndërtesë 56 metra në pronësi të E.Z, numër pasurie 444/1, ZK 1265 me datë lëshimi 21.09.2022 dhe kartela e pasurisë së bashku me fragmentin e hartës lëshuar në 21.09.2022. Gjithashtu ndërmjet pronarit Erjon Zaho dhe zhvilluesit Agroturizëm Epir është lidhur kontratë qiraje nr. 1479 datë 31.10.2022 me afat 15 vjeçar ku është specifikuar pëlqimi i qiradhënësit që qiramarrësi të kryejë investime dhe të aplikojë në sistemin e-leje, konfirmuar më tej me Prokurë të Posaçme nr. 1487 datë 01.11.2022 për aplikim në sistem nga subjekti HSC Studio. Nga auditimi konstatohet se dokumentet e pronësisë nuk janë të rifreskuara brenda 3 muajve të fundit nga aplikimi duke mbartur riskun e ndryshimeve mbi pronën pa marrë konfirmimin nga strukturat përkatëse shtetërore. Gjithashtu marrëveshja e qirasë nuk ka përcaktuar të drejtat e zhvilluesit dhe pronarit nga ndërtimi i ri që mbartin riskun e problematikave në regjistrim të pasurisë pas përfundimit duke qenë se nuk është përcaktuar saktë risku dhe përfitimi i secilës palë në lidhje me ndërtimin e ri, sipas përcaktimeve në nenin 15 të VKM nr. 408 ku përcaktohet si pjesë e dokumentacionit të kërkuar “*marrëveshjet nëpërmjet pronarëve dhe zhvilluesit ose/dhe palëve të treta;*”

-Planvendosja e ndërtimit në fragmentin e hartës me plan rilevimi;

-Projekti i plotë arkitektonik dhe relacioni të nënshkruar në format pdf;

-projekti konstruktiv;

-projekti për mbrojtjen nga zjarri;

-projekti i efencës së energjisë;

-grafiku i punimeve;

-Preventivi i punimeve

-Leja e ndërtimit është lëshuar sipas Vendimit nr. 1, datë 30.07.2015 të KKT “*Për përcaktimin e rregullave dhe procedurave që do të ndiqen nga autoritetet e zhvillimit të territorit për shqyrtimin e kërkesave për leje ndërtimi deri në miratimin e planeve të përgjithshme vendore*”, pika 2 germa (dh) *Struktura me funksion turistik*. Në mungesë të Planit të Përgjithshëm Vendor, Bashkia Selenicë është bazuar në rastet përjashtimore kur lejohet të japin leje ndërtimi. Nga auditimi konstatohet se pavarësisht se e kanë trajtuar si leje e dhënë për qëllim të *strukturave me funksion turistik*, objekti nuk rezulton të ketë ndonjë çetifikatë apo status që përcakton funksionin turistik të tij. Gjithashtu, dokumentacioni i paraqitur në aplikimin për këtë leje ndërtimi nuk përmban dokumentacionin e përcaktuar në nenin 15 të VKM nr. 408 atë 13.05.2015 “*Për miratimin e rregullores së zhvillimit të territorit*” i ndryshuar pasi mungojnë “*Lejet, licencat, autorizimet apo aktet e miratimit, të nevojshme për ushtrimin e aktivitetit, në zbatim të legjislacionit të posaçëm për lejet, licencat dhe autorizime*, referuar objektit të veprimtarisë bujtinë agroturizëm të paraqitur në aplikimin për këtë leje ndërtimi.

- Mungon mendimi i institucioneve përgjegjëse nga Ujësjiellës Kanalizime, OSHEE, ASHK, AKM, në kundërshtim me VKM-së nr. 408, datë 13.05.2015 “*Për miratimin e rregullores së zhvillimit të territorit*” i ndryshuar. Mungon Vlerësimi i Ndikimit në Mjedis. Nuk ka raport për

vlerësimin e ndikimit në mjedis si dhe miratim nga Agjencia Kombëtare e Mjedisit për objektin e kësaj leje ndërtimi.

-Nga auditimi është konstatuar përlllogaritje e gabuar e taksës së ndikimit në infrastrukturë pasi nuk është aplikuar në nivelin e 2% të vlerës së preventivit të punimeve. Gjithashtu, aplikimi në paketë fiskale i masës së taksës prej 2% rezulton të mos jetë i aplikuar saktë referuar kërkesave të ligjit për taksat dhe tarifat vendore pasi nuk është strukturë agroturizimi i çertifikuar. Vlera e preventivit të punimeve të dorëzuar në sistemin e-leje paraqitet në shumën 16,890,582 lekë ndërkohë që taksa e ndikimit në infrastrukturë e paguar nga subjekti aplikues paraqitet në shumën 123,030 lekë. Sipas paketës fiskale për vitin 2023, taksa e ndikimit në infrastrukturë për “leje ndërtimi për objekte, njësi shërbimi, bujqësore dhe blegtorale dhe agroturizëm është caktuar në masën 2% dhe vlera që duhej të ishte llogaritur për taksën e ndikimit në infrastrukturë paraqitet në shumën 337,812 lekë (2% e preventivit), Për rrjedhojë, diferenca prej 214,782 lekë ndërmjet taksës së ndikimit në infrastrukturë që duhej të ishte llogaritur dhe asaj që është llogaritur përbën të ardhura të munguara për miratimin e kësaj leje ndërtimi.

-deklaratat e projektuesit të licensuar janë ngarkuar në sistemin e-leje por në rastin e projektuesit për mbrojtjen nga zjarri, deklarata është nënshkruar nga H.C ndërkohë që projekti i mbrojtjes nga zjarri është hartuar nga K.C e cila ka edhe çetifikatën përkatëse për hartimin e projektit në kundërshtim me VKM-së nr. 408, datë 13.05.2015 “*Për miratimin e rregullores së zhvillimit të territorit*” i ndryshuar.

-mungojnë kopjet e policës së sigurimit të projektuesve për arkitektët, inxhinierët e ndërtimit, të mbrojtjes nga zjarri, etj pasi nuk janë të ngarkuara në sistemin e-leje për aplikimin për këtë leje ndërtimi në kundërshtim me VKM-së nr. 408, datë 13.05.2015 “*Për miratimin e rregullores së zhvillimit të territorit*” i ndryshuar.

-mungojnë në dokumentacionin e aplikimit projekti i gjelbërimit, projekti i mobilimit urban dhe hapësira rekreative argëtuese, projekte e instalimeve për rrjetet e telekomunikacionit/komunikimit elektronik, etj në kundërshtim me VKM-së nr. 408, datë 13.05.2015 “*Për miratimin e rregullores së zhvillimit të territorit*” i ndryshuar.

Për miratimin e lejes së ndërtimit në kundërshtim me përcaktimet ligjore të sipërcituara, ngarkohet me përgjegjësi Drejtori i Drejtorisë së planifikimit të territorit, burimeve natyrore, mjedisit, projekteve dhe investimeve në Bashkinë Selenicë. për vlerësimin teknik pozitiv të praktikës, ngarkohet me përgjegjësi Kryetari i Bashkisë Selenicë, në zbatim të nenit 29, pika a) e ligjit 107/2014 të ndryshuar, për vendimmarrjen e jashtëligjshme lidhur me aplikimin për leje ndërtimi në territorin administrativ të Bashkisë Vlorë.

2. Leje ndërtimi “Vileta 1 kate dhe pishinë (faza 1)” me subjekt zhvillues I.B me numër aplikimi 107 datë 18.06.2023.

-kërkesa për leje sipas formatit të aplikimit nga Arkont Jakupi

-dokumentacioni i pronësisë:

kartelë pasurie për ZK 2245 lloji “kullotë” me numër pasurie 96/1 me sipërfaqe 5000 metra e pronarit “shtet” me qera sipas kontratës nr. 3740 datë 11.12.2020 lëshuar më datë 11.01.2021 dhënë subjektit I.B dhe

kartelë pasurie nr.94/3/1 ZK 2245 lloji pemëtores me sipërfaqe 35,000 metra në pronësi shtet me kontratë qeraje nr. 3740 datë 11.2.2020 me afat 99 vjet subjektit I.B lëshuar më 11.01.2021.

Në këto dokumenta të ngarkuara elektronikisht, konstatohet se nuk ka një marrëveshje nëpërmjet pronarit të truallit, shtetit nëpërmjet Bashkisë Selenicë dhe zhvilluesit ose palë të treta, pavarësisht se kontrata e qerasë është e regjistruar në rubrikën “C.Të drejtat reale të kartelës së pasurisë” me

afat 99 vjeçar, në kundërshtim me pikën 15 të VKM nr. 408 datë 13.05.2015 “Për miratimin e rregullores së zhvillimit të territorit”, të ndryshuar. Kartelat e pasurisë nuk janë të rifreskuara mbi statusin juridik të këtyre pronave brenda 3 muajve të fundit referuar periudhës së paraqitjes së aplikimit për pajisjen me leje ndërtimi. Lloji i pronës mbi të cilin është aplikuar për leje ndërtimi nuk është truell sipas përcaktimeve të Vendimit nr.1 të KKT që jep të drejtën për leje ndërtimi dhe nuk rezulton të jetë kthyer në truell përpara aplikimit.

- Planvendosja e ndërtimit në fragmentin e hartës me plan rilevimi;

- Projekti i plotë arkitektonik dhe relacioni të nënshkruar në format pdf nga projektuesi Arkont Jakupi me objekt “*Vileta 1 kat dhe pishine (faza1) vendndodhje "Kote", Selenice, Vlorë*”;. Projekti është kryer ndryshe nga paraqitjet grafike pasi është hartuar i plotë ndërkohë që referuar preventivit të punimeve në vijim është ndarë në faza.

- projekti konstruktiv me objekt “*Strukture agroturistike me restorant 1-2 kate, vilate 1 kat dhe pishinë me vendndodhje "Kote", Selenice, Vlore* nga HSC Studio, nuk përputhet me projektin arkitektonik referuar objektit të lejes së ndërtimit sipas përshkrimit.

- projekti për mbrojtjen nga zjarri;

- projekti i efikasitetit të energjisë;

- grafiku i punimeve;

- Preventivi i punimeve i ngarkuar në sistemin e-leje paraqet vlera të ndryshme ndërmjet shumës totale të punimeve prej 6,935,954 lekë dhe shumës totale në rubrikën e zërave analitikë paraqitur në shumën 5,244,498.5 lekë, duke mos marrë siguri në lidhje me vlerën e investimit të propozuar për të cilën kërkohet leja e ndërtimit.

- Deklarata e përgjegjësisë së projektuesit

- Polica e sigurimit të projektuesve për mbulimin e përgjegjësisë profesionale mungon në kundërshtim me VKM-së nr. 408, datë 13.05.2015 “Për miratimin e rregullores së zhvillimit të territorit” i ndryshuar.

- mungojnë lejet, licencat, autorizimet apo aktet e miratimit, të nevojshme për ushtrimin e aktivitetit, në zbatim të legjislacionit të posaçëm pasi subjekti në dokumentat e aplikimit ka përfshirë destinacionin e ndërtimit për agroturizëm. Në dokumentacionin e aplikimit për leje nuk ka asnjë miratim nga institucionet përgjegjëse për dhënien e konfirmimit për plotësimin e kushteve për agroturizëm sipas projekt propozimit referuar legjislacionit sektorial që rregullon fushën e agroturizimit.

- leja e zhvillimit

- mungon deklarata e pronarit të pasurisë ku duhet të depozitojë një deklaratë përgjegjësie, me anë të së cilës të deklarojë nën përgjegjësinë e tij të plotë civile dhe penale për vërtetësinë e dokumentacionit të pronësisë, si dhe zgjidhjen e çdo lloj mosmarrëveshjeje që mund të lindë me çdo palë të tretë në lidhje me pronësinë apo kufijtë e pasurisë, objekt kërkese në kundërshtim me VKM-së nr. 408, datë 13.05.2015 “Për miratimin e rregullores së zhvillimit të territorit” i ndryshuar.

- mungojnë në dokumentacionin e aplikimit projekti i gjelbërimit, projekti i mobilimit urban dhe hapësira rekreative argëtuese, projekte e instalimeve për rrjetet e telekomunikacionit/komunikimit elektronik, etj në kundërshtim me VKM-së nr. 408, datë 13.05.2015 “Për miratimin e rregullores së zhvillimit të territorit” i ndryshuar.

- Mungon mendimi i institucioneve përgjegjëse nga Ujësjellës Kanalizime, OSHEE, ASHK, AKM, në kundërshtim me VKM-së nr. 408, datë 13.05.2015 “Për miratimin e rregullores së zhvillimit të territorit” i ndryshuar. Mungon Vlerësimi i Ndikimit në Mjedis. Nuk ka raport për vlerësimin e

ndikimit në mjedis si dhe miratim nga Agjencia Kombëtare e Mjedisit për objektin e kësaj leje ndërtimi.

- Taksa e ndikimit në infrastrukturë nuk është llogaritur në mënyrën e duhur sipas përcaktimeve të bëra në Paketën Fiskale për vitin 2023. Vlera e preventivit të punimeve të dorëzuar në sistemin e-leje paraqitet në shumën 6,935,954 lekë ndërkohë që taksa e ndikimit në infrastrukturë e paguar nga subjekti aplikues paraqitet në shumën 69,360 lekë. Sipas paketës fiskale për vitin 2023, taksa e ndikimit në infrastrukturë për “leje ndërtimi për objekte, njësi shërbimi, bujqësore dhe blegtorale dhe agroturizëm” është caktuar në masën 2% dhe vlera që duhej të ishte llogaritur për taksën e ndikimit në infrastrukturë paraqitet në shumën 138,719 lekë (2% e preventivit). Për rrjedhojë, **diferenca prej 69,359 lekë** ndërmjet taksës së ndikimit në infrastrukturë që duhej të ishte llogaritur dhe asaj që është llogaritur përbën të ardhura të munguara për miratimin e kësaj leje ndërtimi.

Për miratimin e lejes së ndërtimit në kundërshtim me përcaktimet ligjore të sipërcituara, ngarkohet me përgjegjësi Drejtori i Drejtorisë së planifikimit të territorit, burimeve natyrore, mjedisit, projekteve dhe investimeve në Bashkinë Selenicë. për vlerësimin teknik pozitiv të praktikës, ngarkohet me përgjegjësi Kryetari i Bashkisë Selenicë, në zbatim të nenit 29, pika a) e ligjit 107/2014 të ndryshuar, për vendimmarrjen e jashtëligjshme lidhur me aplikimin për leje ndërtimi në territorin administrativ të Bashkisë Vlorë.

3. Leje ndërtimi “Objekt banimi familjar 2 kate me papafingo dhe 1 kate nëntoke në Gjorm, Selenice” me subjekt zhvillues B.G me numër aplikimi 127 datë 25.01.2024.

Nga auditimi i kësaj leje ndërtimi të miratuar është shqyrtuar dokumentacioni i mëposhtëm:

- kërkesa për leje sipas formatit të aplikimit nga H Studio;
- dokumentacioni i pronësisë i llojit truall me sipërfaqe 226 metra, numër pasurie 305/1/1, ZK 1765 me datë lëshimi 17.01.2023 dhe kartela e pasurisë së bashku me fragmentin e hartës lëshuar në 21.09.2023;
- Planvendosja e ndërtimit në fragmentin e hartës me plan rilevimi;
- Projekti i plotë arkitektonik dhe relacioni të nënshkruar në format pdf;
- projekti konstruktiv;
- projekti për mbrojtjen nga zjarri;
- projekti i efencës së energjisë;
- grafiku i punimeve;
- Preventivi i punimeve i ngarkuar në sistemin e-leje paraqet vlera të ndryshme ndërmjet shumës totale të punimeve prej 15,118,359 lekë dhe shumës totale në rubrikën e zërave analitikë paraqitur në shumën 14,129,307.56 lekë, duke mos marrë siguri në lidhje me vlerën e investimit të propozuar për të cilën kërkohet leja e ndërtimit.
- Deklarata e përgjegjësisë së projektuesit; mungon e ngarkuar elektronikisht dokumentacioni i policës së sigurimit të projektuesve për mbulimin e përgjegjësisë profesionale në kundërshtim me VKM-së nr. 408, datë 13.05.2015 “Për miratimin e rregullores së zhvillimit të territorit” i ndryshuar.
- leja e zhvillimit;
- deklaratë noteriale për marrëdhënien me kufitarin sipas pasurisë nr.305/1/3 për ndërtimin e murit kallkan pa distancë nga njëri-tjetri;
- mendimet dërguar nga AZHT, Drejtoria Rajonale e OSHEE Vlorë dhe miratimi në heshtje nga Drejtoria Vendore e ASHK Vlorë.

-Vlerësimet teknike pozitive, njoftim për pagesën e taksës, aktet e pagesës së taksës dhe leje ndërtimi.

Për sa më sipër arrihet në konkluzionin që nuk është paraqitur saktë vlera e preventivit për punimet për të cilat është kërkuar leja e ndërtimit dhe mungon dokumentacioni për policën e sigurimit të përgjegjësishë profesionale të projektuesit, në kundërshtim me kërkesat e nenit 15 të VKM nr. 408 datë 13.05.2015 “Për miratimin e rregullores së zhvillimit të territorit”, të ndryshuar.

Për miratimin e lejes së ndërtimit në kundërshtim me përcaktimet ligjore të sipërcituara, ngarkohet me përgjegjësi Drejtori i Drejtorisë së planifikimit të territorit, burimeve natyrore, mjedisit, projekteve dhe investimeve në Bashkinë Selenicë. për vlerësimin teknik pozitiv të praktikës, ngarkohet me përgjegjësi Kryetari i Bashkisë Selenicë, në zbatim të nenit 29, pika a) e ligjit 107/2014 të ndryshuar, për vendimmarrjen e jashtëligjshme lidhur me aplikimin për leje ndërtimi në territorin administrativ të Bashkisë Vlorë.

4. Leje ndërtimi “Strukture me funksion turistik 3 kate me 1 kate nëntoke, Fshati Peshkepi, Selenice” me subjekt zhvillues T me numër aplikimi 147 datë 29.06.2024.

Nga auditimi i dokumentacionit teknik ligjor për dhënien e kësaj leje, rezulton se:

-Leja e ndërtimit është lëshuar sipas Vendimit nr. 1, datë 30.07.2015 të KKT “Për përcaktimin e rregullave dhe procedurave që do të ndiqen nga autoritetet e zhvillimit të territorit për shqyrtimin e kërkesave për leje ndërtimi deri në miratimin e planeve të përgjithshme vendore”, pika 2 germa (dh) *Struktura me funksion turistik*. Në mungesë të Planit të Përgjithshëm Vendor, Bashkia Selenicë është bazuar në rastet përjashtimore kur lejohet të japin leje ndërtimi. Pavarësisht se e kanë trajtuar si leje e dhënë për qëllim të *strukturave me funksion turistik*, objekti nuk rezulton të ketë ndonjë çetifikatë apo status që përcakton funksionin turistik të tij.

- Mungon mendimi i institucioneve përgjegjëse nga institucionet si Agjencia e Zhvillimit të Territorit apo Agjencia Kombëtare e Mjedisit, në kundërshtim me VKM-së nr. 408, datë 13.05.2015 “Për miratimin e rregullores së zhvillimit të territorit” (i ndryshuar), pasi në rubrikën përkatëse në sistemin e-leje gjenden të pasqyruara vetëm mendimet e OSHEE dhe miratimi në heshtje pas kërkesës për mendim ASHK-së.

-Dokumentacioni i pronësisë i dorëzuar në sistemin e-leje paraqet çetifikatat e pronësisë për tre prona në zotërim të A. H, të cilat nuk janë të rifreskuara brenda tre muajve të fundit duke mos marrë siguri në lidhje me ndryshimet që mund të kenë ndodhur mbi pasuritë në ZK 2929, respektivisht:

-Pasuria nr. 186/27 e llojit truall me sipërfaqe 790 m me datë lëshimi 30.02.2024

-Pasuria nr. 186/28 e llojit truall me sipërfaqe 1210 m me datë lëshimi 18.11.2008

-Pasuria nr. 186/49 e llojit arë me sipërfaqe 1400 m me datë lëshimi 29.06.2018.

Leja e ndërtimit është lëshuar në emër të subjektit M.O shpk ndërkohë që referuar dokumentacionit shoqërues të pronësisë konstatohet se sipas marrëveshjes ndërmjet pronarit të truallit dhe subjektit zhvillues, ndarja e objektit në përfundim të ndërtimit paraqitet në raportet 90% me 10% për pronarin e truallit.

-mungojnë lejet, licencat, autorizimet apo aktet e miratimit, të nevojshme për ushtrimin e aktivitetit, në zbatim të legjislacionit të posaçëm pasi subjekti në dokumentat e aplikimit ka përfshirë destinacionin e ndërtimit për turizëm. Në dokumentacionin e aplikimit për leje nuk ka asnjë miratim nga institucionet përgjegjëse për dhënien e konfirmimit për plotësimin e kushteve për turizëm sipas projekt propozimit referuar legjislacionit sektorial që rregullon fushën e agroturizimit.

-mungojnë në dokumentacionin e aplikimit projekti i gjelbërimit, projekti i mobilimit urban dhe hapësira rekreative argëtuese, projekte e instalimeve për rrjetet e telekomunikacionit/komunikimit elektronik, etj në kundërshtim me VKM-së nr. 408, datë 13.05.2015 “Për miratimin e rregullores së zhvillimit të territorit” i ndryshuar.

-Taksa e ndikimit në infrastrukturë nuk është hartuar në mënyrën e duhur sipas përcaktimeve të bëra në Paketën Fiskale për vitin 2024. Vlera e preventivit të punimeve të dorëzuar në sistemin e- leje paraqitet në shumën 58,934,691 lekë ndërkohë që taksa e ndikimit në infrastrukturë e paguar nga subjekti aplikues paraqitet në shumën 982,245 lekë. Sipas paketës fiskale për vitin 2024, taksa e ndikimit në infrastrukturë për “leje ndërtimi për objekte, njësi shërbimi, bujqësore dhe blegtorale dhe agroturizëm është caktuar në masën 2% dhe vlera që duhej të ishte llogaritur për taksën e ndikimit në infrastrukturë paraqitet në shumën 1,178,694 lekë (2% e preventivit), Për rrjedhojë, diferenca prej **196,449 lekë** ndërmjet taksës së ndikimit në infrastrukturë që duhej të ishte llogaritur dhe asaj që është llogaritur përbën të ardhura të munguara për miratimin e kësaj leje ndërtimi.

Për miratimin e lejes së ndërtimit në kundërshtim me përcaktimet ligjore të sipërcituara, ngarkohet me përgjegjësi Drejtori i Drejtorisë së planifikimit të territorit, burimeve natyrore, mjedisit, projekteve dhe investimeve në Bashkinë Selenicë. për vlerësimin teknik pozitiv të praktikës, ngarkohet me përgjegjësi Kryetari i Bashkisë Selenicë, në zbatim të nenit 29, pika a) e ligjit 107/2014 të ndryshuar, për vendimmarrjen e jashtëligjshme lidhur me aplikimin për leje ndërtimi në territorin administrativ të Bashkisë Vlorë.

Me veprimet dhe mosveprimet e mësipërme për problematikat në zgjatjen e procedurave për dhënien e lejeve përtej parashikimeve në rregulloren e planifikimit të territorit, për miratimin e lejeve në kushtet e mungesave në dokumentacionin aplikues si dhe dokumentacionit jo të rifreskuar sipas kërkesave të ligjit, për llogaritjen dhe arkëtimin e gabuar të taksës së ndikimit në infrastrukturë, mban përgjegjësi Drejtori i Drejtorisë së Planifikimit të territorit, burimeve natyrore, mjedisit, projekteve dhe investimeve në Bashkinë Selenicë, z. K.B dhe Kryetarët e Bashkisë sipas periudhës së ushtrimit të detyrës, z. P.B dhe z. N.B

3. Mbi organizimin dhe funksionimin e IMTV.

3.1. Auditim mbi vendimet e marra nga IMTV për prishjen e objekteve me leje zhvillimi.

3.2. Auditim mbi ekzekutimin e vendimeve të IMTV ; për subjektet të cilët kanë kryer kundravajtje administartive dhe procedura e ndjekur për vendimet e gjobave të pa arkëtuara nga IMTV.

3.3. auditim mbi procedurat e ndjekura nga IMTV lidhur me zbatueshmërinë e kushteve të lejeve të ndërtimit si dhe Bashkëveprimi në Drejtorinë e Planifikimit të Territotit.

Në drejtim të vlerësimit të përputhshmërisë ligjore të veprimtarisë së strukturave përgjegjëse për mbrojtjen e territorit u kryen verifikimet mbi procesverbalet e konstatimit, planet mujore të punës, raportimit në Inspektoriatit Kombëtar të Mbrojtjes së Territorit, vendimmarrjen e Bashkisë Selenicë me akte administrative të vendimeve për gjobë/ pezullim/ prishje të objekteve dhe procedurën e ekzekutimit të këtyre vendimeve. Për auditimin e këtij drejtimi të programit të auditimit është shqyrtuar informacioni i mëposhtëm:

- Blloqet e punës me përmbajtje të vendimeve dhe procesverbaleve për periudhën 2023 dhe 2024;
- Planet mujore të punës të miratuara;
- Raportimi periodik në strukturat kombëtare eprorë të mbrojtjes së territorit;
- Shkresat e njoftimit dhe komunikimit me subjektet e konstatuara në shkelje;
- Procesverbale dhe vendime pezullimi/gjobe/prishje të objekteve; etj.

1. Nga auditimi konstatohet se IMTV Bashkia Selenicë, përgjatë periudhës objekt auditimi, ka funksionuar e organizuar me punonjësit me statusin dhe kualifikimet e mëposhtme:

Nr.	Emër Mbiemër	Funksioni sipas strukturës	Lloji i arsimit/dega
1.	D.A	Kryeinspektor IMT	Dega Juridik
2.	M.M	Inspektor IMT	Dega Biologji
3.	K.A	Inspektor IMT	Dega IT

Burimi i të dhënave :Bashkia Selenicë

Arsimimi i punonjëse të IMT Bashkia Selenicë dhe emërimi i tyre në detyrat e inspektorit të inspektoratit të mbrojtjes së territorit konstatohet se është në kundërshtim me nenin 11 “*Arsimimi i kryeinspektorëve dhe inspektorëve të inspektoratit të mbrojtjes së territorit*”, të Ligjit nr. 9780, datë 16.07.2007 “Për inspektimin dhe mbrojtjen e territorit nga ndërtimet e kundërligjshme” ku citohet që “*Kryeinspektorët dhe inspektorët në nivel kombëtar dhe qeverisjeje vendore duhet të kenë arsimin e lartë të nevojshëm profesional në fushat e drejtësisë, inxhinierisë së ndërtimit, arkitekturës, urbanistikës, konstruksionit, transportit, teknologjisë së materialeve, gjeologjisë, hidrogeologjisë dhe mjedisit.*”. Mungesa e stafit të kualifikuar, sidomos atij inxhinierik përbën mungesë cilësore për mbarëvajtjen e punës së inspektoratit, pasi nuk kanë kualifikimet e nevojshme për të kryer akte kontrolli apo për të përcaktuar dhe përshkruar teknikisht situatat e konstatuara gjatë inspektimit.

2. Nga kontrolli i dokumentacionit për periudhën objekt auditimi të përgatitur nga K/Inspektori i IMT rezulton se:

- Ka përgatitur informacionin periodik 3 – mujor për IKMT për masat e marra në 5 raste konkretisht për:
- 3 mujorin e parë të vitit 2023 me shkresën nr. 843/1 datë 20.04.2023 duke referuar 2 procesverbale konstatimi dhe 2 vendime pezullimi.
- 3 mujorin e dytë të vitit 2023 me shkresën nr. 1789/1 datë 25/08.2023 duke referuar 3 procesverbale konstatimi, 2 vendime pezullimi, 2 vendime gjobe dhe 1 vendim prishje.
- 3 mujorin e katërt të vitit 2023 me shkresën nr. 102/1 datë 17.01.2024 duke referuar se nuk është konstatuar asnjë ndërtim pa leje.
- 3 mujorin e parë të vitit 2024 me shkresën nr. 976 datë 29.04.2024 duke referuar 2 procesverbale , vendim pezullimi dhe 1 vendim dënimi me gjobë.
- 3 mujorin e katërt të vitit 2024 me shkresën nr. 229 datë 29.01.2025 duke referuar 1 procesverbal dhe 1 vendim prishje.

Nga auditimi konstatohet se IMTV në Bashkinë Selenicë nuk ka raportuar në IKMT në të paktën 3 raste duke qenë në kundërshtim me nenin 5 “Detyrat e inspektoratit të mbrojtjes së territorit të njësisë vendore”, germa (f) të Ligjit nr. 9780, datë 16.07.2007 “Për inspektimin dhe mbrojtjen e territorit nga ndërtimet e kundërligjshme”, i ndryshuar ku citohet “*Gjatë ushtrimit të përgjegjësisë të parashikuara në nenin 4, të këtij ligji, inspektorati i mbrojtjes së territorit i njësisë vendore merr masat e mëposhtme:.... f) përgatit dhe i jep të dhëna statistikore Inspektoratit Kombëtar të Mbrojtjes së Territorit çdo tre muaj për masat e marra, sipas shkronjave “b”, “c”, “ç”, “d”, “dh”, të këtij neni.*”

3. Numri i kontrolleve të ushtruara respektivisht për periudhën 01/01/2023– 31/12/2024 dhe arsyeja e kontrollit, paraqiten sipas pasqyrës:

Nr.	Lloji i aktit	2023	2024
1	PV/Akte kontrolli	1	0
2	PV/Akte konstatimi	8	6
3	Vendime gjobe	2	1
4	Vendime pezullimi	3	1
5	Vendime prishje	1	1
6	PV ekzekutimi të prishjeve	0	1
7	Kallëzime penale	0	0

Burimi i të dhënave :Bashkia Selenicë

Nga auditimi i dokumentacionit të vendosur në dispozicion në lidhje me praktikat e punës për vitet 2023 dhe 2024 rezulton se janë kryer inspektime dhe janë marrë masat si më poshtë:

- Akt konstatimi nr. 569 datë 02.03.2023 në subjektin A.M për konstatimin e kryerjes së punimeve me hekur e beton sipas lejes nr. 58 datë 17.06.2022 “Objekt shërbimi për turizëm rural”, shoqëruar me foto.

-Procesverbal nr. 54 datë 23.02.2023 “Për konstatimin e kundërvajtjes” në adresën Kotë për kryerje punimesh pa lejen përkatëse në subjektin E. D për punime shesh me beton dhe objekt me konstruksione metalike pa lejen përkatëse. Për këtë rast nuk janë vendosur në dispozicion dokumentacion për marrjen e vendimeve administrative për gjobë dhe vendim prishje, por vetëm Vendim nr. 64 datë 09.03.2023 “Për pezullimin e punimeve” me afat 30 ditor ndaj subjektit E.D. dhe jashtë afatit Vendim nr. 64 datë 09.06.2023 “Për dënimin me gjobë”, në shumën 500,000 lekë ndaj subjektit E. D.

-Procesverbal nr. 55 datë 23.02.2023 me të njëjtën përmbajtje si procesverbali nr. 55 datë 23.02.2023.

-Procesverbal nr. 56 datë 27.03.2023 “Për konstatimin e kundërvajtjes” për kryerjen e punimeve jashtë lejes nr. 35 datë 03.03.2021 në subjektin R.A, i pashoqëruar me foto dhe marr vendimi nr. 65 datë 03.04.2023 “Për pezullimin e punimeve” me afat 30 ditor, njoftuar me subjektit me shkresën nr. 150 datë 11.04.2023. Në vijim është marrë vendim nr. 63 datë 08.06.2023 për dënimin me gjobë subjektit R.A në shumën 500,000 lekë për vazhdim punimesh përtej afatit të pezullimit njoftuar subjektit me shkresën nr. 150/1 datë 09.06.2023. Dokumentacioni i mësipërm është përcjellë pas kërkesës edhe së Prokurorinë Pranë Gjykatës së Shkallës së Parë Vlorë me shkresën nr. 456/1 datë 26.02.2024.

-Procesverbal nr. 57 datë 24.04.2023 “Për konstatimin e kundërvajtjes” në adresën Mavrovë, Njësia Administrative Brataj, në subjektin M.L për kryerje punimesh pa lejen përkatëse, mure me blloqe betoni dhe me kollona betoni. Në lidhje me këtë konstatim nuk janë vendosur në dispozicion dokumenta mbi marrjen e masave administrative të gjobës apo vendim prishje për punime pa leje, por vetëm Vendim nr. 66 datë 24.04.2023 “Për pezullimin e punimeve” me afat 30 ditor ndaj subjektit M. L..

-Procesverbal nr. 58 datë 27.04.2023 “Për konstatimin e kundërvajtjes” në subjektin P.D për ndërtim muri të hershëm duke ngushtuar rrugën e cila ndodhet në hartën kadastrale dhe është

marrë vendim nr. 13 datë 02.05.2023 “Për prishjen e objektit të kundërligjshëm”. Këto dokumenta janë komunikuar subjektit me shkresën nr. 139/1 datë 08.05.2023.

-Procesverbal nr. 59 datë 27.06.2023 “Për konstatimin e kundërvajtjes” për vendosje kioske me profile hekuri dhe vendosje tende druri në pronë publike pa leje përkatëse në subjektin E.K në adresën Brataj. Për këtë rast nuk janë marrë masa gjobe në dosje apo vendime të tjera.

-Procesverbal nr. 60 datë 06.07.2023 “Për konstatimin e kundërvajtjes” në adresën Mesaplik, Njësia Administrative Brataj për hedhje inertesh në përroin e fshatit, duke mos identifikuar subjekt që ka kryer kundërvajtjen dhe rrjedhimisht nuk janë marrë masa administrative.

-Procesverbal nr. 61 datë 30.10.2023 “Për konstatimin e kundërvajtjes” për riparim i murit ekzistues jashtë kufirit të pronës në fshatin Gjorm ndaj subjektit N G. Në lidhje me këtë konstatim nuk janë vendosur në dispozicion dokumenta mbi marrjen e masave administrative të gjobës apo vendim prishje për punime pa leje.

-Procesverbal nr. 62 datë 13.01.2024 “Për konstatimin e kundërvajtjes” në subjektin L.S për ndërtim objekti me mure blloku betoni si dhe me kolona me hekur e beton pa lejen përkatëse shoqëruar me foto, për të cilën është marrë vendimi nr. 67 datë 25.01.2024 “Për pezullimin e punimeve” me afat 30 ditor. Dokumentacioni i mësipërm është përcjellë pas kërkesës edhe në Prokurorinë Pranë Gjykatës së Shkallës së Parë Vlorë me shkresën nr. 315/1 datë 08.02.2024.

-Procesverbal nr. 63 datë 01.02.2024 “Për konstatimin e kundërvajtjes” në subjektin K.Z për prerjen e pemëve dekorative pa lejen përkatëse në fshatin Kotë për të cilën është marrë masë Vendim nr. 65 datë 16.02.2024 “Për dënimin me gjobë” në shumën 20,000 lekë dhe është njoftuar subjekti me shkresën nr. 92 datë 05.02.2024 dhe shkresën nr. 92/1 datë 22.02.2024 dhe përcjellë dokumentacioni Prokurorisë Pranë Gjykatës së Shkallës së Parë Vlorë me nr. 438/2 datë 21.02.2024.

-Procesverbal nr. 64 datë 19.04.2024 “Për konstatimin e kundërvajtjes” në subjektin Xh.H për ndërtim me mure blloku dhe betoni dhe rrethim i pronës publike për të cilin është marrë Vendimi nr. 14 datë 23.04.2024 “Për prishjen e objektit të kundërligjshëm” në adresën Armen. Në vijim subjekti është njoftuar me shkresën nr. 710/2 datë 23.04.2024 për ekzekutim vendim prishje i realizuar sipas procesverbalit nr. 710/3 datë 26.04.2024.

-Procesverbal nr. 65 datë 24.06.2024 “Për konstatimin e kundërvajtjes” në fshatin Armen me subjektin F.H për ndërtim muri me bllok betoni si dhe me tel gabjon, ndërmarrë pas kërkesës për informacion të Prokurorisë Pranë Gjykatës së Shkallës së Parë Vlorë me nr 1879 datë 19.02.2024.

-Procesverbal nr. 66 datë 24.06.2024 “Për konstatimin e kundërvajtjes” në Armen subjektit K. S. për ndërtim objekti 2 katë mbi tokë dhe një kat nëntokë me kollona betoni dhe me mur me tulla pa leje ndërtimi duke shënuar se subjekti ka pretendimin se nuk është ndërtim i ri por ka vite që është ndërtuar.

-Procesverbal nr. 67 datë 19.10.2024 “Për konstatimin e kundërvajtjes” në Peshkëpi, njësia administrative Vllahinë në subjektin C.A për ndërtim objekti stallë me blloqe betoni dhe të

mbuluar me llamarinë. Në lidhje me këtë konstatim nuk janë vendosur në dispozicion dokumenta mbi marrjen e masave administrative të gjobës apo vendim prishje për punime pa leje.

Referuar dokumentacionit të përcjellë pranë grupit të auditimit konstatohet se:

- jo në çdo rast kontrolli i territorit është kryer sipas parashikimeve të legjislacionit në fuqi si dhe në rastet e konstatimeve jo në çdo rast ato janë shoqëruar me vendim me masë administrative gjobë, prishje objekti dhe në vijim përcjellje për kallëzim në organet e hetimit. Mos përcjellja e kallëzimeve penale ndaj subjekteve që kanë kryer punime ndërtimore pa leje nga organet përkatëse, është në kundërshtim me nenin 5 germa (dh) të Ligjit nr. 9780 datë 16.07.2007 *“Për inspektimin dhe mbrojtjen e territorit”* i ndryshuar. Konstatohet marrja e masës së pezullimit të punimeve pa vendosur gjobën përkatëse duke qenë në kundërshtim me kërkesat e nenit 13 të ligjit nr 9780 datë 16.07.2007 *“Për inspektimin dhe mbrojtjen e territorit”* i ndryshuar ku citohet *“Vendimi i pezullimit të punimeve në ndërtim shoqërohet me vendimin për dënim me gjobë, sipas parashikimeve ligjore, si dhe, kur është rasti, me kallëzimin penal apo kërkesën për heqje të licencës subjektit kundërvajtës”* dhe pikën 6 të VKM-së nr. 894, datë 04.11.2015 *“Për unifikimin e procedurave të kontrollit të territorit nga Inspektorati Kombëtar i Mbrojtjes së Territorit dhe ai i Njesisë Vendore”* ku citohet *“Vendimi i dënimit me gjobë merret në përputhje me legjislacionin në fuqi në fushën e planifikimit, zhvillimit, mbrojtjes së territorit e disiplinimit të punimeve në ndërtim dhe nuk pengon marrjen e një vendimi të dytë për pezullimin e punimeve në ndërtim apo të vendimit për prishjen e ndërtimit të kundërligjshëm.”*. Gjithashtu konstatohet se nuk janë aplikuar masat e parashikuara në nenin 52 *“Kundërvajtjet administrative”* të ligjit nr. 107 datë 31.07.2014 *“Për Planifikimin dhe Zhvillimin e Territorit”*, i ndryshuar dhe ekzekutimi i këtyre vendimeve nuk është kryer sipas kërkesave të nenit 53 të këtij ligji për vendosjen e gjobave. Kjo pasi që në fazën e procesverbaleve të konstatimit nuk janë përshkruar saktë shkeljet sipas natyrës, sipërfaqes në mënyrë që të aplikohen masat e kundërvajtjes administrative përkatëse.

- Në vetëm një rast, janë marrë masa për kryerjen e kontrolleve për objektet e pajisura me leje ndërtimi, ndërkohë që gjatë periudhës objekt auditimi janë dhënë 11 leje ndërtimi nga Bashkia Selenicë, veprim ky në kundërshtim me nenin 4, nenin 5 germa (a) të Ligjit nr. 9780, datë 16.07.2007 *“Për inspektimin dhe mbrojtjen e territorit nga ndërtimet e kundërligjshme”*, i ndryshuar dhe nenin 51 *“Inspektimi”* të Ligjit nr. 107/2014 *“Për planifikimin dhe zhvillimin e territorit”* i ndryshuar, pikës 2 të VKM-së me nr. 894, datë 04.11.2015 *“Për unifikimin e procedurave të kontrollit të territorit nga inspektorati kombëtar i mbrojtjes së territorit dhe ai i njesisë vendore”*.

- Nga auditimi mbi hartimin e planeve mujore të punës nga IMT Bashkia Selenicë u konstatua se nuk janë hartuar për muajt Janar, Qershor, Tetor dhe Dhjetor 2023 planet e punës sipas kërkesave të pikës 1, shkronja b) të VKM-së me nr. 894, datë 04.11.2015 *“Për unifikimin e procedurave të kontrollit të territorit nga inspektorati kombëtar i mbrojtjes së territorit dhe ai i njesisë vendore”* ku përcaktohet që *“Inspektorati i Mbrojtjes së Territorit pranë njesisë vendore:.... ii) kryen kontrolle në territorin administrativ të njesisë vendore, në bazë të planit mujor të punës, të miratuar nga kryeinspektori, si dhe në bazë të njoftimeve të marra nga institucionet qendrore, vendore dhe subjektet fizike e juridike;”*.

Në planet mujore të audituar janë përfshirë pikat si më poshtë:

-kontroll të zbatimit të ligjshmërisë për leje, të dhëna nga zyra e Urbanistikës, tek subjektet të pajisura me këto leje.

-kontroll i shtratit të lumit për hedhjen e mbeturinave si dhe verifikimin e lejeve të shfrytëzimit dhe lejeve të mjedisit për marrje materiale inerte.

-kontroll i lejes së shfrytëzimit të materialeve bituminoze në bashkëpunim me Urbanistikën, Bujqësinë, Pyjoren dhe Kullotat.

Nga auditimi konstatohet se nga ana e IMT Bashkia Selenicë nuk janë kryer aktivitete dhe nuk ka të dokumentuar asnjë proces për kryerjen e kontroleve për monitorimin e lejeve të ndërtimit, verifikimin e lejeve të shfrytëzimit dhe mjedisit për materiale inerte dhe lejeve të shfrytëzimit për materialet bituminoze, pasuri në administrim të Bashkisë Selenicë. Mos kryerja e këtyre kontroleve vlerësohet në kundërshtim me përcaktimet e bëra në pikën 1, shkronja b) të VKM-së me nr. 894, datë 04.11.2015 *“Për unifikimin e procedurave të kontrollit të territorit nga inspektorati kombëtar i mbrojtjes së territorit dhe ai i njësisë vendore”*.

