



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

**Raport përfundimtar për auditimin e përputhshmërisë ushtruar në
Drejtorinë e Përgjithshme të Shërbimit të Transportit Rrugor**

RAPORT PËRFUNDIMTAR AUDITIMI MBI AUDITIMIN E PËRPUTHSHMËRISË NË “DREJTORINË E PËRGJITHSHME TË SHËRBIMIT TË TRANSPORTIT RRUGOR”

TIRANË, 2026

I. PËRMBLEDHJE EKZEKUTIVE

Përshkrim i shkurtër i Projektit të Auditimit.....	3
Përshkrim i gjetjeve dhe rekomandimeve kryesore	4-10
Konkluzioni i përgjithshëm dhe opinionit i auditimit.....	10-11

II. HYRJE

1. Objektivat dhe qëllimi i auditimit	11
2. Identifikimi i çështjes:	12
3. Përgjegjësitë e strukturave drejtuese të subjektit të audituar:	12
4. Përgjegjësia e audituesve të KLSH:	12-13
5. Kriteret e vlerësimit:.....	13-14
6. Standardet e auditimit	14
7. Metodologjia e auditimit	14-15
8. Dokumentimi i rezultateve të auditimit:.....	15

III. PËRSHKRIMI I REZULTATEVE SIPAS DREJTIMEVE TË AUDITIMIT..

1. Informacion i përgjithshëm	15
-------------------------------------	----

2. PËRSHKRIMI I REZULTATEVE SIPAS DREJTIMEVE TË AUDITIMIT.....

2.1. Zbatimi i dispozitave ligjore mbi organizimin, funksionimin dhe vendimmarrjen e organeve drejtuese.....	16-21
2.2. Vlerësimi i funksionimit të sistemeve të menaxhimit financiar, kontrollit dhe auditit të brendshëm.....	21-43
2.3. Hartimi, shqyrtimi dhe miratimi i programit ekonomiko-financiar në organet drejtuese dhe në institucionet e prora.....	44-62
2.4. Auditim mbi planifikimin dhe zhvillimin e procedurave të prokurimit publik, si dhe zbatimin e kontratave.....	62-139

IV. GJETJE DHE REKOMANDIME.....

I. PËRMBLEDHJE EKZEKUTIVE

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

a. 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. 12/1 prot., datë 13.01.2026, i ndryshuar, Kontrolli i Lartë i Shtetit (këtu e në vazhdim KLSH) auditoi Drejtorinë e Përgjithshme të Shërbimit të Transportit Rrugor (DPSHTRR), për periudhën 01.01.2023 deri me datën 31.12.2025.

Drejtoria e Përgjithshme të Shërbimit të Transportit Rrugor, funksionon si institucion shtetëror, person juridik, publik, jo buxhetor, në varësi të Ministrit përgjegjës të transportit dhe është krijuar me vendim të Këshillit të Ministrave Nr. 343, dt. 21.07.1999, në zbatim të Ligjit Nr. 8378, dt. 22.07.1998 “Kodi Rrugor i Republikës së Shqipërisë”, si institucion me vetëfinancim, me kapital tërësisht shtetëror, mbi bazën e pasurisë dhe kapitalit të Ndërmarrjes së Shërbimeve të Transportit Rrugor.

Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor drejtohet nga një Këshill Drejtues, që përbëhet nga 5 anëtarë të cilët emërohen nga Ministri përgjegjës për Transportin Rrugor. Me drejtimin dhe administrimin e DPSHTRR-së është i ngarkuar Drejtori i Përgjithshëm i cili emërohet nga Kryeministri me propozim të Ministrit.

DPSHTRR ofron shërbim përmes 13 drejtorive rajonale dhe nën zyrave të shërbimeve të transportit rrugor për: Regjistrimin e mjeteve, pajisja e mjeteve me targa dhe leje qarkullimi; Monitorimi i kualifikimit të drejtuesve të mjeteve rrugore; Pajisja me leje drejtimi për drejtuesit e mjeteve; Kontrolli i veprimtarisë së autoshkollave; Pajisjen me dëshmi dhe certifikata për subjekte dhe individë; Pajisje me licenca për subjekte të ndryshme të transportit rrugor si: transporti i udhëtarëve, i mallrave; Shërbimin e kontrollit teknik të detyrueshëm të mjeteve; Prodhimin e targave të mjeteve sipas formateve të ndryshme; si Agjent Tatimor bën Mbledhjen e të ardhurave nga pagesa e taksave vjetore e mjeteve (TVMP +TVML); Promovimin dhe ndërgjegjësimi për sigurinë rrugore; si dhe Vlerësimi dhe regjistrimi i mjeteve historike RETRO, etj.

b. Rëndësia e auditimit.

Rëndësia e auditimit të përputhshmërisë të Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimit të Transportit Rrugor për periudhën e aktivitetit 2023-2025, krahas detyrimit kushtetues dhe ligjor që konsiston në kontrollin e përdorimit dhe mbrojtjes së fondeve shtetërore, qëndron në pasqyrimin në mënyrë sa më transparente të veprimtarisë menaxhuese, në të gjitha fushat që ajo administron.

c. Qëllimi i auditimit.

Qëllimi i këtij auditimi është përputhshmëria e veprimtarisë së subjektit, Drejtoria e Përgjithshme të Shërbimit të Transportit Rrugor me kuadrin rregullator në fuqi, duke përfshirë këtu procedurat e prokurimit dhe shpenzimet vjetore të institucionit.

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

Në përmbushje të qëllimit të auditimit janë shqyrtuar çështjet e mëposhtme:

- *Veprimtaria e institucionit të DPSHTRR,*

- *Zbatimi i dispozitave ligjore mbi organizimin, funksionimin dhe vendimmarrjen e organeve drejtuese.*

- Vlerësimi i funksionimit të sistemeve të menaxhimit financiar, kontrollit dhe auditit të brendshëm.
- Hartimi, shqyrtimi dhe miratimi i programit ekonomiko-financiar në organet drejtuese dhe në institucionet e prora.
- Auditim mbi planifikimin dhe zhvillimin e procedurave të prokurimit publik, si dhe zbatimin e kontratave.

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

Është përdorur metoda me auditim të njëpasnjëshëm dhe me zgjedhje periudhash. Qasja audituese e KLSH-së është metodologji e bazuar në vlerësimin dhe menaxhimin e riskut të auditimit në subjektin që auditohet, e cila shërben për kryerjen e auditimit me efikasitet dhe efektivitet, duke u fokusuar në natyrën, kohën dhe shtrirjen e procedurave të auditimit në fushat materiale dhe që vlerësohen me nivel të lartë risku.

Nën gjykimin profesional të audituesve të pavarur, bëhet përzgjedhja e kampioneve për ekzaminim në zërat e shpenzimeve. Zgjedhja i transaksioneve të kryera përgjatë vitit 2023, 2024 dhe vitit 2025, është bërë bazuar në ISA 530 (i rishikuar) “Kampioni i auditimit” dhe ISSAI 1530 “Shënime praktike mbi ISA 530”.

Vlerësimi bazuar në riskun dhe materialitetin. Nisur nga gjykimi dhe ndjeshmëria e zonave të llogarisë, duke ditur që materialiteti shpreh nivelin maksimal të devijimit, që audituesit e vlerëson si të mundshëm për të influencuar te përdoruesit e informacionit financiar, kemi përcaktuar materialitetin në masën 2% për të gjitha zonat e llogarisë të planifikuara për t’u audituar. Për arritjen e konkluzionit vlerësues, janë përdorur teknikat e auditimit si: *Kontrolli aritmetik, Kontrolli me anë të pjesëve justifikuese, Inspektimi fizik dhe kontrolli i gjendjeve ekzistuese, Kontrolli i vlerësimit, Konfirmim nga të tretët. Kontrolli sipas një treguesi, Verifikimi i transaksioneve Intervistimi, Raporte dhe informacione, Pyetësorët për vlerësimin e sistemeve të kontrollit të brendshëm.*

e. Nga shqyrtimi i evidencave rezultoi se Drejtorinë e Përgjithshme të Transportit Rrugor për periudhën në auditim, paraqet të meta dhe mangësi në disa prej drejtimeve të veprimtarisë. Grupi i auditimit ka konstatuar 14 gjetje dhe ka dhënë 14 rekomandime nga të cilat 10 masa organizative, 3 masa shpërblim dëmi dhe 1 masë 3E.

f. Gjetjet nga auditimi.

- *Gjetje nga auditimi:* Nga auditimi i veprimtarisë së Këshillit Drejtues të Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimit të Transportit Rrugor (DPSHTRR), u konstatua se gjatë gjithë periudhës objekt auditimi janë kryer vetëm 2 raportime periodike mbi ecurinë e veprimtarisë së institucionit ndaj ministrit përgjegjës për transportin. Këshilli Drejtues nuk ka hartuar e raportuar periodikisht çdo gjashtë muaj mbi ecurinë e veprimtarisë së DPSHTRR-së, në kundërshtim me përcaktimet e pikës “p” të nenit 10 të Statutit të institucionit.

- *Gjetje nga auditimi:* Nga auditimi i strukturës organizative dhe administrimit të burimeve njerëzore në DPSHTRR u konstatua se, pavarësisht se janë ndjekur procedurat ligjore e administrative për rekrutimin e personelit, organika e miratuar nuk është plotësuar në mënyrë të vazhdueshme. Konkretisht, gjatë vitit 2023 kanë rezultuar 16 pozicione vakante, gjatë vitit 2024 kanë rezultuar 18 pozicione vakante dhe gjatë vitit 2025 kanë rezultuar 17 pozicione vakante. Mospërputhja e vazhdueshme ndërmjet numrit të pozicioneve të miratuara dhe numrit faktik të punonjësve ndikon në shpërndarjen e ngarkesës së punës dhe në kapacitetin administrativ të institucionit për realizimin me efikasitet të funksioneve dhe përmbushjen objektivave institucionale. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me VKD nr. 02, datë 28.01.2022 “Për miratimin paraprak të strukturës, organigramës, strukturës së pagave dhe klasave përkatëse të pagave për punonjësit e Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor, Drejtorive Rajonale dhe DTSH” dhe Ligjin nr. 90/2012 “Për organizimin dhe funksionimin e administratës shtetërore”.

- *Gjetje nga auditimi:* Nga auditimi i veprimtarisë së Njesisë së Auditimit të Brendshëm në Drejtorinë e Përgjithshme të Shërbimit të Transportit Rrugor (DPSHTRR), u konstatua se Plani Strategjik i Auditimit për periudhën 2023–2025 dhe Plani Vjetor i Auditimit për vitin 2023 janë miratuar nga Drejtori i Përgjithshëm me shkresën nr. 21902/7 prot., datë 14.10.2022. Gjatë vitit 2023 është kryer ndryshim i Planit Vjetor të Auditimit, pasi nuk është realizuar auditimi i planifikuar në Task Forcën “Për Përmirësimin e Nivelit të Kontrollit të Mjeteve Motorike dhe Rimorkiove të Tyre”. Këto ndryshime, si dhe Plani Strategjik i Auditimit për periudhën 2023–2025, nuk janë miratuar nga Këshilli Drejtues, në kundërshtim me germën “ç” të nenit 12 të Ligjit nr. 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, Manualin e Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik, si dhe pikën 22 të nenit 4 të Ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”, i ndryshuar.

- *Gjetje nga auditimi:* Nga auditimi i ndjekjes dhe zbatimit të rekomandimeve të lëna nga auditimi i brendshëm, sipas Raportit vjetor “Mbi ndjekjen e zbatimit të rekomandimeve të dhëna nga auditimi i brendshëm për vitin 2025”, miratuar nga Këshilli Drejtues i DPSHTRR-së, me Vendimin nr. 06, datë 21.04.2026 ka rezultuar se, nga totali i rekomandimeve të dhëna, 88 rekomandime janë zbatuar, 67 rekomandime janë në proces zbatimi, ndërsa 4 rekomandime rezultojnë të pazbatuara. Nga 67 rekomandimet e raportuara në proces zbatimi, lënë për zbatim nga Drejtoritë rajonale, DTSH, si dhe nga Drejtoritë/njësitë në Drejtorinë e Përgjithshme, pjesa më e madhe e tyre i përket masave me karakter organizativ, të cilat lidhen kryesisht me përmirësimin, hartimin apo ndryshimin e procedurave, rregullave dhe urdhrave të brendshëm, me qëllim standardizimin e proceseve të punës, forcimin e sistemit të kontrollit të brendshëm dhe përmirësimin e cilësisë së shërbimit ndaj personave fizikë dhe juridikë.

Moszbatimi i plotë dhe në afat i rekomandimeve cenon efektivitetin e funksionimit të sistemit të menaxhimit financiar dhe kontrollit, dobëson mekanizmat e përgjegjshmërisë menaxheriale dhe krijon risk për përsëritjen e problematikave të konstatuara nga auditimi.

Veprimet dhe mosveprimet janë në kundërshtim me kërkesat e ligjit nr. 114/2015, datë 22.10.2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar, ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar, si dhe Udhëzimit të Ministrit të Financave dhe Ekonomisë nr. 42, datë 27.10.2020 “Mbi ndjekjen e zbatimit të rekomandimeve të dhëna nga auditimi i brendshëm në sektorin publik”.

- *Gjetje nga Auditimi:* Nga auditimi mbi hartimin dhe zbatimin e Programit Ekonomiko-Financiar të Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor për vitet 2023–2025, u konstatua se planifikimi dhe realizimi i treguesve financiarë kanë paraqitur devijime të konsiderueshme ndërmjet vlerave të programuara dhe atyre faktike, si në drejtim të të ardhurave ashtu edhe të shpenzimeve.

- Për vitin 2023, të ardhurat janë realizuar në vlerën 3,699,505 mijë lekë kundrejt 3,710,800 mijë lekë të programuara, ose 99.7% e planit, ndërsa shpenzimet janë realizuar në vlerën 3,131,413 mijë lekë kundrejt 3,438,000 mijë lekë të programuara, ose 91.1% e planit.

Nga analiza e realizimit të programit të të ardhurave u evidentuan faktorë që kanë ndikuar në mosrealizimin e plotë të planit të të ardhurave, kryesisht nga ndryshimet në kuadrin rregullator. Në aktivitetin e kontrollit teknik të mjeteve, kalimi i kontrollit nga çdo vit në çdo dy vjet ka ulur numrin e kontrolleve dhe të ardhurat. Gjithashtu, ndryshimet në procedurat e licencimit për transportin ndërkombëtar kanë zgjatur vlefshmërinë e licencave, reduktuar dokumentacionin dhe centralizuar aplikimet, duke ulur numrin e rinovimeve dhe të ardhurat nga ky shërbim.

Mosrealizimi i shpenzimeve lidhet kryesisht me mosrealizimin e disa procedurave të prokurimit të planifikuara për mirëmbajtjen e sistemeve dhe infrastrukturës, si edhe me moskryerjen e pagesave për anëtarësime ndërkombëtare dhe për certifikimin e standardeve ISO, duke sjellë mosshfrytëzimin e fondeve të planifikuara gjatë vitit 2023.

- Për vitin 2024, të ardhurat janë realizuar në vlerën 4,762,471 mijë lekë kundrejt 4,430,000 mijë lekë të programuara, ose 107.5% e planit, ndërsa shpenzimet janë realizuar në vlerën 3,500,156 mijë lekë kundrejt 3,796,000 mijë lekë të programuara, ose 92.2% e planit.

Mosrealizimi i shpenzimeve për vitin 2024 u ndikua kryesisht nga mosrealizimi i disa procedurave të prokurimit për mirëmbajtjen e sistemeve, anëtarësimet ndërkombëtare, asgjësimin e aseteve informatike dhe shërbimet e internetit. Gjithashtu, fondi për certifikimin dhe mirëmbajtjen e standardeve ISO u realizua vetëm pjesërisht.

- Për vitin 2025, të ardhurat janë realizuar në vlerën 4,697,048 mijë lekë kundrejt 5,131,000 mijë lekë të programuara, ose 91.5% e planit, ndërsa shpenzimet janë realizuar në vlerën 3,639,684 mijë lekë kundrejt 4,166,200 mijë lekë të programuara, ose 87.4% e planit.

Mosrealizimi i të ardhurave kundrejt planit është ndikuar kryesisht nga performanca më e ulët e disa aktiviteteve me peshë të rëndësishme në strukturën e të ardhurave, konkretisht Lejet e Drejtimit me 86% të planit, Kontrolli Teknik i Mjeteve i cili zë 80 % të planit dhe Regjistrimi i Mjeteve 83%.

Nga analiza e realizimit të programit të të ardhurave për vitin 2025 u evidentua se në aktivitetin e Kontrollit Teknik të Mjeteve, të ardhurat janë realizuar në vlerën 769,561 mijë lekë kundrejt 964,400 mijë lekë të programuara, ose në masën 80% të planit, duke rezultuar me një mosrealizim prej 194,839 mijë lekë. Ky devijim ka ardhur si pasojë e ndryshimit të frekuencës së kontrollit teknik nga një herë në vit në një herë në dy vjet, duke sjellë ulje të numrit të kontrolleve teknike dhe, për rrjedhojë, të të ardhurave nga ky shërbim.

Gjithashtu, në aktivitetin e Lejeve të Drejtimit është evidentuar ulje e numrit të veprimeve administrative për shërbimet ndaj autoshkollave dhe për rinovimin e lejeve të drejtimit, si rezultat i zgjatjes së afatit të vlefshmërisë së lejeve nga 10 në 15 vjet, duke ndikuar në uljen e të ardhurave të planifikuara nga ky aktivitet.

Për sa i përket shpenzimeve, mosrealizimi lidhet kryesisht me mosfinalizimin e disa procedurave të prokurimit të planifikuara për mirëmbajtjen e sistemeve dhe infrastrukturës, pajisjet dhe mirëmbajtjen e standardeve ISO, anëtarësimet në organizata ndërkombëtare, trajnimin e personelit, qiranë e pajisjeve dhe shërbime të tjera të planifikuara.

Përsëritja e devijimeve ndërmjet planifikimit dhe realizimit evidenton mangësi në procesin e hartimit të Programit Ekonomiko-Financiar, në vlerësimin real të kapaciteteve zbatuese, në analizën e faktorëve të riskut.

Kjo situatë tregon dobësi në funksionimin e komponentëve të menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm, veçanërisht në procesin e planifikimit buxhetor, dhe analizës së devijimeve ndërmjet planit dhe realizimit, në kundërshtim me kërkesat e Ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010, “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”, i ndryshuar.

- *Gjetje nga auditimi:* Nga auditimi i 18 procedurave të prokurimit publik të zhvilluara nga DPSHTRR gjatë viteve 2023–2025, për punë publike, mallra dhe shërbime, në 4 procedura, konkretisht:

1. Studimi i fizibilitetit dhe planit të biznesit për investimin me objekt “Auto-Moto Park me pistë testimi e eventesh ngjarjeje sportive, një zonë e dedikuar për aktivitet Auto-Moto, Hapësirë për Kontrollin e Aftësisë për Qarkullim dhe Homologim të Mjeteve Rrugore, Muzeu "Historiku i Automotorizmit të Rrugor Shqiptar”, për vitin 2023 me fond limit 17,316,966.68 lekë pa TVSH;

2. “Sistemi CRM në WEB për DPSHTRR dhe integrimi me shërbimet si dhe Sistem radhë për Drejtoritë Rajonale”. për vitin 2023 me fond limit 33,266,667 lekë pa TVSH

3. “Ndërtimi i Godinës së Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR), objekt multifunksional, në interes publik, për Shërbimet Qendrore të Transportit Rrugor”, për vitin 2023 me fond limit 785.033.803 lekë pa TVSH

4. “Mirëmbajtje sistemi CRM në WEB për DPSHTRR dhe integrimi me shërbimet”. Për vitin 2025 me fond limit 8.619.500 lekë pa TVSH.

U konstatuan mangësi që lidhen me specifikimet teknike të paargumentuara teknikisht dhe ligjërisht, si dhe me hartimin e kriterëve për kualifikim të paargumentuara, të cilat nuk janë në përputhje me natyrën dhe objektin e prokurimit dhe nuk i përshtaten procedurës së zhvilluar, veprime në kundërshtim me nenet 36 dhe 77 të Ligjit nr. 162/2020 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, si dhe me nenin 78, pika 2 të VKM-së nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar.

- *Gjetje nga auditimi:* Nga auditimi i 18 procedurave të prokurimit publik të zhvilluara nga DPSHTRR gjatë viteve 2023–2025, për punë publike, mallra dhe shërbime, në 4 procedura, konkretisht:

1. “Blerje rafte metalik për Arkivën e dokumentacionit të mbyllur”, për vitin 2023, OE fitues “B ” ShPK me vlerë të kontrate prej 9.864.000 lekë.

2. “Blerje karburanti për Drejtorinë e Përgjithshme dhe për Drejtoritë Rajonale në varësi për vitin 2023”, BOE fitues “O” & “B” me vlerë të kontrate prej 23,034,896.6 lekë.

3. “Blerje karburanti për Drejtorinë e Përgjithshme dhe për Drejtoritë Rajonale në varësi për vitin 2024”, BOE fitues “O” & “B” me vlerë të kontrate prej 17,516,100 lekë.

4. “Mirëmbajtje e pajisjeve të testimit të kontrollit teknik”, për vitin 2023 OE fitues “V” me vlerë të kontrate prej 28,438,466 lekë.

Komisioni i Vlerësimit të Ofertave ka kualifikuar operatorë ekonomikë pa verifikuar dhe dokumentuar në mënyrë të plotë e të argumentuar përmbushjen e kriterëve të kualifikimit. Mangësitë konsistojnë në pranimin e dokumentacionit të paplotë, dhe mosdokumentimin e plotë të analizës së vlerësimit të ofertave. Veprime në kundërshtim me neni 92 të Ligjit nr. 162/2020 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, dhe nenin 82, pika 2 të VKM -së, nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar.

- *Gjetje nga Auditimi:* Nga auditimi i zbatimit të kontratave me objekt “Mirëmbajtje e pajisjeve të testimit të kontrollit teknik”, të lidhur me operatorin ekonomik “V” shpk me nr. 12523/12, datë 19.09.2023, nr. 4999/18, datë 25.09.2024 dhe nr. 12371/36, datë 18.11.2025 u konstatua se:

- Në procesverbalet e shërbimeve të kryera nuk janë përcaktuar specifikimet teknike të pjesëve të zëvendësuara, me qëllim garantimin e origjinalitetit të tyre, si dhe të periudhës së garancisë së kërkuar prej 1 viti.

- Procesverbalet e shërbimeve të kryera nuk janë shoqëruar me dokumentacionin e mbajtur nga grupi i ndjekjes së zbatimit të kontratës për dorëzimin e pjesëve të zëvendësuara, si dhe me dokumentacionin që provon dorëzimin e tyre në magazinën e Autoritetit Kontraktor.

- Raportimet mujore për shërbimin e mirëmbajtjes, në 8 raste gjatë vitit 2023 dhe 6 raste gjatë vitit 2024, nuk janë hartuar brenda afatit 5-ditor nga përfundimi i periudhës njëmuajore të realizimit të shërbimit, sipas kërkesave të përcaktuara në kontratë. Veprime në kundërshtim me neni 12 të Kontratës nr. 12523/12, datë 19.09.2023; të Kontratës nr. 4999/18, datë 25.09.2024; të Kontratës nr. 12371/36, datë 18.11.2025.

- *Gjetje nga Auditimi:* Nga auditimi i procedurave të prokurimit publik me vlerë të vogël të zhvilluara nga DPSHTRR gjatë viteve 2023–2025, në dy procedura, konkretisht në procedurën me objekt “Marrje me qira të një sistemi për gdhendje me lazer për dëshmitë e aftësive profesionale”, me nr. reference **REF-XXXXX-01-13-2023** dhe fond limit 1,000,000 lekë pa TVSH, si dhe në procedurën me të njëjtin objekt, me nr. reference **REF-XXXX -06-20-2023** dhe fond limit 1,000,000 lekë pa TVSH, u konstatua se studimi i tregut për përcaktimin e fondit limit nuk është argumentuar mbi bazën e të dhënave të siguruara nga operatorë ekonomikë me veprimtari të lidhur drejtpërdrejt me natyrën dhe specifikat e objektit të prokurimit. Përlllogaritja e fondit limit është mbështetur në tre oferta të marra nga operatorë ekonomikë, objekti i veprimtarisë së të cilëve nuk rezulton të jetë i lidhur me objektin e prokurimit.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me nenin 76, të VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar.

- *Gjetje nga auditimi:* Nga auditimi i kontratës “Ndërtimi i DRSHTRR Dibër-Dega Burrel, kapanon për kontrollin fizik dhe teknik”, me Kontraktorit BOE “A” & “K” shpk, përfaqësuar nga “A” shpk, nënshkruar nr. 7007/10 prot., datë 10.07.2023 dhe me vlerë 113,699,380 lekë me TVSh, u konstatuan mangësi në lidhje me raportimin e volumeve të gërmimeve, transportit, suvasë, lysterjeve, mbushje me çakëll dhe shtresës së rezinës. Në total rezultuan diferenca në lidhje me volumet e punës të situacionuara dhe atyre të kryera në fakt, me pasojë dëm ekonomik në buxhetin e Drejtorisë së Përgjithshme të Transportit Rrugor në vlerën 1,026,250 lekë pa TVSH. Për sa më sipër, mbikëqyrësi i punimeve OE “M” shpk, ka vepruar në kundërshtim me kontratën e zbatimit të punimeve nuk ka zbatuar me rigorozitet përcaktimet ligjore dhe kontraktuale të bëra në Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit”, i ndryshuar, Kreu III, neni 7/1 dhe Udhëzimin nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënparagrafi 3.2 dhe 3.3.

- *Gjetje nga auditimi:* Nga auditimi i kontratës “Ndërtimi i pistës së testimit praktik të kandidatëve për t’u pajisur me leje drejtimi për DRSHTRR, Tiranë”, me Kontraktorit OE “L” shpk, nënshkruar nr. 9962/9 prot., datë 06.12.2022 dhe me vlerë 79,854,239 lekë me TVSh, u konstatuan mangësi në lidhje me raportimin e volumeve të gjeotekstilit dhe mbushjes me çakëll. Në total rezultuan diferenca në lidhje me volumet e punës të situacionuara dhe atyre të kryera në fakt, me pasojë dëm ekonomik në buxhetin e Drejtorisë së Përgjithshme të Transportit Rrugor në vlerën 622,800 lekë pa TVSH. Për sa më sipër, mbikëqyrësi i punimeve BOE “D” shpk & “N” shpk, ka vepruar në kundërshtim me kontratën e zbatimit të punimeve nuk ka zbatuar me rigorozitet përcaktimet ligjore dhe kontraktuale të bëra në Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit”, i ndryshuar, Kreu III, neni 7/1 dhe Udhëzimin nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënparagrafi 3.2 dhe 3.3.

- *Gjetje nga auditimi:* Nga auditimi i kontratës “Rikonstruksioni për qendrat e kontrollit teknik Tirana 1 dhe Tirana 2”, me Kontraktorit BOE “E” & “A” & “V” shpk, përfaqësuar nga “E” shpk, nënshkruar nr. 14943 prot., datë 02.08.2021 dhe me vlerë 119,509,556 lekë me TVSh, u konstatuan mangësi në lidhje me raportimin e volumeve të hekurit, punimeve të prishjeve, suvatimeve në vlerën 339,937 lekë pa TVsh dhe të gërmimeve, cilindimeve, paketës së shtresave dhe asfaltike në vlerën 8,327,475 lekë pa TVsh. Në total rezultuan diferenca në lidhje me volumet e punës të situacionuara dhe atyre të kryera në fakt, me pasojë dëm ekonomik në buxhetin e Drejtorisë së Përgjithshme të Transportit Rrugor në vlerën 8,667,412 pa TVSH. Për sa më sipër, mbikëqyrësi i punimeve BOE “M” & “E” shpk, ka vepruar në kundërshtim me kontratën e zbatimit të punimeve nuk ka zbatuar me rigorozitet përcaktimet ligjore dhe kontraktuale të bëra në Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit”, i ndryshuar, Kreu III, neni 7/1 dhe Udhëzimin nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënparagrafi 3.2 dhe 3.3.

- *Gjetje nga auditimi:* Nga auditimi u konstatua se, gjatë periudhës 2023–2025, DPSHTRR-ja ka ekzekutuar 29 vendime gjyqësore të formës së prerë, me objekt “Dëmshpërblimin page” për largim të padrejtë nga puna ose mosrespektim të marrëdhënieve të punës. Për ekzekutimin e tyre janë paguar gjithsej 26,892,478 lekë, përfshirë dëmshpërblimet, pagat e prapambetura, shpenzimet gjyqësore dhe tarifatat përmbartimore.

Për 16 vendimet e ekzekutuara nëpërmjet shërbimit përmbartimor janë paguar tarifa në shumën 671,920 lekë, përbëjnë kosto shtesë dhe të evitueshme për buxhetin e institucionit, nëse detyrimet do të ishin ekzekutuar vullnetarisht dhe brenda afateve.

Gjithashtu, nuk rezulton të jetë kryer analizë e dokumentuar e shkaqeve që kanë sjellë humbjen e proceseve gjyqësore, të jenë përcaktuar përgjegjësitë përkatëse apo të jenë marrë masa

administrative për rastet e largimeve të paligjshme nga puna. Veprime në mos përputhje me pikën 60 të Udhëzimit nr. 9, datë 20.03.2018 “Për procedurat standarde të zbatimit të buxhetit”, si dhe me përcaktimet e Rregullores së Brendshme të DPSHTRR-së

g. Rekomandimet kryesore:

- *Rekomandimi:* Këshilli Drejtues i Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor të marrë masat e nevojshme për të raportuar me shkrim pranë ministrit përgjegjës për transportin një herë në gjashtë muaj mbi ecurinë e veprimtarisë së institucionit.

- *Rekomandimi:* DPSHTRR, krahas vijimit të procedurave të rekrutimit sipas kërkesave ligjore dhe administrative në fuqi, të analizojë shkaqet që kanë sjellë mbajtjen e pozicioneve vakante dhe të marrë masa për plotësimin e tyre në kohë, me qëllim sigurimin e funksionimit të plotë të strukturës organizative dhe rritjen e efektivitetit të veprimtarisë institucionale.

- *Rekomandimi:* Drejtoria e Auditit të Brendshëm, të marrë masa që Plani Strategjik i Auditimit të Brendshëm për periudhën trevjeçare dhe Plani Vjetor i vitit përkatës, së bashku me ndryshimet për Njësinë e Auditimit të Brendshëm në DPSHTRR të miratohet në çdo rast nga Këshilli Drejtues.

- *Rekomandimi:* Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimit të Transportit Rrugor, nëpërmjet Titullarit të Institucionit dhe strukturave përgjegjëse, të marrë masa që Drejtuesit e subjekteve të audituara dhe menaxherët e strukturave të të gjitha niveleve në DPSHTRR të sigurojnë zbatimin efektiv dhe brenda afateve të rekomandimeve të lëna, duke raportuar në mënyrë periodike pranë Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm dhe Titullarit të DPSHTRR-së mbi ecurinë, problematikat dhe masat e ndërmarra për realizimin e tyre.

- *Rekomandimi:* Strukturat drejtuese të Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor të marrin masa për:

- Përmirësimin e metodologjisë së hartimit të Programit Ekonomiko-Financiar, duke dokumentuar analizat e riskut, faktorët ndikues dhe supozimet mbi të cilat bazohen projeksionet e të ardhurave dhe shpenzimeve.

- Forcimin e procedurave të kontrollit dhe verifikimit të të dhënave financiare përpara miratimit dhe raportimit të treguesve ekonomikë e financiarë, me qëllim përmirësimin e cilësisë së Programit Ekonomiko-Financiar.

- Forcimin e monitorimit periodik të realizimit të Programit Ekonomiko-Financiar dhe analizimin sistematik të diferencave ndërmjet planifikimit dhe realizimit, me qëllim marrjen në kohë të masave korrigjuese dhe përmirësimin e procesit të planifikimit financiar.

- *Rekomandimi:* Titullari i Autoritetit Kontraktor të marrë masa që nga Njësia e Prokurimit, hartimi i dokumenteve të procedurave të prokurimit, kriteret e kualifikimit dhe specifikimet teknike të jenë të argumentuara në mënyrë të plotë teknikisht dhe ligjërish, proporcional dhe në përputhje me natyrën, volumin dhe objektin e kontratës.

- *Rekomandimi:* Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor, në cilësinë e Autoritetit Kontraktor, nëpërmjet Titullarit të Autoritetit Kontraktor, të marrë masa për forcimin e kontrollit mbi veprimtarinë e Komisionit të Vlerësimit të Ofertave dhe strukturave përgjegjëse të prokurimit, me qëllim që në procedurat e prokurimit, vlerësimi i ofertave të kryhet në përputhje të plotë me kriteret e kualifikimit, specifikimet teknike dhe kërkesat e përcaktuara në Dokumentet Standarde të Tenderit.

- *Rekomandimi:* Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimit të Transportit Rrugor, Titullarit të Autoritetit Kontraktor dhe strukturave përgjegjëse për ndjekjen dhe zbatimin e kontratave, për “Mirëmbajtje e pajisjeve të testimit të kontrollit teknik”, të marrin masa e nevojshme që grupi i ngarkuar me ndjekjen e zbatimit të kontratës në zbatimin e detyrimeve kontraktore në çdo rast të krijojë gjurmët dokumentare me akte zyrtare dhe të verifikueshme mbi praktikën e ndjekura. Për rastet e konstatuara, Titullari i Autoritetit Kontraktor të analizojë shkaqet e mosrespektimit të kushteve kontraktore, të nxjerrë përgjegjësitë përkatëse dhe të marrë masa për shmangien e përsëritjes së këtyre praktikave në kontratat në vijim.

- *Rekomandimi*: Komisioni i Blerjeve me Vlerë të Vogël në DPSHTRR të marrë masa që studimi i tregut për përlllogaritjen e fondit limit të kryhet bazuar në oferta të marra nga operatorë ekonomikë që ushtrojnë veprimtari të lidhur drejtpërdrejt me natyrën e objektit të prokurimit, me qëllim përcaktimin e drejtë të fondit limit.
- *Rekomandimi*: Drejtoria Ekonomike në bashkëpunim me Drejtorinë e Investimeve dhe Shërbimeve Mbështetëse (*Spektori i Menaxhimit të Kontratave të Punëve Publike*), të marrë të gjitha masat duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës 1,026,250 pa TVSh, nga kontraktori “A” & “K” shpk, për punime të likuiduara, por të pa realizuara.
- *Rekomandimi*: Drejtoria Ekonomike në bashkëpunim me Drejtorinë e Investimeve dhe Shërbimeve Mbështetëse (*Spektori i Menaxhimit të Kontratave të Punëve Publike*), Drejtoria e Përgjithshme e Transportit Rrugor, të marrë të gjitha masat duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës 622,800 pa TVSh, nga kontraktori “L” shpk, për punime të likuiduara, por të pa realizuara.
- *Rekomandimi*: Drejtoria Ekonomike në bashkëpunim me Drejtorinë e Investimeve dhe Shërbimeve Mbështetëse (*Spektori i Menaxhimit të Kontratave të Punëve Publike*), Drejtoria e Përgjithshme e Transportit Rrugor, të marrë të gjitha masat duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës 8,667,412 pa TVSh, nga kontraktori “E” & “A” & “V” shpk, për punime të likuiduara, por të pa realizuara.
- *Rekomandimi*: Drejtoria Juridike, në bashkëpunim me Drejtorinë Ekonomike, të forcojë mekanizmat për monitorimin dhe ekzekutimin vullnetar, brenda afateve, të vendimeve gjyqësore të formës së prerë, me qëllim shmangien e tarifave përmbartimore dhe të kostove të tjera shtesë.
- Sektori i Përfaqësimit Ligjor të analizojë shkaqet e humbjes së proceseve gjyqësore dhe t’i propozojë titullarit të DPSHTRR-së përcaktimin e përgjegjësisë dhe marrjen e masave administrative përkatëse, me qëllim parandalimin e rasteve të ngjashme.

1.2. Opinioni i auditimit.

Opinion për auditimin e përputhshmërisë (Kualifikuar¹).

Ne kemi audituar përputhshmërinë e veprimtarisë së Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimit të Transportit Rrugor (DPSHTRR), për periudhën nga data 01.01.2023 deri më datën 31.12.2025, në zbatim të Ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, si dhe në përputhje me kërkesat e Standardeve Ndërkombëtare të Auditimit ISSAI 100 dhe ISSAI 4000 “Standardet Ndërkombëtare të Auditimit të Përputhshmërisë”, Rregulloren e Procedurave të Auditimit të KLSH-së dhe Manualin e Auditimit të Përputhshmërisë, sa i takon shkallës së zbatueshmërisë së kriterëve të vlerësimit, përfshirë kuadrin ligjor, rregullat, rregulloret dhe marrëveshjet përkatëse që lidhen dhe ndikojnë në administrimin dhe përdorimin e fondeve/burimeve të këtij institucioni gjatë ushtrimit të veprimtarisë përkatëse.

Në opinionin tonë, bazuar në evidencat e auditimit dhe dokumentacionin e vënë në dispozicion kemi konstatuar se në veprimtarinë e DPSHTRR, janë evidentuar devijime nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi, të përshkruara në paragrafin e “Bazës për Opinionin”, të cilat nën gjykimin profesional të audituesit të pavarur janë materiale por jo të përhapura dhe justifikojnë dhënien e një **opinionit të kualifikuar**.

Baza për opinionin e përputhshmërisë.

¹ **Opinion i modifikuar/ kualifikuar**: Referuar Manualit të Përputhshmërisë të KLSH-së (vendim nr. 24, datë 29.12.2022 fq.104) Audituesi duhet të shprehë një opinion të kualifikuar: kur audituesi ka marrë dëshmi të mjaftueshme dhe të përshtatshme të auditimit dhe arrin në përfundimin se anomali të apo rastet e mospërputhshmërisë, individualisht ose së bashku, janë materiale por jo të përhapura”.

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 kualifikuar**.

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

- U konstatuan mangësi në përditësimin dhe miratimin e akteve të brendshme rregullatore dhe të përshkrimeve të punës, në miratimin nga Këshilli Drejtues të planifikimit strategjik dhe vjetor të auditimit të brendshëm, në ndjekjen e plotë dhe brenda afateve të rekomandimeve të auditimit të brendshëm, si dhe në funksionimin e kontrollit të brendshëm financiar në lidhje me planifikimin, monitorimin dhe realizimin e programit ekonomiko-financiar.

- Nga auditimi i procedurave të prokurimit publik për vitet 2023–2025, u evidentuan 4 raste të hartimit të specifikimeve teknike dhe kriterëve të kualifikimit të paargumentuara plotësisht në aspektin teknik dhe ligjor, të cilat nuk rezultojnë në përputhje me natyrën, objektin dhe kompleksitetin e procedurave të zhvilluara.

- Në zbatimin e kontratave për “Mirëmbajtje të pajisjeve të testimit të kontrollit teknik”, u konstatuan mangësi në dokumentimin e shërbimeve të kryera, në evidentimin e pjesëve të zëvendësuar, në dorëzimin e tyre në magazinë, si dhe vonesa në raportimet periodike të shërbimit.

- Në procedurat me vlerë të vogël, në dy raste, studimi i tregut për përcaktimin e fondit limit është mbështetur në oferta të operatorëve ekonomikë, objekti i veprimtarisë së të cilëve nuk rezultoi i lidhur drejtpërdrejt me objektin e prokurimit.

- Nga auditimi i zbatimit të kontratave për punime, në tre raste u konstatua dëm ekonomik në vlerën 10,316,462 lekë pa TVSH, si rezultat i likuidimit të punimeve të pakryera.

II. HYRJA

Mbështetur në ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksionimin e KLSH”, në zbatim të Programit të Auditimit me nr. 12/1 prot., datë 13.01.2026, i ndryshuar, në DPSHTRR, nga data 19.01.2026 deri më datën 15.05.2026, për periudhën e auditimit 01.01.2023 deri më datë 31.12.2025, u krye auditim i përputhshmërisë, nga grupi i auditimit me përbërje:

1. A.M, (përgjegjës grupi),
2. F.Ç, anëtar,
3. S.Z, anëtar,
4. H.A, anëtar,
5. S.D anëtare,
6. A.K anëtar.

1. Objektivat dhe qëllimi.

Objektivi specifik i auditimit është përputhshmëria e veprimtarisë së subjektit, Drejtoria e Përgjithshme të Shërbimit të Transportit Rrugor me kuadrin rregullator në fuqi, duke përfshirë këtu procedurat e prokurimit dhe shpenzimet vjetore të institucionit.

Ligji nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit” në nenin 3 të tij ka përcaktuar se, “Auditim i përputhshmërisë nënkupton 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”. Neni 12 “Auditimi i përputhshmërisë” i po këtij ligji është shprehur se: “Në auditimet e përputhshmërisë, Kontrolli i Lartë i Shtetit duhet të përcaktojë: nëse të ardhurat dhe shpenzimet kanë qenë në përputhje me ligjin e Buxhetit të Shtetit, me aktet përkatëse ligjore e nënligjore dhe me parimet e ligjit për menaxhimin financiar

dhe kontrollin; nëse janë zbatuar parimet e përgjithshme të sistemit të menaxhimit financiar të sektorit publik dhe të sjelljes së zyrtarëve të sektorit publik”.

ISSAI 4000, paragrafi 23: Objektivi kryesor i auditimit të përputhshmërisë është t'i sigurojë përdoruesit të synuar informacione nëse entitetet publike të audituara ndjekin vendimet parlamentare, ligjet, aktet legjislative, politikat, kode të përcaktuara dhe terma të dakordësuar. **Qëllimi i auditimit** është vlerësimi nëse aktivitetet, transaksionet financiare dhe informacionet e raportuara janë në çdo aspekt material, në përputhje me ligjshmërinë dhe menaxhimin financiar, mbi bazën e të cilit ushtron veprimtarinë Drejtoria e Përgjithshme të Shërbimit të Transportit Rrugor, në mënyrë për të bërë të mundur ndërmarrjen e veprimeve korrigjuese sipas rastit, me synim të mirë përdorimit të fondeve të financuara nga Buxheti i Shtetit.

2. Identifikimi i çështjes:

Projekt Raporti synon të identifikojë përmbushjen e rolit dhe të përgjegjësisë të institucionit të Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimit të Transportit Rrugor, që burojnë nga kuadri ligjor dhe dispozitat nënligjore në fuqi. Fushëveprimi i këtij auditimi është vlerësimi me siguri të arsyeshme i veprimtarisë së “Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimit të Transportit Rrugor”, për periudhën objekt auditimi nga 01.01.2023 deri në 31.12.2025, në përputhje me aktet ligjore të cilat rregullojnë veprimtarinë e këtij institucioni. Përputhshmëria dhe rregullshmëria në procedurat e ndjekura nga ana e drejtorive përkatëse të DPSHTRR, të cilat realizojnë koordinimin dhe zbatimin e strategjive që orientojnë në hartimin dhe zbatimin e politikave të përgjithshme të institucionit.

Në funksion të këtij angazhimi, janë vlerësuar aktivitetet që kanë të bëjnë me respektimin e kriterëve mbi administrimin e shpenzimeve, buxhetimin dhe menaxhimin financiar, prokurimet publike, respektimin e organigramës dhe të strukturës organike, etj.

Aktivitetet që do të jenë objekt vlerësimi nga ana e grupit të auditimit, janë parashikuar sipas drejtimeve të miratuara nga Kryetari i KLSH-së, në programin e auditimit nr. 12/1 prot., datë 13.01.2026, i ndryshuar.

3. Përgjegjësitë e strukturave drejtuese të subjektit të audituar lidhur me çështjen nën auditim:

Niveli menaxherial i Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimit të Transportit Rrugor është përgjegjës për përdorimin e burimeve financiare në përputhje me politikat, ligjet dhe rregulloret e aplikuara. Stafi menaxherial është përgjegjës për regjistrimin e mjeteve, pajisjen me leje drejtimi për drejtuesit e mjeteve, kontrollin e veprimtarisë së autoshköllave, lëshimin e dëshmimeve dhe certifikatave, kontrollin teknik të mjeteve, regjistrin kombëtar të mjeteve dhe si agjent tatimor për mbledhjen e të ardhurave nga taksat (TVMP+TVML).

4. Përgjegjësia e Audituesve të KLSH:

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

Audituesit e KLSH-së kanë përgjegjësi që nëpërmjet auditimit të realizuar, të krijojnë bindjet për të shprehur një opinionin mbi çështjet që janë nën auditim.

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

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

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

Përgjegjësia jonë (Audituesit e KLSH-së) është që nëpërmjet auditimit të realizuar të krijohen bindjet, si dhe të shprehet opinioni i grupit të auditimit mbi aspektet që duhet të vlerësojë:

- a) nëse shpenzimet janë ekzekutuar në përputhje me ligjin e Buxhetit të Shtetit, me aktet përkatëse ligjore e nënligjore dhe me parimet e ligjit për menaxhimin financiar dhe kontrollin;
- b) nëse janë zbatuar parimet e përgjithshme të sistemit të menaxhimit financiar të sektorit publik dhe të sjelljes së zyrtarëve të sektorit publik;
- c) nëse janë zbatuar kërkesat e përcaktuara në ligjet dhe aktet normative përkatëse, si Ligji Organik i Buxhetit apo Ligji i Prokurimit Publik, etj.
- b) nëse janë reflektuar shkeljet e institucionit të audituar, të evidentuara në auditimet e kaluara;
- c) Interesin publik ose pritshmërisë publike (p.sh. shkelje të identifikuar nga media, etj.)
- d) Fusha specifike që janë objekt i fokusit ligjvënës, etj;

Në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit të INTOSAI-t, përkatësisht ISSAI 100 “Parimet themelore të auditimit në Sektorin Publik” (rishikimi i vitit 2019), paragrafi 41 “Materialiteti” dhe ISSAI 400 “Parimet e auditimit të përputhshmërisë”, (rishikimi i vitit 2019), paragrafi 47 , ku nënvizohet se:

“Audituesit duhet të marrin në konsideratë materialitetin gjatë gjithë procesit të auditimit. Përcaktimi i materialitetit është çështje gjykimi profesional dhe varet në interpretimin e auditorit të nevojave të përdoruesve. Një çështje mund të gjykohet material nëse njohuritë për të do të kishin të ngjarë të ndikonin në vendimet e përdoruesit e synuar. Ky gjykim mund të ketë të bëjë me një çështje individual ose me një grup të çështjeve të marra së bashku. Materialiteti shpesh konsiderohet në kuptim të vlerës, por gjithashtu ka aspekte të tjera sasiore si dhe cilësore. Karakteristikat e qenësishme një çështjeje ose grupi të çështjeve mund të jenë materiale nga vetë natyra e saj. Një çështje mund të jetë gjithashtu materiale për shkak të kontekstit në të cilin ndodh”.

Sa më sipër, audituesit aplikojnë konceptin e materialitetit në mënyrë korrekte gjatë planifikimit dhe kryerjes së auditimit. Auditimi përfshin kryerjen e procedurave për të marrë dëshmi auditimi rreth praktikave administrative e financiare, rreth shumave dhe raportimit të shifrave në Pasqyrat Financiare. Procedurat e zgjedhura varen nga gjykimi i audituesit, duke përfshirë këtu edhe vlerësimin e rreziqeve nga gabimi material, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

5. Kriteret e vlerësimit:

- Ligji nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin” i ndryshuar;
- Ligji nr. 9936, datë 26.06.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH”, i ndryshuar;
- Ligji nr. 25/2018, datë 10.05.2018 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”;
- Ligji Nr. 8378, datë 22.07.1998 Kodi Rrugor i Republikës së Shqipërisë, i ndryshuar;
- Ligji Nr. 8308, date 18.03.1998 “Për transportet rrugore”, i ndryshuar;
- Ligji nr. 9975, datë 28.07.2008 “Për taksat kombëtare” i ndryshuar;
- Ligji nr. 162/2020, datë 23.12.2020 “Për prokurimin publik” i ndryshuar;
- Ligji nr. 10279, datë 20.05.2010 “Për kundërvajtjet administrative”;
- Ligji nr. 9154, datë 06.11.2004 “Për arkivat”;
- VKM nr. 153, date 07.04.2000 “Për miratimin e rregullave të zbatimit të Kodit Rrugor të RSH-së”, i ndryshuar;
- VKM nr. 101, datë 09.02.2011 “Për miratimin e rregullave për lejet e transportit dhe kryerjen e operacioneve të transportit nga transportuesit e huaj”;

- VKM nr. 1054 datë 22.12.2010 “Për miratimin e rregullores, për pajisjet e regjistrimit në transportin rrugor”;
- VKM Nr.83, datë 3.02.2016 “Për miratimin e kriterëve të krijimit të Njërive të Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik”.
- VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” i ndryshuar;
- Udhëzimi i Ministrisë së Financave nr. 30, datë 27.12.2012 "Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik" i ndryshuar;
- Udhëzimi i MF nr. 26, datë 04.09.2008 “Për taksat kombëtare”, i ndryshuar;
- Udhëzimi i MIE nr. 9, datë 14.04.2022 “Mbi aktivitetin e auatoshkollave”;
- Udhëzimi i MIE nr. 4, datë 28.06.2019 “Për dokumentet për qarkullim dhe regjistrim të mjeteve rrugore”, i ndryshuar;
- Rregullorja “Për organizimin dhe funksionimin e DPSHTRR” miratuar me Urdhrin e Drejtorit të Përgjithshëm nr. 778, datë 19.06.2018, e ndryshuar;
- Shkresa e DPSHTRR nr. 4055 prot, datë 17.02.2022 “Mbi miratimin e përshkrimit të punës sipas strukturës së miratuar”.
- Të gjitha aktet dhe shkresat e nxjerra nga DPSHTRR-ja, të cilat normojnë punën në degën e regjistrimit të mjeteve, në degën e drejtuesve të mjeteve, në degën e financës, në degën e burimeve njerëzore dhe shërbimet mbështetëse dhe në degën e kontrollit teknik të mjeteve;
- Procedura e shërbimit ndaj qytetareve me nr. 4855 Prot, datë 27.03.2017.

6. Standardet e Auditimit

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

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

7. Metodët e auditimit

Pas përcaktimit të nivelit të materialitetit, grupi i auditimit ka kryer vlerësimin e sistemeve të kontrollit të brendshëm në institucion sa i takon: (a) hartimit; (b) implementimit; dhe (c) funksionimit të 5-të komponentëve të kontrollit të brendshëm. Vlerësimi i kontrollit të brendshëm është bazuar në kryerjen e testeve të kontrolleve.

Metodat e auditimit janë bazuar tek kombinimi i testeve të ndryshme të auditimit; në funksionimin e sistemit të kontrollit të brendshëm; në procedurat bazë dhe në procedurat analitike pas testeve të kryera me qëllim arritjen e objektivave të auditimit.

Auditimi ynë ka përfshirë përputhshmërinë e aktivitetit të DPSHTRR, me kuadrin ligjor dhe rregullator në fuqi lidhur me zbatimin e kriterëve në planifikimin e buxhetit, mbështetur në ligjet vjetore të buxhetit dhe udhëzimeve të Ministrisë së Financave mbi hartimin dhe zbatimin e buxhetit, identifikimin, zbatimin e kriterëve në çeljen e buxhetit sipas viteve, detajimin e planit fillestar, transferimet dhe rialokimet e fondeve gjatë viteve ushtrimore, si dhe planin përfundimtar, planifikimin mbi identifikimin vlerësimin dhe menaxhimin e riskut nga

institucioni, ruajtjen, arkivimin e informacioneve dokumenteve, procedurat për qarkullim e dokumentacionit, prokurimet duke filluar nga buxheti i fondit, hartuesi i specifikimeve, komisionet e vlerësimit, kontraktuesi, zbatuesi i kontratës, procedurat për pagesat, etj.

8. Dokumentimi i auditimit

Dokumentimi i rezultateve të auditimit u mbështetet në kërkesat e Manualit të Auditimit Përputhshmërisë miratuar me Vendimin e Kryetarit të KLSH-së nr. 66, datë 23.06.2020, , si edhe në Standardet Ndërkombëtare të Institucioneve Supreme të Auditimit ISSAI 1230 “Dokumentimi i Auditimit”.

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

Teknikat e kontrollit të përdorura gjatë auditimit janë; kontrolli aritmetik, kontrolli me anë të pjesëve justifikuese, inspektimi fizik dhe kontrolli i gjendjeve ekzistuese, kontrolli i vlerësimit, konfirmim nga të tretët, kontrolli sipas një treguesi.

Në përfundim të auditimit, mbi bazën e të dhënave të grumbulluara, rezultateve të akt konstatimeve dhe Projektraportit të auditimit shqyrtimit të komenteve dhe shpjegimeve të subjektit të audituar u përgatit ky Raport Përfundimtar Auditimi.

III. PËRSHKRIMI AUDITIMIT

1. Informacion i përgjithshëm

Drejtoria e Përgjithshme të Shërbimit të Transportit Rrugor, funksionon si institucion shtetëror, person juridik, publik, jo buxhetor, në varësi të Ministrisë përgjegjëse të transportit dhe është krijuar me vendim të Këshillit të Ministrave Nr. 343, dt. 21.07.1999, në zbatim të Ligjit Nr. 8378, dt. 22.07.1998 “Kodi Rrugor i Republikës së Shqipërisë”, si institucion me vetëfinancim, me kapital tërësisht shtetëror, mbi bazën e pasurisë dhe kapitalit të Ndërmarrjes së Shërbimeve të Transportit Rrugor. Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor drejtohet nga një Këshill Drejtues, që përbëhet nga 5 anëtarë të cilët emërohen nga Ministri përgjegjës për Transportin Rrugor. Me drejtimin dhe administrimin e DPSHTRR-së është i ngarkuar Drejtori i Përgjithshëm i cili emërohet nga Kryeministri me propozim të Ministrisë.

DPSHTRR ofron shërbim përmes 13 drejtorive rajonale dhe nën zyrave të shërbimeve të transportit rrugor për: Regjistrimin e mjeteve, pajisja e mjeteve me targa dhe leje qarkullimi; Monitorimi i kualifikimit të drejtuesve të mjeteve rrugore; Pajisja me leje drejtimi për drejtuesit e mjeteve; Kontrolli i veprimtarisë së autoshkollave; Pajisjen me dëshmi dhe certifikata për subjekte dhe individë; Pajisje me licenca për subjekte të ndryshme të transportit rrugor si: transporti i udhëtarëve, i mallrave; Shërbimin e kontrollit teknik të detyrueshëm të mjeteve; Prodhimin e targave të mjeteve sipas formateve të ndryshme; si Agjent Tatimor bën Mbledhjen e të ardhurave nga pagesa e taksave vjetore e mjeteve (TVMP +TVML); Promovimin dhe ndërgjegjësimi për sigurinë rrugore; si dhe Vlerësimi dhe regjistrimi i mjeteve historike RETRO, etj.

2. PËRSHKRIMI I REZULTATEVE SIPAS DREJTIMEVE TË AUDITIMIT.

2.1. Zbatimi i dispozitave ligjore mbi organizimin, funksionimin dhe vendimmarrjen e organeve drejtuese.

Në zbatim të pikës 1 të programit të auditimit nr. 12/1, datë 13.01.2026, u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

Rregullorja e brendshme dhe urdhrat për organizimin dhe funksionimin ;

Statuti i Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor;

Struktura Organizative e Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor dhe Drejtorive Rajonale dhe numri i punonjësve;

Vendimet e Këshillit Drejtues të DPSHTRR, Etj...

Grupi i audituesve të KLSH-së, për të realizuar objektin e auditimit, në lidhje me “zbatimi i dispozitave ligjore mbi organizimin, funksionimin dhe vendimmarrjen e organeve drejtuese”, u fokusua, në përputhshmërinë e akteve ligjore dhe nënligjore për çështjet si vijon:

-Organizimi dhe funksionimi i Këshillit Drejtues.

-Përputhshmëria ligjore e procesit të vendimmarrjes për çështjet kryesore.

Nga auditimi për zbatimin e ligjshmërisë të funksionimit të Këshillit Drejtues dhe vendimet e mara u verifikua se:

Drejtorja e Përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR) është krijuar me vendim të Këshillit të Ministrave Nr. 343, dt. 21.07.1999, në zbatim të Ligjit Nr. 8378, dt. 22.07.1998 “Kodi Rrugor i Republikës së Shqipërisë”, si institucion me vetëfinancim, me kapital tërësisht shtetëror, mbi bazën e pasurisë dhe kapitalit të Ndërmarrjes së Shërbimeve të Transportit Rrugor.

Drejtorja e Përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor drejtohet nga një Këshilli Drejtues, që përbëhet nga 5 anëtarë (1 kryetar dhe 4 anëtarë) të cilët emërohen nga Ministri përgjegjës për Transportin Rrugor.

Këshilli Drejtues

Emër	Mbiemër	Pozicioni	Data e emërimit
H	B	Kryetar	28.07.2022
M	T	Anëtar	27.05.2024
K	N	Anëtar	18.10.2023
E	G	Anëtar	30.11.2022
S	T	Anëtar	30.11.2022

Me drejtimin dhe administrimin e DPSHTRR-së është i ngarkuar Drejtori i Përgjithshëm i cili emërohet nga Kryeministri me propozim të Ministrit. Funksioni i anëtarit të Këshillit Drejtues zgjat 4 (katër) vjet, me të drejtë përsëritje dhe përfundon me mbarimin e këtij afati ose me largimin e tij me vendimin e Ministrit. Këshilli Drejtues si organ kolegjal ka përgjegjësi të përgjithshme strategjike për funksionimin efektiv institucional të DPSHTRR-së. Kompetencat e Këshillit Drejtues janë të pasqyruara në Statutin e Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor. Ai është përgjegjës për vendimet që kanë lidhje me çështjet financiare (buxhetin infrastrukturën, pagat etj), në mënyrë që të sigurojë kushte të përshtatshme për veprimtarinë e qëndrueshme të DPSHTRR-së, në përputhje me objektivat e saj.

Mbledhja e Këshillit Drejtues thirret nga Kryetari me kërkesë të Drejtorit të Përgjithshëm ose me kërkesën e 2/3 të anëtarëve të tij.

Këshilli Drejtues mbledhet sa herë e vlerëson që është e nevojshme, por si rregull jo më pak se katër herë në vit.

Këshilli Drejtues emëron një sekretar që është përgjegjës për organizimin e mbledhjeve, mbajtjen e procesverbaleve, zbardhjen e vendimeve, njoftimin e mbledhjes si dhe për realizimin e komunikimeve të anëtarëve. Protokollimi i vendimeve dhe proces-verbaleve

zyrtarizohet në DPSHTRR. Sekretar i Këshillit Drejtues zgjidhet një punonjës nga personeli i DPSHTRR me propozim të Drejtorit të Përgjithshëm.