-Nga auditimi konstatohet se janë marrë vendime për vendosje gjoba por këto gjoba nuk janë dërguar për tu kontabilizuar në Drejtorinë e Financës dhe nuk janë marrë masa për arkëtimin e tyre. Gjithashtu nuk rezultojnë të jenë marrë masa për aktivitetin e mëparshëm që përfshijnë detyrime të gjobave të vendosura në vitet e kaluara. Nuk rezulton të jetë ndjekur procedura e mëtejshme për vendimet e gjobave të pa arkëtuara nga IMTV dhe nuk janë vendosur në dispozicion dokumentacion mbi marrjen e masave për arkëtimin e tyre referuar kërkesave të ligjit nr. 10279 datë 20.05.2010 *“Për kundërvajtjet administrative”*, i ndryshuar.

Me veprimet dhe mosveprimet e mësipërme për problematikat në identifikimin e kundërvajtjeve jo të plota sipas planeve mujore të punës, për mungesën e raportimeve të sakta në IKMT, për mos vendosjen e gjobave dhe marrjen e vendimeve për prishje si dhe ekzekutimin e tyre, për mos ndjekje të procedurave ligjore për gjobat e vendosura me qëllim dërgimin për kontabilizimin dhe në vijim arkëtimin e tyre pas kërkesës në rrugë gjyqësore mban përgjegjësi Kryeinspektori i IMTV Bashkia Selenicë, z. D.A dhe Kryetarët e Bashkisë sipas periudhës së ushtrimit të detyrës, z. P.B dhe z. N.B.

4.Auditim mbi organizimin dhe funksionimin e strukturave mbi administrimin e pronës Publike (Aseteve dhe Pyje Kullotave) të transferuara sipas VKM.

4.1. Auditim mbi procedurën e inventarizimit dhe regjistrimit të tyre në Agjencinë Shtetërore të Kadastrës.

4.2. Auditim mbi procedurat e dhënies me qira dhe likuidimin e kontratave të lidhura.

Në zbatim të pikës 4. të programit të auditimit, *“Për procedurat e inventarizimit dhe regjistrimit në Agjencinë Shtetërore të Kadastrës”* u shqyrtua dokumentacioni me zgjedhje i vënë në dispozicion nga zyra e menaxhimit financiar dhe asetëve pranë Bashkisë Selenicë në lidhje me listën përfundimtare të pronave të paluajtshme publike, shtetërore, që janë transferuar në pronësi ose në përdorim në Bashkinë Selenicë si dhe procedurat e ndjekur për inventarizimin dhe regjistrimin në Drejtorinë Vendore të Agjencisë Shtetërore të Kadastrës, Vlorë, konkretisht:

Bashkia Selenicë ka gjithsej 6 gjashtë Njësi Administrative si më poshtë:

-Njësia Bashkia Selenicë:

-Me VKM nr.801, datë 06.03.2013, *“Për miratimin e listës përfundimtare të pronave të paluajtshme publike, shtetërore, që transferohen në pronësi ose në përdorim të Bashkisë Selenicë, të Qarkut të Vlorës”*. Bashkëlidhur kësaj VKM-je ndodhet lista prej 28 fletë e cila fillon me numër rendor 1 dhe përfundon me numër 109. Sipas listave të sipërpërmendura janë transferuar në total **103 pasuri në pronësi dhe 6 pasuri në përdorim.**

-Njësia Administrative Kotë:

Me VKM nr. 739, datë 16.10.2012, “Për miratimin e listës paraprake të pronave të paluajshme publike, shtetërore, që transferohen në pronësi ose në përdorim të Komunës Kotë, të Qarkut të Vlorës”. Bashkëlidhur kësaj VKM-je ndodhet lista prej 60 fletë e cila fillon me numër rendor 113 dhe përfundon me numër 487, dhe lista prej 15 fletë e cila fillon me numër rendor 1 dhe përfundon me numër 112. Sipas listave të sipërpërmendura janë transferuar në total **440 pasuri në pronësi dhe 46 pasuri në përdorim.**

-Njësia Administrative Vllahinë:

Me VKM nr. 325, datë 16.05.2012, “Për miratimin e listës përfundimtare të pronave të paluajshme publike, shtetërore, që transferohen në pronësi ose në përdorim të Komunës Vllahinë, të Qarkut të Vlorës”. Bashkëlidhur kësaj VKM-je ndodhet lista prej 112 fletë e cila fillon me numër rendor 1 dhe përfundon me numër 826. Sipas listës të sipërpërmendur janë transferuar në total 808 pasuri në pronësi dhe 34 pasuri në përdorim

-Njësia Administrative Sevaster:

Me VKM nr. 833, datë 05.12.2007, “Për miratimin e listës së inventarit të pronave të paluajshme shtetërore në Komunën Sevaster, të Qarkut të Vlorës”. Bashkëlidhur kësaj VKM-je ndodhet lista prej 105 fletë e cila fillon me numër rendor 1 dhe përfundon me numër 741. Sipas listës të sipërpërmendur janë transferuar në total **741 pasuri në pronësi.**

-Njësia Administrative Brataj:

Me VKM nr. 663, datë 11.06.2009, “Për miratimin e listës së inventarit të pronave të paluajshme shtetërore në Komunën Brataj, të Qarkut të Vlorës”. Bashkëlidhur kësaj VKM-je ndodhet lista prej 429DZYETEDZ \ fletë e cila fillon me numër rendor 1 dhe përfundon me numër 240. Sipas listës të sipërpërmendur janë transferuar në total **241 pasuri në pronësi.**

-Njësia Administrative Armen:

Me VKM nr. 1585, datë 03.12.2008, “Për miratimin e listës së inventarit të pronave të paluajshme shtetërore në Komunën Armen, të Qarkut të Vlorës”. Bashkëlidhur kësaj VKM-je ndodhet lista prej 79 fletë e cila fillon me numër rendor 1 dhe përfundon me numër 533. Sipas listës të sipërpërmendur janë transferuar në total **533 pasuri në pronësi.**

VKM-në nr. 433, datë 8.6.2016 “Për transferimin në pronësi të Bashkive të Pyjeve dhe të Kullotave i ndryshuar Publike sipas listave të inventarit dhe aktualisht në administrim të Ministrisë së Mjedisit e të ish-Komunave/Bashkive”(Bashkia Selenicë, janë sipas shtojcës 55, bashkëlidhur këtij vendimi, e cila përmban listën e inventarit që fillon me numrin rendor 1 (një) deri 485 (katërqind e tetëdhjetë e pesë).

4.1. Inventarizimi dhe transferimi pronave të paluajshme publike në juridiksionin e Bashkisë Selenicë

Bashkia Selenicë përbëhet nga 6 njësi administrative, të paraqitura më lartë, miratimi i listës të pronave të paluajshme publike me VKM, është vetëm për Bashkinë Selenicë, e cila është e miratuar me VKM nr.801, datë 06.03.2013, “Për miratimin e listës përfundimtare të pronave të paluajshme publike, shtetërore, që transferohen në pronësi ose në përdorim të Bashkisë Selenicë, të Qarkut të Vlorës”. Njësia Administrative Vllahinë, me VKM nr. 325, datë 16.05.2012,“Për miratimin e listës përfundimtare të pronave të paluajshme publike, shtetërore, që transferohen në pronësi ose në përdorim të Komunës Vllahinë, të Qarkut të Vlorës”, **ndërsa Njësia Administrative që varen nga Bashkia Selemicë si Kotë, Sevaster Brataj, Armen, janë vetëm me listë inventari të miratuar me** sipas VKM –ve, përkatëse “Për miratimin e listës paraprake të pronave”. Nga verifikimi i listës të pronave të paluajshme publike të miratuar me VKM, si dhe

procedura në kryejnë e përditësimit të plotë të pronave të inventarizuara apo të transferuara në Bashkinë Selenicë, rezultoi se në juridiksionin e Bashkinë Selenicë, janë gjithsej 911 pasuri të transferuar në pronësi ose në përdorim të miratuar me VKM.

Nga auditimi konstatohet se **Bashkia Selenicë ka në pronësi në total 2,866 pasuri, 26,899.51 ha** (Pyje, kullota dhe sipërfaqe shkëmbore) dhe **86 pasuri në përdorim** të cilat janë transferuar sipas VKM-ve si më poshtë:

-Njësia Bashkia Selenicë:

-Me VKM nr. 195, datë 06.03.2013, “Për miratimin e listës përfundimtare të pronave të paluajtshme publike, shtetërore, që transferohen në pronësi ose në përdorim të Bashkisë Selenicë, të Qarkut të Vlorës”. Bashkëlidhur kësaj VKM-je ndodhet lista prej 28 fletë e cila fillon me numër rendor 1 dhe përfundon me numër 109. Sipas listave të sipërpërmendura janë transferuar në total **103 pasuri në pronësi dhe 6 pasuri në përdorim** si më poshtë:

Në pronësi:

- a. Truall + Ndërtesa 29 pasuri me sipërfaqe totale të pronës 54,285 m² dhe sipërfaqe totale të ndërtesës 6,592.37 m²;
- b. Truall 19 pasuri me sipërfaqe 49,925 m²;
- c. Tokë bujqësore + tokë inproduktive 6 pasuri me sipërfaqe 298.1 ha;
- d. Sisteme ujitje dhe kullimi 15 pasuri me sipërfaqe 324,780 m²;
- e. Rrugë vendore 4 pasuri me sipërfaqe 8,000 m²;
- f. Sistemi KUZ 2 pasuri;
- g. Lumenj/Përrua 1 pasuri me sipërfaqe 359,100 m²;
- h. Energjitika 13 pasuri me sipërfaqe 1,340 m²;
- i. Sheshe 1 pasuri me sipërfaqe 343.8754 m²;
- j. Pyje dhe bimësi 13 pasuri me sipërfaqe 261.2 ha;

Në përdorim:

- a. Truall 6 pasuri me sipërfaqe 101,000 m²;

-Me VKM-në nr. 433, datë 08.06.2016, “Për transferimin në pronësi të bashkive të pyjeve dhe të kullotave publike, sipas listave të inventarit, dhe aktualisht në administrim të ministrisë së mjedisit e të ish-komunave/ bashkive”, ndryshuar me VKM nr. 684, datë 02.09.2020, “Për transferimin në pronësi të bashkive të pyjeve dhe të kullotave publike” ku numri i pronave pyje dhe kullota që ka Bashkia Selenicë është 485, me sipërfaqe totale **26,899.51 ha** e ndarë kjo në 16,633.1 ha kullotë, 10,062.1 ha pyll dhe 204.31 ha Shkëmbore.

-Njësia Administrative Kotë:

Me VKM nr. 739, datë 16.10.2012, “Për miratimin e listës paraprake të pronave të paluajtshme publike, shtetërore, që transferohen në pronësi ose në përdorim të Komunës Kotë, të Qarkut të Vlorës”. Bashkëlidhur kësaj VKM-je ndodhet lista prej 60 fletë e cila fillon me numër rendor 113 dhe përfundon me numër 487, dhe lista prej 15 fletë e cila fillon me numër rendor 1 dhe përfundon me numër 112. Sipas listave të sipërpërmendura janë transferuar në total **440 pasuri në pronësi dhe 46 pasuri në përdorim** si më poshtë:

Në pronësi:

- k. Truall + Ndërtesa 93 pasuri me sipërfaqe totale të pronës 35,715 m² dhe sipërfaqe totale të ndërtesës 14,788 m²;
- l. Truall 35 pasuri me sipërfaqe 650,555 m²;
- m. Tokë bujqësore + tokë inproduktive 10 pasuri me sipërfaqe 770,000 m²;
- n. Sisteme ujitje dhe kullimi 65 pasuri me sipërfaqe 331,201 m² dhe 5,928 ml;
- o. Rrugë vendore dhe nacionale 36 pasuri me sipërfaqe 581,470 m²;

- p. Mbrojtja Kombëtare 8 pasuri me sipërfaqe 18,300 m²;
- q. Sistemi për furnizimin me ujë të pijshëm 30 pasuri;
- r. Lumenj/Përrua dhe Rezervuar 14 pasuri me sipërfaqe 4,464,349 m²;
- s. Sistemi i furnizimit dhe transformimit të energjisë elektrike 18 pasuri me sipërfaqe 1,113 m²;
- t. Nxjerrje naftë 18 pasuri me sipërfaqe 110,832 m² dhe 5,150 ml;
- u. Pyje dhe bimësi 70 pasuri me sipërfaqe 1,994.4 ha;
- v. Kullotë 43 pasuri me sipërfaqe 4,218 ha;

Në përdorim:

- b. Tokë bujqësore 46 pasuri me sipërfaqe 12,754,000 m²;

-Njësia Administrative Vllahinë:

Me VKM nr. 325, datë 16.05.2012, “Për miratimin e listës përfundimtare të pronave të paluajtshme publike, shtetërore, që transferohen në pronësi ose në përdorim të Komunës Vllahinë, të Qarkut të Vlorës”. Bashkëlidhur kësaj VKM-je ndodhet lista prej 112 fletë e cila fillon me numër rendor 1 dhe përfundon me numër 826. Sipas listës të sipërpërmendur janë transferuar në total **808 pasuri në pronësi** dhe **34 pasuri në përdorim** si më poshtë:

Në pronësi:

- a. Truall + Ndërtesa 71 pasuri me sipërfaqe totale të pronës 72,124 m² dhe sipërfaqe totale të ndërtesës 68,788 m²;
- b. Truall 34 pasuri me sipërfaqe 133,690 m²;
- c. Tokë bujqësore + tokë in produktivë 13 pasuri me sipërfaqe 1,965,200 m²;
- d. Sisteme ujitje dhe kullimi 23 pasuri me sipërfaqe 1,164,704 m² dhe 1,070 ml;
- e. Rrugë vendore dhe nacionale 409 pasuri me sipërfaqe 2,259,990 m²;
- f. Mbrojtja Kombëtare 17 pasuri me sipërfaqe 27,000 m² dhe 100 ml;
- g. Sistemi për furnizimin me ujë të pijshëm 19 pasuri;
- h. Lumenj/Përrua 37 pasuri me sipërfaqe 2,078,600 m²;
- i. Sheshe 164 pasuri me sipërfaqe 424,163 m²;
- j. Sistemi i furnizimit dhe transformimit të energjisë elektrike 21 pasuri me sipërfaqe 630 m²;

Në përdorim:

- a. Tokë bujqësore dhe in produktivë 34 pasuri me sipërfaqe 7,492,400 m²;

-Njësia Administrative Sevaster:

Me VKM nr. 833, datë 05.12.2007, “Për miratimin e listës së inventarit të pronave të paluajtshme shtetërore në Komunën Sevaster, të Qarkut të Vlorës”. Bashkëlidhur kësaj VKM-je ndodhet lista prej 105 fletë e cila fillon me numër rendor 1 dhe përfundon me numër 741. Sipas listës të sipërpërmendur janë transferuar në total **741 pasuri në pronësi** si më poshtë:

Në pronësi:

- a. Truall + Ndërtesa 25 pasuri me sipërfaqe totale të pronës 28,055 m² dhe sipërfaqe totale të ndërtesës 3,468 m²;
- b. Truall 7 pasuri me sipërfaqe 38,549 m²;
- c. Tokë bujqësore + tokë in produktive 32 pasuri me sipërfaqe 11,823,763 m²;
- d. Sisteme ujitje dhe kullimi 49 pasuri me sipërfaqe 1,207,264 m²;
- e. Rrugë vendore dhe nacionale 153 pasuri me sipërfaqe 1,058,880 m²;
- f. Mbrojtja Kombëtare 4 pasuri me sipërfaqe 4,480 m²;
- g. Sistemi për furnizimin me ujë të pijshëm 10 pasuri;
- h. Lumenj/Përrua 40 pasuri me sipërfaqe 1,921,824 m²;

- i. Sheshe 172 pasuri me sipërfaqe 278,483 m²;
- j. Sistemi i furnizimit dhe transformimit të energjisë elektrike 9 pasuri me sipërfaqe 92 m²;
- k. Pyje dhe bimësi 47 pasuri me sipërfaqe 1,551.1 ha;
- l. Kullotë 10 pasuri me sipërfaqe 1,299 ha;
- m. Karriera natyrore 183 pasuri me sipërfaqe 609,312 m²;

-Njësia Administrative Brataj:

Me VKM nr. 663, datë 11.06.2009, “Për miratimin e listës së inventarit të pronave të paluajtshme shtetërore në Komunën Brataj, të Qarkut të Vlorës”. Bashkëlidhur kësaj VKM-je ndodhet lista prej 42 fletë e cila fillon me numër rendor 1 dhe përfundon me numër 240. Sipas listës të sipërpërmendur janë transferuar në total **241 pasuri në pronësi** si më poshtë:

Në pronësi:

- a. Truall + Ndërtesa 64 pasuri me sipërfaqe totale të pronës 17,671 m² + 36.95 ha dhe sipërfaqe totale të ndërtesës 9,029 m²;
- b. Truall 9 pasuri me sipërfaqe 44,000 m²;
- c. Tokë bujqësore + tokë in produktive 33 pasuri me sipërfaqe 440.53 m²;
- d. Rrugë vendore 10 pasuri me sipërfaqe 751,268 m²;
- e. Sistemi për furnizimin me ujë të pijshëm 25 pasuri;
- f. Lumenj/Përrua 15 pasuri me sipërfaqe 2,181,529 m²;
- g. Energjia 2 pasuri me sipërfaqe 17 m²;
- h. Pyje dhe bimësi 50 pasuri me sipërfaqe 1,599.6 ha;
- i. Kullotë 33 pasuri me sipërfaqe 4,448.4 ha;

-Njësia Administrative Armen:

Me VKM nr. 1585, datë 03.12.2008, “Për miratimin e listës së inventarit të pronave të paluajtshme shtetërore në Komunën Armen, të Qarkut të Vlorës”. Bashkëlidhur kësaj VKM-je ndodhet lista prej 79 fletë e cila fillon me numër rendor 1 dhe përfundon me numër 533. Sipas listës të sipërpërmendur janë transferuar në total **533 pasuri në pronësi** si më poshtë:

Në pronësi:

- a. Truall + Ndërtesa 35 pasuri me sipërfaqe totale të pronës 318,275.40 m² dhe sipërfaqe totale të ndërtesës 5,819 m²;
- b. Truall 24 pasuri me sipërfaqe 70,960 m²;
- c. Tokë bujqësore + tokë in produktive 11 pasuri me sipërfaqe 246.26 m²;
- d. Sisteme ujitje dhe kullimi 57 pasuri me sipërfaqe 986,731 m²;
- e. Rrugë vendore dhe kanale 281 pasuri me sipërfaqe 1,286,700 m²;
- f. Sistemi për furnizimin me ujë të pijshëm 33 pasuri;
- g. Sistemi i furnizimit dhe transformimit të energjisë elektrike 6 pasuri me sipërfaqe 431,040 m²;
- h. Sheshe 60 pasuri me sipërfaqe 345,100 m²;
- i. Pyje 22 pasuri me sipërfaqe 596.3 ha;
- j. Kullotë 4 pasuri me sipërfaqe 193 ha;

Numri i pronave të Bashkisë Selenicë dhe i Njësive Administrative Selenice dhe Vllahinë të miratuar me VKM janë gjithsej 911 pasuri, ndërsa 1955 pasuri që janë në inventarë të Njësive Administrative Sevastarë, Kotë, Brataj dhe Armen por nuk janë të miratuar me VKM.

Përmbledhësja e pronave sipas listës së inventarit si dhe VKM-ve respektive të Bashkisë Selenicë dhe Njësive Administrative:

Nr.	Bashkia/Njësiti Administrative	Nr. Pronave në Inventar/lista	Nr. Pronave në Përdorim	Nr. Pronave në Inventar të transferuara dhe të miratuara me VKM	Nr. i Praktikave të Çertifikuara	Prona të pa Regjistruara
1	Bashkia Selenicë	-	6	103	0	103
2	Njësia Administrative Vllahinë	-	34	808	0	808
3	Njësia Administrative Sevaster	741	0		0	741
4	Njësia Administrative Kotë	440	46		0	440
5	Njësia Administrative Brataj	241	0		0	241
6	Njësia Administrative Armen	533	0		0	533
Totali		1,955	86	911	0	2,866

Burimi i të dhënave :Bashkia Selenicë

Në lidhje me miratimin e listës përfundimtare sipas VKM nr. 684 për pa transferimin e Pyje/kullota. Me shkresën nr 571, datë 10,08,2021, Ministria e Turizmit dhe Mjedisit ka drejtuar shkresën Bashkisë Selenicë, e cila ka paraqitur pranë DVASHK Vlorë, nëpërmjet kompanisë të kontraktuar (DATECH), produktin final për regjistrimin të pasurive pyje kullota pranë kësaj bashkie me lëndë “ Për miratimin e produktit përfundimtarë të regjistrimit të pasurive pyje dhe kullota në administrim /pronësi të njësive të qeverisjes vendore”. Nga ku kërkohet për vendosje kontakti të menjëhershëm nga Bashkia Selenicë me DVASHK Vlorë, për certifikimin final të produktit të dorëzuar pranë këtij institucioni.

Me shkresën nr. 2510/1 datë 23,08,2021, Bashkia Selenice i është drejtuar DVASHK Vlorë, se çfarë dokumentacioni shoqërues duhet përcjelle për tu bërë i mundur finalizimi i këtij produkti. Nga ku rezulton se nga DVASHK nuk ka kthim përgjigje dhe që nga ky moment e deri në periudhën objekt auditimi, nga Bashkia Selenice nuk ka korrespondencë apo kërkesa drejtuar DVASHK –së, për regjistrim të Pasurive sipas listave përfundimtare, të miratuara me vkm.

Nga Bashkia Selenice nga Drejtori i Pyjeve, Bujqësisë nuk ka korrespondence/kërkesa të shoqëruar me lista inventari për fillim të procesit të regjistrimit,

Lidhur me sa sipër nga drejtoritë përkatëse dhe nga Kryetari i Bashkia Selenicë nuk janë marrë masat për hartimin e planeve të rlevimit verifikimin e gjendjes faktike në terren, me qëllim hartimin e listave të përditësuara dhe dokumentacionit hartografik dhe dërgimin e tyre në zyrat e ASHK-së për të bërë të mundur transferimin e **911 pasuri** dhe regjistrimin e pronave të paluajtshme të shtetit që janë brenda juridiksionit të **Njësive Administrative Kotë,Vllahinë, Armen dhe Brataj**, Bashkia Selenicë, në kundërshtim me pikën 3 i nenit 67 të ligjit 111/2018 “Për Kadastrën” dhe në kundërshtim me përcaktimet e nenit 37 të Ligjit 20/20 “Për përfundimin e proceseve kalimtare të pronësisë në Republikën e Shqipërisë” datë 05.03.2020.

Neni 37

“Përditësimi nga institucioni administrues ose njësia e vetëqeverisjes vendore

1.Institucionet shtetërore dhe njësiti e vetëqeverisjes vendore kanë për detyrë të kryejnë përditësimin e plotë të pronave të inventarizuara apo të transferuara në favor të tyre brenda 18 muajve nga data e hyrjes në fuqi të këtij ligji.

2. Procedura e përditësimit mbështetet në:

a) verifikimin e gjendjes faktike të pronës, nëpërmjet evidentimit në terren, që kryhet me asistencën apo pjesëmarrjen e ASHK-së;

b) verifikimin e gjendjes juridike të pronës. Institucioni administrues ose njësia e vetëqeverisjes vendore i kërkon ASHK-së informacion të plotë për gjendjen e pronësisë, sipas dokumentacionit që kjo e fundit administron, përfshirë edhe informacionin për proceset e tjera tranzitore të parashikuara në këtë ligj.

3.Në përfundim të këtyre verifikimeve, institucioni administrues ose njësia e vetëqeverisjes vendore i paraqet për shqyrtim ASHK-së listën e pronave shtetërore të përditësuar, pjesë e detyrueshme e së cilës është dokumentacioni hartografik”.

Konkluzion:

-Bashkia Selenicë (Drejtorja e Planifikimit të Territorit, Bujqësisë dhe Administrimit të Pyjeve) nuk ka përgatitur dokumentacionin tekniko-ligjorë **për 911 pasuri**, (pronave publike), evidentimin e pasurive për çdo zonë kadastrale pranë NJA Vllahine, Kotë, Armen dhe Brataj), si dhe hartimin e hartave kadastrale (plan rivevimeve për çdo pronë) për të bërë të mundur transferimin e pronave të paluajtshme shtetërore, mbështetur në pikën 3 të nenit 67 ligjit 111/2018 “PërKadastrën” dhe në zbatim të ligjit nr.72/2012, “Për organizimin dhe funksionimin e infrastrukturës kombëtare të informacionit gjeohapësinor në RSH” dhe në zbatim të VKM nr.782, datë 7.10.2020 “Për miratimin e modeleve të akteve kadastrale dhe të dhënave në përmbajtje të hartës kadastrale”.

-Bashkia Selenicë (Sektori i Financës) nuk ka parashikuar dhe përllogaritur në buxhet kostot e nevojshme për kryerjen e plan rivevimeve për **1955 pasuri** pronë publike si dhe aplikimet për regjistrim dhe pajisje me çetifikatë pronësie pranë DV ASHK Vlorë, për regjistrimin e pronave të paluajtshme në pronësi ose në përdorim në emër të Bashkisë Selenicë, me qëllimin e hapjes rrugë për zhvillim në shumë aspekte në territorin e kësaj Bashkie dhe ushtrimin e të drejtave të tjera, sipas mënyrës së përcaktuar me ligj, veprime këto në kundërshtim me pikën 1.2/a të nenit 9 dhe me pikën 5 të nenit 27, të Ligji nr.139/2015, “Për vetëqeverisjen vendore”.

Në strukturën aktuale organizative të Bashkisë Selenicë të miratuar me Urdhrin nr. 6, datë 19.01.2023, të Kryetarit të Bashkisë nuk ka drejtori të Menaxhimit dhe Administrimit të Aseteve, detyrat e të cilës i kryen Drejtoria e Shërbimeve Financiare & Arkiv Protokollit dhe Drejtoria e Zhvillimit të Bujqësisë dhe Administrimit të Pyje/Kullotave. Kjo strukturë duhet të realizonte marrjen në dorëzim të asetëve ,zbatimin e procedurave të transferimit në NJQV, vënien në evidence të ndërtesave me sipërfaqe dhe tokës bujqësore produktive dhe jo produktive të përcaktuara në listat e inventarëve, duke rritur mundësinë e të ardhurave nga dhënia me qira.

Për veprimet dhe mosveprimet e mësipërme ngarkohet me përgjegjësi:

Ish / Kryetari P.B, Kryetari në detyrë N.B, Bujar Korcanaj me detyrë Drejtor i Drejtorisë së Zhvillimit të Bujqësisë dhe Administrimit të Pyje/Kullotave.

-Regjistrimi i pronave të paluajtshme publike në emër të Bashkisë Selenicë, në DV ASHK Vlorë.
Për periudhën 2023-2024, nga 911 pasuri që janë në listën përfundimtare të pronave të paluajtshme publike, shtetërore, që janë transferuar në pronësi ose në përdorim, brenda juridiksionit të Bashkisë Selenicë, nuk janë regjistruar dhe janë të pa pajisur me çetifikatë pronësie pranë DV ASHK Vlorë.

Siç shihet nga tabela paraqitur në anekse, Bashkia Selenicë nuk ka prona të pajisura me çetifikatë pronësie, nuk ka nisur asnjë procedurë për aplikimin dhe regjistrimin e pronave pranë DVASHK Vlorë, si dhe nuk ka prona në proces regjistrimi.

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion nga Drejtoria e Shërbimeve Financiar & Arkiv Protokollit, në lidhje me trojet, ndërtesat dhe sheshet publike, nuk kemi raste të zaptimit të trojeve në administrim të Bashkisë Selenicë.

Përsa i përket këtyre pronave nga Bashkia Selenicë pretendohet se problematikat e mos regjistrimit janë të natyrave të ndryshme. Pjesa më e madhe e këtyre praktikave janë të pa trajtuara nga ana e DVASHK Vlorë, ka mbivendosje të pronave, mungesë të ardhurash për të bërë aplikim në kadastër.

Në lidhje me listat e pronave të paluajtshme të Bashkisë Selenicë dhe Njësive Administrative nuk është marrë asnjë masë për verifikimin e gjendjes faktike të pronave duke kryer evidentimet përkatëse në terren me qëllim hartimin e listave të përditësuara dhe dokumentacionit hartografik më pas dërgimin e tyre në zyrat e ASHK-së për pajisjen me dokumentacion pronësie.

Veprime këto në kundërshtim me Ligjin nr. 20/2020, datë 05.03.2020, “Për përfundimin e proceseve kalimtare të pronësisë në Republikën e Shqipërisë”, neni 37, pika 1, ku përcaktohet që: “Institucionet shtetërore dhe njësitë e vetëqeverisjes vendore kanë për detyrë të kryejnë përditësimin e plotë të pronave të inventarizuara apo të transferuara në favor të tyre brenda 18 muajve nga data e hyrjes në fuqi të këtij ligji”.

Në zbatim të Ligjit nr. 8744, datë 22.02.2001, “Për transferimin e pronave të paluajtshme publike në Njësitë e Qeverisjes Vendore” si dhe në mbështetje të pikave 9-11, dhe 22 të VKM nr. 500, datë 14.08.2001, “Për inventarizimin e pronave të paluajtshme shtetërore dhe transferimin e pronave në Njësitë e Qeverisjes Vendore”, nuk janë ngritur grupet e punës, kjo e përcaktuar në misionin dhe detyrat e NJQV, administrimi i aseteve, si dhe struktura e ngarkuar për ndjekjen e tyre.

Nga tabela e mësipërme sipas zërave, për 6 njësitë administrative konstatohet se nuk ka prona që janë regjistruar pranë DVASHK Vlorë, ndërsa gjatë vitit 2023-2024 nuk kemi asnjë procedurë të nisur për regjistrim të tyre. Për periudhën e audituar nga informacionet e mara nga subjekti nuk rezulton të këtë shitje të aseteve. Për më tepër në buxhetin e vitit 2023-2024, nuk janë parashikuar fonde për pajisjen me titull pronësie të pasurive të institucionit.

Lidhur me sa sipër edhe pse ka kaluar disa vite nga dalja e ligjit, nga Bashkia Selenicë nuk janë marrë masa për verifikimin e gjendjes faktike në terren, me qëllim hartimin e listave të përditësuara përgatitja e dokumentacionit hartografik dhe dërgimin e tyre në zyrat e ASHK-së për pajisjen me dokumentet e pronësisë, në kundërshtim me përcaktimet e nenit 37 të Ligjit 20/20 “Për përfundimin e proceseve kalimtare të pronësisë në Republikën e Shqipërisë” datë 05.03.2020.

Neni 37

“Përditësimi nga institucioni administrues ose njësia e vetëqeverisjes vendore

1. Institucionet shtetërore dhe njësitë e vetëqeverisjes vendore kanë për detyrë të kryejnë përditësimin e plotë të pronave të inventarizuara apo të transferuara në favor të tyre brenda 18 muajve nga data e hyrjes në fuqi të këtij ligji.

Konkluzion: Në juridiksionin e Bashkinë Selnicë janë gjithsej 911 pasuri të transferuar në pronësi ose në përdorim të miratuar me VKM, nga këto të pa regjistruar në regjistrat kadastral (DV ASHK Vlorë) dhe të pa pajisur me dokument pronësie pra **vijojnë të pa regjistruar**, që do të thotë që për këto pasuri të pa regjistruar nga Bashkia Selenicë nuk është përgatitur dokumentacioni hartografik dhe dërgimin e tyre në zyrat e ASHK-së për pajisjen me dokument pronësie, që do të thotë se nuk është aplikuar për regjistrim dhe pajisje me çetifikatë pronësie pranë DV ASHK Vlorë , në kundërshtim me përcaktimet e nenit 37 të Ligjit 20/20 “Për përfundimin e proceseve kalimtare të pronësisë në R.Sh.”

-Krijimi i regjistrit kontabël të pronave publike që ka në administrim Bashkia Selenicë,

Bashkia Selenicë nuk ka një regjistër kontabël në nivel bashkie për të gjitha asetet që ajo zotëron. Asetet e transferuara në pronësi të Bashkisë Selenicë dhe Njësive Administrative që përmbledh kjo bashki nuk janë inventarizuar totalisht si dhe nuk janë marrë në dorëzim me procesverbale.

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion konstatohet se, me ndarjen e re territoriale Bashkisë Selenicë i janë shtuar 6 njësi Administrative, respektivisht: Selenicë, Armen, Vllahinë, Kotë, Sevaster dhe Brataj.

Nga auditimi konstatohet se nuk janë ngritur grupet e punës për përcaktimin e misionit dhe detyrat e tyre për administrimin e aseteve (toka, pyje, kullota, ndërtesa etj.), dhe për këtë arsye procesi i administrimit të tyre nuk është realizuar në përputhje me kërkesat e Ligjit nr. 139/2015, datë 17.12.2015, “Për vetëqeverisjen vendore”, nenet 27-28, parashikohet se, funksionet e bashkisë në fushën e bujqësisë, zhvillimit rural, pyjeve dhe kullotave publike, funksionet e bashkisë në fushën e zhvillimit ekonomik vendor.

Kjo strukturë duhet të realizonte **marrjen në dorëzim të aseteve, zbatimin e procedurave të transferimit** në NJQV, vënien në evidence të ndërtesave me sipërfaqe dhe tokës bujqësore produktive dhe jo produktive të përcaktuara në listat e inventarëve, duke rritur mundësinë e të ardhurave nga dhënia me qira.

Nga auditimi konstatohet se Bashkia Selenicë ka në pronësi në total 2,866 pasuri, 26,899.51 ha (Pyje, kullota dhe sipërfaqe shkëmbore) dhe **86 pasuri në përdorim** të cilat janë transferuar sipas VKM-ve.

Rezulton se: Bashkisë Selenicë së bashku me Njësinë Administrative Vllahinë i kanë kaluar në pronësi **gjithsej 911 prona** me VKM, të cilat nuk janë pajisur me dokumentin e pronësisë të pa regjistruar në ish-ZVRPP-në Vlorë sot DV ASHK, ku procedura e pajisjes me çetifikatë pronësie nga ASHK shoqërohet edhe me vlerësimin e secilit objekt, vlerë e cila pas regjistrimit në ASHK regjistrohet në regjistrin e aktiveve afatgjata të bashkisë me vlerën e saj kontabël si dhe kontabilizohet në pasqyrat financiare në llogaritë përkatëse 210 “Toka, troje, terrene”, 211 “Pyje, kullota, plantacione”, 212 “Ndërtime e konstruksione”. Pra këto objekte duke mos patur një vlerë kontabël, nuk janë pasqyruar në kontabilitet në llogaritë e tyre përkatëse të mësipërme. Mosveprimet e mësipërme janë në kundërshtim me udhëzimi nr. 8, datë 09.03.2018 “Për procedurat e përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në Njësitë e Qeverisjes së Përgjithshme”, i ndryshuar; Ligji nr. 8743/2001 “Për pronat e paluajtshme të shtetit” i ndryshuar dhe në kundërshtim me Udhëzimin nr.30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, Kreu III regjistri i aktiveve dhe dokumentimi i lëvizjes së tyre, Regjistri i aktiveve të njësive të sektorit publik ku citohet;

26. Çdo njësi publike duhet të krijojë dhe të përditësojë një regjistër kontabël të të gjitha aktiveve që zotëron apo ka në administrim, përfshi dhe pronat publike nga të cilat siguron të ardhura. Regjistri mbahet në formën e kartelave ose në formë të sintetizuar.

27. Nëpunësi Autorizues i njësisë, brenda strukturës së institucionit, cakton nëpunësin zbatues për krijimin dhe mbajtjen e regjistrit. 28. Regjistri i aktiveve të një njësie, duhet të përfshijë si aktivet afatgjata ashtu edhe aktivet afatshkurtra materiale dhe monetare si dhe të specifikojë aktivet të cilat gjenden në pronësi të njësisë.

30. Formati i regjistrit të aktiveve hartohet në vartësi të llojit të tyre afatgjatë apo afatshkurtër si dhe grupit përkatës brenda llojit. Kërkesat minimale që duhet të përmbajë regjistri i aktiveve në vartësi të llojit, përfshijnë: datën e hyrjes ose marrjes në dorëzim, përshkrimin e aktivitetit, vlerën e blerjes, datën e daljes në përdorim, vlerën e shpenzimeve kapitale të mëpasshme që sjellin rritje të vlerës së aktivitetit, vendndodhjen, personin përgjegjës, vlerën e akumuluar të amortizimit, kohën e shërbimeve të mirëmbajtjes, vlerën e akumuluar të shpenzimeve të mirëmbajtjes, datën e daljes nga pronësia.

31. Njësia publike e qeverisjes së përgjithshme duhet të mbajë një regjistër të veçantë për secilën nga pronat e dhëna me qira, shoqëritë tregtare në të cilat shteti zotëron aksione dhe kontratat e koncesionit dhe enfiteozës

Për veprimet dhe mos veprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi: z. N.B Kryetar i Bashkisë Selenicë për periudhën 20.06.2023, e në vazhdim, në cilësinë e Nëpunësit Autorizues, **z. P.B** ish-Kryetar i Bashkisë Selenicë për periudhën nga data 01.01.2023, deri më 19.06.2023, z. B.K me Drejtor i Drejtorisë së Zhvillimit të Bujqësisë dhe Administrimit të Pyje/Kullotave.

4.2. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipër cituar konstatohet që:

Auditim mbi procedurat e dhënies me qira të tyre dhe likuidimi i detyrimeve për kontratat e lidhura:

- Kontratat për dhënien me qira të tokave bujqësore:**

Për periudhën nga data 01.01.2023, deri më 31.12.2024, Bashkia Selenicë ka aktive 25 kontrata për dhënien me qira të tokave bujqësore, të cilat 17 kontrata me afat 1 vjeçar dhe 8 kontrata me afat 99 vjeçar.

Me vendimin nr.48 datë 25.08.2020 ,për dhënie me qira të tokave bujqësore të pa ndara pasuri shtetërore, pas projekteve të paraqitura nga DZHBAPK, këshilli bashkiak ka miratuar tabelen me parcela të pa ndara për dhënie me qira.

Në vitin 2023 me shkresën nr.1320 datë 11.05.2023, nga Kryetari i Bashkisë, ka konfirmuar shpalljen publike për tokat të pa ndara.

Në vitin 2024 më shkresën nr. datë 14.05.2024, nga Kryetari i Bashkisë ka konfirmuar shpalljen publike për tokat të pa ndara.

Kontratat aktive për vitin 2023-2024,

Të dhënat paraqiten në mënyrë analitike si më poshtë:

Lekë						
Nr.	Emër mbiemër	Paguesa dhe numri i transaksionit	Sip ha	Pagesa	Njësia Administrative	Afati kontratës vjet
1	E.H	Nr. 48751600, datë 17.02.2023, në Postën Shqiptare	5.3	26,000	Vllahinë/Mallkeq	1
2	A.B	Nr. 50117686, datë 28.03.2023, në Postën Shqiptare	2	12,000	Armen/Trebllovë	1
3	B.D	Nr. 50279791, datë 30.03.2023, në Postën Shqiptare	0.9	5,400	Kotë	1
4	S.B	Nr. 51640912, datë 09.05.2023, në Postën Shqiptare	0.45	2,700	Gumenicë	1
5	S.M	Nr. 52255474, datë 23.03.2023, në Postën Shqiptare	1.5	9,000	Trebllovë	1
6	Z.M	Nr. 51589477, datë 08.05.2023, në Postën Shqiptare	1.5	9,000	Trebllovë	1
7	D.LI	Faturë 03.10.2023	0.8	4,800	Ploçë	1
8	A.H	Nr. 51631170, datë 09.05.2023, në Postën Shqiptare	0.34	2,040	Kotë	1
9	A.T	Nr. 59196113, datë 04.12.2023, në Postën Shqiptare	1.45	8,700	Mesaplik	1
10	B.S	Nr 779 dt 25/03/2022	10/10/204	13200	Kotë	1
11	D. A	Nr 1177 dt 22/05/2024	24/012/24	7300	Kropisht	1
12	F.P	Vazhdim kontrate	5.12.2024	11100	Sevaster	1
13	G.K	Nr. 56208914, datë 14.09.2023, në Postën Shqiptare	2.2	15,180	Shkallë/Mavrovë	1
15	L.R	Nr. 58486314, datë 13.11.2023, në Postën Shqiptare	1.2	7,200	Lepenicë	1
16	A.M	Nr. 50369531, datë 05.04.2023, në Postën Shqiptare	2.7	16,200	Shkallë/Mavrovë	1
17	B.Z	Nr. FJB2321300630702, datë 01.08.2023, në ABI Bank	1.8	10,800	Brataj	1
18	LXh	Nr. 59336853, datë 07.12.2023, në Postën Shqiptare	1.3	11,600	Kotë/Kotë	99
19	I.B	Nr. FJB2334600834311, datë 12.12.2023, në ABI Bank	4	24,000	Kotë/Kotë	99
20	E O	Nr. 234670780, datë 12.12.2023, në Credins Bank	11.2	67,200	Kotë/Hysoverdh	99
21	ShX	Nr. 59301916, datë 06.12.2023, në Postën Shqiptare	2	12,000	Kotë/Kotë	99
22	A.K	Nr. 236035037, datë 29.12.2023, në Credins Bank	0.73	4,380	Kotë/Vajzë	99
23	Z.K	Nr. 237094557, datë 09.01.2024, në Credins Bank	1.1	6,600	Kotë/Vajzë	99
24	A.H	Nr. 59252423, datë 05.12.2023, në Postën Shqiptare	1.063	6,378	Sevaster/Sevaster	99
25	E.M	Nr. 237094, datë 06.12.2023, në Credins Bank	1.6	13,836	Sevaster/Shkozë	99
Totali			50.133	258,914		

Burimi i të dhënave: Bashkia Selenicë.

Nga auditimi me zgjedhje, për kontratat e nënshkruara me afat 99 vite, para periudhës së auditimit, paraqitura si më poshtë;

1- Në kontratën me nr. 3741 datë 11,12,2020, Qiradhënësi **P.B**dhe qiramarrësi E.M, me sipërfaqe 1,6 ha me nr. pasurie,73/1 dhe ZK 3396, me kulturë Ulli, me 6,000 lekë/ha. Me afat 99 përdorimi vite.

Bashkëlidhur nuk ndodhet planimetria e pasurisë që qiramarrësi do të marr me qira, në kontratë nuk ka të caktuar afatin e fillimit të veprimtarisë, në palë biznesi që ka hartuar qiramarrësi ka citur se do zhvillojë veprimtarinë brenda vitit të parë.

2- Me kontratën nr.3740 datë 11.12.2020, Qiradhënësi **P.B** me qiramarrësi I.B me sipërfaqe 4 ha me nr. pasurie,96/1 dhe ZK 2245,në fshatin Kotë me afat 99 vjeçare e cila do të mbillet kulture Arrore me 6,000 lekë/ha.

Bashkëlidhur nuk ndodhet planimetria e pasurisë që qiramarrësi do të marr me qira.

Nga Bashkia nuk janë hartuar plane pune për verifikimin në terren dhe në rast mos plotësimi të kushtit të kontratës të merren masa sipas parashikimeve të kushteve të kontratës .

Konkluzion;

Kontratat e sipërcituar të dhënies me qira të tokës bujqësore nga ish/kryetari i bashkisë, nuk janë shoqëruar me planimetrinë e pasurisë që qiramarrësi do të marr me qira, në kundërshtim me “Dispozitat të veçanta” të kontratës të nënshkruar midis qiradhënësit dhe qiramarrësi, ku qiradhënësi merr përsipër që kontratës i bashkëlidhet planimetria.

Nga Bashkia Selenicë nuk janë respektuar kushtet e kontratave tip, pasi në nenin 3 përcaktohet “Detyrimet e qiradhënësit, germa a, c, të ushtrojë kontrole periodike mbi pasurinë për të verifikuar, nëse qiramarrësi respekton kushtet e ligjore të legjislacionit mbi tokat bujqësore

Kontrata janë nënshkruar duke u bazuar në legjislacionin në fuqi si dhe referuar Udhëzimit. Nr. 1, Datë 18.7.2012 Për Procedurat e Dhënies me Qira Të Tokave Bujqësore Të Pandara. Kreu IV. Afatet e dhënies me qira të tokave bujqësore të pandara dhe sipërfaqet përkatëse. Germa a) Deri në 10 (dhjetë) vjet, kur destinohen për kultivim të bimëve të arave, eterovajore dhe bimëve dekorative. Në këtë rast, madhësia e sipërfaqes së tokës bujqësore që jepet me qira nuk mund të jetë më e vogël se madhësia e sipërfaqes së parcelës, sipas së cilës rezulton e regjistruar në dokumentacionin kadastral të DAMT-së, ose sa madhësia e sipërfaqes së parcelës, si dhe në germën c) Deri në 99 (nëntëdhjetë e nëntë) vjet, sipas së cilës ajo reflektohet në hartën treguese të tokës “HTR”, pranë ZVRPP-së.-Kontrata me afat 99- vjeçare, nuk rezultojnë që të jenë me akt noterial që të regjistrohen në regjistrin publik, në kundërshtim me Kodin Civil. Neni 826. “Kontrata e qirasë të pasurisë së paluajtshme që shërben për kultivimin bujqësor për një kohë mbi nëntë vjet, duhet të bëhet me akt noterial dhe të regjistrohet në regjistrin publik, bashkëlidhur nuk administrojnë , hartën treguese të tokës “HTR”, pranë ZVRPP-së.

kontratat për dhënien me qira të sipërfaqeve të fondit pyjor kullosor për veprimtari turistike, argoturizëm, për studim prodhimi të energjisë elektrike, shesh depozitimi të minerareve, përpunimin e ujit të pijshëm, lëndë drusore dhe agropylltari:

Për periudhën nga data 01.01.2023, deri më 31.12.2024, Bashkia Selenicë ka aktive 20 kontrata nga të cilat 13 prej tyre të trashëguara, në vitin 2023 janë nënshkruar 6 kontrata dhe një kontratë në vitin 2024. Me një periudhë 10 vjeçare për dhënien me qira të sipërfaqeve të fondit pyjor kullosor për veprimtari turistike, argo turizëm, për studim prodhimi të energjisë elektrike, shesh depozitimi të minerareve, përpunimin e ujit të pijshëm, lëndë drusore dhe agropylltari me afat nga 1 deri në 10 vjeçar, *Të dhënat për kontratat e dhëna me qira paraqiten në aneksin nr.A1*

Nga auditimi me zgjedhje për kontrata e nënshkruara për periudhën objekt auditimi rezultoi si më poshtë;

1-Me kontratën nr.1355/2 datë 20.06.2023 është nënshkruar kontrata me afat 5 vjeçare midis Bashkisë Selenice dhe Përfaqësuesit të shoqërisë **SH.**, sipërfaqja e depozitimit ndodhet në afërsi të lumit Shushicë, aktualisht pjesë e fondit kullësor kombëtar. Me sipërfaqe prej 0,5 ha në ngastër nr 29, në ekonominë kullësore Savaster-Peshkëpi, në dosje bashkëlidhur ndodhet, kërkesa e paraqitur nga subjekti, në të cilën kërkojnë ngritje të kantierit dhe vend depozitimit të materialeve përgjatë aksit rrugor të projektit Pocem-Vllahinë, si dhe raporti teknik dhe përcaktimin mbi studimin tektoniko-ekonomik, dhe përcaktimin e vlerës së qirasë në bazë të sipërfaqes. Kontrata është nënshkruar në kundërshtim me Udhëzim Nr. 1, Datë 9.6.2016 "Për Rregullat, Procedurat E Kërkimit, të Shqyrtimit e të Miratimit të Kërkesave për dhënie në Përdorim të Fondit Pyjor dhe Kullësor Publik" pika 1, a) sipërfaqet mund të jepen në përdorim vetëm për ushtrimin e veprimtarive të parashikuara në legjislacionin në fuqi për pyjet dhe kullotat; b) veprimtaritë që do të ushtrohen në këto sipërfaqe pyjore/kullësore, të jenë në përputhje me planet e tyre të mbarështimit; pika 4. Grema b), pika 8. Për administrimin e kërkesave, struktura përgjegjëse për pyjet dhe kullotat në bashki kryen këto detyra: a) përgatit studimin teknik-ekonomik për sipërfaqen e kërkuar; germa c) pas miratimit nga kryetari i bashkisë, vazhdohet me procedurat e mëtejshme të prokurimit publik: - ngritjen e komisionit të përgatitjes së dokumenteve të konkurrimit; - njoftimin në Agjencinë e Prokurimit Publik. pika 10. Personat fizikë dhe juridikë që marrin pjesë në konkurrim duhet të paraqesin dokumentet e mëposhtme: nga germa a, b, c d, e, f, h, j. Pika 11 Kushtet e pjesëmarrjes në konkurrim, janë: germa a, b c. Deri te pika 20 e udhëzimit.

-Raporti teknik nuk është hartuar sipas shtojcës nr.1

-Mungon leja mjedisore për zhvillim aktiviteti,

Kontrata është nënshkruar duke u bazuar sipas VKM-së, nr.888 datë 27.12.2022, kreu II, Procedura për ndryshimin e sipërfaqeve dhe pakësimin në volum nga Fondi Pyjor Kombëtar apo zgjerimin e tyre, për rastin e ndryshimit të kategorisë së përdorimit.

Konkluzion: Bashkia Selenicë ka nënshkruar kontratën me subjektin "SH." fondit pyjor me sipërfaqe 0,5 ha, në kundërshtim me pikën 1. Personi fizik ose juridik, që kërkon të kryejë procedurën për ndryshimin e kategorisë së përdorimit dhe pakësimin në volum të një sipërfaqeje nga fondi pyjor kombëtar, bën kërkesën nëpërmjet portalit qeveritar e-Albanin. Germa a) Kërkesa arkivohet elektronikisht në dosjen elektronike të krijuar si modul (backend) në Regjistrin Kombëtar të Fondit Pyjor; germa b) Kërkesa bëhet sipas formularit të aplikimit, në aneksin nr. 1, që i bashkëlidhet këtij vendimi dhe është pjesë përbërëse e tij;

Për veprimet mësipërme mbajnë përgjegjësi grupi i punës i përbër nga Z.B.D, Përgjegjës Sektori, Z.SH.D inxhinier, Z.K.B Drejtor i Planifikimit të Territorit Z.B.K Drejtor i ZHBAP.

2. Subjekti 'E K' me nr Nipti M.....O, regjistruar në datë 20,09,2022, nisur nga kërkesa pa nr datë nga subjekti .

Me vendim nr.4 datë 26.01.2023 është miratuar lista me sipërfaqet për dhënie në përdorim të fondit pyjor/kullësor "Dhënie në përdorim të sipërfaqes së fondit pyjor/kullësor "Për vendosje kamping "me sipërfaqe 0,93ha.

Ky proces është kryer nëpërmjet procedurave të konkurrimit publik dhe elementeve të tij, në mbështetje të Udhëzim Nr. 1, datë 9.6.2016 "Për rregullat, procedurat e kërkimit, të shqyrtimit e të miratimit të kërkesave për dhënie në përdorim të fondit pyjor dhe kullësor publik" dhe V.K.M-se Nr.559, datë 29.07.2022 "Për përcaktimin e çmimeve dhe tarifave për dhënie në

shfrytëzim/përdorim të fondit pyjor kombëtar, për veprimtari ekonomike, si edhe për prodhimet drusore dhe jo drusore pyjore" .

-Me Urdhër nr. 58 datë 04,05,2023 të Kryetari i Bashkisë Selenicë, është urdhëruar “Ngritja e njësisë së ankandit për përcaktimin e vlerës aktuale monetare të ankandit (VAM-i) ku vlera fillestare bazuar në procesverbalin i mbajtur, nga grupit i punës datë 15,01,2024 është përcaktuar shumë prej 12,000 lekë/ha /vit , pra komision ka kryer vlerësimin e ofertës në kundërshtim me Udhëzim Nr.1, datë 9.6.2016, pika 12. Pas shpalljes së njoftimit, kryetari i bashkisë urdhëron ngritjen e komisionit të vlerësimit të ofertave në përputhje me legjislacionin në fuqi.

-Me urdhrin nr.130/2 datë 17,01,2025, është bërë njoftimi për shpallje fituesi subjektit **E.K me vlerë kontrate 12,000 lekë pa TVSH**, por në njoftim nuk është përcaktuar, **nr pasurise, ha apo zëri kadastral**.

Nga Bashkia Selenicë nëpërmjet ankandit publik, data 18,12,2023, ora 10.00 është caktuar si datë zhvillimi i ankandit. Procedura e ankandit është “Procedurë e Hapur”. Njësia e ankandit ka dërguar në APP njoftimin për fillimin e procedurës së ankandit, njoftim i cili është publikuar në Buletinin informues nr. 99 datë 15,01,2024 ora 9.00 sipas ligjit për ankandet publike.

-Nga Kryetari i Bashkisë nuk është ngritur komision për vlerësimin e ofertave, por është vlerësuar nga Komisioni i Ankandit,

Komisioni i vlerësimit ka këto detyra, germa a), b) e udhëzimit nr Nr. 1, datë 9.6.2016, mungon dokumentacioni si më poshtë:

-Pani i biznesit, nuk ka bashkëlidhur licencën, po vetëm nr. Nipti.

- Mungon leja mjedisore,

-Mungon pv i dorëzimit të sipërfaqes

-Mungon dokumenti i pronësisë pra lista e transferimit sipas vkm 433, apo VKM-së ndryshuar,

-Raporti Mjedisore

Konkluzion: Rezulton dhënë me qira fondi pyjor/ kullosor nëpërmjet ankandit publik se sipërfaqet e mësipërme në përdorim në kundërshtim me pikën 3/b të Udhëzimit nr.1 datë 9.6.2016 “Për rregullat, procedurat e kërkimit, të shqyrtimit e të miratimit të kërkesave për dhënie në përdorim të fondit pyjor dhe kullosor publik”, pika 10 germa c,f,h, pika 11 germa b) pika 12,13,

-Bashkia Selenicë nuk ka plane menaxhimi për këto sipërfaqe Kontrata e qirasë janë nënshkruar pa plane menaxhimi apo mbarështimi në kundërshtim 11, të ligjit nr.57/2020, “Për Pyjet ”si dhe me Manualin e Mbarështimit të Pyjeve.

3. Subjekti “M.M ” ka paraqit kërkesë pa nr. Datë prot nga Bashkia Selenice në datë 06.01.2023, Nipti J70614055S, rregjistruar në datë 20,09,2022, nisur nga kërkesa me nr.1047 datë 10.05.2023 prot në Bashkia bazuar në njoftimin për dhënie me qira të pasurive shtetërore me sipërfaqe totale 0,93ha, të ndodhura në fshatin Brataj Bashkia Selenicë, "Për veprimtari turistike (kamping).

Me vendim nr.16, datë 24,02,2023, është miratuar lista me sipërfaqe për dhënie më në përdorimet fondit pyjor/kullosor, dhe vazhdimin e proceduarve për konkurrimin publik 2023, kjo e miratuar nga Kryetari i bashkisë dhe nga Prefekti.

Bashkia Selenice ka bërë Njoftim Ankand, në datë 10,05,2023, zhvillim procedurës është ndarë në 5 lote, me sipërfaqe totale 4,89 ha, ku bashkëlidhur janë e vendosur kriteret e marrjes pjesën ankand.

Ky proces është kryer nëpërmjet procedurave të konkurrimin publik dhe elementeve të tij, në mbështetje të Udhëzim Nr. 1, datë 9.6.2016 “Për rregullat, procedurat e kërkimit, të shqyrtimit e të miratimit të kërkesave për dhënie në përdorim të fondit pyjor dhe kullosor publik” dhe V.K.M-se Nr.559, datë 29.07.2022 "Për përcaktimin e çmimeve dhe tarifave për dhënien në

shfrytëzim/përdorim të fondit pyjor kombëtar, për veprimtari ekonomike, si edhe për prodhimet drusore dhe jo drusore pyjore".

Me urdhrin nr.58,datë 04,05,2023, komision ka funksionuar për gjithë vitin kalendarik. Kryetari i Bashkisë Selenicë ka ngritur komisionin e ankandit, të përbërë nga:

1-B.K Kryetar,

2-M.H,

3-B.D

Për përcaktimin e vlerës aktuale monetare të ankandit (VAM-i) ku vlera fillestare bazuar në procesverbalin i mbajtur nga grupit i punës datë 10,05,2023 është përcaktuar shumë prej **83,000** lekë /vit.

Nga Bashkia Selenicë nëpërmjet ankandit publik, data 17,05,2023 ora 10.00 është caktuar si datë zhvillimi i ankandit. Procedura e ankandit është “Procedurë e Hapur”. Njësia e ankandit ka dërguar në APP njoftimin për fillimin e procedurës së ankandit, njoftim i cili është publikuar në Buletin informues nr. 34, datë 18,04,2023 sipas ligjit për ankandet publike.

Me datë 30.11.2023 nga Njësia e Ankandit ngritur me urdhër nr. 58 datë 04,05,2023, është mbajtur procesverbali “Për hapjen dhe dokumentacionit të ankandit me objekt "Dhënie në përdorim 0,93ha me një vlerë qiraje 83,000 lekë/vit , referuar V.K.M-se Nr.559, datë 29.07.2022 "*Për përcaktimin e çmimeve dhe tarifave për dhënie në shfrytëzim/përdorim të fondit pyjor kombëtar, për veprimtari ekonomike, si edhe për prodhimet drusore dhe jo drusore pyjore*".

Me shkresën nr. 1058/1, datë 11,05.2023, Kryetari i Bashkisë ka miratuar raportin përfundimtar të paraqitur nga Njësia e Ankandit duke shpallur fitues shoqërinë “M.M ”.

Si dhe është bërë njoftimi në APP për shpalljen e fituesit.

Nuk është hartuar KVO për vlerësimin e ofertave .

Me datë 18,04,2023 nga Bashkia Selenicë është bërë edhe njoftim fitues për "Dhënie në përdorim të pasurive ngastra 18 nr, pasurie 549/1 e llojit “Kullot” në ekonomi pyjore Gjormë Vranisht me sipërfaqe 0,93ha ku vlera e qirasë vjetor është 83,000 lekë, "Për vendosje kamping" drejtuar Agjencinë e Prokurimeve Publik.

Bashkia Selenice ka bërë njoftimin në APP ne datë 10,05,2023.

Me datë 19,07,2023 është lidhur kontrata e qirasë midis Kryetarit të Bashkisë Selenicë i përfaqësuar nga z. **N.B** (qiradhënës) dhe subjektin “M.M ”(qiramarrës), me afat 10 vjeçar“ Për dhënie në përdorim të pasurive ngastra 18 nr, pasurie 549/1 e llojit“ Kullot” në ekonomi pyjore Gjormë Vranisht me sipërfaqe 0,93ha, ku vlera e qirasë vjetor është 83,000 lekë, për “Për veprimtari turistike” (kamping).

Nga Kryetari nuk është ngritur Komisioni KVO sipas Udhëzimit nr1.

Nga auditimi rezulton se:

- Plani i biznesit është pa miratuar nga eksperti i licencuar .
- Kontrata e punës për përgatitjen e dokumentacionit.,
- Projektit arkitektonik, i mungon licenca e projektuesit,
- Garancia Financiare,
- Mungon ekstrakti i regjistrimit në qkb,
- Të dhënat mbi kapacitetin teknik,
- Punësimi në veprimtari,
- Mungon leja mjedisore për zhvillim aktiviteti
- procesverbali i dorëzimit të pasurisë nga grupi i punës.
- Për këto veprime mbajnë përgjegjësi Kryetari i Bashkisë N.B dhe Njësia e Ankandit e përbërë nga B.K Kryetare ,M.H ,B.D anëtar.

Konkluzion; Këto veprime janë në kundërshtim me kërkesat që përshkruhen në udhëzimin Nr.1, datë 9.6.2016 “Për rregullat, procedurat e kërimit, të shqyrtimit e të miratimit të kërkesave për dhënie në përdorim të fondit pyjor dhe kullor publik” dhe V.K.M-se Nr.559, datë 29.07.2022 “Për përcaktimin e çmimeve dhe tarifave për dhënien në shfrytëzim/përdorim të fondit pyjor kombëtar, për veprimtari ekonomike, si edhe për prodhimet: Vlerësimi nga njësia e ankandit kryerën kundërshtim me udhëzimin pika 6, pika10. Germa h, pik 11 germa b) të ketë të kontraktuar një specialist të fushës, ku në CV-në profesionale të tregohet përvoja në fushën e veprimtarisë; pika 14 germa a) projekti teknik i veprimtarisë që do të ushtrohet, i cili përmban hartën topografike me koordi-natat e sipërfaqes objekt përdorimi në variantin PDF dhe në format elektronik në shkallë 1:10000 ku të jenë evidentuar elementet kryesore, si: kufijtë natyrorë, relievi, objektet aktuale, si dhe çdo planimetri tjetër në shkallë më të detajuar, hartuar konform kërkesave të projektit.

4. Subjekti “F.s” ka drejtuar një kërkesë pa nr. Prot dhe pa datë, Bashkisë Selenicë, subjekti është regjistruar me, Nipti M.....S, në datë 06,01,2023, nisur nga kërkesa me nr.1210 datë 10.05.2023 prot në Bashkia bazuar në njoftimin për dhënie me qira të pasurive shtetërore me sipërfaqe totale 1 ha, të ndodhura në fshatin Brataj Bashkia Selenicë, "Për veprimtari turistike.

Ky proces është kryer nëpërmjet procedurave të konkurrimit publik dhe elementeve të tij, në mbështetje të Udhëzim Nr. 1, datë 9.6.2016 “Për rregullat, procedurat e kërimit, të shqyrtimit e të miratimit të kërkesave për dhënie në përdorim të fondit pyjor dhe kullor publik” dhe V.K.M-se Nr.559, datë 29.07.2022 “Për përcaktimin e çmimeve dhe tarifave për dhënien në shfrytëzim/përdorim të fondit pyjor kombëtar, për veprimtari ekonomike, si edhe për prodhimet drusore dhe jo drusore pyjore”.

Me vendimin nr .68 datë 28,10.2022 është miratuar lista e sipërfaqeve për dhënie në përdorim të fondit pyjor Kullor,

Me urdhrin nr.58, datë 04,05,2023, ky komision ka funksionuar për gjithë vitin kalendarik Kryetari i Bashkisë Selenicë ka ngritur komisionin e ankandit, të përbërë nga:

1-B.K Kryetar,

2-M.H

3-B.D

Nga Bashkia Selenicë nëpërmjet ankandit publik, data 17,05,2023 ora 10.00 është caktuar si datë zhvillimi i ankandit. Procedura e ankandit është “Procedurë e Hapur”. Njësia e ankandit ka dërguar në APP njoftimin për fillimin e procedurës së ankandit, njoftim i cili është publikuar në Buletin informues nr. 34, datë 18,04,2023 sipas ligjit për ankandet publike.

Në dosje ndodhet prokura e Andon Seraj, si përfaqësues i përgjithshëm për kryerjen e çdo veprimtarie.

Me shkresën nr. 1058/1, datë 11,05.2023, Kryetari i Bashkisë ka miratuar raportin përfundimtar të paraqitur nga Njësia e Ankandit duke shpallur fitues shoqërinë “F.S ”.

Bashkia Selenice ka bërë njoftimin në APP në datë 10,05,2023.

Me datë 10,02,2023, është lidhur kontrata e qirasë midis Kryetarit të Bashkisë Selenicë i përfaqësuar nga **z. P.B** (qiradhënës) dhe subjektin “F.S ” (qiramarrës), me afat 10 vjeçar “Për dhënie në përdorim të pasurive ngastra 16/2 nr, pasurie 162 e lloji “Kullot” në ekonomi pyjore Gjormë Vranisht me sipërfaq 1 ha, ku vlera e qirasë vjetor është 50,000 lekë, për “Për veprimtari turistike” .

Në dosje ndodhet pagesa e kryer nga subjekti vlerë 50,000 lekë.

Me shkresën nr 611 datë 07,03,2023 nga Bashkia Selenicë ka kërkuar DVASHK Vlorë, për regjistrim të pasurisë në fshatin Brataj, kjo kërkesë është përcjellë pas lidhjes së kontratës. Nga Kryetari nuk është ngritur Komisioni KVO sipas Udhëzimit nr.1.

Nga auditimi rezulton se:

- Raporti i atudimit Tekniko-ekonomik i paraqitur dhe i nënshkruar nga kryetari pa nr. datë
- Kërkesa për regjistrim pasurie është bërë pas lidhjes së kontratës nga bashkia,
- Nuk ka kontratë Subjekti me ekspertin A.K,
- Dokumentet e pa notorizuar, Si Licenca
- Kërkesa e subjektit pa nr datë
- Të dhënat mbi kapacitetin teknik,
- Punësimi në veprimtari

1-Vperime në kundërshtim me Udhëzim Nr.1, datë 9.6.2016 “Për rregullat, procedurat e kerkimit, të shqyrtimit e të miratimit të kërkesave për dhënie në përdorim të fondit pyjor dhe kullor publik
2- Ligjin Nr.7829, datë 1.6.1994, I ndryshuar “Për Noterinë”, neni 56 Vërtetimi i njësisë së kopjeve ose shkurtimeve me origjinalin .

5. Subjekti “GJ. H ” drejtuar me kërkesë pa nr. datë, Bashkisë Selenicë, për dhënie sipërfaqe në përdorim.

Me vendimin nr. 68 datë 02,11,2022, është miratuar lista për sipërfaqe të dhënies në përdorim fondit pyjor kullor. Me kërkesën nr.335 datë 06,10,2022 nga personi fizik GJ. H , kërkon tokë të pafrytshme për marrje në përdorim të sipërfaqes prej 2.200m për vend depozitim

Nga njësia Administrative Armen, është leshur vërtetim që sipërfaqja është lirë dhe nuk ka pretendime për këtë pronësi, **nisur nga kërkesa me nr. 1210 datë 10.05.2023 port në Bashkia** bazuar në njoftimin për dhënie me qira të pasurive shtetërore me sipërfaqe totale 0,22 ha, të ndodhura në fshatin Armen Bashkia Selenicë, "Për veprimtari bujqësore ”.

Ky proces është kryer nëpërmjet procedurave të konkurrimit publik dhe elementeve të tij, në mbështetje të Vendimit nr.54 datë 05,04,2014 “Për përcaktimin e kriterëve dhe mënyrën e dhënies me qira enfiteoze, apo kontrata tjera të pasurisë shtetërore , si dhe të nenit 801 të Kodit civil në “Republikën e Shqipërisë”.

- Kontrata është nënshkruar në datë 20,06,2023, qirasë midis Kryetarit të Bashkisë Selenicë i përfaqësuar nga z. P.B (qiradhënës) dhe subjektin “GJ. H” (qiramarrës), me afat 10 vjeçar “Për dhënie në përdorim të pasurive nga zona kadastra le 2955 me sipërfaqe 0,22ha në pasurinë 115 PF(Tokë e pafrytshme) , ku vlera e qirasë vjetor është 6,000 lekë, për “Për veprimtari turistike”, shpallur fitues në buletin Publik nr,55 datë 19,06,2023,në Anknd të hapur.

Në dosje ndodhet, kërkesa nga subjekti i cili e ka paraqitur për marrje në përdorim shesh depozitim për makineri të prishura, ndërkohë që kontrata është **nënshkruar për veprimtari bujqësore ??**.

Plani i biznesit ka në përshkrim të veprimtarisë dhe historikut **Bar Kafe**, ndërsa objekti i veprimtarisë është Aktivitet Bujqësorë në fushën e Bujqësisë, në tregtim artikuj të ndryshëm, pra nuk përputhet më çfarë subjekt kërkon të ushtrojë veprimtarinë.

- plani biznesi vetëm me firmë të kontabilistit pa vule dhe i pa miratuar nga ekspert ligjor,

-Plani i rehabilitimit është nga investitori Bar-Bufe, pa emër dhe pa nënshkrimin nga subjekti

-Ekstrakti i qkb nuk është në emër të subjektit që ka kërkuar për marrje në përdorim të sipërfaqes si dhe nuk ka në objekt për ushtrimin e këtij aktiviteti.

-Nuk është hartuar procesverbal për dorëzimin Sipërfaqes.

Konkluzion; Nga Bashkia Selenice është nënshkruar kontrata më veprimtari Bujqësore midis Kryetarit të Bashkisë Selenicë i përfaqësuar nga z. **P.B** (qiradhënës) dhe subjektin “GJ. H”(qiramarrës) 0,22ha, në pasurinë 115 PF(Tokë e pafrytshme).

Kërkesa për marrje në përdorim nuk është në përputhje me kontratën e nënshkruar.

Veprime në kundërshtim me Vendimit nr.54 datë 05,04,2014 “Për përcaktimin e kriterëve dhe mënyrën e dhënies me qira enfiteoze ,apo kontrata tjera të pasurisë shtetërore Pika 4 germa a) Kërkesën e subjektit për marrje me qira të pasurisë shtetërore, b.)Plan biznesin, të detajuar për vënien me funksionim të objektit, ku të përshkruhet qartë plani i punësimit, plani i investimeve, si dhe treguesit që do të realizohen pika 7 germa ç. Çetifikatën e regjistrimit dhe çetifikatën historike të regjistrimit të subjektit në QKR.

6. Subjekti “R.M” drejtuar me kërkesë pa nr. datë, Bashkisë Selenicë, për dhënie sipërfaqe në përdorim.

Me vendimin nr. 16 datë 02,11,2022,është miratuar lista për sipërfaqe të dhënies në përdorim fondit pyjore kullësore. Me kërkesën nr. 381 datë 7,09,2022 nga personi fizik **R.M**, kërkon tokë in produktive për marrje në përdorim të sipërfaqes prej 2 ha në përdorim veprimtari turistike Kamping

Nga njësia Administrative Gjorme është leshur vërtetim që sipërfaqja është e lirë dhe nuk ka pretendime për këtë pronësi., **nisur nga kërkesa me nr. 38 datë 10.03.2023 prot në Bashkia** bazuar në njoftimin për dhënie me qira të pasurive shtetërore me sipërfaqe totale 2 ha, të ndodhura në fshatin Gjorm Bashkia Selenicë, **"Për veprimtari Turistike Kamping"**.

Ky proces është kryer nëpërmjet procedurave të konkurrimit publik dhe elementeve të tij, në mbështetje të Vendimit nr.54 datë 05,04,2014 “Për përcaktimin e kriterëve dhe mënyrën e dhënies me qira enfiteoze, apo kontrata tjera te pasurisë shtetërore , si dhe të nenit 801 të Kodit civil në “Republikën e Shqipërisë”.

- Kontrata është nënshkruar në datë 20,06,2023 qirasë midis Kryetarit të Bashkisë Selenicë i përfaqësuar nga z. P.B (qiradhënës) dhe subjektin “**R.M**”(qiramarrës), me afat 10 vjeçar “totale 2 ha, të ndodhura në fshatin Gjormë Bashkia Selenicë, **"Për veprimtari Turistike Kamping ”** në pasurinë 162/1 , tokë in produktive ku vlera e qirasë vjetor është 100,000 lekë, për “Për veprimtari turistike”, shpallur fitues në buletin Publik nr.55 datë 19,06,2023, në Ankand të hapur.

Në dosje ndodhet, kërkesa nga subjekti i cili e ka paraqitur për marrje për përdorim veprimtari turistike.

Plani i biznesit ka në përshkrim të veprimtarisë dhe historiku **Bar Kafe**, ndërsa objekti i veprimtarisë nuk aktivitetin.

- plan biznesi vetëm me firmë të kontabilistit pa vule dhe i pa miratuar nga ekspert ligjore,

- Plani i rehabilitimit është nga investitori Bar-Bufe, pa emër dhe pa nënshkrimin nga subjekti

- **Ekstrakti i qkb sipas kërimit nuk ekziston dhe si i tillë nuk ka si objekt ushtrimin e këtij aktiviteti.**

-Projekti arkitektonik, pa firmë pa miratim dhe vulë nga eksperti i licencuar,

-Kontrata me një të punësuar për realizmin kontratës,

-Nuk është hartuar procesverbal për dorëzimin Sipërfaqes.

-Kontratat për dhënien me qira të pyje dhe kullotave dhe livadheve për kullotje.

Referuar VKM-së nr. 433, datë 08.06.2016, “Për transferimin në pronësi të bashkive të pyjeve dhe të kullotave publike, sipas listave të inventarit dhe aktualisht në administrim të ministrisë së mjedisit e të ish-komunave/bashkive”, lista e inventarit fillon me numrin rendor 1 (një) dhe

mbaron me numrin rendor 500 (pesëqind), ndryshuar me VKM nr. 684 datë 02.09.2020 “Për transferimin në pronësi të Bashkive të pyjeve dhe të kullotave publike” Bashkia Selenicë ka në pronësi 16,633.1 ha kullota.

Këto kullota administrohen nga strukturat e Bashkisë Selenicë dhe sipërfaqe të caktuara të tyre jepen me qira në përputhje me kuadrin ligjor.

Bashkia Selenicë që nga transferimi i këtyre sipërfaqeve me VKM-në nr. 433, datë 8.6.2016, nuk është pajisur me çetifikatë pronësie për sipërfaqet pyjore, kullosore dhe shkëmbore që administron.

-Nga auditimi konstatohet se, Bashkia Selenicë që nga transferimi i këtyre sipërfaqeve me VKM-në nr. 433, datë 08.06.2016, “Për transferimin në pronësi të Bashkive të Pyjeve dhe të Kullotave Publike, sipas listave të inventarit dhe aktualisht në administrim të Ministrisë së Mjedisit e të ish Komunave/Bashkive”, pika 57, shtojca me nr. 55, në kundërshtim me pikën 64, pika 65, Ministri i Mjedisit dhe kryetarët e bashkisë përcaktojnë personat përgjegjës si anëtarë komisioni të përbashkët brenda 20 ditëve puna nga hyrja në fuqi e këtij vendimi, për transferimin e pronave nga Ministria e Mjedisit pranë Bashkisë Selenicë, si dhe pika 66 kryetarët e bashkive regjistrojnë sipërfaqet e fondit pyjor dhe kullosor të transferuar nga zyrat vendore të regjistrimit të pasurive të paluajtshme dhe nuk ka iniciuar procedura për regjistrimin e kësaj sipërfaqe dhe më pas kalimin në fazën tjetër atë të pajisjes me çetifikatën e pronësisë për sipërfaqet pyjore, kullosore dhe shkëmbore etj., që administron.

-Nuk janë ngritur grupet e punës për përcaktimin e misionit dhe detyrat e tyre për administrimin e aseteve (toka, pyje, kullota, ndërtesa etj.,) dhe për këtë arsye procesi i administrimit të tyre nuk është realizuar në përputhje me kërkesat e kuadrit rregullator në fuqi.

Për periudhën nga data.2023-2024 Bashkia Selenicë, ka aktive 268 kontrata për dhënien me qira të pyjeve dhe kullotave me sipërfaqe prej 9,023 ha, me afat nga 1 deri në 3 vjeçar.

-Nga Bashkisë Selenicë, nuk janë bërë sondazhe gjatë kullotjes për të mos lejuar futjen e bagëtive në kullotë jashtë kapacitetit kullosor të kontraktuar, në kundërshtim me kreun III “Kërkesat teknike të përdorimit të fondit kullosor për kullotje”, pika 7 të Udhëzimit të mësipërm.

-Nuk është kryer inventarizimi kadastral pyjor për përditësimin e fuqisë lëndore, fuqisë kullosore, bimore, aftësisë së funksionit mbrojtës (për pyjet mbrojtës), në referim të nenit 3 pika 37. “si dhe 11 “Planet e Mbarështimit”, të Ligjit nr. 57/2020, Për Pyjet .

-Nuk janë mbajtur akte të kontrollit të përdorimit të sipërfaqes, sipas nenit 15 “Përgjegjësitë e institucioneve qendrore për pyjet” pika 5,6. Inspektorët e strukturave kontrolluese/inspektuese të pyjeve në bashki, bazuar në natyrën e veçantë të funksionit që realizojnë dhe përgjegjësinë e përbashkët për përmbushjen e tij, bashkëpunojnë me strukturat përgjegjëse për kontrollin dhe monitorimin pranë agjencisë shtetërore përgjegjëse për pyjet.

Në përfundim, dhënia me qira e sipërfaqeve pyll dhe kullota vjen në kundërshtim me Ligjin nr. 8744, datë 22.02.2001 “Për transferimin e pronave të paluajtshme të shtetit në NJQV”, VKM nr. 500, datë 14.08.2001 “Për inventarizimin e pronave në NJQV”, Ligjin nr. 8652, datë 31.07.2000 “Për organizimin dhe funksionimin e qeverisjes vendore”, pasi këto prona nuk janë të regjistruara në emër të NJQV, duke sjellë për pasojë të qenurit pronar me të drejta jo të plota por të kufizuara.

-Nga auditimi me zgjedhje i disa prej dosjeve të subjekteve për dhënien me qira të kullotave konstatohet se: Dhënia me qira kullotave dhe e livadheve është bërë në bazë të Udhëzimit nr. 2 datë 20.07.2016 “Për kriteret teknike të klasifikimit të kullotave e livadheve dhe procedurat për dhënien e tyre për kullotje e kositje bari”, kreu II, pika 3 “Për marrjen me qira të kullotave e livadheve publike për kullotje e kositje që janë shpallur në listë, në çdo rast kërkesit (personat

fizikë apo juridikë) paraqesin kërkesën me shkrim në drejtoritë përkatëse të shërbimit pyjor”, si dhe pika 4. “Kërkesa”.

Rastet e trajtuar si më poshtë:

1. Kontrata me nr. 1995, datë 11.09.2023, të nënshkruar midis Bashkisë Selenicë **B.K** dhe z. D.L në Gjoni Vranisht konstatohet se, në dokumentacionin bashkangjitur ndodhet vërtetimi i çetifikatës shëndetësore për 150 krerë pa datën e lëshimit të tyre. Pagesa është kryer para lidhjes së kontratës. Sipas udhëzimit Nr.2, Datë 20.7.2016, Për Kriteret Teknike Të Klasifikimit të Kullotave e Livadheve dhe Procedurat Për Dhënien e Tyre Për Kullotje E Kositje Bari, Në pikën 5, germa b) vërtetimi nga njësia administrative/bashkia për vendbanimin dhe numrin e bagëtive që kërkuar ka të regjistruar në pronësi-mungon harta shoqëruese bashkangjitur kontratës.

2. Kontrata nr. 1956, datë 11.09.2023, të nënshkruar midis Bashkisë Selenicë **B.K** dhe z. L.S, konstatohet se, mungon vërtetimi nga njësia administrative/bashkia për vendbanimin, mungon harta shoqëruese bashkangjitur kontratës.

3. Kontrata me nr. 2531, datë 16.11.2023, të nënshkruar midis Bashkisë Selenicë **B.K** dhe z. G. Sh., me ve ndodhje Gjorm bashkëlidhur ndodhte nipti i subjekt por në qkb nuk rezulton të këtë kryerjen veprimtarin për kryerje të aktivitetit , nuk ka çetifikata shëndetësore të lëshuar nga mjeku veteriner, në kundërshtim me pikën 5, germa a).si dhe vërtetim nga njësia administrative/bashkia për vendbanimin në kundërshtim me germën b). mungon harta shoqëruese bashkangjitur kontratës.

4. Kontrata me nr. 2671, datë 04.12.2023, të nënshkruar midis Bashkisë Selenicë **B.K** dhe M.Z, me vendodhje Brataj konstatohet se, çetifikata shëndetësore e lëshuar nga mjeku veteriner rezulton pa numër dhe vulën personale. Vërtetimi lëshuar nga Kryeplaku i fshatit Brataj është pa numër protokollit dhe pa numër krerësh. Vërtetimi i lëshuar nga DRVNB është për vitin 2020 dhe nuk pasqyron ndryshimet në krerë që mund të kenë ndodhur deri në vitin 2023 në momentin e lidhjes së kontratës. Mungon firma dhe vula personale e veterinerit. Mungon harta shoqëruese bashkangjitur kontratës.

5. Kontrata nr.1349 datë 20.06.2023, të nënshkruar midis Bashkisë Selenicë **B.K** dhe O.B me vendodhje Brataj, bashkëlidhur pv marrjes në dorëzim, pagesat e kryer para nënshkrimit të kontratës, **mungon çetifikata shëndetësore të lëshuar nga mjeku veteriner, në kundërshtim me pikën 5.**

6. Kontrata nr.2795 datë 21.12.2023 të nënshkruar midis Bashkisë Selenicë **B.K** dhe A.A, bashkëlidhur procesverbali dorëzimit parcelës, mungon çetifikata veteriner pa nr. Datë, mungon harta shoqëruese bashkangjitur kontratës.

7. Kontrata me nr. 2531 prot., datë 16.04.2023, të nënshkruar midis Bashkisë Selenicë **B.K** dhe G.Sh për dhënien me kullotave dhe livadheve për kullotje e kositje për 50 krerë konstatohet se, vërtetimi i lëshuar nga Kryeplaku i fshatit Gjorm nuk është në përputhje me nenin 55, 58 dhe nenin 59 e pika 1, germa “b”, të Ligjit nr. 10465, datë 29.09.2011, “Çetifikata shëndetësore lëshohet nga veterinar zyrtar ose mjeku veteriner vulosur nga me vulën personale të tij dhe vulën e shërbimit veterinar”.

8. Kontrata me nr. 1271, datë 13.06.2023, të nënshkruar midis Bashkisë Selenicë **B.K** dhe A.S, me ve ndodhje Mali i Bratit Gumenicë konstatohet se, vërtetimi i datës 10.11.2018, për 150 krerë

bagëti nuk rakordon me sasinë prej 100 krerësh të lidhur në kontratë. Në dokumentacion mungon harta shoqëruese e sipërfaqes që duhet shfrytëzuar për kullota.

9. Kontrata me nr. 2530, datë 15.11.2023, të nënshkruar midis Bashkisë Selenicë **B.K** dhe z. T. G. Çetifikata me nr. 37986, datë 28.08.2023, ka të regjistrua 50 krerë por mungon harta shoqëruese bashkangjitur kontratës.

10. Kontrata me nr. 2319, datë 24.10.2023, të nënshkruar midis Bashkisë Selenicë **B.K** dhe B D, bashkëlidhur kërkesa dhe procesverbali dorëzimit parcelës, **mungon çertifikata shëndetësorë të lëshuar nga mjeku veteriner, në kundërshtim me pikën 5.** Mungon vërtetim nga njësi administrative/bashkia për vendbanimin në kundërshtim me germën b). mungon harta shoqëruese bashkangjitur kontratës.

11. Kontrata me nr. 2638, datë 30.11.2023, të nënshkruar midis Bashkisë Selenicë **B.K** dhe La H, bashkëlidhur ndodhet kërkesa, procesverbali dorëzimit parcelës, **mungon çertifikata shëndetësorë të lëshuar nga mjeku veteriner, vërtetim nga njësi administrative/bashkia për vendbanimin në kundërshtim me germën a)** ,mungon harta shoqëruese në kundërshtim me pika 12. Pas miratimit të kërkesës, struktura përgjegjëse për pyjet dhe kullotat në bashki, për çdo subjekt të miratuar përgatisin kontratën e dhënies me qira, sipas kontratës tip të miratuar në këshillin bashkiak, si dhe hartën e kullotës, në të cilën përfshihen kufijtë e kullotës dhe kufitarët, e cila i bashkëngjitet kontratës.

12. Kontrata me nr.2794, datë 21.12.2023,të nënshkruar midis Bashkisë Selenicë **B.K** dhe Dh.P, bashkëlidhur kërkesa dhe procesverbali dorëzimit parcelës, vërtetim nga njësi administrative/bashkia për vendbanimin në kundërshtim me germën a) ,mungon harta shoqëruese në kundërshtim me pika 12. Pas miratimit të kërkesës, struktura përgjegjëse për pyjet dhe kullotat në bashki, për çdo subjekt të miratuar përgatisin kontratën e dhënies me qira, sipas kontratës tip të miratuar në këshillin bashkiak, si dhe hartën e kullotës, në të cilën përfshihen kufijtë e kullotës dhe kufitarët, e cila i bashkëngjitet kontratës.

13. Kontrata me nr. 704 datë 20.03.2023,të nënshkruar midis Bashkisë Selenicë **B.K** dhe **A.S** bashkëlidhur kërkesa dhe procesverbali dorëzimit parcelës, vërtetim nga njësi administrative/bashkia për vendbanimin në kundërshtim me germën a) ,mungon harta shoqëruese në kundërshtim me pika 12. Pas miratimit të kërkesës, struktura përgjegjëse për pyjet dhe kullotat në bashki, për çdo subjekt të miratuar përgatisin kontratën e dhënies me qira, sipas kontratës tip të miratuar në këshillin bashkiak, si dhe hartën e kullotës, në të cilën përfshihen kufijtë e kullotës dhe kufitarët, e cila i bashkëngjitet kontratës.