Nga auditimi u konstatua se detyrat e Këshillit Drejtues të DPSHTRR janë të përcaktuara në Statutin e DPSHTRR të miratuar nga Ministri i Infrastrukturës dhe Energjisë.

-Për viti 2023, nga Këshilli Drejtues i DPSHTRR-së janë marrë 45 vendime.

-Për vitin 2024, nga Këshilli Drejtues i DPSHTRR-së janë marrë 36 vendime.

-Për vitin 2025, nga Këshilli Drejtues i DPSHTRR-së janë marrë 35 vendime.

Bazuar në një vlerësim me bazë risku nga grupi i auditimit janë kërkuar të vihen në dispozicion praktikat e disa nga vendimeve me dokumentacionin e plotë justifikues sipas tabelave në aneks ku nuk janë konstatuar problematika në lidhje me vendimet e audituara.

Vendimet e Këshillit Drejtues janë marrë referuar kompetencave të përcaktuara në Statut.

Për çdo mbledhje është bërë njoftimi për zhvillimin e mbledhjes së Këshillit Drejtues që përmban datën dhe orën e zhvillimit, rendin e ditës të firmosur nga Sekretari i Këshillit Drejtues dhe Kryetari i Këshillit Drejtues.

Gjithashtu për çdo mbledhje të zhvilluar është mbajtur Proces-Verbali nga Sekretari i Këshillit Drejtues, në të cilin është zbardhur rendi i ditës i firmosur nga Kryetari, Anëtarët dhe vetë Sekretari i Këshillit Drejtues. Për çdo vendim me që kërkon miratim nga ministri i linjës nga ana e këshillit i është dërguar për miratim ministrit përkatës dhe janë firmosur nga ministri këto vendime.

Konstatim:

Nga auditimi u konstatua se, bazuar në dokumentacionin e vënë në dispozicion nga Këshilli Drejtues, janë kryer raportimet mbi ecurinë e DPSHTRR-së ndaj Ministrit përgjegjës për transportin për periudhën dyvjeçare 2023–2024, si dhe për vitin 2025. Megjithatë, u evidentua se Këshilli Drejtues nuk ka dërguar raportime periodike çdo gjashtë muaj mbi ecurinë e DPSHTRR-së, në kundërshtim me parashikimet e Statutit të institucionit. Konkretisht, pika “p” e nenit 10 të Statutit që përcakton se Këshilli Drejtues ka kompetencën dhe detyrimin të raportojë me shkrim ministrit përgjegjës për transportin një herë në gjashtë muaj për ecurinë e veprimtarisë së DPSHTRR-së. Mosrealizimi i këtyre raportimeve periodike përbën mos përmbushje të kërkesave të përcaktuara në pikën “p”, të nenit 10 të Statutit të DPSHTRR-së.

Për miratimin e strukturës dhe të organikës së Drejtorisë së Përgjithshme dhe Drejtorive Rajonale të Shërbimit të Transportit Rrugor

Me urdhrin nr. 34, datë 16.02.2022 të Ministrit të Infrastrukturës dhe Energjisë “Për miratimin e strukturës dhe të organikës së Drejtorisë së Përgjithshme dhe Drejtorive Rajonale të Shërbimit të Transportit Rrugor, si dhe miratimin e strukturës së pagave për punonjësit e Drejtorisë së Përgjithshme dhe Drejtorive Rajonale të Shërbimit të Transportit Rrugor” numri total i punonjësve i Drejtorisë së Përgjithshme dhe Drejtorive Rajonale është 1042 punonjës.

Këshilli Drejtues i DPSHTRR, me VKD nr. 02, datë 28.01.2022 “Për miratimin paraprak të strukturës, organigramës, strukturës së pagave dhe klasave përkatëse të pagave për punonjësit e Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor, Drejtorive Rajonale dhe DTSH”.

Me urdhrin nr. 10/1, datë 16.01.2024 të Ministrit të Infrastrukturës dhe Energjisë për disa shtesa dhe ndryshime në VKD nr. 2, datë 28.01.2022 “Për miratimin e strukturës dhe të organikës së Drejtorisë së Përgjithshme dhe Drejtorive Rajonale të Shërbimit të Transportit Rrugor”, numri total i punonjësve të DP dhe DR bëhet 1051 vetë.

Këshilli drejtues me VKD nr. 37, datë 22.12.2023 “Për disa shtesa dhe ndryshime në VKD nr. 02, datë 28.01.2022 “Për miratimin paraprak të strukturës, organigramës, strukturës së pagave dhe klasave përkatëse të pagave për punonjësit e Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor, Drejtorive Rajonale dhe DTSH”.

Me urdhrin nr. 121, datë 03.06.2024 të Ministrit të Infrastrukturës dhe Energjisë për disa shtesa dhe ndryshime në VKD nr. 2, datë 28.01.2022 “Për miratimin e strukturës dhe të organikës së Drejtorisë së Përgjithshme dhe Drejtorive Rajonale të Shërbimit të Transportit Rrugor”, i ndryshuar, numri total i punonjësve të DP dhe DR bëhet 1060 vetë.

Këshilli drejtues me VKD nr. 10, datë 25.04.2024 “Për disa shtesa dhe ndryshime në VKD nr. 02, datë 28.01.2022 “Për miratimin paraprak të strukturës, organigramës, strukturës së pagave dhe klasave përkatëse të pagave për punonjësit e Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor, Drejtorive Rajonale dhe DTSH”.

Me urdhrin nr. 287, datë 19.11.2024 të Ministrit të Infrastrukturës dhe Energjisë për disa shtesa dhe ndryshime në VKD nr. 2, datë 28.01.2022 “Për miratimin e strukturës dhe të organikës së Drejtorisë së Përgjithshme dhe Drejtorive Rajonale të Shërbimit të Transportit Rrugor”, i ndryshuar, numri total i punonjësve të DP dhe DR bëhet 1059 vetë.

Këshilli drejtues me VKD nr. 22, datë 09.10.2024 “Për disa shtesa dhe ndryshime në VKD nr. 02, datë 28.01.2022 “Për miratimin paraprak të strukturës, organigramës, strukturës së pagave dhe klasave përkatëse të pagave për punonjësit e Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor, Drejtorive Rajonale dhe DTSH”.

Me urdhrin nr. 110, datë 31.07.2025 të Ministrit të Infrastrukturës dhe Energjisë për disa shtesa dhe ndryshime në VKD nr. 2, datë 28.01.2022 “Për miratimin e strukturës dhe të organikës së Drejtorisë së Përgjithshme dhe Drejtorive Rajonale të Shërbimit të Transportit Rrugor”, i ndryshuar, numri total i punonjësve të DP dhe DR bëhet 1060 vetë.

Këshilli drejtues me VKD nr. 19, datë 30.06.2025 “Për disa shtesa dhe ndryshime në VKD nr. 02, datë 28.01.2022 “Për miratimin paraprak të strukturës, organigramës, strukturës së pagave dhe klasave përkatëse të pagave për punonjësit e Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor, Drejtorive Rajonale dhe DTSH”.

Gjendja faktike e Strukturës Total			
LLOJI I KONTRATËS	31 DHJETOR 2023, sipas, Strukturës Nr. 34, datë 16.02.2022	31 DHJETOR 2024, sipas Strukturës Nr. 287, datë 19.11.2024	31 DHJETOR 2025, sipas Strukturës Nr. 110, datë 31.07.2025
Numri total i punonjësve sipas strukturës së miratuar	1042	1059	1060
Numri i kontratave pa afat të caktuar (Definitiv)	1026	1041	1043
Numri i kontratave me afat të caktuar (Provizor)	20	19	20
Numri i kontratave me afat të caktuar (Zëvendësues)	11	7	9
Numri i vendeve vakante	16	18	17
Numri total faktik i punonjësve në organikë	1057	1067	1072

Konkluzion: Nga auditimi mbi strukturën organizative dhe burimet njerëzore të DPSHTRR u konstatua se, struktura nuk është plotësuar sipas organikës përkatësisht:

Për vitin 2023, kanë rezultuar në total 16 pozicione vakante.

Për vitin 2024, kanë rezultuar në total 18 pozicione vakante.

Pozicionet vakante të cilat janë raportuar në Dhjetor 2025 janë 17, si më poshtë:

- 1) Zëvendësdrejtor i Përgjithshëm, në DPSHTRR.
- 2) Koordinator, në Kabinetin e DPSHTRR-së, në DPSHTRR.
- 3) Specialist i parë (Mjek), në Sektorin e Burimeve Njerëzore dhe Protokoll-Arkivit, në Drejtorinë e Burimeve Njerëzore, Standardizimit dhe Protokoll-Arkivit, në DPSHTRR.
- 4) Specialist i parë, në Sektori i Administrimit të Sistemeve, në Drejtorinë e Suportit të Sistemeve, Rrjetit dhe e-Monitorimit, në DPSHTRR.
- 5) Specialist i parë, në Sektori i Administrimit të Sistemeve, në Drejtorinë e Suportit të Sistemeve, Rrjetit dhe e-Monitorimit, në DPSHTRR.

- 6) Përgjegjës Sektori, Sektori i Suportit të Sistemeve, në Drejtorinë e Suportit të Sistemeve, Rrjetit dhe e-Monitorimit, në DPSHTRR.
- 7) Shofer për administratën, në Sektorin e Shërbimeve Mbështetëse, në Drejtorinë e Investimeve dhe Shërbimeve Mbështetëse, në DPSHTRR.
- 8) Përgjegjës Sektori, në Sektorin e Promovimit, në Njësinë e Promovimit dhe Ndërgjegjësimit, në DPSHTRR.
- 9) Zëvendësudrejtor Rajonal, në DRSHTTR Tiranë.
- 10) Specialist identifikimi, në Sektorin e Identifikimit të Mjeteve, në Degën e Regjistrimit të Mjeteve, në DRSHTTR Tiranë.
- 11) Drejtor Rajonal, në DRSHTTR Durrës.
- 12) Drejtor Rajonal, në DRSHTTR Vlorë.
- 13) Kryetar Dege, në Degën e Financës, në DRSHTTR Vlorë.
- 14) Magazinier, në Degën e Financës, në DRSHTTR Dibër.
- 15) Specialist i kontrollit teknik, në Degën e Kontrollit Teknik të Mjeteve, në DRSHTTR Gjirokastrë.
- 16) Drejtor Rajonal, në DRSHTTR Sarandë.
- 17) Specialist i prodhimit të t targave, në Sektorin e Prodhimit të Targave, në Degën e Prodhimit të Targave dhe Shtypshkrimeve, në DTSH.

Kjo situatë tregon një mospërputhje të vazhdueshme ndërmjet numrit të planifikuar dhe atij real të punonjësve, e cila mund të ndikojë në mënyrë të drejtpërdrejtë në:

- efikasitetin e funksionimit të institucionit,
- realizimin në kohë dhe me cilësi të objektivave institucionale,
- si dhe në mbingarkesën e mundshme të punës për stafin ekzistues.

- Respektimi i dispozitave ligjore për pagat e punonjësve.

Procedura e hartimit dhe miratimit të pagave për periudhën objekt auditimi(2023-2025):

Këshilli Drejtues me Vendimin nr. 2 datë 22.12.2022, miratoi “Strukturën dhe nivelin e pagave, llojin e arsimit dhe nivelin arsimor të punonjësve të DPSHTRR-së”.

VKD nr. 37 , datë 22.12.2023 “Për disa shtesa dhe ndryshime në VKD nr. 2, datë 28.01.2022.

Urdhër nr. 10/1, datë 16.01.2024 “Për miratimin e strukturës dhe të organikës së DP dhe DR të shërbimit të Transportit Rrugor”;

VKD nr. 10, datë 25.04.2024, “Për disa shtesa dhe ndryshime në VKD nr. 2, datë 28.01.2022.

VKD nr. 121, datë 03.06.2024, “Për disa shtesa dhe ndryshime në VKD nr. 2, datë 28.01.2022.

Urdhër nr. 287, datë 19.11.2024, “Për disa shtesa dhe ndryshime në VKD nr. 2, datë 28.01.2022.

VKD nr. 19, datë 30.06.2025, “Për disa shtesa dhe ndryshime në VKD nr. 2, datë 28.01.2022”.

Urdhër nr. 110, datë 31.07.2025, “Për disa shtesa dhe ndryshime në VKD nr. 2, datë 28.01.2022.

Nga auditimi rezulton se planifikimi dhe realizimi i Fondit të pagave për DPSHTRR paraqitet në tabelat e mëposhtme ku pasqyrohen treguesit e planifikimit dhe përqindja e realizimit të fondit të pagave për periudhën objekt auditimi 01.01.2023 – 31.12.2025.

Nga auditimi rezulton se ka patur ndryshim në planifikimin e Fondit të pagave për periudhën objekt auditimi. Dhe konkretisht:

Shpenzime për pagat të vitit 2023				000/leke			
NR	VITI 2023	Plani fillestar	Plani ndryshuar I	Plani i final	Plani i realizuar	Diferenca	% e realizimit
1	Pagat e punonjësve	1 583 400	-	1 583 400	1 481 325	102 075	94
2	Sigurimet shoqërore	264 300	-	264 300	241 357	22 943	91
3	Sigurimi sublementar	20 492	20 649	20 649	13 525	7 124	65
	Gjithsej :	1 868 192	20 649	1 868 349	1 736 207	132 142	93

DR Fier sigurimi sublementar		88					
DR Diber sigurimi sublementar		70					
Shpenzime për pagat të vitit 2024							000/leke
NR	VITI 2024	Plani fillestar	Plani ndryshuar i	Plani i final	Plani i realizuar	Diferenca	% e realizimit
1	Pagat e punonjesve	1 632 900	1 692 900	1 692 900	1 640 340	52 560	97
2	Sigurimet shoqerore	272 694	282 714	282 714	263 913	18 801	93
3	Sigurimi sublementar	20 980	21 050	21 050	15 532	5 518	74
	Gjithsej :	1 926 574	1 996 664	1 996 664	1 919 785	76 879	96
	Task Forca pagat		60 000				
	Task Forca sigurimet		10 020				
Shpenzime për pagat të vitit 2025							000/leke
NR	VITI 2025	Plani fillestar	Plani ndryshuar I	Plani final	Plani realizuar I	Diferenca	% e realizimit
1	Pagat e punonjesve	1 911 100	-	1 911 100	1 781 361	129 739	93
2	Sigurimet shoqerore	319 154	-	319 154	283 954	35 200	89
3	Sigurimi sublementar	38 846	-	38 846	31 880	6 966	82
	Gjithsej :	2 269 100	-	2 269 100	2 097 195	171 905	92

Burimi: Drejtoria Ekonomike

Sic shihet në tabelat e mësipërme lidhur me mosplanifikimin e fondeve të Task-Forcës, konstatohet që në zbatim të pikës 7, të VKM-së nr. 895, datë 29.12.2022 “Për një ndryshim në Vendimin nr. 465, datë 26.07.2018, të Këshillit të Ministrave, “Për krijimin e Task-Forcës për përmirësimin e nivelit të kontrollit të mjeteve motorike e rimorkiove të tyre”” të ndryshuar, periodha e veprimit të Task-Forcës do të ishte deri më datë 31.12.2023. Nisur nga ky afat vlefshmërie dhe në respektim të afateve kohore për përgatitjen dhe paraqitjen e programit ekonomik për miratim pranë MIE (brenda muajit dhjetor 2023), përcaktuar nëpërmjet shkresës së saj me nr. 8954 prot., datë 14.11.2023, protokolluar në DPSHTRR me nr. 21763 prot., datë 15.11.2023 “Mbi dërgimin e Programit Ekonomik 2024-2026”, është hartuar me shkresën nr. 17289 prot., datë 14.12.2023, dhe është përcjellë pranë Këshillit Drejtues, “Projekt Programin Ekonomik për vitin 2024, dhe për periudhën afatmesme 2024-2026”.

Pas miratimit paraprak nga Këshilli Drejtues me Vendim nr. 36, datë 22.12.2023, “Për miratimin paraprak të programit Ekonomiko- Financiar të vitit 2024 dhe për periudhën afatmesme 2024-2026” Programi Ekonomik është dërguar në Ministrinë e Infrastrukturës dhe Energjisë me shkresën nr. 24437 prot., datë 26.12.2023, për miratim përfundimtar.

Nga DPSHTRR nuk janë planifikuar fonde për mbarëvajtjen e funksionimit të strukturës së Task-Forcës për Përmirësimin e Nivelit të Kontrollit të Mjeteve Motorike e Rimorkiove të Tyre, në programin Ekonomiko-Financiar të vitit 2024, edhe pse kësaj strukture me VKM-në nr. 799, datë 28.12.2023 “Për disa ndryshime në Vendimin nr. 465, datë 26.07.2018, të Këshillit të Ministrave, “Për krijimin e Task-Forcës për përmirësimin e nivelit të kontrollit të mjeteve motorike e rimorkiove të tyre” të ndryshuar, publikuar në Fletoren Zyrtare më datë 29.12.2023, iu shty afati i funksionimit si strukturë deri më 31.12.2024.

Për periudhën objekt auditimi u konstatua se janë ekzekutuar 29 vendime të formës së prerë për personat të cilët kanë qenë punonjës në DPSHTRR. Detyrimi i paguar për këto vendime të formës së prerë për periudhën objekt auditimi është **26,892,478 lekë**. Detyrimi i paguar, ndarë në vlerë detyrimi dhe tarifë përmbartimore, për gjithë periudhën objekt auditimi, paraqitet në tabelën e mëposhtme:

Viti	Përshkrimi	Pagesë për vendimin gjyqësor	Pagesë përmbartimore	TOTALI
2023	Pagesë për Vendimet gjyqësore	9,576,460	291,438	9,868,398
2024	Pagesë për Vendimet gjyqësore	8,659,084	151,855	8,810,939
2025	Pagesë për Vendimet gjyqësore	7,894,450	228,627	8,123,077
	TOTALI	26,130,494	671,920	26,822,414

Burimi: Drejtoria Juridike dhe Financës

Nga 29 vendime, gjyqësore të ekzekutura, për 16 prej tyre DPSHTRR-ja nuk ka kryer ekzekutim vullnetar brenda afateve përkatëse por ekzekutimi është kryer me zyrë përmbartimore. Për pasojë përveç koston të vendimeve gjyqësore institucioni ka përballuar edhe tarifat përmbartimore në shumën 671,920 lekë. Këto pagesa përbëjnë kosto shtesë për buxhetin e institucionit të cilat me ekzekutim vullnetar brenda afateve përkatëse por ekzekutimi mund të ishin shmangur, pa qënë nevoja e fillimit të procedurave të ekzekutimit të detyrueshëm.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit nuk u konstatua që strukturat drejtuese dhe përgjegjëse të DPSHTRR-së të kishin kryer analizë të dokumentuar për secilin vendim gjyqësor, me qëllim identifikimin e shkaqeve që kanë çuar në humbjen e proceseve gjyqësore, vlerësimin e ligjshmërisë së procedurave të ndjekura për ndërprerjen e marrëdhënieve të punës, përcaktimin e përgjegjësiave individuale apo institucionale dhe marrjen e masave administrative përkatëse. Mosanalizimi i vendimeve gjyqësore dhe mosmarrja e masave për përcaktimin e përgjegjësiave janë veprime jo në përputhje me pikën 60 të Udhëzimit i Ministrisë të Infrastrukturës dhe Energjisë nr. 9, datë 20.03.2018 “Për procedurat standarde të zbatimit të buxhetit” ku citohet: *“Të gjitha njësitë e qeverisjes së përgjithshme janë përgjegjës për ekzekutimin e vendimeve gjyqësore të formës së prerë në ngarkim të tyre brenda buxhetit vjetor të miratuar. Titullarët e njësive të qeverisjes së përgjithshme analizojnë të gjitha vendimet gjyqësore dhe kërkojnë nxjerrjen e masave administrative”*.

2.2. Vlerësimi i funksionimit të sistemeve të menaxhimit financiar, kontrollit dhe auditit të brendshëm.

2.2.1. Vlerësimi i funksionimit të sistemeve të menaxhimit financiar, kontrollit

Ky auditim u krye për të vlerësuar nëse sistemi i drejtimit, politikat, procedurat, veprimtaritë dhe kontrollet, kanë ndikuar që planifikimi dhe përdorimi i burimeve financiare, kanë bërë të mundur ofrimin me efikasitet dhe efektshmëri të shërbimeve publike, si dhe ka ndikuar në adresimin e risqeve, për të dhënë garanci të mjaftueshme se objektivat e njësive publike do të arrihen nëpërmjet:

- pajtueshmërisë me legjislacionin dhe me aktet e brendshme e kontratat;
- informacioneve operative e financiare të besueshme e të plota;
- mbrojtjes së informacionit e të aktiveve.

Mbështetur në vetëvlerësimin e bërë nga ana e DPSHTRR, si dhe referuar përgjigjeve të pyetësorit, më poshtë rendisim punën e bërë nga ky institucion, si dhe mangësitë e konstatuara në plotësimin e kërkesave që kërkojnë komponentët në drejtim të funksionimit me përgjegjshmëri menaxheriale, realizimit të objektivave të institucionit dhe përdorimit me efektivitet të fondeve të tij.

Në lidhje me vlerësimin e komponentëve të menaxhimit financiar dhe kontrollit rezultoi se:

- Komponenti “Mjedisi i kontrollit”

Ky komponent përfshin integritetin personal dhe etikën profesionale të nivelit menaxhues dhe punonjësve të tjerë të njësive publike, politikat menaxheriale dhe stilin e punës, strukturën organizative, garantimin e ndarjes së detyrës, hierarkinë dhe rregulla të qarta, të drejtat, përgjegjësitë dhe linjat e raportimit, politikat dhe praktikën e menaxhimit të burimeve njerëzore, aftësitë profesionale të punonjësve.

Parimi 1 - Njësia Publike demonstroi angazhim për integritet dhe vlerat etike

Nëpërmjet këtij parimi është vlerësuar angazhimi i DPSHTRR në hartimin dhe zbatimin e elementëve dhe mekanizmave të nevojshëm për zhvillimin e integritetit dhe vlerave etike në funksion të përmirësimit të vazhdueshëm të sistemeve të kontrollit të brendshëm.

Nga auditimi i dokumentacionit konstatohet se DPSHTRR vepron mbi bazën e rregullores së brendshme miratuar me Urdhrin nr. 778 datë 19.06.2018, i ndryshuar me Urdhrin nr. 778/1 datë 15.02.2019. Në këtë dokument, janë përcaktuar parimet, funksionimi, kompetencat dhe detyrat për çdo strukturë të institucionit.

DPSHTRR ka miratuar Kodin e Etikës me urdhrin nr. 770 datë 30.05.2022, “Miratimi i Kodit të Etikës së Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve dhe Transportit Rrugor”, në mbështetje të ligjit nr. 9131 datë 08.09.2003 “Për rregullat e etikës në administratën publike”, VKM 625, datë 26.10.2018 :Për miratimin e manualit të Etikës në ofrimin e shërbimeve publike në sportel, VKM 874, datë 29.09.2021 “Për miratimin e rregullave për zbatimin e parimeve të etikës së klasifikimit të veprimtarive të jashtme dhe vlerën e dhuratave, që mund të pranohen gjatë veprimtarisë së nëpunësit të administratës publike”, Rregullores së personelit miratuar me VKD nr. 27, datë 23.11.2012 dhe Rregullores së brendshme miratuar me Urdhrin nr. 778 datë 19.06.2018, i ndryshuar me Urdhrin nr. 778/1 datë 15.02.2019

Rregullorja e Brendshme dhe Kodi i Etikës janë të afishuara në faqen zyrtare të DPSHTRR.

DPSHTRR ka procedurë të shkruara për raportimin e shkeljeve të rregullave mbi etikën dhe për marrjen e masave si rrjedhojë e kësaj, të përcaktuara në nenin 45 të Rregullores së personelit.

-Nga auditimi i dokumentacionit konstatohet se për vitet 2023-2025, DPSHTRR ka përcaktuar procedurë për mbrojtjen ndaj sinjalizuesve dhe ka mekanizma të cilat i dedikohen ankesave për korrupsion. Në faqen zyrtare të DPSHTRR-së është rubrika “*Denonco*” dhe “*Platforma Bashkëqeverisje*”. Gjithashtu, funksionojnë dhe organe të caktuara si Koordinatori Antikorrupsion i vendosur nga Ministria e Drejtësisë, i cili ka për detyrë mbledhjen, analizimin dhe koordinimin e të gjithë informacionit për rastet korruptive.

Gjatë vitit 2023 janë marrë 78 masa disiplinore

Gjatë vitit 2024 janë marrë 70 masa disiplinore

Gjatë vitit 2025 janë marrë 38 masa disiplinore

DPSHTRR vlerëson performancën e personelit në kuadër të ecurisë dhe performances në punë për një periudhë 12 mujore, i cili behet nga eprori përkatës vlerësimi i përgjithshëm shqyrtohet nga DBNJSPA. Formularët e vlerësimit të ecurisë në punë janë hartuar sipas Urdhrit nr. 1338, datë 16.09.2022 dhe janë miratuar me Urdhrin nr. 1338/1, datë 29.09.2022.

Parimi 2 -Titullari / Nëpunësi Autorizues (NA) / Bordi apo Këshilli i drejtuesve demonstrojnë pavarësi dhe përgjegjshmëri në ushtrimin e përgjegjësisë për mbikëqyrje

Nëpërmjet këtij parimi vlerësohet përgjegjshmëria e menaxherëve të nivelit të lartë për të ushtruar përgjegjësinë dhe mbikëqyrjen mbi performancën e njësive publike dhe implementimin e kërkesave kryesore për zhvillimin e sistemit të kontrollit të brendshëm.

Stili i të vepruarit dhe filozofia e menaxhimit reflektojnë pikëpamjet kryesore të drejtuesit rreth mënyrës se si duhen organizuar punonjësit dhe aktivitetet e një njësie. Çdo drejtues ka një filozofi dhe një stil pune të veçantë, nëpërmjet të cilit ai/ajo menaxhon punonjësit, demonstroi dhe nxiti kompetencën dhe sjelljen etike.

Qasja ndaj punës dhe ngritja e sistemeve, zakonisht paraqiten në një strategji institucionale. Në nenin 8, pika 8/a të Ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, të ndryshuar, përcaktohet se ‘*Titullarët e njësive publike në fushën e menaxhimit financiar dhe kontrollit kanë këto kompetenca kryesore: a) miratimin e politikave dhe monitorimin e objektivave të njësive publike që ata drejtojnë, të planeve strategjike e vjetore, përfshirë strategjinë e menaxhimit të riskut dhe të plan-veprimeve për arritjen e objektivave*’. Gjithashtu, referuar shkronjës k) të nenit 10 të Statutit të DPSHTRR, përcaktohet se: “*Këshilli*

Drejtues miraton paraprakisht programin ekonomik financiar të vitit pasardhës, programin afatmesëm dhe programin afatgjatë të DPSHTRR-së, të cilët ja propozon për miratim përfundimtar Ministrit përgjegjës për transportin”.

2023 - VKD nr. 49, datë 23.12.2022 “Për miratimin paraprak të programit Ekonomiko-Financiar të vitit 2023”

2024 - VKD nr. 36, datë 22.12.2023 “Për miratimin paraprak të programit Ekonomiko-Financiar të vitit 2024 dhe për periudhën afatmesme 2024-2026”

2025 – VKD nr. 34, datë 23.12.2024 “ Për miratimin paraprak të programit Ekonomiko-Financiar të vitit 2025 dhe për periudhën afatmesme 2025-2027”

Referuar pikës h) të Statuteve të DPSHTRR, të miratuar ndër vite “*Drejtori i Përgjithshëm përgjigjet dhe kryen detyrën e Koordinatorit të menaxhimit financiar dhe kontrollit në njësinë publike duke ngritur struktura për zbatimin e përmbushjen e detyrave*”. Gjithashtu, në nenin 8, shkronja b) e ligjit për MFK, përcaktohet se ‘*Titullarët e njësive publike në fushën e menaxhimit financiar dhe kontrollit kanë këto kompetenca kryesore: b) ngritjen e grupit të menaxhimit strategjik të njësisë publike*’. Në nenin 27 të këtij ligji përcaktohet se ‘*Grupi për menaxhimin strategjik përbëhet nga titullari i njësisë publike, zëvendës titullarët, nëpunësi autorizues, nëpunësi zbatues dhe të gjithë menaxherët e tjerë të nivelit të lartë. Kreu i auditimit të brendshëm merr pjesë në mbledhjet e grupit për menaxhimin strategjik pa të drejtë vendimmarrjeje. Çështjet, që lidhen me menaxhimin financiar dhe kontrollin, duhet të diskutohen gjatë takimeve periodike ndërmjet menaxherëve të niveleve të ndryshme në njësinë publike. Çështjet kryesore dhe mangësitë serioze që dalin brenda njësisë i parashtrihen grupit për menaxhimin strategjik, me qëllim diskutimin e mëtejshëm dhe marrjen e masave*’.

2023- Me anë të urdhrit nr. 01, datë 05.01.2023 (shkresa me nr. 171 prot., datë 05.01.2023), D. P i DPSHTRR ka ngritur grupin për menaxhimin strategjik, në përbërje të të cilit janë D. P , Zv/D.P dhe të gjithë *menaxherët e tjerë të nivelit të lartë, sipas strukturës*. Më pas ky urdhër ka ndryshuar me urdhrin nr. 01/1, datë 21.02.2023 (shkresa nr. 171/1 prot., datë 21.02.2023), me urdhrin nr. 01/2, datë 29.05.2023 (shkresa nr. 171/2 prot., datë 29.05.2023) dhe me urdhrin nr. 01/3, datë 30.05.2023 (shkresa nr. 171/3 prot., datë 30.05.2023).

2024 - Me anë të urdhrit nr. 01, datë 03.01.2024 (shkresa me nr. 100 prot., datë 03.01.2024), D. P i DPSHTRR ka ngritur grupin për menaxhimin strategjik, në përbërje të të cilit janë D. P , Zv/D.P dhe të gjithë *menaxherët e tjerë të nivelit të lartë, sipas strukturës*. Më pas ky urdhër ka ndryshuar me urdhrin nr. 01/1, datë 23.01.2024 (shkresa nr. 100/1 prot., datë 23.01.2024) ku është ndryshuar kryetari i GMS pas largimit të DP dhe ndryshimi i një anëtarit deri në rikthimin në detyrë, me urdhrin nr. 01/2, datë 20.02.2024 (shkresa nr. 100/2 prot., datë 20.02.2024, me urdhrin nr. 01/3, datë 02.04.2024 (shkresa nr. 100/3 prot., datë 02.04.2024) , me urdhrin nr. 01/4, datë 04.06.2024 (shkresa nr. 100/4 prot., datë 04.06.2024) është, me urdhrin nr. 01/5, datë 01.10.2024 (shkresa nr. 100/5 prot., datë 01.10.2024), me urdhrin nr. 1672, datë 02.10.2024 (shkresa nr. 18626 prot., datë 02.10.2024), me urdhrin nr. 1672/1, datë 06.11.2024 (shkresa nr. 18626/1 prot., datë 06.11.2024) dhe me urdhrin nr. 1672/2, datë 03.12.2024 (shkresa nr. 18626/2 prot., datë 03.12.2024).

2025 - Me anë të urdhrit nr. 02, datë 06.01.2025 (shkresa me nr. 02 prot., datë 06.01.2025), D. P i DPSHTRR ka ngritur grupin për menaxhimin strategjik, në përbërje të të cilit janë D. P , Zv/D.P dhe të gjithë *menaxherët e tjerë të nivelit të lartë, sipas strukturës*. Më pas ky urdhër ka ndryshuar me urdhrin nr. 02./1, datë 08.04.2025 (shkresa nr. 02/1 prot., datë 08.04.2025), me urdhrin nr. 02/2, datë 21.10.2025 (shkresa nr. 02/2 prot., datë 21.10.2025) dhe me urdhrin nr. 02/3, datë 30.10.2025 (shkresa nr. 02/3 prot., datë 30.10.2025).

Në Udhëzimin nr.16, datë 20.07.2016 ‘Për përgjegjësitë dhe detyrat e koordinatorit të menaxhimit financiar dhe kontrollit dhe koordinatorit të riskut në njësitë publike’, lidhur me rolin e GMS në sistemin e MFK, përcaktohet se ‘*GMS duhet të mbledhet të paktën 4 herë në vit. Vendimet duhet të regjistrohen nga sekretari dhe vihen në dispozicion të drejtimit të njësisë*

publike'. Referuar informacionit të përcjellë nga DPSHTRR, për vitin 2023 GMS është mbledhur 14 herë, për vitin 2024 GMS është mbledhur 6 herë ndërsa për vitin 2025 GMS është mbledhur 9 herë.

Parimi 3 - Titullari / NA krijon strukturat organizative, linjat e raportimit, autoritetet dhe përgjegjësitë

Ky parim ka në fokus strukturën organizative të njësisë (organi gramën), përcaktimin e qartë të detyrave dhe përgjegjësiave funksionale të çdo niveli autoriteti si dhe nivelit të delegimit të tyre. Parimi përcakton përgjegjësinë e Titullarit / Nëpunësit Autorizues për krijimin e strukturave të përshtatshme organizative, në përputhje me madhësinë dhe kompleksitetin e veprimtarisë së njësisë publike si dhe kanalizimin e linjave të qarta të raportimit brenda dhe jashtë strukturave të njësisë.

Institucioni vepron mbi bazën e rregullore të brendshme miratuar me Urdhrin nr. 778, datë 19.06.2018. Referuar shkronjës l) të Statutit të DPSHTRR, miratuar me urdhrin nr.123, datë 20.10.2017, “D. P. i DPSHTRR nxjerr urdhra dhe miraton Rregulloren e Brendshme të institucionit...” Në zbatim të Statutit, D. P i DPSHTRR me anë të Urdhrit nr. 778, datë 19.06.2018 ka miratuar Rregulloren e Brendshme të institucionit.

Misioni i DPSHTRR-së është i përcaktuar në nenin 2, të Statutit të DPSHTRR-së, miratuar nga ministri përgjegjës për transportin rrugor dhe në përputhje me objektin e saj të veprimtarisë të përcaktuar në nenin 2 të Rregullores së brendshme të miratuar me Urdhër të Drejtorit të Përgjithshëm nr. 778 datë 19.06.2018, ku theksohet se misioni i DPSHTRR është shërbimi ndaj subjekteve fizike dhe juridike, shtetërore dhe private, në veprimtarinë e transportit rrugor:

- a) regjistrimin e mjeteve (pajisjen e tyre me targa dhe leje qarkullimi, regjistrimin e pronarëve të tyre dhe pajisjen me certifikate pronësie, licensirnin dhe certifikimin e mjeteve), sipas akteve ligjore dhe nën ligjore në fuqi.

- b) monitorimin e kualifikimit të drejtuesve të mjeteve rrugore dhe pajisjen e tyre me leje drejtimi si dhe përmirësimin e kapacitetit institucional dhe njerëzor në fushën e sigurisë rrugore;

- c) kontrollin teknik të detyrueshëm të mjeteve rrugore, nëse me ligj nuk është vendosur ndryshe;

- d) krijimin e regjistrit elektronik kombëtar të mjeteve dhe drejtuesve të tyre si dhe transmetimin e të dhënave që kërkohen nga organet e përcaktuara me ligj;

- e) kryerjen e veprimtarisë së agjentit tatimor, sipas përcaktimeve ligjore;

- f) dhënien e lejeve të veprimtarisë të autoshkollave, dëshmitë e taksistit, instruktorëve të praktikës, teorisë etj;

- g) trajnimin e specializuar në fushat e transportit rrugor, për pajisjen e aplikantëve me dëshminë e aftësisë profesionale;

- h) mbikëqyrjen e kualifikuar dhe zhvillimin e zgjidhjeve të integruara për administrimin si dhe monitorimin e operatorëve të transportit rrugor, gjatë zhvillimit të veprimtarisë së tyre;

- i) çdo objekt tjetër veprimtarie në shërbimin e transportit rrugor të lejuar nga ligji dhe aktet nënligjore në fuqi

- j) kryerjen e veprimtarisë së agjentit në sigurinë, sipas përcaktimeve ligjore.

DPSHTRR me shkresën nr. 8028 Prot, datë 23.04.2024 ka hartuar strategjinë afatgjatë për menaxhimin e riskut në DPSHTRR për periudhën 2024-2027. Për çdo vit ushtrimor harton dhe dërgon për miratim programin Ekonomiko-Financiar i cili hartohet konform objektivave të planifikuara për tu arritur sipas një strategjie të caktuar. Me shkresën e Ministrit të Infrastrukturës dhe Energjisë nr. 1028 Prot, datë 03.02.2025, protokolluar në DPSHTRR me nr. 23560/1, datë 04.02.2025, është miratuar programi Ekonomiko-Financiar për vitin 2025.

- Komponenti “Menaxhimi i Riskut”

Menaxhimi i riskut përfshin identifikimin, vlerësimin dhe kontrollin mbi ato ngjarje apo situata të mundshme, që kanë efekt të dëmshëm për përmbushjen e objektivave të njësisë publike, dhe

kryhet për të dhënë siguri të arsyeshme se këta objektiva do të realizohen. Risku matet sipas efektit të tij dhe shkallës së probabilitetit të ngjarjes.

Parimi 6 – Njësia Publike specifikon objektivat si bazë për identifikim dhe vlerësim të risqeve në lidhje me këto objektiva

Ky parim paraqet një pamje të elementëve bazë të nevojshëm për zhvillimin e procesit të menaxhimit të riskut. Përcaktimi i objektivave të njësisë publike është formimi i bazës mbi të cilën zbatohet vlerësimi i riskut dhe krijohen aktivitetet pasuese të kontrollit. Titullarët / NA / Menaxherët përcaktojnë objektivat dhe i grupojnë ato në kategori më gjithëpërfshirëse në të gjitha nivelet e njësisë, në lidhje me aktivitete, raportimet dhe pajtueshmërinë.

Në Programin Ekonomiko Financiar të vitit dhe atë afat mesëm planifikohet buxheti (të ardhurat dhe shpenzimet) për gjithë veprimtarinë e njësisë dhe investimet e viteve duke përcaktuar financimin e vitit aktual dhe financimin për vitet në vijim. Me shkresën e Ministrisë të Infrastrukturës dhe Energjisë nr. 1028 Prot, datë 03.02.2025, protokolluar në DPSHTRR me nr. 23560/1, datë 04.02.2025, është miratuar programi Ekonomiko-Financiar për vitin 2025 dhe për periudhën afatmesme 2025-2027.

Parimi 7 – Njësia Publike identifikon dhe analizon risqet për arritjen e objektivave

Megjithëse analiza e riskut mund të fillojë nga niveli i lartë menaxherial ose në një funksion operativ, çelësi është ekzistenca e një procesi të përgjithshëm për të përcaktuar se si identifikohen dhe menaxhohen risqet në të gjithë njësinë publike.

Me urdhrin e Drejtorit të Përgjithshëm/Koordinatori Riskut nr. 351, datë 21.03.2025, të Drejtorit të Përgjithshëm “Për ngritjen e grupit për menaxhimin e riskut”, i ndryshuar, është ngritur GMR me qëllim identifikimin, vlerësimin, kontrollin dhe monitorimin e atyre ngjarjeve të mundshme që mund të kenë ndikim në arritjen e objektivave të njësisë. Me Vendimi nr. 05, datë 04.03.2025, të Këshillit Drejtues është miratuar “Rregullore e brendshme e funksionimit të Grupit të Menaxhimit Strategjik dhe Grupit të Menaxhimit të Riskut” i cili përmban përbërjen e Grupit të Menaxhimit të Riskut, përgjegjësitë e aktorëve të përfshirë në proces dhe afatet e realizimit të aktiviteteve që lidhen me Menaxhimin e Riskut.

Parimi 8 – Njësia Publike vlerëson mundësinë e riskut të mashtrimeve

Mashtrimi ekziston (ose mund të ndodhë) në shumicën e njësive publike. Ekzistenca e një risku të tillë të rëndësishëm ka bërë që formati i përditësuar i pyetësorit të vetëvlerësimit dhe regjistrit të riskut të përfshijë vlerësimin e riskut të mashtrimit duke theksuar se duhet të merret parasysh për çdo objektiv.

Në Rregulloren e Brendshme, kontratën e punës janë përcaktuar penaltitetet e punonjësve në rastet e korrupsionit, humbjes së pasurisë. Nuk kemi raste të raportimit mashtrues, shënime fiktive, humbje të pasurive apo korrupsioni. Raportimi dhe monitorimi i riskut të mashtrimit është pjesë e procesit të identifikimit të risqeve dhe pasqyrohet në regjistrin e riskut.

- Komponenti: “Aktivitetet e Kontrollit”

Veprimtaritë e Kontrollit përfshijnë procedurat dhe politikat e shkruara, të përgatitura për të dhënë siguri të arsyeshme, që risqet janë kufizuar brenda kufijve të pranueshëm, të përcaktuar gjatë procesit të menaxhimit të riskut. Aktivitetet e kontrollit duhet të integrohen tek proceset dhe sistemet, në momentin që këto procese dhe sisteme krijohen. Futja e aktiviteteve të kontrollit në një fazë të mëvonshme është më e kushtueshme dhe më pak efikase.

Në kuadër të zbatimit të veprimtarisë së kontrollit, në nenin 16 të ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, të ndryshuar përcaktohet se ‘*Titullarët e njësive publike miratojnë gjurmët e auditimit, për procedura që lidhen me veprimtari kryesore të njësisë dhe sigurojnë që të gjitha operacionet e njësisë publike dokumentohen në atë formë, që u mundëson audituesve të brendshëm, të jashtëm dhe autoriteteve mbikëqyrëse të kuptojnë mjedisin e kontrollit. Gjurma e auditimit arkivohet sipas dispozitave ligjore në fuqi*’. Për sa më sipër, rezulton se DPSHTRR me shkresën nr. 15842 prot., datë 21.06.2022 është realizuar “Procedura standard, gjurma e auditit për dokumentimin, ruajtjen, qarkullimin

dhe nxjerrjen nga përdorimi të aktiveve nga strukturat e DPSHTRR-së”. Në procedurë janë përshkruar të gjitha hapat që duhet të ndiqen për inventarizimin, vlerësimin, tjetërsimin e aktiveve, etj, në përputhje me Udhëzimin e Ministrit të Financave nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, i ndryshuar.

- Komponenti: “Informimi dhe komunikimi”

Informimi dhe komunikimi përfshin identifikimin, mbledhjen dhe përhapjen e një informacioni të vërtetë dhe të besueshëm në një format të përshtatshëm, brenda afateve të duhura, duke bërë të mundur që çdo punonjës të marrë përsipër përgjegjësitë përkatëse.

Komunikimi me taksapaguesit, furnitorët e shërbimeve, rregullatorët dhe palët e tjera të jashtme është gjithashtu thelbësor për kontrollin e brendshëm efektiv. Informacioni është baza e komunikimit që nevojitet për kryerjen efektive të detyrave të ngarkuara.

Rëndësia e kanaleve të informacionit dhe komunikimit me të cilat informacionet transferohen mund të shihet drejtpërdrejt në procesin e vendimmarrjes. Cilësia e një vendimi të marrë është e kushtëzuar nga cilësia e informacionit në drejtim të kohës, përshtatshmërisë, saktësisë dhe disponueshmërinë.

Parimi 13 - Njësia Publike merr, gjeneron dhe përdor informacionin përkatës cilësor.

Strukturat përkatëse në DPSHTRR çdo muaj kryejnë raportimin periodik mbi të ardhurat dhe shpenzimet e realizuara të cilat ndahen në analiza mbi të ardhurat sipas aktiviteteve dhe shpenzimet sipas zërave. Raportimi përmban evidenca mbi shpenzimet e realizuara sipas zërave, funksionit- fakti kundrejt programit në % dhe vlerë absolute, si dhe realizmi i të ardhurave bruto sipas aktiviteteve - fakti kundrejt programit në % dhe vlerë absolute. Njësitë e varësisë raportojnë dhe rakordojnë me Njësinë qendrore nëpërmjet mënyrave elektronike (Google Drive) në kohe reale, të cilat përpunohen nga strukturat përkatëse dhe hartohet relacioni mujor për ecurinë e periudhës, i cili i drejtohet me anë të komunikimit elektronik (email) Nëpunësit zbatues dhe Nëpunësit autorizues. Me shkresën nr. 5521Prot, datë 13.03.2025, drejtuar Këshillit Drejtues, dërguar relacioni mbi ecurinë e DPSHTRR-së për periudhën 12 mujore 2024 ku pasqyrohet progresi dhe realizimi i treguesve ekonomiko-financiar.

Parimi 14 - Njësia Publike përdor komunikimin e brendshëm

Njësia publike komunikon në mënyrë të brendshme informacionin, duke përfshirë objektivat dhe përgjegjësitë, të nevojshëm për të mbështetur funksionimin e kontrollit të brendshëm.

Njësia është e hapur ndaj të gjitha kanaleve të komunikimit për informim dhe azhurnim. DPSHTRR, në faqen e internetit (www.dpshttr.gov.al), ka gjithë informacionin e nevojshëm si për punonjësit dhe për publikun. Shkresat, procedurat apo vendimet e marra i kalojnë çdo strukture që ndikohet ose preket nga ndryshime, në mënyrë shkresore ose me email.

Parimi 15 - Njësia Publike përdor komunikimin e jashtëm

Nëpërmjet këtij parimi vlerësohen procedurat e komunikimit të njësisë publike me palët e treta lidhur me çështjet që ndikojnë në funksionimin e kontrollit të brendshëm.

punonjësit kanë mundësinë e përdorimit të emailit zyrtar, gjithashtu funksionon komunikimi përmes tyre. Sistemi i ruajtjes së të dhënave, monitorohet nga AKSHI dhe DPSHTRR.

- Komponenti: “Monitorimi”

Titullarët e njësive publike janë përgjegjës për ngritjen e një sistemi për monitorimin e menaxhimit financiar dhe të kontrollit, me qëllim vlerësimin lidhur me funksionimin e duhur dhe garantimin e përditësimit të tij, sa herë që ndryshojnë.

Me qëllim monitorimin e institucioneve të varësisë, në nenin 9 pika 3 e ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, të ndryshuar, përcaktohet se *‘Nëpunësit autorizues të të gjitha niveleve të njësive të varësisë janë përgjegjës dhe raportojnë sipas shkallës hierarkike, deri te nëpunësi autorizues i njësisë publike, për statusin e sistemeve të kontrollit të brendshëm, për riskun e mashtrimit e të parregullsive dhe të çdo mangësie serioze*

që pengon realizimin e objektivave, ose risqe, të cilat nuk janë adresuar nga njësia, masat korrektuese të marra dhe të përmbushura nga nivelet e menaxhimit të njësisë që drejtojnë’.

Monitorimi i sistemit të MFK nga titullari mund të realizohet nëpërmjet pyetësorit të vetëvlerësimit të kontrollit të brendshëm, sikurse paraqitet në Shtojcën 2 të Manualit për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin. Duke ju përgjigjur pyetjeve të pyetësorit të vetëvlerësimit, institucioni bën vlerësimin e zhvillimit të komponentëve të veçantë të kontrollit të brendshëm, ku çdo përgjigje me jo tregon se ka mangësi dhe duhen marrë masa për përmirësime.

Për sa më sipër, Me anë të shkresës nr. 4178 prot, datë 27.02.2024, D.P i DPSHTRR i ka përcjellë Ministrit të MIE Pyetësin e Vetëvlerësimit për funksionimin e Sistemeve të menaxhimit financiar dhe kontrollit për vitin 2023. Me anë të shkresës nr. 4017/1 prot., datë 21.02.2025, D.P i DPSHTRR i ka përcjellë Ministrit të MIE Pyetësin e Vetëvlerësimit për funksionimin e Sistemeve të menaxhimit Financiar dhe kontrollit për vitin 2024. Ndërsa, me anë të shkresës nr. 4368/1 prot., datë 27.02.2026, D.P i DPSHTRR i ka përcjellë Ministrit të MIE Pyetësin e Vetëvlerësimit për funksionimin e Sistemeve të menaxhimit Financiar dhe kontrollit për vitin 2025.

Në nenin 18 pika 1 e ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, të ndryshuar, përcaktohet se ‘*Nëpunësi autorizues i njësisë publike, në bazë të vetëvlerësimeve, depoziton te titullari i njësisë publike dhe nëpunësi i parë autorizues një deklaratë dhe raportin përkatës për cilësinë dhe gjendjen e sistemeve të kontroleve të brendshme të njësisë publike që mbulon, për vitin e mëparshëm, jo më vonë se fundi i muajit shkurt të vitit aktual*’

2.2.2.Mbi vlerësimin e funksionimit të auditimit të brendshëm

Nga auditimi i dokumentacionit, për vitin 2023 konstatohet se:

1.Organizimi i Drejtorisë së Auditit të Brendshëm viti 2023.

Mbi zbatimin e Kreut IV “Organizimi i Auditimit të Brendshëm” të ligjit nr. 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar, u konstatua:

Drejtorja e Auditimit të Brendshëm pranë Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR) është ngritur dhe funksionon në përputhje me ligjin nr. 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar, si dhe me VKM-në nr. 83, datë 03.02.2016 “Për miratimin e kriterëve të krijimit të njësive të auditimit të brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar.

Drejtorja e Auditimit të Brendshëm ushtron funksionin e saj në mënyrë të pavarur dhe objektive, në përputhje me Standardin Atributiv nr. 1100 të Institutit Ndërkombëtar të Audituesve të Brendshëm (IIA), Manualin e Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik, miratuar me Urdhrin e Ministrit të Financave nr. 100, datë 25.10.2016, i ndryshuar, si dhe nenin 10, pika 2 të ligjit nr. 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”.

Nga auditimi u konstatua se funksioni i auditimit të brendshëm është i pozicionuar në mënyrë të pavarur dhe me llogaridhënie të drejtpërdrejtë ndaj titullarit të DPSHTRR-së.

Referuar Urdhrit të Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë nr. 32, datë 16.02.2022 “Për miratimin e strukturës dhe organigramës së Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor”, struktura e Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm për vitin 2023 është miratuar me 7 punonjës, konkretisht: 1 Drejtor Drejtorie, 2 Përgjegjës Grupi/Specialist Auditimi dhe 4 Specialistë Auditimi.

Nga auditimi i dokumentacionit, bazuar edhe në regjistrin e trajnimeve dhe dokumentacionin e burimeve njerëzore për vitin 2023, konstatohet se audituesit pjesë e strukturës së DAB, përveç kushteve të përgjithshme të parashikuara nga legjislacioni në fuqi për punonjësit e njësisë së auditimit të brendshëm, plotësojnë edhe kushtet e posaçme të parashikuara në nenin 11 të ligjit

nr. 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, lidhur me arsimin, përvojën profesionale dhe certifikimin si “Auditues të Brendshëm në Sektorin Publik”.

Struktura e Auditit të Brendshëm për viti 2023.

Gjendja e arsimimit:

- 3 punonjës me profesion Ekonomistë; (1 në proces certifikimi)
- 3 punonjës me profesion Juristë;
- 1 punonjës me profesion Inxhinier Mekanik.

Nr .	Emë Mbiemër	Pozicioni	Arsimi	Niveli i Diplomës	Certifikimi	Statusi
1	P/Xh	Drejtor i Drejtorisë së Auditimit	Shkenca Ekonomike	Master Shkencor	Auditues i Brendshëm në SP	I certifikuar
2	B.F	Përgjegjës Grupi/Specialist Auditimi	Shkenca Ekonomike	Master Shkencor	Auditues i Brendshëm në SP	I certifikuar
3	B.H	Përgjegjës Grupi/Specialist Auditimi	Shkenca Juridike	Master Shkencor	Auditues i Brendshëm në SP	I certifikuar
4	E.T	Specialist Auditimi	Inxhinieri Mekanike	Master Shkencor	Në proces certifikimi	I certifikuar
5	E.P	Specialist Auditimi	Shkenca Juridike	Master Shkencor	Auditues i Brendshëm në SP	E certifikuar
6	P.E	Specialist Auditimi	Shkenca Juridike	Master Shkencor	Auditues i Brendshëm në SP	E certifikuar
7	H.K	Specialist Auditimi	Shkenca Ekonomike	Master Shkencor	Në proces certifikimi	I pa certifikuar

Burimi: Të dhënat nga DPSHTRR, përpunim nga grupi i KLSH-së.

Konkluzion:

Mbi funksionimin e Komitetit të Auditimit të Brendshëm në DPSHTRR për vitin 2023.

Gjatë auditimit të veprimtarisë së Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR), u konstatua se institucioni nuk ka krijuar Komitet të Auditimit të Brendshëm më vete, pasi në përputhje me nenin 13, të ligjit nr. 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, si dhe VKM nr. 160, datë 02.03.2016 “Për mënyrën e funksionimit, kompetencat dhe përbërjen e Komitetit të Auditimit të Brendshëm në njësitë publike”, funksionet e mbikëqyrjes ushtrohen nga Komiteti i Auditimit të Brendshëm i Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë, si organ epror.

Konstatohet se kjo praktikë është në përputhje me Ligji nr. 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar, neni 13; VKM nr. 160, datë 02.03.2016 “Për mënyrën e funksionimit, kompetencat dhe përbërjen e Komitetit të Auditimit të Brendshëm në njësitë publike”, Kreu II, pika 2, ku përcaktohet se:

“Njësitë publike, të cilat kanë varësi funksionale nga një organ epror dhe kanë në strukturën e tyre organizative njësi të auditimit të brendshëm nuk krijojnë komitet, por mbikëqyren nga Komiteti i Auditimit të Brendshëm i organit epror.”

2. Mbi përgjegjësitë e Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm

Mbi zbatimin e përcaktimeve të nenit 14 dhe nenit 16, Kreu V “Të drejtat dhe përgjegjësitë e audituesve të brendshëm” të ligjit nr. 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar, si dhe të Manualit të Auditimit të Brendshëm, miratuar me Urdhrin e Ministrit të Financave nr. 100, datë 25.10.2016, i ndryshuar, u konstatua:

Karta e Auditimit

Nga auditimi konstatohet se Drejtoria e Auditimit të Brendshëm (DAB) pranë Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR) ka hartuar “Kartën e Auditimit të Brendshëm”, në zbatim të ligjit nr. 114, datë 22.10.2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, neni 12 dhe neni 14, si dhe të Urdhrit nr. 100, datë 25.10.2016 të Ministrit të

Financave “Për miratimin e Manualit të Auditimit të Brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar.

Karta e Auditimit është miratuar me Urdhrin nr. 292, datë 20.05.2020, të Drejtorit të Përgjithshëm të DPSHTRR-së “Për miratimin e Kartës së Auditimit të Brendshëm”.

Nga auditimi i dokumentacionit u konstatua se Karta e Auditimit përmban strukturën dhe formatin e përcaktuar në Manualin e Auditimit të Brendshëm, kapitulli II, Formatin Standard nr. 1 “Modeli i Kartës së Auditimit të Brendshëm”.

Karta e Auditimit përcakton statusin organizativ të DAB, misionin, objektivat, përgjegjësitë, të drejtat dhe autoritetin e audituesve të brendshëm, si dhe garanton pavarësinë funksionale dhe aksesin e pakufizuar në informacionin dhe dokumentacionin e institucionit.

3. Planifikimi dhe zbatimi i planit strategjik dhe planit vjetor 2023.

Nga auditimi konstatohet se DAB ka hartuar dhe miratuar Planin Strategjik të Auditimit të Brendshëm për periudhën 2023–2025 dhe Planin Vjetor të vitit 2023, në përmbushje të detyrimit ligjor të përcaktuar në ligjin nr. 114/2015, neni 14, germa “c”, si dhe në mbështetje të Manualit të Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik, kapitulli III “Planifikimi i veprimtarive të auditimit të brendshëm”. Me shkresën nr. 21902/7 Prot, datë 14.10.2023 “Dërgohet “Plani Strategjik dhe Vjetor i veprimtarisë së Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm për vitet 2023–2025”, si dhe “Plani Vjetor 2022, i rishikuar”, miratuar nga Drejtori i Përgjithshëm i DPSHTRR janë dërguar në Njësine Qendrore të Harmonizimit për Auditimin e Brendshëm (NJQH/AB).

Nga auditimi i dokumentacionit konstatohet se Plani Strategjik dhe Plani Vjetor janë hartuar në përputhje me formatin dhe strukturën e përcaktuar në Manualin e Auditimit të Brendshëm, Formatin Standard nr. 5 “Hartimi i Planit Strategjik dhe Vjetor të NJAB”.

Në kuadër të planifikimit strategjik 2023–2025, DAB ushtron veprimtarinë e auditimit në:

- Drejtorinë e Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor;
- 13 Drejtori Rajonale të Shërbimeve të Transportit Rrugor;
- Drejtorinë e Targave dhe Shtypshkrimeve.

Për hartimin e planit strategjik, DAB fillimisht ka identifikuar subjektet dhe strukturat me risk për t’u përfshirë në planifikimin strategjik dhe vjetor, si dhe ka përcaktuar universin e auditimit, në përputhje me Manualin e Auditimit të Brendshëm, kapitulli III “Planifikimi i veprimtarive të auditimit të brendshëm”.

Pas identifikimit të subjekteve dhe proceseve me risk, DAB ka përcaktuar fushat dhe sistemet prioritare për auditim, duke marrë në konsideratë:

- Objektivat e auditimit;
- Vlerësimin e riskut dhe nivelin e materialitetit;
- Frekuencën e auditimit;
- Burimet njerëzore dhe kapacitetet e auditimit;
- Përmirësimin e sistemeve të kontrollit të brendshëm;
- Ndjekjen e zbatimit të rekomandimeve;
- Përdorimin efektiv dhe ekonomik të burimeve.

Nga auditimi konstatohet se DAB ka identifikuar dhe vlerësuar risqet për subjektet dhe proceset e përfshira në planin strategjik, në përputhje me Manualin e Auditimit të Brendshëm, kapitulli III, faza 2 “Identifikimi i risqeve”. Ky vlerësim ka shërbyer si bazë për prioritarizimin e angazhimeve të auditimit dhe për përcaktimin e fushave me ndikim më të lartë në sistemin e kontrollit të brendshëm.

Bazuar në këtë analizë, DAB ka kryer kategorizimin e subjekteve dhe proceseve sipas nivelit të riskut: risk i lartë, risk i mesëm dhe risk i ulët, duke përcaktuar edhe prioritetet e auditimit për periudhën strategjike.

Konkluzion

Nga shqyrtimi i dokumentacionit lidhur me veprimtarinë e Njesisë së Auditimit të Brendshëm rezulton se DAB ka hartuar Kartën e Auditimit, Planin Strategjik dhe Planin Vjetor në

përputhje me kërkesat e ligjit nr. 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, si dhe Manualin e Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik.

Konstatohet se Drejtoria e Auditimit të Brendshëm i ka kushtuar rëndësi të veçantë zhvillimit profesional të vazhdueshëm të audituesve të brendshëm, në funksion të rritjes së kapaciteteve profesionale dhe përafrimit me standardet ndërkombëtare të auditimit të brendshëm. Gjithashtu, konstatohet se audituesit kanë përmbushur detyrimin ligjor për zhvillimin e vazhdueshëm profesional prej jo më pak se 40 orësh trajnim në vit.