14. Kontrata me nr.2079 datë 26.09.2023,të nënshkruar midis Bashkisë Selenicë **B.K** dhe **A.B** bashkëlidhur kërkesa dhe procesverbali dorëzimit parcelës, vërtetim nga njësi administrative/bashkia për vendbanimin në kundërshtim me germën a) mungon harta shoqëruese në kundërshtim me pika 12. Pas miratimit të kërkesës, struktura përgjegjëse për pyjet dhe kullotat në bashki, për çdo subjekt të miratuar përgatisin kontratën e dhënies me qira, sipas kontratës tip të miratuar në këshillin bashkiak, si dhe hartën.

Konstatohet se pagesat nuk janë kryer sipas udhëzimit nr.2 datë 20.07.2016 “Për kriteret teknike të klasifikimit të kullotave e livadheve dhe procedurat për dhënien e tyre për kullotje e kositje bari”,

Konkluzion: Kontrata janë nënshkruar jo në përputhje të plotë me udhëzimit nr.2 datë 20.07.2016 “Për kriteret teknike të klasifikimit të kullotave e livadheve dhe procedurat për dhënien e tyre për kullotje e kositje bari”, në kundërshtim me pikën 5, germa a).si dhe vërtetim nga njësia administrative/bashkia për vendbanimin në kundërshtim me germën b). mungon harta shoqëruese bashkangjitur kontratës, mungon harta shoqëruese në kundërshtim me pika 12. Pas miratimit të kërkesës, struktura përgjegjëse për pyjet dhe kullotat në bashki, për çdo subjekt të miratuar përgatisin kontratën e dhënies me qira, sipas kontratës tip të miratuar në këshillin bashkiak, si dhe hartën e kullotës, në të cilën përfshihen kufijtë e kullotës dhe kufitarët, e cila i bashkëngjitet kontratës.

-kontrata Tip për dhënie me qira janë hartuar jo në përputhje me kodin civil neni 801, 812 pika 2. të kryejnë pagesën në afatet e caktuara, si dhe përcaktimi ipenalitetit.

Për veprimet dhe mosveprimet ngarkohen me përgjegjësi Drejtori i Pyjeve dhe Kullotave B.K, në cilësinë e qiradhëniet, përfaqësues i Bashkisë Selenicë.

Për vitin 2024 nuk na është vënë në dispozicion lista e miratuar sipas udhëzimit Udhëzimit nr. 2 datë 20.07.2016 “Për kriteret teknike të klasifikimit të kullotave e livadheve dhe procedurat për dhënien e tyre për kullotje e kositje bari”, pika 8. Për kullotat dhe livadhet, struktura përgjegjëse për pyjet dhe kullotat, në bashki bëjnë miratimin edhe të ndërtimeve të përkohshme, pas miratimit të tyre në këshillin bashkiak.

Për vitin 2024, janë nënshkruar 13 kontrata me afta 3-vjecare, kontrata që janë miratuar në vitin 2023 janë në vazhdim.

Kontrata e nënshkruar a për vitin 2024, me objekt livadhe kullota me afat 1 deri në 3 vjecare, të audituara me zgjedhje rezultojnë si më poshtë.

1- Me kontratën nr 1119 datë 27,05,2024,të nënshkruar midis Bashkisë Selenicë dhe B.K dhe Grup Farmeresh,**T.H dhe K.B**, me fata 1 (një) me sipërfaqe në Ekonomin Kullosore, Shushicë-Gumenicë, parcela nr.41,bashkëlidhur procesverbali dorëzimit parcelës, kërkesa , mandate arkëtimi certifikata veterinerë.

-Mungon vërtetim nga njësia administrative/bashkia për vendbanimin në kundërshtim me germën a) ,mungon harta shoqëruese në kundërshtim me pika 12. Pas miratimit të kërkesës, struktura përgjegjëse për pyjet dhe kullotat në bashki, si dhe hartën e kullotës, në të cilën përfshihen kufijtë e kullotës dhe kufitarët, e cila i bashkëngjitet kontratës, si dhe QKB për ushtrimin e aktivitetit.

2- Me kontratën nr. 1329 datë 12,06,2024,të nënshkruar midis Bashkisë Selenicë B.K dhe **K.Sh**, me afat 3(tre) vjeçare me sipërfaqe 30 ha në Ekonomin Kullosore, Kotë, parcela nr.9, bashkëlidhur procesverbali dorëzimit parcelës, kërkesa , mandate arkëtimi certifikatë veterinerë

-Mungon vërtetim nga njësia administrative/bashkia për vendbanimin në kundërshtim me germën a) ,mungon harta shoqëruese, si dhe hartën e kullotës, në të cilën përfshihen kufijtë e kullotës dhe kufitarët, e cila i bashkëngjitet kontratës, si dhe QKB për ushtrimin e aktivitetit.

3- Me kontratën nr. 994 datë 29,09,2024,të nënshkruar midis Bashkisë Selenicë **B.K** dhe **L.Sh**, me fata 3(tre) vjeçare me sipërfaqe 14 ha në Ekonomin Kullosore, Kotë- Smokthinë, parcela nr.9, bashkëlidhur procesverbali dorëzimit parcelës, kërkesa , mandate arkëtimi, certifikatë veterinerë **ka përfunduar në 28,02,2023.**

-Mungon vërtetim nga njësia administrative/bashkia për vendbanimin në kundërshtim me germën a) ,mungon harta shoqëruese, si dhe hartën e kullotës, në të cilën përfshihen kufijtë e kullotës dhe kufitarët, e cila i bashkëngjitet kontratës, si dhe QKB për ushtrimin e aktivitetit.

4- Me kontratën nr. 254 datë 29,01.2024,të nënshkruar midis Bashkisë Selenicë B.K dhe **S.B**, me fata 3(tre) vjeçare me sipërfaqe 2 ha në Ekonomin Kullosore, Shashicë- Gumenicë, parcela nr.16, bashkëlidhur, *kërkesa , mandate arkëtimi*, procesverbali dorëzimit parcelës *çertifkatë veterinere ka përfunduar në 28,02,2020.*

-Mungon vërtetim nga njësia administrative/bashkia për vendbanimin në kundërshtim me germën a) ,mungon harta shoqëruese, si dhe hartën e kullotës, në të cilën përfshihen kufijtë e kullotës dhe kufitarët, e cila i bashkëngjitet kontratës, si dhe Çetifikata regjistrimit për ushtrimin e aktivitetit.

5- Me kontratën nr. 1144 datë 29,05.2024,të nënshkruar midis Bashkisë Selenicë **B.K** dhe **Xh.B**, me fata 3(tre) vjeçare me sipërfaqe 2 ha në Ekonomin Kullosore, Gumenicë, parcela nr.72, bashkëlidhur, *kërkesa ,mandate arkëtimi*, procesverbali dorëzimit parcelës *çetifikatë veterinere ka përfunduar në 27,01,2023.*

-Mungon vërtetim nga njësia administrative/bashkia për vendbanimin në kundërshtim me germën a) ,mungon harta shoqëruese, si dhe hartën e kullotës, në të cilën përfshihen kufijtë e kullotës dhe kufitarët, e cila i bashkëngjitet kontratës, si dhe Çetifikata regjistrimit për ushtrimin e aktivitetit.

6- Me kontratën nr. 1362 datë 18,06.2024,të nënshkruar midis Bashkisë Selenicë **B.K** dhe **S.K** , me afat 3(tre) vjeçare me sipërfaqe 5 ha në Ekonomin Kullosore,Kotë-Smothing parcela nr.7, bashkëlidhur, *kërkesa ,mandatë arkëtimi*, procesverbali dorëzimit parcelës *çetifikatë veterinere ka përfunduar në 27.01.2021.*

-Mungon vërtetim nga njësia administrative/bashkia për vendbanimin në kundërshtim me germën a) ,mungon harta shoqëruese, si dhe hartën e kullotës, në të cilën përfshihen kufijtë e kullotës dhe kufitarët, e cila i bashkëngjitet kontratës, si dhe Çetifikata regjistrimit për ushtrimin e aktivitetit.

7- Me kontratën nr.1362 datë 18,06.2024,të nënshkruar midis Bashkisë Selenicë **B.K** dhe **S.K**, me afat 3(tre) vjeçare me sipërfaqe 5 ha në Ekonomin Kullosore, Kotë-Smothing parcela nr.7, bashkëlidhur, *kërkesa ,mandatë arkëtimi*, procesverbali dorëzimit parcelës *çetifikatë veterinere ka përfunduar në 11.05.2021.*

-Mungon vërtetim nga njësia administrative/bashkia për vendbanimin në kundërshtim me germën a) ,mungon harta shoqëruese, si dhe hartën e kullotës, në të cilën përfshihen kufijtë e kullotës dhe kufitarët, e cila i bashkëngjitet kontratës, si dhe Çetifikata regjistrimit për ushtrimin e aktivitetit.

8 - Me kontratën nr. 392 datë 07,02,2024,të nënshkruar midis Bashkisë Selenicë **B.K** dhe **B E**, me afat 3 (tre) vjeçare me sipërfaqe 17,5 ha në Ekonomin Kullosore,Shushicë–Gumenicë parcela nr.35, bashkëlidhur *kërkesa , mandate arkëtimi*, procesverbali dorëzimit parcelës.

-Mungon vërtetim nga njësia administrative/bashkia për vendbanimin në kundërshtim me germën a) ,mungon harta shoqëruese, çetifikatë veterinere si dhe hartën e kullotës, në të cilën përfshihen kufijtë e kullotës dhe kufitarët, e cila i bashkëngjitet kontratës.

9- Me kontratën nr.253 datë 29,01,2024,të nënshkruar midis Bashkisë Selenicë dhe **B.K** dhe **I.B** ,me fata 3(tre) vjeçare me sipërfaqe 5 ha, në Ekonomin Kullosore, Shushicë–Gumenicë parcela nr.27 bashkëlidhur *kërkesa , mandate arkëtimi*, procesverbali dorëzimit parcelë, *çetifikatë veterinere ka përfunduar në 22,01,2021.*

-Mungon vërtetim nga njësia administrative/bashkia për vendbanimin në kundërshtim me germën a) ,mungon harta shoqëruese, çetifikatë veterinere si dhe hartën e kullotës, në të cilën përfshihen kufijtë e kullotës dhe kufitarët, e cila i bashkëngjitet kontratës.

10- Me kontratën nr. 618 datë 11,03,2024,të nënshkruar midis Bashkisë Selenicë dhe **B.K** dhe **R.H** ,me afat 3(tre) vjeçare me sipërfaqe 5,5 ha në Ekonomin Kullosore, Kotë parcela nr.3 bashkëlidhur *kërkesa ,mandate arkëtimi*, procesverbali dorëzimit parcelë, *çetifikatë veterinere ka përfunduar në 22,01,2021.*

-Mungon vërtetim nga njësia administrative/bashkia për vendbanimin në kundërshtim me germen a) ,mungon harta shoqëruese, çetifikatë veterinare si dhe hartën e kullotës, në të cilën përfshihen kufijtë e kullotës dhe kufitarët, e cila i bashkëngjitet kontratës.

Konkluzion: Kontrata janë nënshkruar jo në përputhje të plotë me udhëzimit nr.2 datë 20.07.2016 “Për kriteret teknike të klasifikimit të kullotave e livadheve dhe procedurat për dhënien e tyre për kullotje e kositje bari”, Mungon procesverbali dorëzimit parcelë, çetifikata veterinare **jashtë afatit të nënshkrimit të kontratës veprime në kundërshtim të kreut II pika a)** çetifikata veterinare e cila lëshohet çdo vit nga shërbimi veterinar për gjendjen epizootike të fermës së bagëtive

-kontrata Tip për dhënie më qira janë hartuar jo në përputhje me kodin civil neni 801, 812 pika 2. Kryerja e pagesës të jetë në afatet e caktuara, si dhe përcaktimi i penali tetit.

-Kontrata për dhënien me qira të sipërfaqeve të fondit pyjor dhe kullosor:

Me VKM-në nr. 433, datë 08.06.2016, “Për transferimin në pronësi të bashkive të pyjeve dhe të kullotave publike, sipas listave të inventarit, dhe aktualisht në administrim të ministrisë së mjedisit e të ish-komunave/ bashkive”, ndryshuar me VKM nr. 684, datë 02.09.2020, “Për transferimin në pronësi të bashkive të pyjeve dhe të kullotave publike” ku numri i pronave pyje dhe kullota që ka Bashkia Selenicë është **485**, me sipërfaqe totale prej **26,899.51 ha**, e ndarë kjo në 16,633.1 ha Kullotë, 10,062.1 ha Pyll dhe 204.31 ha Shkëmbore.

Nga auditimi i kryer për procedurat e dhënies me qira të objekteve pronë e bashkisë dhe e ndërmarrjeve shtetërore në varësi ose nën juridiksionin e bashkisë, u auditua dokumentacioni për periudhën 2023 -2024, nuk rezultojnë kontrata të nënshkruara nga bashkia.

Në lidhje me dhënien me qira të sipërfaqeve pyjore dhe kullosore dhe in produktive, nga ku konstatohet se nga Bashkia Selenicë , nuk ka kontrata të lidhur me subjektet të cilat janë miratuar me leje nga Ministria e Energjetikës dhe Industrisë për dhënien me qira për sipërfaqet pyjore dhe kullosore që administrohen nga kjo bashki dhe duhen të merren masa të menjëhershme për të lidhur kontrata qiraje, Pas insistimeve të bëra nga Bashkia 5 subjekte kanë hartuar kontrata me bashkinë vetëm për segmenti rrugore që lidhet me karrierat , me njoftimet nga ana bashkisë në vitin 2024, përsëri këto subjekte nuk kanë lidhur kontratë qiraje me bashkinë, por janë mjaftuar vetëm me lejen e marrë nga ministria përkatëse, nga ana e strukturave përgjegjëse.

Nga auditimi rezultoi se bashkia nuk ka hartuar programe pune nga strukturat përgjegjëse për verifikimin në terren dhe marrjen e masave ndaj subjekteve që ushtrojnë veprimtari të pa ligjshme pra nuk është bërë e mundur bllokimi i aktivitetit me masat shtrënguese(policia bashkiake e policia e shtetit) deri në lidhjen e kontratave, Veprimet e mësipërme bien në kundërshtim me përcaktimet ligjore e nënligjore të bëra në: -VKM nr 391, datë 21.06.2006 të ndryshuar me VKM nr.si dhe të VKM 559 ‘‘Për përcaktimin e tarifave’’ Ligjin 57/2020 ‘‘Për Pyjet ‘‘.

-Kontrata për dhënien me qira të sipërfaqeve të fondit pyjor dhe kullosor:

Me VKM-në nr. 433, datë 08.06.2016, “Për transferimin në pronësi të bashkive të pyjeve dhe të kullotave publike, sipas listave të inventarit, dhe aktualisht në administrim të ministrisë së mjedisit e të ish-komunave/ bashkive”, ndryshuar me VKM nr. 684, datë 02.09.2020, “Për transferimin në pronësi të bashkive të pyjeve dhe të kullotave publike” ku numri i pronave pyje dhe kullota që ka Bashkia Selenicë është **485**, me sipërfaqe totale prej **26,899.51 ha** e ndarë kjo në 16,633.1 ha Kullotë, 10,062.1 ha Pyll dhe 204.31 ha Shkëmbore.

Nga auditimi u konstatua se në territorin e Bashkisë Selenicë kanë ushtruar aktivitetet minerar **15 subjekte** private, për shfrytëzimin e sipërfaqeve të fondit pyjor kullosor për llojin e minerarit

bitum, zhavorr bituminoz, rërë bituminoze, gëlqeror dekorativ, masiv dhe organogjeno coprizor referuar lejeve minerare të miratuara nga Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë. Nga Bashkia Selenicë nuk është vepruar për të lidhur kontratë qiraje me subjektet private për sipërfaqen prej **699.6 ha për 10 subjekte** dhe sipërfaqen prej **297.1 ha për 5 subjekte** ëshë lidhur kontratë qiraje sipas shfrytëzimit të sipërfaqe faktike vjetore.

Për auditimin e veprimtarisë së subjekteve që ushtrojnë aktivitet minerar në territorin e Bashkisë Selenicë, grupi i auditimit është referuar lejeve minerale aktive të publikuara në faqen zyrtarë të AKBN-së, të cilat evidentohen në tabelën përmbledhëse si më poshtë:

Nga auditimi i dosjeve të subjekteve që ushtrojnë aktivitet minerar në territorin e Bashkisë Selenicë të administruara nga Drejtoria e Zhvillimit të Bujqësisë dhe Administrimit të Pyje/Kullotave konstatohet se:

Nr. Leje	Data QKB	Emri i subjektit	Nipt	Bashkia	Emertimi i vendburimit	Lloji i Mineralit	S=km²
355/1	17.06.1997	S.B	K.....M	Selenicë	Selenicë	Bitum, Zhavor Bituminoz	1.543
390/1	22.01.1998	R. Shpk	J.....N	Selenicë	Jorgo-Mali i Jashikut	Zhavor Bituminoz	0.099
1115/1	12.12.2007	Xh Shpk	K....D	Selenicë	Resulaj	Zhavor Bituminoz	1.09
1371	22.06.2009	M Shpk	K....E	Selenicë	Kume-Murriz	Bitum, Zhavor Bituminoz	0.324
1496/2	10.07.2013	B Shpk	K...Q	Selenicë	Trebllovë, Romës, Vlorë	Rërë Bituminoze	1.638
1496/3	26.11.2014	B Shpk	K...Q	Selenicë	Trebllovë, Romës, Vlorë	Rërë Bituminoze	1.171
1578	24.09.2013	B Shpk (B.P Shpk NK)	K...Q	Selenicë	Zona e dytë Resulaj	Zhavor Bituminoz	0.137
1644	02.07.2013	A Shpk (Z Shpk NK)	L.B	Selenicë	Selenicë	Zhavor Bituminoz	0.36
1753	21.05.2015	B Shpk	L.....A	Selenicë	Objekti Selenicë	Zhavor Bituminoz & Bitum	0.322
1754	22.05.2015	B	L.....I	Selenicë	Objekti Selenicë	Zhavor Bituminoz & Bitum	0.251
1789	14.01.2016	Y. Salla Shpk	L....T	Selenicë	Lepenicë	Gëlqeror Dekorativ	0.198
1792/1	10.03.2016	A Shpk	L....B	Selenicë	Lepenicë, Vlorë	Gëlqeror Dekorativ	0.268
1826	12.12.2016	M	L.....U	Selenicë	Lepenicë, Vlorë	Gëlqeror Organogjeno Coprizor	0.997
1863	17.07.2018	S Shpk	L.....K	Selenicë	Brataj	Gëlqeror masiv	1.329
1943	17.02.2023	B22 Shpk	M....E	Selenicë	Brataj	Gëlqeror Dekorativ	0.240
Totali							9.967

Burimi i të dhënave: Regjistri i lejeve minerare aktive AKBN.

Në muajin Prill të vitit 2024 me urdhrin të Kryetarit të Bashkisë, janë kryer verifikime në terren nga ku kanë rezultuar sipërfaqe të shfrytëzimit pa leje nga subjektet dhe nga llogaritjet e bëra nga grupi i verifikimit si dhe nga auditimi kanë rezultuar të ardhura të munguara, pas muajit prill të vitit 2024, e deri në mbyllje të vitit nuk janë hartuar grupe pune si dhe nuk janë kryer verifikime tjera dhe si rezultat i kësaj shtate jemi referuar matjeve të kryera në fillim të vitit 2024 dhe janë lënë si të ardhura të munguar nga subjektet si më poshtë:

1. Subjekti “S.B” Shpk me Nipt K.....M i regjistruar në AKBN, i pajisur me lejen minerare nr. 355/1, datë 17.06.1997, për shfrytëzimin e vendburimit Selenicë për llojin e mineralit bitum dhe zhavorr bituminoz me sipërfaqe 1.543 km² (154.3 ha).

Vlera e qirasë vjetore për vitin 2024 që duhet të paguajë subjekti “S.B” Shpk për sipërfaqen 102.4791 ha është **5,072,957.10 lekë** (për diferencën prej 51.8209 ha është pasuri private referuar akt-verifikimit të mbajtur nga grupi i punës dhe raportit mbi studimin tekniko-ekonomik dhe nuk është përlllogaritur tarifë) dhe përdorimit faktik të linjave gjatësore prej 1 km është **50,000 lekë**, ndaj Bashkisë Selenicë përbën të ardhura të munguara.

2. Subjekti “R” me Nipt J.....N i regjistruar në AKBN, i pajisur me lejen minerare nr. 390/1, datë 22.01.1998, për shfrytëzimin e vendburimit Jorgo-Mali i Jashikut Selenicë për llojin e mineralit zhavorr bituminoz me sipërfaqe 0.099 km² (9.9 ha)

Vlera e qirasë vjetore për vitin 2024 që duhet të paguajë subjekti “R për sipërfaqen 5.0487 ha është **159,198.6 lekë** (për diferencën prej 4.8436 ha është pasuri private referuar akt-verifikimit të mbajtur nga grupi i punës dhe raportit mbi studimin tekniko-ekonomik dhe nuk është përlllogaritur tarifë) dhe përdorimit faktik të linjave gjatësore prej 3 km është **150,000 lekë**, ndaj Bashkisë Selenicë, përbën të ardhura të munguara.

3. Subjekti “Xh” Shpk me Nipt K....D i regjistruar në AKBN, i pajisur me lejen minerare nr. 1115/1, datë 12.12.2007, për shfrytëzimin e vendburimit Selenicë për llojin e mineralit zhavorr bituminoz me sipërfaqe 1.09 km² (109 ha).

Vlera e qirasë vjetore për vitin 2024 që duhet të paguajë subjekti “Xh” Shpk për sipërfaqen 40.5823 ha është **2,959,495.2 lekë** (për diferencën prej 68.3 ha është pasuri private referuar akt-verifikimit të mbajtur nga grupi i punës dhe raportit mbi studimin tekniko-ekonomik dhe nuk është përlllogaritur tarifë) ndaj Bashkisë Selenicë, përbën të ardhura të munguara.

4. Subjekti “M” Shpk me Nipt K....E i regjistruar në AKBN, i pajisur me lejen minerare nr. 1371, datë 22.06.2009, për shfrytëzimin e vendburimit Kume-Murriz Selenicë për llojin e mineralit bitum dhe zhavorr bituminoz me sipërfaqe 0.324 km² (32.4 ha).

Vlera e qirasë vjetore për vitin 2024 që duhet të paguajë subjekti “M” sh.p.k për sipërfaqen 29.6971 ha është **801,821.70 lekë** (për diferencën prej 2.7 ha është pasuri private referuar akt-verifikimit të mbajtur nga grupi i punës dhe raportit mbi studimin tekniko-ekonomik dhe nuk është përlllogaritur tarifë) dhe përdorimit faktik të linjave gjatësore prej 1 km është **50,000 lekë**, ndaj Bashkisë Selenicë përbën të ardhura të munguara.

5. Subjekti “B” Shpk me Nipt K....Q i regjistruar në AKBN, i pajisur me lejen minerare nr. 1496/2, datë 10.07.2013, për shfrytëzimin e vendburimit Treblovë, Romës Selenicë për llojin mineralit rërë bituminoze me sipërfaqe 1.638 km² (163.8 ha).

Vlera e qirasë vjetore për vitin 2024 që duhet të paguajë subjekti “B” Shpk për sipërfaqen 130.1622 ha është **8,993,505 lekë** (për diferencën prej 33.63 ha është pasuri private referuar akt-verifikimit të mbajtur nga grupi i punës dhe raportit mbi studimin tekniko-ekonomik dhe nuk është përlllogaritur tarifë) dhe përdorimit faktik të linjave gjatësore prej 3.6 km është **180,000 lekë**, ndaj Bashkisë Selenicë përbën të ardhura të munguara.

6. Subjekti “B” Shpk me Nipt K....Q i regjistruar në AKBN, i pajisur me lejen minerare nr. 1496/3, datë 26.11.2014, për shfrytëzimin e vendburimit Treblovë-Romës Selenicë për llojin e mineralit rërë bituminoze me sipërfaqe 1.171 km² (117.1 ha).

Vlera e qirasë vjetore për vitin 2024 që duhet të paguajë subjekti “B” Shpk për sipërfaqen 88.4797 ha është **6,989,725.8 lekë** (për diferencën prej 28.5377 ha është pasuri private referuar akt-verifikimit të mbajtur nga grupi i punës dhe raportit mbi studimin tekniko-ekonomik dhe nuk është përlllogaritur tarifë), ndaj Bashkisë Selenicë përbën të ardhura të munguara.

7. Subjekti “B” sh.p.k (B.P sh.p.k NK) me Nipt K....Q i regjistruar në AKBN, i pajisur me lejen minerare nr. 1578, datë 24.09.2013, për shfrytëzimin e vendburimit Zona e dytë Resulaj Selenicë për llojin e mineralit zhavor bituminoz me sipërfaqe 0.137 km² (13.7 ha).

Vlera e qirasë vjetore për vitin 2024 që duhet të paguajë subjekti “B” Shpk (B.P Shpk NK) për sipërfaqen 11.1124 ha është **527,243.4 lekë** (për diferencën prej 2.59 ha + 3 km përdorimit faktik të linjave gjatësore është likuiduar detyrimi në vlerën totale 219,865.2 lekë) ndaj Bashkisë Selenicë përbën të ardhura të munguara.

8. Subjekti “A” sh.p.k (Z) me Nipt L.B i regjistruar në AKBN, i pajisur me lejen minerare nr. 1644, datë 02.07.2013, për shfrytëzimin e vendburimit Selenicë për llojin e mineralit zhavorr bituminoz me sipërfaqe 0.36 km² (36 ha).

Vlera e qirasë vjetore për vitin 2024 që duhet të paguajë subjekti “A” Shpk (Z. Shpk NK) për sipërfaqen 25.4787 ha është **1,512,324.60 lekë** (për diferencën prej 10.039 ha është pasuri private referuar akt-verifikimit të mbajtur nga grupi i punës dhe raportit mbi studimin tekniko-ekonomik dhe nuk është përlllogaritur tarifë) dhe përdorimit faktik të linjave gjatësore prej 1 km është **50,000 lekë**, ndaj Bashkisë Selenicë përbën të ardhura të munguara.

9. Subjekti “B” sh.p.k me Nipt L.....A i regjistruar në AKBN, i pajisur me lejen minerare nr. 1753, datë 21.05.2015, për shfrytëzimin e vendburimit Selenicë për llojin e mineralit zhavor bituminoz dhe bitum me sipërfaqe 0.322 km² (32.2 ha).

Vlera e qirasë vjetore për vitin 2024 që duhet të paguajë subjekti “B” Shpk për sipërfaqen 30.4383 ha është **1,369,314 lekë** (për diferencën prej 1.7544 ha është pasuri private referuar akt-verifikimit të mbajtur nga grupi i punës dhe raportit mbi studimin tekniko-ekonomik dhe nuk është përlllogaritur tarifë) dhe përdorimit faktik të linjave gjatësore prej 3 km është **150,000 lekë**, ndaj Bashkisë Selenicë përbën të ardhura të munguara.

10. Subjekti “B” sh.p.k me Nipt L.....I i regjistruar në AKBN, i pajisur me lejen minerare nr. 1754, datë 22.05.2015, për shfrytëzimin e vendburimit Selenicë për llojin e mineralit zhavor bituminoz dhe bitum me sipërfaqe 0.251 km² (25.1 ha).

Vlera e qirasë vjetore për vitin 2024 që duhet të paguajë subjekti “B” Shpk për sipërfaqen 10.5543 ha është **805,980.9 lekë** (për diferencën prej 14.5457 ha është pasuri private referuar akt-verifikimit të mbajtur nga grupi i punës dhe raportit mbi studimin tekniko-ekonomik dhe nuk është përlllogaritur tarifë) dhe përdorimit faktik të linjave gjatësore prej 3 km është **150,000 lekë**, ndaj Bashkisë Selenicë përbën të ardhura të munguara.

11. Subjekti “Y” sh.p.k me Nipt L.....T i regjistruar në AKBN, i pajisur me lejen minerare nr. 1789, datë 14.01.2016, për shfrytëzimin e vendburimit Lepenicë Selenicë për llojin e mineralit gëlqeror dekorativ me sipërfaqe 0.198 km² (19.8 ha).

Vlera e qirasë vjetore për vitin 2024 që duhet të paguajë subjekti “Y” Shpk për sipërfaqen 15.94 ha është **987,164 lekë** (për diferencën prej 3.86 ha + 7.6 km përdorimit faktik të linjave gjatësore është likuiduar detyrimi në vlerën totale 529,320 lekë) ndaj Bashkisë Selenicë përbën të ardhura të munguara.

12. Subjekti “A” sh.p.k me Nipt L.....B i regjistruar në AKBN, i pajisur me lejen minerare nr. 1792/1, datë 10.03.2016, për shfrytëzimin e vendburimit Lepenicë Selenicë për llojin e mineralit gëlqeror dekorativ me sipërfaqe 0.268 km² (26.8 ha);

Vlera e qirasë vjetore për vitin 2024 që duhet të paguajë subjekti “A” Shpk për sipërfaqen 22.8 ha është **1,988,820 lekë** (për diferencën prej 4 ha + 2.17 km përdorimit faktik të linjave gjatësore është likuiduar detyrimi në vlerën totale 399,690 lekë) ndaj Bashkisë Selenicë përbën të ardhura të munguara.

13. Subjekti “M” sh.p.k me Nipt L.....U i regjistruar në AKBN, i pajisur me lejen minerare nr. 1826, datë 12.12.2016, për shfrytëzimin e vendburimit në Lepenicë Selenicë për llojin e mineralit gëlqeror organogjeno coprizzor me sipërfaqe 0.997 km² (99.7 ha).

Vlera e qirasë vjetore për vitin 2023 që duhet të paguajë subjekti “M” Shpk për sipërfaqen 96.88 ha është **7,260,480** (për diferencën prej 3.94 ha + 2.72 km përdorimit faktik të linjave gjatësore është likuiduar detyrimi në vlerën totale 399,690 lekë) ndaj Bashkisë Selenicë përbën të ardhura të munguara.

14. Subjekti “S” sh.p.k me Nipt L.....K i regjistruar në AKBN, i pajisur me lejen minerare nr. 1863, datë 17.07.2018, për shfrytëzimin e vendburimit Brataj Selenicë për llojin e mineralit gëlqeror masiv me sipërfaqe 1.329 km² (132.9 ha).

Vlera e qirasë vjetore për vitin 2024 që duhet të paguajë subjekti “S” Shpk për sipërfaqen 128.22 ha është **10,001,160 lekë** (për diferencën prej 4.86 ha + 1 km përdorimit faktik të linjave gjatësore është likuiduar detyrimi në vlerën totale 400,040 lekë) ndaj Bashkisë Selenicë përbën të ardhura të munguara.

15. Subjekti “B 22” sh.p.k me Nipt M....E i regjistruar në AKBN, i pajisur me lejen minerare nr. 1943, datë 17.02.2023, për shfrytëzimin e vendburimit Brataj Selenicë për llojin e mineralit gëlqeror dekorativ me sipërfaqe 0.240 km² (24 ha).

Vlera e qirasë vjetore për vitin 2024 që duhet të paguajë subjekti “B22” Shpk për sipërfaqen 24 ha është **1,973,700 lekë** (për 1.81 km përdorimit faktik të linjave gjatësore është likuiduar detyrimi në vlerën totale 97,519.2 lekë) ndaj Bashkisë Selenicë përbën të ardhura të munguara. Veprime këto në kundërshtim me Ligjin nr. 9385, datë 04.05.2005, “Për pyjet dhe shërbimin pyjor” i ndryshuar, pika 6 e nenit 17, të Ligjit nr. 9693, datë 19.03.2007, “Për Fondin Kullosor”, pikat 3, 7, 7, 9, 10, 11 dhe 12, VKM nr. 1353, datë 10.10.2008, “Për rregullat për paraqitjen e kërkesës, mbajtjen dhe plotësimin e dokumentacionit teknik, kriteret dhe procedurat e zvogëlimit të sipërfaqes dhe të vëllimit të fondit pyjor” i ndryshuar me VKM nr. 434, datë 08.06.2016, VKM nr. 1374, datë 10.10.2008 “Për rregullat dhe procedurat që ndiqen për heqjen, shtimin dhe ndryshimin e destinacionit të fondit kullosor”, i ndryshuar me VKM nr. 435, datë 08.06.2016, dhe VKM nr. 391, datë 21.06.2006, të ndryshuar me VKM nr. 1064, datë 22.12.2010, “Për përcaktimin e tarifave në sektorin e pyjeve dhe të kullotave”, lidhja nr. 2, pikat 6.1 dhe pika 9.2.3 -Nga bashkia Selenice janë përcjelle shkresa subjekteve për tu paraqitur për lidhje akt-marrëveshje për pagim që burojnë nga dëmtimi i kryera nga gërmimi faktik dhe tjetërsimi i pronave të bashkisë Selenice, **si më poshtë:**

Me shkresat nr.1061dt 09,05,2024, subjektit B, me shkresën nr.1056 datë 09,05,2024, subjektit A., më shkresën nr.760/2datë 28,03,2024 subjektit A. shpk, me shkresën 1057, datë 09,05,2024 subjektit S.B, me shkresën 1059datë 09,05,2024, subjekti B.G, por nga subjektet nuk ka patur reagim për të nënshkruar kontrata me Bashkinë Selenicë.

Rezulton se kontratat datojnë që nga viti 2015 e në vazhdim, me një deri në 25 vite.

Gjithashtu me shkresën nr. 1700 datë 12,08,2024, Drejtori Pyje Kullota ka hartuar një informacion ku është drejtuar Kryetarit të Bashkisë, në lidhje me subjektet e mësipërme, për arkëtim detyrimesh, brenda datës 20 Maj 2024, por deri në përfundim të auditim nuk ka pas arkëtime nga subjekte e sipërcituara.

Sipas vkm 559 shtojca nr.1 tarifat sipas kategorive. Tabela me tarifat dhe kategoritë e përdorimit

9. Për kryerjen e operacioneve të kërkim zbulimit hidrokarbure, gjeologjike e minerare, uji, vendosje objekteve të ndryshme ndihmëse			
Nr.	Përdorimi i territorit	1-5	6-10 vjet
1	Pyll trungishte	120,000	96,000
2	Pyll cungishte	96,000	78,000
3	Pyll shkurre	96,000	78,000
4	Kullota	96,000	78,000
5	Tokë me bimësi pyjore, djerr	76,800	62,000
6	Inproduktive	76,800	62,000

Burimi i të dhënave :Bashkia Selenicë

Konkluzion: Subjektet me objekt veprimtarinë minerare në Bashkinë Selenicë, nuk kanë zbatuar parimet e veprimtarisë minerare që rregullon marrëdhëniet midis subjektit dhe titullarit të pronësisë (Bashkisë Selenicë), në përputhje me pikën 4 të nenit 4, Ligjit nr. 10304, datë 15.7.2010, “Për sektorin minerar në Republikën e Shqipërisë” me ndryshimet e Ligjit nr. 9/2013, dhe Ligjit nr. 134/2014, “Për disa ndryshime dhe shtesa në Ligjin nr. 10304, datë 15.07.2010, “Për Sektorin Minerar në Republikën e Shqipërisë”, të ndryshuar.

-Për të gjitha subjektet që ushtrojnë veprimtari minerare nuk është miratuar ndryshimi nga fondi pyjor, parakushti për zhvillimin e aktiviteti minerar në Republikën e Shqipërisë, veprim në kundërshtim pikat 3, 5 e 8 të nenit 5 të Ligjit nr. 57/20, “Për Pyjet”, nenin 17 **“Heqja e sipërfaqeve (tokave) nga fondi pyjor kombëtar”** të Ligjit nr. 9385, datë 04.05.2005, “Për pyjet dhe shërbimin pyjor”, i ndryshuar.

Bashkia Selenicë nuk ka lidhur kontrata qiraje me 10 subjektet që ushtrojnë veprimtari të nxjerrjes, prodhim dhe depozitim materialeve inerte në karrierë, kryerjen e operacioneve të kërkim-zbulimit dhe shfrytëzimit të mineraleve, hidrokarbureve dhe të ujit, në fondin pyjor.

Sa më sipër nuk është vepruar në zbatim të pikave 3 e 4 të nenit 25 “Përfitimet nga shfrytëzimi për veprimtari ekonomike në fondin pyjor kombëtar” të Ligjit nr. 57/2020, “Për pyjet”.

-Nuk janë ndjekur procedurat e pakësimit të sipërfaqes së fondit pyjor/kullosor, për subjektet e pajisura me leje minerare nga Ministria e Energjetikës dhe Industrisë (dhe MMT) për shfrytëzimin e sipërfaqeve pyjore dhe kullosore ku ushtrojnë aktivitetin e tyre për qëllime biznesi, për pasojë nuk janë lidhur kontrata dypalëshe.

Veprime këto në kundërshtim me Ligjin nr. 9385, datë 04.05.2005, “Për pyjet dhe shërbimin pyjor” i ndryshuar, pika 6 e nenit 17, të Ligjit nr. 9693, datë 19.03.2007, “Për Fondin Kullosor”, pikat 3, 7, 7, 9, 10, 11 dhe 12, VKM nr. 1353, datë 10.10.2008, “Për rregullat për paraqitjen e kërkesës, mbajtjen dhe plotësimin e dokumentacionit teknik, kriteret dhe procedurat e zvogëlimit të sipërfaqes dhe të vëllimit të fondit pyjor” i ndryshuar me VKM nr. 434, datë 08.06.2016, VKM nr. 1374, datë 10.10.2008 “Për rregullat dhe procedurat që ndiqen për heqjen, shtimin dhe ndryshimin e destinacionit të fondit kullosor”, i ndryshuar me VKM nr. 435, datë 08.06.2016, dhe VKM nr. 391, datë 21.06.2006, të ndryshuar me VKM nr. 1064, datë 22.12.2010, “Për përcaktimin e tarifave në sektorin e pyjeve dhe të kullotave”, lidhja nr. 2, pikat 6.1 dhe pika 9.2.3.4.

-Nga Bashkia Selenicë nuk është vepruar për të lidhur kontratë qiraje për 10 subjekte private. Duke u bazuar në raportet tekniko ekonomiko-financiare të kryera nga grupi i punës të bashkisë (trajtuar më sipër në mënyrë të hollësishme) është përllogaritur detyrimi për 15 subjekte (nga të cilat pesë prej tyre kanë lidhur kontratë qiraje) vetëm për sipërfaqen faktike të gërmimit së bashku me tarifat për linjat gjatësore të rrugës vlerën 6,899,072.3 lekë për vitin 2023, ku është arkëtuar vlera 1,523,434.4 lekë si dhe janë krijuar debitorë ndaj Bashkisë Selenicë në vlerën **5,375,637.9 lekë**. Gjithashtu nga Bashkia Selenicë për vitin 2023 nuk janë përllogaritur detyrimet në vlerën **47,186,572.4 lekë** për pjesën tjetër të sipërfaqes së lejes minerare sipas tipologjisë përkatëse. Të dhënat në mënyrë analitike paraqiten në aneksin nr.A2 dhe A.3

Detyrimi i subjekteve për rehabilitimin e zonës së lejes minerare:

Përgjatë vitit 2023-2024 në territorin e Bashkisë Selenicë kanë ushtruar aktivitet minerar brenda fondit pyjor kullosor dhe në pasuritë pronë të institucionit **15 subjekte**. Referuar akt-verifikimeve të mbajtura në terren dhe raporteve tekniko-ekonomiko financiare të hartuara nga grupi i punës i ngritur me Urdhrin nr. 209, datë 23.01.2024, të Kryetarit të Bashkisë, sipërfaqja e shfrytëzimit faktik është **97.1238 ha** sipas tipologjisë tokë arë, in produktivë, e pa frytshme dhe kullotë (pjesë të fondit pyjor kullosor dhe ato privatë të përfituara në zbatim të Ligjit nr. 7501, datë 19.07.1991, “Për tokën”) që prej fillimit të lejeve dhe deri në muajin mars të vitit 2024.

Në zbatim të Ligjit nr. 10304, datë 15.07.2010, “Për sektorin minerar në Republikën e Shqipërisë”, në neni 37, pikat 2-3, përcaktohet që:

2. Përveç sa parashikohet më sipër në këtë ligj, për çdo tip lejeje minerare zotëruesi i lejes minerare ka detyrimin që gjatë veprimtarisë minerare dhe në përfundim të saj, të zbatojë planin e veprimtarisë të mbylljes së objektit minerar, **planin e rehabilitimit të mjedisit të zonës minerare dhe planin e menaxhimit të mbetjeve minerare**, miratuar nga struktura përgjegjëse.

3. Rehabilitimi i zonës së lejuar minerare duhet të kryhet nga vetë zotëruesi i lejes apo nga subjektet e kontraktuara nga ai dhe nën përgjegjësinë e zotëruesit, **në mënyrë progresive dhe brenda afateve kohore të përcaktuara, sipas planit të veprimtarive të mbylljes së minierës e atij të rehabilitimit të mjedisit.**

Si dhe në Urdhrin nr. 1937, datë 21.10.2014, të Ministrit të Mjedisit me objekt “Mbi përcaktimin e detyrimit të subjekteve për të zëvendësuar sipërfaqet pyjore dhe përmirësuar sipërfaqet kullosore që hiqen nga fondi pyjor dhe kullosor nëpërmjet pyllëzimit, ripyllëzimit dhe përmirësimit të tyre”, pika 1-3, përcaktohet që:

1. Përcaktimin e detyrimit të subjekteve për të zëvendësuar sipërfaqet pyjore dhe kullosore që hiqen nga fondi pyjor dhe kullosor nëpërmjet pyllëzimit, ripyllëzimit dhe përmirësimit të tyre, detyrim i cili do të jetë:

A. Për fondin pyjor:

- a. E barabartë me 3 (tre) fishin e sipërfaqes që hiqet nga fondi pyjor për pyjet tru ngishte.
- b. E barabartë me sipërfaqen që hiqet nga fondi pyjor për pyjet me formë qeverisi cungishte dhe shkurre, si dhe për sipërfaqet me bimësi pyjore.

B. Për fondin kullosor:

- a. Përmirësimin kullote e barabartë me 2 (dy) fishin e sipërfaqes kullosore që hiqet nga fondi kullosor.

2. Detyrimi për pyllëzimin, ripyllëzimi dhe rehabilitim kullote do të përcaktohet në dokumentin (Urdhrin e ministrit të MM-së, VKM-së apo Ligj) që vendos për heqje të sipërfaqeve pyjore dhe kullosore nga fondi pyjor dhe kullosor kombëtar, me qëllim për t'u kthyer në truall, zgjerim të vijës kufizuese dhe shtrirjes territoriale të qendrave të banuara, për ndërtim të strukturave turistike, për ndërtim të rrugëve automobilistike, linjave të tensionit të lartë dhe tubacioneve të gazit, veprimtaritë minerare e gjeologjike, ndërtim të hidrocentraleve etj.,.