Procesi i hartimit të Planit Strategjik dhe Planit Vjetor të Auditimit i është nënshtruar analizës së riskut nga ana e DAB, duke marrë në konsideratë fushat dhe proceset me ndikim të lartë në veprimtarinë institucionale, si dhe nevojën për përmirësimin e sistemeve të kontrollit të brendshëm.

4. Mbi realizimin e planit vjetor 2023

Për vitin 2023, Drejtoria e Auditimit të Brendshëm (DAB) pranë Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR), në zbatim të ligjit nr. 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar, si dhe Manualit të Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik, miratuar me Urdhrin e Ministrit të Financave nr. 100, datë 25.10.2016, i ndryshuar, ka planifikuar dhe realizuar veprimtarinë audituese mbi bazën e analizës së riskut, prioritetëve institucionale dhe objektivave të përcaktuara në Planin Strategjik dhe Planin Vjetor të Auditimit të Brendshëm.

Nga auditimi i dokumentacionit mbi realizimin e planit vjetor konstatohet se DAB ka realizuar misionet e auditimit të planifikuara për vitin 2023 në strukturat dhe subjektet në varësi të DPSHTRR-së, konkretisht:

- Drejtorinë e Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor;
- Drejtoritë Rajonale të Shërbimeve të Transportit Rrugor;
- Drejtorinë e Targave dhe Shtypshkrimeve.

Në këtë proces, DAB ka marrë në konsideratë edhe të dhënat e auditimeve të mëparshme, nivelin e zbatimit të rekomandimeve, rëndësinë financiare dhe administrative të subjekteve, ndryshimet organizative, si dhe ekspozimin e proceseve ndaj risqeve të brendshme dhe të jashtme.

Nga auditimi konstatohet se gjatë vitit 2023, DAB ka orientuar veprimtarinë e auditimit kryesisht në fushat me risk më të lartë për institucionin.

Gjithashtu, gjatë vitit 2023, DAB ka kryer auditime të sistemeve, auditime të përputhshmërisë, auditime operacionale dhe verifikime të zbatimit të rekomandimeve, në funksion të përmirësimit të proceseve të punës dhe forcimit të kontrollit të brendshëm.

Procesi i realizimit të planit vjetor të auditimit është mbështetur në dokumentacionin e auditimit, programet e auditimit, raportet përfundimtare dhe ndjekjen e rekomandimeve, në përputhje me kërkesat metodologjike të Manualit të Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik.

Nga dokumentacioni i shqyrtuar rezulton se realizimi i planit vjetor është mbështetur në raportet e auditimit, programet përkatëse të punës, evidencat e mbledhura gjatë angazhimeve, si dhe dokumentacionin për ndjekjen e rekomandimeve. Ky dokumentim tregon se procesi i auditimit është zhvilluar në mënyrë të strukturuar dhe në përputhje me fazat metodologjike të përcaktuara në Manualin e Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik.

5. Ndryshimet në Planin Vjetor të Auditimit për vitin 2023

Nga shqyrtimi i dokumentacionit konstatohet se gjatë vitit 2023 ka pasur rishikime dhe ndryshime të planit vjetor të auditimit, të realizuara në funksion të nevojave institucionale dhe prioritetëve të menaxhimit, në përputhje me Manualin e Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik, Kapitulli III, pika 3.5 “Rishikimi i planeve strategjike dhe vjetorë të auditimit të brendshëm”.

Bazuar në Planin Vjetor për vitin 2023, miratuar nga Drejtori i Përgjithshëm me shkresën 21902/7 prot, datë 14/10/2022, Drejtoria e Auditimit të Brendshëm kishte parashikuar të zhvillojë për vitin 2023, gjithsej 7 angazhime auditimi në shërbimet e sigurisë, nga të cilat: 6 angazhime auditimi “Përputhshmërie” dhe 1 angazhim auditimi “Financiare”.

Angazhimi i auditimit të planifikuar për t’u kryer në Task Forcën për Përmirësimin e Nivelit të Kontrollit të Mjeteve Motorike e Rimorkiove të Tyre, me objekt: *“Zbatimi i kuadrit ligjorë/nënligjorë për programimin dhe realizimin e shpenzimeve për pagat, shpërblimet, dietat dhe shpenzimeve të tjera operative”*, nuk është realizuar për shkak të mosrakovit me Këshillin Drejtues dhe me Drejtorinë e Auditimit të Brendshëm të Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë, për këtë arsye Drejtoria e Auditimit të Brendshëm ka rishikuar Planin Vjetor 2023 dhe për rrjedhojë me miratim të Drejtorit të Përgjithshëm me shkresën Nr. 20002/2 Prot, datë 18.10.2023 *“Plani i angazhimeve të DAB-së për vitin 2023”*, është hequr nga plani fillestar angazhimi i auditimit të planifikuar në Task Forcën për Përmirësimin e Nivelit të Kontrollit të Mjeteve Motorike e Rimorkiove të Tyre.

Konkluzion

Nga shqyrtimi i dokumentacionit mbi realizimin e planit vjetor të auditimit për vitin 2023 rezulton se Drejtoria e Auditimit të Brendshëm pranë DPSHTRR-së ka realizuar veprimtarinë e auditimit në përputhje me kërkesat e ligjit nr. 114/2015 *“Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”*, Manualin e Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik dhe standardet profesionale të auditimit.

Konstatohet se procesi i planifikimit dhe realizimit të auditimeve është bazuar në analizën e riskut dhe prioritetet institucionale, duke orientuar aktivitetin auditues drejt proceseve dhe sistemeve me ndikim më të lartë në veprimtarinë e DPSHTRR-së.

6. Realizimi i programeve të DAB-së për vitet 2023.

1-Bazuar në Planin Vjetor për vitin 2023, miratuar nga Drejtori i Përgjithshëm me shkresën 21902/7 prot, datë 14/10/2022, Drejtoria e Auditimit të Brendshëm kishte parashikuar të zhvillojë për vitin 2023, gjithsej 7 angazhime auditimi në shërbimet e sigurisë, nga të cilat: 6 angazhime auditimi “Përputhshmërie” dhe 1 angazhim auditimi “Financiare”.

Angazhimi i auditimit të planifikuar për t’u kryer në Task Forcën për Përmirësimin e Nivelit të Kontrollit të Mjeteve Motorike e Rimorkiove të Tyre, me objekt: *“Zbatimi i kuadrit ligjorë/nënligjorë për programimin dhe realizimin e shpenzimeve për pagat, shpërblimet, dietat dhe shpenzimeve të tjera operative”*, nuk është realizuar për shkak të mosrakovit me Këshillin Drejtues dhe me Drejtorinë e Auditimit të Brendshëm të Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë, për këtë arsye Drejtoria e Auditimit të Brendshëm ka rishikuar Planin Vjetor 2023 dhe për rrjedhojë me miratim të Drejtorit të Përgjithshëm me shkresën Nr. 20002/2 Prot, datë 18.10.2023 *“Plani i angazhimeve të DAB-së për vitin 2023”*, është hequr nga plani fillestar angazhimi i auditimit të planifikuar në Task Forcën për Përmirësimin e Nivelit të Kontrollit të Mjeteve Motorike e Rimorkiove të Tyre. Kjo edhe në përputhje me VKM Nr. 465, datë 26.7.2018 *“Për krijimin e task-forcës për përmirësimin e nivelit të Kontrollit të mjeteve motorike e rimorkiove të tyre”*, i ndryshuar, Task-Forca është në varësi të Ministrit të Infrastrukturës dhe Energjisë, por fondet e nevojshme për funksionimin, shpenzimet, si dhe për bazën e nevojshme materiale dhe teknike përballohen nga Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor, sipas detajimit të shpenzimeve të miratuara nga Ministri i Infrastrukturës dhe Energjisë.

7. Gjetjet dhe rekomandimet

Nga misionet e auditimit të realizuara gjatë vitit 2023 janë konstatuar gjetje dhe problematika në fusha të ndryshme të veprimtarisë së DPSHTRR-së dhe strukturave vartëse. Nga auditimi konstatohet se rekomandimet janë klasifikuar sipas nivelit të riskut dhe rëndësisë së tyre, duke synuar adresimin e problematikave me ndikim më të lartë në veprimtarinë e institucionit.

Gjetjet kryesore të evidentuara kanë rezultuar kryesisht nga llogaritja gabim e taksave vjetore të mjeteve të përdorura (TVMP) në momentin e ndërrimit të pronësisë të mjetit; evidentim i gabuar i treguesve teknik të mjetit; identifikim i gabuar i kategorisë mjedisore; identifikim i gabuar i sistemit të ushqimit të mjetit; mangësi në zbatimin e procedurave për krijimin e fondit dhe dorëzimin në arkivë, parregullsi në strukturë dhe në zbatimin e detyrave funksionale, mos zbatim në afat të urdhrave të drejtorisë së përgjithshme për inventarizimin e arkivës dhe transferimin e dosjeve të mjeteve, mangësi procedurale në mënyrën e funksionimit të shërbimit për çregjistrimin e përkohshëm të mjeteve, mungesa e vlerësimit të efikasitetit nga DRM ose strukturat përkatëse në DPSHTRR për funksionimin e një qendre teknike tahografi, etj. Nga analiza e të dhënave konstatohet se pjesa më e madhe e gjetjeve lidhet me dobësi në sistemet e kontrollit të brendshëm dhe procedurat administrative e financiare të subjekteve të audituara. Nga të dhënat e sipërcituara, janë evidentuar dhe verifikuar 28 rekomandime të lëna në auditimet e ushtruara gjatë vitit 2023, nga ku ka rezultuar se:

- 19 rekomandime ose 68 % e totalit janë zbatuar;
- 6 rekomandime ose 21 % e totalit janë në proces zbatimi;
- 3 rekomandime ose 11 % e totalit janë të pa zbatuara.

8. Zbatimi i procedurave dhe evadimi i materialeve të auditimit, ruajtja dhe arkivimi i tyre

Nga grupi i auditimit, për të verifikuar evidentimin e punës audituese, administrimin e dokumentacionit të auditimit, plotësinë e dosjeve dhe respektimin e procedurave metodologjike për misionet e realizuara gjatë vitit 2023, u shqyrtuan dosjet e auditimit të realizuara nga Drejtoria e Auditimit të Brendshëm (DAB) pranë Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR).

Nga auditimi i dosjeve të përzgjedhura u konstatua se grupet e auditimit kanë krijuar dosje të veçanta për secilin angazhim auditimi, të inventarizuara dhe të administruara në përputhje me kërkesat e Manualit të Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik, Kapitulli IV “Kryerja e auditimit të brendshëm, ndjekja e procedurave dhe raportimi e komunikimi i auditimit”.

Konstatohet se dosjet e auditimit përmbajnë dokumentacionin përkatës për të gjitha fazat e procesit të auditimit.

Nga auditimi rezulton se për çdo fazë të procesit auditues është respektuar lista standarde e dokumenteve që duhet të përmbajë dosja e auditimit, në përputhje me kërkesat metodologjike të përcaktuara në Manualin e Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik.

Gjithashtu konstatohet se auditimet janë kryer në respektim të afateve të planifikuara në planet vjetore të auditimit dhe dokumentacioni është administruar në mënyrë të strukturuar dhe të inventarizuar.

Përsa i përket procesit të sigurimit të cilësisë së punës së auditimit, konstatohet se në dosjet e auditimit janë administruar dokumentet e “Rishikimit të Cilësisë së Punës”, në përputhje me kërkesat e Manualit të Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik, Kapitulli VII “Sigurimi i cilësisë së punës së auditimit të brendshëm”.

Në dosjet e auditimit gjenden:

- Formularët dhe pyetësorët e rishikimit të cilësisë;
- Dokumentacioni mbi kontrollin e cilësisë së auditimit;
- Evidencat e rishikimit të punës së audituesve;
- Dokumentimi i monitorimit të procedurave të auditimit.

Nga auditimi i dokumentacionit për vitin 2024, konstatohet se:

1. Organizimi i Drejtorisë së Auditit të Brendshëm viti 2024.

Mbi zbatimin e Kreut IV “Organizimi i Auditimit të Brendshëm” të ligjit nr. 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar, u konstatua:

Drejtoria e Auditimit të Brendshëm pranë Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR) është ngritur dhe funksionon në përputhje me ligjin nr. 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar, si dhe VKM-në nr. 83, datë 03.02.2016 “Për miratimin e kriterëve të krijimit të njësive të auditimit të brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar. Funksioni i auditimit të brendshëm në DPSHTRR ushtron veprimtarinë e tij në mënyrë të pavarur dhe objektive, në përputhje me Standardin Atributiv nr. 1100 të Institutit Ndërkombëtar të Auditorëve të Brendshëm (IIA), Manualin e Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik dhe nenin 10, pika 2 të ligjit nr. 114/2015. Nga auditimi konstatohet se funksioni i auditimit të brendshëm është i pozicionuar në mënyrë të pavarur dhe me llogaridhënie të drejtpërdrejtë ndaj titullarit të DPSHTRR-së.

Në lidhje me organizimin strukturor dhe përbërjen e stafit të DAB-së rezulton se:

Për vitin 2024, konstatohet se struktura e DAB ka pësuar ndryshime, konkretisht nga (1+4) në (1+6). në zbatim të Urdhrit të MIE me nr. 10/1, datë 16.01.2024 “Për miratimin e strukturës dhe organikës së Drejtorisë së Përgjithshme dhe Drejtorive Rajonale të Shërbimeve të Transportit Rrugor”, i ndryshuar me Urdhrin të MIE me nr. 121, datë 03.06.2024 stafi i Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm në DPSHTRR përbëhet nga:

- Drejtor Drejtorie (1);
- Përgjegjës grupi/specialist auditimi (2);
- Specialist Auditimi (4).

Gjendja e arsimimi dhe e kualifikimit të stafit: 4 punonjës me profesion Ekonomist; (1 punonjës i pa certifikuar). 3 punonjës me profesion Jurist;

Struktura e Auditit të Brendshëm 31.12.2024

Nr.	Emë Mbiemër	Pozicioni	Arsimi	Niveli i Diplomës	Certifikimi	Statusi
1	L.X	Drejtor i Drejtorisë së Auditimit	Shkenca Ekonomike	Master Shkencor	Auditues i Brendshëm në SP	I certifikuar
2	B.F	Përgjegjës Grupi/Specialist Auditimi	Shkenca Ekonomike	Master Shkencor	Auditues i Brendshëm në SP	I certifikuar
3	B.H	Përgjegjës Grupi/Specialist Auditimi	Shkenca Juridike	Master Shkencor	Auditues i Brendshëm në SP	I certifikuar
4	N.L	Specialist Auditimi	Shkenca Ekonomike	Master Shkencor	Auditues i Brendshëm në SP	I certifikuar
5	E.R	Specialist Auditimi	Shkenca Juridike	Master Shkencor	Auditues i Brendshëm në SP	E certifikuar
6	P.E	Specialist Auditimi	Shkenca Juridike	Master Shkencor	Auditues i Brendshëm në SP	E certifikuar
7	F.S	Specialist Auditimi	Shkenca Ekonomike	Master Shkencor	Në proces certifikimi	I pa certifikuar

Konkluzion:

Mbi mosfunksionimin e Komitetit të Auditimit të Brendshëm në Drejtorinë e Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor për vitin 2024.

Gjatë auditimit të veprimtarisë në Drejtorinë e Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR), është konstatuar se nuk është krijuar Komiteti i Auditimit të Brendshëm në DPSHTRR, kjo për shkak se sipas përcaktimeve të pikës 2, të Kreut II, të Vendimit të Këshillit të Ministrave nr. 160, datë 02.03.2016, DPSHTRR si një njësi e cila ka varësi funksionale nga një organ epror (Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë) dhe ka në strukturën organizative njësi të auditimit të brendshëm nuk është e detyruar të krijojë komitet, por mbikëqyret nga Komiteti i Auditimit të Brendshëm i organit epror. Në përputhje me Ligji nr. 114/2015, “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar, neni 12 “Përgjegjësitë e titullarëve të njësive publike”, pika b). VKM nr. 160, datë 02.03.2016, “Për mënyrën e funksionimit, kompetencat dhe përbërjen e Komitetit të Auditimit të Brendshëm në njësitë publike”, Kreu I, Kreu II dhe Kreu III.

2. Mbi përgjegjësitë e Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm.

Mbi zbatimin e përcaktimeve të nenit 14 dhe nenit 16, Kreu V “Të drejtat dhe përgjegjësitë e audituesve të brendshëm” të ligjit nr. 114/2015, i ndryshuar, si dhe të Manualit të Auditimit të Brendshëm, miratuar me Urdhrin e Ministrit të Financave nr. 100, datë 25.10.2016, “Për miratimin e Manualit të Auditimit të Brendshëm në sektorin publik, i ndryshuar”, u konstatua:

Karta e Auditimit.

Nga auditimi konstatohet se Drejtoria e Auditimit të Brendshëm (DAB) ka hartuar “Kartën e Auditimit të Brendshëm në sektorin publik”, e cila është miratuar dhe nga Këshilli Drejtues me Vendimin nr. 07, datë 04.03.2024 “Për miratimin e Kartës së Auditimit të Brendshëm, Planin Strategjik dhe Vjetor të veprimtarisë së Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm” në zbatim të Ligjit nr. 114, datë 22.10.2015, “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, neni 14, germa “b”, dhe të Urdhrit nr. 100, datë 25.10.2016, të Ministrit të Financave, “Për miratimin e Manualit të Auditimit të Brendshëm në sektorin publik”.

Karta e Auditimit është përditësuar në përputhje me formatet standarde të përcaktuara në Manualin e Auditimit të Brendshëm kapitulli II, Formatit Standart 1, “Modeli i Kartës së Auditimit të Brendshëm”, si akt administrativ që përcakton statusin organizativ, qëllimin, misionin, objektivat e punës, përgjegjshmërinë dhe përgjegjësitë e Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm (DAB), të përcaktuara në Standardet Ndërkombëtare për Praktikën Profesionale të Auditimit të Brendshëm.

3. Planifikimi dhe zbatimi i planit strategjik dhe planit vjetor 2024.

Nga auditimi konstatohet se DAB ka hartuar dhe miratuar Planin Strategjik 2024–2026 dhe Planin Vjetor 2024 të Auditimit të Brendshëm, në përmbushje të detyrimit ligjor të përcaktuar në ligjin nr. 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, neni 14, germa “c”, si dhe në mbështetje të Manualit të Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik, Kapitulli III “Planifikimi i veprimtarive të auditimit të brendshëm”.

Plani strategjik dhe vjetor është miratuar me Vendimin e Këshillit Drejtues nr. 7, datë 04.03.2024 “Për miratimin e kartës së auditimit të brendshëm, planin strategjik dhe vjetor të veprimtarisë së Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm” dhe është dërguar në Njësinë Qendrore të Harmonizimit për Auditimin e Brendshëm (NJQH/AB) me shkresën nr. 20005/6 Prot, datë 18.10.2023 “Dërgohet “Plani Strategjik dhe Vjetor i veprimtarisë së Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm për vitet 2024-2026”, si dhe “Plani Vjetor 2023, i rishikuar”, miratuar nga Drejtori i Përgjithshëm i DPSHTRR.

Konstatohet se procesi i hartimit të planit strategjik dhe planit vjetor është realizuar mbi bazën e një metodologjie të strukturuar planifikimi, duke marrë në konsideratë objektivat institucionale të DPSHTRR-së, analizën e proceseve kryesore të veprimtarisë, nivelin e ekspozimit ndaj riskut, si dhe burimet njerëzore në dispozicion të Njesisë së Auditimit të Brendshëm. Planifikimi është orientuar drejt garantimit të një mbulimi sa më të plotë të aktiviteteve dhe proceseve me ndikim të lartë në funksionimin administrativ dhe financiar të institucionit.

Plani Strategjik është bazuar mbi një rishikim të përgjithshëm të sistemit të auditimit si dhe të sistemeve e proceseve të tjera në subjektet e DPSHTRR-ës, si dhe në parashikimet e Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm (DAB). Vlerësimi i nevojave të auditimit rishikohet çdo vit në kohën kur hartohet plani vjetor i auditimit për vitin e ardhshëm, duke u siguruar, që janë të përfshira në planin e konsoliduar të gjitha veprimtaritë e reja dhe/ose ndryshimet e tjera të programeve.

Baza për zhvillimin e Planit Strategjik, janë risqet e identifikuara nga DAB-ja në subjektet e DPSHTRR-ës. Informacioni i mbledhur dhe i analizuar përcakton gjithashtu dhe mbulimin e auditimeve për periudhën 2024- 2026. Në hartimin e këtij Plani, DAB-ja është fokusuar pikërisht në prioritarizimin e risqeve të identifikuara.

Në vlerësimin e riskut janë marrë në konsideratë kriteret e mëposhtme:

- shkalla e ndryshimeve organizative dhe të sistemit të drejtimit (menaxhimit);
- risqet e brendshme dhe të jashtme të fushës apo subjektit që auditohet;
- funksionet kryesore, organizimi dhe kompleksiteti i subjekteve;
- kuadri ligjor dhe rregullator;
- mjedisi i kontrollit;
- paraqitja financiare e fushës apo subjektit që auditohet;
- mbulimi i pamjaftueshëm me auditime në të kaluarën.

Sipas strukturës së DPSHTRR-së, janë 15 subjekte që auditohen nga DAB-ja: Drejtoria e Përgjithshme, 13 drejtori rajonale dhe Drejtoria e Targave dhe Shtypshkrimeve.

Në Planin Strategjik të veprimtarisë së Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm për vitet 2024-2026, janë parashikuar:

- Për vitin 2024 është parashikuar të kryhen 12 auditime;
- Për vitin 2025 është parashikuar të kryhen 13 auditime;
- Për vitin 2026 është parashikuar të kryhen 13 auditime.

Elemente të cilët janë marrë në konsideratë gjatë procesit të identifikimit të sistemeve dhe fushave të llogarisë përmendim:

1. Planet Strategjike të Veprimtarisë së Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm, evidenca, informacione të periudhave të mëparshme mbi auditimet:

- Nëse ka sisteme/fusha/procese të mbetura pa audituar për një periudhë një apo disa vjeçare;

2. Raportet e mëparshme të auditimit:

- Për të evidentuar procesin e ndjekjes dhe tëzbatimit të rekomandimeve dhe për të vlerësuar statusin e zbatimit të tyre.

3. Raportet e menaxhimit:

- Për evidentimin dhe vlerësimin e komponentëve të Sistemit të Kontrollit të Brendshëm dhe të Menaxhimit Financiar;
- Regjistri i riskut, për të vlerësuar nivelin e riskut të identifikuar për subjektet;

4. Këshillimi me drejtues të DPSHTRR-ës në mënyrë që:

- audituesit të bashkëpunojnë me menaxhimin dhe ta ndihmojnë atë që të marrë disa përgjegjësi përsa i përket planit të angazhimit të auditimit;
- audituesit të identifikojnë shqetësimet e menaxhimit dhe risqe të tjera për të cilat audituesit mund të mos kenë dijeni.

Pas identifikimit të subjekteve dhe proceseve me risk, DAB ka përcaktuar fushat dhe sistemet prioritare për hartimin e planit strategjik, në respektim të Manualit të Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik, Kapitulli III “Planifikimi i veprimtarive të auditimit të brendshëm”.

Për këtë qëllim, DAB ka përcaktuar universin e auditimit, i cili përbëhet nga sistemet, proceset dhe mënyra e funksionimit të strukturave të institucionit, si dhe kombinimi i proceseve financiare, administrative dhe operative.

Nga auditimi konstatohet se universi i auditimit është ndërtuar në mënyrë të tillë që të mundësojë identifikimin e proceseve me risk të lartë dhe prioritizimin e angazhimeve të auditimit në funksion të rëndësisë së tyre institucionale. Gjithashtu, DAB ka marrë në konsideratë nevojën për ruajtjen e frekuencës së auditimit të strukturave dhe proceseve kryesore, në përputhje me kërkesat metodologjike të Manualit të Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik.

Nga auditimi konstatohet se DAB ka identifikuar dhe vlerësuar risqet për subjektet dhe proceset që do të përfshihen në planin strategjik 2024–2026, në përputhje me Manualin e Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik, Kapitulli III, Faza 2 “Identifikimi i risqeve”.

Procesi i vlerësimit të riskut është realizuar mbi bazën e një analize gjithëpërfshirëse të proceseve dhe sistemeve institucionale. Nga kjo analizë, vlerësimi i riskut është realizuar mbi bazën e probabilitetit të ndodhjes së ngjarjeve që mund të ndikojnë në realizimin e objektivave

institucionale dhe impaktit të tyre financiar, administrativ dhe operacional. Në këtë proces janë analizuar faktorë të tillë si kompleksiteti i proceseve, niveli i automatizimit të sistemeve, ndryshimet organizative, ekspozimi ndaj gabimeve administrative dhe financiare, si dhe efektiviteti i kontrolleve ekzistuese.

Në procesin e planifikimit strategjik dhe vjetor, DAB ka bashkëpunuar me strukturat drejtuese dhe administrative të DPSHTRR-së për identifikimin e risqeve dhe problematikave me ndikim në aktivitetin institucional. Ky bashkëpunim ka synuar rritjen e efektivitetit të planifikimit auditues dhe orientimin e burimeve të auditimit drejt proceseve që paraqesin rëndësi më të lartë për menaxhimin institucional.

Nga auditimi konstatohet gjithashtu se DAB, në hartimin e planit strategjik, ka identifikuar edhe kufizimet e mundshme që mund të ndikojnë në realizimin e objektivave të auditimit, si dhe prioritetet për përmirësimin e veprimtarisë së auditimit të brendshëm.

Për vitin 2024 është parashikuar të kryhen 12 auditime, nga të cilat:

- a) 6 auditime “Të kombinuara” me objekt:
 - “Të gjitha shërbimet e sigurisë” në DRSHTRR: Laç, Berat, Fier, Gjirokastrë, Kukës dhe Dibër;
- b) 6 auditime “Të përputhshmërisë” me objekt:
 - Auditim i veprimtarisë së degës së regjistrimit në DRSHTRR Tiranë;
 - Auditim i veprimtarisë së degëve të Q.K.T.-ës në DRSHTRR: Korçë, Shkodër, Sarandë dhe Elbasan.

Bazuar në Udhëzimin e Ministrit të Financave dhe Ekonomisë nr. 42, datë 27.10.2020 “Mbi ndjekjen e zbatimit të rekomandimeve të dhëna nga auditimi i brendshëm në sektorin publik”, është planifikuar që në fillim të vitit 2024, të ushtrohet mision auditimi mbi vlerësimin e statusit të zbatimit të rekomandimeve të adresuara nga auditimi i brendshëm gjatë vitit të mëparshëm.

Tabela: Misionet e auditimit sipas llojit të angazhimit.

Lloji i angazhimit	Nr.	Pesha
Auditime të kombinuara	6	50%
Auditime të përputhshmërisë	5	41.7%
Auditime të verifikimit të zbatimit të rekomandimeve	1	8.3%
Totali	12	100%

Burimi: DPSHTRR, përpunim nga grupi i auditimit të KLSH-së.

4. Ndryshimet në Planin Vjetor të Auditimit për vitin 2024

Drejtorja e Auditimit të Brendshëm ka rishikuar Planin Vjetor 2024, e për rrjedhojë me miratim të Drejtorit të Përgjithshëm me shkresën Nr. 17807/3 Prot, datë 19.09.2024 “*Plani i angazhimeve të DAB-së i rishikuar për vitin 2024*”, si dhe nga Këshilli Drejtues me Vendimin nr. 26, datë 09.10.2024, për DRSHTRR Tiranë ishte planifikuar vetëm auditim “Të përputhshmërisë” dhe është bërë “*Auditim i përputhshmërisë, performancës dhe financiare*”, e për rrjedhojë referuar Planit Vjetor 2024, të rishikuar, ka parashikuar të zhvillojë për vitin 2024 gjithsej 12 angazhime auditimi, nga të cilat 8 angazhime auditimi të kombinuara ose të plota (*Auditim i përputhshmërisë, performancës dhe financiare*) për të gjitha shërbimet e sigurisë dhe 4 auditime “Të përputhshmërisë”.

Ndryshimet në planin vjetor të vitit 2024, janë dërguar nga DAB në Njësinë Qendrore të Harmonizimit për Auditimin e Brendshëm (NJQH/AB) me shkresën nr. 18061 Prot, datë 24.09.2024 “Dërgohet “Plani Strategjik dhe Vjetor i veprimtarisë së Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm për vitet 2025-2027”, si dhe “Plani Vjetor 2024, i rishikuar”, miratuar nga Drejtori i Përgjithshëm i DPSHTRR dhe Këshilli Drejtues.

Konkluzion.

Për vitin 2024 nga 12 angazhime auditimi të planifikuara pas rishikimit, janë realizuar 12 auditime ose 100 % e subjekteve të planifikuar/rishikuar, ndërsa referuar Planit Vjetor fillesatar për vitin 2024, është realizuar një *“Auditim i përputhshmërisë, performancës dhe financiare”* për të gjitha shërbimet e sigurisë për DRSHTTR Tiranë, nga ai i planifikuar vetëm si auditim *“Të përputhshmërisë”*.

Për realizimin e gjithë auditimeve të planifikuar/rishikuar, referuar dhe ndryshimeve të strukturës së DAB-së, si në numër dhe në staf, por edhe për realizimin e angazhimeve të auditimit me cilësi dhe profesionalizëm, rezulton se në shumicën e angazhimeve të auditimit është përfshirë në grupet e auditimit edhe Drejtuesi i DAB-së, duke mbajtur një pjesë të konsiderueshme të ngarkesës dhe sidomos të pikave që kanë të bëjnë me zbatimin e procedurave për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin, etj, kjo për faktin se 8 auditime kanë qenë të plota dhe periodha e auditimit për këto subjekte ka qenë e konsiderueshme.

Për sa më sipër, ndryshimet në planin vjetor janë pasqyruar dhe evidentuar në përputhje me kërkesat e manualit të auditimit të brendshëm, është bërë miratimi nga Drjetori i Përgjithshëm dhe Këshilli Drejtues dhe janë ndërguar në Njësinë Qendrore të Harmonizimit për Auditimin e Brendshëm (NJQH/AB), si dhe janë realizuar 100 % e subjekteve të planifikuar/rishikuar.

5. Gjetjet dhe Rekomandimet

Rezultatet e veprimtarisë së auditimit të brendshëm janë të pasqyruara në raportet e auditimit të dërguara në çdo subjekt të audituar gjatë vitit 2024.

Për çdo auditim të kryer dhe gjetjet përkatëse grupet e auditimit kanë dhënë rekomandimet për secilën gjetje për subjektin e audituar, në funksion të minimizimit të rreziqeve të evidentuara dhe përmirësimit të sistemit të kontrollit.

Nga misionet e auditimit janë konstatuar 155 gjetje sipas fushave të përmbledhura në tabelën e mëposhtme.

Tabela: Gjetjet sipas fushës.

Gjetjet sipas fushave	Nr.	Pesha
Sistemi i prokurimeve, blerjeve & investimeve	1	0.65%
Sistemi i pagesave, shpërblime, trajtime, komisione.	1	0.65%
Sistemet e tatimeve, taksave, doganave	6	3.9%
Sistemet e administrimit pronës pasurisë	3	1.9%
Sistemet e koncesioneve, ankandeve	1	0.6%
Të tjera.	143	92.3%
Totali	155	100%

Burimi: DPSHTTR, përpunim nga grupi i auditimit KLSH-së.

Gjetjet me efekt financiar për vitin 2024 nga DAB:

Për vitin 2024, shuma është 2,018,000 lekë, nga të cilat: DRSHTTR Tiranë vlere e dëmit gjithsej 558 mijë lekë; Laç vlere e dëmit gjithsej 438 mijë lekë; Berat vlere e dëmit gjithsej 175 mijë lekë; Gjirokastrë vlere e dëmit gjithsej 9 mijë lekë; Fier vlere e dëmit gjithsej 149 mijë lekë; Dibër vlere e dëmit gjithsej 109 mijë lekë; Kukës vlere e dëmit gjithsej 310 mijë lekë; Elbasan vlere e dëmit gjithsej 59 mijë lekë; Korçë vlere e dëmit gjithsej 55 mijë lekë; Shkodër vlere e dëmit gjithsej 94 mijë lekë; Sarandë vlere e dëmit gjithsej 62 mijë lekë.

Referuar gjetjeve të pasqyruara në raportin vjetor të veprimtarisë së DAB-së për vitin 2024, rezulton se këto gjetje me efekt financiar kanë ardhur si pasojë e gabimeve njerëzore nga punonjësit në arkëtimin e tarifave të cilat nuk janë të informatizuara, por duhet të përllogariten dhe arkëtohen manualisht, si dhe në përllogaritjen e taksës vjetore të mjeteve të përdorura gjatë momentit të ndryshimit të pronësisë. Nga auditimi i kryer rezulton se këto vlere janë arkëtuar nga secila prej drejtorive dhe janë dokumentuar nga DAB në raportin e ndjekjes së rekomandimeve për rekomandimet e vitit 2024 dhe 2025.

Nga analiza e të dhënave rezulton se subjektet me më shumë gjetje/problematika sipas sistemeve janë:

- Drejtoria Rajonale e Shërbimeve të Transportit Rrugor Tiranë (35 gjetje)

- Drejtoria Rajonale e Shërbimeve të Transportit Rrugor Tiranë (23 gjetje)
- Drejtoria Rajonale e Shërbimeve të Transportit Rrugor Dibër (21 gjetje)

Numri i gjetjeve vjen si pasojë e madhësisë dhe kompleksitetit të subjektit të audituar, por edhe në varësi të llojit të auditimit të kryer. Në rastet e auditimeve të kombinuara që mbulojnë një univers më gjithëpërfshirës auditimi rrjedhimisht edhe numri i gjetjeve është më i lartë.

Tabela: Rekomandimet sipas natyrës.

Nr.	Rekomandimet e lëna sipas prioritetit	Rekomandime të dhëna	Pesha %	Zbatuar	Në proces	Pa zbatuar
1	Rekomandime për përmirësimin e sistemeve	3	1.89%	0	3	0
2	Rekomandime për përmirësimin e kuadrit ligjor	1	0.63%	0	1	0
3	Rekomandime të karakterit organizativ	133	84.2%	75	50	8
4	Rekomandime për arkëtime	17	10.7%	6	11	0
5	Rekomandime të tjera	4	2.5%	2	2	0
	Total	158	100%	83	67	8

Burimi: DPSHTRR, përpunim nga grupi auditues i KLSH-s.

6. Zbatimi i procedurave dhe administrimi i materialeve të auditimit, ruajtja dhe arkivimi i tyre

Për verifikimin e evidentimit të punës audituese, administrimit të dokumentacionit dhe plotësisë së dosjeve të auditimit për misionet e realizuara gjatë vitit 2024, u shqyrtuan dosjet e auditimit të administruara nga DAB.

Nga auditimi rezulton se grupet e auditimit kanë krijuar dosje të veçanta për secilin angazhim auditimi, të inventarizuara dhe të administruara në përputhje me kërkesat e Manualit të Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik, Kapitulli IV “Kryerja e auditimit të brendshëm, ndjekja e procedurave, raportimi dhe komunikimi i auditimit”.

Dosjet e auditimit përmbajnë dokumentacionin përkatës për fazat e procesit të auditimit, duke përfshirë:

- programet e auditimit;
- evidencat dhe testimet;
- akt-konstatimet;
- projekt-raportet;
- raportet përfundimtare;
- planet e veprimt;
- dokumentacionin për ndjekjen e rekomandimeve.

Gjithashtu, dokumenti “Rishikimi i Cilësisë së Punës” është administruar në dosjet e auditimit, në përputhje me Kapitullin VII “Sigurimi i cilësisë së punës së auditimit të brendshëm”.

Nga auditimi rezulton se dosjet e auditimit për vitin 2024 janë protokolluar dhe arkivuar në përputhje me: ligjin nr. 9154, datë 06.11.2003 “Për arkivat”.

Konkluzion.

Mbi administrimin dhe pasqyrimin e aktivitetit auditues për vitin 2024.

Nga analiza e dokumentacionit administrativ dhe raportues rezulton se aktiviteti auditues i realizuar gjatë vitit 2024 është administruar dhe pasqyruar në përputhje me kërkesat metodologjike dhe procedurat administrative në fuqi.

Raportimi i aktivitetit auditues është kryer në funksion të evidentimit dhe monitorimit të realizimit të planit të auditimit për vitin 2024.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të dosjes së përzgjedhur për vitin 2024 për subjektin DRSHTTR Tiranë, konstatohet se auditimi është kryer në respektim të afateve të planifikuara në planin vjetor 2024. Dosja përmban të gjithë paketën e dokumenteve për çdo fazë të procesit të auditimit, në zbatim të Manualit të Auditimit të Brendshëm (AB), Kapitulli IV “Kryerja e

auditimit të brendshëm, ndjekja e procedurave, raportimi dhe komunikimi i auditimit” – Formati Standard, si më poshtë:

Nga auditimi i dokumentacionit për vitin 2025, konstatohet se:

Organizimi i Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm viti 2025.

Mbi zbatimin e Kreut IV “Organizimi i Auditimit të Brendshëm” të ligjit nr. 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar, u konstatua:

Drejtoria e Auditimit të Brendshëm pranë Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR) është ngritur dhe funksionon në përputhje me ligjin nr. 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar, si dhe VKM-në nr. 83, datë 03.02.2016 “Për miratimin e kriterëve të krijimit të njërive të auditimit të brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar. Funksioni i auditimit të brendshëm në DPSHTRR ushtron veprimtarinë e tij në mënyrë të pavarur dhe objektive, në përputhje me Standardin Atributiv nr. 1100 të Institutit Ndërkombëtar të Auditorëve të Brendshëm (IIA), Manualin e Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik dhe nenin 10, pika 2 të ligjit nr. 114/2015.

Nga auditimi konstatohet se funksioni i auditimit të brendshëm është i pozicionuar në mënyrë të pavarur dhe me llogaridhënie të drejtpërdrejtë ndaj titullarit të DPSHTRR-së.

Në lidhje me organizimin strukturor dhe përbërjen e stafit të DAB-së rezulton se gjatë vitit 2025 nuk ka pasur ndryshime strukturore. Ndryshimet e fundit kanë qenë ato të vitit 2024, sipas Urdhrit të Ministrit të Infrastrukturës dhe Energjisë nr. 121, datë 03.06.2024.

Sipas të dhënave për burimet njerëzore të auditimit të brendshëm për vitin 2025, stafi i Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm në DPSHTRR përbëhet nga:

- Drejtor Drejtorie (1);
- Përgjegjës grupi/specialist auditimi (2);
- Specialist Auditimi (4).

Personeli dhe kualifikimet profesionale

Audituesit e brendshëm janë punësuar në përputhje me dispozitat e Kodit të Punës duke qenë se DPSHTRR është një njësi publike që nuk është pjesë e shërbimit civil. Të gjithë audituesit disponojnë diplomë të arsimit të lartë të ciklit të dytë të studimeve, katër prej tyre në shkencat ekonomike dhe tre në shkencat juridike.

Gjendja e kualifikimit të stafit: 6 punonjës të certifikuar si Auditues të Brendshëm; 1 punonjës i pa certifikuar.

Gjendja e arsimimit: 4 punonjës me profesion Ekonomist; 3 punonjës me profesion Jurist;

Nga auditimi rezulton se punonjësi F.S, në zbatim të Urdhrit të Ministrit të Financave Nr. 159, datë 22.12.2025 “Për hapjen e procesit të certifikimit të audituesve të brendshëm në sektorin publik, për sezonin 2026”, protokolluar me nr. 18147 Prot., datë 22.12.2025, të publikuar në faqen zyrtare të Ministrisë së Financave si dhe shkresës nr. 18147/1 Prot, datë 23.12.2025, protokolluar në DPSHTRR me nr. 24859 Prot, datë 29.12.2025, ku njoftohet fillimi i procesit të certifikimit për “Auditues të Brendshëm në Sektorin Publik”, për vitin 2026, është aktualisht në proces certifikimi si auditues i brendshëm sipas listës përfundimtarë të kandidatëve të kualifikuar të publikuar në faqen zyrtare të MF.

Konkluzion:

Mbi mosfunksionimin e Komitetit të Auditimit të Brendshëm në Drejtorinë e Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor për vitin 2025.

Gjatë auditimit të veprimtarisë në Drejtorinë e Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR), është konstatuar se nuk është krijuar Komiteti i Auditimit të Brendshëm në DPSHTRR, kjo për shkak se sipas përcaktimeve të pikës 2, të Kreut II, të Vendimit të Këshillit të Ministrave nr. 160, datë 02.03.2016, DPSHTRR si një njësi e cila ka varësi funksionale nga një organ epror (Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë) dhe ka në strukturën organizative njësi të auditimit të brendshëm nuk është e detyruar të krijojë komitet, por

mbikëqyret nga Komiteti i Auditimit të Brendshëm i organit epror. Në përputhje me Ligjin nr. 114/2015, “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar, neni 12 “Përgjegjësitë e titullarëve të njësive publike”, pika b dhe VKM nr. 160, datë 02.03.2016, “Për mënyrën e funksionimit, kompetencat dhe përbërjen e Komitetit të Auditimit të Brendshëm në njësitë publike”, Kreu I, Kreu II dhe Kreu III.

1. Zhvillimi i aftësive dhe ngritja e nivelit profesional të audituesve.

Në lidhje me zhvillimin e aftësive dhe trajnimin e vazhdueshëm profesional të audituesve të brendshëm, Drejtoria e Harmonizimit të Auditimit të Brendshëm në Ministrinë e Financave për vitin 2025 ka zhvilluar trajnime online nga institucione ndërkombëtare për audituesit e brendshëm në sektorin publik.

Në kuadër të procesit të trajnimit të vazhdueshëm profesional të audituesve të brendshëm në sektorin publik për vitin 2025, si dhe në zbatim të kërkesave të neneve 17 dhe 18 të Rregullores së Trajnimit të Vijueshëm Profesional, gjatë vitit 2025.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit, u konstatua se punonjësit e DAB kanë kryer trajnimet e vijueshme të detyrueshme, 40 orë në vit dhe kanë marrë pjesë në të gjitha trajnimet që ka organizuar Njësia Qendrore e Auditit të Brendshëm (NJQAB).

2. Mbi përgjegjësitë e Drejtorisë së Auditit të Brendshëm.

Mbi zbatimin e përcaktimeve të nenit 14 dhe nenit 16, Kreu V “Të drejtat dhe përgjegjësitë e audituesve të brendshëm” të ligjit nr. 114/2015, i ndryshuar, si dhe të Manualit të Auditit të Brendshëm, miratuar me Urdhërin e Ministrit të Financave nr. 100, datë 25.10.2016, “Për miratimin e Manualit të Auditimit të Brendshëm në sektorin publik, i ndryshuar”, u konstatua:

Karta e Auditit.

Nga auditimi konstatohet se Drejtoria e Auditimit të Brendshëm (DAB) ka hartuar “Kartën e Auditimit të Brendshëm në sektorin publik”, e cila është miratuar dhe nga Këshilli Drejtues me Vendimin nr. 07, datë 04.03.2024 dhe së fundmi nga Këshilli Drejtues me Vendimin nr. 02, datë 09.02.2026 “Për miratimin e Kartës së Auditimit të Brendshëm”, pas ndryshimeve në Manualin e Auditimit të Brendshëm të miratuara me Urdhrin të Ministrit të Financave nr. 134, datë 17.10.2025 “Për miratimin e Manualit të Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik”.

Karta e Auditimit është përditësuar në përputhje me formatet standarde të përcaktuara në Manualin e Auditimit të Brendshëm kapitulli II, Formatit Standart 1, “Modeli i Kartës së Auditimit të Brendshëm”, si akt administrativ që përcakton statusin organizativ, qëllimin, misionin, objektivat e punës, përgjegjshmërinë dhe përgjegjësitë e Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm (DAB), të përcaktuara në Standardet Ndërkombëtare për Praktikën Profesionale të Auditimit të Brendshëm.

Ky dokument luan rol të rëndësishëm në përmbushjen e objektivave dhe do të jetë referencë në veprimtarinë audituese të DAB-së.

3. Planifikimi dhe zbatimi i planit strategjik dhe planit vjetor 2025.

Nga auditimi konstatohet se DAB ka hartuar dhe miratuar Planin Strategjik 2025–2027 dhe Planin Vjetor 2025 të Auditimit të Brendshëm, në përmbushje të detyrimit ligjor të përcaktuar në ligjin nr. 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, neni 14, germa “c”, si dhe në mbështetje të Manualit të Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik, Kapitulli III “Planifikimi i veprimtarive të auditimit të brendshëm”.

Plani strategjik dhe vjetor është miratuar me Vendimin e Këshillit Drejtues nr. 26, datë 09.10.2024 “Për miratimin e planit strategjik dhe vjetor të veprimtarisë së Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm për vitet 2025-2027, si dhe planit vjetor 2024, të rishikuar” dhe është dërguar në Njësinë Qendrore të Harmonizimit për Auditimin e Brendshëm (NJQH/AB) me shkresën nr. 18061 Prot, datë 24.09.2024 “Dërgohet “Plani Strategjik dhe Vjetor i veprimtarisë së Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm për vitet 2025-2027”, miratuar nga Drejtori i Përgjithshëm dhe Këshilli Drejtues i DPSHTRR.

Plani Strategjik është bazuar mbi një rishikim të përgjithshëm të sistemit të auditimit si dhe të sistemeve e proceseve të tjera në subjektet e DPSHTRR-ës, si dhe në parashikimet e Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm (DAB). Baza për zhvillimin e Planit Strategjik, janë risqet e identifikuar nga DAB-ja në subjektet e DPSHTRR-ës. Informacioni i mbledhur dhe i analizuar përcakton gjithashtu dhe mbulimin e auditimeve për periudhën 2025- 2027.

Në hartimin e këtij Plani, DAB-ja është fokusuar pikërisht në prioritarizimin e risqeve të identifikuar. Një ndër hapat e parë që DAB-ja ka ndërmarrë në hartimin e Planit Strategjik është njohja e mirë e subjektit që do të auditohet, mjedisi në të cilin ajo vepron dhe risqet kryesorë që asaj i kanosen, me qëllim që të sigurohet se plani strategjik fokusohet në sistemet/fushat e duhura.

Elemente të cilët janë marrë në konsideratë gjatë procesit të identifikimit të sistemeve dhe fushave të llogarisë:

1. Planet Strategjike të Veprimtarisë së Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm, evidenca, informacione të periudhave të mëparshme mbi auditimet:

Nëse ka sisteme/fusha/procese të mbetura pa audituar për një periudhë një apo disa vjeçare;

2. Raportet e mëparshme të auditimit:

Për të evidentuar procesin e ndjekjes dhe tëzbatimit të rekomandimeve dhe për të vlerësuar statusin e zbatimit të tyre.

3. Raportet e menaxhimit:

Për evidentimin dhe vlerësimin e komponentëve të Sistemit të Kontrollit të Brendshëm dhe të Menaxhimit Financiar;

Regjistri i riskut, për të vlerësuar nivelin e riskut të identifikuar për subjektet;

4. Këshillimi me drejtues të DPSHTRR-ës në mënyrë që:

Audituesit të bashkëpunojnë me menaxhimin dhe ta ndihmojnë atë që të marrë disa përgjegjësi përsa i përket planit të angazhimit të auditimit;

Audituesit të identifikojnë shqetësimet e menaxhimit dhe risqe të tjera për të cilat audituesit mund të mos kenë dijeni.

Identifikimi i sistemeve dhe fushave për t'u audituar është bërë në bazë të vlerësimit të riskut të mjedisit të kontrollit të brendshëm për çdo subjekt të DPSHTRR-ës.

DAB-ja, mbështetur në metodologjinë e vlerësimit të riskut ka përcaktuar krahas sistemeve të përgjithshme dhe sisteme të veçanta për t'u audituar në çdo subjekt.

Përcaktimi i sistemeve dhe i fushave kryesore për t'u audituar është bërë duke konsideruar objektivat strategjike dhe specifike të DPSHTRR-ës.

Pas përcaktimit të sistemeve dhe fushave prioritare, identifikimit dhe vlerësimit të risqeve, është programuar puna që do të kryhet nga DAB-ja për vitet 2025-2027, nga ku është përcaktuar lloji i angazhimit të auditimit dhe numri i auditimeve për periudhën 1+2 vjeçare.

Për tre vitet e ardhshme DAB-ja ka përcaktuar si prioritet auditimin e të gjithë sistemeve dhe fushave me risk të lartë, ku edhe frekuenca e auditimit do të jetë një herë në vit, ndërsa për sistemet/fushat/proceset që vlerësohen me një nivel risku të mesëm janë planifikuar për t'u audituar një herë në dy ose tre vjet, dhe për sistemet/fushat/procese që vlerësohen me një nivel risku të ulët janë planifikuar për t'u audituar më rrallë, por jo më shumë se 5 vjet.

Sipas strukturës së DPSHTRR-së, janë 15 subjekte që auditojnë nga DAB-ja: Drejtoria e Përgjithshme, 13 drejtori rajonale dhe Drejtoria e Targave dhe Shtypshkrimeve.

Në Planin Strategjik të veprimtarisë së Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm për vitet 2025-2027, i rishikuar me Vendimin e Këshillit Drejtues nr. 26, datë 09.10.2024 janë parashikuar:

- Për vitin 2025 është parashikuar të kryhen 10 auditime;
- Për vitin 2026 është parashikuar të kryhen 11 auditime;
- Për vitin 2027 është parashikuar të kryhen 11 auditime.

Për vitin 2025, nga DAB janë parashikuar të kryhen 10 auditime, nga të cilat:

a) 6 auditime “Të kombinuara” me objekt:

- “Të gjitha shërbimet e sigurisë” në DRSHTRR: Durrës, Shkodër, Vlorë, Sarandë, Korçë, Elbasan.

b) 4 auditime “Të përputhshmërisë” me objekt:

- Zbatimi i rekomandimeve të lënë nga auditimet e mëparshme;
- Auditim i veprimtarisë së Degës së Drejtuesve të Mjeteve, Degës së Regjistrimit të Mjeteve në DRSHTRR Dibër;
- Auditim i veprimtarisë së Degës së Regjistrimit të Mjeteve dhe Degës së Kontrollit Teknik të Mjeteve në DRSHTRR Kukës;
- Auditim i veprimtarisë së Degës së Kontrollit Teknik të Mjeteve në DRSHTRR Laç.

Bazuar në Udhëzimin e Ministrisë të Financave dhe Ekonomisë nr. 42, datë 27.10.2020 “Mbi ndjekjen e zbatimit të rekomandimeve të dhëna nga auditimi i brendshëm në sektorin publik”, është planifikuar që në fillim të vitit 2025, të ushtrohet mision auditimi mbi vlerësimin e statusit të zbatimit të rekomandimeve të adresuara nga auditimi i brendshëm gjatë vitit të mëparshëm. Në tabelën më poshtë jepen misionet e auditimit sipas llojit të angazhimit.

Tabela: Misionet e auditimit sipas llojit të angazhimit.

Lloji i angazhimit	Nr.	Pesha
Auditime të kombinuara	6	60%
Auditime të përputhshmërisë	3	30%
Auditime të verifikimit të zbatimit të rekomandimeve	1	10%
Totali	10	100%

Burimi: DPSHTRR, perpunim nga grupi i auditimit të KLSH-së.

Bazuar në Planin Vjetor për vitin 2025, miratuar nga Drejtori i Përgjithshëm me shkresën Nr. 17807/2 Prot, datë 19.09.2024 “*Plani i angazhimeve të DAB-së për vitin 2025*”, si dhe nga Këshilli Drejtues me Vendimin nr. 26, datë 09.10.2024, për vitin 2025, nga 10 angazhime auditimi të planifikuara janë realizuar 10 auditime ose 100 % e subjekteve të planifikuara.

4. Gjetjet dhe Rekomandimet

Nga angazhimet e realizuara në subjektet e audituara janë përcaktuar risqet kryesore, gjetjet dhe konstatimet, për të cilat sipas rastit janë lënë dhe rekomandimet për përmirësimin e punës në vazhdim dhe eliminimin e risqeve.

Për çdo auditim të kryer dhe gjetjet përkatëse grupet e auditimit kanë dhënë rekomandimet për secilën gjetje për subjektin e audituar, në funksion të minimizimit të rreziqeve të evidentuara dhe përmirësimit të sistemit të kontrollit.

Nga misionet e auditimit janë konstatuar 151 gjetje sipas fushave të përmbledhura në tabelën e mëposhtme.

Tabela: Gjetjet sipas fushës.

Gjetjet sipas fushave	Nr.	Pesha
Qeverisja dhe administrimi	8	5.3%
Planifikimi dhe buxheti	1	0.7%
Sistemet e prokurimeve	2	1.3%
Menaxhimi Burimeve Njerëzore	3	1.9%
Raportimi Financiar dhe Kontabiliteti	8	5.3%
Aktivitet e Qëndrueshme	8	7.9%
Të Ardhurat	30	19.9%
Të tjera.	94	62.3%
Totali	151	100%

Burimi: DPSHTRR, perpunim nga grupi i auditimit KLSH-së.

Gjetjet me efekt financiar për vitin 2025 nga DAB:

Për vitin 2025, shuma është 3,103,000 lekë, nga të cilat: DRSHTRR Durrës vlera e dëmit gjithsej 2,620,000 lekë; Shkodër vlera e dëmit gjithsej 56 mijë lekë; Elbasan vlera e dëmit gjithsej 25 mijë lekë; Vlorë vlera e dëmit gjithsej 134 mijë lekë; Laç vlera e dëmit gjithsej 167 mijë lekë; Dibër vlera e dëmit gjithsej 10 mijë lekë; Kukës vlera e dëmit gjithsej 7 mijë lekë; Korçë vlera e dëmit gjithsej 59 mijë lekë; Sarandë vlera e dëmit gjithsej 25 mijë lekë.

Referuar gjetjeve të pasqyruara në raportin vjetor të veprimtarisë së DAB-së për vitin 2025, rezulton se këto gjetje me efekt financiar kanë ardhur si pasojë e gabimeve njerëzore nga punonjësit në arkëtimin e tarifave të cilat nuk janë të informatizuara, por duhet të përlllogariten dhe arkëtohen manualisht, si dhe në përlllogaritjen e taksës vjetore të mjeteve të përdorura gjatë momentit të ndryshimit të pronësisë.

Nga auditimi i kryer rezulton se këto vlera janë arkëtuar nga secila prej drejtorive dhe janë dokumentuar nga DAB në raportin e ndjekjes së rekomandimeve për rekomandimet e vitit 2025.

Rekomandimet e dhëna nga DAB gjatë vitit 2025:

Tabela: Rekomandimet sipas natyrës për periudhën e vitit 2025.

Nr.	Rekomandimet e lëna sipas kategorive	Rekomandime të dhëna	Zbatuar	Në proces	Pa zbatuar	Rek të pa pranuar
1	Rekomandime për përmirësimin e sistemeve të kontrollit të brendshëm (rregulla, procedura, organizative, etj..)	120	80	40	0	0
2	Rekomandime për përmirësimin e kuadrit ligjor	1	1	0	0	0
3	Rekomandime për arkëtime	22	18	3	1	0
4	Rekomandime të tjera	8	3	5	0	0
	Total	151	102	48	1	0

Burimi: DPSHTRR, përpunim nga grupi auditues i KLSH-s.

Nga të dhënat e sipërcituara, shihet se janë evidentuar dhe verifikuar 151 rekomandime të lëna në auditimet e ushtruara gjatë vitit 2025, nga ku ka rezultuar se:

- 92 rekomandime ose 68 % e totalit janë zbatuar;
- 49 rekomandime ose 31 % e totalit janë në proces zbatimi;
- 1 rekomandim ose 0.7% e totalit janë pa zbatuar.

5. Zbatimi i procedurave dhe administrimi i materialeve të auditimit, ruajtja dhe arkivimi i tyre.

Për verifikimin e evidentimit të punës audituese, administrimit të dokumentacionit dhe plotësisë së dosjeve të auditimit për misionet e realizuara gjatë vitit 2025, u shqyrtuan dosjet e auditimit të administruara nga DAB.

Nga auditimi rezulton se grupet e auditimit kanë krijuar dosje të veçanta për secilin angazhim auditimi, të inventarizuara dhe të administruara në përputhje me kërkesat e Manualit të Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik, Kapitulli IV “Kryerja e auditimit të brendshëm, ndjekja e procedurave, raportimi dhe komunikimi i auditimit”.

Dosjet e auditimit përmbajnë dokumentacionin përkatës për fazat e procesit të auditimit. Gjithashtu, dokumenti “Rishikimi i Cilësisë së Punës” është administruar në dosjet e auditimit, në përputhje me Kapitullin VII “Sigurimi i cilësisë së punës së auditimit të brendshëm”.

Nga auditimi rezulton se dosjet e auditimit për vitin 2025 janë protokolluar dhe arkivuar në përputhje me: ligjin nr. 9154, datë 06.11.2003 “Për arkivat”.

Konkluzion.

Mbi administrimin dhe pasqyrimin e aktivitetit auditues për vitin 2025.

Nga analiza e dokumentacionit administrativ dhe raportues rezulton se aktiviteti auditues i realizuar gjatë vitit 2025 është administruar dhe pasqyruar në përputhje me kërkesat metodologjike dhe procedurat administrative në fuqi.

Raportimi i aktivitetit auditues është kryer në funksion të evidentimit dhe monitorimit të realizimit të planit të auditimit për vitin 2025.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të dosjes së përzgjedhur për vitin 2025 për subjektin DRSHTRR Dibër, konstatohet se auditimi është kryer në respektim të afateve të planifikuara në planin vjetor 2025. Dosja përmban të gjithë paketën e dokumenteve për çdo fazë të procesit të auditimit, në zbatim të Manualit të Auditimit të Brendshëm (AB), Kapitulli IV “Kryerja e auditimit të brendshëm, ndjekja e procedurave, raportimi dhe komunikimi i auditimit” – Formati Standard

2.3. Hartimi, shqyrtimi dhe miratimi i programit ekonomiko-financiar në organet drejtuese dhe në institucionet eprore.

Në zbatim të Pikës 3 të Programit të Auditimit “*Hartimi, shqyrtimi dhe miratimi i programit ekonomiko-financiar në organet drejtuese të ndërmarrjes dhe në institucionet eprore, si dhe realizimi i tij*” u shqyrtua dokumentacioni i vënë në dispozicion nga ana e Drejtorisë e Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR)

Nga shqyrtimi i dokumentacioneve konstatohet:

Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR) funksionon si institucion shtetëror, person juridik, publik, jo buxhetor, në varësi të Ministrit përgjegjës të transportit dhe është krijuar me vendimin e Këshillit të Ministrave nr. 343, datë 21.07.1999 “*Për krijimin e DPSHTRR*”.

Veprimtaria e shoqërisë bazohet në ligjin nr. 7582, datë 13.07.1992 “*Për ndërmarrjet shtetërore*” i ndryshuar, në statutin e saj, si dhe akteve nënligjore në zbatim të tij, Ligjit nr.10296, datë 08.07.2010 “*Për menaxhimin financiar dhe kontrollin*” i ndryshuar, si dhe Ligjit nr.25/2018 “*Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare*”.

Ky subjekt është regjistruar në Drejtorinë Rajonale Tatimore, Tiranë me NIPT XXXXXXXXXX.

Objekti i veprimtarisë së shoqërisë është shërbimi ndaj subjekteve fizike dhe juridike, shtetërore dhe private, në veprimtarinë e transportit rrugor.

DPSHTRR e ka organizuar mbajtjen e kontabilitetit mbi bazën e parimeve dhe metodave, të përcaktuara nga Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit, në zbatim të Ligjit nr. 25/2018 “*Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare*”, si dhe në zbatim të nenit 5, pika 2 e ligjit, DPSHTRR ka zbatuar SNRF-të për hartimin e pasqyrave financiare.

Sistemi kontabël i shoqërisë është i organizuar mbi bazën e të drejtave dhe detyrimeve të konstatuara.

VITI 2023

Nga ana e DPSHTRR është përcjellë me shkresën nr. 27676 prot., datë 28.12.2022 në Ministrinë e Infrastrukturës dhe Energjisë, programi Ekonomiko-Financiar për vitin 2023. Ky program është miratuar nga Ministri i Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë me shkresën nr. 1062, datë 27.01.2023, protokolluar në DPSHTRR me nr. 27676/1, prot., datë 27.01.2023.

Nga auditimi i kryer mbi zbatimin e Programit Ekonomiko-Financiar për vitin 2023, rezultoi se gjatë vitit janë kryer disa ndryshime në strukturën e zërave të shpenzimeve dhe investimeve, pa ndryshuar fondin total të miratuar.

Konkretisht, gjatë vitit janë realizuar ndryshime në zërat e shpenzimeve ndërmjet drejtorive të institucionit, duke rialokuar fondet nga një drejtori në tjetrën, pa ndikuar në totalin e shpenzimeve të miratuara në Programin Ekonomiko-Financiar. Këto ndryshime janë kryer me urdhër të Drejtorit të Përgjithshëm, sipas kompetencave të përcaktuara në pikën “i”, nenit 12, të Statutit të Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR), i ndryshuar, ku citohet se: “*Administron shpenzimet, si dhe miraton ndryshimet e zërave brenda totalit të shpenzimeve*”.

Gjithashtu, gjatë vitit 2023 janë kryer ndryshime edhe në zërat e investimeve të planifikuara. Me Vendimin nr. 15, datë 29.05.2023 “*Për një ndryshim në Vendimin e Këshillit Drejtues nr. 49, datë 23.12.2022 “Për miratimin paraprak të Programit Ekonomiko-Financiar të vitit 2023”*”, është realizuar një rialokim i fondeve brenda zërave të investimeve, pa ndryshuar fondin total

të investimeve të miratuar. Ky ndryshim është miratuar nga Këshilli Drejtues në zbatim të germës 1 të nenit 10 të Statutit të DPSHTRR-së, ku citohet se: “*Miraton ndryshimet brenda totalit të zërave të investimeve të Programit Ekonomiko Financiar të miratuar nga Ministri përgjegjës për transportet, me kërkesë të Drejtorit të Përgjithshëm*”. Ky ndryshim është bazuar në shkresën e Drejtorisë së Përgjithshme nr. 6920/4 Prot., datë 27.04.2023 “Kërkesë për rialokim fondi për investimin me objekt ‘Ndërtim i godinës për DRSHTRR Dibër, Dega Burrel, kapanon për kontrollin fizik dhe teknik’”.

Në vijim, me Vendimin nr. 32, datë 29.09.2023 “Për disa ndryshime në Vendimin e Këshillit Drejtues nr. 49, datë 23.12.2022 ‘Për miratimin paraprak të Programit Ekonomiko-Financiar të vitit 2023’, i ndryshuar”, janë kryer sërish ndryshime në tabelën e investimeve, pa ndikuar në fondin total të investimeve të miratuara. Ky ndryshim është miratuar nga Këshilli Drejtues në zbatim të germës 1 të nenit 10 të Statutit të DPSHTRR-së, bazuar në shkresën e Drejtorisë së Përgjithshme nr. 17666/4 Prot., datë 25.09.2023 “Për disa ndryshime në tabelën e investimeve nr. 3/1 ‘Pasqyra e investimeve në vite dhe programi për vitin 2023’”.

Të ardhurat e realizuara për vitin 2023 nga shërbimet/praktikat e kryera në Drejtorinë Rajonale dhe DPSHTRR arritën vlerën 3,699,505 mijë lekë, me 11,295 mijë lekë më pak, krahasuar me Programin Ekonomik ku ishin shprehur me vlerën 3,710,800 për të njëjtën periudhë të vitit 2023.

Shpenzimet e realizuara për vitin 2023, nga Drejtorinë Rajonale dhe DPSHTRR arritën vlerën 3,131,413 mijë lekë, duke u ulur me 9% krahasuar me vlerën 3,438,000 shprehur në Programin Ekonomik për të njëjtën periudhë të vitit 2023.

Për vitin 2023, **Fitimi bruto** (të ardhurat e realizuara-shpenzimet e realizuara) nga aktiviteti i Drejtorive Rajonale dhe DPSHTRR arriti vlerën 568,093 mijë lekë, duke u rritur me 295,293 mijë lekë ose me 108% më tepër krahasuar me Programin Ekonomik për të njëjtën periudhë të vitit 2023.

Analiza e të ardhurave sipas aktiviteteve:

1. Regjistrimi i Mjeteve

Nga aktiviteti i Regjistrimit të Mjeteve për periudhën 12 mujore të vitit 2023 janë realizuar 1,516,409 mijë lekë. Realizimi i planit është në masën 104% ose 55,409 mijë lekë më tepër kundrejt 1,461,000 mijë lekë të parashikuara në programin ekonomik të vitit 2023, gjithashtu në krahasim me të njëjtën periudhë të vitit 2022 kemi tejkalim të të ardhurave me 295,275 mijë lekë ose 24% më tepër.

2. Licensim, Çertifikim

Nga aktiviteti i Licensimit, Çertifikimit për periudhën 12 mujore të vitit 2023 janë realizuar 18,968 mijë lekë. Realizimi i planit është në masën 39% ose 30,032 mijë lekë më pak kundrejt 49,000 mijë lekë të parashikuara në programin ekonomik të vitit 2023. Gjithashtu në krahasim me të njëjtën periudhë të vitit 2022 kemi një nënrealizim të të ardhurave me 20,848 mijë lekë ose 52.38% më pak.

3. Lejet e Drejtimit

Nga aktiviteti i Lejeve të Drejtimit për periudhën 12 mujore të vitit 2023 janë realizuar 813,691 mijë lekë të ardhura, kundrejt 788,400 mijë lekë të parashikuara në Programin-Ekonomik të vitit 2023. Janë realizuar të ardhura në masën 103% ose 25,291 mijë lekë më tepër në krahasim me programin e vitit 2023, gjithashtu në krahasim me të njëjtën periudhë të vitit 2022 kemi tejkalim të të ardhurave me 89,375 mijë lekë ose 12% më tepër.

4. Të ardhurat nga taksat

Të ardhurat nga taksat për vitin 2023 janë realizuar 623,867 mijë lekë, nga 428,710 mijë lekë që janë parashikuar në Programin-Ekonomik të vitit 2023, ka një realizim në masën 146%. Gjithashtu krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2022 kemi tejkalim në vlerën 73,131 mijë lekë ose në masën 13% më tepër.

Të ardhurat nga taksat e tarifat të realizuara në krahasim me programin janë

- ✓ Taksa vjetore e mjeteve të përdorura është realizuar 567,029 mijë lekë, nga 386,465 mijë lekë të parashikuara në programin ekonomik, pra është realizuar në masën 147%. Krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2022 kemi tejkalim në vlerën 63,286 mijë lekë ose në masën 13% më tepër.
- ✓ Të ardhura nga regjistrimi i TVML-së (TRML-ja) është realizuar 10,364 mijë lekë nga 9,086 mijë lekë të parashikuara në programin ekonomik, pra kemi realizim në masën 114%.
- ✓ Të ardhura nga TVML-ja është realizuar 25,273 mijë lekë nga 13,418 mijë lekë të parashikuara në programin ekonomik, pra kemi realizim në masën 188%.
- ✓ Tarifa e lejes së drejtimit është realizuar 21,201 mijë lekë nga 19,741 mijë lekë të parashikuara në programin ekonomik, pra është realizuar në masën 107%.

5. Të ardhurat nga kontrolli teknik

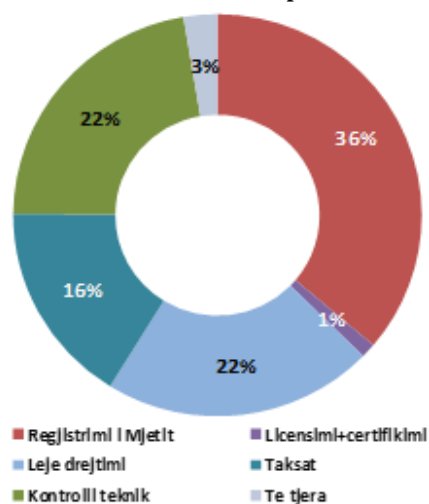
Të ardhurat nga kontrolli teknik për vitin 2023 janë realizuar 570,451 mijë lekë, nga 901,800 mijë lekë që janë parashikuar në Programin-Ekonomik të vitit 2023, ka një realizim në masën 63%.

6. Të ardhurat “Të tjera”

Të ardhurat në zërin “Të tjera” për vitin 2023 janë realizuar me 156,118 mijë lekë nga 81,890 mijë lekë që janë parashikuar në Programin-Ekonomik të vitit 2023. Në krahasim me programin janë me tejkalim në vlerën 74,228 mijë lekë, pra është realizuar në masën 191%. Krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2022 ka një realizim me 173% ose 65,838 mijë lekë më tepër.

- gjobot e kontrollit teknik në vlerën 68,599 mijë lekë(janë të ardhura të cilat nuk planifikohen),
- të ardhura nga rastet e përjashtuara TVMP/TVML në vlerën 10,253 mijë lekë
- të ardhura nga interesa kreditore të tjera në vlerën 77,266 mijë lekë.

Grafiku 1: Të ardhurat e realizuara sipas aktivitetit dhe Programi Ekonomik



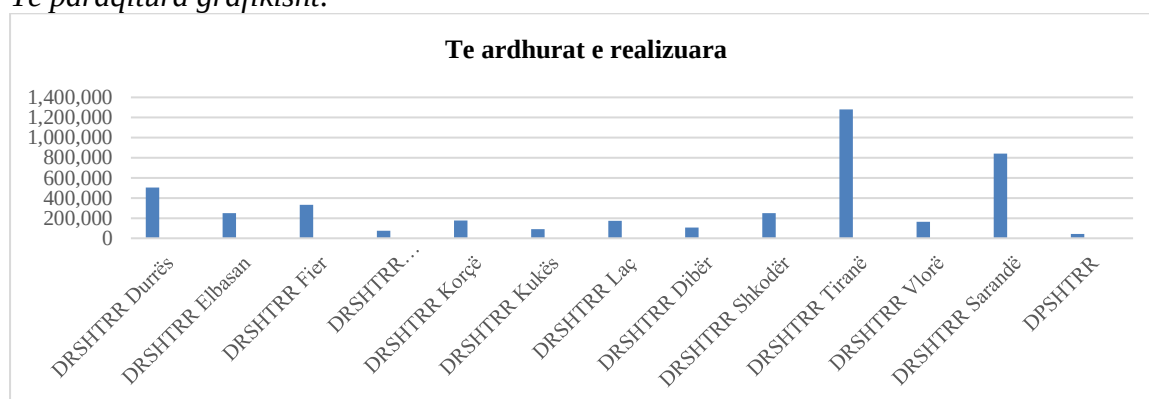
Analiza e të ardhurave sipas Drejtorive Rajonale

Analiza e të ardhurave sipas Drejtorive Rajonale paraqitet si në tabelën në vijim:

Në mijë lekë

Institucioni	Realizimi i të ardhurave 2022	Realizimi i të ardhurave viti 2023	Diferenca 23-22	Programi Ekonomik viti 2023	Realizimi/Programit në %
DRSHTRR Berat	124,488	151,129	12,894	137,382	110%
DRSHTRR Durrës	462,169	503,437	48,217	510,386	99%
DRSHTRR Elbasan	251,148	250,952	18,401	269,549	93%
DRSHTRR Fier	315,756	333,452	30,005	345,761	96%
DRSHTRR Gjirokastrë	65,625	75,536	1,745	67,370	112%
DRSHTRR Korçë	163,346	175,884	11,433	174,779	101%
DRSHTRR Kukës	78,315	91,012	6,408	84,723	107%
DRSHTRR Laç	166,088	172,080	18,083	184,171	93%
DRSHTRR Dibër	100,325	106,320	3,735	104,060	102%
DRSHTRR Shkodër	217,185	248,414	25,393	242,578	102%
DRSHTRR Tiranë	1,141,182	1,279,290	114,168	1,255,350	102%
DRSHTRR Vlorë	154,135	163,162	13,251	167,386	97%
DRSHTRR Sarandë	58,351	84,187	774	59,125	142%
DPSHTRR	53,549	42,075	54,631	108,180	39%
TOTALI	3,351,662	3,676,930	359,138	3,710,800	1395%

Të paraqitura grafikisht:



Nga sa më sipër për vitin 2023, gjashtë drejtori nuk e kanë realizuar programin e të ardhurave, ndërsa tetë drejtori e kanë tejkaluar atë. Ecuria më problematike paraqitet në DPSHTRR, si në raport me programin, ashtu edhe me vitin 2022, ndërsa performanca më e lartë konstatohet në DRSHTRR Sarandë. Me përjashtim të DPSHTRR dhe DRSHTRR Elbasan, të gjitha strukturat e tjera kanë realizuar më shumë të ardhura se në të njëjtën periudhë të vitit 2022.

Në drejtim të faktorëve që kanë ndikuar pozitivisht në realizimin e të ardhurave, nisur nga analizat e DPSHTRR, evidentohet se një rol të rëndësishëm ka pasur ndryshimi i strukturës së tarifave për disa shërbime të ofruara. Konkretisht, Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë ka miratuar me shkresën nr. 5935/1, datë 12.09.2023, Vendimin e Këshillit Drejtues nr. 28, datë 10.07.2023 “Për miratimin e tarifave të shërbimeve për mjetet rrugore”. Zbatimi i këtij vendimi ka sjellë rritje të tarifave për një sërë shërbimesh të lidhura me mjetet rrugore, duke ndikuar drejtpërdrejt në rritjen e të ardhurave të realizuara.

Një tjetër element që ka kontribuar në rritjen e të ardhurave lidhet me miratimin nga Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, me shkresën nr. 2857/1, datë 29.03.2023, të Vendimit të

Këshillit Drejtues nr. 6, datë 13.03.2023 “Për disa shtesa dhe ndryshime në Vendimin e Këshillit Drejtues nr. 17/1, datë 21.12.2018 “Për miratimin e tarifave për targat me përzgjedhje”, i ndryshuar. Në zbatim të këtij vendimi janë vendosur tarifa të reja dhe janë rishikuar tarifat ekzistuese për targat me përzgjedhje, çka ka sjellë rritje të të ardhurave edhe nga kjo kategori shërbimi.

Në realizimin e të ardhurave për vitin 2023 kanë ndikuar gjithashtu edhe të ardhurat nga gjokat administrative të vendosura gjatë ushtrimit të funksioneve kontrolluese të institucionit. Këto përfshijnë gjoka të TVMP-së, TVML-së, gjoka të Kontrollit Teknik, gjoka të vendosura nga Task-Forca, gjoka për ndryshime konstruktive të mjeteve si dhe gjoka të tjera të vendosura gjatë verifikimeve dhe kontrolleve në terren. Këto të ardhura nuk kanë qenë të planifikuara në programin fillestar të të ardhurave për vitin 2023, por janë përfshirë në realizimin faktik të këtij viti.

Një faktor tjetër që ka ndikuar në rritjen e të ardhurave lidhet me shtimin e numrit të mjeteve në qarkullim gjatë vitit 2022, e cila ka sjellë rritje të kërkesës për shërbime administrative dhe teknike që lidhen me regjistrimin, certifikimin, kontrollin dhe procedurat e tjera përkatëse për mjetet rrugore. Si rezultat, është rritur numri i shërbimeve të ofruara nga institucioni dhe për pasojë edhe niveli i të ardhurave të arkëtuara.

Megjithatë, gjatë analizës së realizimit të programit të të ardhurave u evidentuan edhe disa faktorë që kanë ndikuar në mosrealizimin e plotë të planit të të ardhurave në disa aktivitete specifike, trajtuar si në vijim:

Një prej tyre lidhet me aktivitetin e Kontrollit Teknik të Mjeteve. Në zbatim të Udhëzimit të Ministrisë të Infrastrukturës dhe Energjisë nr. 6, datë 12.11.2021 “Mbi kontrollin teknik të mjeteve rrugore”, është ndryshuar frekuenca e kryerjes së kontrollit teknik për automjetet, nga një herë në vit në një herë në dy vjet. Ky ndryshim rregullator ka sjellë reduktim të numrit të kontrolleve teknike të realizuara gjatë vitit 2023 dhe, për rrjedhojë, ulje të të ardhurave të gjeneruara nga ky shërbim krahasuar me parashikimet fillestare.

Gjithashtu, ndikim në uljen e numrit të veprimeve dhe të ardhurave përkatëse është konstatuar edhe në aktivitetin e licencimit dhe certifikimit të mjeteve. Kjo situatë lidhet me ndryshimet në kuadrin rregullator, konkretisht me zbatimin e Udhëzimit nr. 8, datë 31.12.2020 “Për kriteret, rregullat dhe dokumentacionin për lëshimin e licencave për ushtrimin e veprimtarisë në transportin ndërkombëtar rrugor të mallrave”, pasi ka sjellë ndryshime në procedurat e licencimit për transportin ndërkombëtar rrugor të mallrave, duke zgjatur afatin e vlefshmërisë së licencave, duke reduktuar dokumentacionin e kërkuar për aplikimet e përsëritura dhe duke centralizuar procesin e aplikimit përmes Qendrës Kombëtare të Biznesit. Si pasojë e këtyre ndryshimeve është reduktuar frekuenca e aplikimeve për rinovim licence dhe numri i procedurave administrative të kryera nga institucioni, çka ka ndikuar në uljen e volumit të shërbimeve dhe të të ardhurave të lidhura me këtë aktivitet.

Shpenzimet e realizuara për periudhën 12/mujore 2023 janë realizuar 3,131,413 mijë lekë, nga 3,438,000 mijë lekë të parashikuara në Programin Ekonomik të Vitit 2023. Janë shpenzuar rreth 306,587 mijë lekë më pak ose në nivelin 91% të programit. Krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2022 kemi rritje të shpenzimeve në masën 12% ose 333,198 mijë lekë. Zërat që rezultojnë me mbi realizim janë:

- llog. 605 “mallra me vlerë” me vlerë 5,823 mijë lekë
- llog. 654 “shpenzime pritje përciellje” me vlerë 11 mijë lekë dhe për zërat për të cilat nuk planifikohet ka arritur vlerën si më poshtë:
- “Shpenzimi në zërin “Gjoka dëmshpërblime” në vlerën 10,185 mijë lekë.
- Llog. 667 “Shpenzimi në zërin “Shpenzime të tjera financiare” në vlerën 4,032 mijë lekë.

- Llog. 686 “Provizione” në vlerën 183 mijë lekë.

Struktura e Shpenzimeve sipas zërave kryesore është:

Mijë lekë

Struktura e shpenzimeve sipas zërave kryesore	Vlera
Shpenzime Pagat e Punonjësve	1,481,325
Blerje Mallra me vlerë, DTSH:	336,535
Shpenzime Objekti:	261,084
Shpenzime të tjera financiare (interesa këmbime valutore, dëmshpërblime:	14,217
Të tjera	1,038,252

Grafik: Shpenzimet e realizuara sipas zërave dhe Programi Ekonomik

	000/ lekë
Lloji i shpenzimeve	VITI 2023
Furnizim e materiale (të tjera)	8,777
Karburant për mjete	14,196
Karburant për gjeneratorë	3,000
Energji,ujë	31,978
Shpenzime të tjera (blerje gjatë vitit)	3,980
Shpenzime të uniformave të punonjësve	6,004
Prime sigurimi	14,626
Shërbime printimi	24,520
Honorare	12,629
Reklama,publicitet	25,663
Udhëtime Dieta	16,698
Shpenzime PT T	8,683
Shpenzime Transporti	5,429
Komisione bankare	595
Të tjera tatime, taksa	4,097
Sigurimet shoqërore	241,357
Sigurimet sublimitare	13,525
Organizma të tjera shoqërore	13,600
Pagesa për vështirësi nga arkëtimi i taksave	260,638
Sponsorizime	9,400
Shpenzim pritje përcjellje	17,951
Shpenzime amortizimi	300,906
TOTALI	1,038,252

Burimi: DPSHTRR, përpunuar nga grupi i auditimit

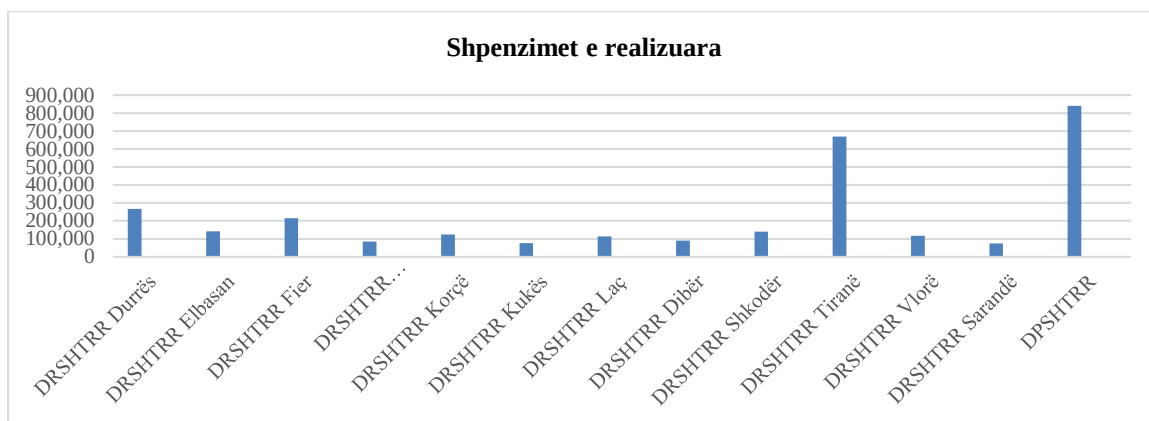
Shpenzimet sipas drejtorive

Shpenzimet në total sipas drejtorive rajonale po i paraqesim në tabelën në vijim:

Mijë lekë

Institucioni	Realizimi i shpenzimeve viti 2022	Realizimi i shpenzimeve viti 2023	Programi Ekonomik viti 2023	Realizimi/Programit në %
DRSHTRR Berat	101,396	110,507	110,468	100%
DRSHTRR Durrës	232,138	265,983	283,167	94%
DRSHTRR Elbasan	134,604	142,703	155,065	92%
DRSHTRR Fier	197,829	215,931	222,371	97%
DRSHTRR Gjirokastrë	79,181	85,708	85,346	100%
DRSHTRR Korçë	105,049	123,700	116,900	106%
DRSHTRR Kukës	68,654	75,931	80,400	94%
DRSHTRR Laç	105,130	113,498	114,115	99%
DRSHTRR Dibër	80,449	89,758	92,827	97%
DRSHTRR Shkodër	129,473	140,055	153,348	91%
DRSHTRR Tiranë	602,858	669,438	695,505	96%
DRSHTRR Vlorë	117,310	117,184	128,829	91%
DRSHTRR Sarandë	64,937	74,634	75,906	98%
DPSHTRR	719,581	840,159	1,053,987	80%
TOTALI	2,738,589	3,065,189	3,368,234	1335%

Të paraqitura grafikisht:



Nga sa më sipër për vitin 2023, pjesa më e madhe e drejtorive nuk e ka realizuar plotësisht planin e përgjithshëm të shpenzimeve, ndërsa DRSHTRR Berat dhe DRSHTRR Gjirokastrë e kanë realizuar në masën 100% dhe DRSHTRR Korçë e ka tejkaluar në masën 106%. Pavarësisht mosrealizimit të planit në nivel të përgjithshëm, në 13 drejtori janë evidentuar tejkalime në zëra të veçantë, kryesisht në shpenzimet e amortizimit, si dhe shpenzime të paplanifikuara për gjoba, dëmshpërblime dhe interesa financiare. Kjo tregon nevojën për një planifikim më të saktë të shpenzimeve sipas natyrës ekonomike dhe për monitorim më të vazhdueshëm të realizimit të tyre.

Përsa i përket mosrealizimit të shpenzimeve, sipas analizës së paraqitur nga DPSHTRR evidentohet se faktorët kryesorë që kanë ndikuar paraqiten si në vijim:

Një nga arsyet kryesore të mosrealizimit të shpenzimeve lidhet me mosrealizimin e disa tenderëve të planifikuar në programin e prokurimeve për vitin 2023, konkretisht: procedurat e prokurimit për kontratat me objekt **“Mirëmbajtje e DPSHTRR-së”**, me vlerë të planifikuar 39,800 mijë lekë; **“Mirëmbajtja e Transportit – Faza II”**, me vlerë të planifikuar 14,300 mijë lekë; si dhe **“Mirëmbajtje e sistemit të Lejeve të Drejtimit”**, me vlerë të planifikuar 12,800 mijë lekë. Mosrealizimi i këtyre procedurave të prokurimit ka ndikuar drejtpërdrejtë në mosshfrytëzimin e fondeve të planifikuara për këto shërbime gjatë vitit buxhetor 2023.

Gjithashtu, në nivelin e mosrealizimit të shpenzimeve ka ndikuar edhe moskryerja e pagesave të planifikuara për **anëtarësime në organizata dhe institucione ndërkombëtare**, përfshirë DRM dhe anëtarësime të tjera, për të cilat ishte planifikuar një fond në vlerën 4,200 mijë lekë. Mosrealizimi i këtyre shpenzimeve lidhet me mosfinalizimin e procedurave përkatëse ose me moskryerjen e pagesave brenda periudhës buxhetore.

Po ashtu, nuk është realizuar fondi i planifikuar për **certifikimin dhe mirëmbajtjen e standardeve të menaxhimit sipas ISO**, për të cilin ishte parashikuar një vlerë prej 3,000 mijë lekë.

Treguesit ekonomiko-financiarë për Drejtorinë e Targave dhe Shtypshkrimeve (DTSH) janë realizuar si më poshtë:

Të ardhurat e realizuara për vitin 2023 janë në masën 246,278 mijë lekë, nga 264,700 mijë lekë të planifikuara në Programin Ekonomik. Pra realizimi i programit është në masën 93%, ose (18,423) mijë lekë më pak.

Shpenzimet e realizuara për vitin 2023 janë në masën 242,770 mijë lekë, nga 264,700 mijë lekë të planifikuara në Programin Ekonomik. Pra realizimi i shpenzimeve për këtë periudhë, rezulton 92% ose 21,930 mijë lekë më pak.

Të ardhura dhe shpenzime të tjera të cila janë specifike për vitin 2023 janë të ardhurat dhe shpenzimet Task-Forcë-s:

Gjatë vitit 2023 të ardhurat e Task Forcë-s janë 22,575 mijë lekë, ndërsa shpenzimet janë realizuar 66,224 mijë lekë nga 69,767 mijë lekë, ose në masën 95% të Programit ekonomik.

VITI 2024

Nga ana e DPSHTRR është përcjellë me shkresën nr. 24437 prot., datë 26.12.2023 në Ministrinë e Infrastrukturës dhe Energjisë, programi Ekonomiko-Financiar për vitin 2024. Ky program është miratuar nga Ministri i Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë me shkresën nr. 1018/1, datë 16.01.2024, protokolluar në DPSHTRR me nr. 24437/1, prot., datë 17.01.2024. Gjatë vitit 2024 janë bërë ndryshime si më poshtë :

Në zërat e shpenzimeve nga njëra drejtori në tjetrën janë bërë lëvizje pa ndryshuar totalin e shpenzimeve të miratuara. Ndryshimet janë bërë me urdhër të Drejtorit të Përgjithshëm, sipas kompetencave të përcaktuara në pikën “i”, nenit 12, të Statutit të Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR), i ndryshuar, ku citohet se: *“Administron shpenzimet, si dhe miraton ndryshimet e zërave brenda totalit të shpenzimeve”*.

Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë me shkresën nr. 2346/1, datë 29.03.2024 ka miratuar Vendimin e Këshillit Drejtues nr. 36, datë 22.12.2023 “Për Miratimin paraprak të Programit Ekonomik të Vitit 2024 dhe për periudhën afatmesme 2024-2026”. Sipas këtij vendimi Këshilli Drejtues ka miratuar shpenzimet për Task-Forcën për përmirësimin e nivelit të kontrollit të mjeteve motorike dhe rimorkiove të tyre”, në vlerën 87,000 mijë lekë për vitin 2024, në zbatim të gërmës 1 të nenit 10 të Statutit të DPSHTRR-së, ku citohet se: *“Miraton ndryshimet brenda totalit të zërave të investimeve të Programit Ekonomiko Financiar të miratuar nga Ministri përgjegjës për transportet, me kërkesë të Drejtorit të Përgjithshëm”*.

Me Vendimin nr. 27, datë 09.10.2024 “Për një ndryshime në Vendimin e Këshillit Drejtues nr. 36, datë 22.12.2023, “Për miratimin paraprak të Programit Ekonomiko-Financiar të vitit 2024 dhe për periudhën afatmesme 2024-2026”, i ndryshuar është bërë ndryshim i zërave të investimeve pa ndryshuar fondin total të investimeve të miratuar. Ndryshimi është miratuar nga Këshilli Drejtues në zbatim të gërmës 1, të nenit 10, të statutit të DPSHTRR si dhe shkresës së Drejtorisë së Përgjithshme nr. 6210/22 prot., datë 01.10.2024 “Relacion për disa ndryshime në tabelën e investimeve nr. 3/1 “Pasqyra e investimeve për vitin 2024 dhe për periudhën afatmesme 2024-2026”, si në vijim:

Nr	Drejtoria	Përshkrimi i investimit	Vlera investimit të miratuar për vitin 2024 (ishte)	Financimi miratuar 2025 (ishte)	Vlera investimit për vitin 2024 (bëhet)	Financimi miratuar 2025 (bëhet)
1	DTSH	Blerje mjet lëvizës ATP me makineri të instaluar, për përdorim në Evente	8,800,000	8,800,000	9,400,000	9,400,000
2	D.Përgjithshme	Blerje inventar ekonomik gjatë vitit për drejtoritë rajonale	40,000,000	20,000,000	39,400,000	19,400,000
TOTALI			48,800,000	28,800,000	48,800,000	28,800,000

Burimi: DPSHTRR

Të ardhurat e realizuara për vitin 2024 nga shërbimet/praktikat e kryera në Drejtoritë Rajonale dhe DPSHTRR arritën vlerën 4,762,471 mijë lekë, me 332,471 lekë më shumë, krahasuar me Programin Ekonomik ku ishin shprehur me vlerën 4,430,000 për të njëjtën periudhë të vitit 2024. Në krahasim me vitin 2023 ku të ardhurat e realizuara ishin me vlerën 3,699,505 dhe kemi një rritje të vlerës me 1,062,966 mijë lekë ose me 29%.

Shpenzimet e realizuara për vitin 2024, nga Drejtoritë Rajonale dhe DPSHTRR arritën vlerën 3,500,156 mijë lekë, duke u ulur me 5.63% krahasuar me vlerën 3,709,000 mijë lekë shprehur ne Programin Ekonomik për të njëjtën periudhë të vitit 2024. Në krahasim me vitin 2023 ku shpenzimet ishin në vlerën 3,131,413 shikojmë që ka një rritje me 368,743 mijë lekë.

Për vitin 2024, **Fitimi bruto** (të ardhurat e realizuara-shpenzimet e realizuara) nga aktiviteti i Drejtorive Rajonale dhe DPSHTRR arriti vlerën 1,262,227 mijë lekë, duke u

rritur me 628,227 mijë lekë ose me 99% më tepër krahasuar me Programin Ekonomik për të njëjtën periudhë të vitit 2024.

Shënim: Në relacion është shprehur diferenca e fitimit bruto me 628,227 lekë ndërsa në krahasim me vlerën e shprehur në program që ishte 721,000 dhe në relacion vlera e realizuar është 1,262,227. $1,262,227 - 721,000 = 541,227$ lekë. Shprehje e diferencës gabim.

Analiza e të ardhurave sipas aktiviteteve

Rregjistrimi i Mjeteve

Nga aktiviteti i Regjistrimit të Mjeteve për periudhën 12/mujore të vitit 2024 janë realizuar 1,998,437 mijë lekë. Realizimi i planit është në masën 110 % ose 177,837 mijë lekë më tepër kundrejt 1,820,600 mijë lekë të parashikuara në programin ekonomik të vitit 2024. Krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2023 kemi tejkalim në masën 482,028 mijë lekë ose 32% më tepër.

Licensim, Çertifikim

Nga aktiviteti i Licensimit, Çertifikimit për periudhën 12/mujore të vitit 2024 janë realizuar 19,227 mijë lekë. Realizimi i planit është në masën 86% ose (3,173) mijë lekë më pak kundrejt 22,400 mijë lekë të parashikuara në programin ekonomik të vitit 2024. Krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2023 kemi realizim në masën 101% ose 1% më tepër.

Lejet e Drejtimit

Nga aktiviteti i Lejeve të Drejtimit për periudhën 12/mujore të vitit 2024 janë realizuar 978,805 mijë lekë të ardhura, kundrejt 1,135,200 mijë lekë të parashikuara në Programin-Ekonomik të vitit 2024. Janë realizuar të ardhura në masën 86% në krahasim me programin e vitit 2024. Ndërsa në krahasim me të njëjtën periudhë të vitit 2023 kemi tejkalim të të ardhurave me 165,114 mijë lekë ose 20% më tepër.

Të ardhurat nga taksat

Të ardhurat nga taksat për periudhën 12/mujore të vitit 2024 janë realizuar 696,340 mijë lekë, nga 467,499 mijë lekë që janë parashikuar në Programin-Ekonomik të vitit 2024, ka një realizim në masën 149%. Gjithashtu krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2023 kemi tejkalim në vlerën 72,473 mijë lekë ose në masën 12% më tepër.

Të ardhurat nga taksat e tarifat të realizuara në krahasim me programin janë:

- Taksa vjetore e mjeteve të përdorura është realizuar 640,024 mijë lekë, nga 416,679 mijë lekë të parashikuara në programin ekonomik, pra është realizuar në masën 154%. Gjithashtu krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2023 kemi tejkalim në vlerën 72,995 mijë lekë ose në masën 13% më tepër.
- Të ardhurat nga regjistrimi i TVML-së (TRML-ja) janë realizuar 12,355 mijë lekë nga 11,305 mijë lekë të parashikuara në programin ekonomik, pra kemi realizim në masën 109%.
- Të ardhurat nga TVML-ja janë realizuar 28,704 mijë lekë nga 14,925 mijë lekë të parashikuara në programin ekonomik, pra kemi realizim në masën 192%.
- tarifa e lejes së drejtimit është realizuar 15,257 mijë lekë nga 24,590 mijë lekë të parashikuara në programin ekonomik, pra është realizuar në masën 62%.

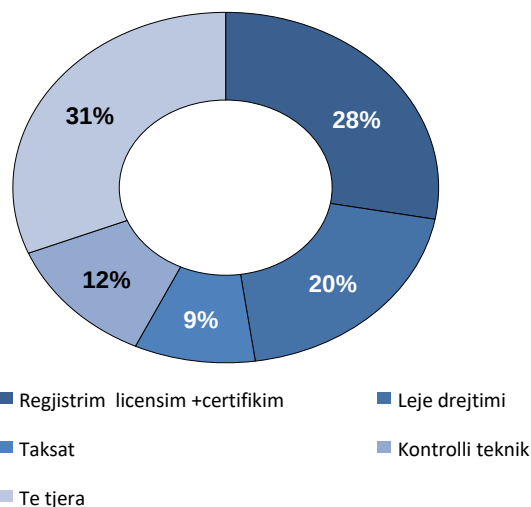
Të ardhurat nga kontrolli teknik.

Të ardhurat nga kontrolli teknik për periudhën 12/mujore të vitit 2024 janë realizuar 898,076 mijë lekë, nga 927,000 mijë lekë që janë parashikuar në Programin-Ekonomik të vitit 2024, ka një realizim në masën 97%, ndërsa në krahasim me të njëjtën periudhë të vitit 2023 kemi tejkalim të të ardhurave me 327,625 mijë lekë ose 57% më tepër.

Të ardhurat “Të tjera”

Të ardhurat në zërin “Të tjera” për periudhën 12/mujore të vitit 2024 janë realizuar me 171,584 mijë lekë nga 57,301 mijë lekë që janë parashikuar në Programin-Ekonomik të vitit 2024. Në

krahasim me programin janë me tejkalim në vlerën 114,283 mijë lekë. Krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2023 ka një tejkalim me 10% ose 15,465 mijë lekë më tepër.



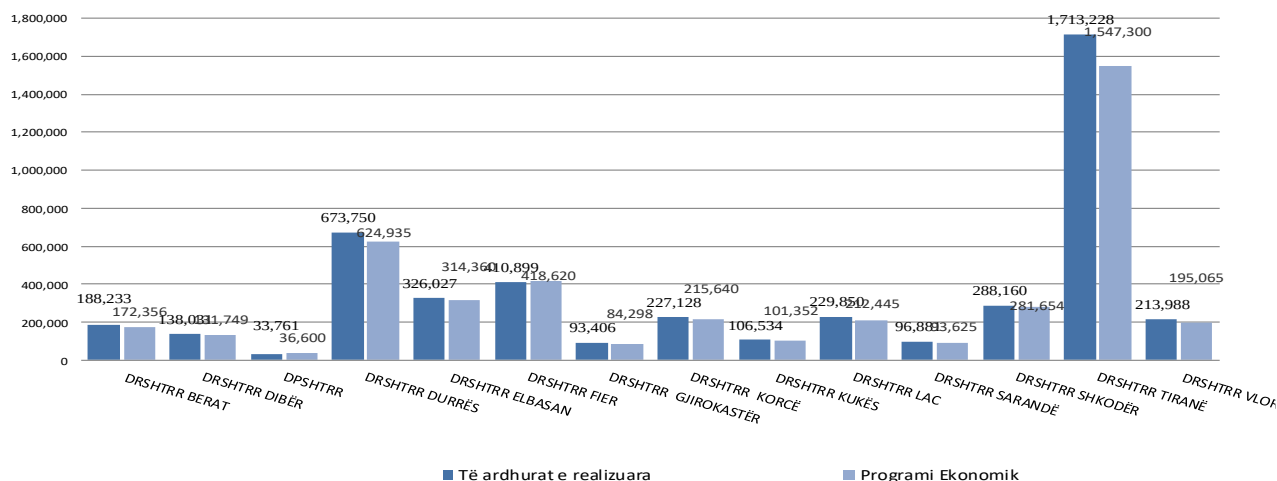
Analiza e të ardhurave sipas Drejtorive Rajonale

Analiza e të ardhurave sipas Drejtorive Rajonale paraqitet si në tabelën në vijim:

Në mijë lekë

Institucioni	Realizimi i të ardhurave 2023	Realizimi i të ardhurave viti 2024	Diferenca prog 24-fakt 23	Programi Ekonomik viti 2024	Realizimi/Programit në %
DRSHTRR Berat	151,129	188,233	21,227	172,356	109%
DRSHTRR Durrës	503,437	673,750	121,498	624,935	107%
DRSHTRR Elbasan	250,952	326,027	63,408	314,360	103%
DRSHTRR Fier	333,452	410,899	85,168	418,620	98%
DRSHTRR Gjirokastrë	75,536	93,406	8,762	84,298	110%
DRSHTRR Korçë	175,884	227,128	39,756	215,640	105%
DRSHTRR Kukës	91,012	106,534	10,340	101,352	105%
DRSHTRR Laç	172,080	229,850	40,365	212,445	108%
DRSHTRR Dibër	106,320	138,031	25,429	131,749	104%
DRSHTRR Shkodër	248,414	288,160	33,240	281,654	102%
DRSHTRR Tiranë	1,279,290	1,713,228	268,010	1,547,300	110%
DRSHTRR Vlorë	163,162	213,988	31,903	195,065	109%
DRSHTRR Sarandë	84,187	96,881	9,438	93,625	103%
DPSHTRR	42,075	33,761	-5,475	36,600	92%
TOTALI	3,676,930	4,739,876	753,069	4,429,999	1471%

Të Paraqitura grafikisht:



Nga sa më sipër për vitin 2024, realizimi i të ardhurave paraqitet pozitiv, pasi 12 nga 14 drejtori e kanë tejkaluar programin, ndërsa mosrealizim evidentojnë vetëm DPSHTRR, me realizim 92%, dhe DRSHTRR Fier, me 98%. Nivelin më të lartë të realizimit e paraqesin DRSHTRR Gjirokastrë dhe DRSHTRR Tiranë, me 111%, ndërsa kjo e fundit ka edhe tejkalimin më të madh në vlerë, prej 165,928 mijë lekësh. Krahësuar me vitin 2023, të gjitha drejtoritë rajonale kanë rritur të ardhurat, kurse DPSHTRR paraqet rënie prej 20%. Në tërësi, të dhënat tregojnë përmirësim të ndjeshëm të performancës në realizimin e të ardhurave.

Në tejkalimin e programit të të ardhurave ka ndikuar:

- Miratimi nga Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë me shkresën nr. 4163/1, datë 28.05.2024 i Vendimit të Këshillit Drejtues nr. 12, datë 25.04.2024 “Për miratimin e tarifave të kontrollit teknik të detyrueshëm të mjeteve rrugore me motor dhe rimorkiove të tyre”, që solli rritjen e tarifave dhe të të ardhurave.
- Miratimi nga Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë me shkresën nr. 7982/1, datë 06.12.2024 i Vendimit të Këshillit Drejtues nr. 25, datë 09.10.2024 “Për miratimin e tarifave të shërbimeve për mjetet rrugore”, që solli rritjen e tarifave dhe të të ardhurave.
- Miratimi nga Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë me shkresën nr. 6/1, datë 16.01.2024 i Vendimit të Këshillit Drejtues nr. 41, datë 22.12.2023 “Për miratimin e tarifave të leje drejtimit dhe tarifave të Certifikatës së Aftësisë Profesionale”, që solli rritjen e tarifave dhe të të ardhurave.
- Gjoha të TVMP-së, gjoha të TVML-së, gjoha të Kontrollit Teknik, gjoha të vendosura nga Task-Forca, gjoha për ndryshime konstruktive, apo gjoha të tjera, të cilat nuk planifikohen, por janë të përfshira në realizimin e vitit 2024. Në total këto janë realizuar 325,071 mijë lekë.
- Shtimi i numrit të mjeteve në qarkullim që sjell rritjen e numrit të veprimeve dhe rritje e të ardhurave.

Efekt negativ në realizimin e programit të të ardhurave ka patur:

- Ndryshimet ligjore në lidhje me afatin e vlefshmërisë së lejes së drejtimit nga 10 vjet në 15 vjet - Me shkresën nr. 6/1, datë 16.01.2024 të Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë është miratuar tarifa e reduktuar me vlerën 2,000 lekë për shërbimet:
- Rinovimi dhe dublikat i leje drejtimit për kategorinë B me afat vlefshmërie 5 vjet ose më pak, dhe
- Rinovim dhe dublikat i leje drejtimit për çdo kategori të personave me aftësi të kufizuara.

Shpenzimet e realizuara për periudhën 12/mujore 2024 janë realizuar 3,500,156 mijë lekë, nga 3,796,000 mijë lekë të parashikuara në Programin Ekonomik të 12/mujorit të vitit 2024. Janë shpenzuar rreth (295,844) mijë lekë më pak ose në nivelin 92.2% të programit. Krahësuar me

të njëjtën periudhë të vitit 2023 kemi rritje të shpenzimeve në masën 12% ose 368,743 mijë lekë. Në përgjithësi të gjithë zërat e shpenzimeve të programuara për periudhën në fjalë janë me kursim me përjashtim të disa zërave të cilat kanë tejkalim si më poshtë:

- llog.628, “komisione bankare” me vlerë 466 mijë lekë dhe për zërat për të cilat nuk planifikohet kanë arritur vlerën si më poshtë:
- llog.648.1 “Shpërblime për vjetërsi në punë” në vlerën 288 mijë lekë.
- llog.657 “Gjoha dëmshperblime” në vlerën 9,034 mijë lekë.
- llog.667 “Shpenzime të tjera financiare (interesa këmbime valutore)” në vlerën 1,373 mijë lekë.

Struktura e Shpenzimeve sipas zërave kryesore është:

mijë lekë

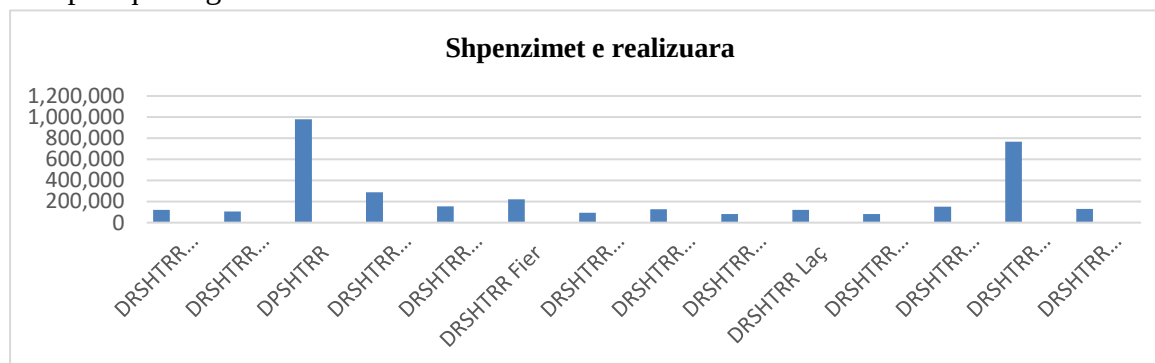
Struktura e shpenzimeve sipas zërave kryesore	Vlera
Shpenzime Pagat e Punonjësve	1,640,559
Blerje Mallra me vlerë, DTSH:	370,584
Shpenzime Objekti:	384,675
Shpenzime të tjera financiare (interesa këmbime valutore, dëmshpërblime:	9,322
Të tjera	1,095,016

Shpenzimet sipas drejtorive

Shpenzimet në total sipas drejtorive rajonale paraqiten në tabelën në vijim:

Institucioni	Realizimi i shpenzimeve viti 2023	Realizimi i shpenzimeve viti 2024	Programi Ekonomik viti 2024	Realizimi/Programit në %
DRSHTRR Berat	110,507	120,661	125,860	96%
DRSHTRR Dibër	89,758	105,787	111,356	95%
DPSHTRR	840,159	980,346	1,121,192	87%
DRSHTRR Durrës	265,983	287,794	305,310	94%
DRSHTRR Elbasan	142,703	152,570	168,790	90%
DRSHTRR Fier	215,931	222,208	252,210	88%
DRSHTRR Gjirokastrë	85,708	93,050	95,440	98%
DRSHTRR Korçë	123,700	127,602	135,040	94%
DRSHTRR Kukës	75,931	81,743	87,000	94%
DRSHTRR Laç	113,498	121,243	121,955	99%
DRSHTRR Sarandë	74,634	81,543	84,068	97%
DRSHTRR Shkodër	140,055	152,370	167,649	91%
DRSHTRR Tiranë	669,438	766,060	796,380	96%
DRSHTRR Vlorë	117,184	131,287	136,750	96%
TOTALI	3,065,189	3,424,264	3,709,000	1316%

Të paraqitura grafikisht:



Për sa më sipër rezulton se peshën më të lartë në realizimin e shpenzimeve e zë DPSHTRR dhe DRSHTTR Tiranë.

Në mos realizimin e shpenzimeve për vitin 2024 ka ndikuar:

Mos realizimi i tenderave të planifikuar në llogarinë 615 “Mirëmbajtje e Riparime” me objekt prokurimi:

- “Mirëmbajtje e sistemit të Lejeve të Drejtimit”, me vlerën 20,000 mijë lekë.
- “Mirëmbajtje e DPSHTRR-së”, me vlerën 32,000 mijë lekë.

- “Mirëmbajtje e E- transportit faza e 2”, me vlerën 16,800 mijë lekë.
- “Antarësime DRM dhe të tjera”, në vlerën 2,200 mijë lekë.
- “Asgjësimi i aseteve informatike”, në vlerën 1,000 mijë lekë.
- Shërbimi me objekt “Shpenzime internet dhe intranet” në vlerën 2,400 mijë.

Po kështu, Shpenzimi Pajisje me Iso dhe mirëmbajtje, akreditim dhe mirëmbajtje të planifikuara 11,704 mijë janë realizuar 3,000 mijë lekë. Shpenzimet e planifikuara në zërin “Paga dhe derivate të pagave”, janë të pa realizuara në vlerën 108,110 mijë lekë pasi në Programin Ekonomiko-Financiar të miratuar nga Ministri i Infrastrukturës dhe Energjisë me shkresën nr.10181/1 prot., datë 16.01.2024 është parashikuar rritja në masën 10% e pagave të punonjësve, por rritja reale filloj nga data 01.11.2024, në zbatim të shkresës nr. 7982/1, datë 06.12.2024 nga MIE. Shpenzimet e planifikuara në zërin “Shpenzime jashtë përdorimit” në vlerën 65,000 mijë lekë janë parashikuar si shpenzim për nxjerrjen jashtë përdorimi të ndërtesës së DPSHTRR-së, shpenzimi i realizuar është kontabilizuar në zërin “rezerva nga rivlerësimi”, llogaria 106 sipas Standardit Ndërkombëtar i Kontabilitetit 16, seksioni 67 c’regjistrimi.

Për vitin 2024 janë realizuar për të gjitha drejtoritë rajonale shpenzime në zërin 667 “Shpenzime të tjera (interesa këmbime valutore)”, në vlerën **1,365 mijë** lekë. Ky shpenzim vjen nga aplikimi mbi interesa bankare të tatimit mbi të ardhurat, kjo në zbatim të ligjit 29/2023 “Për tatimin mbi të ardhurat”.

Treguesit ekonomik-financiarë për Drejtorinë e Targave dhe Shtypshkrimeve (DTSH)

janë realizuar si më poshtë:

Të ardhurat e realizuara gjatë kësaj periudhe 12/mujore 2024 janë në masën 291,200 mijë lekë, nga 283,000 mijë lekë të planifikuara në Programin Ekonomik për 12/mujorin e vitit 2024. Realizimi i programit është në masën 103%, ose 8,200 mijë lekë më tepër.

Shpenzimet e realizuara gjatë kësaj periudhe janë në masën 284,291 mijë lekë, nga 283,000 mijë lekë të planifikuara në Programin Ekonomik për 12/mujorin e vitit 2024. Realizimi i shpenzimeve për këtë periudhë, rezulton 100.5% ose 1,292 mijë lekë më tepër.

Të ardhura dhe shpenzime të tjera të cila janë specifike për periudhën 12/mujore 2024 u referohen **Task- Forcë-s**: Gjatë periudhës 12/mujore të vitit 2024 të ardhurat e Task Forcë-s janë 22,593 mijë lekë, ndërsa shpenzimet janë realizuar 87% ose (11,108) mijë lekë më pak nga 87,000 mijë lekë të planifikuara.

Fitimi bruto i realizuar për periudhën 12/mujore 2024 është realizuar 199% ose 628,314 mijë lekë më tepër, nga 634,000 mijë lekë i parashikuar në Program

VITI 2025

Nga ana e DPSHTRR është përcjellë me shkresën nr. 23560 prot., datë 24.12.2024 në Ministrinë e Infrastrukturës dhe Energjisë, programi Ekonomiko-Financiar për vitin 2025. Ky program është miratuar nga Ministri i Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë me shkresën nr. 1027, datë 03.02.2025, protokolluar në DPSHTRR me nr.23560/1, prot., datë 04.02.2025.

Gjatë vitit 2025 janë bërë ndryshime si më poshtë:

- Në zërat e shpenzimeve nga njëra drejtori në tjetrën pa ndryshuar totalin e shpenzimeve të miratuara. Këto ndryshime janë kryer me urdhër të Drejtorit të Përgjithshëm, sipas kompetencave të përcaktuara në pikën “i”, nenit 12, të Statutit të Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR), i ndryshuar, ku citohet se: “*Administron shpenzimet, si dhe miraton ndryshimet e zërave brenda totalit të shpenzimeve*”.

- Me Vendimin nr. 29, datë 14.11.2025 “Për disa ndryshime në Vendimin e Këshillit Drejtues nr. 34, datë 23.12.2024, “Për miratimin paraprak të Programit Ekonomiko-Financiar të vitit 2025 dhe për periudhën afatmesme 2025-2027”, është bërë ndryshim i zërave të investimeve pa ndryshuar fondin total të investimeve të miratuar. Ndryshimi është miratuar nga Këshilli Drejtues në zbatim të germës 1, të nenit 10, të statutit të DPSHTRR ku citohet se: “*Miraton*

ndryshimet brenda totalit të zërave të investimeve të Programit Ekonomiko Financiar të miratuar nga Ministri përgjegjës për transportet, me kërkesë të Drejtorit të Përgjithshëm” si dhe shkresës së Drejtorisë së Përgjithshme nr. 19191/2 prot., datë 27.10.2025 “Relacion për disa ndryshime në tabelën e investimeve nr. 3/1 “Pasqyra e investimeve për vitin 2025 dhe për periudhën afatmesme 2025-2027”, si në vijim:

Nr	Drejtoria	Përshkrimi i investimit	Vlera investimit të miratuar për vitin 2025 (ishte)	Financimi miratuar 2026 (ishte)	Vlera investimit për vitin 2025 (bëhet)	Financimi miratuar 2026 (bëhet)
1	D.Përgjithshme	Terminal i autobusave ndërqytetase Shkodër	200,000,000	100,000,000	100,000,000	0
2	D.Përgjithshme	Terminal i autobusave ndërqytetase Gjirokastrë	196,809,200	96,809,200	123,509,200	23,509,200
3	D.Përgjithshme	Ndërtim i godinës së Drejtorisë së Përgjithshme	657,078,376	357,078,376	830,378,376	530,378,376
TOTALI			1,057,078,376	553,887,576	1,053,887,576	553,887,576

Burimi: DPSHTRR

Të ardhurat e realizuara për vitin 2025 nga shërbimet/praktikat e kryera në Drejtorinë Rajonale dhe DPSHTRR arritën vlerën 4,697,048 mijë lekë ose 98% krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2024. Kjo rënie e të ardhurave ka ardhur për arsye dhe të uljes numrit të veprimeve ku në krahasim me vitin 2024 janë realizuar vetëm 97% e tij. Peshë të madhe në këtë ulje zënë shërbimet e kontrollit teknik sidomos në 6/mujorin e parë të vitit për arsye jo periodiciteti të vlefshmërisë së çertifikatës së kontrollit teknik. Në krahasim me vlerën e programit ekonomik për të njëjtin vit ku parashikoheshin të ardhurat me vlerë 5,131,000 kemi një diferencë prej 433,952 mijë lekë dhe kemi realizim të programit ekonomik me 92%.

Shpenzimet e realizuara për periudhën 12/mujore 2025 janë realizuar 3,639,684 mijë lekë, nga 4,166,200 mijë lekë të parashikuara në Programin Ekonomik të Vitit 2025. Janë realizuar në nivelin 87% të Programit Ekonomik. Krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2024 kemi rritje të shpenzimeve në vlerën 190,104 mijë lekë ose në masën 6% më tepër. Në përgjithësi të gjithë zërat e shpenzimeve të programuara për periudhën në fjalë janë me kursim me përjashtim të llogarisë nr.657 gjoba dëmshpërblime të cilat nuk planifikohen ka arritur vlerën 40,488 si më poshtë mijë lekë.

Fitimi Bruto i realizuar për periudhën 12/mujore 2025 është 1,057,364 mijë lekë nga 964,799 mijë lekë i parashikuar në Programin-Ekonomik të vitit 2025 realizuar në masën 110%.

Analiza e të ardhurave sipas aktiviteteve

Rregjistrimi i Mjeteve, Licensim, Çertifikim

a) Nga aktiviteti i Regjistrimit të Mjeteve për periudhën 12/mujore të vitit 2025 janë realizuar 1,998,222 mijë lekë, kundrejt 2,421,900 mijë lekë të parashikuara në Programin-Ekonomik të vitit 2025. Realizimi është në masën 83% të programit ekonomik të vitit 2025. Krahasuar me vitin e kaluar është realizuar 99.9%

b) Nga aktiviteti i **Licensimit, Çertifikim të Mjeteve** për periudhën 12/mujore të vitit 2025 janë realizuar 21,116 mijë lekë kundrejt 23,200 mijë lekë të parashikuara në Programin-Ekonomik të vitit 2025. Realizimi i planit është në masën 91% ose 2,084 mijë lekë më pak kundrejt 23,200 mijë lekë të parashikuara në programin ekonomik të vitit 2025. Krahasuar me vitin e kaluar është me tejkalim në vlerën 1,770 mijë lekë ose 109%.

Lejet e Drejtimit

Nga aktiviteti i Lejeve të Drejtimit për periudhën 12/mujore të vitit 2025 janë realizuar 982,902 mijë lekë të ardhura, kundrejt 1,138,500 mijë lekë të parashikuara në Programin-Ekonomik të vitit 2025. Janë realizuar të ardhura në masën 86% në krahasim me programin e vitit 2025,

krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2024 kemi tejkalim të ardhurave në vlerën 2,713 mijë lekë ose realizim në masën 100.2%

Të ardhurat nga taksat.

Të ardhurat nga taksat për periudhën 12/mujore të vitit 2025 janë realizuar 732,928 mijë lekë, nga 513,500 mijë lekë që janë parashikuar në Programin-Ekonomik të vitit 2025, ka një tejkalim të të ardhurave në vlerën 219,428 mijë lekë ose në masën 143%. Gjithashtu krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2024 kemi tejkalim në vlerën 36,577 mijë lekë ose në masën 105%.