3. Procesi i pyllëzimit apo ripyllëzimit, rehabilitimi i sipërfaqes kullosore do të realizohet nga përfituesi me fondet e saja brenda afatit kohor të përcaktuar në aktin sipas pikës 2 të këtij urdhri. Duke u bazuar në dokumentacionin e disponoheshim në dosjet e subjekteve që ushtrojnë aktivitet minerar konstatohet se, **nuk janë marrë masat e duhura për rehabilitimin e sipërfaqeve të shfrytëzuara faktike (sipërfaqet e gërmuara) sipas tipologjisë dhe koeficientit të rehabilitimit** të parashikuara në zbatim të Urdhrit nr. 1937, datë 21.10.2014, të Ministrit të Mjedisit.

Referuar dosjeve që ushtrojnë aktivitet minerar në territorin e Bashkisë Selenicë, institucioni disponon akt-miratimin e lejeve minerare vetëm për 8 subjekte. Gjithashtu Projekti Teknik i Rehabilitimit të Mjedisit në të cilin evidentohet skema si do të veprojë subjekti që ushtron aktivitet minerar, mbas nxjerrjes dhe marrjes së mineralit sipas grafikut të përcaktuar nga AKBN-ja. Ky dokumentacion disponohet vetëm nga AKBN-ja.

Pas daljes së akt të miratimit për heqjen nga fondi pyjor kullosor, ndërmjet bashkisë dhe subjektit që ushtron aktivitet minerar përcaktohet grafiku i rehabilitimit sipas tipologjisë pyll, kullotë, tokë arë, in produktive etj.,. Aktualisht jemi përball faktit që ende nuk ka dal asnjë akt-miratimi për heqjen nga fondi pyjor kullosor nga Ministria e Turizmit dhe Mjedisit. Në mënyrë të hollësishme paraqitet analiza si më poshtë:

1. Me shkresën nr. 204/2 prot., datë 14.01.2016, nga Ministri i Energjisë dhe Industrisë është kryer akt-miratimi nr. 1789, për aplikimin në QKB për Leje Minerare Shfrytëzimi sipas çështjes me numër LC..., datë 04.09.2015, dorëzuar nga **subjekti “Y. S,” Shpk** për zonën minerare nr. 70/5, të miratuar në hartën e planit vjetor minerar të vitit 2015, për mineralin ranor silicor (mineral gëlqeror dekorativ, konstatuar sipas akt-verifikimit të AKBN-së, në VKT nr. 398, datë 27.10.2015), që bënë pjesë në grupin e mineraleve ndërtimore, për objektin “Lepenice” Qarku Vlorë. Kjo leje i jepet subjektit “Y. S.” Shpk për shfrytëzimin e mineralit ranor silicor brenda zonës së shfrytëzimit për një periudhë vlefshmërie 25 vjet me mundësi të zgjatjes së afatit vetëm një herë të afatit për 10 vjet.

Në pikën 12 dhe 13 të akt-miratimit parashikohet se, vlera totale e garancisë financiare për realizimin e planit të rehabilitimit të mjedisit (për të cilën nuk përcaktohet sipërfaqja) miratuar me Vendimin e Këshillit Teknik të AKBN-së me nr. 398, datë 27.10.2015, është **2,645,582 lekë** ndërsa ajo vjetore është **105,823 lekë/vit.**

Referuar raportit mbi studimin tekniko-ekonomik për shfrytëzimin faktit të sipërfaqeve minerare të hartuar nga grupi i punës i ngritur me Urdhrin nr. 209, datë 23.01.2024, të z. N.B Kryetar i Bashkisë, konstatohet se, nga sipërfaqja totale e lejes me nr. 1789, prej 19.8 ha subjekti “Y. S.” Shpk ka shfrytëzuar sipërfaqen faktike sipas tipologjisë **3.86 ha Trung**. Rehabilitimi që duhet të kryhet deri në këtë fazë nga subjekti “Y. S.” Shpk sipas gërmimit faktik është sipërfaqja prej **11.58 ha Trung**.

2. Me shkresën nr. 9866/1 prot., datë 16.07.2018, nga Ministri i Energjisë dhe Industrisë është kryer akt-miratimi nr. 1863, për aplikimin në QKB për Leje Minerare Shfrytëzimi sipas çështjes me numër L....., datë 20.10.2017, dorëzuar nga **subjekti “S” Shpk** për zonën minerare nr. 70/9, të miratuar në hartën e planit vjetor minerar të vitit 2017, për mineralin gëlqeror i mermerizuar, që bënë pjesë në grupin e mineraleve ndërtimore, për objektin “Brataj” Qarku Vlorë. Kjo leje i jepet subjektit “S” Shpk për shfrytëzimin e mineralit të përcaktuar në leje brenda zonës së shfrytëzimit për një periudhë vlefshmërie 25 vjet me mundësi të zgjatjes së afatit vetëm një herë të afatit për 10 vjet.

Në pikën 12 dhe 13 të akt-miratimit parashikohet se, vlera totale e garancisë financiare për realizimin e planit të rehabilitimit të mjedisit për 13.4 ha miratuar me Vendimin e Këshillit Teknik të AKBN-së me nr. 602, datë 17.11.2017, është **4,331,301 lekë** ndërsa ajo vjetore është 173,252 **lekë/vit.**

Referuar raportit mbi studimin tekniko-ekonomik për shfrytëzimin faktit të sipërfaqeve minerare të hartuar nga grupi i punës i ngritur me Urdhrin nr. 209, datë 23.01.2024, të z. N.B Kryetar i Bashkisë, konstatohet se, nga sipërfaqja totale e lejes me nr. 1863, prej 132.9 ha subjekti “S” Shpk ka shfrytëzuar sipërfaqen faktike sipas tipologjisë **4.68 ha Kullotë**. Rehabilitimi që duhet të kryhet deri në këtë fazë nga subjekti “S” Shpk sipas gërmimit faktik është sipërfaqja prej **9.36 ha Kullotë**.

3. Me shkresën nr. 1460/1 prot., datë 17.02.2023, nga Ministri i Energjisë dhe Industrisë është kryer akt-miratimi nr. 1943, për aplikimin në QKB për Leje Minerare Shfrytëzimi sipas çështjes me numër L....., datë 19.12.2022, dorëzuar nga **subjekti “B22” Shpk** për zonën minerare nr. 270/5, për mineralin ranor silicor masiv (gëlqeror dekorativ), që bënë pjesë në grupin e mineraleve ndërtimore, për objektin “Brataj”, Bashkia Selenicë, Qarku Vlorë. Kjo leje i jepet subjektit “B22” Shpk për shfrytëzimin e mineralit gëlqeror i mermerizuar brenda zonës së shfrytëzimit për një periudhë vlefshmërie 25 vjet me mundësi të zgjatjes së afatit vetëm një herë të afatit për 10 vjet.

Në pikën 12 dhe 13 të akt-miratimit parashikohet se, vlera totale e garancisë financiare për realizimin e planit të rehabilitimit të mjedisit për 14.93 ha miratuar me Vendimin e Këshillit Teknik të AKBN-së me nr. 44/2023, datë 23.01.2023, është **4,818,658 lekë** ndërsa ajo vjetore është **192,750 lekë/vit.**

Referuar raportit mbi studimin tekniko-ekonomik për shfrytëzimin faktit të sipërfaqeve minerare të hartuar nga grupi i punës i ngritur me Urdhrin nr. 209, datë 23.01.2024, të z. N.B Kryetar i Bashkisë, konstatohet se nga sipërfaqja totale e lejes me nr. 1943, prej 24 ha subjekti “B 22” Shpk ka shfrytëzuar sipërfaqen faktike sipas tipologjisë nga sipërfaqja totale e lejes prej 24 ha ka shfrytëzuar sipërfaqen faktike sipas tipologjisë **0 ha**.

4. **Subjekti “A” Shpk** me Nipt L....B i regjistruar në AKBN, i pajisur me lejen minerare nr. 1792/1, datë 10.03.2016, për shfrytëzimin e vendburimit Lepenicë Selenicë për llojin e minerarit gëlqeror dekorativ me sipërfaqe 0.268 km². Nga sipërfaqja totale e lejes prej 26.8 ha ka shfrytëzuar

sipërfaqen faktike sipas tipologjisë 4 ha trung. Rehabilitimi që duhet të kryhet nga subjekti sipas gërmimit faktik është **12 ha**.

5. Me shkresën nr. 4798/2 prot., datë 12.12.2016, nga Ministri i Energjisë dhe Industrisë është kryer akt-miratimi nr. 1826, për aplikimin në QKB për Leje Minerare Shfrytëzimi sipas çështjes me numër LC-0874-04-2016, datë 06.04.2016, dorëzuar nga **subjekti “M” Shpk** për zonën minerare nr. 70/8, të miratuar në hartën e planit vjetor minerar të vitit 2015, për mineralin gëlqeror i mermerizuar, që bënë pjesë në grupin e mineraleve ndërtimore, për objektin “Lepenicë” Qarku Vlorë. Kjo leje i jepet subjektit “M” Shpk për shfrytëzimin e mineralit gëlqeror i mermerizuar brenda zonës së shfrytëzimit për një periudhë vlefshmërie 25 vjet me mundësi të zgjatjes së afatit vetëm një herë të afatit për 10 vjet.

Në pikën 12 dhe 13 të akt-miratimit parashikohet se, vlera totale e garancisë financiare për realizimin e planit të rehabilitimit të mjedisit për 16.4 ha miratuar me Vendimin e Këshillit Teknik të AKBN-së me nr. 481, datë 11.07.2016, është **5,293,000 lekë** ndërsa ajo vjetore është **211,724 lekë/vit**.

Referuar raportit mbi studimin tekniko-ekonomik për shfrytëzimin faktit të sipërfaqeve minerare të hartuar nga grupi i punës i ngritur me Urdhrin nr. 209, datë 23.01.2024, të z. N.B Kryetar i Bashkisë, konstatohet se nga sipërfaqja totale e lejes me nr. 1826, prej 99.7 ha subjekti “M” Shpk ka shfrytëzuar sipërfaqen faktike sipas tipologjisë **2.82 ha** (1.7 ha Trung + 1.12 ha Tokë Inproduktive). Rehabilitimi që duhet të kryhet deri në këtë fazë nga subjekti “M” Shpk sipas gërmimit faktik është sipërfaqja prej **5.1 ha Trug + 2.24 ha Tokë Inproduktive**.

6. Subjekti **“B” Shpk (B.P Shpk NK)** me Nipt K....Q i regjistruar në AKBN, i pajisur me lejen minerare nr. 1578, datë 24.09.2013, për shfrytëzimin e vendburimit Zona e dytë Resulaj Selenicë për llojin e mineralit zhavorr bituminoz me sipërfaqe 0.137 km². Nga sipërfaqja totale e lejes prej 13.7 ha ka shfrytëzuar sipërfaqen faktike sipas tipologjisë 2.5876 ha tokë arë. Rehabilitimi që duhet të kryhet nga subjekti sipas gërmimit faktik është **2.5876 ha**.

7. Me shkresën nr. 3696/2 prot., datë 15.05.2015, nga Ministri i Energjisë dhe Industrisë është kryer akt-miratimi nr. 1753, për aplikimin në QKL për Leje Minerare Shfrytëzimi sipas çështjes me numër LC-1928-03-2015, datë 27.03.2015, dorëzuar nga **subjekti “B” Shpk** për zonën minerare nr. 438/7, të publikuar në hartën e planit vjetor minerar të vitit 2014, për mineralin zhavorr bituminoz, që bënë pjesë në grupin e mineraleve metalore, jo metalore, qymyret dhe bitumet, për objektin “Selenicë”, Qarku Vlorë. Kjo leje i jepet subjektit “B” Shpk për shfrytëzimin e mineralit sipas lejes brenda zonës së shfrytëzimit për një periudhë vlefshmërie 25 vjet me mundësi të zgjatjes së afatit vetëm një herë të afatit për 10 vjet.

Në pikën 8 dhe 9 të akt-miratimit parashikohet se, vlera totale e garancisë financiare për realizimin e planit të rehabilitimit të mjedisit miratuar me Vendimin e Këshillit Teknik të AKBN-së me nr. 351, datë 23.04.2015, është **17,225,000 lekë** ndërsa ajo vjetore është **908,000 lekë/vit**.

Referuar raportit mbi studimin tekniko-ekonomik për shfrytëzimin faktit të sipërfaqeve minerare të hartuar nga grupi i punës i ngritur me Urdhrin nr. 209, datë 23.01.2024, të z. N.B Kryetar i Bashkisë, konstatohet se nga sipërfaqja totale e lejes me nr. 1753, prej 32.2 ha subjekti “B” Shpk ka shfrytëzuar sipërfaqen faktike sipas tipologjisë **7.9083 ha** (3.8637 kullotë + 4.0446 tokë e pafrytshme). Rehabilitimi që duhet të kryhet deri në këtë fazë nga subjekti “B” Shpk sipas gërmimit faktik është sipërfaqja prej **7.7274 ha Kullotë + 4.0446 tokë e Pafrytshme**.

8. Subjekti **“M” Shpk** me Nipt K....E i regjistruar në AKBN, i pajisur me lejen minerare nr. 1371, datë 22.06.2009, për shfrytëzimin e vendburimit Kume-Murriz Selenicë për llojin e mineralit bitum dhe zhavorr bituminoz me sipërfaqe 0.324 km². Nga sipërfaqja totale e lejes prej 32.4 ha ka

shfrytëzuar sipërfaqen faktike sipas tipologjisë 25.12 tokë e pafrytshme. Rehabilitimi që duhet të kryhet nga subjekti sipas gërmimit faktik është **25.12 ha**.

9. Me shkresën nr. 3460/1 prot., datë 02.07.2013, nga Ministri i Ekonomisë, Tregtisë dhe Energjitikës është kryer akt-miratimi nr. 1644, për aplikimin në QKL për Leje Minerare Shfrytëzimi sipas çështjes me numër L....., datë 26.02.2013, dorëzuar nga **Subjekti “A” Shpk** për zonën minerare nr. 748, të publikuar në hartën e planit vjetor minerar të vitit 2012 për mineralin zhavorr bituminoz, që bën pjesë në grupin e mineraleve metalore, jo metalore, qymyret dhe bitumet, për objektin “Selenicë”, Qarku Vlorë. Kjo leje i jepet subjektit “A” Shpk për shfrytëzimin e mineralit sipas lejes brenda zonës së shfrytëzimit për një periudhë vlefshmërie 25 vjet me mundësi të zgjatjes së afatit vetëm një herë të afatit për 10 vjet.

Në pikën 5, të Vendimit nr. 152, datë 05.04.2013, të Këshillit Teknik të AKBN-së parashikohet se vlera totale e garancisë financiare për realizimin e planit të rehabilitimit të mjedisit është **9,319,983 lekë**.

Referuar raportit mbi studimin tekniko-ekonomik për shfrytëzimin faktit të sipërfaqeve minerare të hartuar nga grupi i punës i ngritur me Urdhrin nr. 209, datë 23.01.2024, të z. N.B Kryetar i Bashkisë, konstatohet se nga sipërfaqja totale e lejes me nr. 1644, prej 36 ha subjekti “A” Shpk ka shfrytëzuar sipërfaqen faktike sipas tipologjisë **16.1647 ha kullotë**. Rehabilitimi që duhet të kryhet deri në këtë fazë nga subjekti “A” Shpk sipas gërmimit faktik është sipërfaqja prej **32.3294 ha kullotë**.

10. Me shkresën nr. 2491/2 prot., datë 18.03.2018, nga Ministri i Energjisë dhe Industrisë është kryer akt-miratimi nr. 390/1, për aplikimin në QKB për Leje Minerare Shfrytëzimi sipas çështjes me numër L....., datë 12.12.2017, dorëzuar nga **subjekti “R”** për shtyrjen e afatit të Lejes Minerare nr. 390, datë 22.01.1998, për mineralin zhavorr bituminoz që bën pjesë në grupin e mineraleve metalore, jo metalore, qymyret dhe bitumet, për objektin “Jorgo-Mali i Jashikut”, Qarku Vlorë. Kjo shtyrje afati i jepet subjektit “R” për shfrytëzimin e mineralit të përcaktuar në leje, brenda zonës së lejuar të shfrytëzimit për një periudhë vlefshmërie 10 vjet me mundësi të zgjatjes së afatit së paku vetëm 1 vit përpara mbarimit të afatit të vlefshmërisë.

Në pikën 8 dhe 9 të akt-miratimit parashikohet se, vlera totale e garancisë financiare për realizimin e planit të rehabilitimit të mjedisit për 5.42 ha miratuar me Vendimin e Këshillit Teknik të AKBN-së me nr. 613, datë 01.02.2018, është **1,842,225 lekë** ndërsa ajo vjetore është **184,223 lekë/vit**.

Referuar raportit mbi studimin tekniko-ekonomik për shfrytëzimin faktit të sipërfaqeve minerare të hartuar nga grupi i punës i ngritur me Urdhrin nr. 209, datë 23.01.2024, të z. N.B Kryetar i Bashkisë, konstatohet se nga sipërfaqja totale e lejes me nr. 390/1, prej 9.9 ha subjekti “R” ka shfrytëzuar sipërfaqen faktike sipas tipologjisë 1.69 ha tokë arë por që i përket privatëve në zbatim të Ligjit nr. 7501, datë 19.07.1991, “Për tokën”.

11. Me shkresën nr. 4765/4 prot., datë 14.10.2016, nga Ministri i Energjisë dhe Industrisë është kryer akt-miratimi nr. 355/1, për aplikimin në QKB për Leje Minerare Shfrytëzimi sipas çështjes me numër L....., datë 23.05.2016, dorëzuar nga **subjekti “S.B” Shpk** për shtyrje të afatit të lejes minerare nr. 355, datë 17.06.1997, për mineralin zhavorr bituminoz dhe bitum, që bën pjesë në grupin e mineraleve metalore, jo metalore, qymyret dhe bitumet, për objektin “Selenicë” në vendburimin Selenicë, Qarku Vlorë.

Kjo shtyrje afati i jepet subjektit “S.B” Shpk për shfrytëzimin e mineralit të përcaktuar në leje, brenda zonës së lejuar të shfrytëzimit për një periudhë vlefshmërie 10 vjet me mundësi të zgjatjes së afatit së paku vetëm 1 vit përpara mbarimit të afatit të vlefshmërisë.

Në pikën 8 dhe 9 të akt-miratimit parashikohet se, vlera totale e garancisë financiare për realizimin e planit të rehabilitimit të mjedisit për sipërfaqen 13.2 ha që parashikohet të dëmtohet gjatë shtesës

së afatit minerar, miratuar me Vendimin e Këshillit Teknik të AKBN-së me nr. 483, datë 11.07.2016, është **7,919,594 lekë** ndërsa ajo vjetore është **791,960 lekë/vit.**

Referuar raportit mbi studimin tekniko-ekonomik për shfrytëzimin faktit të sipërfaqeve minerare të hartuar nga grupi i punës i ngritur me Urdhrin nr. 209, datë 23.01.2024, të z. N.B Kryetar i Bashkisë, konstatohet se nga sipërfaqja totale e lejes prej 154.3 ha ka shfrytëzuar sipërfaqen faktike sipas tipologjisë 23.91 ha (13.7772 ha tokë arë + 10.128 ha kullotë + privatë). Rehabilitimi që duhet të kryhet nga subjekti sipas gërmimit faktik është **20.256 ha.**

12. Me shkresën nr. 3668/2 prot., datë 15.05.2015, nga Ministri i Energjisë dhe Industrisë është kryer akt-miratimi nr.1754, për aplikimin në QKB për Leje Minerare Shfrytëzimi sipas çështjes me numër LC-1834-03-2015, datë 25.03.2015, dorëzuar nga **subjekti “B” Shpk** për zonën minerare nr. 438/8, të miratuar në hartën e planit vjetor minerar të vitit 2014, për mineralin zhavorr bituminoz & bitum, që bënë pjesë në grupin e mineraleve metalore, jometalore, qymyret dhe bitumet, për objektin “Selenicë” Qarku Vlorë. Kjo leje i jepet subjektit “B” Shpk për shfrytëzimin e mineralit zhavorr bituminoz & bitum brenda zonës së shfrytëzimit për një periudhë vlefshmërie 25 vjet me mundësi të zgjatjes së afatit vetëm një herë të afatit për 10 vjet.

Në pikën 8 dhe 9 të akt-miratimit parashikohet se, vlera totale e garancisë financiare për realizimin e planit të rehabilitimit të mjedisit (për të cilën nuk përcaktohet sipërfaqja) miratuar me Vendimin e Këshillit Teknik të AKBN-së me nr. 350, datë 23.04.2015, është **14,727,000 lekë** ndërsa ajo vjetore është **736,000 lekë/vit.**

Referuar raportit mbi studimin tekniko-ekonomik për shfrytëzimin faktit të sipërfaqeve minerare të hartuar nga grupi i punës i ngritur me Urdhrin nr. 209, datë 23.01.2024, të z. N.B Kryetar i Bashkisë, konstatohet se nga sipërfaqja totale e lejes me nr. 1754, prej 25.1 ha subjekti “B” Shpk ka shfrytëzuar sipërfaqen faktike sipas tipologjisë **2.7 ha Kullotë.** Rehabilitimi që duhet të kryhet deri në këtë fazë nga subjekti “B” Shpk sipas gërmimit faktik është sipërfaqja prej **5.4 ha Kullotë.**

13. Subjekti “B” Shpk me Nipt K....Q i regjistruar në AKBN, i pajisur me lejen minerare nr. 1496/2, datë 10.07.2013, për shfrytëzimin e vendburimit Treblovë, Romës Selenicë për llojin mineralit rërë bituminoze me sipërfaqe 1.638 km². Nga sipërfaqja totale e lejes prej 163.8 ha ka shfrytëzuar sipërfaqen faktike sipas tipologjisë 1.6832 ha (1.4112 tokë e pafrytshme + 0.272 tokë arë + privatë). Rehabilitimi që duhet të kryhet nga subjekti sipas gërmimit faktik është **1.4112 ha.**

14. Subjekti “Xh” Shpk me Nipt K....D i regjistruar në AKBN, i pajisur me lejen minerare nr. 1115/1, datë 12.12.2007, për shfrytëzimin e vendburimit Selenicë për llojin e mineralit zhavorr bituminoz me sipërfaqe 1.09 km². Nga sipërfaqja totale e lejes prej 109 ha ka shfrytëzuar sipërfaqen faktike sipas tipologjisë 0 ha.

15. Subjekti “B” Shpk me Nipt K....Q i regjistruar në AKBN, i pajisur me lejen minerare nr.1496/3, datë 26.11.2014, për shfrytëzimin e vendburimit Treblovë-Romës Selenicë për llojin e mineralit rërë bituminoze me sipërfaqe 1.171 km². Nga sipërfaqja totale e lejes prej 117.1 ha ka shfrytëzuar sipërfaqen faktike sipas tipologjisë **0 ha.**

16. Me shkresën nr. 134 prot., datë 16.01.2023, dhe shkresën nr. 134/1 prot., datë 16.01.2023, Bashkia Selenicë është drejtuar Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit dhe Agjencisë Kombëtare të Burimeve Natyrore, për rehabilitimin e sipërfaqeve të karrierave minerare për subjektin “T” Shpk me Nipt J.....G me administrator z. A.T i cili ka marrë leje shfrytëzimi sipas çështjes LC-0023-04.2017, për zonën minerare 70/11 për mineralin gëlqeror i mermerizuar që bën pjesë në grupin e mineraleve ndërtimore me lejen minerare nr. 1844, datë 13.09.2017, me sipërfaqe 0.127 km², me sipërfaqe 1 km² dhe me kërkesë për heqje nga fondi pyjor dhe kullosor 35.59 ha, por që aktualisht nuk ushtron aktivitet.

Me shkresën nr. 313/1 prot., datë 02.02.2023, Agjencia Kombëtare e Burimeve Natyrore i ka kthyer përgjigje Bashkisë Selenicë se me anë të shkresës me nr. 861 prot., datë 11.02.2022, se nga ana e institucionit është dërguar njoftimin për rehabilitimin e sipërfaqes së prekur nga aktiviteti minerar për subjektin “T” Shpk.

Të dhënat e detajuara për detyrimin e rehabilitimit sipas sipërfaqeve paraqiten në Aneksin nr. A.4 Nga 5 (pesë) subjekti janë paraqitur kërkesa për heqjen nga fondi pyjor

Sipas kërkesave Bashkia Selenice ka hartuar shkresat dhe miratimet nga Këshilli Bashkiak për subjektet për heqje nga fondi pyjorë kullësorë si më poshtë;

1.Subjekti “Y”

Ministria e Mjedisit me shkresën 6771/3 datë 22.11.2016, është drejtuar bashkisë me lëndë: Për hartim të raportit teknik,

Bashkia ka hartuar Raporti mbi studimin tekniko-ekonomik për heqje nga fondi pyjor të sipërfaqes në pronësi publike të bashkisë Selenicë datë 09.11.2016, (paguar vlera prej 422,244 lekë),

-Me Vendim të Këshillit Bashkiak nr.77, datë 30.11.2020, është miratuar për heqje nga fondi pyjor/kullësor.

-Me shkresën nr.2411 prot, datë 13.10.2022, është nisur Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit me Lëndë: Dakortësi për heqje nga fondi pyjor/kullësor, për kryerjen e aktivitetit minerar për shoqërinë “Y” sh.p.k., deri në momentin e kryerjes së auditimit nuk ka përgjigje nga MTM, për heqje nga fondi pyjorë.

2-Për heqjen nga fondi pyjor/kullësor, për subjektin “A.”

-Ministria e Mjedisit me shkresën 7458 datë 14.08.2018, i dërgon bashkisë shkresën me lëndë: Për përgatitje të raportit teknik,

-Raporti mbi studimin tekniko-ekonomik për heqje nga fondi pyjor të sipërfaqes në pronësi publike të bashkisë Selenicë me nr.38 prot, datë 13.08.2019, (paguar vlera prej 340,350 lekë)

-Vendimi i Këshillit Bashkiak nr.47, datë 24.05.2019, për heqje nga fondi pyjor/kullësor.

-Urdhri i Kryetarit të Bashkisë me nr.149, datë 05.11.2018 “Për vijimësi të procedurave”.

Shkresa nr.1604 prot, datë 24.06.2019, nisur Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit me Lëndë: Ju dërgojmë raportin tekniko ekonomik për heqje nga fondi pyjor/kullësor, për kryerjen e aktivitetit minerar për shoqërinë “A.” sh.p.k. deri në momentin e kryerjes së auditimit nuk ka përgjigje nga MTM, për heqje nga fondi pyjorë.

3-Për heqjen nga fondi pyjor/kullësor, për subjektin ‘M.P’

-Ministria e Mjedisit me shkresën 4772/4 datë 03.12.2018,i dërgon bashkisë shkresën me lëndë:Për përgatitje të raportit teknik,

-Raporti mbi studimin tekniko-ekonomik për heqje nga fondi pyjor të sipërfaqes në pronësi publike të bashkisë Selenicë me nr.37 prot, datë 13.02.2019, (nuk e ka paguar vlerën prej 2,314,400 lekë)

-Vendimi i Këshillit Bashkiak nr. 48, datë 24.05.2019, për heqje nga fondi pyjor/kullësor.

-Urdhri i Kryetarit të Bashkisë me nr.165, datë 13.12.2018 “Për vijimësi të procedurave”

-Shkresa nr.1605 prot, datë 24.06.2019 nisur Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit me Lëndë: Ju dërgojmë raportin tekniko ekonomik për heqje nga fondi pyjor/kullësor, për kryerjen e aktivitetit minerar për shoqërinë “M” sh.p.k., deri në momentin e kryerjes së auditimit nuk ka përgjigje nga MTM për heqje nga fondi pyjorë .

4-Për heqjen nga fondi pyjor/kullësor ,për subjektin “B 2022”

-Ministria e Turizmit dhe Mjedisit me shkresën 1397/3 datë 17.05.2023, i dërgon bashkisë shkresën me lëndë: Për përgatitje të raportit teknik,

-Vendimi i Këshillit Bashkiak nr.23, datë 20.03.2023, për shprehjen e dakortësisë për heqjen nga fondi kullosor”

- Bashkia ka hartuar Raportin mbi studimin tekniko-ekonomik për heqje nga fondi pyjor të sipërfaqes në pronësi publike të bashkisë Selenicë me nr.725/1 prot, datë 23.03.2023, (nuk ka paguar).

-Urdhri i Kryetarit të Bashkisë me nr.36, datë 06.03.2023 “Për vijimësi të procedurave”.

- Shkresa nr.599/1prot, datë 24.04.2023 nisur Ministrisë së Turizmit dhe Mjedisit me Lëndë: Dokumentacion për subjektin “B 22” sh.p.k, për heqje nga fondi kullosor të sipërfaqes prej 9.87 ha.

5- Për heqjen nga fondi pyjor/kullosor, për subjektin “M”

-Kërkesë Ministrisë së Mjedisit datë 19.12.2019 për heqje nga fondi pyjor.

-Vendimi i Këshillit Bashkiak nr. 99, datë 21.12.2018, për miratimin e kontratës së qirasë për subjektin S. sh.p.k.

-Është hartuar Raporti mbi studimin tekniko-ekonomik për heqje nga fondi pyjor të sipërfaqes në pronësi publike të bashkisë Selenicë me nr.3313 prot, datë 19.12.2018, (nuk ka paguar).

-Urdhri i Kryetarit të Bashkisë me nr.145, datë 13.12.2018.

Sipas Vendim Nr. 267, datë 27.4.2023. Pika 5.3 Tarifat për sipërfaqen e shfrytëzuar për heqjen nga Fondi Pyjor Kombëtar përcaktohen në raportin tekniko-ekonomik për sipërfaqen pyjore që hiqet, të hartuar nga strukturat përgjegjëse për pyjet në bashki. Struktura përgjegjëse për pyjet në ministri, brenda 10 (dhjetë) ditëve nga miratimi i aktit të heqjes nga fondi pyjor, njofton subjektin për kryerjen e pagesës së tarifës. Tarifa paguhet në llogarinë bankare të bashkisë brenda 10 (dhjetë) ditëve nga dita e njoftimit. Moskryerja e pagesës brenda afatit të përcaktuar përbën kusht për anulimin e aktit të miratimit të heqjes nga fondi pyjor, në këtë rast ndaj subjekteve nuk mundë të behët heqje nga fondi pyjorë pasi nuk kanë kryer detyrimin ndaj bashkisë .

Konkluzion; 2 (Dy) subjekte kanë paguar tarifën sipas vendimit, por nuk është finalizuar heqja nga fondi pyjore nga MTM, ndërsa tre raste subjektet nuk kanë vepruar sipas Vendimit të sipërcituar.

Për veprimet dhe mos veprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi: z. N.B Kryetar i Bashkisë Selenicë për periudhën 20.06.2023, e në vazhdim, në cilësinë e Nëpunësit Autorizues, **z. P.B** ish-Kryetar i Bashkisë Selenicë për periudhën nga data 01.01.2023, deri më 19.06.2023, z. B.K Drejtor i Drejtorisë së Zhvillimit të Bujqësisë dhe Administrimit të Pyje/Kullotave.

Lidhur me objektet dhe gjetjet e mësipërme, me shkresën e protokolluar në KLSH me nr. 1427/4 prot; datë 24.07.2025, është observuar nga funksionarët e Bashkisë Selenicë, z. B.K, në cilësinë e Drejtorit i Drejtorisë së Zhvillimit të Bujqësisë dhe Administrimit të Pyje/Kullotave me anë të shkresës nr. 865 prot; datë 24.07.2025, si më poshtë vijon:

Pretendimi i subjektit: Nga Drejtori i Drejtorisë së Zhvillimit të Bujqësisë dhe Administrimit të Pyje/Kullotave z. B.K është paraqitur observacioni me pretendimet se, për rekomandimet 7 dhe 8 të Projekt Raporti për regjistrimin e aseteve në bashkinë Selenicë, në lidhje me regjistrimin së listës së inventareve të këtyre pronave, asete/pyje/kullota të transferuara në Bashki kompania datech ka filluar regjistrimet fillestare të këtyre aseteve ku u bë dhe ndaraja kadastrale, mbi bazë fshatrrash ashtu si dhe pasuri tjera të bashkisë me të njëjtën zonë kadastrale. Brenda territorit të këtyre ngastrave ka zona te pa azhornuara që janë 14 të tilla për të cilat nuk është bërë rregjistrimi fillestarë.Për të realizuar këtë process, duhen hartuar plane rievime etj, por për kryerjen e ketyre matjeve Drejtoria e Zhvillimit të Bujqësisë dhe Administrimit të Pyjeve nuk ka burime njerëzore, për kryerjen e këtij procesi. Subjekti pretendon se Rekomandimi 9 Ku është cituar Bashkia

Selenicë të marrë masa të menjëhershme që, t'u kërkojë subjekteve që ushtrojnë aktivitet minerar në fondin pyjor kullor, zbatimin e kushteve të akt-miratimit të lejes së shfrytëzimit për rehabilitimin e sipërfaqes sipas koeficientit të rehabilitimit dhe tipologjisë së tokës në rakordim me sipërfaqen e shfrytëzueshme të karrierës. Në referencë të rekomandimit të sipercituar subjekti i audituar pretendon se, nuk është përgjegjësia e bashkisë sipas legjislacionit të aplikueshme për lejet minerare por u është lënë në dorë subjekteve mienerare pasi të kenë përfunduar aktivitetin minerar sipas parashkimimeve të realizuara nga AKBN. Një tjetër ceshtje ku subjekti i audituar pretendon është se, mos realizimi i planit të rehabilitimit nga zotëruesi i lejes i heq të drejtën atij të përfitoj leje për një veprimtari tjetër minerare për një periudhë 50 vjecare. Bashkia nuk ka të drejtë tu jap urdhër subjekteve për të rehabilituar zonën e shfrytëzuar pa patur akt-marrëveshje me ta, subjekti pretendon se këtë tagër e ka MIE, AKBN, MZHR dhe MTM.

-Subjekti pretendon se, për rekomadimin nr. 10 ku është shprehur Grupi i auditimit për kontrat me afat 9 vjecar që duhet të regjistrohen në seksionin përkatës të karteles së asurisë së paluajtshme të qiradhënësit si dhe kontarta e qirasë të bëhet me akt notarial sipas kodit civil. lidhur me gjetjen 12 të PRA ku është konstatuar se 6 rastet e nënshkruar kontra është në kundërshtim me udhëzimin nr.1/09/06/2016 subjekti pretendon se këto kontrata janë në përputhje me udhëzimin e sipercituar. Subjekti pretendon se për subjektin A.H është kryer verifikimi për sipërfaqen e kontraktuar nga bashkia selenicë, i njëjti pretendim është ngritur dhe për subjektin Ervis Mazaj në lidhje me verifikim në terren. Sa i përket pretendimit lidhur me subjektin Lefter Seraj subjekti pretendon se është kryer pagesa vjetore Brenda afateve të përcaktuara në kontratë. Subjekti pretendon se dhënia me qira kullotave dhe e livadheve, është në përputhje me dokumentacionin tekniko ligjor.

Qëndrimi i grupit të auditimit: Pasi shqyrtimit të dokumentacionit paraqitur nga subjekti Bashkia Selenicë, sqarojmë se shumica e pretendimeve janë të karakterit justifikues, ku për pretendimin në lidhje me regjistrimin së listës së inventareve të pronave, pretendim i cili nuk meret në konsideratë pas subjekti shprehet se nuk ka burime njerëzore të mjaftueshme për kryerjen e matjve në terren. Sa i përket pretendimit , ku shprehen se nuk është përgjegjësia e Bashkisë sipas legjislacionit të aplikueshëm për lejet minerare por i'u është lënë në dorë subjekteve mienerare pasi të kenë përfunduar aktivitetin minerar sipas parashkimimeve të realizuara nga AKBN, ky pretendim, nuk meret në konsideratë pasi bazuar në VKM-të përkatëse këto prona janë në inventar të Bashkisë. Sa i përket pretendimit të subjektit lidhur me kontratat 9 vjecare grupi i auditimit merr pjesërisht në konsideratë të cilat do të reflektohen sipas rastit në raportin përfundimtar të auditimit.

5. Të ndryshme të dala Gjatë auditimit

5.1. Trajnimi i ankesave të ndryshme ardhur në institucionin e Kontrollit të lartë të Shtetit.

Objekti i këtij akt verifikimi është trajtimi i ankesave të paraqitura në Kontrollin e Lartë të Shtetit nga banorë të Bashkisë Selenicë.

Për trajtimin e këtyre ankesave është kërkuar informacioni i mëposhtëm:

- Projekt buxheti afatmesëm për vitet 2025-2027;
- Projektet e hartuara nga Drejtoria përgjegjëse për investimet në Bashkinë Selenicë;
- Detyrë Projektimi;
- Shkresa mbi propozimin e investimeve për tu përfshirë në projekt-buxhet.

Nga verifikimi rezultoi se:

Në Kontrollin e Lartë të Shtetit janë paraqitur ankesa për aktivitetin e Bashkisë Selenicë në lidhje me mungesën e investimeve si më poshtë:

-Shkresa nr. 1396/2 prot. KLSH datë 20.11.2024 nga Kryesia e fshatit Matogjin, Qendra administrative Brataj, Selenicë në të cilën është parashtruar që: *...Për 6 vite nuk janë bërë investime në tre ujësjellësa, në varreza, në tre kanale pritëse të ujërave të larta si dhe rruga fshat Lumë e cila mbulon gjithë tokat bujqësore prej 40 ha e cila nuk është më funksionale. Mungesa e këtyre investimeve si dhe rruga kryesore Vari-Tavë Bashaj Vernk ka bërë që shumica e familjeve të braktisin fshatrat e Smokthinës. Kërkojmë nga Kontrolli i Lartë i Shtetit që të ushtrojë kompetencat e tij që edhe ne si fshat të marrim shërbimet që na takojnë nga buxheti i Bashkisë Selenicë.*

-Shkresa nr. 1396/1 prot. KLSH datë 20.11.2024 nga Kryesia e fshatit Ramicë dhe Verbas, Qendra administrative Brataj, Selenicë në të cilën është parashtruar që: *Rruga në të cilën kalojnë dhe përdorin këto banorë është në kushte të rënduara dhe e shkatërruar plotësisht, kjo rrugë është e amortizuar dhe nuk ka pasur asnjë investim për mirëmbajtjen e saj. Ne si kryesi e fshatrave kërkojmë që të merren parasysh kërkesat tona të cilat ne i kemi drejtuar edhe Bashkisë Selenicë po nuk janë marrë në konsideratë në asnjë moment.*

-Shkresa nr. 1396 prot. KLSH datë 20.11.2024 nga Kryesia e fshatit Ramicë dhe Verbas, Qendra administrative Brataj, Selenicë në të cilën është parashtruar që: *Kjo rrugë është në të gjithë gjatësinë e saj në një gjendje të mjerueshme dhe jashtë çdo standarti për përdorim. Kërkojmë të ndërhyhet për rehabilitimin dhe rregullimin e këtij segmenti rrugor pasi është tepër i nevojshëm dhe emergjent për banorët e kësaj zone.*

- Shkresa nr. 1518 prot. KLSH datë 19.12.2024 nga banorë të fshatrave Velçë, Ramicë, Bashaj, Matogjin, Vërmik, Mesaplik, Qendra administrative Brataj, Selenicë në të cilën është parashtruar që: *Kemi disa dekada që vuajmë për mungesën e rrugës nga kthesa e Velçës (Varritavë) me gjatësi rreth 15 kilometra rrugë e cila është bërë e pakalueshme. Kemi njoftuar në vijimësi, jemi drejtuar të gjitha institucioneve por nuk kemi marrë asnjë përgjigje. Gjendja e rrugës është katastrofike, duke rrezikuar jetën e banorëve. Nuk mund të marrim dot shërbim shëndetësor, nuk shkojmë dot në spital. Ka patur edhe raste që u është rrezikuar jeta banorëve të kësaj zone. ...sipas informacioneve që kemi është bërë një projekt i cili nuk e rëndon aspak buxhetin e shtetit pasi kjo rrugë e ka bazamentin e saj.*

Në lidhje me trajtimin e kësaj ankese janë kërkuar të dhëna nga Drejtoria e Financës për PBA të vitit 2025 - 2027 dhe nga dokumentacioni i përcjellë në format elektronik dhe fizik për parashikimet e investimeve konstatohet se është referuar vetëm dokumenti përfundimtar i PBA 2025- 2027 pa relacionet shoqëruese të tij apo dokumentacion tjetër sipa kërkesave. Nuk ka gjurmë të prioritarizimit të investimeve në bazë të financimeve në dispozicion si dhe nuk ka gjurmë të kryerjes së dëgjësive dhe informimit të përfituesve të të mirave dhe shërbimeve publike në Bashkinë Selenicë. Nga Bashkia Selenicë u vendos në dispozicion vetëm PBA të fazës finale në format elektronik dhe fizik me tabelat përkatëse. Nga auditimi konstatohet se janë përfshirë fonde në PBA 2025-2027 për nisjen e projekteve të investimit sipas kërkesave të paraqitura në ankesë të drejtuar në KLSH dhe konkretisht me kod projekti P452SL2 me emërtim Rikonstruksion i rrugës së Shullërit Velçë, me fonde me financim të brendshëm, datë fillimi 20.03.2025 dhe datë përfundimi 24.11.2027 në total në shumën 120,000,000 lekë, e ndarë sipas viteve 20,000,000 lekë për vitin 2025, 50,000,000 lekë për vitin 2026 dhe 50,000,000 lekë për vitin 2027.