Të ardhurat nga taksat e tarifat të realizuara në krahasim me programin janë:

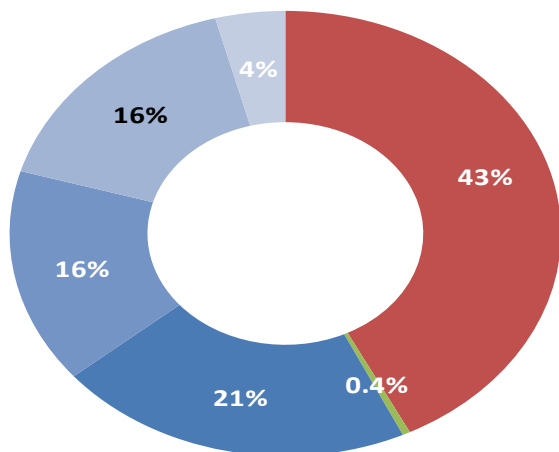
- Taksa vjetore e mjeteve të përdorura është realizuar 675,652 mijë lekë, nga 462,600 mijë lekë të parashikuara në programin ekonomik, pra është realizuar në masën 146%. Gjithashtu krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2024 kemi tejkalim në vlerën 35,630 mijë lekë ose në masën 106%.
- E ardhura nga regjistrimi i TVML-së (TRML-ja) është realizuar 12,621 mijë lekë nga 14,624 mijë lekë të parashikuara në programin ekonomik, pra kemi një realizim në masën 86%. Krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2024 kemi realizim me 102%.
- E ardhura nga TVML-ja është realizuar 31,180 mijë lekë nga 17,881 mijë lekë të parashikuara në programin ekonomik, pra kemi realizim në masën 174%. Krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2024 kemi realizim 109%.
- Tarifa e lejes së drejtimit është realizuar 13,476 mijë lekë nga 18,395 mijë lekë të parashikuara në programin ekonomik, pra është realizuar në masën 73%. Krahasuar me të njëjtën periudhë të vitit 2024 kemi realizim në masën 88%.

Të ardhurat nga Kontrolli Teknik

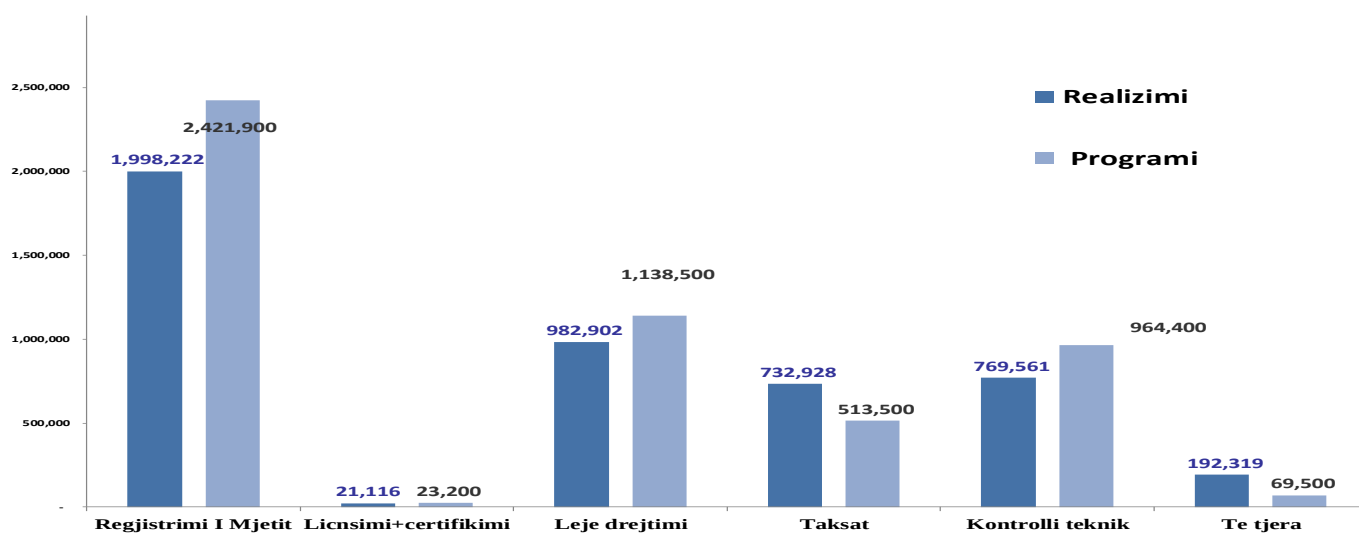
Të ardhurat nga kontrolli teknik për periudhën 12/mujore të vitit 2025 janë realizuar 769,561 mijë lekë, nga 964,400 mijë lekë që janë parashikuar në Programin-Ekonomik të vitit 2025, ka një realizim të të ardhurave në masën 80%, për arsye të realizimit të numrit të veprimeve me vetët 88%22% e vitit të kaluar. Certifikata e kontrollit teknik është me afat vlefshmërie kohore 2 vjeçare dhe ka filluar në 6/mujorin e dytë të vitit 2021.

Të ardhurat “Të tjera”

Të ardhurat në zërin “Të tjera” për periudhën 12/mujore të vitit 2025 janë realizuar me 192,319 mijë lekë nga 69,500 mijë lekë të parashikuara në programin ekonomik, pra kemi një tejkalim në vlerën 122,819 mijë lekë ose realizuar në masën 277% ku përfshihen të ardhura nga interesa kreditore, nga rastet e përjashtuara, të ardhura nga gjobat e kontrollit teknik.



■ Registrimi i Mjetit ■ Licensimi+certifikimi ■ Leje drejtimi ■ Taksat ■ Kontrolli teknik ■ Te tjera



Analiza e të ardhurave sipas Drejtorive Rajonale

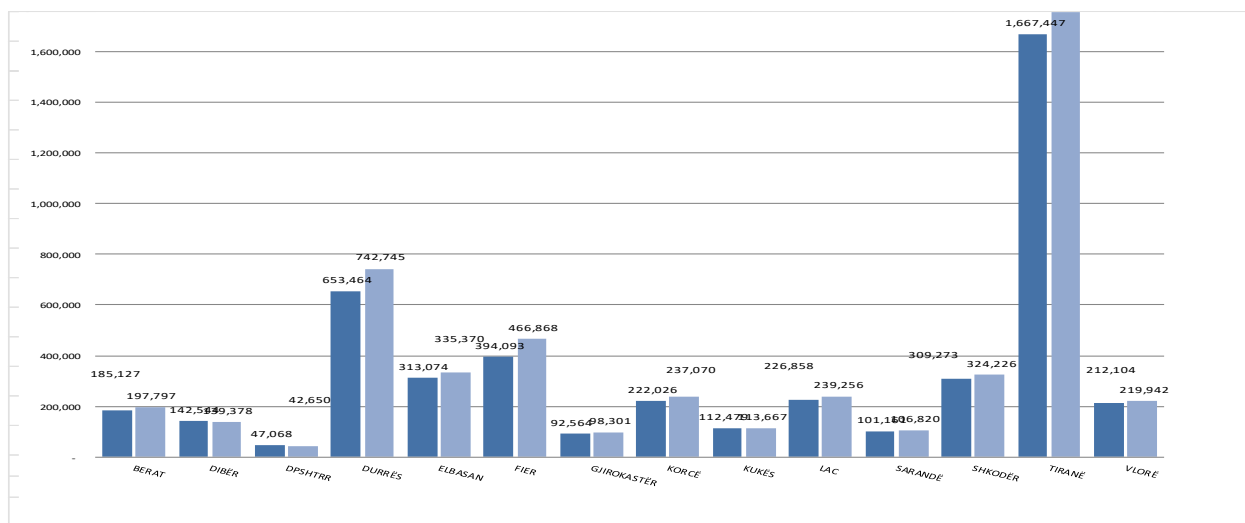
Analiza e të ardhurave sipas Drejtorive Rajonale paraqitet si në tabelën në vijim:

Në mijë lekë

Institucioni	Realizimi i të ardhurave 2024	Realizimi i të ardhurave 2025	Diferenca prog 25-fakt 24	Programi Ekonomik viti 2025	Realizimi/Programit në %
DRSHTRR Berat	188,234	185,127	9,563	197,797	94%
DRSHTRR Dibër	138,031	142,544	1,347	139,378	102%

Dpshttr	33,761	47,068	8,889	42,650	110%
DRSHTRR Durrës	673,750	653,464	68,995	742,745	88%
DRSHTRR Elbasan	326,027	313,074	9,343	335,370	93%
DRSHTRR Fier	410,899	394,094	55,969	466,868	84%
DRSHTRR Gjirokastrë	93,405	92,564	4,896	98,301	94%
DRSHTRR Korçë	227,128	222,026	9,942	237,070	94%
DRSHTRR Kukës	106,534	112,476	7,133	113,667	99%
DRSHTRR Laç	229,850	226,858	9,406	239,256	95%
DRSHTRR Sarandë	96,881	101,161	9,939	106,820	95%
DRSHTRR Shkodër	288,160	309,273	36,066	324,226	95%
DRSHTRR Tiranë	1,713,228	1,667,447	153,684	1,866,912	89%
DRSHTRR Vlorë	213,988	212,104	5,954	219,942	96%
TOTAL	4,739,876	4,679,280	391,126	5,131,002	1328%

Të Paraqitura grafikisht:



Nga sa më sipër për vitin 2025 realizimi i të ardhurave paraqitet nën nivelin e programuar, pasi vetëm DPSHTRR, me 110%, dhe DRSHTRR Dibër, me 102%, e kanë tejkaluar programin, ndërsa 12 drejtoritë e tjera rezultojnë me mosrealizim. Nivelin më të ulët e paraqet DRSHTRR Fier, me 84%, e ndjekur nga DRSHTRR Durrës me 88% dhe DRSHTRR Tiranë me 89%. Krahasuar me vitin 2024, rritje të të ardhurave kanë shënuar vetëm drejtoritë Dibër, Kukës, Sarandë dhe Shkodër, ndërsa strukturat e tjera paraqesin rënie. Këto rezultate evidentojnë një ecuri përgjithësisht më të dobët si ndaj programit, ashtu edhe ndaj vitit të mëparshëm.

Në programin të të ardhurave ka ndikuar:

- Në arkëtimin e taksave efekt pozitive në realizimin e të ardhurave ka sjellë bashkëpunimi nga Ministria e Financave në lidhje me marrjen e masave për ndjekjen e debitorëve të taksave për institucionet shtetërore. Me shkresat nr. 11855/1, datë 18.06.2025 dhe nr. 20418, datë 17.10.2025 të Drejtorit të Përgjithshëm është informuar Ministria e Financës në lidhje me mjetet debitorë të institucioneve shtetërore. Një numër i konsiderueshëm institucioneve kanë likuiduar detyrimet e prapambetura për taksat.

Përgjatë vitit 2025, një ndër bashkëpunimet më efektive është realizuar me Ministrinë e Financave, ku përmes shkresës nr 11855/1 Prot, datë 18.06.2025 dhe shkresës nr. 20418 Prot, datë 17.10.2025, është njoftuar mbi detyrimet e të gjithë institucioneve shtetërore dhe si pasojë janë ndërmarrë masa për nxitjen e pagesave të detyrimeve nga ana e institucioneve shtetërore. Nder institucionet me efektin më të madh likuidues janë Institucionet në varësi të Drejtorisë së Përgjithshme të Policisë dhe të Njësisë të Vetëqeverisjes Vendore (Bashkitë).

- Arkëtimi i gjobës së TVMP-së dhe gjobës së TVML-së, të vendosur për shkak të tejkalimit të afatit të vlefshmërisë së taksës vjetore të mjeteve të përdorura si dhe së taksës vjetore të mjeteve të luksit të cilat nuk planifikohen gjatë hartimit të Programit Ekonomiko-Financiar për

vitin 2025. Në total për të gjitha drejtoritë rajonale këto gjoba janë realizuar në vlerën 197,410 mijë lekë.

- Në sistemin e DPSHTRR është shtuar një funksionalitet për identifikimit dhe njoftimit automatik të debitorëve përmes portalit qeveritar e-Albania. Çdo debitor takse mjeti njoftohet me mesazh të veçantë në llogarinë tij në e-Albania, duke sjell një impakt pozitiv në uljen e debitorëve të taksës.

- Arkëtimi i gjobave të kontrollit teknik, gjobave të vendosura nga Task-Forca, gjobave për ndryshime konstruktive, apo gjobave të tjera, të cilat nuk planifikohen për vitin 2025, por janë të përfshira në realizimin e vitit 2025. Në total këto janë realizuar 176,304 mijë lekë.

Efekt negativ në mosrealizimin e programit të të ardhurave ka patur:

- Aktiviteti i Kontrollit Teknik të Mjeteve si pasojë e ndryshimit të frekuencës së kryerjes së këtij shërbimi në zbatim të Udhëzimit të Ministrit të Infrastrukturës dhe Energjisë nr. 6, datë 12.11.2021 “Mbi kontrollin teknik të mjeteve rrugore”, ka sjellë pakësim të numrit të shërbimeve. Frekuenca e kontrollit teknik për automjetet nga një herë në vit u bë një herë në dy vjet.

Në aktivitetin e Lejeve të drejtimit ka ndikuar ulja e numrit të veprimeve në shërbimet për autoshkolla si dhe pajisja me leje drejtimi për rinovime kjo në zbatim të:

- Ndryshimeve ligjore kemi ndryshimin e afatit të vlefshmërisë së lejes së drejtimit nga 10 vjet në 15 vjet .

- Me shkresën nr. 6/1, datë 16.01.2024 të Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë është miratuar tarifa e reduktuar me vlerën 2,000 leke për shërbimet: Rinovimi dhe dublikat i leje drejtimit për kategorinë B me afat vlefshmërie 5 vjet ose më pak, dhe Rinovim dhe dublikat i leje drejtimit për çdo kategori të personave me aftësi të kufizuar.

Shpenzimet e realizuara për periudhën 12/mujore 2025 janë realizuar 3,639,684 mijë lekë, nga 4,166,200 mijë lekë të parashikuara në Programin Ekonomik të Vitit 2025. Janë realizuar në nivelin 87% të programit. Krahësuar me të njëjtën periudhë të vitit 2024 kemi rritje të shpenzimeve në vlerën 190,104 mijë lekë ose në masën 6% më tepër. Në përgjithësi të gjithë zërat e shpenzimeve të programuara për periudhën në fjalë janë me kursim me perjashtim të llogarisë nr. 657 gjoba dëmshpërblime të cilat nuk planifikohen ka arritur vlerën 40,488 si më poshtë mijë lekë.

➤ **Struktura e Shpenzimeve sipas zërave kryesore është:**

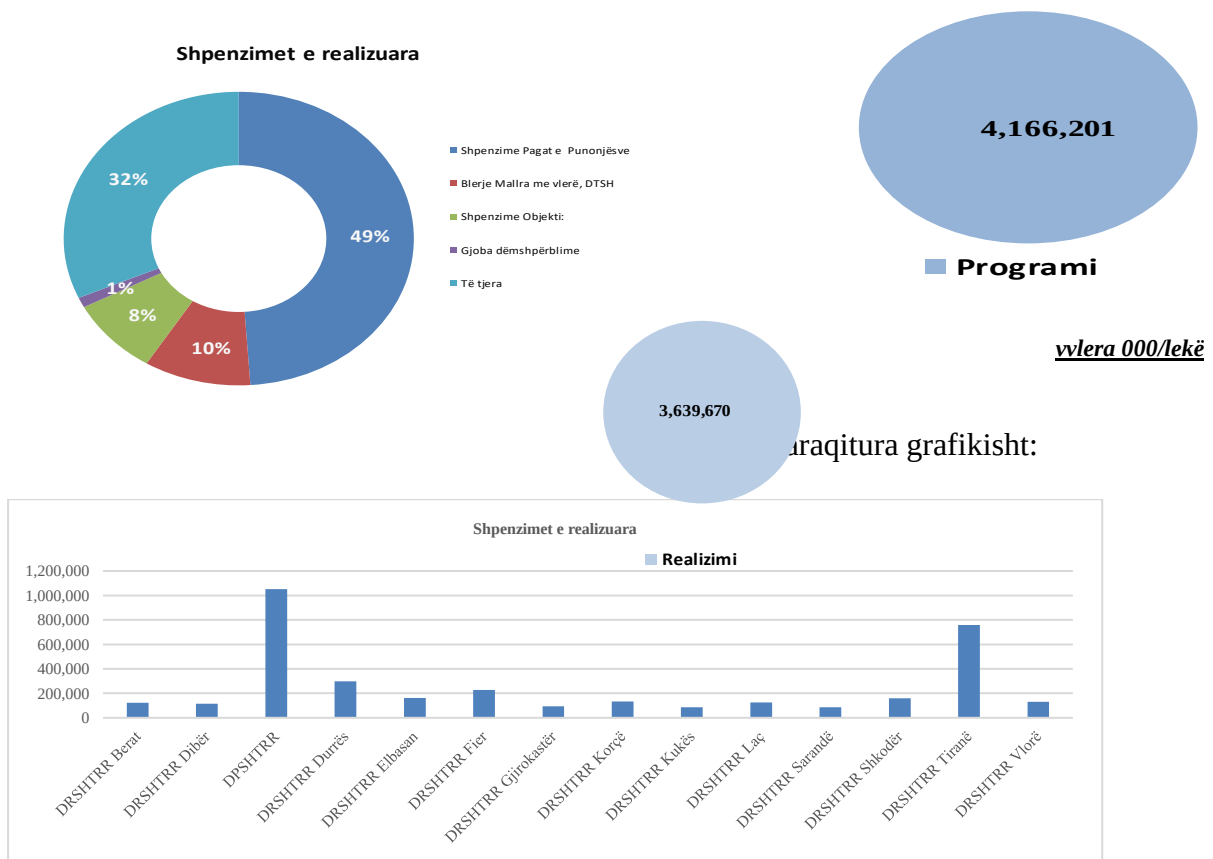
Struktura e shpenzimeve sipas zërave kryesor	Vlera
Shpenzime Pagat e Punonjësve	1,781,361
Blerje Mallra me vlerë, DTSH:	359,879
Shpenzime Objekti	307,156
Gjoba dëmshpërblime	40,488
Të tjera: (zërat të cilat zënë peshën më të madhe janë shpenzime amortizimi, sigurime shoqërore dhe shëndetësore, pagesa për vështirësi në punë nga arkëtimi i taksave, etj)	1,150,799

Shpenzimet sipas drejtorive

Shpenzimet në total sipas drejtorive rajonale paraqiten në tabelën në vijim:

Institucioni	Realizimi i shpenzimeve viti 2024	Realizimi i shpenzimeve viti 2025	Programi Ekonomik viti 2025	Realizimi/Programit në %
DRSHTRR Berat	120,661	123,384	132,825	93%
DRSHTRR Dibër	105,787	115,557	123,054	94%
DPSHTRR	980,346	1,051,331	1,249,202	84%
DRSHTRR Durrës	287,794	298,893	335,014	89%
DRSHTRR Elbasan	152,570	161,381	179,981	90%
DRSHTRR Fier	222,208	228,053	263,815	86%
DRSHTRR Gjirokastrë	93,050	94,319	104,784	90%
DRSHTRR Korçë	127,602	132,324	144,547	92%
DRSHTRR Kukës	81,743	86,497	94,592	91%

DRSHTRR Laç	121,243	126,041	134,024	94%
DRSHTRR Sarandë	81,543	85,222	94,439	90%
DRSHTRR Shkodër	152,370	159,634	179,811	89%
DRSHTRR Tiranë	766,060	759,017	892,611	85%
DRSHTRR Vlorë	131,287	131,142	147,160	89%
TOTALI	3,424,264	3,552,795	4,075,859	1256%



Për sa më sipër të gjitha drejtoritë paraqesin mosrealizim të planit të shpenzimeve, me nivele realizimi nga 84% deri në 94%. Realizimin më të ulët e paraqet DPSHTTR me 84%, e ndjekur nga DRSHTTR Tiranë me 85% dhe DRSHTTR Fier me 86%, ndërsa nivelin më të lartë e kanë DRSHTTR Dibër dhe Laç me 94%. Mosrealizimi më i madh në vlerë i përket DPSHTTR-së, me 197,871 mijë lekë, dhe DRSHTTR Tiranë, me 133,594 mijë lekë. Krahësuar me vitin 2024, shpenzimet janë rritur në pothuajse të gjitha strukturat, ndërsa vetëm DRSHTTR Tiranë paraqet ulje, çka evidenton nevojën për analizimin e shkaqeve të mosrealizimit të planit, pavarësisht rritjes së shpenzimeve faktike kundrejt vitit të mëparshëm.

Në mos realizimin e shpenzimeve për vitin 2025 ka ndikuar:

Mosrealizimi i shpenzimeve të planifikuara në llogarinë 615 “Mirëmbajtje e Riparime”, me objekt prokurimi:

- “Mirëmbajtje e DPSHTTR-së”, me vlerën 32,000 mijë lekë.
- “Mirëmbajtje e sistemit monitorimit të QKT të Drejtorive Rajonale dhe Drejtorisë së Përgjithshme” me vlerën 25,000 mijë lekë.
- “Mirëmbajtja e E- transportit faza e 2”, me vlerën 48,100 mijë lekë.
- “Pajisje me ISO dhe mirëmbajtje”, me vlerën 9,000 mijë lekë.
- “Antarësime DRM dhe të tjera”, në vlerën 2,200 mijë lekë.
- “Trajnim personeli”, në vlerën 6,000 mijë lekë.

- “Qera për pajisjen”, në të cilën është parashikuar qera për pajisjen e personalizimit”, në vlerën 9,000 mijë lekë.

- “Skanim dhe indeksim i regjistrave fizik te DPSHTRR “, në vlerën 2,400 mijë lekë.

Shpenzimet e planifikuara në zërin “Paga dhe derivate të pagave”, janë të pa realizuara në vlerën 252,796 mijë lekë pasi në Programin Ekonomiko-Financiar të miratuar nga Ministri i Infrastrukturës dhe Energjisë me shkresën nr. 1028, datë 03.02.2025 është parashikuar rritja në masën 10% e pagave të punonjësve dhe nuk është realizuar.

Treguesit ekonomiko-financiarë për Drejtorinë e Targave dhe Shtypshkrimeve (DTSH)

janë realizuar si më poshtë:

Të ardhurat e realizuara gjatë kësaj periudhe 12/mujore janë në masën 279,215 mijë lekë, nga 352,700 mijë lekë të planifikuara në Programin Ekonomik për 12/mujorin e vitit 2025. Realizimi i programit është në masën 79%,

Shpenzimet e realizuara gjatë kësaj periudhe janë në masën 284,905 mijë lekë, nga 352,700 mijë lekë të planifikuara në Programin Ekonomik për 12/mujorin e vitit 2025. Realizimi i shpenzimeve për këtë periudhë, rezulton 81%.

Task- Forca e Transportit Rrugor e cila kryen kontrole në 12 qarqet e Shqipërisë për zbatimin e ligjshmërisë së aktivitetit në shoqëritë e transportit rrugor të pasagjerëve dhe mallrave për periudhën 12/mujore 2025 ka ndërmarrë 2,896 masa administrative nga të cilat ka arkëtuar 1,934 ose 67% për një total prej 29,610 mijë lekë.

Të ardhurat e gjeneruara nga Task Forca për DPSHTRR janë 17,766 mijë lekë (60% e arkëtimeve), ndërkohë shpenzimet janë realizuar 86,885 mijë lekë nga 90,342 mijë lekë programi. Në përmbyllje të 12/mujorit gjeneron rezultat negativ prej - 69,109 mijë lekë.

Konkluzion:

Nga auditimi mbi hartimin dhe zbatimin e Programit Ekonomiko-Financiar të Drejtorisë e Përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor për vitet 2023–2025, u konstatuan diferenca të konsiderueshme ndërmjet planifikimit dhe realizimit të të ardhurave dhe shpenzimeve, çka tregon mangësi në procesin e planifikimit financiar dhe në analizimin realist të treguesve ekonomikë. Tejkalmi i të ardhurave është ndikuar kryesisht nga ndryshimet në tarifatat e shërbimeve, rritja e numrit të mjeteve në qarkullim dhe arkëtimi i gjobave administrative të paplanifikuara, ndërsa mosrealizimi i disa zërave të të ardhurave lidhet me ndryshime ligjore që kanë reduktuar frekuencën e disa shërbimeve. Nga ana tjetër, mosrealizimi i një pjese të konsiderueshme të shpenzimeve lidhet me mosfinalizimin e procedurave të prokurimit, mosrealizimin e investimeve dhe vonesat në zbatimin e politikave të pagave, duke ndikuar në përdorimin joefektiv të fondeve të planifikuara.

2.4. Auditim mbi planifikimin dhe zhvillimin e procedurave të prokurimit publik, si dhe zbatimin e kontratave.

Mbi auditimin e ushtruar në Drejtorinë e Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor dhe në bazë të programit të auditimit nr.12/1 Prot., datë 15.05.2026 “Mbi auditimin e përputhshmërisë” periudha 01.01.2023 – 31.12.2025 , i ndryshuar, në zbatim të pikës 4 programit të auditimit u shqyrtua dokumentacioni, si më poshtë:

1. Regjistri i parashikimeve/ realizimeve për vitin 2023-2024-2025;
2. Urdhra/ Vendime të Titullarit të AK;
3. Dosjet e procedurës së prokurimit;
4. Dokumentacion i vënë në dispozicion nga DPSHTRR.

I. Viti 2023

Nga auditimi i dokumentacionit të ngarkuar në SPE dhe dokumentacionit të vënë në dispozicion nga DPSHTRR-ja për prokurimin e fondeve **në vitin 2023** ka rezultuar se:

Nga ana e Autoritetit Kontraktor (AK), janë respektuar afatet ligjore për përgatitjen dhe dorëzimin e regjistrit vjetor të parashikimeve për prokurimet, në përputhje me formën dhe mënyrën, që është parashikuar në udhëzimet e APP-së. Shtesat dhe ndryshimet e bëra në regjistrat e parashikimeve të prokurimeve janë botuar, në formë elektronike, në faqen e app.gov.al. AK ka përgatitur regjistrin e veprimtarive të prokurimit të kryera, në përputhje me formën dhe metodën e përcaktuar nga APP-ja.

Drejtoria e Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor kishte programuar sipas nevojave të njësisë, duke hartuar Regjistrin e Parashikimeve dhe Realizimit të Prokurimit, për vitin 2023, Kështu:

Për vitin ushtrimor 2023, Drejtorinë e Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor nga 131 procedura prokurimi të planifikuara me një vlerë të fondit limit prej 3,334,857,917 lekë pa TVSH, dhe ka kryer gjithsej 120 procedura prokurimi me vlerë kontrate të lidhur 1,169,876,835 lekë pa TVSH.

Tabela nr.1- “Planifikimi dhe realizimi i procedurave të prokurimit për vitin 2023

Nr.	Lloji i procedurës	Parashikimi		Realizimi	
		Numri	Vlera (lekë)	Numri	Vlera (lekë)
1	Blerje nën vlerën 100,000 lekë	30	1,880,507	30	1,767,523
2	Blerje me Vlerë të Vogël	37	22,603,490	37	19,304,964
3	Sistem Dinamik i Blerjeve	2	2,000,000	24	1,810,340
5	Procedurë e hapur e thjeshtuar	24	119,403,730	12	54,311,058
6	Procedurë e hapur	36	3,168,611,556	15	1,074,823,950
7	Shërbim konsulence	2	20,358,634	2	17,859,000
SHUMA		131	3,334,857,917	120	1,169,876,835

Auditim mbi saktësinë e realizimit të procedurave të prokurimit (vlerësimi i kriterëve, fondi limit, vlerësimi i ofertave dhe shpallja e fituesit.

U audituan me zgjedhje - procedura, gjatë vitit 2023 me fond limit 940,583,794 lekë ose rreth 80 % si më poshtë:

Nr.	Objekti i Prokurimit	Fondi Limit (në lekë)	Lloji i Procedurës	Vlera e kontratës	Data e procedurës	OE fitues	Data e lidhjes se kontratës
1	“Mirëmbajtje e pajisjeve të testimit të kontrollit teknik”.	31.953.333	E hapur	28 438 466	07.08.2023	V	19.09.2023
2	“Marrje me qira e një sistemi të gdhendjes me lazer për Dëshmitë e Aftësive Profesionale”	7.373.333	E hapur e thjeshtuar, Marrëveshje Kuadër	6.960.000	29.12.2023	H.P	11.01.2024 13.01.2025
3	“Studimi i fizibilitetit dhe planit të biznesit për investimin me objekt : Auto-Moto Park me pistë testimi e eventesh ngjarjeje sportive, një zonë e dedikuar për aktivitet Auto-Moto, Hapësirë për Kontrollin e Aftësisë për Qarkullim dhe Homologim të Mjeteve Rrugore, Muzeu "Historiku i Automotorizmit të Rrugor Shqiptar”	17.316.966,68	Shërbim konsulence	15,200,000	26.07.2023	“N ”	15.11.2023
4	“Sistemi CRM në WEB për DPSHTRR dhe integrimi me shërbimet si dhe Sistem radhë për Drejtorinë Rajonale”.	33.266.667	E hapur	31,400,000	03.07.2023	“S ”	13.11.2023
5	“Ndërtimi i godinës për DRSHTRR Dibër – Dega Burrel, kaponon për kontrollin fizik dhe teknik”.	100.368.736	E hapur	95 183 874	16.05.2023	BOE “A” & “K”	10.07.2023
6	“Ndërtimi i Godinës së Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor	785.033.803	E hapur	737.462.558,76	16.06.2023	“H”	30.08.2023

	(DPSHTRR), objekt multifunksional, ne interes publik, për Shërbimet Qendrore te Transportit Rrugor”.						
7	Blerje rafte metalik për Arkivën e dokumentacionit të mbyllur	15.799.450	E Hapur	9.864.000	07.08.2023	“B ” ShPK	13.10.2023
8	Blerje karburanti për Drejtorinë e Përgjithshme dhe për Drejtoritë Rajonale në varësi viti 2023	24.650.000	E Hapur	23.034.896,6	17.02.2023	BOE “O” shpk & “B” sha	08.03.2023
		999,962,838		940,583,794			

Konkretisht:

1. Procedura e prokurimit me objekt: “Mirëmbajtje e pajisjeve të testimit të kontrollit teknik”.

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Mirëmbajtje e pajisjeve të testimit të kontrollit teknik”, viti 2023.			
1. Lloji/Urdhri i Procedurës së Prokurimit “Procedurë e hapur, elektronike - Shërbim - mbi kufirin e ulët dhe nën kufirin e lartë monetar”. REF –75521–07–19–2023 Urdhri r.902, nr.12523/2 prot., datë 14.07.2023	1.1 Specialistët e hartimit të kriterëve kualifikuese (DST) Urdhri nr. 419 nr 5884/3 prot., datë 15.03.2022 1. E.H 2. A.S 3. J.D	2 Njësia e Prokurimit 1. R.S personi përgjegjës/jurist 2. B.G ekonomiste 3. E.H specialist i fushës	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri 902/1, me nr.1253/4 prot., datë 19.07.2023 1.D.L Kryetar 2.K.L anëtare 3.B.L anëtar
4. Fondi Limit (pa TVSh) 31.953.333 (tridhjetë e një milion e nëntëqind e pesëdhjetë e tremijë e treqind e tridhjetë e tre) lekë pa TVSH	5. Oferta fituese (pa TVSh) 28 438 466 (njëzetë e tetë milion e katërqind e tridhjetë e tetëmijë e katërqind e gjashtëdhjetë e gjashtë) lekë pa TVSH. Fitues: OE <u>V Shpk</u>		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 3,514,867 lekë
7 Data e hapjes së tenderit: 07.08.2023 ora 10.00	8. Burimi Financimit Vete financim.		9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 2 OE b) Skualifikuar 1 OE, c) Kualifikuar 1 OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës: 12 (dymbëdhjetë) muaj nga data e nënshkrimit të kontratës.			
10. Ankimime AK- ; jo APP- KPP-; jo	11. Data e publikimit të njoftimit (paraprak) të fituesit: Data: 28.08.2023; (sipas SPE) 11/1. Data e publikimit të njoftimit (përfundimtar) të fituesit: Data: 06.09.2023 (sipas SPE)		12. Data e lidhjes së kontratës: Kontrata NR. 12523/12 prot, datë 19.09.2023

Nga shqyrtimi i dokumentacionit dhe SPE konstatohet:

Fondi limit:

Me Urdhrin nr. 339/1, datë 08.03.2023, të Titullarit të Autoritetit Kontraktor, është përcaktuar objekti i prokurimit “Mirëmbajtja e Pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik” dhe është ngritur komisioni për hartimin dhe argumentimin e specifikimeve teknike dhe termave të referencës, i përbërë nga E.H, A.S dhe J.D.

Në relacionin e hartuar mbi procedurën e ndjekur në zbatim të këtij urdhri, komisioni ka përcaktuar specifikimet teknike të objektit të prokurimit, si dhe fondin limit në vlerën 31,953,333 lekë pa TVSH. Kjo vlerë është llogaritur mbi bazën e tre ofertave të siguruara nëpërmjet tre kërkesave për ofertë të dërguara operatorëve ekonomikë.

Drejtoria e Prokurimit me shkresë 12523, datë 26.06.2023 ka kërkuar nga Drejtoria Ekonomike miratimin e fondit limit prej 31,953,333 lekë pa TVSH për objektin i prokurimit “Mirëmbajtja e pajisjeve sipas linjave të kontrollit teknik dhe tahogرافit”, fond i konfirmuar me nr. 12523/1, datë 11.07.2023 nga Drejtori i Përgjithshëm.

Nga auditimi i dokumentacionit në dosjen e procedurës dhe sistemit SPE, rezulton:

Vlerësimi i ofertave:

1. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të Operatorit shpallur fitues OE “V” u konstatua se:

- Në përmbushje të kërkesës për plotësimin e të DT, II. Kriteve të Veçanta të Kualifikimit pika 2.2.2. Kapaciteti Ekonomiko Financiar, Operatori për bilancin e konfirmuar të vitit 2022 ka deklaruar se ka dorëzuar on-line kërkesën për konfirmim dhe certifikim të Pasqyrave Financiare të vitit 2022 nga Drejtoria Rajonale Tatimore Tiranë dhe nqs shpallet fitues do i dorëzohet të konfirmuar Pasqyrat Financiare të vitit 2022.

Nga Komisioni i Vlerësimit të Ofertave nuk është marrë parasysh fakti i deklarimit, si dhe nuk është reflektuar apo trajtuar ky deklarim në Procesverbalin e Vlerësimit të Ofertave, datë 21.08.2023. për plotësimin e dokumentacionit, por është shprehur: *“Nga shqyrtimi i Ofertës dhe dokumentacioni i paraqitur në SPE u konstatua se ky ofertues i plotëson Kriteret e përgjithshme për kualifikim, i plotëson Kriteret e veçanta si janë paraqitur në DT”*

Veprim në kundërshtim me në kundërshtim me VKM nr. 285, datë 19.5.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 26 pika 7 ku përcaktohet:

7. Në çdo rast, autoriteti/enti kontraktor ka të drejtë të kryejë verifikimet e nevojshme mbi vërtetësinë e informacionit të deklaruar nga operatori ekonomik si më sipër, ose t’i kërkoj operatorit sqarime dhe dokumente mbështetëse për këto sqarime.

2. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të Operatorit shpallur fitues OE “V” u konstatua se:

- Në përmbushje të kërkesës për plotësimin e të DT, II. Kriteve të Veçanta të Kualifikimit pika 2.3.5.. Kapaciteti Teknik, Operatori Ekonomik për Autorizim nga prodhuesi ose distributor i autorizuar nga prodhuesi ka paraqitur konfirmim në lidhje me distributorin XXXX në Shqipëri lëshuar në datë 28.11.2029. Ku përcaktohet se është partner i autorizuar për shitje dhe shërbimin e produkteve XXXX në Shqipëri.

Nga Komisioni i Vlerësimit të Ofertave nuk është marrë në konsideratë që autorizimi i lëshuar nga XXXX për “V” nuk përmban afat dhe periudhë.

Për riparimin dhe mirëmbajtjen e linjave të kontrollit teknik të mjeteve (makinerive dhe pajisjeve), Njësia e Prokurimit nuk administron asnjë dokumentacion që vërteton se ky shërbim mund të ofrohet apo të mbulohet në mënyrë ekskluzive vetëm nga “XXXX”.

Veprim në kundërshtim me në kundërshtim me VKM nr. 285, datë 19.5.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 26 pika 7 ku përcaktohet:

7. Në çdo rast, autoriteti/enti kontraktor ka të drejtë të kryejë verifikimet e nevojshme mbi vërtetësinë e informacionit të deklaruar nga operatori ekonomik si më sipër, ose t’i kërkoj operatorit sqarime dhe dokumente mbështetëse për këto sqarime.

Çka ngarkom me përgjegjësi Komisionin e vlerësimit të ofertave

Komisioni i Vlerësimit të Ofertave sipas Procesverbali datë 07.08.2023 Mbi hapjen dhe pranimin e ofertave të tenderit me objekt “Mirëmbajtja e pajisjeve të testimit të kontrollit teknik” me fond limit 31,953,333 lekë pa TVSH. ka dokumentuar hapjen e ofertave ekonomike. Renditja e ofertuesve të paraqitur në tender sipas proces verbalit datë 21.08.2023 mbi vlerësimin e ofertave është si më poshtë:

Nr	Subjektet	Vlera e ofertuar	Vërtetje
1	BOE: G, A, B	27,999,960	S’Kualifikuar
	V	28,438,466	Kualifikuar

Formulari i Njoftimit Paraprak të Fituesit me nr. 12523/6 datë 28.08.2023 dhe Formulari i Njoftimit Paraprak të Fituesit në përfundim të afatit të ankimit me nr. 12523/7, datë 06.09.2023.

Raporti Përmbledhës për Kryetarin e Autoritetit Kontraktor është paraqitur në datë 11.09.2023. Kontrata me Operatorin fitues “V” shpk është lidhur me nr. 12523/12, datë 19.09.2023, me afat 12 muaj në vlerën 28,438,466 lekë pa TVSH.

Zbatimi i Kontratës.

Drejtori i Përgjithshëm ka urdhëruar ngritjen e grupit të punës me nr. 902/2, datë 19.09.2023 “Për ndjekje e zbatim të detyrimeve të kontratës së shërbimit nr. 12523/12, datë 19.09.2023 me objekt “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik” viti 2023. Grupi i Punës:

E.H, R.C, A.S, A.M, E.C, F.B, A.M, S.S, S.S, D.K, S, I.N, A.H, I.R, M.M, A.M, R.S, K.B, M.B.

Në zbatim të urdhrit të mësipërm grupi i punës për vitin 2023 dhe 2024 ka hartuar:

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 20369/1, datë 26.10.2023 mbi “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik”, për periudhën 19.09.2023 deri në 19.10.2023, i shoqëruar me raportet e Drejtorive Rajonale të Shërbimit të Transportit Rrugor (DRSHTRR). Raporti përmbledhës nga Kontraktorit “V” ka bashkëlidhur procesverbalet mbi ndërhyrjet për mirëmbajtjen e linjave të testimit të nënshkruara edhe nga marrësi në dorëzim sipas Qendrave të Kontrollit Teknik, si dhe faturën përmbledhëse, datë 19.10.2023.

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 22480/1, datë 11.12.2023 “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik”, për periudhën 19.10.2023 deri në 18.11.2023, i shoqëruar me procesverbalet sipas Qendrave të Kontrollit Teknik.

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 24109/1, datë 03.01.2024 “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik”, për periudhën 19.11.2023 deri në 18.12.2023, i shoqëruar me procesverbalet sipas Qendrave të Kontrollit Teknik.

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 1304/1, datë 24.01.2024 “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik”, për periudhën 19.12.2023 deri në 18.01.2024, i shoqëruar me procesverbalet sipas Qendrave të Kontrollit Teknik.

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 4144/1, datë 28.02.2024 “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik”, për periudhën 19.01.2024 deri në 18.02.2024, i shoqëruar me procesverbalet sipas Qendrave të Kontrollit Teknik.

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 5831/1, datë 27.03.2024 “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik”, për periudhën 19.02.2024 deri në 18.03.2024, i shoqëruar me procesverbalet sipas Qendrave të Kontrollit Teknik.

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 8052/1, datë 25.04.2024 “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik”, për periudhën 19.03.2024 deri në 18.04.2024, i shoqëruar me procesverbalet sipas Qendrave të Kontrollit Teknik.

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 10124/1, datë 27.05.2024 “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik”, për periudhën 19.04.2024 deri në 18.05.2024, i shoqëruar me procesverbalet sipas Qendrave të Kontrollit Teknik.

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 12117/1, datë 21.06.2024 “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik”, për periudhën 19.05.2024 deri në 18.06.2024, i shoqëruar me procesverbalet sipas Qendrave të Kontrollit Teknik.

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 14377/1, datë 29.07.2024 “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik”, për periudhën 19.06.2024 deri në 18.07.2024, i shoqëruar me procesverbalet sipas Qendrave të Kontrollit Teknik.

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 16307/1, datë 29.08.2024 “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik”, për periudhën 19.07.2024 deri në 18.08.2024, i shoqëruar me procesverbalet sipas Qendrave të Kontrollit Teknik.

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 17920/1, datë 14.10.2024 “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik”, për periudhën 19.08.2024 deri në 18.09.2024, i shoqëruar me procesverbalet sipas Qendrave të Kontrollit Teknik.

Në kundërshtim me neni 12 të Kontratës nr. 12371/36, datë 18.11.2025:

- Në procesverbalet për shërbimet e kryera nuk ka të dokumentuar specifikime teknike të pjesëve të ndërruara kërkesë kjo për të garantuar origjinalitetin si dhe mungon dokumentacioni për të vërtetuar garancinë e kërkuar për 1 vit.

- Procesverbalet për shërbimet e kryera nuk janë shoqëruar me dokumentacion të grupit të ndjekjes së zbatimit të kontratës për dorëzimin e pjesëve të nderimit të zëvendësuara si dhe dokumentacioni i dorëzimi në magazinë e Autoritetit Kontraktor.

- Raportimet mujore për shërbimin e mirëmbajtjes në 8 raste nuk janë hartuar brenda 5 ditëve nga përfundimi i periudhës 1 mujore të realizimit të shërbimit, konkretisht:

1. Raporti mujor për periudhën e mirëmbajtjes 19.10.2023 deri në 18.11.2023, është hartuar me nr. 22480/1, datë 11.12.2023 është hartuar jo brenda 5 ditëve si përcaktohet në kontratë
2. Raporti mujor për periudhën e mirëmbajtjes 19.11.2023 deri në 18.12.2023, është hartuar me nr. 24109/1, datë 03.01.2024 është hartuar jo brenda 5 ditëve si përcaktohet në kontratë.
3. Raporti mujor për periudhën e mirëmbajtjes 19.01.2024 deri në 18.02.2024, është hartuar me nr. 4144/1, datë 28.02.2024 është hartuar jo brenda 5 ditëve si përcaktohet në kontratë.
4. Raporti mujor për periudhën e mirëmbajtjes 19.02.2024 deri në 18.03.2024, është hartuar me nr. 5831/1, datë 27.03.2024 është hartuar jo brenda 5 ditëve si përcaktohet në kontratë
5. Raporti mujor për periudhën e mirëmbajtjes 19.04.2024 deri në 18.05.2024, është hartuar me nr. 10124/1, datë 27.05.2024 është hartuar jo brenda 5 ditëve si përcaktohet në kontratë
6. Raporti mujor për periudhën e mirëmbajtjes 19.06.2024 deri në 18.07.2024, është hartuar me nr. 14377/1, datë 29.07.2024 është hartuar jo brenda 5 ditëve si përcaktohet në kontratë
7. Raporti mujor për periudhën e mirëmbajtjes 19.07.2024 deri në 18.08.2024, është hartuar me nr. 16307/1, datë 29.08.2024 është hartuar jo brenda 5 ditëve si përcaktohet në kontratë
8. Raporti mujor për periudhën e mirëmbajtjes 19.08.2024 deri në 18.09.2024, është hartuar me nr. 17920/1, datë 14.10.2024 është hartuar jo brenda 5 ditëve si përcaktohet në kontratë

Çka ngarkom me përgjegjësi grupin e punës “Për ndjekje e zbatim të detyrimeve të kontratës së shërbimit”

2. Procedura e prokurimit me objekt: “Marrje me qira e një sistemi të gdhendjes me lazer për Dëshmitë e Aftësive Profesionale”.

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “ Marrje me qira e një sistemi të gdhendjes me lazer për Dëshmitë e Aftësive Profesionale”, viti 2023.			
1. Lloji/Urdhri i Procedurës së Prokurimit “Procedurë e Hapur e Thjeshtuar” Marrëveshje kuadër REF-91462-12-18-2023 Urdhri nr. 1505/1, nr.23600 prot., datë 13.12.2023	1.1 Specialistët e hartimit të kriterëve kualifikuese (DST) Urdhri nr. 1505, nr.21355/1 prot.,datë 16.11.2023 1.A.S 2. E.C 3.I.N	2 Njësia e Prokurimit 1. G.P /Personi përgjegjës 2. M.A 3. A.S	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr. 1505/2, nr.23600/1 prot.,datë 15.12.2023. 1. A.C 2. L.I 3. O.H
4. Fondi Limit (pa TVSh) 7.373.333 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSh) 6.960.000 lekë Fitues: OE “H.P ” PF		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 413.333 lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit: Data 29.12.2023	8. Burimi Financimit Vete financim.		9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 1 OE b) Skualifikuar 0 B/OE, c) Kualifikuar 1 OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës: 24 muaj nga data e nënshkrimit të marrëveshjes kuadër			
10. Ankimime AK-s’ka/ka; - _____ APP-s’ka/ka; _____ KPP-s’ka/ka;- _____	11. Data e publikimit të njoftimit (paraparak) të fituesit: Data: 05.01.2024 (sipas SPE) 11/1. Data e publikimit të njoftimit (përfundimtar) të fituesit: Data: 09.01.2024 (sipas SPE)		12. Data e lidhjes së kontratës: Marrëveshja kuadër : Nr.23600/8 prot., date 10.01.2024 Kontrata nr.1: 11.01.2024 me nr. 23600/12 prot Kontrata nr.2 : 13.01.2025 me 234/4

Fondi limit:

Njësia e personalizimit në Drejtorinë e Përgjithshme e Shërbimit të Transportit Rrugor me nr. 21355, datë 08.11.2023 “Kërkesë për zgjidhje” i është drejtuar Drejtorisë së Prokurimeve për fillimin e procedurave për marrjen me qira të një sistemi të gdhendjes me lazer për gjithë shërbimet e reja për një periudhë 2-vjeçare, pasi disponojmë dy makineri të cilat bëjnë personalizimin e kartave që aktualisht nuk janë të mjaftueshme për të përballuar kërkesat e ardhura nga Drejtoritë Rajonale.

- Titullari i Autoritetit Kontraktor me Urdhër nr. 1505, datë 16.11.2023 “Për krijimin e Komisionit për hartimin e termave të referencës, specifikimet teknike, përcaktimin dhe

argumentimit të fondit të pritshëm për një periudhë 2-vjeçare si dhe kriteret teknike të kualifikimit, për prokurimin me objekt “Marrje me qira e një sistemi me gdhendje me lazer për Dëshmitë e Aftësive Profesionale”, ka krijuar komisionin e përbërë nga A.S, E.C dhe I.N. Grupi i Punës me nr. 21355/1, datë 24.11.2023 ka paraqitur Relacionin përmbledhës në zbatim të Urdhër nr. 1505, datë 16.11.2023. Komisioni ka aprovuar fondin limit prej 7,373,333 lekë pa TVSH. Nga marrja e tre ofertave përkatësisht:

Nr	OFERTA /Subjekti	VLERA/lekë
1	A	7,600,000
2	H.P	7,320,000
3	A	7,200,000
	Mesatarja	7, 373,333 lekë pa TVSH

- Drejtoria e Prokurimeve me nr. 21355/5, datë 06.12.2023 i është drejtuar Drejtorisë Ekonomike për miratimin e fondit prej 7,373,333 lekë pa TVSH

Drejtoria Ekonomike me nr. 21355/6, datë 12.12.2023 “Konfirmim fondi” ka informuar se në programin ekonomik të vitit 2023 të miratuar nuk ka parashikim fondi për këtë shërbim, por Grupi i Menaxhimit Strategjik nisur nga fakti që është në fazën e miratimit të projekt planin ekonomiko-financiar të vitit 2024 shpreh domosdoshmërinë e miratimit të këtij fondi dhe propozon të vijojë prokurimi për këtë shërbim, por lidhja e kontratës të bëhet pa u miratuar Programi Ekonomiko-Financiar për vitin 2024.

- Titullari i Autoritetit Kontraktor me Urdhër Prokurimi nr. 1505/1, datë 13.12.2023 ka përcaktuar Njësinë e Prokurimit e përbërë G.P, M.A dhe A.S për prokurimin “Marrje me qira e një sistemi të gdhendjes me lazer për Dëshmitë e Aftësive Profesionale” dhe me urdhër 15505/2, datë 15.12.2023 ka përcaktuar Komisionin e Vlerësimit të Ofertave të përbërë nga A.C, L.I dhe O.H.

- Dokumentet Standarde të Tenderit përcakton se “Njoftimi i kontratës” pika 2.10 “Përshkrimi i shkurtër i kontratës/Marrëveshje kuadër” pika 3 -Burimi i financimit: Nga të Ardhurat e brendshme të institucionit.

- Nga sa më sipër rezulton se fillimi i procedurës së prokurimit është kryer pa planifikim paraprak të fondeve për shërbime dhe të shpenzimeve përkatëse, duke vepruar në kundërshtim me Ligjin nr. 162/2020 “Për prokurimin publik” neni 21 pika 1 e 2 ku përcaktohet:

Pika 1....., autoriteti ose enti kontraktor ka detyrimin të mirëplanifikojë në cilësi dhe në kohë fondet publike e nevojat e tij dhe të prokurojë e të zbatojë kontratën në përputhje me legjislacionin në fuqi.

2. Autoriteti ose enti kontraktor administron të gjithë dokumentacionin për procedurën e prokurimit, duke filluar nga planifikimi deri te zbatimi i kontratës, me qëllim kontrollin e zbatimit të ligjit.....

VKM nr. 285, datë 19.5.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” pika 3 e nenit 3 ku përcaktohet:

3. Autoriteti/enti kontraktor, në varësi të nevojave, gjatë periudhës shtator – dhjetor të çdo viti, përgatit regjistrin për vitin ushtrimor në vijim, bazuar në ligjin që miraton parashikimet buxhetore afatmesme. Në çdo rast, afati maksimal i hartimit të regjistrit është jo më vonë se 10 (dhjetë) ditë nga miratimi i ligjit për buxhetin për vitin ushtrimor pasardhës.

si dhe VKM nr. 807, datë 16.11.2016 “Për disiplinimin e angazhimeve buxhetore”, i ndryshuar. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave sipas Procesverbalit datë 29.12.2023, Mbi hapjen dhe pranimin e ofertave të tenderit me objekt “Marrje me qira e një sistemi të gdhendjes me lazer për Dëshmitë e Aftësive Profesionale” me fond limit 7,373,333 lekë pa TVSH. ka dokumentuar hapjen e ofertave ekonomike. Ku nga verifikimi i përputhshmërisë së kriterëve me ofertën shpallet e rregullt oferta e “H.P” sipas proces verbalit datë 04.01.2024 me ofertë 6,960,000 lekë pa TVSH, si dhe merren në dorëzim dokumentacioni i ofertës nga Komisioni i Vlerësimit të Ofertave.

Formulari i Njoftimit Paraprak të Fituesit me nr. 23600/5 datë 04.01.2024.

Raporti Përmbledhës për Kryetarin e Autoritetit Kontraktor është paraqitur në datë 05.01.2024. Kontrata Kuadër me Operatorin fitues "H.P" shpk është lidhur me nr. 23600/8, datë 10.01.2024, me afat 24 muaj në vlerën 7,373,333 lekë pa TVSH.

Kontrata Prokurimi nr. 1, nr. 23600/12, datë 11.01.2024 për "Marrje me qira e një sistemi të gdhendjes me lazer për Dëshmitë e Aftësive Profesionale" me vlerë 3,480,000 lekë pa TVSH për një afat 1 vjeçar me subjektin "H.P".

Zbatimi i Kontratës.

- Drejtori i Përgjithshëm ka urdhëruar ngritjen e grupit të punës me nr. 57, datë 11.01.2024 "Për ndjekje e zbatim të detyrimeve të kontratës së shërbimit nr. 1, datë 11.01.2024 me objekt "Marrje me qira e një sistemi të gdhendjes me lazer për Dëshmitë e Aftësive Profesionale" viti 2024. Grupi i Punës: A.S, E.C, I.N.

Në zbatim të urdhrit të mësipërm grupi i punës për vitin 2025 ka hartuar: Raportin përmbledhës me nr. 1084, datë 13.01.2025 për periudhën 11.01.2024 deri 10.01.2025 bashkëlidhur Formulari i Raportimit për Zbatimin e kontratës me nr. 234/8, datë 19.03.2025 në dosje disponohen Raportet përmbledhës për çdo muaj të zbatimit, mbështetur në Raportin teknik të hartuar nga OE "H.P".

- Drejtori i Përgjithshëm ka urdhëruar ngritjen e grupit të punës me nr. 57/1, datë 13.01.2025 "Për ndjekje e zbatim të detyrimeve të kontratës së shërbimit nr. 2, datë 13.01.2025 me objekt "Marrje me qira e një sistemi të gdhendjes me lazer për Dëshmitë e Aftësive Profesionale" viti 2025. Grupi i Punës: A.S, E.C, I.N.

Në zbatim të urdhrit të mësipërm grupi i punës për vitin 2025 ka hartuar: Raportin përmbledhës me nr. 1128, datë 20.01.2026 për periudhën 13.01.2025 deri 12.01.2026 bashkëlidhur Formulari i Raportimit për Zbatimin e kontratës me nr. 3312, datë 16.02.2026 dhe së bashku me Raportet përmbledhës për çdo muaj të zbatimit, mbështetur në Raportin teknik të hartuar nga OE "H.P".

3. Procedura e prokurimit "Studimi i fizibilitetit dhe planit të biznesit për investimin me objekt : Auto-Moto Park me pistë testimi e eventesh ngjarjeje sportive, një zonë e dedikuar për aktivitet Auto-Moto, Hapësirë për Kontrollin e Aftësisë për Qarkullim dhe Homologim të Mjeteve Rrugore, Muzeu "Historiku i Automotorizmit të Rrugor Shqiptar"

Të dhëna mbi objektin e prokurimit:

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: "Studimi i fizibilitetit dhe planit të biznesit për investimin me objekt : Auto-Moto Park me pistë testimi e eventesh ngjarjeje sportive, një zonë e dedikuar për aktivitet Auto-Moto, Hapësirë për Kontrollin e Aftësisë për Qarkullim dhe Homologim të Mjeteve Rrugore, Muzeu "Historiku i Automotorizmit të Rrugor Shqiptar" 2023			
1. Lloji/Urdhri i Procedurës së Prokurimit "Sherbim konsulence" REF-69294-05-15-2023 Urdhri nr.581, nr.5047/5 prot., datë 03.05.2023	1.1 Specialistët e hartimit të kriterëve kualifikuese (DST) Urdhri nr. 371/1, nr.5047/1 prot., datë 24.03.2023 1. J.J 2. J.D 3. F.S	2 Njësia e Prokurimit 1. A.G 2. B.G 3. J.J	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr.623, nr.5047/6 prot., datë 15.05.2023 (ndryshuar me Urdherin nr.623/1, nr.5047/10 prot., date 19.07.2023. 1. D.A 2. E.S 3. A.S
4. Fondi Limit (pa TVSh) 17.316.966,68 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSh) 15.200.000 lekë Fitues: OE "N " ShPK	6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 2.116.966,68 lekë	
7/1 Data e hapjes së tenderit: Data 26.07.2023	8. Burimi Financimit Vete financim.		9. Operatoret Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 3 B/OE b) Skualifikuar 1 B/OE, c) Kualifikuar 2 B/OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës: 4 muaj			
10. Ankimime AK-s'ka/ka; - _____ APP-s'ka/ka; _____ KPP-s'ka/ka; - _____	11. Data e publikimit të njoftimit (paraprak) të fituesit: Data: 06.10.2023; (sipas SPE) 11/1. Data e publikimit të njoftimit (përfundimtar) të fituesit: Data: 31.10.2023 (sipas SPE)		12. Data e lidhjes së kontratës: Data: 15.11.2023 me nr. 5047/18 prot

Fondi limit:

Me urdhrin 371/1, datë 24.03.2023 “Për krijimin e Komisionit për hartimin dhe argumentimin e specifikimeve teknike/termave të referencës, kriterëve teknike të kualifikimit si dhe të fondit limit për procedurën me objekt “Studimi i fizibilitetit dhe planit të biznesit për investimin me objekt : Auto-Moto Park me pistë testimi e eventesh ngjarjeje sportive, një zonë e dedikuar për aktivitet Auto-Moto, Hapësirë për Kontrollin e Aftësisë për Qarkullim dhe Homologim të Mjeteve Rrugore, Muzeu "Historiku i Automotorizmit të Rrugor Shqiptar”

Komisioni i përbërë nga J.J, J.D dhe F.S.

Me shkresë nr. 5047/4, datë 19.04.2023 “Konfirmim dhe miratim fondi” është miratuar fondi duke bërë me dije se ky prokurim është pjesë e investimit të miratuar për vitet 2023-2026 për objektin: “Auto-Moto Park me pistë testimi e eventesh ngjarjeje sportive, një zonë e dedikuar për aktivitet Auto-Moto, Hapësirë për Kontrollin e Aftësisë për Qarkullim dhe Homologim të Mjeteve Rrugore, Muzeu "Historiku i Automotorizmit të Rrugor Shqiptar”

Në auditimin e kriterëve të vendosura **janë konstatuar kriterë jo në përputhje me kushtet e zhvillimit të procedurës dhe në kundërshtim me Ligjin** nr. 162/2020, datë 23.12.2020, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar.

Konkretisht:

Në pikën 2.2., në DST, Kapaciteti ekonomik dhe financiar Për të provuar kapacitetin financiar dhe ekonomik, operatorët ekonomik duhet të paraqesin vërtetim për xhiron vjetore për vitet financiare 2020, 2021 2022 ku vlera e xhiros për të paktën një nga vitet e periudhës së kërkuar duhet të jetë jo më e vogël se 40 % e fondit limit që prokurohet.

Grupi i auditimit, konstaton se vendosja e kriterëve 2.2. nga njësia e prokurimit miratuar nga Titullari i AK, është në kundërshtim me VKM nr. 285, datë 19.5.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 43 pika 2 ku përcaktohet se :

2). *Vlera e xhiros minimale vjetore që u kërkohet operatorëve ekonomikë nuk mund të tejkalohet:....*

c). *40 % të vlerës së përlllogaritur të kontratës ose lotit , në procedurat e prokurimit nën kufirin e ulët monetar, dhe në procedurat e prokurimit “Shërbim konsulence”.*

Në pikën 2.3.2., në DST, Dëshmi për fuqinë mesatare punëtore të Operatorit Ekonomik Për të provuar që ka përvojën e duhur, operatori ekonomik duhet të ketë të punësuar në stafin e shoqërisë së tij ose të kontraktuar- 1(një) Inxhinier Ndërtimi me Diplomë universitare të nivelit Master Inxhinieri Ndërtimi.

Grupi i auditimit, konstaton se në vendosjen e kriterëve 2.3.2. nga njësia e prokurimit miratuar nga Titullari i AK, duhet të kishte specifikuar specializimin e Inxhinierit të Ndërtimit të licencuar në “Projektim” si dhe në Zbatim “Ndërtime civile” dhe “Rrugë, urra, infrastrukture”. Veprim në kundërshtim me VKM nr. 285, datë 19.5.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 39 pika 6 ku përcaktohet se :

Autoriteti/enti kontraktor, përveç kërkesave të parashikuara në këtë nen, mund të përcaktojë kriterë të tjera të veçanta, në varësi të objektit që prokurohet, të cilat i vlerëson të nevojshme për ekzekutimin me sukses të kontratës.

Çka ngarkon me përgjegjësi Njësia e prokurimit

Komisioni i Vlerësimit të Ofertave sipas Procesverbalit datë 01.09.2023, Mbi hapjen dhe pranimin e ofertave të tenderit me objekt “Studimi i fizibilitetit dhe planit të biznesit për investimin me objekt : Auto-Moto Park me pistë testimi e eventesh ngjarjeje sportive, një zonë e dedikuar për aktivitet Auto-Moto, Hapësirë për Kontrollin e Aftësisë për Qarkullim dhe Homologim të Mjeteve Rrugore, Muzeu "Historiku i Automotorizmit të Rrugor Shqiptar” me fond limit 17,316,966.68 lekë pa TVSH. ka dokumentuar hapjen e ofertave ekonomike. Ku nga verifikimi i përputhshmërisë së kriterëve me ofertat “N”; “P & T”; “S”; & “T” Shpallet e rregullt oferta e “N” sipas proces verbalit datë 14.09.2023 me ofertë 15,200,000 lekë pa TVSH,

me kërkesën që brenda 5 ditësh duhet të realizohet dorëzimi i dokumentacioni të ofertës në Komisionin e Vlerësimit të Ofertave.

Raporti Përmbledhës për Kryetarin e Autoritetit Kontraktor është paraqitur me nr. 5045/15, datë 27.10.2023.

Formulari i Njoftimit të Fituesit(pas përfundimit të afateve të ankimimit) me nr. 5047/16 datë 30.10.2023.

Kontrata Shërbim Konsulence me Operatorin fitues “N” është lidhur me nr. 5047/18, datë 15.11.2023, me afat 4 muaj në vlerën 15,200,000 lekë pa TVSH.

Zbatimi i Kontratës.

- Drejtori i Përgjithshëm ka urdhëruar ngritjen e grupit të punës me nr. 1508, datë 16.11.2023 i ndryshuar me nr. 1508/1, datë 31.01.2024 “Për ndjekje e zbatim të detyrimeve të kontratës me objekt “Studimi i fizibilitetit dhe planit të biznesit për investimin me objekt : Auto-Moto Park me pistë testimi e eventesh ngjarjeje sportive, një zonë e dedikuar për aktivitet Auto-Moto, Hapësirë për Kontrollin e Aftësisë për Qarkullim dhe Homologim të Mjeteve Rrugore, Muzeu "Historiku i Automotorizmit të Rrugor Shqiptar”. Grupi i Punës: M.K, F.S dhe J.D.

Në zbatim të urdhrit të mësipërm grupi i punës ka hartuar: Raportin përmbledhës me nr. 5047/33, datë 03.04.2024 për periudhën 13.01.2025 deri 12.01.2026 bashkëlidhur Formulari i Raportimit për Zbatimin e kontratës me nr. 5047/34, datë 29.05.2024.

4. Procedura e prokurimit, me objekt: “Sistemi CRM në WEB për DPSHTRR dhe integrimi me shërbimet si dhe Sistem radhë për Drejtoritë Rajonale”.

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Sistemi CRM në WEB për DPSHTRR dhe integrimi me shërbimet si dhe Sistem radhë për Drejtoritë Rajonale”, viti 2023.			
1. Lloji/Urdhri i Procedurës së Prokurimit “Procedurë e Hapur ” REF-72101-06-09-2023 Urdhri nr.443/1, nr.6066/15 prot., datë 29.05.2023	1.1 Specialistët e hartimit të kriterëve kualifikuesë (DST) Urdhri nr. 443, nr.6066/1 prot.,datë 04.04.2023 1.S.B 2. E.K 3. A.B 4. A.M 5. F.S	2 Njësia e Prokurimit 1. G. P. Personi përgjegjes 2. B.G 3. E.K	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr.443/2, nr.6066/16 prot.,datë 09.06.2023. 4. D.B 5. F.K 6. E.B
4. Fondi Limit (pa TVSh) 33.266.667 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSh) 31.400.000 lekë Fitues: OE “S ” ShPK		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 1.866.667 lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit: Data 03.07.2023	8. Burimi Financimit Vete financim.		9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 2 B/OE b) Skualifikuar 1 B/OE, c) Kualifikuar 1 B/OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës: 90 ditë/ 3 muaj nga data e nenshkrimit të kontratës			
10.Ankimime AK-s’ka/ka; -_____ APP-s’ka/ka;_____ KPP-s’ka/ka;- OE“ KREATX” hpk	11. Data e publikimit të njoftimit (paraprak) të fituesit: Data: 17.10.2023; (sipas SPE) 11/1. Data e publikimit të njoftimit (përfundimtar) të fituesit: Data: 26.10.2023 (sipas SPE)		12.Data e lidhjes së kontratës: Data: 13.11.2023 me nr. 6066/37 prot

Fondi limit:

Njësia e Koordinimit të Shërbimeve dhe Projekteve me shkresë nr. 6066, datë 30.03.2023 “Kërkesë për nisje procedure për shërbime...” ka kërkuar nisjen e procedurës me emërtimin “Sistem radhë për Drejtoritë Rajonale” dhe “Sistem CRM në WEB për DPSHTRR dhe integrimi me shërbime”.

Në dosjen e prokurimit nuk administrohet një studim mbi gjendjen e sistemeve Radhë dhe sistemeve CRM në WEB për integrimin e këtyre shërbimeve në Drejtorinë e Përgjithshme si dhe Drejtorive rajonale. Ku të përcaktohen nevojat dhe dobia e këtyre shërbimeve. Veprim në

kundërshtim me nenin 21 të ligjit 162/2020 ku përcaktohet:

1. Autoriteti ose enti kontraktor është përgjegjës për prokurimin në përputhje me dispozitat e këtij ligji dhe të akteve nënligjore të nxjerra në zbatim të tij, duke garantuar respektimin e parimeve të trajtimit të barabartë, transparencës, konkurrencës dhe mos diskriminimit, të parashikuara në këtë ligj. Në kuptim të kësaj pike, autoriteti ose enti kontraktor ka detyrimin të mirë planifikojë në cilësi dhe në kohë fondet publike e nevojat e tij dhe të prokurojë e të zbatojë kontratën në përputhje me legjislacionin në fuqi.

2. Autoriteti ose enti kontraktor administron të gjithë dokumentacionin për procedurën e prokurimit, duke filluar nga planifikimi deri te zbatimi i kontratës, me qëllim kontrollin e zbatimit të ligjit.....

Me Urdhër nr. 443, datë 04.04.2023 të Titullarit të Autoritetit Kontraktor është ngritur Komisioni për hartimin e specifikimeve teknike, kriterëve të kualifikimit dhe përcaktimin e fondit limit, i përbërë nga S.B, E.K, A.B, A.M dhe F.S. Komisioni me shkresën nr. 6066/8, datë 25.04.2023 ka hartuar Relacionin përmbledhës për hartimin e specifikimeve teknike, kriterëve të kualifikimit dhe përcaktimin e fondit limit.

Drejtoria e Prokurimeve me shkresën nr. 6066/9, datë 27.04.2023 ka kërkuar konfirmimin e fondit limit për prokurimin “Sistem radhe për Drejtoritë Rajonale” dhe “Sistem CRM në WEB për DPSHTRR dhe integrimi me shërbime” në vlerën 33,266,667 lekë pa TVSH

Drejtoria Ekonomike me shkresën nr. 6066/10, datë 12.05.2023 ka kthyer përgjigje duke sqaruar se në Drejtoritë Rajonale Tiranë, Durrës Fier, Elbasan e Shkodër ka aktualisht sisteme radhe, dhe sygjeron që sistemet aktuale që do zëvendësohen të vendosen në Drejtoritë Rajonale me më shumë fluks shërbimesh.

Njësia e Koordinimit të Shërbimeve dhe Projekteve me shkresë nr. 6066/11, datë 17.05.2023 bazuar në statistikën me numrin e veprimeve vjetore e ditore ka përcaktuar 5 Drejtoritë me fluks më të lartë shërbimesh për vendosjen e sistemeve të zëvendësuara.

Në auditimin e kriterëve të vendosura **janë konstatuar kriterë jo në përputhje me kushtet e zhvillimit të procedurës dhe në kundërshtim me Ligjin** nr. 162/2020, datë 23.12.2020, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar.

Në pikën 2.3.2. Kapaciteti teknik është kërkuar: Dëshmi për fuqinë punëtore të operatorit ekonomik për ekzekutimin e objektit të prokurimit:

a. Për të provuar se ka përvojën e duhur, operatori ekonomik duhet të ketë të punësuar minimalisht 7(shtatë) punonjës inxhinierë, të diplomuar në një nga degët Elektronikë/Elektrikë, Informatikë ose Telekomunikacion, të punësuar për periudhën **3 muajt e fundit**, që do të bëjnë instalimin e sistemit radhë, implementimin e platformës qendrore në WEB dhe të platformës CRM, nga të cilët :

- 1 (një) Inxhinier të certifikuar MCSE: Microsoft Certified Systems Engineer for Ëindoës ose ekuivalent.
- 2 (dy) Inxhinierë të certifikuar nga prodhuesi i sistemit të radhës (pranohen edhe ekuivalentet e këtyre certifikimeve, lëshuar nga autoritete të autorizuar/certifikuara për dhënien e tyre).
- 1 (një) inxhinier të certifikuar për sistemet e operimit Linux ose ekuivalent.
- 1 (një) Inxhinier i certifikuar CCNA (pranohen edhe ekuivalentet e këtyre certifikimeve, lëshuar nga autoritete të autorizuar/certifikuara për dhënien e tyre).

Grupi i auditimit, konstaton se: në vendosjen e kriterëve 2.3.2. nga njësia e prokurimit miratuar nga Titullari i AK, kërkesa teknike plotësohet edhe me 3 Inxhinierë nga 5 Inxhinierë të kërkuar me certifikata specifike konkretisht:

- 1 Inxhinier të certifikuar MCSE + Certifikuar në CCNA,
- 1 Inxhinier të certifikuar për sistemet e operimit Linux ose ekuivalent + certifikuar nga prodhuesi i sistemit të radhës,
- 1 Inxhinier certifikuar nga prodhuesi i sistemit të radhës.

Çka ngarkon me përgjegjësi Njësinë e Prokurimit.

Sipas procesverbalit të datës 11.10.2023, Komisioni i Vlerësimit të Ofertave ka dokumentuar hapjen e ofertave ekonomike të paraqitura në procedurën e prokurimit me objekt “Sistemi CRM në WEB për DPSHTRR dhe integrimi me shërbimet, si dhe Sistemi i Radhës për Drejtoritë Rajonale”, me fond limit 33,266,667 lekë pa TVSH. Në procesverbal evidentohet se oferta e operatorit ekonomik “S”, me vlerë 31,400,000 lekë pa TVSH, është kualifikuar si e rregullt dhe operatori është njoftuar për dorëzimin e dokumentacionit të plotë të ofertës brenda afatit 5-ditor.

Nr	Subjektet	Vlera e ofertuar	Vërejte
1	“S”	31,400,000	Kualifikuar
2	“A”	32,900,000	S’kualifikua

Raporti Përmbledhës për Kryetarin e Autoritetit Kontraktor është paraqitur me nr. 6066/34, datë 25.10.2023.

Formulari i Njoftimit të Fituesit(pas përfundimit të afateve të ankimimit) me nr. 6066/35, datë 25.10.2023.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të Operatorit shpallur fitues “S” u konstatua se:

- në DST Kriteret e veçanta të kualifikimit, **pikën 2.3.2. Kapaciteti teknik** është kërkuar: Dëshmi për fuqinë punëtore të operatorit ekonomik për ekzekutimin e objektit të prokurimit:

a. Për të provuar se ka përvojën e duhur, operatori ekonomik duhet të ketë të punësuar minimalisht 7(shtatë) punonjës inxhinierë, të diplomuar në një nga degët Elektronikë/Elektrikë, Informatikë ose Telekomunikacion, të punësuar për periudhën **3 muajt e fundit**, që do të bëjnë instalimin e sistemit radhë, implementimin e platformës qendrore në WEB dhe të platformës CRM, nga të cilët :

- 1 (një) Inxhinier të certifikuar MCSE: Microsoft Certified Systems Engineer for Ëindoës ose ekuivalent.
- 2 (dy) Inxhinierë të certifikuar nga prodhuesi i sistemit të radhës (pranohen edhe ekuivalentet e këtyre certifikimeve, lëshuar nga autoritete të autorizuar/certifikuara për dhënien e tyre).
- 1 (një) inxhinier të certifikuar për sistemet e operimit Linux ose ekuivalent.
- 1 (një) Inxhinier i certifikuar CCNA (pranohen edhe ekuivalentet e këtyre certifikimeve, lëshuar nga autoritete të autorizuar/certifikuara për dhënien e tyre).
- OE “S” në SPE ka paraqitur Punonjës të angazhuar për ekzekutimin e kontratës:

Denis Troshani certifikuar në MCSE, nga prodhuesi i sistemit të radhës; M.D certifikuar nga prodhuesi i sistemit të radhës, A.B i certifikuar për sistemin operimit Linux; V.S i certifikuar në CCNA. Nga sa më sipër konstatohet se nga 5 inxhinierë me certifikata specifike janë 4 inxhinierë pasi një ka dy certifikata për “MCSE” dhe “nga prodhuesi i sistemit të radhës”.

Kontrata Shërbim Mallra me Operatorin fitues “S” është lidhur me nr. 6066/37, datë 13.11.2023, me afat 4 muaj në vlerën 31,400,000 lekë pa TVSH.

Zbatimi i Kontratës.

- Drejtori i Përgjithshëm ka urdhëruar ngritjen e grupit të punës me nr. 1528, datë 20.11.2023 “Për ndjekje e zbatim të detyrimeve të kontratës me objekt “Sistemi CRM në WEB për DPSHTRR dhe integrimi me shërbimet si dhe Sistem radhë për Drejtoritë Rajonale”. Grupi i Punës: S.B, E.K, A.B, G.B, M.H, E.D, E.O.

Në zbatim të urdhrit të mësipërm grupi i punës ka hartuar: Raportin përmbledhës me nr. 6066/45, datë 13.02.2024, bashkëlidhur Formulari i Raportimit për Zbatimin e kontratës me nr. 6066/37, datë 13.11.2023.

Në kundërshtim me Urdhrin nr. 1528, datë 20.11.2023 “Për ndjekje e zbatim të detyrimeve të kontratës me objekt “Sistemi CRM në WEB për DPSHTRR dhe integrimi me shërbimet si dhe Sistem radhë për Drejtoritë Rajonale”, Raporti Përmbledhës “Mbi marrjen në dorëzim të mallrave në zbatim të kontratës nr. 6066/37, datë 13.11.2023 është nënshkruar për DPSHTRR dhe DRSHTRR Tiranë nga pjesëtarët e grupi: S.B, E.K, A.B, G.B, M.H dhe nuk është nënshkruar nga E.D, E.O, për DRSHTRR Fier dhe Durrës.

Veprim në kundërshtim me Neni 124 të ligjit 162/2020 “Për prokurimin publik” dhe nenin 107, pika 6, të VKM nr. 285, datë 19.5.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, ku përcaktohet:

6. Personi ose strukturat e ngarkuara për ndjekjen e kontratës lidhur me ecurinë e zbatimit të kontratës, përgatisin informacione të vazhdueshme për problematikat në këtë proces dhe masat e marra për zgjidhjen e tyre, të cilat ia përcjellin personit përgjegjës për prokurimin, me qëllim raportimin prej këtij të fundit, pranë APP-së.

Çka ngarkon me përgjegjësi Grupin e punës për ndjekjen e zbatimit të kontratës.

5. Procedura e prokurimit me objekt: “Ndërtimi i godinës për DRSHTRR Dibër – Dega Burrel, kaponon për kontrollin fizik dhe teknik”.

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Ndërtimi i godinës për DRSHTRR Dibër – Dega Burrel, kaponon për kontrollin fizik dhe teknik”, viti 2023.			
1. Lloji/Urdhri i Procedurës së Prokurimit “Procedurë e hapur, elektronike –Punë - mbi kufirin e ulët dhe nën kufirin e lartë monetar,” REF-66484-04-19-2023 Urdhri Nr.485, me nr. 7007 prot., datë 13.04.2023	1.1 Specialistët e hartimit të kriterëve kualifikuese (DST) Nr. 6920 prot., datë 12.04.2023 1. M.K 2. D.S 3. E.C 4. D.N	2 Njësia e Prokurimit 1. R.S personi përgjegjës/jurist 2. B.G ekonomiste 3. D.S Arkitekt, specialist i fushës	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri 486, me nr.19962/1 prot., datë 13.04.2023 D.A Kryetar J.S anëtar J.J anëtar
4. Fondi Limit (pa TVSh) 100.368.736 (njëqind milion e treqind e gjashtëdhjetë e tetë mijë e shtatëqind e tridhjetë e gjashtë) lekë pa TVSH	5. Oferta fituese (pa TVSh) 95 183 874 (nëntëdhjetë e pesë milion e njëqind e tetëdhjetë e tremijë e tetëqind shtatëdhjetë e katër) lekë pa TVSH Fitues: <u>BOE “A” shpk me NIPT xxxxxxxxxx & “K” shpk me NIPT xxxxxxxxxx</u>		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 5,184,862 lekë
7 Data e hapjes së tenderit: 16.05.2023 ora 10.00	8. Burimi Financimit Vete financim.		9. Operoret Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 9 OE b) Skualifikuar 7 OE, c) Kualifikuar 2 OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës: 6 (gjashtë muaj) nga data e fillimit të punimeve			
10. Ankimime AK- ; jo APP- KPP-; jo	11. Data e publikimit të njoftimit (paraprak) të fituesit: Data: 14.06.2023; (sipas SPE) 11/1. Data e publikimit të njoftimit (përfundimtar) të fituesit: Data: 25.06.2023 (sipas SPE)		12. Data e lidhjes së kontratës: Kontrata NR. 7007/10 DATE 10.07.2023.

Fondi limit dhe Projekti:

Drejtorja e Prokurimeve me nr. 3628, datë 23.02.2023 ka kërkuar nga Njësia e Investimeve dhe Shërbimeve Mbështetëse hartimin e Projekt Preventivit për objektin “Ndërtimi i godinës për DRSHTRR Dibër – Dega Burrel, kaponon për kontrollin fizik dhe teknik”. Njësia e Investimeve dhe Shërbimeve Mbështetëse më shkresën nr. 6920, datë 12.04.2023 i është drejtuar Drejtorisë së Prokurimeve dhe Drejtorisë Ekonomike “Përcjellje materiali për prokurim” nga hartuesit M.K, D.S, E.C, D.N, të cilët kanë nënshkruar edhe deklarin e konfliktit të interesit po në datë 14.04.2023. Specifikimet teknike, Relacionin teknik dhe Projekti i zbatimit ka referencë për çmimet e vendosura a janë bazuar në VKM nr. 629, datë 15.07.2015 “Për miratimin e manualeve teknike të çmimeve e punimeve të ndërtimit dhe analizave teknike të tyre”, i ndryshuar.

Me shkresë nr. 6920/3, datë 13.04.2023 “Konfirmim dhe miratim fondi” nga Drejtorja Ekonomike është miratuar fondi duke bërë me dije se ky prokurim është pjesë e investimit të miratuar për vitin 2023 për objektin: “Ndërtimi i godinës për DRSHTRR Dibër – Dega Burrel, kaponon për kontrollin fizik dhe teknik”.

Sipas DST:

-Seksioni 2.10 “Përshkrimi i shkurtër i kontratës” - Burimi i financimit: Të ardhurat e brendshme të Institucionit, Fondi limit /Vlera e pritshme e kontratës 100,368,736 lekë pa

TVSH, parashikuar në “Programi ekonomik për vitin 2023”, miratuar nga Ministri i Infrastrukturës dhe Energjisë me nr. 1062, datë 27.01.2023.

- Seksioni 2.11. Kohëzgjatja e kontratës në muaj 12.

Drejtoria Ekonomike me shkresën nr. 7007/9, datë 05.07.2023 për Njësinë e investimeve dhe shërbimeve mbështetëse, referuar Vendimit të këshillit Drejtues nr. 15, datë 29.05.2023 përcakton fondin e miratuar për “Ndërtimi i godinës për DRSHTRR Dibër – Dega Burrel, kaponon për kontrollin fizik dhe teknik”, në vlerën 125,000,000 lekë dhe financimi për vitin 2023 është 55,000,000 lekë.

Për sa më lart në lidhje me financimin e kontratës është vepruar në kundërshtim me nenin 85 pika 2 e VKM nr. 285, datë 19.05.2021 i ndryshuar ku përcaktohet:

Lidhja e kontratës do të bëhet në përputhje me afatet e përcaktuara në pikën 1, të këtij neni, dhe vetëm pasi fondi do të jetë në dispozicion (në llogarinë përkatëse) të autoritetit/entit kontraktor.

Në auditimin e kriterëve të vendosura **janë konstatuar kriterë jo në përputhje me kushtet e zhvillimit të procedurës dhe në kundërshtim me Ligjin** nr. 162/2020, datë 23.12.2020, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar.

Në pikën 2.3.3.1.h, Operatori/ët ekonomik duhet të ketë në stafin e tyre personel të kualifikuar/certifikuar si: 1 mjek ndërmarrje në bazë të paragrafit 12/2 të VKM nr. 692, datë 13.12.2001 “Për masat e veçanta të sigurimit dhe mbrojtjes së shëndetit në punë”, i ndryshuar. *Grupi i auditimit, konstaton se vendosja e kriterëve 2.3.3.1.h, nga njësia e prokurimit, miratuar nga Titullari AK, nuk është e argumentuar pasi në kërkesat kualifikuese është edhe kërkesa për një punonjës të disponojë certifikatë si “Përgjegjës për sigurinë dhe mbrojtjen e shëndetit në punë”, kështu në përputhje me nenin 3 të LPP për të garantuar trajtim të barabartë dhe jo diskriminues për operatorët ekonomikë dhe për të mos ngushtuar konkurrencën në kërkesat kualifikuese duhet përcaktuar që mjeku mund të disponohet edhe nëpërmjet kontraktimit.*

Çka ngarkon me përgjegjësi Njësinë e prokurimit

Komisioni i Vlerësimit të Ofertave sipas Procesverbali datë 16.05.2023, Mbi hapjen dhe pranimin e ofertave të tenderit me objektin “Ndërtimi i godinës për DRSHTRR Dibër – Dega Burrel, kaponon për kontrollin fizik dhe teknik” me fond limit 100,368,736 lekë pa TVSH. ka dokumentuar hapjen e ofertave ekonomike.

Nr	Subjektet	Vlera e ofertuar pa TVSH	
1	BOE “2”&”I”	78,377,306.00	nuk plotëson kriteret pika 2.3.7 s’ka Analizë teknike pika 2.3.4 nuk disponon 1 cope Auto pompë betoni dhe nuk ka kontrate furnizimi për beton. Pika 2.3.4 Mungon licenca “Kodi III.1.B”
2	BOE “A”&”S”	80,721,730.00	Preventivi i ofertës është i pa sakte, janë hequr nga preventivi i dhënë ne DST, 7 zëra punimesh konkretisht: “Beton arme C20/25 për murin e themelit”; “Pllake b/a granili mbi parapet tarracë”; “Automat magnetotermik 380V,63A, 4P,Id=0.03A”; “Montim Ndriçues emergjence led me piktogram”; “Patinim Tavani allçi (stuko)”; “FV kanaline 80 x 40 mm”. Te gjitha punimet e shtresës veshje me pllaka i janë dhënë OE “S”, e cila ka deklaruar dispononim e dy pllakashtruesve, nga 3 qe kërkohen,
3	BOE “U”&”N”	84,184,110.50	nuk është paraqitur Marrëveshja e Bashkëpunimit BOE; mungojnë Analizat teknike të çmimeve; nuk ka kontrate bashkëpunimi për bashkim të perkohshëm operatorësh; mungon licenca “Kodi III.1.B.
4	BOE “L”&”V”	88,833,343.00	Te Formulari i Ofertës mungon kapitulli 1.Punime Ndërtimore; Analizën teknike të çmimeve të paraqitur nuk është plotësuar; OE “V” ka marre përsipër përqindjen me te madhe te punimeve lyerje, por nuk ka deklaruar asnjë bojaxhi OE “L” shpk ka marre përsipër te gjitha punimet e hidroizolimit, ndërkohe qe nuk plotëson numrin e kërkuar te hidroizoluesve sipas DST, nga 3 te kërkuar, ka paraqitur vetëm 2

5	OE "B"	92,897,812.00	Analiza teknike të çmimeve të paraqitur nuk është plotësuar sipas VKM Nr. 113, Ne formularin e vetedeklarimit, OE ka paraqitur subjekt mbështetës shoqërinë E shpk për llojin e kapacitetit Pika 2.3.3 shkronja (c) dhe (e) konkretisht për 2(dy) hidroizolues dhe 1 (nje) auto makinist. Por nga ana e shoqërisë "E" shpk nuk është paraqitur formulari i vetedeklarimit Mungon licenca "Kodi XXX.1.B
6	BOE "A"&"K"	95,183,874.00	plotëson te gjitha kriteret e kualifikimit.
7	OE "A"	95,529,489.76	nuk plotëson kriterin pika 1/a Shtojca 7, pasi Formulari I vetedeklarimit i pasakte, nuk është plotësuar ne rregull ne te gjitha fushat. Mungojnë: Taksat; 2 Pllakashtrues; 1 Teknik Topograf; 2 Hidroizolues 1 Suvaxhi; eksperti Zjarrefikes. Mungojne Mjetet2 Kamion veteshkarkues 10÷20 ton; Skualifikohet pasi nuk plotëson kriterin pika 2.3.4 pasi Mungojne Mjetet 1 Fadrome dorëzoje Analizë teknike për të gjithë zërat e preventivit të ofertës. Mosparaqitja
8	OE "H"	98,427,009.70	plotëson te gjitha kriteret e kualifikimit
9	OE "C. R. 2008"	99,010,187.63	Mungon Formulari i Vetedeklarimit (Shtojca 8) Mungon Sigurimi i Ofertes Mungojne Taksat vendore 2022, 2023; ISO 14001- 2015; ISO 45001-2018; SSH EN ISO 3834-2:2006; ISO 50001-2012; ISO 50001-2012 ; SSH EN ISO 3834-2:2006. Mungon Grafiku i punimeve; Analizat teknike te çmimeve; licenca "Kodi xxxx.B"; Mungon Fabrika e prodhimit te betonit; licenca "Kodi xxxx B" Ka mangësi te Punonjësve (Mungon Shtojca 8); 2 Ing. Ndërtimi; 1 Arkitekt; 1 Ing. Elektronik; 1 Ing. Mjedis; 1 Ing. Elektrik; 1 Ing. Hidroteknik; 1 Ing. Gjeodet; 1 Ing. Gjeolog; 1 Teknik Ndertimi; 1 Hidraulik; 2 Elektriçist; 1 Karpentier; 2 Pllakashtrues; 1 Teknik Topograf; 2 Saldator; 2 Hidroizolues; 2 Automakinist; Eksperti Mjedisit; Audituesi energjitik ne ndërtesa; 3 punonjes Punime ne Lartesi; 1 Përgjegjes per Sigurine ne Pune.

Për sa më lart janë kualifikuar ofertat e BOE "A"&"K" me vlerë të ofertuar prej 95,183,874.00 lekë pa TVSH, si dhe OE "H" me vlerë të ofertuar prej 98,427,009.70

Me shkresën nr. 7007/6, datë 14.06.2023 është plotësuar formulari i njoftimit të fituesit paraprak. Me shkresën nr. 7007/7, datë 23.06.2023, është plotësuar formulari i njoftimit të fituesit në përfundim të afateve të ankimit.

Me shkresë nr. 7008/1, datë 23.06.2023 është miratuar Klasifikimi i Ofertave sipas Raportit përmbledhës për zhvillimin e procedurës.

Kontrata me Bashkimin e Operatorëve fitues "A"&"K" në vlerë 95,183,874 është lidhur me nr. 7007/10, datë 10.07.2023, dhe sipas nenit 2 punimet do të përfundojnë 6 muaj nga data e fillimit të punimeve.

6. "Ndërtimi i Godinës së Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR), objekt multifunksional, në interes publik, për Shërbimet Qendrore të Transportit Rrugor".

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: "Ndërtimi i Godinës së Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR), objekt multifunksional, në interes publik, për Shërbimet Qendrore të Transportit Rrugor". 2023 (realizuar)			
1. Lloji/Urdhri i Procedurës së Prokurimit "Procedurë e hapur", mbi kufirin e lartë monetar REF- 67958 –05 – 02 – 2023 Urdhri nr.18631/47 prot., datë 02.05.2023	1.1 Specialistët e hartimit të kriterëve kualifikuesë (DST) Shkresa nr.18631 prot., date 011.08.2022 nga Njesia e Investimeve dhe Shërbimeve Mbeshtetese	2 Njësia e Prokurimit 1. A.G 2. B.G 3. J.J	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr.18631/48 prot., datë 02.05.2023. 1. D.A 2. D.N 3. F.S 4. D.H 5. E.T
4. Fondi Limit (pa TVSh) 785.033.803 lekë 7.067.283 euro	5. Oferta fituese (pa TVSh) 737.462.558,76 lekë Fitues: OE "H" shpk		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 47.571.244,24 lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit: Data 16.06.2023	8. Burimi Financimit Vete financim.		9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender 4 B/OE b) Skualifikuar 2 B/OE, c) Kualifikuar 2 B/OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës: 18 muaj			

10. Ankimime AK-s'ka/ka; - APP-s'ka/ka; Koordinimi i APP KPP-s'ka/ka; -	11. Data e publikimit të njoftimit (paraprak) të fituesit: Data: 12.07.2023; (sipas SPE) 11/1. Data e publikimit të njoftimit (përfundimtar) të fituesit: Data: 26.07.2023 (sipas SPE)	12. Data e lidhjes së kontratës: Data: 30.08.2023, (nr. 18631/64 prot.)
--	--	---

Fondi limit dhe Projekti:

Në vijim të Programit Ekonomiko Financiar të vitit 2022 miratuar me shkresën Nr.1097/1 Prot., Date 04.02.2022, dhe Vendim të Këshillit Drejtues Nr.31, Datë 22.07.2022 "Për disa ndryshime në tabelën e investimeve", Njësia e Investimeve ka administruar dokumentacionin e plotë për Investimin me objekt "Ndërtimi i godinës së drejtorisë së përgjithshme (Dpshttr)". Drejtoria e Prokurimeve me nr. 18631/1, datë 17.08.2022 ka kërkuar "Konfirmim dhe miratim fondi", me shkresën nr. 18632/3, datë 18.08.2022 nga Drejtoria Ekonomike është miratuar fondi duke bërë me dije se ky prokurim përfshihet në investimin e miratuar në Programin Ekonomiko-Financiar të vitit 2022, në tabelën e investimeve Nr.3/1, e ndryshuar, me financim 50,000,000 lekë të investimit në total në vitin 2022, 400,000,000 lekë në vitin 2023, 300,000,000 lekë në vitin 2024 dhe pjesa e mbetur në vitin 2025.

Sipas DST:

-Seksioni 2.10 "Përshkrimi i shkurtër i kontratës" Fondi limit i kontratës: 785.033.803 lekë pa TVSH, vënë në dispozicion nga të ardhurat e brendshme të Institucionit. Fondi për vitin 2023 është 197.743.595 lekë pa TVSH. Diferenca do të likuidohet në vitet në vazhdim.

- Seksioni 2.11. Kohëzgjatja e kontratë në muaj 36.

Në auditimin e kriterëve të vendosura **janë konstatuar kriterë jo në përputhje me kushtet e zhvillimit të procedurës dhe në kundërshtim me Ligjin** nr. 162/2020, datë 23.12.2020, "Për prokurimin publik", i ndryshuar.

1. Në Dokumentet Standarde të Tenderit, Kriteret e Veçanta të kualifikimit **pika 2.2.2.** Hartuesit e Dokumenteve të Tenderit ka përcaktuar se Operatori ekonomik duhet të paraqesë kopje të certifikuara të bilanceve të tre viteve të fundit financiare 2020, 2021 dhe 2022. *Për të vërtetuar plotësimin e këtij kushti operatori ekonomik duhet të paraqesë kopje të bilanceve të këtyre tre viteve, të paraqitura pranë autoriteteve përkatëse dhe të konfirmuara nga ky autoritet, Dega e Tatim Taksave, të cilat duhet të rezultojë se nuk kanë dalë me humbje të paktën në dy vite të njëpasnjëshëm.* Bilancet e dy vitet të njëpasnjëshme, nuk duhet të kenë raport negativ ndërmjet aktivitetit dhe pasivit.

Grupi i auditimit, konstaton se: Në përputhje me vlerat e fondit limit dhe natyrën e prokurimit në DST "Kriterëve të Veçanta të Kualifikimit", "Kapaciteti ekonomik dhe financiar" nga Hartuesit e Dokumenteve të Tenderit duhet përcaktuar edhe:

-Operatorët ekonomikë ofertues duhet të paraqesin pasqyrat financiare vjetore, për vitet financiare 2021,2022,2023 të shoqëruara me Akt Ekspertizen e Ekspertit Kontabel të Autorizuar, dhe Raportet e Auditimit, kjo në përputhje e zbatim të përcaktimeve të Ligjit nr. 25/2018 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" dhe Standartet e Kontabilitetit ku përcaktohet: *Subjektet detyrohen të kryejnë auditim ligjor të pasqyrave financiare vjetore para publikimit të tyre nga auditues ligjore ose shoqëri audituese -në nivelin e të ardhurave nga veprimtaria ekonomike (qarkullimit) në atë periudhë kontabël arrin ose kalon shumën prej 100 milion lekë.*

Veprim në kundërshtim me nenin 77, pika 3, e Ligjit nr. 162/2020 "Për prokurimin publik" i ndryshuar.

2. Në pikën 2.3.3, në DST, Dëshmi për fuqinë punëtore të Operatorit ekonomik:

c) Operatorët ekonomikë, përveç stafit teknik të përfshirë në licencë, duhet të kenë të punësuar dhe të pasqyruar në listëpagesat e subjektit për 12 muajt e fundit nga data e zhvillimit të tenderit, staf teknik të kualifikuar. Ky staf duhet të vërtetohet me kontratë pune, diplomë dhe dëshmi/certifikata profesionale sipas kërkesave përkatëse, të lëshuara nga institucione të licencuara nga organet kompetente, si më poshtë:

1 (një) inxhinier ndërtimi, i pajisur me certifikatë për auditues energjetik në ndërtesa dhe instalime industriale, të lëshuar nga Agjencia për Efiçencën e Energjisë;

1 (një) inxhinier mekanik;

1 (një) inxhinier gjeodet;

1 (një) inxhinier elektrik;

1 (një) specialist elektroteknik (instalues i pajisjeve elektronike);

1 (një) inxhinier kompjuterik/elektronik, i pajisur me certifikatë Cisco CCNA (Cisco Certified Netëork Associate).

Grupi i auditimit konstaton se vendosja e kriterit 2.3.3.c është e ezauruar nga kërkesat e përcaktuara në pikën 2.3.3.a, ku kërkohet që operatori ekonomik të disponojë në licencë personel kryesor drejtues teknik, konkretisht edhe: 2 (dy) inxhinierë ndërtimi (njëri me profil gjeoteknik), një inxhinier mekanik, një inxhinier gjeodet, një inxhinier elektrik dhe një inxhinier elektroteknik.

Për të shmangur hartimin e kërkesave që mund të çojnë në skualifikim të padrejtë të operatorëve ekonomikë, njësia e prokurimit duhet të kërkonte pajisjen me certifikata të personelit drejtues ekzistues dhe në alternativë, të parashikonte kërkesa për personel shtesë.

Çka ngarkon me përgjegjësi Njësia e prokurimit

Komisioni i Vlerësimit të Ofertave sipas Procesverbali datë 16.06.2023, Mbi hapjen dhe pranimin e ofertave të tenderit me objektin “Ndërtim i godinës së Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR)”, objekt multifunksional, ne interes publik, për Shërbimet Qendrore të Transportit Rrugor”, me fond limit 785,033,803 lekë pa TVSH. ka dokumentuar hapjen e ofertave ekonomike.

Nr	Subjektet	Vlera e ofertuar pa TVSH	
1	OE “H”	737,462,558.76	Komisioni vendosi të shpallë të rregullt ofertën OE “H”
2	BOE “2 T & A”	773,261,946.76	Komisioni vendosi të shpallë të rregullt ofertën e Bashkimit të operatorëve ekonomik BOE “2 T shpk & A”
3	BOE F shpk & A shpk”	760,768,810.00	- Nuk ka paraqitur Grafikon e Punimeve, sipas shtojcës 6 në Dokumentat Standarde të Tenderit. - Nuk ka deklaruar garancinë e punimeve dhe vlerën e garancisë së punimeve, - Nuk ka paraqitur organigramën propozuar të stafit - Nuk plotëson kategorinë NS – 19 D - Inxhinierit të Ndërtimit, profili Struktural nuk rezulton si Drejtues Teknik në Licencën e zbatimit të punimeve - Nuk plotëson kërkesat për fuqinë punëtore të operatorit ekonomik, - Nuk ka deklaruar 1 (një) ekspert zjarifikës - Nuk plotëson numrin e manovratorëve të kërkuar, - Nuk plotëson numrin minimal të fuqisë punëtore të disponueshme për realizimin e punimeve objekt kontrate - Nuk plotëson kërkesat për mjetet dhe pajisjet e nevojshme teknike për realizimin e kontratës - Nuk ka paraqitur një kontratë noteriale më një laborator testimi të betonit, - Nuk ka paraqitur grafikun e punimeve - Nuk ka paraqitur kontratë furnizimi noteriale nga prodhuesi/distributor i autorizuar, për mallrat hekur dhe çimento, - Nuk ka paraqitur kontratë furnizimi noteriale nga prodhuesi/distributor i autorizuar, për pajisjet sipas specifikimeve.
4	OE “S”	-----	Në dokumentacionin e paraqitur në sistemin elektronik rezulton të jete paraqitur një dokument i hedhur dy herë në SPE (Vërtetim likuidimi të T. Vendore Bashkia Tiranë). Nuk është paraqitur asnjë dokument tjetër. Mungon preventivi dhe formulari i ofertës.

Komisioni i Vlerësimit të Ofertave ka dokumentuar shqyrtimin e ofertave nga ku ka rezultuar:

- Vendi i parë i kualifikuar, Operatori Ekonomik OE “H” . Vlera e ofruar nga ky operator ekonomik është 737,462,558.76 lekë pa TVSH.

- Vendi i dytë i kualifikuar, Bashkimi i Operatorëve ekonomik BOE “2 & A”. Vlera e ofruar nga ky operator ekonomik është 773,261,946.76 lekë pa TVSH.

-Të shpallen të pavlefshme ofertat e operatorëve ekonomik: BOE “F shpk &A shpk” dhe OE “S”.

Vlerësimit të Ofertave është hedhur në sistemin elektronik të prokurimeve me datë 04.07.2023. Në datën 04.07.2023 Komisioni i Vlerësimit të Ofertave i ka kërkuar operatorit ekonomik “OE “H” të paraqesë dokumentet provuese të Formularit Përmbledhës të Vetëdeklarimit të paraqitur nga OE në sistemin elektronik të prokurimit.

Proces verbalin datë 10.07.2023 Komisioni i Vlerësimit të Ofertave ka bërë vlerësimin e dokumenteve qe ka dorëzuar operatori ekonomik fizikisht pranë AK.

Me shkresë nr. 18631/58, datën 11.07.2023 autoriteti kontraktor ka dërguar Formularin e Njoftimit të Fituesit (Paraparak) për operatorin ekonomik “OE “H”, i publikuar ne SPE në datë 13.07.2023.

Me shkresë nr. 18631/59, datën 25.07.2023 autoriteti kontraktor ka dërguar Formularin e Njoftimit të Fituesit (Përfundimtar pas afateve të ankimit) për operatorin ekonomik “OE “H”. Raporti Përmbledhës për Kryetarin e Autoritetit Kontraktor është paraqitur në datë 25.07.2023. Kontrata me Operatorin fitues “H” shpk është lidhur me nr. 18631/65, datë 01.09.2023, me afat 18 muaj në vlerën 737,462,558.76 lekë pa TVSH.

Drejtori i Përgjithshëm me urdhrin nr. 1145, datë 01.09.2023 i ndryshuar me 1145/1, datë 08.03.2024 dhe 1145/2 datë 09.04.2024, ka urdhëruar ngritjen e grupit të punës “Për ndjekjen e zbatimit të detyrimeve të kontratës së sipërmarrjes nr.18631/64 prot., datë 30.08.2023 me objekt "Ndërtim i godinës së drejtorisë së përgjithshme të shërbimeve të transportit rrugor (Dpshttr)", objekt multifunksional, në interes publik, për shërbimet qendrore të transportit rrugor”.

Autoritetit Kontraktor Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor dhe Operatorit ekonomik "H" në datë 05/05/2024, kanë hartuar Amendament për kontratë nr.18631/65 prot. datë 30.08.2023 me objekt: "Ndërtim i godinës së Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR)", objekt multifunksional, në interes publik, për Shërbimet Qendrore të Transportit Rrugor”

- Referuar informacionit të paraqitur nga komisioni i ndjekjes dhe zbatimit të kontratës me shkresën nr.3055/1prot., datë 13.02.2024 mbi propozimin për pezullimin e punimeve;

- Referuar njoftimit të kontraktuesit me shkresën nr.128 prot., datë 02.05.2024 si dhe njoftimit të bërë me shkresën nr.204/1 prot., datë 02.05.2024, protokolluar pranë DPSHTRR-së me nr.3055/4 prot., datë 02.05.2024 nga Mbikëqyrësi i kësaj kontrate mbi nisjen e punimeve për transferimin e dhomës së serverit, transferim i cili lidhet direkt me zbatimin e kësaj kontrate,: Veprime në përputhje e zbatim të Ligjit nr.162 datë 23.12.2020 "Për prokurimin Publik", neni 127 pika 1/c, VKM nr.285 datë 19.05.2021 "Për miratimin e rregullave të Prokurimit Publik", i ndryshuar neni 23/2, bazuar në kriteret e vendosura në kontratën me objekt "Ndërtim i godinës së Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR) objekt multifunksional, në interes publik, për Shërbimet Qendrore të Transportit Rrugor", nr.18631/65 prot., datë 30.08.2023.

7. Procedura e prokurimit “Blerje rafte metalik për Arkivin e dokumentacionit të mbyllur”, me fond limit 15,799,420 pa TVSH,

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “*Blerje rafte metalik për Arkivën e dokumentacionit të mbyllur*”, viti 2023.

1. Lloji/Urdhri i Procedurës së Prokurimit “Procedurë e Hapur” REF-75561-07-20-2023 Urdhri nr. 899 me nr.11772/4 prot., datë 12.07.2023	1.1 Specialistët e hartimit të kriterëve kualifikuese (DST) Urdhri nr. 768 me nr.11772 prot., datë 14.06.2023. 1. E.D 2. D.S 3. N.S	2 Njësia e Prokurimit 1. A.D pers.përgjegjës/juriste 2. B.G ekonomiste 3. E.D specialist i fushës	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr944, me nr.11772/6 prot., datë 20.07.2023. 1.E.D Kryetar 2.K.X anëtar 3.R.D anëtar
---	---	---	--

4. Fondi Limit (pa TVSh) 15.799.450 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSh) 9.864.000 lekë Fitues: OE "B " ShPK	6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 5.935.450 lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit: Data 07.08.2023	8. Burimi Financimit Vete financim.	9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 11 (njëmbëdhjetë) B/OE , b) Skualifikuar 8 (tetë) B/OE , c) Kualifikuar 3 (tre) B/OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës: 2 (dy) muaj		
10. Ankimime AK- ka; -"F" APP-s'ka; _____ KPP-ka; -"F"	11. Data e publikimit të njoftimit (paraprak) të fituesit: Data: 26.09.2023; (sipas SPE) 11/1. Data e publikimit të njoftimit (përfundimtar) të fituesit: Data: 04.10.2023 (sipas SPE)	12. Data e lidhjes së kontratës: Data: 13.10.2023, (nr.11772/23 prot.) 555

Mbi përlllogaritjen e fondit limit dhe hartimit të specifikimeve teknike:

Me Proces-Verbalin me nr. 11772/1 Prot., datë 30.06.2023 grupi i punës ka hartuar specifikimet teknike dhe fondin limit për këtë procedurë, duke kërkuar disa oferta nga operatorë të ndryshëm të cilët operojnë në këtë fushë dhe është dhe nga mesatarja e këtyre ofertave është bërë përlllogaritja e fondit limit i cili është 15,799,450 lekë pa TVSH.

Mbi përcaktimin e kriterëve të kualifikimit:

Për përcaktimin e kriterëve të kualifikimit për këtë procedurë, NJP është bazuar në specifikimet teknike të hartuara nga grupi i punës i ngritur për këtë qëllim.

-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. 1 me datë 13.07.2023, 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.

- Nga verifikimi i kriterëve të vendosura, u konstatua se janë vendosur në përputhje me legjislacionin e Prokurimit Publik.

Mbi vlerësimin e ofertave

Sipas procesverbalit nr. 5 të shqyrtimit dhe vlerësimit të ofertave datë 21.08.2023 kanë marrë pjesë operatorët ekonomikë si më poshtë:

Nr.	OE pjesëmarrës	Vlera e Ofertës	Kualifikuar
1	"B" shpk	0	Jo
2	"F" shpk	9.500.000	Jo
3	"B" shpk	9.864.000	Po
4	"I.K" shpk	9.905.000	Jo
5	"A" shpk	10.709.450	Jo
6	"D" shpk	11.498.040	Jo
7	"Z" shpk	11.783.000	Po
8	"R" shpk	12.799.830	Po
9	"I" shpk	12.859.500	Jo
10	"M" shpk	14.263.600	Jo
11	"S" shpk	15.170.500	Jo

Janë skualifikuar 8 OE për arsyet si më poshtë:

1. "B" shpk, Operatori ekonomik nuk i plotëson kërkesat e përgjithshme për kualifikim, Nuk i plotëson kriteret e veçanta siç janë përcaktuar në dokumentat e tenderit, Ky operator ekonomik ka paraqitur vetëm një dokument (Oferta bosh) dhe asnjë dokument tjetër.

2. "F" shpk, Operatori ekonomik nuk plotëson kriterin e përcaktuar në dokumentat e tenderit shtojca 7, "Kriteret e Veçanta të Kualifikimit", pika 2.3 "Kapaciteti teknik", nën-pika 2.3.1, pasi për të provuar përvojën e mëparshme, operatori ekonomik nuk ka paraqitur dëshmi për furnizime të ngjashme, të kryera gjatë tre viteve të fundit, kontrata e paraqitur nuk ka objekt të ngjashëm me prokurimin që kërkohej të realizohet, në kundërshtim të nenit 77, pika 4, të Ligjit nr.162 datë 23.12.2020 për LPP dhe të nenit 41, pika 3, të VKM Nr.238 datë 19.05.2021 "Për miratimin e rregullave të Prokurimit Publik". Gjithashtu faturat elektronike të paraqitura nuk

janë ne gjuhën shqip (italisht) sipas përcaktimit në nenit 24, pika 2, të VKM Nr.238 datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të Prokurimit Publik”.

3. “I.K” Person Fizik (PF)” shpk, Operatori ekonomik nuk ploteson kriterin e përcaktuar në dokumentat e tenderit shtojca 7, “Kriteret e Veçanta të Kualifikimit”, pika 2.3 “Kapaciteti teknik”, nënpika 2.3.1, Operatori ekonomik nuk ploteson kriterin e përcaktuar në dokumentat e tenderit shtojca 7, “Kriteret e Veçanta të Kualifikimit”, pika 2.3 “Kapaciteti teknik”, nënpika 2.3.3

4. “A” operatori ekonomik nuk ploteson kriterin e përcaktuar në dokumentat e tenderit shtojca 7, “Kriteret e Veçanta të Kualifikimit”, pika 2.3 “Kapaciteti teknik”, nënpika 2.3.1, Operatori ekonomik nuk ploteson kriterin e përcaktuar në dokumentat e tenderit shtojca 7, “Kriteret e Veçanta të Kualifikimit”, pika 2.3 “Kapaciteti teknik”, nënpika 2.3.3, pasi operatori ekonomik ka paraqitur certifikatën e transportit për mjetin e marre me qira,

5. “D” Operatori ekonomik nuk ploteson kriterin e përcaktuar në dokumentat e tenderit shtojca 7, “Kriteret e Veçanta të Kualifikimit”, pika 2.1 “Kapacitetin profesional të operatorëve ekonomikë”, nënpika 2.1.1, pasi Çertifikata e paraqitur për Sistemin e Menaxhimit të Cilësisë ISO 9001:2015, nuk mbulon afatin për realizimin e kontratës, Operatori ekonomik nuk ploteson kriterin e përcaktuar në dokumentat e tenderit shtojca 7, “Kriteret e Veçanta të Kualifikimit”, pika 2.3 “Kapaciteti teknik”, nënpika 2.3.3,

6. “I” shpk operatori ekonomik nuk ploteson kriterin e përcaktuar në dokumentat e tenderit shtojca 7, “Kriteret e Veçanta të Kualifikimit”, pika 2.3 “Kapaciteti teknik”, nënpika 2.3.1, pasi për të provuar përvojën e mëparshme, operatori ekonomik ka paraqitur dëshmi për furnizime të ngjashme, të kryera gjatë tre viteve të fundit, por objekti i tyre nuk është i ngjashëm me objektin e prokurimit në kundërshtim të nenit 77, pika 4, të Ligjit nr.162 datë 23.12.2020 për LPP dhe të nenit 41, pika 3, të VKM Nr.238 datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të Prokurimit Publik”. Operatori ekonomik nuk ploteson kriterin e përcaktuar në dokumentat e tenderit shtojca 7, “Kriteret e Veçanta të Kualifikimit”, pika 2.3 “Kapaciteti teknik”, nënpika 2.3.3, pasi operatori ekonomik nuk ka paraqitur certifikata e transporti nga Bashkia për mjetin e vetëm të deklaruar, në kundërshtim të nenit 77, pika 4, të Ligjit nr.162 datë 23.12.2020 për LPP dhe të nenit 41, pika 4/ç, të VKM Nr.238 datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të Prokurimit Publik”.

7. “M” shpk Operatori ekonomik nuk ploteson kriterin e përcaktuar në dokumentat e tenderit shtojca 7, “Kriteret e Veçanta të Kualifikimit”, pika 2.3 “Kapaciteti teknik”, nënpika 2.3.3, pasi operatori ekonomik ka paraqitur asnjë dokument për disponimin e mjetit të transportit të kërkuar në DT i cili tejkalon kapacitetin mbajtës të kërkuar, në kundërshtim të nenit 77, pika 4, të Ligjit nr.162 datë 23.12.2020 për LPP dhe të nenit 41, pika 4/ç, të VKM Nr.238 datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të Prokurimit Publik”.

8. “S” shpk Operatori ekonomik nuk ploteson kriterin e përcaktuar në dokumentat e tenderit shtojca 7, “Kriteret e Veçanta të Kualifikimit”, pika 2.3 “Kapaciteti teknik”, nënpika 2.3.1, pasi për të provuar përvojën e mëparshme, operatori ekonomik ka paraqitur dëshmi për furnizime të ngjashme, të kryera gjatë tre viteve të fundit, por objekti i tyre nuk është i ngjashëm me objektin e prokurimit, si dhe paraqitja e 2 kontratave përtej afateve të përcaktuara në dokumentat e tenderit, në kundërshtim të nenit 77, pika 4, të Ligjit nr.162 datë 23.12.2020 për LPP dhe të nenit 41, pika 3, të VKM Nr.238 datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të Prokurimit Publik”. Operatori ekonomik nuk ploteson kriterin e përcaktuar në dokumentat e tenderit shtojca 7, “Kriteret e Veçanta të Kualifikimit”, pika 2.3 “Kapaciteti teknik”, nënpika 2.3.5, pasi ka deklaruar që garancinë e mallit objekt prokurimi është 2 muaj nga nënshkrimi i kontratës dhe jo sipas përcaktimit në DT ku është cituar që garancia e mallit duhet të jetë jo më pak se një vit, në kundërshtim të nenit 77, pika 4, të Ligjit nr.162 datë 23.12.2020 për LPP dhe të nenit 41, të VKM Nr.238 datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të Prokurimit Publik”.

Konstatim:

Nga auditimi i procedurës u konstatua se OE “F” shpk është skualifikuar për shkak se nuk ka paraqitur punë të ngjashme në lidhje me procedurën dhe që janë në gjuhën italiane dhe jo shqip. Nga verifikimi në SPE operatori ekonomik ka sjellë 8 fatura shitje të cilat janë kryer me subjekte private të cilat janë fatura tatimore të lëshuara nga autoritet përkatëse shqiptare dhe zërat e brendshëm të faturës që përshkruajnë produktet janë në gjuhën italiane. Këto zëra përshkruajnë produkte të ngjashme me objektin e prokurimit dhe duke qenë që është një faturë tatimore e njohur nga organet përkatëse nga ana e AK nuk duhet të ishte skualifikuar operatori “F” pa i kërkuar më parë një sqarim në lidhje me zërat duke qenë se është dhe OE i renditur i pari. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me nenin 92 të ligjit nr. 162, datë 23.12.2020 “Për prokurimin publik” dhe pikën 2 të nenit 82 të VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”. Mbajnë përgjegjësi për veprimet dhe mos veprimet e tyre: Komisioni i vlerësimit.

Pas shqyrtimit të dokumentacionit fizik të marrë në dorëzim me procesverbalin e marrjes në dorëzim të dokumenteve nga ana e AK është publikuar njoftimi i fituesit dhe me nr. 11772/19 Prot., datë 25.09.2023 titullari i AK ka miratuar raportin përmbledhës.

Është nënshkruar kontrata me nr. 1172/23 Port., datë 13.10.2023 midis autoritetit kontraktor dhe operatorit ekonomik. Me urdhrin nr.1377 datë 13.10.2023 është ngritur grupi i punës për zbatimin e kontratës me anëtarë E.D, D.S dhe F.M.

7. Procedura e prokurimit me objekt: “ Blerje karburanti për Drejtorinë e Përgjithshme dhe për Drejtoritë Rajonale në varësi”.

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Blerje karburanti për Drejtorinë e Përgjithshme dhe për Drejtoritë Rajonale në varësi”, viti 2023.			
1. Lloji/Urdhri i Procedurës së Prokurimit “Procedurë e Hapur ” REF- 57464 – 01 – 30– 2023 Urdhri nr. 97, nr.26735/5 prot., datë 26.01.2023	1.1 Specialistët e hartimit të kriterëve kualifikuese (DST) Urdhri nr. 1788, nr.26735/1 prot.,datë 16.12.2022 1.V.C 2. M.S 3.G.K	2 Njësia e Prokurimit 1. E.C 2. B.G 3. V.C	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr. 97/1, nr.26735/6 prot., datë 30.01.2023. 1. D.A 2. F.P 3. G.P
4. Fondi Limit (pa TVSh) 24.650.000 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSh) 23.034.896,6 lekë Fitues: BOE “O” shpk & “B” sha		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 1.615.103,4 lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit: Data 17.02.2023	8. Burimi Financimit Vete financim.		9. Operoret Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 1 B/OE b) Skualifikuar 0 B/OE, c) Kualifikuar 1 B/OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës: 12 muaj			
10.Ankimime AK-s’ka/ka; - _____ APP-s’ka/ka; _____ KPP-s’ka/ka;- _____	11. Data e publikimit të njoftimit (paraprak) të fituesit: Data: 22.02.2023; (sipas SPE)		12.Data e lidhjes së kontratës: Data : 08.03.2023 me nr.26735/11 prot.,

Mbi përlllogaritjen e fondit limit dhe hartimit të specifikimeve teknike:

Me relacionin përmbledhës nr. 26735/4 Prot., datë 11.01.2023 grupi i punës ka hartuar specifikimet teknike dhe fondin limit për këtë procedurë duke u bazuar vendimit të 17.01.2023 të Bordit të Transparencës i krijuar me aktin normativ nr. 5 datë 12.03.2022, ku bazuar dhe pritshmërisë së litrave prej 133,846 litra dhe vlerës prej 199 lekë/litër është konkluduar që fondi do të jetë 24,650,000 lekë pa TVSH dhe 26,635,354 lekë me TVSH.

Mbi përcaktimin e kriterëve të kualifikimit:

Për përcaktimin e kriterëve të kualifikimit për këtë procedurë, NJP është bazuar në specifikimet teknike të hartuara nga grupi i punës i ngritur për këtë qëllim.

Kriteret e kualifikimit janë përcaktuar nga NJP nëpërmjet Procesverbalit, me datë 25.01.2023. -Nga auditimi i dosjes së prokurimit, u konstatua se për kriteret e veçanta të vendosura në DT nga Njësia e Prokurimit, është mbajtur procesverbali me datë 25.01.2023, 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.

- Nga verifikimi i kriterëve të vendosura, u konstatua se janë vendosur në përputhje me legjislacionin e Prokurimit Publik.

Mbi vlerësimin e ofertave

Sipas procesverbalit të shqyrtimit dhe vlerësimit të ofertave ka marrë pjesë vetëm BOE O SHPK dhe B Sha ku dhe është kualifikuar si ofertë e vlefshme.