KODI	EMËRTIMI I PROJEKTIT/PRODUKTIT	BURIMI I FINANCIMIT	DATA E FILLIMIT	DATA E PËRFUNDIMIT	KOSTO TOTALE	2022 FAKTI	2023 FAKTI	2024 BUXHETI	2025 PLANI	2026 PLANI	2027 PLANI
P426SL2	MBikqyrje ndertim Lera	Financim i Brendshëm	03/06/2025	24/12/2025	200	0	0	0	200	0	0
P426SL3	Mbikqyrje mbareshtim pyjesh	Financim i Brendshëm	04/06/2025	17/12/2025	50	0	0	0	50	0	0
P426SL4	Kolaudim mbareshtim pyjesh	Financim i Brendshëm	25/06/2025	17/12/2025	10	0	0	0	10	0	0
P426SL5	Kolaudim ndertim lera	Financim i Brendshëm	09/04/2025	17/12/2025	70	0	0	0	70	0	0
P452SL1	Automjet 2025	Financim i Brendshëm	21/05/2025	16/12/2026	10,000	0	0	0	5,000	5,000	0
P452SL2	Rikostruksion i rruges se shullerit Velce	Financim i Brendshëm	20/03/2025	24/11/2027	120,000	0	0	0	20,000	50,000	50,000
P637SL1	Ndertim i ujvares se Rasalit Velce	Financim i Brendshëm	22/04/2025	10/12/2025	6,000	0	0	0	6,000	0	0
P637SL2	Koludim i Ndertimi i ujvares se Rasalit Velce	Financim i Brendshëm	04/03/2025	17/12/2025	100	0	0	0	100	0	0
P637SL3	Mbikqyrje i ujvares se Rasalit Velce	Financim i Brendshëm	23/04/2025	17/12/2025	400	0	0	0	400	0	0
P637SL5	Supervizim kanli i ujrave te zeza 2025	Financim i Brendshëm	19/03/2025	11/12/2025	448	0	0	0	448	0	0
P452SL3	Rehabilitim rruge lagjia Tubo	Financim i Brendshëm	15/01/2025	24/12/2025	11,106	0	0	0	11,106	0	0
P452SL4	Sistemim asfaltim rruga karbunar viti 2025	Financim i Brendshëm	12/02/2025	17/12/2025	40,800	0	0	0	40,800	0	0
P452SL5	Mbikqyrje lagjia Tubo viti 2025	Financim i Brendshëm	12/02/2025	10/12/2025	384	0	0	0	384	0	0
P452SL6	Mbikqyrje rruga Kocul viti 2025	Financim i Brendshëm	13/03/2024	16/12/2025	208	0	0	0	208	0	0

Burimi i të dhënave :Bashkia Selenicë.

Këto fonde janë përfshirë në vijim të shkresës nr. 2370/6 datë 11.12.2024 të Drejtorisë së Planifikimit të Territorit, Mjedisit dhe Investimeve drejtuar Drejtorisë së Shërbimeve Financiare dhe Arkiv Protokoll ku janë kërkuar investime në fushën e infrastrukturës, ndër të cilat “*Sistemim dhe asfaltim i rrugës Varri tavës Velçë L-3000m*” me vlerë të përafërt 120,000,000 lekë. Për këtë investim është miratuar Detyra e Projektimit nga Kryetari i Bashkisë më datë 06.12.2024 me objekt Sistemim asfaltim rruga Varri Tavës – Qafa Kaminave, segmenti I, ku specifikohet rruga e amortizuar dhe kërkohet projekt zbatimi për 3 kilometra në drejtim të fshatit Velçë, ku si nevojë për realizimin është paraqitur shërbimi përkundrejt banorëve të gjithë fshatrave Velçë, Ramicë, Verbas, Matogjinë, Bashaj, Vermik dhe përmirësimi i jetës së banorëve të këtyre fshatrave.

Në konkluzion, pas shqyrtimit të objektit të ankesës dhe dokumentacionit të vendosur në dispozicion nga Bashkia Selenicë konstatohet se janë ndërmarrë hapat e parë për dhënien e zgjidhjes së objektit të kërkesës pjesërisht për shkak të kufizimeve buxhetore në dispozicion të Bashkisë Selenicë dhe është në proces nisje prokurimi projektimi i rrugës si dhe zbatimi i saj.

Përsa më sipër, me përfaqësuesit e subjektit të audituar është mbajtur Akt Verifikimi nr. 1 datë 31.01.2025 me z. K.B, me detyrë Drejtor i Drejtorisë së Planifikimit të territorit, burimeve natyrore, mjedisit, projekteve dhe investimeve, zj. S.D me detyrë Drejtorisë së Shërbimeve Financiare dhe Arkiv Protokoll dhe z. N.B me detyrë Kryetar i Bashkisë Selenicë.

5.2. Për trajtimin e mëtejshëm të të ardhurave vendore nga Bashkia Selenicë sipas shënimit në rubrikën “Të tjera”

Në zbatim të pikës 5 të Programit të Auditimit, në lidhje me trajtimin e mëtejshëm të të ardhurave për vitin 2023, u vlerësuan komponentët e mëposhtëm:

- Planifikimi dhe realizimi i të ardhurave
- Gjendja dhe lëvizjet e debitorëve
- Arkëtimi i të ardhurave nga bizneset dhe ndjekja e detyrimeve nëpërmjet masave shtrënguese dhe plotësia e dosjes së taksapasuesve.

Për auditimin e këtij drejtimi të programit të auditimit është shqyrtuar informacioni i mëposhtëm:

-Planifikimi i të ardhurave për vitin 2023 dhe paketa fiskale e miratuar me Vendim të Këshillit Bashkiak

-Evidencat e realizimit të të ardhurave dhe konfirmimet e arkëtimeve me Degën e Thesarit

-Regjistra të debitorëve

-Njoftim vlerësim detyrimi, kërkesë për pagesë, shkresa njoftuese, bllokime/zhblokime bankare, vërtetime për pagesë taksash, akt marrëveshje pagesë me këste, etj dokumenta në dosjet e taksapaguesve biznes.

Trajtimi i rubrikës “Të tjera”

Në Vendimin 14, të Kryetarit të KLSH-së, ku është miratuar Raporti Përfundimtar i auditimit dhe janë rekomanduar masa për përmirësimin e gjendjes për auditimin e ushtruar në Bashkinë Selenicë sipas programit të auditimit nr. 619/1 prot., datë 09.05.2024, i ndryshuar për veprimtarinë nga data 01.01.2023, deri në datën 31.12.2023, rubrika “F. Të tjera” është përcaktuar që “Në auditimin e radhës me Programin nr. 1427/1, datë 06.12.2024, do të trajtohet më tej Pika nr. 1.6, e Programit të Auditimit trajtuar edhe në Raportin e Auditimit si më poshtë:

-Burimi i krijimit të të ardhurave për vitin 2023. Planifikimi dhe realizimi i të ardhurave. Vlerësimi i mbledhjes së të ardhurave nga taksat e tarifave, qiratë e aseteve, tokave, pyje kullotave etj., në përputhje me dispozitat ligjore në fuqi. Evidentimi i detyrimeve të pa arkëtuara progresive dhe për secilin vit buxhetor sipas programit të auditimit.

Në vijim të përcaktimeve të këtij vendimi dhe parashikimin për auditimin e mëtejshëm për saktësimin e dokumentacionit të cituar janë kërkuar nga subjekti i audituar dosjet e përcaktuara në gjetjen nr. 9 masat organizative për subjektet biznes i madh dhe informacione të tjera mbi planifikimin dhe realizimin e të ardhurave, debitorët dhe arkëtimi i tyre.

Struktura për administrimin dhe mbledhjen e taksave dhe tarifave vendore:

Numri i përgjithshëm i punonjësve dhe struktura organizative e Bashkisë Selenicë e aplikuar për vitin 2023, është miratuar me VKB-në nr. 80, datë 27.12.2022, “Për miratimin e strukturës organizative të Bashkisë Selenicë”. Struktura organizative ka pësuar një ndryshim në zbatim të Urdhrit nr. 6, datë 19.01.2023, të Kryetarit të Bashkisë. Pjesë e strukturës organizative është edhe Drejtoria e të Ardhurave, Pronave Publike, Lejeve dhe Liçencave (në vijim të materialit DAPPLL) e cila përbëhet nga 9 punonjës konkretisht: 1 Drejtor i Drejtorisë së të Ardhurave, Pronave Publike, Lejeve dhe Liçencave, 1 Specialist për Kontabilizimin dhe Shërbimin ndaj Taksapaguesve, 1 Specialist për Statistikat dhe Menaxhimin e Borxhit dhe 6 Inspektorë për mbledhjen e taksave dhe tarifave vendore. Në mënyrë të hollësishme paraqiten të dhënat mbi realizimin e strukturës organizative të DAPPLL si më poshtë:

Nr.	Emër Mbiemër	Funksioni
1	E.F	Drejtor i Drejtorisë së të Ardhurave, Pronave Publike, Lejeve dhe Liçencave
2	S.GJ	Specialist për Kontabilizimin dhe Shërbimin ndaj Taksapaguesve
3	M.B	Specialist për Statistikat dhe Menaxhimin e Borxhit
4	D.D	Inspektor
5	D.M	Inspektor
6	E.H	Inspektor
7	V.T	Inspektor
8	S.S	Inspektor
9	V.S	Inspektor

Burimi i të dhënave: Bashkia Selenicë.

Parashikimi dhe realizimi i taksave dhe tarifave vendore sipas llojeve:

Me VKB nr. 72, datë 30.11.2022, është miratuar struktura dhe niveli i taksave dhe tarifave vendore të cilat do të aplikohen në territorin e Bashkisë Selenicë për vitin 2023, konfirmuar me shkresën nr. 1179/1 prot., datë 19.12.2022, nga Prefekti i Qarkut Vlorë. Mbi bazën e tarifave të miratuara, DAPPLL ka dërguar njoftimet subjekteve për detyrimet e taksave që duhen paguar, duke përcaktuar këstet dhe afatet kohore, sipas kërkesave të Ligjit nr. 9632, datë 30.10.2006, “Për sistemin e taksave vendore” i ndryshuar, neni 5, gërma “q”. Nga auditimi konstatohet se njoftimi për pagesë është kryer në tejkallim të afateve të përcaktuara në Paketën Fiskale për vitin 2023 (Prill 2023) dhe ligjit për taksat dhe tarifat vendore.

Në hartimin e paketës fiskale dhe aprovimin në Këshillin Bashkiak për vitin 2023 nga DAPPLL nuk janë vendosur në dispozicion procedura e planifikimit të të ardhurave për çdo lloj takës dhe tarife bazuar në treguesit e realizimit të kaluar, rritje/ulje si pasojë e faktorëve të rinj, ndryshimet nga ndryshimi i normave etj. Nga auditimi konstatohet se nuk ka analiza të hollësishme për procedurën e ndjekur në planifikimin e të ardhurave nga taksat dhe tarifat vendore, planifikimin në zëra analitike, në mënyrë që të saktësohet dhe argumentohet planifikimi i tyre.

Drejtorja e Shërbimeve Financiare & Arkiv Protokollit ka rakorduar me Degën e Thesarit Vlorë (në vijim DTHV) për realizimin ardhurave taksave vendore për periudhën **1 janar deri 31 dhjetor 2023**, sipas akt-rakordimit sa vijon:

Lekë					
Nr.	Përshkrimi	Totali i Arkëtuar 2023	Totali Përfundimtar	Pjesa e Institucionit	Pjesa e Qarkut 2%
1	Biznes i Vogël	22,320	22,320	22,320	446
2	Tatim i Thjeshtuar	35,000	35,000	35,000	700
3	Takse Toke	16,046,416	16,046,416	16,046,416	320,928
4	Takse Ndërtese	1,634,067	1,634,067	1,634,067	32,681
5	Zënie Hapësire Publike	168,200	168,200	168,200	3,364
6	Taksë Ndikimi infrastrukture	6,095,287	6,095,287	6,095,287	121,905
7	Taksë Tabele	40,050	40,050	40,050	801
8	Taksë Gjellbërimi	5,623,900	5,623,900	5,623,900	112,478
9	Taksë Ndriçimi	59,750	59,750	59,750	1,195
10	Taksë Trualli	3,169,313	3,169,313	3,169,313	63,386
11	Tarifë Uji	2,761,200	2,761,200	2,761,200	55,224
12	Tarifë Vendore për veprimtari	4,501,748	4,501,748	4,501,748	90,034
13	Shërbim Bashkie	6,700	6,700	6,700	134
14	Tarifë Vendore Ndotjeje	22,826,500	22,826,500	22,826,500	456,530
15	Qira Toke	6,362,913	6,362,913	6,362,913	127,258
16	Leje Transporti	170,750	170,750	170,750	3,415
17	Tarifë Pastrimi	8,404,612	8,404,612	8,404,612	168,092
18	Të Tjera Tarifa Administrative	162,350	162,350	162,350	3,247
19	Taksë Parkimi	12,000	12,000	12,000	240
20	Debitor	753,718	753,718	753,718	0
21	Leje Veprimtarie	901,000	901,000	901,000	18,020
22	Gjoha	1,248,471	1,248,471	1,248,471	0
23	Kamatëvonesa	14,000	14,000	14,000	0
24	Renta Minerare	3,705,314	3,705,314	3,705,314	0
25	K.Sh.A	5,402,292	5,402,292	5,402,292	0
26	T.A.P	7,523,311	7,523,311	7,523,311	0
27	5% Garanci	0	0	100,339	0
28	5% Garanci	0	0	10,823,214	0
Totali		97,651,182	97,651,182	97,651,182	1,580,081

Burimi i të dhënave: Akt-rakordimi i të ardhurave, konfirmuar nga Dega e Thesarit Vlorë.

Për vitin 2023 planifikimi i të ardhurave nga taksat dhe tarifat vendore është në vlerën **114,592,854 lekë** dhe realizimi në vlerën **97,651,182 lekë** ose në masën **85.2%** me një diferencë mosrealizimi ndërmjet planifikimit dhe realizimit në vlerën **16,941,672 lekë**.

Të dhënat e mbajtura nga DAPLL paraqiten në mënyrë analitike si më poshtë:

Lekë					
Nr.	Emërtimi	Plani 2023	Fakti 2023	Diferenca ndërmjet planifikimit dhe realizimit	Realizimi në %
A	Të ardhurat nga taksat	45,563,762	44,350,211	1,213,551	97.3
1	Taksa mbi ndërtesën	6,654,010	1,654,034	4,999,976	24.8
2	Taksa mbi tokën bujqësore	22,142,232	18,014,316	4,127,916	81.3
3	Taksa e ndikimit në infrastrukturë	6,510,000	4,806,631	1,703,369	73.8
4	Taksa e kalimit të drejtës së pronësisë	0	0	0	-
5	Taksa e regjistrimit të automjeteve	4,200,000	5,402,292	(1,202,292)	128.6
6	Taksë tabele	40,000	40,000	0	100
7	Taksa e Rentës minerale	2,450,000	3,705,314	(1,255,314)	151.2
8	Taksa e truallit	3,517,520	3,169,313	348,207	90.1
9	Tatim i thjeshtuar i biznesit të vogël	50,000	35,000	15,000	70
10	Taksë tregu	0	0	0	-
11	Taksë regjistrimi biznesi	0	0	0	-
12	Tatim mbi të ardhurat personale TAP	0	7,523,311	(7,523,311)	-
B	Të ardhurat jo tatimore	68,999,092	53,300,971	15,698,121	77.2
1	Tarifa e pastrimit	11,893,440	8,612,900	3,280,540	72.4
2	Tarifa për hapësirat publike	100,000	40,000	60,000	40
3	Tarifa e ndriçimit	89,000	50,000	39,000	56.1
4	Tarifa e gjelbërimit	3,713,000	3,719,000	(6,000)	100.1
5	Tarifa për reklamë	0	0	0	-
6	Tarifa për parkim	278,000	132,000	146,000	47.4
7	Tarifa e shërbimit veterinar	0	0	0	-
8	Tarifa për shërbime të tjera administrative	10,000	15,000	(5,000)	150
9	Tarifa për dhënie leje licënsa dhe autorizime	1,769,792	1,901,000	(131,208)	107.4
10	Tarifë ndotje mjedisi	33,898,560	25,961,500	7,937,060	76.5
11	Tarifë mirëmbajtje vaditje kullim	5,000,000	2,761,200	2,238,800	55.2
12	Qira toke	5,247,300	6,362,913	(1,115,613)	121.2
13	Qira ndërtese	0	0	0	-
14	Dhurata dhe sponsorizime	0	0	0	-
15	Të ardhura nga gjobat	50,000	0	50,000	0
16	Të ardhura nga pagesat kopsht dhe çerdhe	0	0	0	-
17	Sekuestime dhe zhdëmtime	0	0	0	-
18	Të tjera jo tatimore	0	0	0	-
19	Grante nga nivele të tjera	0	0	0	-
20	Debitorë	6,500,000	3,574,708	2,925,292	54.9
21	Leje Transporti	450,000	170,750	279,250	37.9
Totali		114,592,854	97,651,182	16,941,672	85.2

Burimi i të dhënave: Bashkia Selenicë.

Për sa trajtuar më sipër si dhe duke u referuar në të dhënat e dy tabelave të sipërpërmendura konstatohet se, të ardhurat nga vjelja e detyrimeve nga taksat dhe tarifat vendore që mbahen në programin Excel rakordojnë me akt-rakordin me Degën e Thesarit Vlorë për vlerën 97,651,182 lekë, por në disa prej zërave nuk rakordojnë ndërmjet tyre konkretisht:

- **“Taksa e tokës”** në akt-rakordin e DTHV paraqitet në vlerën 16,046,416 lekë ndërsa në pasqyrën e DAPLL paraqitet në vlerën 18,014,316 lekë;
- **“Taksa e hapësirës publike”** në akt-rakordin e DTHV paraqitet në vlerën 168,200 lekë ndërsa në pasqyrën e DAPLL paraqitet në vlerën 40,000 lekë;
- **“Taksa e ndikimit në infrastrukturë”** në akt-rakordin e DTHV paraqitet në vlerën 6,095,287 lekë ndërsa në pasqyrën e DAPLL paraqitet në vlerën 4,806,631 lekë;
- **“Tarifa e ndotjes së mjedisit”** në akt-rakordin e DTHV paraqitet në vlerën 22,826,500 lekë ndërsa në pasqyrën e DAPLL paraqitet në vlerën 25,961,500 lekë;
- **“Gjoba”** në akt-rakordin e DTHV paraqitet në vlerën 1,248,471 lekë ndërsa në pasqyrën e DAPLL paraqitet në vlerën 0 lekë;
- **“Kamatëvonesa”** në akt-rakordin e DTHV paraqitet në vlerën 14,000 lekë ndërsa në pasqyrën e DAPLL paraqitet në vlerën 0 lekë;

Në kushte të tilla evidenca e hartuar nga DAPPLL nuk është e saktë për disa zëra të taksave dhe tarifave vendore krahasuar me akt-rakordimin me DTHV, me pretendimin se kjo parregullsi vjen si rezultat i ngatërimit të kodeve për disa zëra të ardhurash.

Për disa prej zërave fiskal nuk argumentohet mënyra e planifikimit të tyre si më poshtë:

-Për planifikimin e ***“Taksës së ndërtesës”*** prej 6,654,010 lekë mungon çertifikata e pronësisë nga ASHK për objektet e shërbimit, banimit, enteve, etj., e cila pasqyron sipërfaqen e ndërtimit, dokument bazë për përlllogaritjen e taksës pasurisë, sipas tarifës për 1 m² të paketës fiskale të miratuar me VKB nr. 72, datë 30.11.2022. Konstatohet se dokumentacioni mbështetës mbi llogaritjen e kësaj takse nuk është i saktë, kjo pasi është bërë mbi bazën e vetë deklarimeve të subjekteve, duke mos marrë informacion nga ASHK Vlorë ose kryerjen e verifikimeve në terren me grup pune, në lidhje me sipërfaqet e ndërtimit të objekteve. DAPPLL për rastet e mungesës së të dhënave nga ASHK Vlorë mbi sipërfaqen e objekteve, nuk ka ngritur një grup pune me specialist të fushës dhe të verifikojë në vend sipërfaqet e objekteve për të bërë të mundur saktësinë e vetëdeklarimit të subjekteve për sipërfaqen e ndërtimit dhe për rastet e diferencave të aplikohen taksa e ndërtesës për gjithë periudhën e patakshuar. Veprime këto në kundërshtim me nenin 22, të Ligjit nr. 9632, datë 30.10.2006, *“Për sistemin e taksave vendore”* i ndryshuar, Ligjin nr. 9920, datë 19.05.2008, *“Për procedurat tatimore në RSH”*, pikën 2.1, të VKM nr. 132, datë 07.03.2018, *“Për taksën e ndërtesave, për metodologjinë për përcaktimin e vlerës së taksueshme të pasurisë së paluajtshme “ndërtesa”, e bazës së taksës për kategori specifike, natyrën dhe prioritetin e informacionit dhe të dhënave për përcaktimin e bazës së taksës, si dhe të kriterëve dhe rregullave për vlerësimin alternativ detyrimit taksës”*.

-Për planifikimin e ***“Taksës së tabelës”*** prej 40,000 lekë mungon lista përmbledhëse për numrin gjithsej të tabelave të vendosura pranë njërive tregtare, prodhuese, shërbimit, profesione lira, e tjerë, në territorin e bashkisë dhe 5 Njësitë Administrative të Bashkisë Selenicë, në mënyrë që të mos shmanget asnjë tabelë nga planifikimi, duke mos diferencuar subjektet.

-Për planifikimin e ***“Taksës së ndikimit në infrastrukturë”*** prej 6,510,000 lekë, planifikuar nga Drejtoria e Planifikimit, Kontrollit dhe Zhvillimit të Territorit për vlerën, nga kjo: 5,710,000 lekë ndërtimet e reja dhe 800,000 lekë nga legalizimet, por pa përcaktuar numrin e ndërtimeve me leje dhe pa leje. Kështu mungon lista e ndërtimeve të reja dhe ndërtimeve pa leje objekt legalizimi, për numrin gjithsej të tyre, ku mbi bazën e vlerave të tyre përlllogaritet kjo taksë, sipas përqindjes të miratuar nga 0.5% për ndërtimet pa leje objekt legalizimi. Nga Bashkia nuk është bërë njoftim periodik drejtuar ASHK, por është mjaftuar me 1 njoftim për verifikimin e subjekteve të cilat nuk kanë paguar detyrimet është marrë ose jo çertifikatë pronësie, si dhe të bllokohet procesi i dhënies deri në kryerjen e pagesës së taksës së ndikimit në infrastrukturë.

-Për planifikimin e ***“Taksës së tokës bujqësore”*** prej 22,142,232 lekë konstatohet se, në planifikim nuk janë përfshirë ose ndarë veças detyrimet e fermerëve për periudhat e mëparshme, por planifikimi është në të njëjtën vlerë me vitin 2022. Kjo taksë e tokës bujqësore paraqet problem, pasi është debitorë progresive deri më 31.12.2023, për vlerën 268,483,775 lekë, pra në rritje nga viti 2022, ndërkohë që në datën 01.01.2023, debitorët progresiv të tokës bujqësore janë 264,334,156 lekë. Sipas të dhënave të Drejtorisë Bujqësisë, Bashkia Selenicë ka sipërfaqe gjithsej të tokës bujqësore 14,932 ha, nga e cila 11,648 ha ndarë me Ligjin nr. 7501, datë 19.07.1991, *“Për tokën”*, dhe 3,284 ha tokë bujqësore e pandarë, për këtë të fundit deri në vitin 2023 janë lidhur 23 kontrata qiraje me sipërfaqe 65,13 ha me detyrim vjetorë 6000 lekë/ha ose 390,794 lekë.

Taksa e tokës bujqësore në disa raste nuk është regjistruar sipas AMTP, por është regjistruar në emër të pjesëtarëve tjerë të familjes. Ndërsa për sa i përket kategorisë së tokës bujqësore, të dhënat janë mbartur nga ish-komunat, duke mos marrë asnjë informacion nga Drejtoria Bujqësisë apo

Ministria e linjës sipas kërkesave Ligjit nr. 9632, datë 30.10.2006, “*Për sistemin taksave vendore*” i ndryshuar.

Faturat e lëshuara nga inspektorët tatimore për taksën e tokës janë të përshtatura sipas vlerës që fermeri disponon për të shlyer në momentin e lëshimit të faturës dhe nuk përcaktohet detyrimi vjetor dhe detyrimi progresiv.

Toka bujqësore gjatë viteve ka pësuar ndryshime të konsiderueshëm në pjellori dhe në disa raste në sipërfaqe si rezultat i erozionit dhe përmytjeve. Sa i përket bonitetit të dhënat janë të trashëguara nga ish-komunat ku edhe këto nuk kanë dokumentacion bazë për bonitetin në disa raste ka pasur ndryshime të kategorisë tokës, përkatësisht nga Njësia Administrative Vllahinë.

-Bashkia Selenicë nuk disponon listën e sipërfaqeve të tokës tepër të kaluara “Shtet” nga ASHK, sipas subjekteve private objekt i legalizimeve, për diferencat midis sipërfaqeve të zaptuara me ato të miratuara me legalizim (teprica = pjesa zaptuar - pjesën legalizuar). Kështu, tokat “Shtet” kanë mbetur në posedim dhe shfrytëzim në mënyrë të paligjshme nga subjektet private për një periudhë pa kufi kohor, të cilat shfrytëzohen pa asnjë detyrim, taksë, qira për buxhetin, ç’ka tregon punë jo efektive, mos-menaxhim dhe administrim të tyre si dhe mungese bashkëpunimi të bashkisë me ASHK.

-Bashkia Selenicë nuk disponon listën e sipërfaqeve të tokës tepër të kaluara shtet nga ASHK, si rezultat i diferencave midis AMTP dhe LN sipërfaqes faktike në terren, sipas formularit nr. 6, dhe normës për frymë.

Ky fenomen paraqitet edhe për taksat e tarifatat tjera, **pasi nuk është ndarë veças arkëtimet e vitit 2023 dhe veças arkëtimet e detyrimeve të prapambetura të paguara gjatë vitit 2023**, për rrjedhojë realizimi i paraqitur nuk është real për vitin ushtrimor.

Menaxhimi i borxhit nga taksat dhe tarifatat vendore:

Evidentimi i të dhënave për detyrimet që kanë taksapaguesit janë pasqyruar në regjistrin e detyrimeve, i cili administrohet në mënyrë elektronike. Në këtë regjistër janë pasqyruar detyrimet për çdo subjekt (*biznesi apo dhe familje*), për çdo lloj taksë apo tarifë vendore, të ndarë sipas njësive administrative dhe për çdo fshat, si për detyrimet e prapambetura po kështu dhe detyrimet e vitit ushtrimor. Administrimi i taksave dhe tarifave vendore për subjektet fizik/juridik dhe abonentët familjarë ku përfshihen regjistrat, pagesat e kryera, detyrimet e pa likuiduara etj., kryhet në programin Excel. Nga auditimi konstatohet se këto regjistra nuk janë mbajtur saktë pasi nuk rakordojnë me përmbledhësen e detyrimeve për detyrimet që përfshijnë familjarët për ndërtesën, tokën bujqësore, tarifë e tjera të ndryshme të grupuara. DAPPLL nuk kryen edhe regjistrim manual të të dhënave (*regjistra fizikë*) të çdo informacioni lidhur me subjektet apo familjet objekt i taksave dhe tarifave vendore. Administrimi i taksave dhe tarifave vendore nëpërmjet regjistrave fizik është edhe detyrim i Ligjit nr. 9632, datë 30.10.2006, “*Për sistemin e taksave vendore*” i ndryshuar, neni 4 dhe neni 7, ku përcaktohet që: “Pranë çdo bashkie dhe komune krijohet regjistri i taksave vendore dhe tatimpaguesve vendorë. Forma dhe kodifikimi i këtij regjistri përcaktohen me udhëzim të Ministrisë të Financave, në përputhje me këtë ligj dhe me Ligjin nr. 8560, datë 22.12.1999, “*Për procedurat tatimore në Republikën e Shqipërisë*” i ndryshuar”.

Debitorët familjarë

-“**Taksa e tokës bujqësore**” paraqitet debitorë për vlerën **268,483,775 lekë**, sipas listave që disponohen në bashki, e ndarë sipas njësive administrative. Kjo vlerë nuk rakordon me regjistrat analitikë të debitorëve për tokën bujqësore sipas njësive administrative të dërguar nga Bashkia Selenicë, për Njësia Administrative Vllahinë.

-**“Taksa e ndërtesës”** paraqitet debitorë për vlerën 12,532,976 lekë, sipas listave që disponohen bashki. Kjo vlerë nuk rakordon me regjistrat analitikë të debitorëve për tokën bujqësore sipas njësive administrative të dërguar nga Bashkia Selenicë, për Njësinë Administrative Vllahinë pasi në përmbledhëse është paraqitur në shumën 1,323,638 lekë ndërkohë që në regjistrin analitik të njësisë administrative totali paraqitet 11,550,140 lekë.

-**“Tarifë pastrimi, gjelbërimi, ndriçimi, truall”** paraqitet debitorë për vlerën 31,040,126 lekë, Kjo vlerë nuk rakordon me regjistrat analitikë të debitorëve për tokën bujqësore sipas njësive administrative të dërguar nga Bashkia Selenicë, për Njësinë Administrative Vllahinë pasi në përmbledhëse është paraqitur në shumën 3,892,280 lekë ndërkohë që në regjistrin analitik të njësisë administrative totali paraqitet 5,657,480 lekë.

-**“Taksa e ndikimit në infrastrukturës”** paraqitet debitorë për vlerën 6,938,018 leke për 262 debitor. Debitorët e taksës ndikimit në infrastrukturë paraqiten në total, e cila nuk është ndarë se sa janë nga legalizimet (ndërtimet informale) dhe sa janë nga ndërtimet me leje. Bashkia Selenicë nuk ka kërkuar ASHK Drejtoria Vlorë, që të mos pajisë me çertifikata legalizimi subjektet përfitues nga procesi i legalizimit pa kryer pagesat e taksës së ndikimit në infrastrukturë në masën 0.5% të vlerës së investimit për objektet që përfitojnë nga legalizimi. Në rastet kur nga ASHK është vijuar me dhënien e çertifikatës së legalizimit, bashkia nuk ka kërkuar bllokimin ose kufizimin hipotekar te pronës deri në kryerjen e pagesës së taksës së ndikimit në infrastrukturë.

Debitorët biznese.

-**“Taksa për biznesin e vogël”** paraqitet debitorë për vlerën 41,608,821 lekë për 479 debitor, sipas subjekteve dhe njësive administrative. Debitorët e biznesit të vogël në fillim të vitit 2023 paraqiten për 40,006,450 lekë, përgjatë viti janë krijuar debitorë në vlerën 1,736,836 lekë si dhe është arkëtuar vlera 134,465 lekë ku më datë 31.12.2023, situata debitore progresive është në vlerën 41,608,821 lekë. Pra, debitorët e biznesit të vogël për vitin 2023 janë rritur për vlerën 1,602,371 lekë (41,608,821 lekë - 40,006,450 lekë) krahasuar me vitin e kaluar 2022.

-**“Taksa për biznesin e madh”** paraqitet debitorë për vlerën 68,983,784 lekë për 43 debitor. Debitorët e biznesit të madh në fillim të vitit 2023 paraqiten për 65,605,207 lekë, përgjatë viti janë krijuar debitorë në vlerën 11,609,227 lekë për 54 subjekte si dhe është arkëtuar vlera 8,230,700 lekë ku më datë 31.12.2023, situata debitore progresive është në vlerën 68,983,784 lekë. Pra, debitorët e biznesit madh për vitin 2023 janë rritur për vlerën 3,378,577 lekë (68,983,784 lekë - 65,605,207 lekë) krahasuar me vitin e kaluar 2022.

Nga auditimi mbi saktësinë e debitorëve dhe procedurave për mbledhjen e tyre konstatohet se **nuk ka për asnjë subjekt përlllogaritje të kamatëvonesave për vitin 2023**, për pagesat e vonuara të taksave dhe tarifave vendore, sipas përcaktimeve në njoftimet e subjekteve dhe në paketën fiskale, në kundërshtim me nenin 5, gërma “q” të Ligjit nr. 9920, datë 19.05.2008, “*Për procedurat tatimore në RSH*”. Nuk janë aplikuar sanksione për shkelje afati të pagesës së kësteve tatimore për 2023 ndaj subjekteve biznesit vogël, nga inspektorët e matarimit, në kundërshtim me Ligjin nr. 9632, datë 30.10.2006, “*Për sistemin e taksave vendore*”, nenin 17, pika 1, shkronja “a”, ku përcaktohet se: “Mospagimi i taksës brenda afatit të caktuar dënohet me gjobë të barasvlershme me 25% të detyrimit dhe me Ligjin nr. 9920, datë 19.05.2008, “*Për procedurat tatimore në Republikën e Shqipërisë*” kreu XIV “Sanksionet” neni 114 “Mospagimi në afat”.

Në vijim të përcaktimeve të Vendimit nr.14 datë 17.01.2025 të Kryetarit të KSLH-së dhe parashikimin për auditimin e mëtejshëm për saktësimin e dokumentacionit të cituar janë kërkuar nga subjekti i audituar dosjet e përcaktuara në gjetjen nr. 9 masat organizative për subjektet biznes

i madh. Nga auditimi i mëtejshëm i këtyre praktikave të vitit 2023 sipas dokumentacionit në dosjen e tatimpaguesit të regjistruar në Bashkinë Selenicë ka rezultuar si më poshtë:

1. Në dosjen e subjektit S. është administruar dokumentacioni i mëposhtëm për vitin 2023:

-Njoftim detyrimi për taksat dhe tarifat vendore nr. 1274 datë 13.06.2023 drejtuar subjektit “S.” shpk me NIPT L.....K në shumën 600,000 lekë për vitin 2023 me afat pagese datën 20 Korrik.

-Njoftim detyrimi për taksat dhe tarifat vendore nr. 1589 datë 20.06.2022 drejtuar subjektit S shpk me Nipt L.....K në shumën 1,000,000 lekë për vitin 2022 me afat pagese datën 20 Korrik.

Nga auditimi konstatohet se në dosjen e biznesit nuk është administruar mandat arkëtimi për detyrimet tatimore vjetore për vitin 2023, por pranë grupit të auditimi është paraqitur konfirmimi nga dega e thesarit për arkëtimin e detyrimeve tatimore sipas kodit të të ardhurave në shumën e përlogaritur të detyrimit për vitin 2023. Në regjistrin e debitorëve në format excel të përcjellë nga Drejtoria e të ardhurave, pronave publike, lejeve dhe licencave në Bashkinë Selenicë ky taksapagues nuk rezulton të jetë debitor për taksa dhe tarifa vendore në fund të vitit buxhetor 2023. Përsa i përket konstatimeve për vërtetimin e pagesës së taksave dhe tarifave vendore për vitin 2022 nga verifikimi rezulton se nga taksapaguesi janë kyer pagesat sipas njoftimit të detyrimit në shumën 1,000,000 lekë.

2. Në dosjen e subjektit “M.” shpk me Nipt L.....U është administruar dokumentacioni i mëposhtëm për vitin 2023:

-Njoftim detyrimi për taksat dhe tarifat vendore nr. 1332 datë 19.06.2023 drejtuar subjektit M. shpk me Nipt L.....U në shumën 600,000 lekë për vitin 2023 me afat pagese datën 30 Korrik.

-Vërtetim nr. 2568 datë 17.11.2023 nënshkruar nga Kryetari i Bashkisë N.Bse subjekti M nuk ka detyrime për taksat dhe tarifat vendore ndaj Bashkisë Selenicë në zbatim të ligjit nr. 9632 “*Për sistemin e taksave vendore*”, i ndryshuar.

-Nga auditimi konstatohet se në dosjen e biznesit nuk është administruar mandat arkëtimi për detyrimet tatimore vjetore për vitin 2023, por pranë grupit të auditimi është paraqitur konfirmimi nga dega e thesarit për arkëtimin e detyrimeve tatimore sipas kodit të të ardhurave në shumën e përlogaritur të detyrimit për vitin 2023. Në regjistrin e debitorëve në format excel të përcjellë nga Drejtoria e të ardhurave, pronave publike, lejeve dhe licencave në Bashkinë Selenicë ky taksapagues nuk rezulton të jetë debitor për taksa dhe tarifa vendore në fund të vitit buxhetor 2023.

3 Në dosjen e subjektit B. C. sh.p.k me NIPT L.....A në lidhje me detyrimet e mbartura dhe detyrimet e vitit 2023 janë administruar shkresat e mëposhtme:

-Vendim nr. 1 datës 25.07.2022 “Për zgjidhjen e akt marrëveshjes nr. 1006/2 datë 06.05.2022 për pagesë me këste për detyrime në këtë datë në vlerën 1,670,000 lekë.

-Njoftim dhe kërkesë për të paguar me nr. Prot.,1908 datë 02.08.2022 drejtuar taksapaguesit në shumën 1,500,000 lekë me afat pagese datën 20.08.2022 për mos pagesë të taksave për vitin 2022.

Njoftim detyrimi për taksat dhe tarifat vendore me nr. 1657 datë 28.06.2022 për vitin 2022.

-Njoftim dhe kërkesë për të paguar detyrimet e prapambetura me nr. 802 datë 28.03.2022 për detyrimin në shumën 2,470,000 lekë me afat pagese datën 10 Prill.

-Zhblllokim bankar nr. prot 894 datë 18.04.2023 drejtuar bankave të nivelit të dytë me arsyetimin e pagesës së të gjitha taksave dhe tarifave vendore ndaj Bashkisë Selenicë nënshkruar nga Kryetari i Bashkisë P.Bj.

- Njoftim detyrimi për taksat dhe tarifatat vendore me nr. 930 datë 24.04.2023 drejtuar subjektit B. C. shpk me NIPT L.....A për vitin 2023 në shumën 1,300,000 lekë me afat pagese datën 24 maj 2023, shoqëruar me faturë për arkëtim nr. 38 datë 24.04.2023.
- Vërtetim me nr. 892 datë 18.04.2023 lëshuar taksapaguesit nga Kryetari i Bashkisë P.B se nuk ka detyrime për taksat dhe tarifatat vendore ndaj Bashkisë Selenicë.
- Akt marrëveshje për pagesë të detyrimit me këste nr. 1006/2 datë 06.05.2022 me afat 18 mujor në shumën 1,670,000 lekë.
- Vërtetim me nr. 2567 datë 17.11.2023 lëshuar taksapaguesit nga Kryetari i Bashkisë N.B se nuk ka detyrime për taksat dhe tarifatat vendore ndaj Bashkisë Selenicë.

Nga auditimi konstatohet se ka marrë vërtetimin nr. 892, datë 18.04.2023, se nuk është debitor, nënshkruar nga z. P.B, dhe ka lëshuar dhe shkresën nr. 894, datë 18.04.2023, për zhbllokim bankar që ka paguar të gjitha detyrimet, kur ai është debitor sipas të dhënave të taksave të raportuara gjatë majit 2024 gjatë periudhës së auditimit.

Sipas regjistrimit analitik të debitorëve të biznesit të Drejtorisë së të ardhurave, pronave publike, lejeve dhe licencave në Bashkinë Selenicë të dërguar në format excel rezulton se në fund të vitit 2022 taksapaguesi paraqitet debitor në shumën 2,070,000 lekë dhe në fund të vitit 2023 paraqitet debitor në shumën 1,370,000 lekë. Në këto kushte vërtetimet e lëshuara nga Bashkia Selenicë se nuk është debitorë janë dhënë në kushtet edhe të mungesës së një marrëveshje për pagesë me këste përveç faktit të ekzistencës si debitorë në regjistrin e debitorëve të Bashkisë Selenicë. Ky konstatim qëndron edhe për vërtetimin nr. 892 datë 18.04.2023 edhe për konstatimin nr. 2567 datë 17.11.2023.

4. Në dosjen e subjektit M sh.p.k me NIPT K.....E në lidhje me detyrimet e mbartura dhe detyrimet e vitit 2023 disponohen shkresat e mëposhtme:

-“Njoftim detyrimi për taksat dhe tarifatat vendore” me nr. 1331 datë 19.06.2023 drejtuar M me NIPT K.....E për vitin 2023 në shumën 1,800,000 lekë.

-“Njoftim dhe kërkesë për të paguar” me nr. 2554 datë 01.11.2022 drejtuar M me NIPT K....E për detyrime ndër vite në shumën 5,954,702 lekë nga të cilat 3,804,702 lekë (detyrim sipas auditimit të kryer nga Kontrolli i Lartë i Shtetit me nr. 79/1 datë 02.09.2022) dhe detyrim i vitit 2022 në shumën 2,150,000 lekë. Me shkresë nr. 2935 datë 19.12.2022 është vendosur urdhër bllokimi bankar drejtuar bankave të nivelit të dytë për subjektin M për detyrime në shumën 5,954,702 lekë. Me shkresë nr. 2937 datë 19.12.2022 drejtuar QKB është njoftuar vendosja e barrës siguroese mbi titujt e pronësisë.

Nga Kryetari i Bashkisë Selenicë me shkresë nr. 739 datë 24.03.2023 drejtuar bankave të nivelit të dytë është urdhëruar zhbllokim bankar për këtë subjekt në vijim të shkresës nr. 2935 datë 19.12.2022 “Urdhër bllokimi i llogarive bankare”, megjithëse nuk ka procedurë të marrëveshjes me këste të administruar në dosje duke cituar “*ky subjekt ka shlyer të gjitha detyrimet për taksat vendore ndaj Bashkisë Selenicë*”, ndërkohë që ky detyrim rezulton të jetë ende aktiv në pasqyrën e debitorëve të vendosur në dipozicion nga Drejtoria e të Ardhurave, pronave publike, lejeve dhe licencave.

Në vijim, përtej afateve të parashikuara nga Udhëzimi i përbashkët i Ministrisë të Financave dhe Ministrisë të Brendshëm nr. 17 datë 20.06.2022 “*Për përcaktimin e uniformitetit minimal të standardeve procedurale për mbledhjen e detyrimeve të taksave e tarifave vendore*” është vendosur me shkresë nr. 2145 datë 03.10.2023 “Urdhër bllokimi bankar” drejtuar bankave të nivelit të dytë bllokimin e llogarive bankare pasi subjekti M ka detyrime të papaguara për vitin

2023 ndaj Bashkisë Selenicë për shumën 1,800,000 lekë. Konstatohet se urdhër bllokimi bankar nuk është kryer për të gjithë shumën e paraqitur si detyrim edhe sipas detyrimeve të mbartura ndër vite.

Me shkresë nr. 2344/1 datë 26.10.2023 “Akt marrëveshje” është lidhur marrëveshje për pagesë me këste të detyrimit në kohë reale në shumën 1,900,000 lekë për vitin 2023 ku pasi subjekti ka paguar vlerën 390,000 lekë në 24.10.2023 është dakortësuar për pagesën e diferencës prej 1,510,000 lekë në një afat 6-mujor me këst në shumën 251,700 lekë. Nga auditimi konstatohet se lidhja e marrëveshjes për pagesë me këste është kryer në kundërshtim me parashikimet e kapitullit IV të Udhëzimit të përbashkët të Ministrit të Financave dhe Ministrit të Brendshëm nr. 17 datë 20.06.2022 “Për përcaktimin e uniformitetit minimal të standardeve procedurale për mbledhjen e detyrimeve të taksave e tarifave vendore” ku citohet “Taksapaguesi detyrohet të paguajë menjëherë të paktën 20% të vlerës së detyrimit, për të cilin lidhet marrëveshja.”.