Nr.	OE pjesëmarrës	Vlera e Ofertës
1	BOE “O SHPK dhe B sha	23.034.896,6

Konstatim

Nga auditimi u konstatua se OE O SHPK nga dokumentet e dorëzuara në SPE nuk e përmbush pikën 2.1.1 të kriterëve të veçanta të DST mbi certifikatat ISO të kërkuara për shkak se certifikatat e dorëzuar nga operatori u ka skaduar vlefshmëria e tyre në 16.12.2022 ndërkohë procedura zhvillohet në vitin 2023. Gjithashtu OE nuk ka paraqitur licencën për tregtimin e karburanteve sipas kërkesave të pikës 2.1 të kërkesave të veçanta të DST dhe nuk është bashkëlidhur formulari i vetëdeklarimit të G Shpk ku BOE është mbështetur për 3 pikat karburanti të cilat nuk i dispononte. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me nenin 92 të ligjit nr. 162, datë 23.12.2020 “Për prokurimin publik” dhe pikën 2 të nenit 82 të VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.

Pas shqyrtimit të dokumentacionit fizik të marrë në dorëzim me procesverbalin e marrjes në dorëzim të dokumenteve nga ana e AK është bërë njoftimi i fituesit me nr. 26735/9 Prot., datë 22.02.2023. Titullari i autoritetit kontraktor ka miratuar raportin përmbledhës me nr. 26735/10 Port., datë 27.02.2023 dhe është lidhur kontrata midis palëve me nr. 26735/11 Prot., datë 08.03.2023.

Për sa më sipër janë paraqitur observacionet: për Projekt raportin e auditimit nga Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor me nr. 139/60, datë 16.07.2026 ardhur në KLSH me nr. 12/12, datë 17.07.2026 për sa më poshtë:

*I. Në lidhje me procedurën e prokurimit me objekt “**Blerje rafte metalike për Arkivin e dokumentacionit të mbyllur**”.*

Pretendimi i subjektit:

Vlerësojmë se ky konstatim nuk mbështetet në dispozitat e Ligjit nr.162/2020 "Për Prokurimin Publik", VKM nr.285, datë 19.05.2021 "Për miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik", si dhe në Dokumentet Standarde të Tenderit, të cilat përbëjnë bazën mbi të cilën zhvillohet procedura e prokurimit dhe janë detyruese si për autoritetin kontraktor ashtu edhe për operatorët ekonomikë.

Në Dokumentet Standarde të Tenderit ishte përcaktuar shprehimisht se dokumentacioni i paraqitur nga operatorët ekonomikë duhet të ishte në gjuhën shqipe, ndërsa dokumentet e hartuara në gjuhë të huaj duhej të shoqëroheshin me përkthim në gjuhën shqipe dhe me noterizimin përkatës.

Operatori ekonomik "F" sh.p.k., për të provuar përvojën e ngjashme, paraqiti fatura tatimore, në të cilat përshkrimi i mallrave ishte hartuar në gjuhën italiane, pa përkthim në gjuhën shqipe dhe pa noterizimin e kërkuar.

Në rastin konkret nuk vihej në diskutim ekzistenca e faturave si dokumente provuese të përvojës së ngjashme. Faturat ishin paraqitur nga operatori ekonomik, por elementi mbi të cilin Komisioni i Vlerësimit të Ofertave duhej të verifikonte përmbushjen e kriterit të

kualifikimit, konkretisht përshkrimi i mallrave të furnizuara, ishte hartuar në gjuhën italiane, pa u shoqëruar me përkthim në gjuhën shqipe dhe pa noterizimin përkatës, në kundërshtim me kërkesat e Dokumenteve Standarde të Tenderit.

Pikërisht përshkrimi i mallrave përbënte elementin thelbësor të dokumentacionit të paraqitur, pasi vetëm nëpërmjet tij Komisioni mund të verifikonte nëse furnizimet e realizuara nga operatori ekonomik ishin të njëjta ose të ngjashme me objektin e procedurës së prokurimit. Për rrjedhojë, mungesa e përkthimit nuk përbënte një mangësi thjesht formale, por e bënte të pamundur ushtrimin e funksionit vlerësues të Komisionit mbi përmbushjen e kriterit të përvojës së ngjashme.

Në këtë kuptim, nuk mund të pranohet interpretimi sipas të cilit përkthimi në gjuhën shqipe dhe noterizimi i tij përbënin një sqarim të dokumentacionit ekzistues. Përkundrazi, paraqitja e përkthimit pas përfundimit të afatit të dorëzimit të ofertave do të ishte para faktit ku ishte dokument i ri shtesw i paraqitur pas afatit ligjor të ofertimit.

Një veprim i tillë do të binte ndesh me nenin 91 të Ligjit nr.162/2020, i cili ndalon plotësimin ose ndryshimin e dokumentacionit pas përfundimit të afatit të dorëzimit të ofertave, si dhe me vetë frymën e nenit 92, i cili nuk synon të krijojë mundësi për korrigjimin e mangësive thelbësore të ofertës, por vetëm të lejojë sqarimin e dokumentacionit të paraqitur rregullisht.

Në këtë kontekst, vlerësojmë se grupi i auditimit ka trajtuar përkthimin si një formalitet procedural, ndërkohë që në rastin konkret ai përbënte elementin mbi bazën e të cilit do të vlerësohej vetë plotësimi i kriterit të kualifikimit. Pa përkthimin në gjuhën shqipe, Komisioni nuk kishte mundësi të verifikonte nëse mallrat e pasqyruara në faturat e paraqitura përputheshin me kërkesat e procedurës së prokurimit.

Pranimi i një përkthimi të noterizuar pas përfundimit të afatit të ofertimit do të krijonte një situatë ku operatori ekonomik do të kishte mundësinë të plotësonte dokumentacionin e tij vetëm pasi të ishte njohur me fazën e vlerësimit të ofertave. Një praktikë e tillë jo vetëm që nuk mbështetet në dispozitat e Ligjit nr.162/2020, por do të cenonte parimin e trajtimit të barabartë të operatorëve ekonomikë, transparencën e procedurës dhe sigurinë juridike, pasi do të krijonte mundësinë që dokumentacioni i kualifikimit të plotësohej në mënyrë selektive pas afatit të dorëzimit të ofertave.

Vlen të evidentohet se rezultati do të ishte i njëjtë edhe nëse operatori ekonomik, në vend të faturave tatimore, do të kishte paraqitur vetëm një kontratë të vlefshme juridikisht, të shoqëruar me dokumentacion që provonte realizimin e saj, por të hartuar në gjuhë të huaj dhe pa përkthimin e noterizuar në gjuhën shqipe, sipas kërkesave të Dokumenteve Standarde të Tenderit.

Edhe në këtë rast, Komisioni i Vlerësimit të Ofertave nuk do të kishte bazë ligjore për ta konsideruar kriterin e përmbushur, pasi dokumenti nuk do të ishte paraqitur në formën e kërkuar nga Dokumentet e Tenderit. Nëse do të ndiqej logjika e grupit të auditimit, Komisioni do të duhej t'i kërkonte operatorit ekonomik të paraqiste përkthimin dhe noterizimin e kontratës pas përfundimit të afatit të dorëzimit të ofertave. Një veprim i tillë do të përbënte plotësim të dokumentacionit të ofertës pas afatit ligjor dhe jo kërkim sqarimesh mbi dokumentacionin ekzistues, duke rënë në kundërshtim me nenin 91 të Ligjit nr.162/2020 dhe me parimet themelore të procedurave të prokurimit publik.

Grupi i auditimit ka arritur në përfundimin se Komisioni i Vlerësimit të Ofertave duhej të kërkonte sqarime nga operatori ekonomik. Në vlerësimin tonë, ky interpretim nuk gjen mbështetje në tekstin e nenit 92 të Ligjit nr.162/2020.

Neni 92, pika 1, i Ligjit nr.162/2020 parashikon se:

"Autoriteti ose enti kontraktor mund t'u kërkojë operatorëve ekonomikë të japin sqarime për ofertat e paraqitura, në mënyrë që të lehtësohet shqyrtimi dhe vlerësimi i tyre."

Nga formulimi i kësaj dispozite rezulton se ligjvënësi ka përdorur termin "mund" dhe jo "duhet", duke i njohur autoritetit kontraktor një kompetencë diskrecionale dhe jo një detyrim ligjor për të kërkuar sqarime në çdo rast.

Për më tepër, edhe nëse Komisioni do të vendoste të ushtronte këtë kompetencë, në rastin konkret përkthimi i noterizuar nuk do të përbënte një sqarim të dokumentacionit të paraqitur, por plotësim të tij në një formë që kërkohej shprehimisht nga Dokumentet Standarde të Tenderit.

Në rastin konkret nuk ndodheshim përballë një paqartësie që mund të sqarohej, por përballë mungesës së një elementi formal dhe njëkohësisht thelbësor të dokumentacionit, pasi dokumentet nuk ishin paraqitur në formën e kërkuar nga Dokumentet Standarde të Tenderit. Përkthimi në gjuhën shqipe dhe noterizimi i tij nuk do të shërbenin për të sqaruar përmbajtjen e një dokumenti të paraqitur rregullisht, por për ta bërë atë të vlefshëm nga pikëpamja e kërkesave të procedurës.

Për rrjedhojë, paraqitja e përkthimit pas përfundimit të afatit të dorëzimit të ofertave do të përbënte plotësim të dokumentacionit të ofertës dhe jo dhënie sqarimesh mbi dokumentacionin ekzistues. Një veprim i tillë do të binte në kundërshtim me nenin 91 të Ligjit nr.162/2020, i cili ndalon ndryshimin ose plotësimin e ofertës pas përfundimit të afatit të dorëzimit, si dhe me vetë qëllimin e nenit 92, i cili synon të lehtësojë shqyrtimin e dokumentacionit të paraqitur, por jo të lejojë paraqitjen e dokumenteve ose elementeve që mungonin në ofertën fillestare.

III. Mbi respektimin e parimeve të prokurimit publik

Pranimi i dokumentacionit të plotësuar pas afatit ligjor do të cenonte drejtpërdrejt parimet themelore të prokurimit publik të parashikuara në nenin 2 të Ligjit nr.162/2020, konkretisht:

- parimin e trajtimit të barabartë;
- parimin e mosdiskriminimit;
- parimin e transparencës;
- parimin e proporcionalitetit.

Një veprim i tillë do t'i krijonte operatorit ekonomik një mundësi shtesë për të plotësuar ofertën e tij pas përfundimit të afatit të ofertimit, në kundërshtim me standardin e barazisë së trajtimit të operatorëve ekonomikë.

Gjithashtu, Komisioni i Vlerësimit të Ofertave nuk mund të marrë përsipër interpretimin apo përkthimin e dokumenteve në gjuhë të huaj, pasi barra për paraqitjen e dokumentacionit në formën e kërkuar nga Dokumentet e Tenderit rëndon mbi operatorin ekonomik.

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Në lidhje me pretendimet e sjella nga ana e KVO ju bëjmë me dije se grupi i auditimit është shprehur se nga ana e OE janë sjellë fatura të cilat janë fatura tatimore të njohura nga shtetit shqiptar por zërat e tyre janë në gjuhën italiane ku përshkruajnë zëra të ngjashëm me objektin e objektit të procedurës dhe për këtë shkak duke qenë se janë fatura të lëshuara nga ana organeve tatimore shqiptare KVO mund të kërkonte informacion për këtë pjesë për shkak se ishte dhe i vetmi kush skualifikues për OE dhe kërkesë e tillë nuk ndryshon faktin e faturës por thjesht e sqaron atë. Për sa më sipër observacioni juaj nuk merret në konsideratë dhe do të trajtohen në Raportin e Auditimit.

II. Në lidhje me procedurën e prokurimit “ Blerje karburanti për Drejtorinë e Përgjithshme dhe për Drejtoritë Rajonale në varësi”.

Pretendimi i subjektit:

1. Në lidhje me këtë konstatim sqarojmë se, referuar dispozitave të nenit 88, të VKM-së nr.285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, përcaktohet se bashkimi i operatorëve ekonomikë duhet të plotësojë kërkesat për kualifikim: ekonomike, financiare, profesionale dhe ato teknike, në përputhje me përqindjen dhe/ose natyrën e pjesëmarrjes në punë, shërbim apo furnizim, të përcaktuara në aktmarrëveshje.

Pra, në kuptim të ligjit dhe rregullave për prokurimin publik, bashkimi i operatorëve ekonomikë është një formë bashkëpunimi ku dy ose më shumë biznese bëhen bashkë për të dorëzuar një ofertë të përbashkët dhe për të realizuar së bashku një kontratë.

Gjatë shqyrtimit të dokumentacionit, KVO-ja nisur nga fakti që certifikatat ISO janë dorëzuar nga të dy operatorët ekonomikë dhe ato të dorëzuara nga operatori “BOLV-OIL” sh.a., janë brenda afatit të vlefshmërisë, si dhe duke pasur në konsideratë që këto certifikime provojnë se punët, mallrat ose shërbimet, objekt prokurimi, plotësojnë kërkesat e cilësisë, por nuk ndikojnë në veprimtarinë e drejtpërdrejtë të operatorit ekonomik dhe nuk çënojnë aftësinë e operatorit ekonomik për të ofruar shërbimin objekt prokurimi dhe për zbatimin e kontratës, kriteri 2.1.2 është konsideruar i plotësuar.

Gjithashtu, sipas njoftimit të kontratës dhe DST-së, procedura e prokurimit është hapur më datë 30.01.2023 dhe afati i fundit për paraqitjen e ofertave ka qenë data 17.02.2023, ndërkohë që certifikatat ISO të dorëzuara nga operatori “O” sh.p.k., kanë përfunduar afatin e vlefshmërisë më datë 16.12.2022. Pra, operatori ekonomik ka pasur një kohë shumë të shkurtër në dispozicion për të rinovuar këtë certifikim duke qenë se procedurat e certifikimeve dhe akreditimeve kërkojnë një kohë të konsiderueshme për shkak të verifikimeve në terren mbi operimin e subjektit dhe gjithë dokumentacionit të standardizuar. Pamundësia e pajisjes me një certifikatë të tillë brenda një kohe të arsyeshme nga operatori ekonomik parashikohet edhe në pikën 3, të nenit 79 të ligjit nr.162/2020 “Për Prokurimin Publik”.

Bazuar në nenin 3 dhe pikën 4, të nenit 79 të ligjit nr.162/2020 “Për Prokurimin Publik” si dhe pikës 3, të nenit 44 të VKM-së nr.285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, Komisioni i Vlerësimit të Ofertave ka vlerësuar dokumentacionin e paraqitur në tërësinë e tij, në funksion të respektimit të parimeve të proporcionalitetit, konkurrencës dhe mosdiskriminimit gjatë shqyrtimit të ofertave.

2.Në lidhje me këtë konstatim sqarojmë se nga bashkimi i operatorëve ekonomikë “B” sh.a. dhe “O” sh.p.k., të shpallur fitues lidhur me këtë prokurim, në dokumentacionin e dorëzuar është paraqitur kontratë bashkëpunimi me subjektin “G” shpk, e lidhur më datë 13.02.2023 për qëllime të objektit të prokurimit ku janë përcaktuar qartë kushtet e saj në funksion të demonstrimit të kapaciteteve të nevojshme për realizimin e kontratës objekt prokurimi, konkretisht lidhur me disponueshmërinë e pikave të furnizimit me karburant në tre qytete.

Në vlerësimin e dokumentacionit të administruar, KVO-ja ka mbajtur në konsideratë përmbajtjen e kontratës së bashkëpunimit, lidhjen funksionale të saj me objektin e prokurimit dhe përcaktimet në pikën 3, të nenit 84 të ligjit nr. 162/2020 “Për prokurimin publik”, ku parashikohet: “Kur një operator ekonomik dëshiron të mbështetet në kapacitetet e subjekteve të tjera, ai i vërteton autoritetit ose entit kontraktor se do të ketë në dispozicion burimet e nevojshme, duke dorëzuar një angazhim me shkrim të këtyre subjekteve për këtë qëllim”.

Në këto kushte është vlerësuar se mungesa e formularit të vetëdeklarimit të G shpk, nuk çënon në mënyrë thelbësore ekzistencën e kapaciteteve të deklaruara dhe as aftësinë e operatorit ekonomik për realizimin e kontratës, pasi është paraqitur një angazhim me shkrim, kontratë bashkëpunimi datë 13.02.2023 mes shoqërisë O Shpk dhe G Shpk, me anë të së cilës shoqëria G ka marrë përsipër furnizimin me karburant në pikat e karburantit që ka në pronësi ose me qera me logon G, në adresat Kukës, Laç dhe Peshkopi.

Komisioni i Vlerësimit të Ofertave gjatë fazës së vlerësimit dhe shqyrtimit të ofertave, ka vlerësuar dokumentacionin e paraqitur në tërësinë e tij, në funksion të respektimit të parimeve të proporcionalitetit, konkurrencës dhe mosdiskriminimit gjatë shqyrtimit të ofertave.

Nga KVO është vlerësuar se operatorët ekonomikë nuk kanë qenë në asnjë nga kriteret detyruese të skualifikimit të përcaktuara në nenin 76, të ligjit nr. 162/2020 “Për Prokurimin Publik”, dhe dokumentat e paraqitura kanë vërtetuar aftësinë e tyre për realizimin me sukses të kontratës, ku në vërtetimin e xhiros vjetore të të dy operatorëve paraqitet më së miri aftësia në kapacitetet financiare dhe ekonomike për realizimin me sukses të kontratës, pasi vlera e

fondit limit është vetëm 0.3% e xhiros vjetore të vitit 2022 të “O” sh.p.k., si dhe referuar ekstraktit të regjistrit kombëtar për të dhënat e subjekteve paraqitet një eksperiencë mbi 20 vjeçare në treg e pa ndërprerë në tregëtimin me shumicë e pakicë të karburanteve.

Gjithashtu, për plotësimin e kriterit 2.3.1., të kriterëve të veçanta të kualifikimit në DST, operatorët ekonomikë kanë paraqitur vërtetime realizimi të punëve të mëparshme të cilat paraqesin një dëshmi të aftësisë dhe eksperiencës në realizimin e kontratës.

Sa më sipër, mungesat e konstatuara lidhur me licencën për tregëtimin e karburanteve dhe formularin e vetë deklaramit të subjektit G shpk, nuk ndikojnë në veprimtarinë e drejtpërdrejtë të operatorit ekonomik dhe nuk kanë cenuar aftësinë e operatorit ekonomik për të ofruar shërbimin objekt prokurimi dhe zbatuar kontratën.

Referuar pikës 3, të nenit 92, të ligjit nr. 162/2020 “Për Prokurimin Publik”, Komisioni i vlerësimit të ofertave arsyeton se mangësitë e konstatuara përbëjnë devijime të vogla të ofertës të cilat nuk ndryshojnë thelbësisht karakteristikat, kushtet dhe kërkesat e tjera, të përcaktuara në dokumentet e tenderit, si edhe ato të lidhura me informacionet që merren lehtësisht nga dokumente faktike, që tregojnë gjendjen e operatorit ekonomik në kohën e ofertimit.

Për më tepër, përzgjedhja si fituese e ofertës së BOE “B” sh.a. dhe O” sh.p.k., nuk ka pasur dhe nuk ka shkaktuar pasoja për entin, si dhe nuk ka ndikuar në zbatimin e kontratës, pasi kontrata është realizuar me sukses dhe nuk ka pasur problematika të konstatuara në ofrimin e shërbimit.

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Në lidhje me pretendimet e sjella nga ana e KVO ju bëjmë me dije se fakti që operatorët kanë marrë pjesë në tender në kuadër të bashkimit të operatorëve nuk e zhbën faktin që të dy duhet të jenë të pajisur me certifikata iso të vlefshme për periudhën e prokurimit dukem qenë se edhe në kontratën e bashkëpunimit janë shprehur që do ti ndajnë punët në një përqindje të caktuar çka e bën të detyrueshme që operatori O shpk të jetë I pajisur me këtë iso për të siguruar cilësinë e kërkuar të shërbimit. Sa përket licencës që nuk është dorëzuar nga ana e OE O shpk ju sqarojmë se duke qenë se operatori do të merret me tregtim dhe furnizim të karburantit duhet të ishte pajisur me këtë licencë edhe pse është në bashkim operatorësh. Ndërsa për mos pasjen e vetdeklarimit ky është një kusht I parashikuar në Dokumentet Standarde të Tenderit të publikuara nga institucioni juaj dhe si I tillë ky kusht nuk është plotësuar nga OE dhe bazuar ligjit një operator I suksesshëm duhet ti plotësojë të gjitha kushtet e vendosura në dst. Për sa më sipër trajtuar observacioni juaj nuk merret në konsideratë dhe do të trajtohet në Raportin e auditimit.

III. Procedurën e prokurimit me objekt “Sistemi CRM në WEB për DPSHTRR dhe integrimi me shërbimet, si dhe sistem radhe për Drejtoritë Rajonale

Pretendimi i subjektit:

1. “Njësia e Koordinimit të Shërbimeve dhe Projekteve Digjitale, me shkresën nr. 6066 Prot, datë 30.03.2023, ka përcaktuar arsyeja, nevoja dhe qëllimi i realizimit të këtij prokurimi. Argumentat dhe kërkesat e pasqyruara në termat e referencës paraqesin një kuptim të plotë të nevojave dhe dobive që implementimi i këtij sistemi do të sillte për DPSHTRR-në.

Autoriteti kontraktor ka administruar të gjithë dokumentacionin për procedurën e prokurimit duke nisur nga paraqitja e kërkesës me arsyen përkatëse deri te zbatimi i kontratës.

2. Përcaktimi i kufirit jo më të vogël se 40%, ka një logjikë ekonomike dhe financiare, pasi një operator ekonomik i cili për tre vitet e fundit financiare nuk ka një xhiro vjetore minimale më të vogël se 40% e fondit limit që prokurohet, paraqet një stabilitet financiar, aktivitet të qendrueshëm në treg dhe aftësi për të zbatuar kontratën me sukses.

Ky formulim i kriterit të punëve të ngjashme “më pak”ose më i vogël se”, është përcaktuar dhe në Rekomandimin e APP-së nr. 3872/1 prot, date 29.06.2021 “Njoftim për sqarim”, Agjencia

e Prokurimit Publik ka sqaruar dhe saktësuar autoritetet kontraktore se formulimi i kriterit për punët e ngjashme duhet si më

3. Staf i kërkuar në pikën “a”, të kriterit 2.3.2, është llogaritur në bazë të kërkesave të bëra në termat e referencës dhe është përcaktuar në proporcion me volumin, përmasat, vendndodhjen ku parashikohet instalimi dhe natyrën e prokurimit të kërkuar, si dhe i nevojshëm për zgjidhjen e defekteve që mund të lindin gjatë zbatimit të projektit.

Sa më sipër, përcaktimi i kërkesave më specifike si: “një inxhinier i pajisur me disa certifikime njëkohësisht”, do të sillte kufizim të panevojshëm të pjesëmarrjes së operatorëve ekonomikë në procedurë, duke reduktuar konkurrencën dhe duke cenuar parimin e trajtimit të barabartë.

4. Për shkak të shtrirjes së objektit të kontratës në tre Drejtori Rajonale, raporti përmbledhës i marrjes në dorëzim është nënshkruar nga anëtarët e grupit përgjegjës për DPSHTRR dhe DRSHTRR Tiranë, ndërsa anëtarët e tjerë kanë realizuar marrjen në dorëzim në drejtoritë rajonale përkatëse, në përputhje me detyrimet e përcaktuara në kontratë. Në lidhje me këtë konstatim mbi mungesën e nënshkrimit të Raportit Përmbledhës “Mbi marrjen në dorëzim të mallrave” nga anëtarët e grupit të punës z. E.D dhe zj. E.O, sqarojmë se: anëtari E.D është ndjekës i kontratës dhe përfaqësues për DRSHTRR Durrës dhe anëtarja E.O ndjekëse e kontratës dhe përfaqësuese për DRSHTRR Fier, dhe përgjegjësia e tyre lidhur me ndjekjen dhe zbatimin e kontratës është e lidhur me drejtorinë të cilën ato përfaqësojnë.

Për rrjedhojë, këto anëtarë kanë kryer marrjen në dorëzim të mallrave në Drejtoritë Rajonale përkatëse, në përputhje me detyrat e ngarkuara sipas Urdhrit nr. 1528, datë 20.11.2023 “Për ndjekjen e zbatimit të detyrimeve të kontratës”, si dhe në funksion të zbatimit të kontratës janë administruar aktet e marrjes në dorëzim të mallrave, të nënshkruara rregullisht nga këta anëtarë

Qëndrimi i grupit të auditimit:

1. **Observacioni nuk merret në konsideratë** pasi në dosjen e prokurimit nuk administrohet një studim mbi gjendjen e sistemeve Radhë dhe sistemeve CRM në WEB për integrimin e këtyre shërbimeve në Drejtorinë e Përgjithshme si dhe Drejtorive rajonale. Ku të përcaktohen nevojat dhe dobia e këtyre shërbimeve.

2. **Obsevacioni merret në konsideratë** dhe është pasqyruar në Raportin përfundimtar të Auditimit

3. **Obsevacioni nuk merret në konsideratë** pasi Grupi i auditimit, konstaton se: në vendosjen e kriterëve 2.3.2. nga njësia e prokurimit miratuar nga Titullari i AK, kërkesa teknike plotësohet edhe me 3 Inxhinierë nga 5 Inxhinierë të kërkuar me certifikata specifike kështu nuk reduktohet konkurrenca dhe nuk cënohet parimin e trajtimit të barabartë

4. **Observacioni nuk merret në konsideratë** pasi Raporti Përmbledhës nuk është nënshkruar nga E.D, E.O, për DRSHTRR Fier dhe Durrës Veprim në kundërshtim me Neni 124 të ligjit 162/2020 “Për prokurimin publik” dhe nenin 107, pika 6, të VKM nr. 285, datë 19.5.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.

IV. Procedurën e prokurimit me objekt “**Studimi i fizibilitetit dhe planit të biznesit për investimin me objekt: Auto-Moto Park me pistë testimi e eventesh ngjarjeje sportive, një zonë e dedikuar për aktivitet Auto-Moto, Hapësirë për Kontrollin e Aftësisë për Qarkullim dhe Homologim të Mjeteve Rrugore, Muzeu "Historiku i Automotorizmit të Rrugor Shqiptar"**

Pretendimi i subjektit:

- Në lidhje me konstatimin për kriterin 2.2 “Kapaciteti ekonomik dhe financiar”, autoriteti kontraktor argumenton se kriteri është hartuar në përputhje me nenin 43 pika 2 të VKM nr. 285, datë 19.05.2021, pasi është kërkuar që operatorët ekonomikë të paraqesin xhiro vjetore për të paktën një nga vitet 2020, 2021 ose 2022 në një vlerë jo më të vogël se 40% e fondit limit. Sipas subjektit, dispozita ligjore përcakton kufirin maksimal të kërkesës që mund të vendosë autoriteti kontraktor dhe kriteri i vendosur nuk e tejkalon këtë kufi. Gjithashtu, kriteri

synon garantimin e stabilitetit financiar dhe aftësisë së operatorëve ekonomikë për realizimin me sukses të kontratës. Për këtë interpretim është kërkuar edhe asistencë pranë APP-së.

- Në lidhje me konstatimin për kriterin 2.3.2, autoriteti kontraktor argumenton se objekti i kontratës ka karakter studimor dhe konsulence dhe nuk përfshin projektim zbatimi, mbikëqyrje apo realizim punimesh ndërtimore. Për këtë arsye është vlerësuar se kërkesa për një Inxhinier Ndërtimi me diplomë universitare është e mjaftueshme, ndërsa kërkimi i licencave specifike në projektim dhe zbatim nuk lidhet drejtpërdrejt me objektin e kontratës dhe mund të kufizonte konkurrencën

Qëndrimi i grupit të auditimit

Observacionet e paraqitura nga subjekti nuk merren në konsideratë, pasi: kriteri i xhiros minimale vjetore është formuluar në kundërshtim me mënyrën e përcaktimit të parashikuar në nenin 43 pika 2 të VKM nr. 285, datë 19.05.2021; kriteri për personelin teknik nuk garanton në mënyrë të plotë ekspertizën profesionale të nevojshme për realizimin e studimit të fizibilitetit të një investimi me komponentë të rëndësishëm ndërtimorë dhe infrastrukturorë.

V. Procedurën e prokurimit me objekt “Mirëmbajtje e pajisjeve të testimit të kontrollit teknik”

Pretendimi i subjektit:

- Lidhur me konstatimin se procesverbalet e shërbimeve nuk përmbajnë specifikime teknike të pjesëve të ndërruara, subjekti argumenton se procesverbalet janë hartuar sipas praktikës administrative dhe dokumentacionit teknik të disponueshëm gjatë zbatimit të kontratës. Pjesët e zëvendësuara janë identifikuar sipas natyrës së ndërhyrjes dhe janë pranuar nga grupet e ndjekjes së kontratës pa observacione. Gjithashtu, origjinaliteti dhe garancia e pjesëve provohen nëpërmjet autorizimeve të prodhuesit, deklarimeve të furnitorit, vërtetimeve të operatorit ekonomik dhe funksionimit normal të pajisjeve pas ndërhyrjes. Subjekti thekson se kontrata nuk ka përcaktuar një format të detyrueshëm për përshkrimin teknik të pjesëve në procesverbal.

- Lidhur me konstatimin për mungesën e dokumentacionit të dorëzimit të pjesëve të zëvendësuara në magazinën e autoritetit kontraktor, subjekti argumenton se procesverbalet dhe dokumentacioni i shërbimit janë administruar sipas praktikës së ndjekur gjatë zbatimit të kontratës. Sipas subjektit, mungesa e një dokumenti specifik magazinimi nuk provon mungesë dorëzimi apo mospërbushje kontraktore, pasi ndërhyrjet janë realizuar, pajisjet kanë qenë funksionale, procesverbalet janë nënshkruar nga palët dhe pagesat janë kryer mbi bazën e shërbimit të verifikuar. Gjithashtu, pjesët e vjetra janë administruar në drejtoritë rajonale ku funksionojnë qendrat e kontrollit teknik.

- Lidhur me konstatimin për hartimin e raporteve mujore jashtë afatit 5-ditor të përcaktuar në kontratë, subjekti argumenton se raportet mujore janë hartuar dhe administruar për çdo periudhë mirëmbajtjeje dhe vonesat kanë ardhur si rezultat i kohës së nevojshme për administrimin dhe protokollimin e raporteve të operatorit ekonomik. Sipas subjektit, vonesat nuk kanë sjellë dëm ekonomik, nuk kanë penguar monitorimin e kontratës, nuk kanë cenuar cilësinë e shërbimit dhe nuk kanë ndikuar në realizimin e objektit të kontratës.

Qëndrimi i grupit të auditimit

- Observacionet e paraqitura nga subjekti nuk merren në konsideratë pasi: procesverbalet e shërbimeve nuk dokumentojnë në mënyrë të plotë specifikimet teknike të pjesëve të zëvendësuara; mungon dokumentacioni provues për dorëzimin dhe administrimin e pjesëve të ndërruara, në mungesë të dokumenteve gjurmuese, autoriteti kontraktor nuk garanton kontrollin e plotë mbi materialet e zëvendësuara.; raportet mujore të mirëmbajtjes janë hartuar në disa raste jashtë afateve të përcaktuara në kontratë, pavarësisht se vonesat nuk kanë sjellë pasoja financiare të drejtpërdrejta, mosrespektimi i afateve kontraktore përbën mangësi në administrimin dhe ndjekjen e kontratës.

VI. Procedurën e prokurimit me objekt “Ndërtimi i godinës për DRSHTRR Dibër – Dega Burrel, kapanon për kontrollin fizik dhe teknik”

Pretendimi i subjektit:

- Në lidhje me konstatimin për financimin e kontratës, subjekti argumenton se DPSHTRR është institucion publik vetëfinancues dhe fondet për investimin kanë qenë të miratuara në Programin Ekonomik afatmesëm 2023–2025. Sipas shkresës së Drejtorisë Ekonomike, investimi ishte miratuar me vlerë totale 125,000,000 lekë me TVSH, ku 55,000,000 lekë me TVSH ishin parashikuar për vitin 2023 dhe pjesa tjetër për vitin 2024. Për rrjedhojë, sipas subjektit, fondet kanë qenë në dispozicion të institucionit në momentin e lidhjes së kontratës.

Qëndrimi i grupit të auditimit

Observacioni nuk merret në konsideratë. Grupi i auditimit konstaton se neni 85 pika 2 i VKM nr. 285, datë 19.05.2021 kërkon që lidhja e kontratës të bëhet vetëm pasi fondi të jetë efektivisht në dispozicion të autoritetit kontraktor. Miratimi i investimit në programin afatmesëm nuk përbën automatikisht provë të disponimit të plotë të fondeve për të gjithë vlerën e kontratës në momentin e lidhjes së saj. Për pasojë, konstatimi qëndron.

Pretendimi i subjektit: përsa i përket kriterit të përvojës së mëparshme “Në pikën 2.3.1, Përvoja e suksesshme në realizimin e të paktën: Punë të ngjashme e realizuar në një kontratë të vetme në një vlerë jo më të vogël se 50% e vlerës së përllogaritur të kontratës që prokurohet, të realizuar gjatë 5 viteve të fundit, nga data e shpalljes së njoftimit të kontratës të procedurës së prokurimit.

Ky formulim i kriterit të punëve të ngjashme “më pak” ose më i vogël se”, është përcaktuar dhe në Rekomandimin e APP-së nr. 3872/1 prot, datë 29.06.2021 “Njoftim për sqarim”, Agjencia e Prokurimit Publik ka sqaruar dhe saktësuar autoritetet kontraktore se formulimi i kriterit për punët e ngjashme duhet si më poshtë:

3. Për kontratat e tipit "Punë":

"2.3.1. Operatori ekonomik duhet të paraqesë dëshmi për përvojën e mëparshme të ngjashme:

a) punë të ngjashme për një objekt të vetëm në një vlerë jo më të vogël se% 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, ose b) 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 % i vlerës limit të kontratës që prokurohet.

Qëndrimi i grupit të auditimit

Observacioni merret në konsideratë dhe është pasqyruar në Raportin Përfundimtar të auditimi.

Pretendimi i subjektit:

Operatori/ët ekonomik duhet të ketë në stafin e tyre personel të kualifikuar/certifikuar si: 1 mjek ndërmarrje në bazë të paragrafit 12/2 të VKM nr. 692, datë 13.12.2001 "Për masat e veçanta të sigurimit dhe mbrojtjes së shëndetit në punë", i ndryshuar. Kërkesa e mësipërme për një mjek është përcaktuar bazuar në VKM nr. 742, datë 06.11.2003 "Për disa shtesa dhe ndryshime në Vendimin nr.692, datë 13.12.2001, të Këshillit të Ministrave" përmasat e veçanta të sigurimit dhe të mbrojtjes së shëndetit në punë"

12/1. Marrja në punë e mjekut është e detyrueshme për të gjitha subjektet, veprimtaria e të cilave klasifikohet sipas vendimeve nr.459, datë 22.7.1998 "Për substancat e rrezikshme", nr.419, datë 4.8.2000 "Për objektet e rrezikshme" dhe nr.207, datë 9.5.2002 "Për përcaktimin e punëve të vështira ose të rrezikshme" të Këshillit të Ministrave, pavarësisht nga numri i të punësuarve.

12/2. Për subjektet që nuk përfshihen në pikën 12/1 të këtij vendimi, marrja në punë e mjekut të ndërmarrjes është e detyrueshme për ato ndërmarrje, ku numri i të punësuarve është jo më pak se 15 punonjës.

Sa më sipër, duke qenë se në DST numri total i punonjësve të kërkuar është 75 (shtatëdhjetë e pesë) punonjës, kërkesa për disponimin e mjekut në shoqëri është e justifikuar dhe e bazuar

ligjërisht, dhe nuk përbën asnjë shkak për diskriminim apo ngushtim konkurrence pasi është e lidhur domosdoshmërisht me objektin dhe volumen e prokurimit.

Qëndrimi i grupit të auditimit

Observacioni nuk merret në konsideratë. Grupi i auditimit konstaton se vendosja e kriterëve 2.3.3.1.h, nga njësia e prokurimit, miratuar nga Titullari AK, nuk është e argumentuar pasi në kërkesat kualifikuese është edhe kërkesa për një punonjës të disponojë certifikatë si “Përgjegjës për sigurinë dhe mbrojtjen e shëndetit në punë”, kështu në përputhje me nenin 3 të LPP për të garantuar trajtim të barabartë dhe jo diskriminues për operatorët ekonomikë dhe për të mos ngushtuar konkurrencën në kërkesat kualifikuese duhet përcaktuar që mjeku mund të disponohet edhe nëpërmjet kontraktimit.”.

Pretendimi i subjektit:

Në lidhje me vendimmarrjen e Komisionit të Vlerësimit të Ofertave për skualifikimin e operatorit ekonomik, sqarojmë se vendimi është marrë në përputhje me kërkesat e Dokumenteve Standarde të Tenderit dhe mbi bazën e dokumentacionit të paraqitur nga vetë operatori ekonomik në momentin e dorëzimit të ofertës.

Konkretisht, bashkimi i operatorëve ekonomikë nuk ka paraqitur Analizën Teknike të Zërave të Preventivit sipas kërkesës së përcaktuar në pikën 2.3.7 të DST-së, ku parashikohet shprehimisht se “Mosparaqitja në formën e kërkuar përbën kusht për skualifikim”. Për rrjedhojë, vetëm ky element përbën një mungesë thelbësore të dokumentacionit të kërkuar, e cila sjell skualifikimin e operatorit ekonomik.

Sa i përket disponimit të 1 (një) autopompe betoni dhe pronësi apo kontratë furnizimi për beton sipas kërkesës së pikës 2.3.4 të DST-së, pjesëmarrja në procedurë është realizuar në formën e bashkimit të operatorëve ekonomikë dhe sipas marrëveshjes së bashkëpunimit, njëri prej operatorëve ka marrë përsipër realizimin e punimeve të betonit. Pikërisht ky operator ekonomik nuk ka deklaruar në formularin e vetëdeklarimit disponimin e autopompës së betonit dhe as të një fabrike betoni apo kontratë furnizimi për beton, megjithëse këto kapacitete ishin të lidhura drejtpërdrejt me pjesën e punimeve që ai kishte marrë përsipër të realizonte.

Në këto kushte, KVO e ka konsideruar mungesë të plotësimit të kriterit teknik dhe jo paqartësi që kërkonte sqarim.

Qëndrimi i grupit të auditimit

Observacioni merret në konsideratë dhe është pasqyruar në Raportin Përfundimtar të auditimi.

VII. Procedurën e prokurimit me objekt “Ndërtimi i godinës për DPSHTRR Tiranë”

Pretendimi i subjektit

Subjekti kundërshton se në DST duhej të ishte kërkuar paraqitja e pasqyrave financiare të shoqëruara me Akt-Ekspertizën e Ekspertit Kontabël të Autorizuar dhe raportet e auditimit. Sipas DPSHTRR-së, kriteri i vendosur për paraqitjen e bilanceve të konfirmuara nga administrata tatimore është në përputhje me nenin 77 të Ligjit nr. 162/2020 dhe garanton verifikimin e kapacitetit ekonomik e financiar të operatorëve ekonomikë. Kërkesa për auditim ligjor përcaktuara në Ligjin nr. 25/2018 për të gjithë operatorët do të sillte kufizim të konkurrencës dhe do të cenonte parimin e proporcionalitetit.

Qëndrimi i grupit të auditimit

Observacioni nuk merret në konsideratë. Grupi i auditimit vlerëson se, duke marrë në konsideratë natyrën e kontratës dhe fondin limit prej 785,033,803 lekë pa TVSH, Autoriteti Kontraktor duhej të kishte kërkuar dokumentacion shtesë për subjektet që ligjërisht i nënshtrohen auditimit të detyrueshëm. Ky dokumentacion do të mundësonte një vlerësim më të plotë të qëndrueshmërisë financiare të operatorëve ekonomikë dhe të aftësisë së tyre për realizimin e kontratës.

Pretendimi i subjektit

Sipas DPSHTRR-së, personeli drejtues teknik i përfshirë në licencë përfaqëson minimumin ligjor të nevojshëm për ushtrimin e aktivitetit, ndërsa kërkesat për staf teknik shtesë janë vendosur për shkak të kompleksitetit të objektit, vlerës së kontratës dhe nevojës për mbulimin e disiplinave të ndryshme profesionale gjatë zbatimit të punimeve. Gjithashtu, asnjë operator ekonomik nuk është skualifikuar për këtë kriter dhe nuk është paraqitur asnjë ankesë pranë Autoritetit Kontraktor apo KPP-së.

Qëndrimi i grupit të auditimit

Observacioni nuk merret në konsideratë. Grupi i auditimit vlerëson se kërkesat e pikës 2.3.3/c mbivendosen me personelin drejtues teknik të kërkuar në licencën e operatorit ekonomik. Për të shmangur kufizimin e konkurrencës dhe rrezikun e skualifikimeve të panevojshme, Autoriteti Kontraktor duhet të kërkonte certifikime shtesë për personelin ekzistues të licencuar ose të argumentonte më qartë domosdoshmërinë e personelit shtesë.

VIII. Procedurën e prokurimit me objekt “Marrje me qira e një sistemi të gdhendjes me lazer për Dëshmitë e Aftësive Profesionale”

Pretendimi i subjektit:

Autoriteti Kontraktor sqaron se, DPSHTRR si institucion shtetëror, është person juridik, publik, jobuxhetor, në varësi të Ministrisë përgjegjëse për transportet, e krijuar me VKM nr. 343, datë 21.07.1999 “Për krijimin e DPSHTRR-së”, i cili vetëfinancohet, e për rrjedhojë parashikimi dhe planifikimi i fondeve për shërbime dhe shpenzime përkatëse kryhet nëpërmjet planeve ekonomiko-financiare të cilat miratohen nga Këshilli Drejtues dhe Ministri përgjegjës për transportet.

Procedura është iniciuar mbi bazën e një nevoje reale dhe të domosdoshme institucionale, e krijuar gjatë vitit buxhetor si pasojë e implementimit të Dëshmisë së Aftësive Profesionale në format polikarbonat. Ky ndryshim solli kërkesa të reja teknike për personalizimin e dokumenteve, elementët e sigurisë dhe teknologjinë e gdhendjes me lazer, të cilat nuk mund të parashikoheshin në planifikimin fillestar.

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Observacioni nuk merret në konsideratë. Nga auditimi rezulton se procedura është iniciuar në muajin dhjetor 2023, ndërkohë që Drejtoria Ekonomike ka konfirmuar se në programin ekonomik të vitit 2023 nuk ishte parashikuar fond për këtë shërbim. Fakti që nevoja është evidentuar gjatë vitit nuk përjashton detyrimin ligjor të autoritetit kontraktor për planifikimin paraprak të nevojave dhe fondeve publike, sipas nenit 21 të Ligjit nr.162/2020 “Për Prokurimin Publik” dhe nenit 3 të VKM nr.285, datë 19.05.2021.

Pretendimi i subjektit:

Vendosja e kriterit 2.3.1 për përvojën e mëparshme të ngjashme është vendosur në zbatim të germës “b” të pikës 4 të nenit 55-të VKM nr.285/2021, me qëllim garantimin që operatorët ekonomikë të disponojnë përvojën e nevojshme për realizimin e kontratës. Ky formulim i kriterit të punëve të ngjashme “më pak”ose më i vogël se”, është përcaktuar dhe në Rekomandimin e APP-së nr. 3872/1 prot, datë 29.06.2021 “Njoftim për sqarim”, Agjencia e Prokurimit Publik ka sqaruar dhe saktësuar autoritetet kontraktore se formulimi i kriterit për punët e ngjashme duhet si më poshtë:

1. Për kontratat e tipit "Mall": "2.3.1. Operatori ekonomik duhet të paraqesë dëshmi për furnizimet e mëparshme të ngjashme, të kryera gjatë tre viteve të fundit nga data e shpalljes së njoftimit të kontratës, në një vlerë jo më të vogël se ____% të vlerës së fondit të limit të kësaj kontrate
2. Për kontratat e tipit "Shërbim": "2.3.1. Operatori ekonomik duhet të paraqesë dëshmi për shërbimet e mëparshme të ngjashme, të kryera gjatë tre viteve të fundit nga data e shpalljes së njoftimit të kontratës, në një vlerë jo më të vogël se ____ % të vlerës së fondit të limit të kësaj

kontrate (apo shumatores së fondit limit të loteve, nëse kontrata është e ndarë në lote dhe ofertohet për më shumë se një lot)".

3. Për kontratat e tipit "Punë": "2.3.1. Operatori ekonomik duhet të paraqesë dëshmi për përvojën e mëparshme të ngjashme: a) punë të ngjashme për një objekt të vetëm në një vlerë jo më të vogël se% e vlerës së përllëgaritur të kontratës që prokurohet dhe që është realizuar gjatë pesë viteve të fundit, nga data e shpalljes së njoftimit të kontratës, Theksojmë se qëllimi i autoritetit kontraktor bazuar në dispozitat ligjore dhe rregullat e prokurimit publik është garantimi se operatori ekonomik ka përvojë dhe eksperiencë të mëparshme në zbatimin e kontratave të llojit që prokurohet, për rrjedhojë përcaktimi "në një vlerë jo më të vogël se 20% e vlerës së përllëgaritur të kontratës" është brenda kufirit maksimal (pragut) 20% dhe në funksion të këtij qëllimi.

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Observacioni merret në konsideratë dhe është pasqyruar në Raportin Përfundimtar të auditimi.

II. Viti 2024

Nga auditimi i dokumentacionit të ngarkuar në SPE dhe dokumentacionit të vënë në dispozicion nga DPSHTRR-ja për prokurimin e fondeve **në vitin 2024** ka rezultuar se:

Nga ana e Autoritetit Kontraktor (AK), janë respektuar afatet ligjore për përgatitjen dhe dorëzimin e regjistrit vjetor të parashikimeve për prokurimet, në përputhje me formën dhe mënyrën, që është parashikuar në udhëzimet e APP-së. Shtesat dhe ndryshimet e bëra në regjistrat e parashikimeve të prokurimeve janë botuar, në formë elektronike, në faqen e app.gov.al. AK ka përgatitur regjistrin e veprimtarive të prokurimit të kryera, në përputhje me formën dhe metodën e përcaktuar nga APP-ja.

Drejtorja e Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor kishte programuar sipas nevojave të njësisë, duke hartuar Regjistrin e Parashikimeve dhe Realizimit të Prokurimit, për vitin 2024, Kështu:

Për vitin ushtrimor 2024, Drejtorinë e Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor nga 70 procedura prokurimi të planifikuara me një vlerë të fondit limit prej 638,183,506 lekë pa TVSH, dhe ka kryer gjithsej 69 procedura prokurimi me vlerë kontrate të lidhur 217,414,847 lekë pa TVSh.

Tabela nr.1- "Planifikimi dhe realizimi i procedurave të prokurimit për vitin 2024"

Nr.	Lloji i procedurës	Parashikimi		Realizimi	
		Numri	Vlera (lekë)	Numri	Vlera (lekë)
1	Blerje nën vlerën 100,000 lekë	20	5,997,663	20	5,873,240
2	Blerje me Vlerë të Vogël	25	15,308,251	25	12,108,374
3	Sistem Dinamik i Blerjeve	1	1,000,000	8	587,789
5	Procedurë e hapur e thjeshtuar	14	89,040,205	11	57,521,546
6	Procedurë e hapur	10	526,837,387	5	141,323,898
	SHUMA	70	638,183,506	69	217,414,847

Auditim mbi saktësinë e realizimit të procedurave të prokurimit (vlerësimi i kriterëve, fondi limit, vlerësimi i ofertave dhe shpallja e fituesit.

U audituan me zgjedhje - procedura, gjatë vitit 2024 me fond limit 105,458,700 lekë ose rreth 49 % si më poshtë:

Nr.	Objekti i Prokurimit	Fondi Limit (në lekë)	Lloji i Procedurës	Vlera e kontratës	Data e procedurës	OE fitues	Data e lidhjes se kontratës
1	Mirëmbajtja e linjave të kontrollit teknik të mjeteve dhe Tahografitt	39.818.000	E hapur Shërbim	28 430 000	23.08.2024	"V"	25.09.2024
2	Blerje karburanti për e Drejtorinë	17.625.762,92	E Hapur	17,516,100	13/05/2024	BOE "O" shpk & "B" sha	11.06.2024

	Përgjithshme dhe për Drejtoritë Rajonale në varësi viti 2024						
3	“Blerje prokat leje drejtimi”	55,009,167	E Hapur	40,392,000	22.07.2024	A	08.11.2024
4	“Përshtatja e ambientit për transferimin e Drejtorisë së Targave dhe Shtypshkrimeve në ambientet e godinës në Fushë Prezë”	10,780,756	E hapur	8,900,000	18.12.2024	O.E " S"	24.01.2025
5	Blerje uniforma për punonjësit e DTSH-së, DPSHTRR-së dhe Drejtorive Rajonale që ofrojnë shërbim ndaj qytetarëve, dhe Task Forcen	10,485,382	E hapur	10,220,600	18.11.2024	OE. B.S	12.12.2024
		116,093,305		105,458,700			

Konkretisht:

1. Procedura e prokurimit me objekt: **Mirëmbajtja e linjave të kontrollit teknik të mjeteve dhe Tahogرافitt**

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Mirëmbajtja e linjave të kontrollit teknik të mjeteve dhe Tahogرافitt”, viti 2024.			
1. Lloji/Urdhri i Procedurës së Prokurimit “Procedurë e hapur, elektronike - Shërbim - mbi kufirin e lartë monetar”. REF – 13539 – 07 – 18 – 2024 Urdhri Nr.1290, me nr. 4999/7 prot., datë 10.07.2024,	1.1 Specialistët e hartimit të kriterëve kualifikuese (DST) Urdhri nr. 627, nr 4999 prot., datë 11.03.2024 1. E.H 2. K.B 3. I.N	2 Njësia e Prokurimit 1. R.S P/jurist 2. B.Gekonomiste 3. E.H specialist	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri 1346, me nr.4999/8 prot., datë 18.07.2024 1.D.L Kryetar 2.K.L Anëtare 3.B.L Anëtar 4.F.H Anëtare 5.N.S Anëtar
4. Fondi Limit (pa TVSh) 39.818.000 (tridhjetë e nëntë milion e tetëqind e tetëmbëdhjetë mijë) lekë pa TVSH	5. Oferta fituese (pa TVSh) 28 430 000 (njëzetë e tetëmilion e katërqind e tridhjetë mijë) lekë pa TVSH. Fitues: “V” SHPK me NIPT K.....G		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 11,388,000 lekë
7 Data e hapjes së tenderit: 23.08.2024	8. Burimi Financimit Vete financim.		9. Operatoret Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 2 OE b) Skualifikuar OE, c) Kualifikuar 2 OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës: 12 (dymbëdhjetë) muaj nga data e nënshkrimit të kontratës.			
10.Ankimime AK- ; ska APP- KPP-; ska	11. Data e publikimit të njoftimit (paraprak) të fituesit: Data: 09.09.2024; (sipas SPE) 11/1. Data e publikimit të njoftimit (përfundimtar) të fituesit: Data: 20.09.2024 (sipas SPE)		12.Data e lidhjes së kontratës: Kontrata NR. 4999/18 DATË 25.09.2024

Nga shqyrtimi i dokumentacionit dhe SPE konstatohet:

Fondi limit:

Nga verifikimi i dokumentacionit rezulton se, me Urdhrin nr. 627, datë 11.03.2024, të ndryshuar, të Titullarit të Autoritetit Kontraktor, është përcaktuar objekti i prokurimit “Mirëmbajtja e pajisjeve sipas linjave të kontrollit teknik dhe tahogرافitt” dhe është ngritur komisioni për hartimin dhe argumentimin e specifikimeve teknike dhe termave të referencës, i përbërë nga E.H, K.B dhe I.N. Në relacionin përkatës, komisioni ka përcaktuar specifikimet teknike dhe ka argumentuar fondin limit në vlerën 39,818,000 lekë pa TVSH, bazuar në katër oferta të marra në përgjigje të katër kërkesave për ofertë.

Drejtoria e Prokurimit me shkresë 4999/5, datë 11.06.2024 ka kërkuar nga Drejtoria Ekonomike miratimin e fondit limit prej 39,818,000 lekë pa TVSH për objektin i prokurimit “Mirëmbajtja e pajisjeve sipas linjave të kontrollit teknik dhe Tahogرافitt”, fond i konfirmuar

me 4999/6, datë 08.07.2024 nga Drejtori i Përgjithshëm.

Nga auditimi i dokumentacionit në dosjen e procedurës dhe sistemit SPE, rezulton:

Vlerësimi i ofertave:

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të Operatorit i kualifikuar "I" u konstatua se:

- Në përmbushje të kërkesës për plotësimin e të DT, II. Kriteve të Veçanta të Kualifikimit pika 2.3.5. Kapaciteti Teknik, Operatori Ekonomik për Autorizim nga prodhuesi ose distributor i autorizuar nga prodhuesi ka paraqitur letër nga "P. Greqi" si distributori i Autorizuar nga "MAHA" për territorin e Greqisë.

Nga Komisioni i Vlerësimit të Ofertave në shqyrtimin e dokumentacionit të paraqitur nga OE i kualifikuar "I. K" nuk është marrë në konsideratë që për riparimin dhe mirëmbajtjen e linjave të kontrollit teknik të mjeteve (makinerive dhe pajisjeve), subjekti "P. Greqi" është përfaqësuesi, importuesi dhe distributori nga "XXXX" për territorin e Greqisë dhe nuk është i vlefshëm për territorin e Shqipërisë pasi ky distributor është i autorizuar nga prodhuesi MAHA për të negociuar vetëm në zonën e Greqisë dhe jo në vende të tjera. Nga dokumentacioni i dorëzuar nga subjekti "V" shpk. rezulton se për ofrimin e shërbimeve dhe produkteve XXXX në territorin e Shqipërisë është i autorizuar vetëm subjekti "V".

Veprim në kundërshtim me në kundërshtim me VKM nr. 285, datë 19.5.2021, "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik", neni 26 pika 7 ku përcaktohet:

7. Në çdo rast, autoriteti/enti kontraktor ka të drejtë të kryejë verifikimet e nevojshme mbi vërtetësinë e informacionit të deklaruar nga operatori ekonomik si më sipër, ose t'i kërkoj operatorit sqarime dhe dokumente mbështetëse për këto sqarime.

Çka ngarkon me përgjegjësi Komisionin e Vlerësimit të Ofertave.

- Me Raportin përmbledhës nr. 4888/17, datë 23.09.2024, për ecurinë e procedurës "Mirëmbajtja e pajisjeve sipas linjave të kontrollit teknik dhe Tahogرافitt viti 2024", me fond limit 39,818,000 lekë pa TVSH. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave, raporton te Titullari i Autoritetit Kontraktor se në tender kanë marrë pjesë OE "V" dhe "I.K".

- Dokumentacioni i paraqitur nga operatori ekonomik "V" Shpk, verifikohet dhe konstatohet i rregullt dhe në përputhje me kriteret e kualifikimit. Ka paraqitur Ofertën me 28 430 000 lekë pa TVSH dhe kualifikohet për vazhdimin e procedurës.

- Dokumentacioni i paraqitur nga operatori ekonomik I.K Shpk, verifikohet dhe konstatohet i rregullt dhe në përputhje me kriteret e kualifikimit. Ka paraqitur ofertë ekonomike 31 055 890 lekë pa TVSH dhe lialifikohet për vazhdimin e procedurës.

- Komisioni i Vlerësimit të Ofertave sipas Procesverbalit nr. 5, datë 03.09.2024 Ofertën e paraqitur nga Operatori Ekonomik "V" Shpk, e klasifikoi si ofertë anomalisht e ulët. KVO nëpërmjet SPE datë 03.09.2024 kërkoi nga ana e OE "V" SHPK sqarim dhe argumentimi të hollësishëm, për çmimet e ofruara në fazën e hapjes së procedurës së prokurimit.

- OE "V" Shpk protokolluar nr. 4999/13, datë 04.09.2024 ka paraqitur sqarimet dhe argumentet ligjore shoqëruar me dokumentacionin përkatës justifikues.

Formulari i Njoftimit Paraprak të Fituesit me nr. 4999/14 datë 09.09.2024 dhe Formulari i Njoftimit Paraprak të Fituesit në përfundim të afatit të ankimit me nr. 4999/15, datë 15.09.2024.

Kontrata me Operatorin fitues "V" shpk është lidhur me nr. 4999/16, datë 25.09.2024, me afat 12 muaj në vlerën 28 430 000 lekë pa TVSH.

Zbatimi i Kontratës.

Drejtori i Përgjithshëm ka urdhëruar ngritjen e grupit të punës me nr. 4999/18, datë 25.09.2024 "Për ndjekje e zbatim të detyrimeve të kontratës së shërbimit nr. 4999/19, datë 25.09.2024 me objekt "Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik" viti 2023. Grupi i Punës:

E.H, R.C, A.S, A.M, E.C, F.B, D.K S.S, S.S, D.K, S, V.P, A.H, I.R, M.M, A.M, R.Sh, K.B, K.M.

Në zbatim të urdhrit të mësipërm grupi i punës për vitin 2024 dhe 2025 ka hartuar: Raportet mbi “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik të Mjeteve dhe Tahogرافit” të shoqëruar me raportet e Drejtorive Rajonale të Shërbimit të Transportit Rrugor (DRSHTRR). Raportet përmbledhës nga Kontraktorit “V” dhe bashkëlidhur procesverbalet mbi ndërhyrjet për mirëmbajtjen e linjave të testimit të nënshkruara edhe nga marrësi në dorëzim sipas Qendrave të Kontrollit Teknik, si dhe faturat përmbledhëse:

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 20192/1, datë 31.10.2024”, “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik të Mjeteve dhe Tahogرافit” për periudhën 25.09.2024 deri në 24.10.2024, i shoqëruar me procesverbalet sipas Qendrave të Kontrollit Teknik.

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 22193/1, datë 05.12.2024 “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik të Mjeteve dhe Tahogرافit”, për periudhën 25.10.2024 deri në 24.11.2024, i shoqëruar me procesverbalet sipas Qendrave të Kontrollit Teknik.

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 23825/1, datë 06.01.2025 “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik të Mjeteve dhe Tahogرافit”, për periudhën 25.11.2024 deri në 24.12.2024, i shoqëruar me procesverbalet sipas Qendrave të Kontrollit Teknik.

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 1861/1, datë 04.02.2025 “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik të Mjeteve dhe Tahogرافit”, për periudhën 25.12.2024 deri në 24.01.2025, i shoqëruar me procesverbalet sipas Qendrave të Kontrollit Teknik.

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 4153/1, datë 27.02.2025 “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik të Mjeteve dhe Tahogرافit”, për periudhën 25.01.2025 deri në 24.02.2025, i shoqëruar me procesverbalet sipas Qendrave të Kontrollit Teknik.