Në vijim me shkresë nr. 2366 datë 26.10.2023 Bashkia Selenicë (në mungesë dhe me urdhër të Kryetarit të Bashkisë N.B nënshkruar nga Nënkyetar A.H) është udhëruar zhblllokim bankar duke cituar se ky subjekt ka shlyer të gjitha detyrimet ndaj Bashkisë, megjithëse këto detyrime nuk janë shlyer dhe sipas parashikimeve të udhëzimit të mësipërm ku citohet se “Masat shtrënguese ndërmerren vetëm pasi ka përfunduar afati për të cilin është pranuar pagesa me këste, ose pas datës së zgjidhjes së marrëveshjes së pagesës me këste.”.

Gjithashtu me shkresë nr. 2447 datë 06.11.2023 është lëshuar “Vërtetim” nënshkruar në mungesë dhe me urdhër të Kryetarit të Bashkisë N.B nga zv. Kryetar A.H duke cituar se subjekti “M” me NIPT K....E nuk ka detyrime për taksat dhe tarifave vendore ndaj Bashkisë Selenicë në zbatim të ligjit nr. 9632 “Për sistemin e taksave vendore”, ndërkohë që rezulton të jetë debitor në shumën 5,314,702 lekë, debitor në kushtet e një marrëveshje për pagesë me këste.

Sipas regjistrimit elektronik në format excel të Drejtorisë së të ardhurave, pronave publike, lejeve dhe licencave detyrimi në fund të vitit 2023 paraqitet në shumën 5,314,702 lekë, nga të cilat 5,354,702 lekë të mbartura ndër vite dhe 40,000 lekë detyrim për taksat dhe tarifa që i takojnë vitit 2023.

5. Në dosjen e subjektit S. sh.a në lidhje me detyrimet e mbartura dhe detyrimet e vitit 2023 disponohen shkresat e mëposhtme:

-“Njoftim detyrimi për taksat dhe tarifave vendore” me nr. 1112 datë 22.05.2023 drejtuar S.B me Nipt K.....M për vitin 2023 në shumën 1,966,750 lekë.

-“Njoftim dhe kërkesë për të paguar” me nr. 2553 datë 01.11.2022 drejtuar S.B me Nipt K.....M për debitorë ndër vite në shumën 2,990,661 lekë (referuar auditimit të KLSH-së nr. 799/1 datë 02.09.2022) ku janë parashikuar edhe procedura të mbledhje me forcë në rast mos pagese.

Nga Kryetari i Bashkisë Selenicë me shkresë nr. 740 datë 24.03.2023 drejtuar bankave të nivelit të dytë është urdhëruar zhbollkim bankar për këtë subjekt në vijim të shkresës nr. 2935 datë 19.12.2022 “Urdhër bllokimi i llogarive bankare”, megjithëse nuk ka procedurë të marrëveshjes me këste të administruar në dosje.

Në vijim, përtej afateve të parashikuara nga Udhëzimi i përbashkët i Ministrit të Financave dhe Ministrit të Brendshëm nr. 17 datë 20.06.2022 “Për përcaktimin e uniformitetit minimal të standardeve procedurale për mbledhjen e detyrimeve të taksave e tarifave vendore” është vendosur me shkresë nr. 2146 datë 03.10.2023 “Urdhër bllokimi bankar” drejtuar bankave të nivelit të dytë bllokimin e llogarive bankare pasi subjekti S.B ka detyrime të papaguara për vitin 2023 ndaj Bashkisë Selenicë për shumën 1,966,750 lekë. Konstatohet se urdhër bllokimi bankar

nuk është kryer për të gjithë shumën e paraqitur si detyrim edhe sipas detyrimeve të mbartura ndër vite.

Me shkresë nr. 2344 datë 25.10.2023 tatimpaguesi S.B ka paraqitur kërkesë për lidhje kontrate për pagesë me këste të detyrimeve të prapambetura për shkak të vështirësive se nuk ka treg shitje.

Me shkresë nr. 2344/2 datë 26.10.2023 ndërmjet tatimpaguesit dhe Kryetarit të Bashkisë Selenicë është lidhur akt marrëveshje për pagesë me këste ku është cituar se subjekti ka paguar në 24.10.2023 shumën prej 400,000 lekë prej detyrimit prej 1,966,750 lekë, dhe është lidhur marrëveshje për shumën 1,566,750 lekë për një periudhë 6 mujore me kësht në shumën 261,125 lekë. Nga auditimi konstatohet se lidhja e marrëveshjes për pagesë me këste është kryer në kundërshtim me parashikimet e kapitulli IV të Udhëzimit të përbashkët të Ministrit të Financave dhe Ministrit të Brendshëm nr. 17 datë 20.06.2022 *“Për përcaktimin e uniformitetit minimal të standardeve procedurale për mbledhjen e detyrimeve të taksave e tarifave vendore”* ku citohet *“Taksapaguesi detyrohet të paguajë menjëherë të paktën 20% të vlerës së detyrimit, për të cilin lidhet marrëveshja.”*.

Në vijim me shkresë nr. 2367 datë 26.10.2023 Bashkia Selenicë (në mungesë dhe me urdhër të Kryetarit të Bashkisë N.B nënshkruar nga Nënkyetar A.H) është udhëruar zhblllokim bankar duke cituar se ky subjekt ka shlyer të gjitha detyrimet ndaj Bashkisë, megjithëse këto detyrime nuk janë shlyer dhe sipas parashikimeve të udhëzimit të mësipërm ku citohet se *“Masat shtrënguese ndërmerren vetëm pasi ka përfunduar afati për të cilin është pranuar pagesa me këste, ose pas datës së zgjidhjes së marrëveshjes së pagesës me këste.”*.

Gjithashtu me shkresën nr. 2446 datë 06.11.2023 është lëshuar “Vërtetim” nënshkruar në mungesë dhe me urdhër të Kryetarit të Bashkisë N.B nga Nënkyetar A.H duke cituar se subjekti “S.B: me Nipt K.....M nuk ka detyrime për taksat dhe tarifatat vendore ndaj Bashkisë Selenicë në zbatim të ligjit nr. 9632 “Për sistemin e taksave vendore”, ndërkohë që subjekti rezulton të jetë debitor në kushtet e një marrëveshje për pagesë me këste.

Sipas regjistrimit elektronik në format excel të Drejtorisë së të ardhurave, pronave publike, lejeve dhe licencave detyrimi në fund të vitit 2023 paraqitet në shumën 4,557,411 lekë, nga të cilat 2,990,661 lekë të mbartura ndër vite (sipas konstatimit të KLSH) dhe 1,566,750 lekë detyrim për taksat dhe tarifa që i takojnë vitit 2023.

6. Në dosjen e subjektit Y. shpk me NIPT L....T janë administruar dokumentacioni për vitin 2023: -Njoftim detyrimi për taksat dhe tarifatat vendore me nr. 893 datë 18.04.2023, për vitin 2023 në shumën 400,000 lekë

-Vërtetim nr. 2650 datë 01.12.2023 nënshkruar nga Kryetari i Bashkisë N.B se taksapaguesi nuk ka detyrime për taksat dhe tarifatat vendore ndaj Bashkisë Selenicë në zbatim të ligjit nr. 9632 “Për sistemin e taksave vendore”, i ndryshuar, pas kërkesës së subjektit.

Nga auditimi konstatohet se në dosjen e biznesit nuk është administruar mandat arkëtimi për detyrimet tatimore vjetore për vitin 2023, por pranë grupit të auditimit është paraqitur konfirmimi nga dega e thesarit për arkëtimin e detyrimeve tatimore sipas kodit të të ardhurave në shumën e përlllogaritur të detyrimit për vitin 2023. Gjithashtu në regjistrin e debitorëve në format excel të përcjellë nga Drejtoria e të ardhurave, pronave publike, lejeve dhe licencave në Bashkinë Selenicë ky taksapagues nuk rezulton të jetë debitor për taksat dhe tarifa vendore në fund të vitit buxhetor 2023. Për rrjedhojë vërtetimi për pagesën e taksave dhe tarifave vendore është lëshuar me të drejtë sipas gjendjes aktuale të detyrimeve të përlllogaritura dhe paguara për vitin 2023.

Nga auditimi mbi arkëtimin e detyrimeve për taksa dhe tarifa vendore dhe nga shqyrtimi i dosjeve të subjekteve biznes i madh që ushtrojnë veprimtarinë në territorin e Bashkisë Selenicë konstatohet se:

-DAPPLL nuk i ka kërkuar Këshillit të Bashkisë, ndërhyrje me forcë nga ana e Policisë Bashkiake dhe strukturave të tjera, për vjeljen e detyrimeve të subjekteve debitorë, siç parashikohet në nenin 5, shkronja “ç” nën-pika “i”, të Ligjit nr. 9632, datë 30.10.2006, *“Për sistemin e taksave vendore”* i ndryshuar. Nuk është zbatuar pika 5/3.4 “Mbledhja me forcë e detyrimit tatimor të papaguar”;

-DAPPLL nuk ka marrë të gjitha hapat ligjore për arkëtimin e debitorëve, pasi nuk ka bërë bllokime në banka për gjithë subjektet debitor, përjashtuar disa subjekte të biznesit madh. Nuk është zbatuar pika 5/3.5, neni 90 “Urdhri i bllokimit të llogarive bankare të tatimpaguesit” të Ligjit nr. 9920, datë 19.05.2008, edhe në rast se ka bllokime bankare ato janë për detyrimin e vitit 2023, ndërsa detyrimi i prapambetur nuk është marrë parasysh, përjashtuar ndonjë rast.

-DAPPLL nuk ka bllokuar aktivitetin, nuk ka bërë padi dhe kallzime penale, për subjektet që nuk kanë reaguar, për efekt të shlyerjes detyrimeve taksave.

-DAPPLL në zbatim të pikës 5/3.1, neni 89 “Njoftimi dhe kërkesa për të paguar” të Ligjit nr. 9920, datë 19.05.2008, *“Për procedurat tatimore në Republikën e Shqipërisë”* i ndryshuar, konstatohet se është bërë njoftimi për subjektet biznes i madh, por nuk është bërë njoftimi periodik për subjektet fizikë biznes i vogël dhe abonentët familjar. DAPPLL bazuar në nenin 70 pika 3 “E drejta për të nxjerrë njoftimin e vlerësimit tatimor”, të Ligjit nr. 9920, datë 19.05.2008, *“Për procedurat tatimore në RSH”* i ndryshuar, nuk ka marrë masa për nxjerrjen e njoftim vlerësimit tatimore për debitorët duke ndjekur të gjitha rrugët për arkëtimin e detyrimeve për taksat dhe tarifat vendore.

-Nga dokumentacioni i paraqitur rezulton se, nga DAPPLL nuk janë aplikuar sanksione për mos likuidim në afat të detyrimeve në zbatim të nenit 17 pika 1, gërma “a”, të Ligjit nr. 9632, datë 30.10.2006, *“Për sistemin e taksave vendore”* dhe Ligjin nr. 9920, datë 19.05.2008, *“Për procedurat tatimore në RSH”* Kreu XIV-Sanksionet neni 114.

-Nuk është bashkëpunuar me Drejtorinë Rajonale të Tatimeve Vlorë për arkëtimin e debitorëve të subjekteve biznes i madh.

-Nuk është dërguar Drejtorisë Rajonale të Transportit, kërkesa për vendosjen e barrës siguruese (për mjetet) dhe në ASHK (për pasuritë e paluajtshme), bazuar në nenin 91, të Ligjit nr. 9920, datë 19.05.2008, *“Për procedurat tatimore në RSH”*.

-Për rastet e bizneseve private edhe pas njoftimeve zyrtare dhe dërgimit të urdhër bllokimeve në bankë që nuk kryejnë pagesën e detyrimeve, nuk janë marrë masat administrative apo sekuestro, kallëzim penal, bazuar në Kodin Penal të RSH, miratuar me Ligjin nr. 7895, datë 27.01.1995, me ndryshimet e mëvonshme, neni 181 “Mospagimi i taksave dhe tatimeve”.

Për veprimet dhe mos veprimet e mësipërme ngarkohen me përgjegjësi: z. N.B Kryetar i Bashkisë Selenicë për periudhën nga data 20.06.2023, deri më 31.12.2023, z. P.B ish-Kryetar i Bashkisë Selenicë për periudhën nga data 01.01.2023, deri më 19.06.2023, z. A.H me detyrë Nënkryetar i Bashkisë Selenicë dhe z. E.F me detyrë Drejtor i Drejtorisë së të Ardhurave, Pronave Publike, Lejeve dhe Liçencave.

IV. REKOMANDIME

A. MASA ORGANIZATIVE.

1. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi u konstatua se, në të gjitha procedurat përzgjedhura për auditim, me vlerë totale të fondit limit 345,124,171 lekë pa TVSH dhe vlerë totale të kontratave 301,839,051 lekë pa TVSH, janë aplikuar kritere të paargumentuara, jo në lidhje të ngushtë me tipologjinë e objektit të kontratës, çka ndikon drejtpërdrejt në konkurrencën midis BOE pjesëmarrës në garë. Nga auditimi i 10 (dhjetë) procedurave të audituara u konstatua se, në 4 (katër) raste për vlerën me fond limit 97,673,570 lekë pa TVSH, Njësia e Prokurimit nuk ka argumentuar fondin limit, për procedurat me objekt: *“Përmirësim banesash nga fatkeqësi natyrore, dëmtuar nga tërmeti për vitin 2023”*, *“Trajtim rrëshqitje rruge në fshatin Peshkëpi”*, *“Përmirësim i banesave egzistuese për komunitet e varfra dhe të pa favorizuara për vitet 2023-2024”*.

-Nga auditimi i 10 (dhjetë) procedurave të audituara u konstatua se, në 5 (pesë) raste për vlerën me fond limit 108,673,570 lekë pa TVSH Njësia e Prokurimit, nuk ka hartuar specifikimet teknike. për procedurat me objekt: *“Përmirësim banesash nga fatkeqësi natyrore dëmtuar nga tërmeti për vitin 2023”*, *“Trajtim rrëshqitje rruge në fshatin Peshkëpi”*, *“Merimetim i shkollës 9 vjeçare”*. *“Përmirësim i banesave egzistuese për komunitet e varfra dhe të pa favorizuara 2024”*.

- Në 9 (nëntë) procedura nga 10 (dhjetë) të audituara, me vlerë të fondit limit 319,254,853 lekë TVSH dhe vlerë të kontratës 276,783,805 lekë pa TVSH, u konstatua se, OE i shpallur fitues nuk është në kushtet e plotësimit të kriterëve të DST të miratuara nga AK Bashkia Selenicë, Këto veprime janë në kundërshtim me VKM nr. nr. 258, datë 19.05.2021 *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”*, i ndryshuar, neni 2 dhe 82, pika 5 me pikën 4 të nenit 39 të nenin 78, pika 1 dhe pika 5, neni 83, pika 2, gërma “b” nenin 76 pika 2, neni 98, pika 1/b, nenin 84 i ndryshuar . Ligjin nr. 162, datë 23.12.2020, *“Për prokurimin publik”*, neni 1, neni 3, neni 21, pika 1 dhe pika 5, neni 83, pika 2, gërma “b” nenin 76 pika 2, neni 98. (Më hollësisht trajtuar në pikën 1.1 faqe 12-50 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

1.1.Rekomandimi: Kryetari i Bashkisë Selenicë të analizojë arsyet dhe të nxjerrë përgjegjësitë e parregullsive të konstatuara në hartimin e kriterëve të veçanta të DST. Njësia e prokurimit në çdo procedurë të vendosë kritere të veçanta për kualifikim që të kenë lidhje të ngushtë me volumin e natyrën e kontratës, gjithashtu të hartojë specifikimet teknike dhe të argumentojë fondin limit.

-Kryetari i Bashkisë të analizojë arsyet e parregullsive në vlerësimin e ofertave nga KVO, lidhur me kualifikimin e operatorëve ekonomikë, të cilët nuk plotësojnë kriteret e vendosura në DT, të nxjerrë përgjegjësitë dhe të marrë masa që në të ardhmen të eliminohen praktika të tilla nga KVO.

Menjëherë dhe në vijimësi

2. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të punimeve civile, për kontratat me objekt: *“Përmirësim banesa ekzistuese për komunitetet e varfëra të pafavorizuar”*, *“Trajtim rrëshqitje rruge fshati Peshkëpi”*, *“Merimetim, hidroizolim shkollat 9 vjeçare”* Bashkia Selenicë, rezultoi se në dosjet e zbatimit ka mungesë të dokumentacionit teknik, si dhe mungojnë specifikimet teknike për materialet e ndërtimit dhe proceset e punës, mangësi këto të krijuara që në fazën e tenderimit. Në dosjen e kontratës, *“Përmirësim banesa ekzistuese për komunitet e varfëra të pafavorizuar”*, mungojnë certifikatat e cilësisë për disa materiale ndërtimi, si dhe raportet e testimit të tyre, konkretisht: për tjegullat e importit, për pllakat që janë përdorur për shtrim, për material plastike për tavanet, etj; Në dosjen e kontratës, *“Trajtim rrëshqitje rruge Fshati Peshkëpi”*, mungojnë certifikatat e cilësisë për disa materiale ndërtimi, si dhe raportet e testimit të tyre, konkretisht: për

fortësinë e gurit, për binderin dhe asfaltobetonin dhe për guardielet, si dhe mungon certifikata e origjinës dhe certifikata e cilësisë për materialin rrjeta gabion; Në dosjen e kontratës, “*Përmirësim banesa ekzistuese për komunitetet e varfëra të pafavorizuar*”, mungojnë certifikatat e cilësisë për disa materiale ndërtimi, si dhe raportet e testimit të tyre, për llaçin, stukon, materialet i hidroizolimit. Veprime në mospërputhje pikësn 3 kreu II, të UKM nr. 2, datë 13.05.2005 “*Për Zbatimin e Punimeve të Ndërtimit*”, si dhe me kërkesat e përcaktuara në kushtet e kontratave përkatëse. (Më hollësisht trajtuar në pikën 1,4 faqe 50-61 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

2.1.Rekomandim: Drejtoria e Planifikimit të Territorit të marrë masa në vijimësi të verifikojë me përgjegjësi dokumentacionin e dosjeve të zbatimit që do të paraqesin operatorët kontraktues dhe për çdo mungesë dokumentacioni të konstatuar, të mos pranohet dorëzimi i dosjes përkatëse të zbatimit, deri në plotësimin e saj, duke nxjerrë përgjegjësitë për mos dorëzimin në afat të dokumentacionit.

Menjëherë dhe në vijimësi

3. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi mbi organizimin dhe funksionimin e Inspektoratit të Mbrojtjes së Territorit në Njësinë Vendore (IMTV) për vitet 2023 dhe 2024, konstatohet se arsimimi i punonjësve të IMT-së Bashkia Selenicë dhe emërimi i tyre në detyrat e inspektorit të inspektoratit të mbrojtjes së territorit është në kundërshtim me nenin 11, të Ligjit nr. 9780, datë 16.07.2007 “*Për inspektimin dhe mbrojtjen e territorit nga ndërtimet e kundërligjshme*”. IMTV në Bashkinë Selenicë nuk ka raportuar në IKMT në të paktën 3 raste duke qenë në kundërshtim me nenin 5, germa (f) të Ligjit nr. 9780, datë 16.07.2007 “*Për inspektimin dhe mbrojtjen e territorit nga ndërtimet e kundërligjshme*”, i ndryshuar.

Nga auditimi i dokumentacionit të vendosur në dispozicion në lidhje me praktikën e punës për vitet 2023 dhe 2024, rezulton se janë kryer inspektime dhe janë marrë masat por, jo në çdo rast kontrolli i territorit është kryer sipas parashikimeve të legjislacionit në fuqi si dhe në rastet e konstatimeve, jo në çdo rast ato janë shoqëruar me vendim me masë administrative gjobë, prishje objekti dhe në vijim përcjellje për kallëzim në organet e hetimit. Mos përcjellja e kallëzimeve penale ndaj subjekteve që kanë kryer punime ndërtimore pa leje nga organet përkatëse është në kundërshtim me nenin 5 germa (dh) të Ligjit nr. 9780 datë 16.07.2007 “*Për inspektimin dhe mbrojtjen e territorit*” i ndryshuar. Konstatohet marrja e masës së pezullimit të punimeve pa vendosur gjobën përkatëse, duke qenë në kundërshtim me kërkesat e nenit 13 të Ligjit nr 9780 datë 16.07.2007 “*Për inspektimin dhe mbrojtjen e territorit*” i ndryshuar dhe pikën 6 të VKM-së nr. 894, datë 04.11.2015 “*Për unifikimin e procedurave të kontrollit të territorit nga Inspektorati Kombëtar i Mbrojtjes së Territorit dhe ai i Njësisë Vendore*”. Gjithashtu, konstatohet se nuk janë aplikuar masat e parashikuara në nenin 52 të Ligjit nr. 107 datë 31.07.2014 “*Për Planifikimin dhe Zhvillimin e Territorit*”, i ndryshuar dhe ekzekutimi i këtyre vendimeve nuk është kryer sipas kërkesave të nenit 53 të këtij ligji për vendosjen e gjobave. Kjo pasi që në fazën e procesverbaleve të konstatimit nuk janë përshkruar saktë shkeljet sipas natyrës dhe sipërfaqes, në mënyrë që të aplikohen masat e kundërvajtjes administrative përkatëse. (Më hollësisht trajtuar në pikën 3.1, faqe 71-76 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

3.1.Rekomandimi: Inspektorati i Mbrojtjes së Territorit në Njësinë Vendore të marrë masa për:

- raportimin periodik në IKMT sipas formatit dhe afateve të përcaktuara;
- plotësimin e strukturës me punonjës të specializuar;
- vendosjen e gjobave, marrjen e vendimeve të prishjeve dhe ekzekutimin e tyre, përcjelljen për kallëzim në organet e hetimit.

Menjëherë dhe në vijimësi

4. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi në sistemin e-leje mbi respektimin e afateve të dhënies së lejes së ndërtimit pas kërkesës së aplikuesit, konstatohet se janë tejkaluar afatet ligjore në 3 raste të audituara, nga 11 gjithsej. Vendimmarrja në lidhje me miratimin e lejeve të ndërtimit të audituara konstatohet se, varion nga 1 ditë deri në 139 ditë. Gjithashtu, në sistemin e-leje, në rubrikën e çështjeve për veprim dhe çështjeve në proces konstatohen praktika në vijim të kërkesës së aplikantëve të cilat nuk janë miratuar/refuzuar në kohë nga autoriteti përgjegjës, Bashkia Selenicë. E njëjta situatë paraqitet edhe për rastet e tjera të kërkesave në sistem të llojit “Certifikatë përdorimi”, “Njoftim për fillimin e punimeve”, “Leje infrastrukture”, “Leje zhvillimi” dhe “Deklaratë paraprake”. Këto veprime nuk janë në përputhje me afatet e parashikuara në ligjin nr.107 datë 31.07.2014 “Për Planifikimin dhe Zhvillimin e Territorit”, i ndryshuar, neni 44, pika 2 dhe VKM nr. 408 datë 13.05.2015 “Për miratimin e Rregullores së Zhvillimit të Territorit” i ndryshuar, neni 22 dhe 26. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.1, faqe 62-71 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

4.1.Rekomandimi: Drejtoria e Planifikimit të Territorit, Burimeve Natyrore, Mjedisit, Projekteve dhe Investimeve të marrë masa për ushtrimin e detyrimeve për miratimin/refuzimin brenda afateve të përcaktuara në lidhje me kërkesat në sistemin e-leje dhe trajtimin e çështjeve të mbartura.

Menjëherë dhe në vijimësi

5. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi mbi zbatimin e procedurave për dhënien e lejeve të ndërtimit, rezulton se Bashkia Selenicë nuk ka të miratuar akoma Planin e Përgjithshëm Vendor, i cili vijon të jetë në proces për periudhën objekt auditimi. Në këto kushte, miratimi i lejeve të ndërtimit përgjatë periudhës objekt auditimi është kryer duke u bazuar në Vendimin Nr. 1, datë 30.07.2015 të KKT “Për përcaktimin e rregullave dhe procedurave që do të ndiqen nga autoritetet e zhvillimit të territorit për shqyrtimin e kërkesave për leje ndërtimi deri në miratimin e planeve të përgjithshme vendore” dhe VKM-së nr. 408, datë 13.05.2015 “Për miratimin e rregullores së zhvillimit të territorit”, të ndryshuar. Nga auditimi në sistemin e-leje është konstatuar se:

-Nga Bashkia Selenicë janë miratuar certifikata përdorimi për 3 raste. Nga auditimi i dokumentacionit shoqërues për aplikimet për certifikatën e përdorimit, konstatohet se është miratuar certifikata e përdorimit në mungesë të dokumentacionit të kërkuar sipas kërkesave të VKM nr. 408 datë 13.05.2015 “Për miratimin e rregullores së zhvillimit të territorit”, të ndryshuar për të treja rastet.

- Për periudhën objekti auditimi, nga Bashkia Selenicë janë miratuar 11 leje ndërtimi, nga të cilat 6 leje ndërtimi në vitin 2023 dhe 5 leje ndërtimi në vitin 2024. Në 4 rastet e audituara është konstatuar se mungon një pjesë e dokumentacionit shoqërues për aplikimet për lejen e ndërtimit dhe është miratuar leja e ndërtimit në mungesë të dokumentacionit të kërkuar sipas kërkesave të VKM nr. 408 datë 13.05.2015 “Për miratimin e rregullores së zhvillimit të territorit”, të ndryshuar. Problematikat kryesore të identifikuara përfshijnë: dokumentat e pronësisë nuk janë të rifreskuara brenda 3 muajve të fundit nga aplikimi duke mbartur riskun e ndryshimeve mbi pronën, pa marrë konfirmimin nga strukturat përkatëse shtetërore; janë dhënë leje me destinacion struktura turistike ndërkohë që aplikuesi nuk rezulton të ketë ndonjë certifikatë apo status që përcakton funksionin turistik të tij; mungon mendimi i institucioneve përgjegjëse nga Ujësjellës Kanalizime, OSHEE, ASHK, AKM; mungojnë kopjet e policës së sigurimit të projektuesve për arkitektët, inxhinierët e ndërtimit, të mbrojtjes nga zjarri, etj; mungojnë në dokumentacionin e aplikimit projekti i gjelbërimit, projekti i mobilimit urban dhe hapësira rekreative argëtuese, si dhe projektet e instalimeve për rrjetet e telekomunikacionit/komunikimit elektronik; nuk ka një marrëveshje nëpërmjet pronarit të truallit, shtetit nëpërmjet Bashkisë Selenicë dhe zhvilluesit ose palë të treta; lloji i pronës mbi të

cilin është aplikuar për leje ndërtimi nuk është truell; projekti është kryer ndryshe nga paraqitjet grafike pasi është hartuar i plotë ndërkohë që referuar preventivit të punimeve në vijim është ndarë në faza; projekti konstruktiv nuk përputhet me projektin arkitektonik referuar objektit të lejes së ndërtimit sipas përshkrimit; Preventivi i punimeve i ngarkuar në sistemin e-leje paraqet vlera të ndryshme ndërmjet shumës totale të punimeve dhe shumës totale në rubrikën e zërave analitikë, duke mos marrë siguri në lidhje me vlerën e investimit të propozuar për të cilën kërkohet leja e ndërtimit; mungojnë lejet, licencat, autorizimet apo aktet e miratimit, të nevojshme për ushtrimin e aktivitetit, në zbatim të legjislacionit të posaçëm; mungon deklarata e përgjegjësisë së projektuesit; në një rast, leja e ndërtimit është lëshuar vetëm në emër të subjektit shoqëri me përgjegjësi të kufizuar, ndërkohë që referuar dokumentacionit shoqërues të pronësisë konstatohet se sipas marrëveshjes ndërmjet pronarit të truallit dhe subjektit zhvillues, ndarja e objektit në përfundim të ndërtimit paraqitet në raportet 90% me 10% për pronarin e truallit, pra nuk ka përfshirë të dy subjektet në leje ndërtimi sipas dokumentacionit që vërteton të drejtat pasurore të pronës që zhvillohet. Miratimi i lejeve të ndërtimit me mangësi në dokumentacionin shoqërues është kryer në kundërshtim me kërkesat e pikës 14 dhe 15 të VKM nr. 408 datë 13.05.2015 “Për miratimin e rregullores së zhvillimit të territorit”, të ndryshuar. (Më hollësisht trajtuar në pikën 2,1 faqe 62-71 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

5.1.Rekomandimi: Drejtoria e Planifikimit të Territorit, Burimeve Natyrore, Mjedisit, Projekteve dhe Investimeve, të marrë masa për shqyrtimin e aplikimeve me dokumentacion shoqërues të plotë sipas kërkesave të rregullores së planifikimit të territorit dhe të shkëmbehet informacion në kohë me institucionet përgjegjëse për plotësimin e mendimeve apo lejet/licencat, dokumentacion të rifreskuar të pasurisë dhe në të njëjtën kohë të metat dhe mangësitë e identifikuara në rastet e audituara të saktësohen përpara miratimit të certifikatave të përdorimit si dhe në bashkëpunim me Inspektoratin e Mbrojtjes së Territorit.

Menjëherë dhe në vijimësi

6. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi mbi hartimin e planeve mujore të punës nga IMT Bashkia Selenicë u konstatua se, nuk janë hartuar për muajt Janar, Qershor, Tetor, dhe Dhjetor të vitit 2023 planet e punës. Nga ana e IMT Bashkia Selenicë nuk janë kryer aktivitete dhe nuk ka të dokumentuar asnjë proces për kryerjen e kontrolleve për monitorimin e lejeve të ndërtimit, verifikimin e lejeve të shfrytëzimit dhe mjedisit për materiale inerte dhe lejeve të shfrytëzimit për materialet bituminoze, pasuri në administrim të Bashkisë Selenicë. Për lejet e dhëna përgjatë periudhës objekt auditimi nuk është njoftuar në sistemin e-leje për nisjen e punimeve nga subjektet përfitues të lejes së ndërtimit, duke mbartur riskun e pavlefshmërisë së lejes në rast të tejkalimit të afatit 12 mujor nga data e miratimit të saj sipas përcaktimeve të rregullores së zhvillimit të territorit. Në Bashkinë Selenicë ndërmjet Drejtorisë së Planifikimit të Territorit, Burimeve Natyrore, Mjedisit, Projekteve dhe Investimeve dhe IMT, përgjegjëse për monitorimin e kontrollin e territorit, ka munguar bashkëpunimi në mënyrë që të ndiqen përcaktimet ligjore të rregullores së zhvillimit të territorit pas dhënies së lejes së ndërtimit. Mos kryerja e këtyre kontrolleve vlerësohet në kundërshtim me përcaktimet e bëra në pikën 1, shkronja b) të VKM-së me nr. 894, datë 04.11.2015 “Për unifikimin e procedurave të kontrollit të territorit nga inspektorati kombëtar i mbrojtjes së territorit dhe ai i njësisë vendore. (Më hollësisht trajtuar në pikën 3.1 faqe 71-76 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

6.1.Rekomandimi: Inspektorati i Mbrojtjes së Territorit në Njësinë Vendore Selenicë, të marrë masa për kryerjen e inspektimeve sipas përcaktimeve në planet mujore të punës dhe kontrollin eficient të territorit drejt subjekteve që mbartin më shumë risk në drejtim të aktivitetit që ato kryejnë ndaj territorit të Bashkisë Selenicë. Inspektorati i Mbrojtjes së Territorit në Njësinë Vendore në

bashkëpunim me Drejtorinë e Planifikimit të Territorit, Burimeve Natyrore, Mjedisit, Projekteve dhe Investimeve, të marrin masa për qartësimin e situatës për mungesën e njoftimit për fillimin e punimeve për lejet e dhëna, nëse ato janë funksionale dhe ende të vlefshme nëpërmjet inspektimeve dhe të gjitha akteve të tjera që duhet të raportohen në zbatim të legjislacionit të posaçëm në fushën e ndërtimit.

Menjëherë dhe në vijimësi

7. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi konstatohet se, Bashkia Selenicë ka në pronësi **2,866 pasuri** nga të cilat **86** në përdorim, me një sipërfaqe prej 16,633.1 ha kullota të transferuara sipas VKM-ve përkatëse. Bashkia Selenicë, që nga transferimi i këtyre sipërfaqeve nuk ka iniciuar procedura për regjistrimin e tyre dhe më pas kalimin në fazën tjetër, atë të pajisjes me çetifikatën e pronësisë për sipërfaqet pyjore, kullimore shkëmbore, etj., këto veprime janë në kundërshtim me VKM-së, nr. 500 datë 14.8.2001 “Për inventarizimin e pronave të paluajtshme shtetërore dhe transferimin e pronave në Njësitë e Qeverisjes Vendore”, të pikave 9,10,11 dhe 22, që nga data e hyrjes në fuqi të VKM-së. Për Bashkinë Selenicë lista e pronave është miratuar me VKM nr. 8744, datë 22.2.2001 “Për transferimin e pronave të paluajtshme publike të shtetit në njësitë e qeverisjes vendore”.

-Në bashkinë Selenicë gjithsej janë **911 pasuri** të transferuara për të cilat nuk është dërguar asnjë pronë për t’u certifikuar, nuk janë marrë masa për verifikimin e gjendjes faktike të pronave duke kryer evidentimet përkatëse në terren, me qëllim hartimin e listave të përditësuara dhe dokumentacionit hartografik, e më pas dërgimin e tyre në zyrat e ASHK-së për pajisjen me dokumentacion pronësie.

-Gjithashtu konstatohet se, inventari i pasurive të paluajtshme të Bashkisë Selenicë është i pa përditësuar, në kundërshtim me nenin 37 të Ligjit nr.20/2020 “Për përfundimin e proceseve kalimtare të pronësisë në Republikën e Shqipërisë”, mbi statusin juridik dhe tjetërsimin e mundshëm të pronave nga persona të tretë, përmes procedurave të legalizimit, privatizimit, vendimet e kthimit/kompensimit apo vendimet gjyqësore të pa përditësuara. (Më hollësisht trajtuar në pikën 4.1, faqe 76-111 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

7.1. Rekomandimi: Titullari i Institucionit në bashkëpunim me drejtoritë përkatëse, drejtorinë e financës Drejtorisë e Zhvillimit të Bujqësisë dhe Administrimit të Pyjeve/Kullotave, të marrin masat të ngrejë grupet e punës, të kryejnë përditësimin e plotë të pronave të inventarizuara apo të transferuara në favor të tyre, si dhe për regjistrimin e pronave dhe hapjen e regjistrave kontabël për çdo aset që bashkia ka të inventarizuara.

Menjëherë dhe në vijimësi

8. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi është konstatuar se, përgjatë vitit 2023-2024 në territorin e Bashkisë Selenicë kanë ushtruar aktivitet minerar brenda fondit pyjor kullor dhe në pasuritë pronë të institucionit **15 subjekte**. Referuar akt-verifikimeve të mbajtura në terren dhe raporteve tekniko-ekonomiko financiare të hartuara nga grupi i punës i ngritur me Urdhrin nr. 209, datë 23.01.2024, të Kryetarit të Bashkisë, sipërfaqja e shfrytëzimit faktik është **97.1238 ha** sipas tipologjisë tokë arë, in produktive, e pa frytshme dhe kullotë (pjesë të fondit pyjor kullor dhe ato private të përfituara në zbatim të Ligjit nr. 7501, datë 19.07.1991, “Për tokën” që prej fillimit të lejeve dhe deri në muajin mars të vitit 2024. Nga këto subjekte nuk janë marrë masa për zbatimin e kushteve të akt-miratimit të lejes së shfrytëzimit, për rehabilitimin e sipërfaqes prej **136.5686 ha** sipas koeficientit të rehabilitimit dhe tipologjisë së tokës në akordim me sipërfaqen e shfrytëzueshme të karrierës. Veprime këto në kundërshtim me Ligjin nr. 10304, datë 15.07.2010,

“Për sektorin minerar në Republikën e Shqipërisë”, neni 37, pikat 2-3, dhe Urdhrit nr. 1937, datë 21.10.2014, të Ministrit të Mjedisit me objekt “Mbi përcaktimin e detyrimit të subjekteve për të zëvendësuar sipërfaqet pyjore dhe përmirësuar sipërfaqet kullimore që hiqen nga fondi pyjor dhe kullor nëpërmjet pyllëzimit, ripyllëzimit dhe përmirësimit të tyre”, pika 1-3. (Më hollësisht trajtuar në pikën 4.2, faqe 76-111 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

8.1.Rekomandimi: Bashkia Selenicë të marrë masa të menjëhershme që, t’u kërkojë subjekteve që ushtrojnë aktivitet minerar në fondin pyjor kullor, zbatimin e kushteve të akt-miratimit të lejes së shfrytëzimit për rehabilitimin e sipërfaqes sipas koeficientit të rehabilitimit dhe tipologjisë së tokës në rakordim me sipërfaqen e shfrytëzueshme të karrierës.

Menjëherë dhe në vijimësi

9. Gjetje nga auditimi: Nga të dhënat e Drejtorisë së Zhvillimit të Bujqësisë dhe Administrimit të Pyjeve/Kullotave, si dhe të njësive administrative, rezulton se nga Bashkia Selenicë administrohen 8 kontrata të dhënies me qira toka të pandara në pronësi të Bashkisë, me afat përdorimi 99 vite .

-Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se, në dosjen përkatëse të kontratave të qirasë, mungon inventar i pronës si dokument i detyrueshëm, sipas VKM-së përkatëse. (*Harta bashkëlidhur, plan vendosje) etj.,*

- Drejtorisa e Zhvillimit të Bujqësisë dhe Administrimit të Pyjeve/Kullotave,, si dhe Njësia Administrative (NJA) nuk kanë realizuar monitorimin sipas përcaktimeve në kushtin 5 të kontratës, nëse individ apo subjekte private qiramarrës kanë realizuar investimin sipas objektit të kontratës apo janë në kushtet e moszbatimit të saj.

-Nuk janë regjistruar kontratat sipas Ligjit 33/2012 “Për Regjistrimin e Pasurive Të Paluajtshme”, neni 51, pika 1 dhe 2.

-Nuk është bërë mbikëqyrja e përdorimit të tokës bujqësore të marrë me qira mbi bazën e kartelës personale për çdo kontratë. Veprime në kundërshtim me nenet 826, 827 dhe nenin 829 të Kodit Civil. (*Më hollësisht trajtuar në pikën 4.2, faqe 76-111 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

9.1.Rekomandim: Drejtoria e Zhvillimit të Bujqësisë dhe Administrimit të Pyjeve/Kullotave të marrin masa që çdo kontratë qiraje në pronësi të Bashkisë, me afat kohor më shumë se 9 vjet, të regjistrohet në seksionin përkatës të kartelës së pasurisë së paluajtshme të qiradhënësit, të marrim masa për të realizuar monitorimin e kontratave sipas përcaktimeve në kushtin 5 të kontratës.

Menjëherë dhe në vijimësi

10. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi u konstatua se janë nënshkruar 24 kontrata për pyje kullota dhe livadhe me afat 1-3 vite, jo në përputhje të plotë me Udhëzimit nr. 2 datë 20.07.2016 “Për kriteret teknike të klasifikimit të kullotave e livadheve dhe procedurat për dhënien e tyre për kullotje e kositje bari”, pasi mungon procesverbali dorëzimit të parcelës, certifikata veterinare, vërtetimi nga njësia administrative/bashkia për vendbanimin, mungon harta shoqëruese bashkangjitur kontratës. Kontratat Tip për dhënie më qira nuk janë në përputhje me nenet 801, 812 të të Ligjit Nr.7850, datë 29.7.1994 “Për Kodin Civil të Republikës së Shqipërisë”, i ndryshuar. (*Më hollësisht trajtuar në pikën 4.2, faqe 76-111 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

10.1.Rekomandim: Drejtoria e Zhvillimit të Bujqësisë dhe Administrimit të Pyjeve/Kullotave të marri masa për rishikimin e kushteve kontratës, që do të nënshkruhen në vijimësi me dokumentacionin përkatës.

Menjëherë dhe në vijimësi

11. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i kryer në Bashkinë Selenicë për dhënie në përdorim të tokave bujqësore të pandara në pronësi të Bashkisë, rezultoi se, në 6 gjashtë raste për vitet 2023-2024 janë nënshkruar kontrata, për dhënien me qira të tokës bujqësore të cilat, nuk janë shoqëruar me planimetrinë e pasurisë që qiramarrësi do të marrë me qira, në kundërshtim me “Dispozitat të veçanta” të kontratës të nënshkruar midis qiradhënësit dhe qiramarrësi, ku qiradhënësi merr përsipër që kontratës i bashkëlidhet planimetria. Nga Bashkia Selenicë nuk janë respektuar kushtet e kontratave tip, pasi në nenin 3 përcaktohet “Detyrimet e qiradhënësit, germa a, c, të ushtrojë kontrolle periodike mbi pasurinë për të verifikuar, nëse qiramarrësi rrespekton kushtet e ligjore të legjislacionit mbi tokat bujqësore. Kontrata janë nënshkruar duke u bazuar në legjislacionin në fuqi si dhe referuar Udhëzimit. Nr. 1, Datë 18.7.2012 “Për Procedurat e Dhënies me Qira Të Tokave Bujqësore Të Pandara”. Kreu IV. Afatet e dhënies me qira të tokave bujqësore të pandara dhe sipërfaqet përkatëse. germa a). Gjithashtu konstatohet se, këto kontratat nuk janë të nënshkruara pranë noterit në kundërshtim me Ligjin Nr.7829, datë 01.06.1994, “Për Noterinë”, i ndryshuar neni 56 Vërtetimi i njësisë së kopjeve ose shkurtimeve me origjinalin. (Më hollësisht trajtuar në pikën 4.2, faqe 76-111 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

11.1 Rekomandimi: Kryetari i Bashkisë, Drejtoria e Administrimit të Pyjeve/Kullotave Bashkia Selenicë, të marrin masa që kontratat e nënshkruara për toka bujqësore të rishikohen dhe të plotësohen me dokumentacion, dokumentacionin e nevojshëm.

Menjëherë dhe në vijimësi

12. Gjetje nga auditimi: Bashkia Selenicë (Sektori i Financës) nuk ka parashikuar dhe përllogaritur në buxhet kostot e nevojshme për kryerjen e plan rievimeve për **1955 pasuri** pronë publike si dhe aplikimet për regjistrim dhe pajisje me certifikatë pronësie pranë DV ASHK Vlorë, për regjistrimin e pronave të paluajtshme në pronësi ose në përdorim në emër të Bashkisë Selenicë, me qëllimin e hapjes rrugë për zhvillim në shumë aspekte në territorin e kësaj Bashkie dhe ushtrimit të drejtave të tjera, sipas mënyrës së përcaktuar me ligj, veprime këto në kundërshtim me pikën 1.2/a të nenit 9 dhe me pikën 5 të nenit 27, të Ligjit nr.139/2015, “Për vetëqeverisjen vendore”. (Më hollësisht trajtuar në pikën 4.1, faqe 76-111 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

12.1.Rekomandim: Sektori i Financës të marrin masa që të parashikojë dhe të përllogarisin në buxhet kostot e nevojshme për kryerjen e plan rievimeve për **1955 pasuri** pronë publike si dhe aplikimet për regjistrim dhe pajisje me certifikatë pronësie pranë DV ASHK Vlorë.

Menjëherë dhe në vijimësi

13. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi konstatohet se për vitin 2023 planifikimi i të ardhurave nga taksat dhe tarifat vendore është në vlerën **114,592,854 lekë** dhe realizimi në vlerën **97,651,182 lekë** ose në masën **85.2%** me një diferencë mosrealizimi ndërmjet planifikimit dhe realizimit në vlerën **16,941,672 lekë**. Të ardhurat nga taksat dhe tarifat vendore që mbahen në programin Excel rakordojnë në total me akt-rakordin me Degën e Thesarit Vlorë për vlerën 97,651,182 lekë, por ndërmjet zërave analitikë të të ardhurave nuk rakordojnë. Evidenca e hartuar nga DAPPLL nuk është e saktë për disa zëra të taksave dhe tarifave vendore krahasuar me akt-rakordin me DTHV, me pretendimin se kjo parregullsi vjen si rezultat i ngatërimit të kodeve për disa zëra të ardhurash. -Përsa i përket planifikimit të të ardhurave, për disa prej tyre që përfshijnë taksën e ndërtesës, taksën e tabelës, të ndikimit në infrastrukturë dhe të tokës bujqësore **nuk argumentohet mënyra e planifikimit të tyre**. Në hartimin e paketës fiskale dhe aprovimin në Këshillin Bashkiak për vitin 2023 nga DAPPLL nuk janë vendosur në dispozicion procedura e planifikimit të të ardhurave për çdo lloj takse dhe tarife bazuar në treguesit e realizimit të kaluar, rritje/ulje si pasojë e faktorëve të rinj, ndryshimet nga ndryshimi i normave etj. Nga auditimi konstatohet se nuk ka analiza të

hollësishme për procedurën e ndjekur në planifikimin e të ardhurave nga taksat dhe tarifave vendore, planifikimin në zëra analitike, në mënyrë që të saktësohet dhe argumentohet planifikimi i tyre. Mos rakordimi i të ardhurave me situacionin e thesarit është në kundërshtim me Udhëzimin nr.8 të Ministrit të Financave dhe Ekonomisë datë 09.03.2018 “*Për procedurat e përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitë e qeverisjes së përgjithshme*”, të ndryshuar dhe mungesa e argumentimit të planifikimit të tyre në kundërshtim me Udhëzimin nr. 23 datë 30.07.2018 “*Për procedurat standarde të programit buxhetor afatmesëm të njërive të vetëqeverisjes vendore*”, i ndryshuar. (Më hollësisht trajtuar në pikën 5.2, faqe 113-124 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

13.1.Rekomandimi: Kryetari i Bashkisë Selenicë të analizojë shkaqet e mosrealizimit të të ardhurave për vitin 2023, të kryejë shpërndarjen e realizimit të të ardhurave sipas evidencës analitike të realizimit të të ardhurave në nivel analitik të llogarisë së të ardhurave shtatëshifrore dhe të marrë masa për dokumentimin e procesit të planifikimit të të ardhurave për çdo lloj takse.

Menjëherë dhe në vijimësi

14. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi mbi debitorët për taksa dhe tarifa vendore konstatohet se, evidentimi i të dhënave për detyrimet që kanë taksapaguesit pasqyrohet në regjistrin e detyrimeve, i cili administrohet në mënyrë elektronike. Administrimi i taksave dhe tarifave vendore për subjektet fizik/juridik dhe abonentët familjarë ku përfshihen regjistrat, pagesat e kryera, detyrimet e pa likuiduara etj., kryhet në programin excel. Nga auditimi konstatohet se, këto regjistra nuk janë mbajtur saktë pasi nuk rakordojnë me përmbledhësen e detyrimeve për detyrimet që përfshijnë familjarët për ndërtesën, tokën bujqësore, tarifën e tjera të ndryshme të grupuara. Në fund të vitit 2023 debitorët sipas llojit të taksave paraqiten:

Debitorët familjarë

-“**Taksa e tokës bujqësore**” paraqitet debitorë për vlerën 268,483,775 lekë, sipas listave që disponohen në bashki, e ndarë sipas njësive administrative. Kjo vlerë nuk rakordon me regjistrat analitikë të debitorëve për tokën bujqësore sipas njësive administrative të dërguar nga Bashkia Selenicë, për Njësine Administrative Vllahinë.

-“**Taksa e ndërtesës**” paraqitet debitorë për vlerën 12,532,976 lekë, sipas listave që disponohen bashki. Kjo vlerë nuk rakordon me regjistrat analitikë të debitorëve për tokën bujqësore sipas njësive administrative të dërguar nga Bashkia Selenicë, për Njësine Administrative Vllahinë pasi në përmbledhëse është paraqitur në shumën 1,323,638 lekë ndërkohë që në regjistrin analitik të njësisë administrative totali paraqitet 11,550,140 lekë.

-“**Tarifë pastrimi, gjelbërimi, ndriçimi, truall**” paraqitet debitorë për vlerën 31,040,126 lekë, Kjo vlerë nuk rakordon me regjistrat analitikë të debitorëve për tokën bujqësore sipas njësive administrative të dërguar nga Bashkia Selenicë, për Njësine Administrative Vllahinë pasi në përmbledhëse është paraqitur në shumën 3,892,280 lekë ndërkohë që në regjistrin analitik të njësisë administrative totali paraqitet 5,657,480 lekë.

-“**Taksa e ndikimit në infrastrukturës**” paraqitet debitorë për vlerën 6,938,018 leke për 262 debitor. Debitorët e taksës ndikimit në infrastrukturë paraqiten në total, e cila nuk është ndarë se sa janë nga legalizimet (ndërtimet informale) dhe sa janë nga ndërtimet me leje.

Debitorët biznese.

-“**Taksa për biznesin e vogël**” paraqitet debitorë për vlerën 41,608,821 lekë për 479 debitor, sipas subjekteve dhe njësive administrative. Debitorët e biznesit të vogël për vitin 2023 janë rritur për vlerën 1,602,371 lekë (41,608,821 lekë - 40,006,450 lekë) krahasuar me vitin e kaluar 2022.

-**“Taksa për biznesin e madh”** paraqitet debitorë për vlerën 68,983,784 lekë për 43 debitor. Debitorët e biznesit madh për vitin 2023 janë rritur për vlerën 3,378,577 lekë (68,983,784 lekë - 65,605,207 lekë) krahasuar me vitin e kaluar 2022.

Nga auditimi mbi saktësinë e debitorëve dhe procedurave për mbledhjen e tyre konstatohet se **nuk ka për asnjë subjekt përlogaritje të kamatëvonesave për vitin 2023**, për pagesat e vonuara të taksave dhe tarifave vendore, sipas përcaktimeve në njoftimet e subjekteve dhe në paketën fiskale, në kundërshtim me Ligjin nr. 9920, datë 19.05.2008, *“Për procedurat tatimore në RSH”*. Gjithashtu konstatohet se nuk janë marrë masat për mbledhjen me forcë të detyrimeve për taksa dhe tarifa vendore të pa paguara sipas parashikimeve të Ligjit nr. 9632, datë 30.10.2006, *“Për sistemin e taksave vendore”* i ndryshuar dhe Ligjit nr. 9920, datë 19.05.2008, *“Për procedurat tatimore në Republikën e Shqipërisë”* i ndryshuar. (Më hollësisht trajtuar në pikën 5.2, faqe 113-124 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

14.1.Rekomandimi: Drejtoria e të Ardhurave, Pronave Publike, Lejeve dhe Liçencave të marrë masa për rakordimin e debitorëve për taksa dhe tarifa vendore me regjistrat analitikë për çdo lloj takse dhe në nivel njësie administrative (duke përfshirë ndarjen e saktë të detyrimeve për njësinë administrative Vllahinë dhe pasqyrimin në përmbledhëse), të reflektohen shtesat nga kamatvonesat e pallogaritura mbi detyrimet për taksa dhe tarifa vendore si dhe të merren masat e mbledhjes me forcë për arkëtimin e detyrimeve.

Menjëherë dhe në vijimësi

15. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dosjeve të biznesit të madh konstatohet se, Bashkia Selenicë për 3 subjekte ka lëshuar vërtetime për efekt dokumenti se këto subjekte nuk janë debitor ndaj Bashkisë Selenicë, ndërkohë që rezultojnë debitor sipas regjistrat të detyrimeve për rastet e mëposhtme:

- Në dosjen e subjektit BC sh.p.k në lidhje me detyrimet e mbartura dhe detyrimet e vitit 2023, konstatohet se ka marrë vërtetimin nr. 892, datë 18.04.2023, se nuk është debitor, nënshkruar nga Kryetari i Bashkisë për periudhën objekt auditimi dhe ka lëshuar dhe shkresën nr. 894, datë 18.04.2023, për zhblokim bankar. Sipas regjistrat analitik të debitorëve të biznesit të Drejtorisë së të Ardhurave, Pronave publike, Lejeve dhe Liçencave në Bashkinë Selenicë të dërguar në format Excel, rezulton se në fund të vitit 2022 taksapaguesi paraqitet debitor në shumën 2,070,000 lekë dhe në fund të vitit 2023 paraqitet debitor në shumën 1,370,000 lekë. Ky konstatim qëndron edhe për vërtetimin nr. 892 datë 18.04.2023 edhe për konstatimin nr. 2567 datë 17.11.2023 lëshuar taksapaguesit nga Kryetari i Bashkisë Selenicë se nuk ka detyrime për taksat dhe tarifat vendore ndaj Bashkisë Selenicë, ndërkohë që tatimpaguesi rezulton debitor.

- Në dosjen e subjektit M sh.p.k, me shkresë nr. 2447 datë 06.11.2023 është lëshuar “Vërtetim” nënshkruar në mungesë dhe me urdhër të Kryetarit të Bashkisë nga Nënkryetari i Bashkisë Selenicë duke cituar se subjekti nuk ka detyrime për taksa dhe tarifat vendore ndaj Bashkisë Selenicë, ndërkohë që rezulton të jetë debitor në shumën 5,314,702 lekë, në kushtet e një marrëveshje për pagesë me këste. Urdhër bllokimet bankare, urdhër zhblokimet bankare dhe marrëveshja e pagesës me këste nuk kanë përfshirë të gjithë vlerën e detyrimit sipas regjistrat të debitorëve, por janë lidhur vetëm për një pjesë të detyrimit, në kundërshtim me Udhëzimin e përbashkët të Ministrat të Financave dhe Ministrat të Brendshëm nr. 17 datë 20.06.2022 *“Për përcaktimin e uniformitetit minimal të standardeve procedurale për mbledhjen e detyrimeve të taksave e tarifave vendore”*.

- Në dosjen e subjektit S. sh.a me shkresë nr. 2446 datë 06.11.2023 është lëshuar “Vërtetim” nënshkruar në mungesë dhe me urdhër të Kryetarit të Bashkisë nga Nënkryetari i Bashkisë

Selenicë duke cituar se subjekti nuk ka detyrime për taksa dhe tarifat, ndërkohë që subjekti rezulton të jetë debitor në kushtet e një marrëveshje për pagesë me këste. Sipas regjistrimit elektronik të Drejtorisë së të Ardhurave, Pronave Publike, Lejeve dhe Licencave detyrimi në fund të vitit 2023 paraqitet në shumën 4,557,411 lekë, nga të cilat 2,990,661 lekë të mbartura ndër vite (sipas konstatimit të KLSH) dhe 1,566,750 lekë detyrime që i takojnë vitit 2023. Urdhër bllokimit bankare, urdhër zhbllokimit bankare dhe marrëveshja e pagesës me këste nuk kanë përfshirë të gjithë vlerën e detyrimit sipas regjistrimit të debitorëve, por janë lidhur vetëm për një pjesë të detyrimit, në kundërshtim me Udhëzimin e përbashkët të Ministrit të Financave dhe Ministrit të Brendshëm nr. 17 datë 20.06.2022 “Për përcaktimin e uniformitetit minimal të standardeve procedurale për mbledhjen e detyrimeve të taksave e tarifave vendore”. (Më hollësisht trajtuar në pikën 4.2, faqe 113-124 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

15.1.Rekomandimi: Kryetari i Bashkisë Selenicë të marrë masat e mbledhjes me forcë të detyrimit për taksa dhe tarifa vendore që përfshijnë deri në bllokim aktiviteti për subjektet e biznesit të madh, marrëveshjet e pagesës me këste të lidhen për vlerën e plotë të detyrimit sipas regjistrave të debitorëve dhe në të njëjtën kohë të mos lëshohen vërtetime për pagesën e taksave apo të zhbllokohen llogaritë bankare pa pagesën e plotë të detyrimeve.

Menjëherë dhe në Vijimësi

16. Gjetje nga auditimi: Në Kontrollin e Lartë të Shtetit janë paraqitur ankesa nr. 1396/2 prot. KLSH datë 20.11.2024, nr. 1396/1 prot. KLSH datë 20.11.2024, nr. 1396 prot. KLSH datë 20.11.2024 dhe nr. 1518 prot. KLSH datë 19.12.2024 për aktivitetin e Bashkisë Selenicë në lidhje me mungesën e investimeve nga banorë të njësive administrative. Nga auditimi mbi investimet e planifikuara nga Bashkia Selenicë konstatohet se nuk ka gjurmë të prioritarizimit të investimeve në bazë të financimeve në dispozicion, si dhe nuk ka gjurmë të kryerjes së dëgjësive dhe informimit të përfituesve të të mirave dhe shërbimeve publike në kuadër të aktiviteteve të projekt buxhetit. Për objektin e kërkesës së ankuesve konstatohet se janë përfshirë fonde në PBA 2025-2027 për nisjen e projekteve të investimit sipas kërkesave të paraqitura në ankesë të drejtuara në KLSH dhe konkretisht me kod projekti P452SL2 me emërtim Rikonstruksion i rrugës së Shullërit Velçë, me fonde me financim të brendshëm, datë fillimi 20.03.2025 dhe datë përfundimi 24.11.2027, në total në shumën 120,000,000 lekë, e ndarë sipas viteve 20,000,000 lekë për vitin 2025, 50,000,000 lekë për vitin 2026 dhe 50,000,000 lekë për vitin 2027. Këto fonde janë përfshirë në vijim të shkresës nr. 2370/6 datë 11.12.2024 të Drejtorisë së Planifikimit të Territorit, Mjedisit dhe Investimeve drejtuar Drejtorisë së Shërbimeve Financiare dhe Arkiv Protokoll, ku janë kërkuar investime në fushën e infrastrukturës, ndër të cilat “Sistemim dhe asfaltim i rrugës Varri tavës Velçë L-3000m” me vlerë të përafërt 120,000,000 lekë. Për këtë investim është miratuar Detyra e Projektimit nga Kryetari i Bashkisë më datë 06.12.2024 me objekt Sistemim Asfaltim rruga Varri Tavës – Qafa Kaminave, segmenti I, ku specifikohet rruga e amortizuar dhe kërkohet projekt zbatimi për 3 kilometra në drejtim të fshatit Velçë, ku si nevojë për realizimin është paraqitur shërbimi përkundërt banorëve të gjithë fshatrave Velçë, Ramicë, Verbas, Matogjinë, Bashaj, Vermik dhe përmirësimi i jetës së banorëve të këtyre fshatrave.

Në konkluzion, pas shqyrtimit të objektit të ankesës dhe dokumentacionit të vendosur në dispozicion nga Bashkia Selenicë konstatohet se janë ndërmarrë hapat e parë për dhënien e zgjidhjes së objektit të kërkesës, pjesërisht për shkak të kufizimeve buxhetore në dispozicion të Bashkisë Selenicë dhe është në proces nisje prokurimi projektimi i rrugës si dhe zbatimi i saj.

Parregullsitë në lidhje me prioritarizimin e investimeve dhe mungesën e dëgjësive publike sipas kërkesave të projekt buxhetit afatmesëm janë në kundërshtim me pikën 17, 82, 136 dhe shtojcën 3 të Udhëzimit nr. 23 datë 30.07.2018 “Për procedurat standarde të programit buxhetor afatmesëm të njësisë të vetëqeverisjes vendore”, i ndryshuar. (Më hollësisht trajtuar në pikën 5.1, faqe 111-113 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

16.1.Rekomandimi: Kryetari i Bashkisë Selenicë të marrë masa për ofrimin e shërbimeve dhe kryerjen e investimeve sipas kërkesave të buxhetimit me dëgjesa publike me pjesëmarrje duke prioritarizuar kërkesat e banorëve bazuar në fondet në dispozicion dhe në të njëjtën kohë të konkretizohen detyrat e projektimit për këtë investim, në projekt dhe kontratë punimesh përkatës.

Menjëherë dhe në vijimësi

B. MASA PËR SHPËRBLIM DËMI

Bazuar në ligjin nr. 154, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit” neni 15 shkronja (b) dhe (c) “Të drejtat dhe detyrat e KLSH-së”, si dhe mbështetur në nenet 98-102, të ligjit nr. 44, datë 30.04.2015 “Kodi i procedurave administrative në Republikën e Shqipërisë”, nenet 21-33, të ligjit nr. 139, datë 17.12.2015 “Për vetëqeverisjen vendore”, **nga Titullari i Njesisë Publike**, të nxirren aktet administrative përkatëse dhe të kërkohej në rrugë ligjore (Padi Gjyqësore), duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjyqimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit. Nëpunësi zbatues të ndjekë procesin me qëllim shpërblimin e dëmit në vlerën **2,654,900 lekë pa TVSH**, si më poshtë:

1.Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të punimeve civile të kontratës me objekt “Përmirësim banesa ekzistuese për komunitet e varfëra të pafavorizuar, Bashkia Selenicë”, me vlerë të kontratës 25,055,246 lekë (pa TVSH), fituar nga OE “K” ShPK, nga verifikimi i kryer, për 19 banesa të përfshira në rikonstrukcion, rezultuan diferenca në volume pune të pakryera për 19 zëra punimi, në vlerën totale 2,340,900 lekë (pa TVSH), të përfituara padrejtësisht nga kontraktori, që konsiderohet dëm ekonomik i shkaktuar ndaj buxhetit të Bashkisë Selenicë. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me kontratën e sipërmarrjes së punimeve nr. 22107/3 Prot, datë 24.10.2023 dhe nenet 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 e KM nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit” i ndryshuar, Kreu II, Pika 3. (Më hollësisht trajtuar në pikën 1.4 faqe 50-61 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

1.1. Rekomandim: Bashkia Selenicë të marrë masa, që të të ndiqen të gjithë hapat ligjorë për arkëtimin e vlerës prej **2,340,900 lekë pa TVSH** nga subjekti i kontraktuar “K” ShPK, në cilësinë e sipërmarrësit në kontratën me nr. 22107/3 Prot, datë 24.10.2023, me objekt “Përmirësim banesa ekzistuese për komunitet e varfëra të pafavorizuar, Bashkia Selenicë”, vlerë që përfaqëson dëm ekonomik ndaj buxhetit të shtetit dhe njësisë vendore, si pasojë e likuidimit të punimeve të pakryera. Gjithashtu me grup pune të kryhet verifikimi në objektet e tjera banesa, në prezencë të mbikëqyrësit dhe subjektit kontraktues, për të evidentuar gjendjen faktike të tyre, në referencë të punimeve të preventivuara dhe të situacionuara.

Brenda datës 31.12.2025

2. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të punimeve civile të kontratës me objekt “Trajtim rrëshqitje rruge Fshati Peshkëpi”, me vlerë të kontratës 9,959,425 lekë (pa TVSH), fituar nga OE

“K” ShPK, për 3 zëra punimi rezultuan diferenca në volume pune të pakryera, në vlerën 314,000 lekë (pa TVSH), të përfituara padrejtësisht nga kontraktori, që konsiderohet dëm ekonomik i shkatuar ndaj buxhetit të Bashkisë Selenicë. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me kontratën e sipërmarrjes së punimeve nr. 1812/1 Prot, datë 06.09.2023 dhe nenet 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 e KM nr. 3 datë 15.02.2001 *"Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit"* i ndryshuar, Kreu II, Pika 3. (Më hollësisht trajtuar në pikën 1.4 faqe 50-61 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

2.1. Rekomandim: Bashkia Selenicë të marrë masa, të ndiqen të gjithë hapat ligjorë për arkëtimin e vlerës prej **314,000 lekë (pa TVSH)** nga subjekti i kontraktuar “K” ShPK, në cilësinë e sipërmarrësit në kontratën me nr. 1812/1 Prot, datë 06.09.2023, me objekt *“Trajtim rrëshqitje rruge Fshati Peshkëpi”*, vlerë që përfaqëson dëm ekonomik ndaj buxhetit të shtetit dhe njësisë vendore, si pasojë e likuidimit të punimeve të pakryera.

Brenda datës 31.12.2025

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

1. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të punimeve civile të kontratës me objekt *“Përmirësim banesa ekzistuese për komunitetet e varfëra të pafavorizuar, Bashkia Selenicë”*, me vlerë të kontratës 25,055,246 lekë (pa TVSH), fituar nga OE “K” ShPK, nga verifikimi i kryer, rezulton se Kryetari i Bashkisë Selenicë ka miratuar projektin dhe preventivin e rishikuar, duke shpërndarë fondet e parashikuara me vendim të këshillit bashkiak për 2 banesa, në vlerat përkatëse 706,141 lekë dhe 917,745 lekë, të cilat nuk janë merimetuar për shkak të refuzimit të qytetarëve posedues të tyre, duke rritur vlerën e investimit në 20 banesa të tjera. Në këtë rast procedura për ndryshim e destinacionit të këtyre fondeve duhet të miratohej me VKB, këto veprime janë në kundërshtim me *Vendimin e Këshillit të Bashkisë Selenicë nr. 8, datë 26.01.2023*. (Më hollësisht trajtuar në pikën 1.4 faqe 50-61 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

1.1. Rekomandim: Bashkia Selenicë të marrë masa në vijimësi, që çdo fond i miratuar me Vendim të Këshillit Bashkiak, të përdoret sipas destinacionit të miratuar, duke mos anashkaluar atributet dhe kompetencat e këtij Këshilli.

Menjëherë dhe në vijimësi

3. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të punimeve civile, për kontratën me objekt: *“Meremetim, hidroizolim shkollat 9 vjeçare”* Bashkia Selenicë, nga verifikimi në Shkollën 9 vjeçare Fshati Lubonjë, u konstatua se në një sipërfaqe prej 5 m² me vlerë takuese 6,850 lekë [5*1370 l/m² (çmimi njësi)], taraca ka futur lagështirë, ndërsa në pjesën e jashtme të fasadës në hyrje të shkollës, ka një dëmtim të suvasë për një sipërfaqe prej 2 m², me vlerë takuese 1400 lekë [2*700 l/m² (çmimi njësi)], difekte këto të konstatuara jashtë periudhës së garancisë dhe pasi objekti është marrë në dorëzim. Nga mos kryerja me cilësinë e duhur të këtyre punimeve, vlera totale prej 8,250 lekë, konsiderohet përdorim pa efikasitet. Veprime në mospërputhje me nenin 1 të Ligjit nr. 8402, datë 10.9.1998 *"Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit"* i ndryshuar. (Më hollësisht trajtuar në pikën 1.4 faqe 50-61 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

3.1.Rekomandim: Titullari i Bashkisë Selenicë në bashkëpunim me strukturat përkatëse, të marrë masa të menjëhershme për riparimin e defekteve të konstatuara në Shkollën 9 vjeçare Fshati

Lubonjë. Gjithashtu në vijimësi, të ushtrohen kontrole të vazhdueshme në institucionet arsimore që mbulon kjo bashki, për të bërë të mundur identifikimin dhe riparimin në kohë të defekteve të shfaqura, me qëllim krijimin e kushteve sa më normale të punës dhe nësimdhënies në këto shkolla.

Menjëherë dhe ne vijimësi

D. MASA PËR ELIMIMIN E EFEKTEVE NEGATIVE NË MENAXHIMIN E TË ARDHURAVE NGA TAKSAT E TARIFAT VENDORE, ME EFEKT MUNGESË TË ARDHURASH

1. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi rezultoi se në 4 raste, taksa e ndikimit në infrastrukturë është përlllogaritur në mënyrë të gabuar, për shkak të mos aplikimit të normës së saktë të taksës mbi vlerën e preventivit të punimeve, apo kostos minimale fiskale sipas sipërfaqes së ndërtimit, me pasojë të ardhura të munguara në vlerën 520,928 lekë. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.1, faqe 62-71 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

1.1. Rekomandimi: Kryetari i Bashkisë Selenicë të marrë masa për ripërlllogaritjen e saktë dhe njoftimin për arkëtimin e diferencës së mbetur prej 520,928 lekë nga subjektet “T” në shumën 214,782 lekë, subjekti “Irno Besimaj” në shumën 69,359 lekë, subjekti “Agro Turizëm Epir” në shumën 214,752 lekë dhe subjekti “Selim Likaj” në shumën 22,035 lekë, duke ndërmarrë të gjitha procedurat ligjore përpara dhënies së certifikatave të përdorimit nga aplikantët.

Menjëherë

2. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i praktikave të subjekteve që ushtrojnë veprimtari minerare në territorin e Bashkisë Selenicë të administruara nga Drejtoria e Zhvillimit të Bujqësisë dhe Administrimit të Pyjeve/Kullotave (DZHBAPK), konstatohet se, këto leje nuk përputhen plotësisht me kontratat e paraqitura nga subjekti Bashkia Selenicë. Për periudhën objekt auditimi nga Bashkia Selenicë nuk është shpallur lista për dhënien në përdorim e vendeve ose të shesheve të fondit pyjor publik, ku mund të ushtrohen këto veprimtari, për punë kërkimore e studimore, për mbarështim të florës dhe faunës së egër e për gjueti, për baza didaktike apo eksperimentale, për qëllime pushimi, argëtimi, shëndetësore, shoqërore dhe për veprimtari turistike, në referencë të Ligjit nr 9385, datë 04.05.2005 “Për Pyjet dhe Shërbimin Pyjor” i ndryshuar, neni 19, pika 1. Drejtoria e Zhvillimit të Bujqësisë dhe Administrimit të Pyjeve/Kullotave Bashkia Selenicë, për periudhën objekt auditimi për subjektet të cilat nga MIE kanë marrë leje shfrytëzimi të sipërfaqeve Pyjore dhe Kullosore, nuk ka hapur dosje të veçantë, **për administrimin e kërkesave nga subjekti për zbritjen nga fondi pyjor** në referencë të Ligjit nr. 9385, datë 04.05.2005 “Për Pyjet dhe Shërbimin Pyjor” i ndryshuar, neni 17, pika 1. Kërkesa për zbritjen nga fondi pyjorë në referencë të VKM nr. 1353, datë 10.10.2008, “Për rregullat për paraqitjen e kërkesës, mbajtjen dhe plotësimin e dokumentacionit teknik, kriteret dhe procedurat e zvogëlimit të sipërfaqes dhe të vëllimit të fondit pyjor” i ndryshuar, sipas pikës 5, gërmat “c” dhe “ç”, Në zonën Pyjore e Kullosore pronë e Bashkisë Selenicë janë aktive leje minerare që kryejnë aktivitetin shfrytëzim Bitum, Rërë Bituminoze, Zhavorr bituminoz, Gur gëlqeror, e Gëlqeror i mermerizuar **15 subjekte** për vlerën **51,852,887 lekë**. Veprime këto në kundërshtim me Ligjin nr. 9385, datë 04.05.2005, “Për pyjet dhe shërbimin pyjor” i ndryshuar, pika 6 e nenit 17, të Ligjit nr. 9693, datë 19.03.2007, “Për Fondin Kullosor”, pikat 3, 7, 7, 9, 10, 11 dhe 12, VKM nr. 1353, datë 10.10.2008, “Për rregullat për paraqitjen e kërkesës, mbajtjen dhe plotësimin e dokumentacionit teknik, kriteret dhe procedurat e zvogëlimit të sipërfaqes dhe të vëllimit të fondit pyjor” i ndryshuar me VKM nr. 434, datë 08.06.2016, VKM nr. 1374, datë 10.10.2008 “Për rregullat dhe procedurat që ndiqen për heqjen, shtimin dhe ndryshimin e destinacionit të fondit kullosor”, i ndryshuar me VKM nr. 435,

datë 08.06.2016, dhe VKM nr. 391, datë 21.06.2006, të ndryshuar me VKM nr. 1064, datë 22.12.2010, “Për përcaktimin e tarifave në sektorin e pyjeve dhe të kullotave”, lidhja nr. 2, pikat 6.1 dhe pika 9.2.3.4. (Më hollësisht trajtuar në pikën 4.2, faqe 99-110 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

2.1. Rekomandimi: Drejtoria e Zhvillimit të Bujqësisë dhe Administrimit të Pyjeve/ Kullotave në Bashkinë Selenicë, për subjektet e pajisura me leje shfrytëzimi nga MIE, të marrë masa për:

- Hartimin e raporteve teknike për saktësimin e sipërfaqeve të shfrytëzueshme;
- Përditësimin e sipërfaqeve dhe vëllimit në kadastrën e pyjeve.

Për sipërfaqet e pazbritura nga fondi pyjor, t’i drejtohet me kërkesë subjekteve me leje minerare për zbritje nga fondi pyjor.

2.2.Rekomandimi: Drejtoria e Zhvillimit të Bujqësisë dhe Administrimit të Pyjeve/Kullotave në bashkëpunim me Drejtorinë Juridike Bashkia Selenicë, të vendosë marrëdhënie kontraktuale me subjektet shfrytëzuese të sipërfaqeve pyjore, duke hartuar kontratë përkatëse të qirave për sipërfaqen totale prej 761.8728 ha, aplikuar tarifat dysHEME minimale për të llogaritur vlerat e qirasë referuar që ka kryer grupi i auditimit për vlerën **51,852,887 lekë**, respektivisht subjektet:

- Vlera **5,122,957 lekë** nga subjekti “S.B;
- Vlera **309,199 lekë** nga subjekti “R;
- Vlera **2,959,495, lekë** nga subjekti “Xh” Sh.p.k;
- Vlera **851,821, lekë** nga subjekti “M” Sh.p.k;
- Vlera **8,993,505, lekë** nga subjekti “B” Sh.p.k;
- Vlera **6,989,725, lekë** nga subjekti “B” Sh.p.k;
- Vlera **527,243 lekë** nga subjekti “B” Sh.p.k(B.P Sh.p.k NK);
- Vlera **1,562,324 lekë** nga subjekti “A” Sh.p.k (Z);
- Vlera **1,519,314 lekë** nga subjekti “B” Sh.p.k;
- Vlera **805,980 lekë** nga subjekti “B” Sh.p.k;
- Vlera **987,164 lekë** nga subjekti “Y” Sh.p.k;
- Vlera **1,988,820 lekë** nga subjekti “A” Sh.p.k;
- Vlera **7,260,480 lekë** nga subjekti “M” Sh.p.k;
- Vlera **10,001,160 lekë** nga subjekti “S” Sh.p.k;
- Vlera **1,973,700 lekë** nga subjekti “B22” Sh.p.k;

Menjëherë dhe në vijimësi

3. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi konstatohet se janë marrë vendime për vendosje gjoba nga Inspektorati i Mbrojtjes së Territorit në Njësinë Vendore (IMTV) në shumën 1,020,000 lekë për tre raste, ndërkohë që për rastet e tjera nuk është vendosur gjobë megjithëse është konstatuar paligjshmëria, por këto gjoba nuk janë dërguar për tu kontabilizuar në Drejtorinë e Financës dhe nuk janë marrë masa për arkëtimin e tyre. Gjithashtu nuk rezultojnë të jenë marrë masa për aktivitetin e mëparshëm që përfshijnë detyrime të gjobave të vendosura në vitet e kaluara. Nuk rezulton të jetë ndjekur procedura e mëtejshme për vendimet e gjobave të pa arkëtuara nga IMTV-ja dhe nuk është vendosur në dispozicion dokumentacion mbi marrjen e masave për arkëtimin e tyre referuar kërkesave të ligjit nr. 10279 datë 20.05.2010 “Për kundërvajtjet administrative”, i ndryshuar. (Më hollësisht trajtuar në pikën 3.1, faqe 71-76 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

3.1. Rekomandimi: Inspektorati i Mbrojtjes së Territorit në Njësinë Vendore dhe Drejtoria e Financës të marrin masa për ndjekjen e procedurave ligjore për kontabilizimin dhe arkëtimin e të ardhurave në shumën 1,020,000 lekë të parashikuara nga legjislacioni i posaçëm për kundravajtjet

e konstatuara si dhe për ato raste për të cilat nuk është vendosur gjobë pas konstatimit të kundravajtjes.

Menjëherë

E. MASA DISIPLINORE

Për punonjësit në marrëdhënie pune

Mbështetur në Nenin 15, shkronja (c), të Ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, Nenin 58, të Ligjit nr. 152/2013, datë 30.05.2013 “Për nëpunësin civil”, i ndryshuar, Ligjin nr. 7961, datë 12.7.1995 “Për Kodin e Punës në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar, në VKM-në nr. 115, datë 05.03.2014 “Për përcaktimin e procedurës disiplinore dhe të rregullave për krijimin, përbërjen e vendimmarrjen në komisionin disiplinor në shërbimin civil”, i rekomandojmë Kryetarit të Bashkisë Selenicë, për shkeljet e paraqitura në Raportin Përfundimtar të Auditimit, t’i kërkojë Komisionit Disiplinor të ngritur pranë këtij Institucioni, që bazuar në performancën dhe llojin e shkeljeve, të fillojë procedurat për dhënien e masës disiplinore .

“Pezullim nga e drejta e ngritjes në detyrë, përfshirë rritjen në shkallën e pagës për një periudhë deri në dy vjet”, gërma “c” e nenit 58, për 10 punonjës, si më poshtë:

1. Z. E.F, me detyrë Drejtorë i Drejtorisë së të Ardhurave, Pronave Publike, Lejeve dhe Liçencave; në cilësinë e Njesisë së Prokurimit, për mangësitë e konstatuara në hartimin e kriterëve të kualifikimit në mënyrë të përsëritur;

-Për problematikat në arkëtimin e të ardhurave nga taksat dhe tarifat vendore në lidhje masat shtëngruese, parregullsitë në vërtetimet e subjekteve për detyrimet në lidhje me taksat dhe tarifat vendore dhe lidhjen e marrëveshjeve për pagesë me këste pa përmbushur kushtet ligjore, mos llogaritjen e kamatvonesave, duke qenë jo në përputhje me Ligjin nr. 9920, datë 19.05.2008, “Për procedurat tatimore në Republikën e Shqipërisë” i ndryshuar, Ligjin nr. 9632, datë 30.10.2006, “Për sistemin e taksave vendore” dhe Udhëzimit të përbashkët të Ministrit të Financave dhe Ministrit të Brendshëm nr. 17 datë 20.06.2022 “Për përcaktimin e uniformitetit minimal të standardeve procedurale për mbledhjen e detyrimeve të taksave e tarifave vendore”.

2. Z. L.H, me detyrë Drejtor i Drejtorisë së Shërbimeve Financiare & Arkiv Protokollit në cilësinë e Njepisë Zbatues, në cilësinë e KVO për mangësitë e konstatuara në procedurat e kualifikimit të operatorëve ekonomik në mënyrë të përsëritur.

3. Z. K.B, në cilësinë e Njesisë së Prokurimit dhe KVO-së , për mangësitë e konstatuara në hartimin e kriterëve të kualifikimit dhe kualifikimit të operatorëve ekonomik;

-Për problematikat në zgjatjen e procedurave për dhënien e lejeve përtej parashikimeve në rregulloren e planifikimit të territorit, për miratimin e lejeve në kushtet e mungesave në dokumentacionin aplikues si dhe dokumentacionit jo të rifreskuar sipas kërkesave të ligjit, për llogaritjen dhe arkëtimin e gabuar të taksës së ndikimit në infrastrukturë duke qenë jo në përputhje me kërkesat e VKM-së nr. 408, datë 13.05.2015 “Për miratimin e rregullores së zhvillimit të territorit” i ndryshuar.

4. Z. T.H, në cilësinë e KVO për mangësitë e konstatuara në procedurat e kualifikimit të operatorëve ekonomik në mënyrë të përsëritur;

5. Znj.T.H, në cilësinë e Njesisë së Prokurimit, për mangësitë e konstatuara në hartimin e Kriterëve të kualifikimit në mënyrë të përsëritur;

6. Z. B.K, me detyrë Drejtorisë i Drejtorisë së Zhvillimit të Bujqësisë dhe Administrimit të Pyje/Kullotave, për veprimet dhe mosveprimet në menaxhimin e aktiviteteve të zhvilluara në

fondin pyjor dhe kullosor.

7. Z. A.V, në cilësinë e Njesisë së Prokurimit, për mangësitë e konstatuara në hartimin e Kriteve të kualifikimit në mënyrë të përsëritur;

8. Z. M.H, Specialist Drejtoria e Burimeve Njerëzore, Ndhmës Ligjore dhe Marrëdhënieve me Publikun, në cilësinë e Njesisë së Prokurimit, për mangësitë e konstatuara në hartimin e kriteve të kualifikimit në mënyrë të përsëritur;

9. Z. D.D, me detyrë Inspektor i vlerësimit dhe kontrollit të bizneseve Drejtoria e të Ardhurave, Pronave Publike, Lejeve dhe Liçencave, dhe në cilësinë e KVO për mangësitë e konstatuara në procedurat e kualifikimit të operatorëve ekonomik në mënyrë të përsëritur;

10. Z. D.A, me detyrë Kryeinspektori i IMTV, Bashkia Selenicë për problematikat në identifikimin e kundërvajtjeve jo të plota sipas planeve mujore të punës, për mungesën e raportimeve të sakta në IKMT, për mos vendosjen e gjobave dhe marrjen e vendimeve për prishje si dhe ekzekutimin e tyre, për mos ndjekje të procedurave ligjore për gjobat e vendosura me qëllim dërgimin për kontabilizimin dhe në vijim arkëtimin e tyre pas kërkesës në rrugë gjyqësore, duke qenë jo në përputhje me kërkesat e ligjit nr. 10279 datë 20.05.2010 "*Për kundërvajtjet administrative*", i ndryshuar, VKM-së me nr. 894, datë 04.11.2015 "*Për unifikimin e procedurave të kontrollit të territorit nga inspektorati kombëtar i mbrojtjes së territorit dhe ai i njesisë vendore*", Ligjit nr. 9780, datë 16.07.2007 "*Për inspektimin dhe mbrojtjen e territorit nga ndërtimet e kundërligjshme*", i ndryshuar dhe të Ligjit nr. 107/2014 "*Për planifikimin dhe zhvillimin e territorit*" i ndryshuar.

F. NJOFTIMI I DEPARTAMENTIT TË ADMINISTRATËS PUBLIKE DHE KOMISIONERIT TË MBIKËQYRJES TË SHËRBIMIT CIVIL.

Për punonjësit që do të jepen masa disiplinore, pas përfundimeve të afateve ankimore, Bashkia Selenicë, të ndërmarrë veprimet si më poshtë:

a. Të njoftojë Departamentin e Administratës Publike, për regjistrimin e masës disiplinore në Regjistrin Qendror të Personelit, në zbatim të neneve 7 dhe 17, të Ligjit nr. 152/2013, "*Për Nëpunësin Civil*" i ndryshuar.

b. Të njoftojë Komisionerin për Mbikëqyrjen e Shërbimit Civil, për mbikëqyrjen e ligjshmërisë në administrimin e shërbimit civil, në zbatim të nenit 11, të Ligjit nr. 152/2013, "*Për Nëpunësin Civil*" i ndryshuar.

H. PËR MASA ADMINISTRATIVE.

Referuar shkeljeve të konstatuara në fushën e ndërtimit, përcaktuar në nenet 7/1 dhe 12, Kreu III, dhe nenet 15 e 16 të ligjit nr. 8402, datë 10.9.1998 "*Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit*" i ndryshuar dhe Udhëzimin e KM nr. 3 datë 15.02.2001 "*Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit*" i ndryshuar, Kreu II, Pika 3, në nenin 12 të ligjit nr. 183/2014 datë 01.04.2014 "*Per 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, "*Per Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit*", i rekomandojmë Kryetarit të Bashkisë Selenicë, për shkeljet e paraqitura në Raportin Përfundimtar të Auditimit, t'i kërkojë **Kryeinspektorit të Inspektoratit të Mbrojtjes së Territorit Vendor** pranë këtij Institucioni, që bazuar në performancën dhe llojin e shkeljeve, të vendosë masë administrative (gjobë) për:

1. Subjekti OE "**H**" Shpk me Lic. MK.2018/22, përfaqësuar nga administrator z. F.B, në cilësinë e mbikëqyrësit të punimeve për shkeljet e konstatuara si vijon:

- Në kontratën me nr. 22107/3 Prot, datë 24.10.2023 me objekt: *“Përmirësim banesa ekzistuese për komunitet e varfëra të pafavorizuar, Bashkia Selenicë”*, me Kontraktor punimesh OE “K” Shpk, si rrjedhojë e diferencave në volume pune të likuiduara, por të pakryera në fakt, me pasojë dëm ekonomik në vlerën 2,340,900 lekë pa TVSH.

- Në kontratën me nr. 1812/1 Prot, datë 06.09.2023, me objekt: *“Trajtim rrëshqitje rruge Fshati Peshkëpi”*, me Kontraktor punimesh OE “K” Shpk, si rrjedhojë e diferencave në volume pune të likuiduara, por të pakryera në fakt, me pasojë dëm ekonomik në vlerën 314,000 lekë pa TVSH.

2. Subjekti “Personi fizik” **“D.LL”**, me nr. lic. MK. 4327, në cilësinë e kolaudatorit të punimeve për shkeljet e konstatuara si vijon:

- Në kontratën me nr. 22107/3 Prot, datë 24.10.2023 me objekt: *“Përmirësim banesa ekzistuese për komunitet e varfëra të pafavorizuar, Bashkia Selenicë”*, me Kontraktor punimesh OE “K” Shpk, si rrjedhojë e diferencave në volume pune të likuiduara, por të pakryera në fakt, me pasojë dëm ekonomik në vlerën 2,340,900 lekë pa TVSH.

Për sa më sipër paraqitet ky Raport Përfundimtar Auditimi.

KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