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 6394/1, datë 03.04.2025 “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik të Mjeteve dhe Tahogرافit”, për periudhën 25.02.2025 deri në 24.03.2025, i shoqëruar me procesverbalet sipas Qendrave të Kontrollit Teknik.

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 8595/1, datë 02.05.2025 “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik të Mjeteve dhe Tahogرافit”, për periudhën 25.03.2025 deri në 24.04.2025, i shoqëruar me procesverbalet sipas Qendrave të Kontrollit Teknik.

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 11042/1, datë 29.05.2025 “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik të Mjeteve dhe Tahogرافit”, për periudhën 25.04.2025 deri në 24.05.2025, i shoqëruar me procesverbalet sipas Qendrave të Kontrollit Teknik.

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 12983/1, datë 26.06.2025 “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik të Mjeteve dhe Tahogرافit”, për periudhën 25.05.2025 deri në 24.06.2025, i shoqëruar me procesverbalet sipas Qendrave të Kontrollit Teknik.

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 15165/1, datë 31.07.2025 “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik të Mjeteve dhe Tahogرافit”, për periudhën 25.06.2025 deri në 24.07.2025, i shoqëruar me procesverbalet sipas Qendrave të Kontrollit Teknik.

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 16958/1, datë 01.09.2025 “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik të Mjeteve dhe Tahogرافit”, për periudhën 25.07.2025 deri në 24.08.2025, i shoqëruar me procesverbalet sipas Qendrave të Kontrollit Teknik.

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 16675/1, datë 08.10.2025 “Mirëmbajtja e pajisjeve të Testimit të Kontrollit Teknik të Mjeteve dhe Tahogرافit”, për periudhën 25.08.2025 deri në 24.09.2025, i shoqëruar me procesverbalet sipas Qendrave të Kontrollit Teknik.

Në kundërshtim me nenin 12 të Kontratës nr. 4999/18, datë 25.09.2024:

- Në procesverbalet për shërbimet e kryera nuk ka specifikime teknike të pjesëve të ndërruara për të garantuar origjinalitetin si dhe garancinë e kërkuar për 1 vit.

- Procesverbalet për shërbimet e kryera nuk janë shoqëruar me dokumentacion te grupit të ndjekjes së zbatimit të kontratës për dorëzimin e pjesëve të nderimit të zëvendësuara si dhe dokumentacioni i dorëzimi në magazinë e Autoritetit Kontraktor.

- Raportimet mujore për shërbimin e mirëmbajtjes në 6 raste nuk janë hartuar brenda 5 ditëve nga përfundimi i periudhës 1 mujore të realizimit të shërbimit.

Çka ngarkon me përgjegjësi Grupi për ndjekjen e zbatimit e kontratës.

2. Procedura e prokurimit me objekt: “Blerje Uniforma për punonjësit e DTSH-së, DPSHTRR-së dhe Drejtorive Rajonale që ofrojnë shërbim ndaj qytetarëve dhe Task Forcën”.

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “ Blerje Uniforma për punonjësit e DTSH-së, DPSHTRR-së dhe Drejtorive Rajonale që ofrojnë shërbim ndaj qytetarëve dhe Task Forcën”, viti 2024.			
1. Lloji/Urdhri i Procedurës së Prokurimit “Procedurë e Hapur” REF-27308-10-30-2024 Urdhri, 1792 nr. 8929/10 prot., datë 29.10.2024.	1.1 Specialistët e hartimit të kriterëve kualifikuese (DST) Urdhri nr. 8929/6 prot., datë 23.09.2024 . 1. J.H 2. K.C 3. J.M	2 Njësia e Prokurimit 1. B.G 2. E.K 3. E.C	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri,1792/1, nr8929/11 prot., datë 30.10.2024. 1. X.B 2.E.D 3. K.S
4. Fondi Limit (pa TVSh) 10,485,382 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSh) 10,220,600 lekë Fitues: OE “B.S” P.F		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 264,782 lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit: Data 18.11.2024	8. Burimi Financimit Vete financim.		9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 3, B/OE b) Skualifikuar B.L“ P.F, “BB“B/OE, c) Kualifikuar “B.S” P.F, B/OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës: 60 ditë			
10.Ankimime AK-s’ka/ka; - _____ APP-s’ka/ka; _____ KPP-s’ka/ka;- _____	11. Data e publikimit të njoftimit (paraprak) të fituesit: Data: 26.11.2024; (sipas SPE) 11/1. Data e publikimit të njoftimit (përfundimtar) të fituesit: Data: 05.12.2024		12.Data e lidhjes së kontratës: Data:12.12.2025, 8929/18 prot.,

Nga shqyrtimi i dokumentacionit dhe SPE konstatohet:

Fondi limit:

Me urdhrin nr. 869, datë 30.04.2024 “Për Krijimin e Komisionit për hartimin e specifikimeve teknike, për prokurimin me objekt “Blerje Uniforma për punonjësit e DTSH-së, DPSHTRR-së dhe Drejtorive Rajonale që ofrojnë shërbim ndaj qytetarëve dhe Task Forcën”. përcaktim dhe argumentim e sasive të kriterëve teknike të kualifikimit, si dhe të fondit limit për tenderin me këtë objekt. Komisioni i përbërë nga J.H, K.C dhe J.M.

Në relacionin mbi procedurën e ndjekur në zbatim të Urdhrit nr. 869, datë 30.04.2024 komisioni ka përcaktuar specifikimet teknike si dhe ka përcaktuar fondin limit prej 10,485,382 lekë pa TVSH bazuar në tre oferta të paraqitura nga 3 oferta.

Drejtoria e Prokurimit me shkresë 8929/8, datë 26.09.2024 ka kërkuar nga Drejtoria Ekonomike miratimin e fondit limit prej 10,485,382 lekë pa TVSH për objektin i prokurimit “Blerje Uniforma për punonjësit e DTSH-së, DPSHTRR-së dhe Drejtorive Rajonale që ofrojnë shërbim ndaj qytetarëve dhe Task Forcën”, fond i konfirmuar me nr. 8929/9, datë 18.10.2024 nga Drejtori i Përgjithshëm.

Nga auditimi i dokumentacionit në dosjen e procedurës dhe sistemit SPE, rezulton:

Vlerësimi i ofertave:

Nga auditimi i procedurës “Blerje Uniforma për punonjësit e DTSH-së, DPSHTRR-së dhe Drejtorive Rajonale që ofrojnë shërbim ndaj qytetarëve dhe Task Forcën”, me fond limit 10,485,382 lekë pa TVSH, konstatohet se në procedurë ka marrë pjesë vetëm OE “B.S”, i cili është kualifikuar pasi ka paraqitur dokumentacionin e kërkuar në DT.

Formulari i Njoftimit Paraprak të Fituesit me nr. 8929/14 datë 26.11.2024 dhe Formulari i Njoftimit Paraprak të Fituesit në përfundim të afatit të ankimit me nr. 8929/16 datë 05.12.2024. Kontrata me Operatorin fitues “B.S” është lidhur me nr. 8929/18, datë 12.12.2024, me afat 60 ditë në vlerën 10,220,600 lekë pa TVSH.

Zbatimi i Kontratës.

Drejtori i Përgjithshëm ka urdhëruar ngritjen e grupit të punës me nr. 1970, datë 13.12.2024 “Për ndjekje e zbatim të detyrimeve të kontratës së shërbimit nr. 8929/18, datë 12.12.2024 me objekt “Blerje Uniforma për punonjësit e DTSH-së, DPSHTRR-së dhe Drejtorive Rajonale që ofrojnë shërbim ndaj qytetarëve dhe Task Forcën”. Grupi i Punës: K.C, O.H, F.Z. Në zbatim të urdhrat të mësipërm grupi i punës me nr. 8929/28, datë 25.02.2024 ka hartuar Certifikatën e pranimit të mallit referuar nr. 8929/18, datë 12.12.2024 me objekt “Blerje Uniforma për punonjësit e DTSH-së, DPSHTRR-së dhe Drejtorive Rajonale që ofrojnë shërbim ndaj qytetarëve dhe Task Forcën”.

3. Procedura e prokurimit me objekt: “ Blerje karburanti për Drejtorinë e Përgjithshme dhe për Drejtoritë Rajonale në varësi”.

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Blerje karburanti për Drejtorinë e Përgjithshme dhe për Drejtoritë Rajonale në varësi” viti 2024.			
1. Lloji/Urdhri i Procedurës së Prokurimit “Procedurë e Hapur” REF-02388-04-23-2024 Urdhri nr. 782, nr. 3781/8 prot., datë 12.04.2024	1.1 Specialistët e hartimit të kriterëve kualifikuese (DST) Urdhri nr. 517, nr. 3781/1 prot., datë 27.02.2024 1. E.T Kryetar 2. G.K anetar 3. F.Z anetar	2 Njësia e Prokurimit urdhri nr.782 datë 12.04.2024 1.S.U (person përgjegjës/përkthyes) 2. B.G (ekonomiste) 3. G.J.K (specialist i fushës)	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr. 829, nr. 3781/9 prot., datë 23.04.2024 1. S.I Kryetar 2. F.P anetar 3. A.S anetare
4. Fondi Limit (pa TVSh) 17.625.762,92 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSh) 17,516,100 lekë Fitues: B.O.E. “O” shpk dhe “B” sha	6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 109,662.92 lekë	
7/1 Data e hapjes së tenderit: Data 13/05/2024 7/2 Kohëzgjatja e kontratës: 12 muaj nga data e nënshkrimit të kontratës.	8. Burimi Financimit Vete financim.	9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër: 1 (nje) BOE b) Skualifikuar : 0 B/OE, c) Kualifikuar 1(nje) BOE	
10. Ankimime AK-s’ka/ka; - S’ka APP-s’ka/ka; S’ka KPP-s’ka/ka;- S’ka	11. Data e publikimit të njoftimit (paraprak) të fituesit: Data: 04.06.2024. ; (sipas SPE) 11/1. Data e publikimit të njoftimit (përfundimtar) të fituesit: Data: Ne SPE është nje njoftim fituesi qe është ne daten 04.06.2024.		12.Data e lidhjes së kontratës: Data: 11.06.2024 , (nr. 3781/16 prot.)

Mbi përlogaritjen e fondit limit dhe hartimit të specifikimeve teknike:

Me relacionin përmbledhës nr. 3781/5 Prot., datë 28.03.204 grupi i punës ka hartuar specifikimet teknike, kriteret dhe fondin limit për këtë procedurë duke u bazuar në informacionin e ardhur nga doganat, ku bazuar dhe pritshmërisë së litrave prej 125,115 litra dhe vlerës prej 140.87 lekë/litër është konkluduar që fondi do të jetë 17,625,762.92 lekë pa TVSH.

Mbi përcaktimin e kriterëve të kualifikimit:

Për përcaktimin e kriterëve të kualifikimit për këtë procedurë, NJP është bazuar në specifikimet teknike të hartuara nga grupi i punës i ngritur për këtë qëllim.

Kriteret e kualifikimit janë përcaktuar nga NJP nëpërmjet Procesverbalit, me datë 12.04.2024.

-Nga auditimi i dosjes së prokurimit, u konstatua se për kriteret e veçanta të vendosura në DT nga Njësia e Prokurimit, është mbajtur procesverbali me datë 23.04.2024, 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 janë vendosur në përputhje me legjislacionin e Prokurimit Publik.

Mbi vlerësimin e ofertave

Sipas procesverbalit të shqyrtimit dhe vlerësimit të ofertave ka marrë pjesë vetëm BOE O SHPK dhe B Sha ku dhe është kualifikuar si ofertë e vlefshme.

Nr.	OE pjesëmarrës	Vlera e Ofertës
1	BOE “O SHPK dhe B sha	17,516,100

Konstatim

Nga auditimi u konstatua se OE O SHPK nuk ka paraqitur në sistemin SPE licencën për tregtimin e karburanteve sipas kërkesave të pikës 2.1 të kërkesave të veçanta të DST dhe nuk është bashkëlidhur formulari i vetëdeklarimit të G Shpk ku BOE është mbështetur për 3 pikat karburanti të cilat nuk i dispononte. Gjithashtu në vetdeklarimin e paraqitur nga OE O SHPK nuk ka përmendur që do të mbështet në kapacitet e G Shpk për pikat e karburantit që OE nuk kishte në kundërshtim me formularin e vetëdeklarimit. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me nenin 92 të ligjit nr. 162, datë 23.12.2020 “Për prokurimin publik” dhe pikën 2 të nenit 82 të VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.

Pas shqyrtimit të dokumentacionit fizik të marrë në dorëzim me procesverbalin e marrjes në dorëzim të dokumenteve nga ana e AK është bërë njoftimi i fituesit me nr. 3781/13 Prot., datë 03.06.2024. Titullari i autoritetit kontraktor ka miratuar raportin përmbledhës me nr. 3781/14 Port., datë 04.06.2024 dhe është lidhur kontrata midis palëve me nr. 3781/16 Prot., datë 11.06.2024.

4. Procedura e prokurimit me objekt: “Përshtatja e ambientit për transferimin e Drejtorisë së Targave dhe Shtypshkrimeve në ambientet e godinës në Fushë Prezë .”,

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Përshtatja e ambientit për transferimin e Drejtorisë së Targave dhe Shtypshkrimeve në ambientet e godinës në Fushë Prezë .”, viti 2024.			
1. Lloji/Urdhri i Procedurës së Prokurimit “Procedurë e Hapur e thjeshtuar” REF-32056– 12 – 05- 2024 Urdhri nr. 1892 me nr.21208/2 prot., datë 21.11.2024	1.1 Specialistët e hartimit të kriterëve kualifikuese (DST) Shkresa nr. 12945/5 prot. datë 08.11.2024 1. Drejtoria e Investimeve dhe Shërbimeve Mbeshtetese Ark. D.S dhe Ing. E.C	2 Njësia e Prokurimit 1. A.D pers.përgjegjës/juriste 2. B.G ekonomiste 3. E.C specialist i fushës	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr1949, me nr.21208/4 prot., datë 05.12.2024. 1.A.G Kryetar 2.D.N anëtarë 3.G.L anëtar
4. Fondi Limit (pa TVSh) 10.780.756 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSh) 8.900.000 lekë Fitues: OE “S” ShPK		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 1.880.756 lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit: Data 18.12.2024	8. Burimi Financimit Vete financim.		9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 2 (dy) OE b) Skualifikuar ____ B/OE, c) Kualifikuar 2 (dy) OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës: 56 (pesëdhjetë e gjashtë) ditë nga data e fillimit të punimeve			
10.Ankimime AK-s’ka; -_____ APP-s’ka; _____ KPP-s’ka:-_____	11. Data e publikimit të njoftimit (paraprak) të fituesit: Data: 09.01.2025; (sipas SPE) 11/1. Data e publikimit të njoftimit (përfundimtar) të fituesit: Data: 20.01.2025 (sipas SPE)		12.Data e lidhjes së kontratës: Data: 24.01.2025, (nr. 21208/10 prot.)

Mbi përlllogaritjen e fondit limit dhe hartimit të specifikimeve teknike:

Me shkresën nr. 12945/5 Prot nga ana e drejtorisë së investimeve dhe shërbimeve mbështetëse është përcjellë materiali ku janë hartuar dhe detajuar projekti, preventivi dhe dokumentacioni teknik në lidhje me procedurën. Gjithashtu vlera e parashikuar për procedurën është 10,780,756 lekë pa TVSH bazuar manualit të ndërtimit nr. 629 datë 15.07.201 dhe Vendimit nr. 216 datë 13.04.2023.

Mbi përcaktimin e kriterëve të kualifikimit:

Për përcaktimin e kriterëve të kualifikimit për këtë procedurë, NJP është bazuar në specifikimet teknike të hartuara nga grupi i punës i ngritur për këtë qëllim.

Kriteret e kualifikimit janë përcaktuar nga NJP nëpërmjet Procesverbalit nr. 1, me datë 25.11.2024.

-Nga auditimi i dosjes së prokurimit, u konstatua se për kriteret e veçanta të vendosura në DT pasi kanë marrë sugjerimet e APP nga Njësia e Prokurimit, është mbajtur procesverbali nr.2 datë 03.12.2024, 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 janë vendosur në përputhje me legjislacionin e Prokurimit Publik.

Mbi vlerësimin e ofertave

Sipas procesverbalit nr. 4 të shqyrtimit dhe vlerësimit të ofertave ka marrë OE si më poshtë:

Nr.	OE pjesëmarrës	Vlera e Ofertës	Kualifikuar
1	“S” shpk	8,900,000	Po
2	“L” shpk	10,402,35	Po

Pas shqyrtimit të dokumentacionit fizik të marrë në dorëzim me procesverbalin e marrjes në dorëzim të dokumenteve nga ana e AK është bërë njoftimi i fituesit me nr. 21208/7 Prot., datë 17.01.2025 ku është shpallur fitues OE i renditur i pari S shpk. Titullari i autoritetit kontraktor ka miratuar raportin përmbledhës me nr. 21208/8 Port., datë 17.01.2025 dhe është lidhur kontrata midis palëve me nr. 21208/10 Prot., datë 24.01.2025.

Për sa i përket procedurës së prokurimit nuk u konstatuan mospërputhje në përzgjedhjen e fituesit si dhe në plotësimin e Kriterëve të Përgjithshme dhe të Veçanta të vendosura nga NJP.

5. Procedurës së Prokurimit me objekt: “Blerje prokat lejë drejtimi”,

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Blerje prokat lejedrejtimi.”, viti 2024.			
1. Lloji/Urdhri i Procedurës së Prokurimit “Procedurë e Hapur” - mbi kufirin e lartë monetar REF-08341 – 06 – 06 - 2024 Urdhri nr. 1002 me nr. 6896/11 prot., datë 29.05.2024	1.1 Specialistët e hartimit të kriterëve kualifikuese (DST). Urdhri nr. 783, me nr. 6896 prot., datë 12.04.2024 1. A.S 2. M.A 3. M.T 4. R.S 5. K.L	2 Njësia e Prokurimit 1. A.D pers.përgjegjës/juriste 2. B.G 3. A.S	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr1068, me nr.6896/12 prot., datë 06.06.2024, ndryshuar me Urdhërin nr.1068/2, me nr.6896/23 prot., datë 01.08.2024 1. F.S Kryetar 2.E.B J.M anëtare 3.A.C anëtar
4. Fondi Limit (pa TVSh) 55.009.167 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSh) 40.392.000 lekë Fitues: OE “A ” ShPK	6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 14.617.167 lekë	
7/1 Data e hapjes së tenderit: Data 22.07.2024	8. Burimi Financimit Vete financim.	9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 4 (katër) OE b) Skualifikuar 1 (një) OE, c) Kualifikuar 3 (tre) OE	
7/2 Kohëzgjatja e kontratës: 60 (gjashtëdhjetë) ditë			
10.Ankimime AK- ka; -“A” APP-s’ka; _____ KPP- ka;- “A”	11. Data e publikimit të njoftimit (paraprak) të fituesit: Data: 19.08.2024; (sipas SPE) 11/1. Data e publikimit të njoftimit (përfundimtar) të fituesit: Data: 22.10.2024 (sipas SPE)		12.Data e lidhjes së Kontratës nr.1: Data: 08.11.2024, (nr. 6896/48 prot.) Kontratës nr.2: Data: 16.07.2025. (nr. 13888/5 prot.

Mbi përlllogaritjen e fondit limit dhe hartimit të specifikimeve teknike:

Me shkresën nr. 6896/8 Prot nga ana e grupit të ngritur nga titullari është përcjellë relacioni përmbledhës mbi specifikimet teknike dhe përlllogaritjen e fondit limit. Gjithashtu vlera e parashikuar për procedurën është 55,009,167 lekë pa TVSH bazuar në mesataren e 2 oferta të marra nga operatorë ekonomik që operojnë sipas kërkesave të procedurës dhe nga kontrata e mëparshme mbi të njëjtën procedurë, veprime këto në përputhje me VKM 285 datë 19.05.2021, i ndryshuar.

Mbi përcaktimin e kriterëve të kualifikimit:

Për përcaktimin e kriterëve të kualifikimit për këtë procedurë, NJP është bazuar në specifikimet teknike të hartuara nga grupi i punës i ngritur për këtë qëllim.

Kriteret e kualifikimit janë përcaktuar nga NJP nëpërmjet Procesverbalit nr. 1, me datë 03.06.2024.

-Nga auditimi i dosjes së prokurimit, u konstatua se për kriteret e veçanta të vendosura në DT pasi kanë marrë sugjerimet e APP nga Njësia e Prokurimit, është mbajtur procesverbali nr.1 datë 06.06.2024, 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 janë vendosur në përputhje me legjislacionin e Prokurimit Publik.

Mbi vlerësimin e ofertave

Sipas procesverbalit nr. 5 të shqyrtimit dhe vlerësimit të ofertave datë 09.08.2024, kanë marrë pjesë OE si më poshtë:

Nr.	OE pjesëmarrës	Vlera e Ofertës	Kualifikuar
1	A PSP shpk	0	Jo
2	A shpk	40.392.000	Po
3	C	40.896.900	Po
4	A shpk	49.330.600	Po

Është skualifikuar OE A Shpk për arsye se operatori ekonomik nuk i plotëson kërkesat e përgjithshme për kualifikim, nuk i plotëson kriteret e veçanta siç janë përcaktuar në dokumentat e tenderit, nga verifikimi i dokumentacionit të kaluar në sistemin elektronik nga ky operator ekonomik rezulton vetëm dy dokumenta (Çertifikata ISO 9001:2015 dhe Vërtetim Xhiro nr.T10931211, datë 02.07.2024). Nuk ka paraqitur asnjë dokument tjetër dhe mungon formulari i ofertës ekonomike.

Pas shqyrtimit të dokumentacionit fizik të marrë në dorëzim me procesverbalin e marrjes në dorëzim të dokumenteve nga ana e AK është bërë njoftimi i fituesit me nr. 6886/25 Prot., datë 16.08.2024 ku është shpallur fitues OE i renditur i pari A shpk. Më datë 28.08.2024 është paraqitur ankesa nga OE A ku i është kthyer përgjigje për mospranimin e ankesës nga AK me shkresën nr. 6896/29 Prot., datë 04.09.2024. Me vendimin nr. 2420/10 Prot., datë 15.10.2024 nga ana e KPP nuk është pranuar ankesa Titullari i autoritetit kontraktor ka miratuar raportin përmbledhës me nr. 6896/34 Prot., datë 21.10.2024 dhe është lidhur marrëveshja kuadër me nr. 6896/38 Prot datë 23.10.2024. Është lidhur kontrata nr.1 me nr. 6896/48 Prot., datë 08.11.2024 dhe kontrata nr. 2 me nr. 13888/5 Prot., datë 16.07.2025 dhe janë marrë në dorëzim kartat sipas certifikatës së pranimin nr. 6896/58 Prot., datë 22.01.2025 dhe nr. 13888/21 Prot., datë 01.10.2025. Për sa i përket procedurës së prokurimit nuk u konstatuan mospërputhje në përzgjedhjen e fituesit si dhe në plotësimin e Kriterëve të Përgjithshme dhe të Veçanta të vendosura nga NJP.

Për sa më sipër janë paraqitur observacionet: për Projektraportin e auditimit nga Drejtoria e përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor me nr. 139/60, datë 16.07.2026 ardhur në KLSH me nr. 12/12, datë 17.07.2026 për sa më poshtë:

I. Procedurën e prokurimit me objekt “Blerje karburanti për Drejtorinë e Përgjithshme dhe për Drejtoritë Rajonale në varësi”

Pretendimi i subjektit:

1.Lidhur me konstatimin se OE “O SHPK” nuk ka paraqitur në sistemin SPE licensën për tregtimin e karburanteve, sipas kërkesave të pikës 2.1 të kërkesave të vecanta të DST, komisioni i vlerësimit të ofertave argumenton se Operatori Ekonomik BOE “O” shpk me NIPT XXXXXX & “B” sha me NIPT XXXXXX kanë hartuar një “Kontratë Bashkëpunimi për bashkimin e përkohshëm të dy shoqërive, me nr. repertori 851 dhe nr. koleksioni 224, datë 06.05.2026, ku sipas objektit të kontratës palët bien dakord për bashkimin e kapaciteteve teknike, ekonomike, financiare, administrativo-ligjore dhe kompetencave, në një grup të vetëm për bashkëpunimin dhe kryerjen me sukses të furnizimeve me karburant për Autoritetin Kontraktor DPSHTRR.

Për sa më sipër, rezulton se operatorët ekonomikë, në përputhje me parashikimet ligjore në fuqi, neni 14, pika 2 e LPP, cituar “Grupe operatorësh ekonomikë mund të dorëzojnë oferta ose të paraqiten si një kandidat i vetëm sipas parashikimeve në rregullat e prokurimit publik. Autoriteti ose enti kontraktor nuk duhet t’i kërkojë një formë të veçantë ligjore bashkimit të shoqërive, për qëllim të dorëzimit të ofertës ose kërkesës për pjesëmarrje.”, kanë krijuar një

entitet të ri dhe janë paraqitur si një kandidat i vetëm duke plotësuar në menyrë solidare të gjitha kriteret për kualifikim. Ndodhur në këto kushte, rezulton se ky entitet i ri i krijuar, “Bashkimi i Operatorëve Ekonomikë” me dokumentacionin e paraqitur i plotëson kërkesat për kualifikim të përcaktuara në dokumentat standarde të tenderit.

2.Për sa i përket konstatimit që në formularin e vetëdeklarimit të paraqitur nga OE O SHPK, nuk ka përmendur që do të mbështetet në kapacitetet e G Shpk”, kjo mangësi është konsideruar si devijim i vogël pasi në nenin 84 të ligjit nr. 162/2020 “Për prokurimin publik” të ndryshuar, pika 3 parashikohet “Kur një operator ekonomik dëshiron të mbështetet në kapacitetet e subjekteve të tjera, ai i vërteton autoritetit ose entit kontraktor se do të ketë në dispozicion burimet e nevojshme, duke dorëzuar një angazhim me shkrim të këtyre subjekteve për këtë qëllim”, ndërsa në nenin 92 të ligjit nr. 162/2020 “Për prokurimin publik” të ndryshuar, pika 4 parashikohet “Oferta konsiderohet e vlefshme edhe nëse ajo përmban devijime të vogla, të cilat nuk ndryshojnë thelbësisht karakteristikat, kushtet dhe kërkesat e tjera, të përcaktuara në dokumentet e tenderit, gabime shtypi, të cilat mund të korrigjohen pa prekur përmbajtjen e saj, si edhe ato të lidhura me informacionet që merren lehtësisht nga dokumente faktike, që tregojnë gjendjen e operatorit ekonomik në kohën e ofertimit.”

Në kushtet kur është paraqitur një angazhim me shkrim, Kontratë bashkëpunimi datë 13.05.2024 mes shoqërisë O Shpk dhe G Shpk, me anë të së cilës shoqëria G Shpk ka marrë përsipër furnizimin me karburant në pikat e karburantit që ka në pronësi ose me qera me logon G Oil, në adresat Kukës , Laç dhe Peshkopi, si dhe ky informacion është lehtësisht i disponueshëm nga dokumenti faktik i ngarkuar në SPE, atëherë mosdeklarimi i mbështetësit në formularin e vetëdeklarimit nga ana e OE O shpk, mund të konsiderohet si devijim i vogël i cili nuk ndryshon thelbësisht karakteristikat, kushtet dhe kërkesat e tjera, të përcaktuara në dokumentet e tenderit.

3.Për sa i përket konstatimit se në dokumentacion nuk është bashkëlidhur formulari i vetëdeklarimit të G Shpk, në kushtet kur ligji i prokurimit parashikon vetëm një angazhim me shkrim në rastin e mbështetjes në subjekt tjetër dhe në kushtet kur ky angazhim është paraqitur duke shprehur qartësisht angazhimin e subjektit G Shpk, KVO e ka gjykuar të mjaftueshëm dhe në përputhje me parashikimet ligjore dokumentacionin e paraqitur.

Sjellim gjithashtu në vëmendje se bashkimi i operatorëve ekonomikë ishte operatori ekonomik i vetëm pjesëmarrës në procedurë dhe nisur dhe nga nevoja emergjente për karburant që kishte DPSHTRR dhe drejtoritë rajonale në varësi mangësitë e sipërcituara janë konsideruar si devijime të vogla të cilat nuk ndryshojnë thelbësisht karakteristikat, kushtet dhe kërkesat e tjera, të përcaktuara në dokumentet e tenderit dhe krijojnë bindjen që operatori ekonomik mund ta realizojë me sukses kontratën objekt prokurimi, bindje kjo që mbështetet edhe në eksperiencën të mëparshme që ka pasur AK me këtë operator ekonomik, i cili e ka realizuar edhe më parë, me sukses, kontratën e furnizimit me karburant me DPSHTRR.

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Në lidhje me pretendimet e sjella nga ana e KVO ju bëjmë me dije se përse i përket licencës që nuk është dorëzuar nga ana e OE O shpk ju sqarojmë se duke qenë se operatori do të merret me tregtim dhe furnizim të karburantit duhet të ishte pajisur me këtë licencë edhe pse është në bashkim operatorësh. Ndërsa për mos pasjen e vetëdeklarimit dhe mos deklarimi se do të mbështetet në kapacitetet e një të treti, ky është një kusht I parashikuar në Dokumentet Standarde të Tenderit të publikuara nga institucioni juaj dhe si I tillë ky kusht nuk është plotësuar nga OE. Për sa më sipër trajtuar observacioni juaj nuk merret në konsideratë dhe do të trajtohet në Raportin e auditimit.

II. Procedurën e prokurimit me objekt ““Mirëmbajtja e linjave të kontrollit teknik të mjeteve dhe tahograftit””

Pretendimi i subjektit:

Lidhur me konstatimin për operatorin ekonomik "I" sh.p.k. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave argumenton se dokumentet standarde të tenderit kanë kërkuar vetëm paraqitjen e autorizimit nga prodhuesi ose distributori i autorizuar, pa përcaktuar kufizime territoriale për vlefshmërinë e autorizimit. Sipas KVO-së, kompania "P" rezulton distributor i autorizuar i prodhuesit XXXX dhe dokumentacioni i paraqitur garanton se pjesët e këmbimit dhe pajisjet do të jenë origjinale.

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Observacioni nuk merret në konsideratë, Operatori Ekonomik për Autorizim nga prodhuesi ose distributor i autorizuar nga prodhuesi ka paraqitur autorizim nga "P. Greqi si distributori i Autorizuar nga "XXXX" për territorin e Greqisë. Nga dokumentacioni i dorëzuar nga subjekti "V" shpk. rezulton se për ofrimin e shërbimeve dhe produkteve XXXX në territorin e Shqipërisë është i autorizuar vetëm subjekti "V".

Pretendimi i subjektit:

Origjinaliteti dhe garancia e pjesëve provohen nëpërmjet autorizimeve, deklarimeve të furnitorit, funksionimit normal të pajisjeve dhe pranimit të shërbimit nga autoriteti kontraktor.

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Observacioni nuk merret në konsideratë. Në dokumentacionin e administruar nuk rezulton që procesverbalet e ndërhyrjeve të përmbajnë të dhëna identifikuese dhe specifikime teknike për pjesët e zëvendësuar, të cilat do të mundësonin verifikimin e origjinës së tyre, gjurmueshmërinë dhe zbatimin efektiv të garancisë njëvjeçare të parashikuar në kontratë. Pavarësisht se kontrata nuk ka përcaktuar një format standard të procesverbalit, dokumentimi i plotë teknik i pjesëve të zëvendësuar përbën element thelbësor të monitorimit dhe kontrollit të zbatimit të kontratës, veçanërisht për pajisje me karakter teknik dhe elektronik të specializuar

Pretendimi i subjektit:

Mungesa e një dokumenti specifik magazinimi nuk provon mungesë dorëzimi apo mospërmbushje kontraktore, për aq kohë sa: ndërhyrjet janë realizuar faktikisht; pajisjet kanë qenë funksionale; procesverbalet janë firmosur nga palët; pagesat janë kryer mbi bazën e shërbimit të verifikuar dhe të pranuar.

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Grupi i auditimit konstaton se nuk janë vënë në dispozicion dokumente që të provojnë dorëzimin, marrjen në dorëzim, inventarizimin apo administrimin e pjesëve të zëvendësuar sipas kërkesave të kontratës. Mungesa e gjurmës dokumentare nuk mund të zëvendësohet me pretendime mbi praktikën e ndjekur, pasi administrimi i aseteve dhe pjesëve të zëvendësuar duhet të dokumentohet me akte zyrtare dhe të verifikueshme. Observacioni nuk merret në konsideratë

Pretendimi i subjektit:

Ekzistenca e vonesave në hartimin e raporteve mujore lidhet me kohën e nevojshme për administrimin dhe protokollimin e raporteve të operatorit ekonomik dhe se nuk kanë sjellë pasoja financiare apo operative.

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Fakti që nuk janë evidentuar pasoja ekonomike nuk e përjashton mospërmbushjen e kërkesave procedurale të përcaktuara në kontratë. Nga verifikimi i dokumentacionit rezulton se në disa raste raportet mujore janë hartuar përtej afatit të përcaktuar prej 5 ditësh nga përfundimi i periudhës mujore të shërbimit. Observacioni nuk merret në konsideratë

III. Viti 2025

Nga auditimi i dokumentacionit të ngarkuar në SPE dhe dokumentacionit të vënë në dispozicion nga DPSHTRR-ja për prokurimin e fondeve në vitin 2025 ka rezultuar se:

Nga ana e Autoritetit Kontraktor (AK), janë respektuar afatet ligjore për përgatitjen dhe dorëzimin e regjistrit vjetor të parashikimeve për prokurimet, në përputhje me formën dhe mënyrën, që është parashikuar në udhëzimet e APP-së. Shtesat dhe ndryshimet e bëra në regjistrat e parashikimeve të prokurimeve janë botuar, në formë elektronike, në faqen e app.gov.al. AK ka përgatitur regjistrin e veprimtarive të prokurimit të kryera, në përputhje me formën dhe metodën e përcaktuar nga APP-ja.

Drejtoria e Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor kishte programuar sipas nevojave të njësisë, duke hartuar Regjistrin e Parashikimeve dhe Realizimit të Prokurimit, për vitin 2025, Kështu:

Për vitin ushtrimor 2025, Drejtorinë e Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor nga 91 procedura prokurimi të planifikuara me një vlerë të fondit limit prej 1,563,998,605 lekë pa TVSH, dhe ka kryer gjithsej 69 procedura prokurimi me vlerë kontrate të lidhur 780,891,678 lekë pa TVSH.

Tabela nr.1- “Planifikimi dhe realizimi i procedurave të prokurimit për vitin 2025

Nr.	Lloji i procedurës	Parashikimi		Realizimi	
		Numri	Vlera (lekë)	Numri	Vlera (lekë)
1	Blerje nën vlerën 100,000 lekë	14	1,060,139	14	1,023,100
2	Blerje me Vlerë të Vogël	31	15,159,083	31	12,029,965
3	Sistem Dinamik i Blerjeve	1	1,000,000	5	307,390
5	Procedurë e hapur e thjeshtuar	21	119,471,516	14	62,131,123
6	Procedurë e hapur	24	1,427,307,867	5	705,400,100
SHUMA		91	1,563,998,605	69	780,891,678

Auditim mbi saktësinë e realizimit të procedurave të prokurimit (vlerësimi i kriterëve, fondi limit, vlerësimi i ofertave dhe shpallja e fituesit.

U audituan me zgjedhje - procedura, gjatë vitit 2024 me fond të realizuar 699,064,800 lekë ose rreth 89 % si më poshtë:

Nr.	Objekti i Prokurimit	Fondi Limit (në lekë)	Lloji i Procedurës	Vlera e kontratës	Data e procedurës	OE fitues	Data e lidhjes së kontratës
1	Mirëmbajtja e linjave të kontrollit teknik të mjeteve dhe Tahogرافitt	27.812.215	E hapur Shërbim	21.935.000	13.10.2025	“V”	18.11.2025
2	“Blerje targa prokat dhe shirita”, marrëveshje kuadër 3 vjeçare,	726.260.657	E hapur	648.429.000	28.04.2025	“I ”	10.11.2025
3	Mirëmbajtje sistem CRM në WEB për DPSHTRR dhe integrimi me shërbimet	8,619,500	E hapur	8,260,000	22.04.2025	"S"	03.06.2025
4	Blerje makineri për prerjen e letrës”,	7,460,000	E hapur	5,596,700	10.03.2025	OE " 4 "	10.04.2025
5	Qiramarje Foni dhe Stage	15,993,667	E hapur	14,844,100	22.09.2025	OE "A"	18.11.2025
		786,146,039		699,064,800			

Konkretisht:

1. Procedura e prokurimit me objekt: “Mirëmbajtja e pajisjeve sipas linjave të kontrollit teknik dhe tahogرافitt”

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Mirëmbajtja e pajisjeve sipas linjave të kontrollit teknik dhe tahogرافitt”, 2025			
1. Lloji/Urdhri i Procedurës së Prokurimit “Procedurë e hapur, elektronike - shërbim - mbi kufirin e lartë monetar”.	1.1 Specialistët e hartimit të kriterëve kualifikuese (DST) Urdhri nr. 730, nr. 12371/2 prot., datë 25.06.2025	2 Njësia e Prokurimit 1. R.S personi përgjegjës/ jurist 2. B.G	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr. 1194, me nr.12371/29 prot., datë 02.09.2025. E.H Kryetar K.L Anëtare

REF – 60126 – 09 – 02 – 2025 Urdhri Nr.1149, me nr. 12371/28 prot., datë 27.08.2025,	1. E.H 2. E.H 3. J.D	ekonomiste 3. K.B specialist i fushës	B.L Anëtar F.H Anëtare N.S Anëtar
4. Fondi Limit (pa TVSh): 27.812.215 (njëzetë e shtatë milion e tetëqind e dymbëdhjetë mijë e dyqind e pesëmbëdhjetë) lekë pa TVSH.	5. Oferta fituese (pa TVSh) 21.935.000 (njëzetë një milion e nëntëqind e tridhjetë e pesëmijë) lekë pa TVSH. Fitues: “V” shpk me NIPT K.....D	6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 5,877,215 lekë	
7 Data e hapjes së tenderit: 13.10.2025	8. Burimi Financimit Vete financim.	9. Operoret Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 2 OE b) Skualifikuar 1 OE, c) Kualifikuar 1 OE	
7/2 Kohëzgjatja e kontratës: 12 muaj nga nënshkrimi i kontratës.			
10. Ankimime AK- ; APP- KPP-;	11. Data e publikimit të njoftimit (paraprak) të fituesit: Data: 27.10.2025; (sipas SPE) 11/1. Data e publikimit të njoftimit (përfundimtar) të fituesit: 08.11.2025	12. Data e lidhjes së kontratës: Kontrata NR. 12371/36 DATE 18.11.2025	

Nga shqyrtimi i dokumentacionit dhe SPE konstatohet:

Fondi limit:

Me Urdhrit nr. 730/1, datë 28.07.2025, në ndryshim të Urdhrit nr. 730, datë 25.06.2025 të Titullarit të Autoritetit Kontraktor, është përcaktuar objekti i prokurimit “Mirëmbajtja e pajisjeve sipas linjave të kontrollit teknik dhe tahografit”, si dhe është ngritur Komisioni për hartimin dhe argumentimin e specifikimeve teknike dhe termave të referencës, i përbërë nga E.H, E.H dhe J.D.

Në zbatim të këtij urdhri, komisioni ka hartuar relacionin përkatës mbi procedurën e ndjekur, ku janë përcaktuar specifikimet teknike, termat e referencës dhe fondi limit i procedurës. Nga dokumentacioni rezulton se fondi limit është përcaktuar në vlerën 27,812,215 lekë pa TVSH, bazuar në shqyrtimin e ofertave të administruara nga tregu, konkretisht në tre oferta të paraqitura pas dërgimit të 13 kërkesave për ofertë.

Nga auditimi vlerësohet se, në fazën përgatitore, Autoriteti Kontraktor ka ndjekur hapat formalë për planifikimin dhe argumentimin e procedurës së prokurimit, duke ngritur komision të posaçëm për hartimin e specifikimeve teknike dhe termave të referencës, si dhe duke kryer kërkime në treg për përcaktimin e fondit limit.

Drejtoria e Prokurimit me shkresë 1237/26, datë 21.08.2025 ka kërkuar nga Drejtoria Ekonomike miratimin e fondit limit prej 27,812,215 lekë pa TVSH për objektin i prokurimit “Mirëmbajtja e pajisjeve sipas linjave të kontrollit teknik dhe tahografit”, fond i konfirmuar me nr. 12371/27, datë 27.08.2025 nga Drejtori i Përgjithshëm.

Nga auditimi i dokumentacionit në dosjen e procedurës dhe sistemit SPE, rezulton:

Vlerësimi i ofertave:

- Me Raportin Përmbledhës, datë 07.11.2025, për procedurën “Mirëmbajtja e pajisjeve sipas linjave të kontrollit teknik dhe tahografit viti 2025”, me fond limit 27,812,215 lekë pa TVSH, KVO ka raportuar se në tender kanë marrë pjesë OE “V” sh.p.k. dhe OE “N”.

Nga vlerësimi i KVO-së rezulton se OE “N” nuk ka paraqitur të plotë dokumentacionin e kërkuar në DT dhe nuk ka paraqitur ofertë ekonomike. Ndërsa OE “V” sh.p.k. ka paraqitur ofertën ekonomike në vlerën 21,935,000 lekë pa TVSH dhe është kualifikuar për vijimin e procedurës.

Grupi i auditimit verifikoi përputhshmërinë e dokumentacionit të paraqitur nga OE “V” sh.p.k. me kriteret e përcaktuara në dokumentet e tenderit, duke u fokusuar në kriteret ligjore, administrative, teknike dhe profesionale, si dhe në përputhshmërinë e ofertës ekonomike me fondin limit. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të administruar në dosjen e prokurimit, rezulton se operatori i kualifikuar ka paraqitur dokumentacionin e kërkuar dhe oferta e tij ekonomike është brenda fondit limit të miratuar.

Në vijim, është hartuar Formulari i Njoftimit Paraprak të Fituesit nr. 12371/32, datë 27.10.2025 dhe Formulari i Njoftimit Paraprak të Fituesit në përfundim të afatit të ankimit nr. 12371/33, datë 18.11.2025.

Kontrata me operatorin fitues “V” sh.p.k. është lidhur me nr. 12371/36, datë 18.11.2025, me afat 12 muaj, në vlerën 21.935.000 lekë pa TVSH.

Zbatimi i Kontratës.

Drejtori i Përgjithshëm ka urdhëruar ngritjen e grupit të punës me nr. 1532, datë 18.11.2025 “Për ndjekje e zbatim të detyrimeve të kontratës së shërbimit nr. 12371/36, datë 18.11.2025 me objekt “Mirëmbajtja e pajisjeve sipas linjave të kontrollit teknik dhe tahogرافit” viti 2025.

Në zbatim të urdhrit të mësipërm grupi i punës deri në momentin e auditimit ka hartuar:

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 12371/36, datë 18.11.2025 mbi “Mirëmbajtja e pajisjeve sipas linjave të kontrollit teknik dhe tahogرافit”, për periudhën 18.12.2025 deri në 17.01.2025, i shoqëruar me raportet e Drejtorive Rajonale të Shërbimit të Transportit Rrugor (DRSHTRR). Raporti përmbledhës nga Kontraktori “V” ka bashkëlidhur procesverbalet mbi ndërhyrjet për mirëmbajtjen e linjave të testimit të nënshkruara edhe nga marrësi në dorëzim sipas Qendrave të Kontrollit Teknik, si dhe faturën përmbledhëse.

-Raport mujor për zbatimin e kontratës nr. 12371/36, datë 18.11.2025 mbi “Mirëmbajtja e pajisjeve sipas linjave të kontrollit teknik dhe tahogرافit”, për periudhën 18.01.2026 deri në 17.01.2026, i shoqëruar me procesverbalet sipas Qendrave të Kontrollit Teknik.

Raportet Mujore mbi mirëmbajtje përkatësisht me nr. 1794/1, datë 30.01.2026 dhe nr. 3727/1, datë 25.02.2026 janë bashkëlidhura me Procesverbalet për shërbimet e kryera dhe Raportet mujore nga anëtarët e komisionit sipas urdhërit të punës për Qendrat e Kontrollit Teknik sipas Drejtorive Rajonale.

Në kundërshtim me neni 12 të Kontratës nr. 12371/36, datë 18.11.2025:

- Në procesverbalet për shërbimet e kryera nuk ka specifikime teknike të pjesëve të ndërruara për të garantuar origjinalitetin si dhe garancinë e kërkuar për 1 vit.

- Procesverbalet për shërbimet e kryera nuk janë shoqëruar me dokumentacion për dorëzimin e pjesëve të nderimit të zëvendësuar te grupit të ndjekjes së zbatimit të kontratës si dhe dokumentacioni i dorëzimi në magazinë e Autoritetit Kontraktor.

Çka ngarkon me përgjegjësi Grupi për ndjekjen e zbatimin e kontratës.

2. Procedura e prokurimit “Blerje targa prokat dhe shirita”, marrëveshje kuadër 3 vjeçare, nr. 4014/32 prot., datë 15.09.2025.

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Blerje targa prokat dhe shirita”, viti 2025.			
1. Lloji/Urdhri i Procedurës së Prokurimit “Procedurë e Hapur” - mbi kufirin e lartë monetar REF-42068 – 03 – 20 - 2025 Urdhri nr. 306 me nr.4014/4 prot., datë 12.03.2025	1.1 Specialistët e hartimit të kriterëve kualifikuese (DST) Urdhri nr. nr.73, me nr.987/1 prot datë 20.01.2025 -M.B Kryetar -A.N anëtar -A.G anëtar	2 Njësia e Prokurimit 1. A.D pers. përgjegjës/juriste 2. B.Gekonomiste 3. B.H specialist i fushës	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr.342, me nr.4014/7 prot., datë 20.03.2025 1.A.P Kryetar 2.G.S anëtar 3.A.B anëtar 4.E.S anëtare 5.J.D anëtare
4. Fondi Limit (pa TVSh) 726.260.657 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSh) 648.429.000 lekë Fitues: OE “I ” ShPK	6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 77.731.657 lekë	
7/1 Data e hapjes së tenderit: Data 28.04.2024	8. Burimi Financimit Vete financim.		9. Operoret Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 5 (pesë) B/OE b) Skualifikuar 4 (katër) B/OE, c) Kualifikuar 1 (një) OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës: 90 (nëntëdhjetë) ditë			
10. Ankimime AK- ka; -“2” APP-s’ka; _____ KPP- ka; -“2”	11. Data e publikimit të njoftimit (paraprak) të fituesit: Data: 12.06.2025; (sipas SPE) 11/1. Data e publikimit të njoftimit (përfundimtar) të fituesit: Data: 01.09.2025 (sipas SPE)		12. Data e lidhjes së kontratës nr.1: Data: 10.11.2025 , (nr. 4014/40 prot.)

Nga shqyrtimi i dokumentacionit dhe SPE konstatohet:

Fondi limit:

Me Urdhrin nr. 73, datë 20.01.2025, Titullari i Autoritetit Kontraktor ka ngritur Komisionin për hartimin dhe argumentimin e specifikimeve teknike për procedurën e prokurimit me objekt

“Blerje targa prokat dhe shirita”, me detyrë përcaktimin dhe argumentimin e sasisë së nevojshme për një periudhë 3-vjeçare, kriterëve teknike të kualifikimit dhe fondit limit të pritshëm. Komisioni është përbërë nga M.B, A.N dhe A.G.

Në dosjen e Komisionit administrohet relacionit argumentues, si dhe dokumentacioni për llogaritjen e sasive, analizës së tregut dhe arsyetimit të kriterëve teknike të vendosura.

Drejtorja e Prokurimit me shkresë nr. 4014/2, datë 10.03.2025 ka kërkuar nga Drejtoria Ekonomike miratimin e fondit limit prej 726,260,656,67 lekë pa TVSH për objektin “Blerje targa prokat dhe shirita”, fond i konfirmuar me 4014/3, datë 10.03.2025 nga Drejtori i Përgjithshëm.

Nga auditimi i dokumentacionit në dosjen e procedurës dhe sistemit SPE, rezulton:

Vlerësimi i ofertave:

Komisioni i Vlerësimit të Ofertave në Raporti përmbledhës i vlerësimit me nr. 4014/27, datë 28.08.2025 Mbi tenderin e formës “Procedurë e hapur” elektronike -Mallra - mbi kufirin e lartë monetar - marrëveshje kuadër me një operator ekonomik, ku të gjitha kushtet janë të përcaktuara, me objekt “Blerje targa prokat dhe shirita”, ka pasqyruar.

Në datë 28.04.2025 në sistemin prokurimeve elektronik janë paraqitur:

- BOE “G” shpk dhe K.
- BOE “T” shpk dhe “E” Gmbh.
- OE “I” shpk.
- OE “G” shpk.
- OE “A” shpk.

Në procesverbalin datë 04.06.2025 mbajtur nga Komisioni i Vlerësimit të Ofertave për shqyrtimin e dokumentacionit të paraqitur nga ofertuesit u konstatua:

Nr	Subjektet	Vlera e ofertuar pa TVSH	Kriteret e pa plotësuara
1	BOE “G” shpk & “KIG” D.D,	574,473,810	- Ne kontratën e bashkëpunimit date 25.04.2025, nuk është përcaktuar pjesa e furnizimit, që do të kryejë secili nga anëtarët e këtij bashkimi. - “K dhe Shoqëria “G” në cilësinë e anëtarëve të Bashkimit të Operatorëve Ekonomikë “K & G shpk” nuk kanë plotësuar secila kriterin kualifikues të përcaktuar në pikën 1/ç - “K”, nuk ka paraqitur Raportin e Auditimit per Bilancin e vitit 2024 - BOE “K & G shpk” nuk ka plotësuar kriterin kualifikues të përcaktuar në pikën 2.3.1 “Kapaciteti teknik” të Shtojcës 8 në raport me përqindjen e bashkëpunimit të përcaktuar në Kontratën e Bashkëpunimit të datës 25.04.2025. - BOE “K & G shpk” nuk ka plotësuar kriterin kualifikues të përcaktuar në pikën 2.3.3/A “Kapaciteti teknik” - BOE “G” shpk & “K &” nuk ka plotësuar kriterin kualifikues të përcaktuar në pikën 2.3.3/C,D,E,F “Kapaciteti teknik”
2	BOE “T” shpk & “E” Gmbh,	688,684,500	- BOE “T & E”, nuk plotëson pikën 2.3.1 “Kapaciteti teknik” të shtojcës 8 të DST - nuk plotëson kriterin e përcaktuar në pikën 2.3.1 “Kapaciteti teknik” të shtojcës 8 të DST pasi faturat e paraqitura nuk plotësojnë 35% të pjesëmarrjes. - Nga dokumentacioni i paraqitur ne SPE rezulton qe elektronikisht janë ngarkuar disa test-raporte qe nuk lidhen me mostra e dorëzuara për procedurën e prokurimit ku po oferton. - nuk plotëson pikën 2.2. “Kapaciteti ekonomik dhe financiar”, nën pikën 2.2.2. të përcaktuar në DST, pasi Vërtetimi i Xhiros (3 vitet e fundit), nuk është i legalizuar me Vule Apostile
3	“I” shpk,	648,429,000	Kualifikuar
4	G” shpk	702,675,000	- Ne datën 28.04.2025 nuk ka paraqitur mostra sipas përcaktimeve të pikë. 2.3 “Kapaciteti teknik”, nën pika 2.3.3 - dokumentacioni i ngarkuar lidhur me përvojën e ngjashme nuk lidhet me objektin e prokurimit “Blerje prokat targa dhe shirita”.
5	“A” shpk	-----	- Ne datën 28.04.2025 nuk ka paraqitur mostra sipas përcaktimeve të pikë. 2.3 “Kapaciteti teknik”, nën pika 2.3.3, pasi mosparaqitja e tyre është kusht skualifikimi përcaktuar në dokumentat e tenderit. - Nuk ka paraqitur dokumentacion sipas kriterëve të kërkuara në DT, dhe ka ngarkuar në SPE vetëm ekstraktin e thjeshtë dhe historik të shoqërisë..

Komisioni i Vlerësimit të Ofertave, pas rishqyrtimit dhe rivlerësimit të ofertave të paraqitura nga operatorët ekonomikë në procedurën e zhvilluar në datë 28.04.2025, për objektin “Blerje targa prokat dhe shirita”, ka vepruar në zbatim të Vendimit nr. 1027/2025, datë 11.08.2025 të KPP-së. Me Vendimin nr. 1135/2025, datë 26.08.2025, KPP ka lejuar Autoritetin Kontraktor për vijimin e mëtejshëm të procedurës. Në zbatim të këtij vendimi, KVO ka kryer rivlerësimin e ofertave në përputhje me dokumentet e tenderit, kuadrin ligjor e rregullator të prokurimit publik dhe detyrimet e përcaktuara nga KPP.

Nga auditimi vlerësohet se procedura ka vijuar në bazë të vendimmarrjes së KPP-së, ndërsa grupi i auditimit verifikoi nëse rivlerësimi është kryer brenda kufijve të përcaktuar nga vendimet e KPP-së dhe në përputhje me kriteret e dokumenteve të tenderit.

Pas rivlerësimit, KVO ka shpallur të rregullt ofertën e operatorit ekonomik “I”, me vlerë totale 648,429,000 lekë pa TVSH.

Kontrata me Operatorin fitues “I” shpk është lidhur me nr. 4014/40, datë 10.11.2025, sipas nenit 3 me afat lëvrimi për 90 ditë në vlerë 251,112,500 lekë pa TVSH në zbatim të nenit 13 të kësaj kontrate.

Zbatimi i Kontratës.

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion nga grupi i ndjekjes dhe zbatimit të kontratës, si dhe nga sektori i Financës pranë Drejtorisë Ekonomike u konstatua se:

Drejtori i Përgjithshëm ka urdhëruar ngritjen e grupit të punës me nr. 1515, datë 12.11.2025 “Për ndjekje e zbatim të detyrimeve të kontratës së shërbimit nr. 4014/40, datë 10.11.2025 me objekt “Blerje targa prokat dhe shirita”. Në zbatim të urdhrit të mësipërm grupi i punës A.N, E.C dhe R.B ka hartuar relacionin përmbledhës për zbatimin e Urdhrit nr. 1515, datë 12.11.2025 me nr. 4014/47, datë 12.02.2026. Në relacion është përshkruar verifikimi i dokumentacionit të kërkuar, verifikimi i karakteristikave të mallrave si dhe provat dhe testet e kryera mbi mallrat.

Mallrat sipas kontratës me nr. 4014/40, datë 10.11.2025, janë bërë hyrje sipas Flethyrjeve nr. 107563, datë 03.02.2026 dhe nr. 107559, datë 23.01.2026, të shoqëruara me faturat nr. 21/2026, datë 23.01.2026 dhe nr. 55/2026, datë 03.02.2026 në përputhje me Aneksin nr. 1 të kontratës.

3. Procedura e prokurimit “Mirëmbajtje sistemi CRM në WEB për DPSHTRR dhe integrimi me shërbimet”.

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Mirëmbajtje sistemi CRM në WEB për DPSHTRR dhe integrimi me shërbimet”, viti 2025.			
1. Lloji/Urdhri i Procedurës së Prokurimit “Procedurë e Hapur e Thjeshtuar” REF-39119 - 02 – 24 - 2025 Urdhri nr. 2017/3 me nr.592/10 prot., datë 17.02.2025	1.1 Specialistët e hartimit të kriterëve kualifikuese (DST) Urdhri nr. .2017, R.B me nr.23220/1 prot., datë 19.12.2024, ndryshuar me Urdhërin nr.2017/1, me nr.592/4 prot., datë 21.01.2025, ndryshuar me Urdhërin nr.2017/2, me nr.592/6 prot., datë 27.01.2025,1.A.D Kryetar 2.A.B anëtare 3.K.B anëtar	2 Njësia e Prokurimit 1. A.D pers.përgjegjës/juriste 2. B.G ekonomiste 3. K.P specialist i fushës	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr. 2017/4, me nr. 592/11 prot., datë 24.02.2025. 1.F.S Kryetar 2.D.H anëtare 3.E.A anëtare
4. Fondi Limit (pa TVSh) 8.619.500 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSh) : 8,260,000 lekë Fitues: OE “S” ShPK		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 359.500 lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit: Data 22.04.2025	8. Burimi Financimit Vete financim.		9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 4 (Katër) OE b) Skualifikuar 3 (tre) OE, c) Kualifikuar 1 (një) OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës: 12 (dymbëdhjetë) muaj e 15 (pesëmbëdhjetë) ditë			

10. Ankimime AK- ka; -“Q” -“P” APP-s’ka; _____ KPP- ka;- “Q”, “P”	11. Data e publikimit të njoftimit (paraprak) të fituesit: Data: 09.05.2025; (sipas SPE) 11/1. Data e publikimit të njoftimit (përfundimtar) të fituesit: Data: 28.05.2025 (sipas SPE)	12. Data e lidhjes së kontratës: Data: 03.06.2025, (nr.592/38 prot.)
--	---	---

Nga shqyrtimi i dokumentacionit dhe SPE konstatohet:

Fondi limit:

Me Urdhrin nr. 2017, datë 19.12.2024 të Titullarit të Autoritetit Kontraktor është përcaktuar objekti i prokurimit “Rinovim licencash dhe mirëmbajtje e platformës WEB për rezervim dhe menaxhim qendror të sistemeve të radhës si dhe për menaxhimin e kërkesave dhe procesteve(CRM)” (riemëruar “Mirëmbajtje sistemi CRM në WEB për DPSHTRR dhe integrimi me shërbimet”). Komisioni i hartimit dhe argumentimit të specifikimeve teknike dhe termave të referencës i përbërë nga A.D, A.B dhe K.B. Në relacionin mbi procedurën e ndjekur në zbatim të 2017, datë 19.12.2024 i ndryshuar me nr. 2017/1 dhe 2017/2 komisioni ka përcaktuar specifikimet teknike si dhe ka përcaktuar fondin limit prej 8,619,500 lekë pa TVSH bazuar në tre oferta të paraqitura nga 4 kërkesa për ofertë.

Drejtoria e Prokurimit me shkresë 592/8, datë 10.02.2025 ka kërkuar nga Drejtoria Ekonomike miratimin e fondit limit prej 8,619,500 lekë pa TVSH për objektin i prokurimit “Mirëmbajtje sistemi CRM në WEB për DPSHTRR dhe integrimi me shërbimet”, fond i konfirmuar me nr. 592/9, datë 13.02.2025 nga Drejtori i Përgjithshëm.

Në auditimin e kriterëve të vendosura **janë konstatuar kriterë jo në përputhje me kushtet e zhvillimit të procedurës dhe në kundërshtim me Ligjin** nr. 162/2020, datë 23.12.2020, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar.

Konkretisht:

Në pikën 2.3., Kriteret e Veçanta në DST, është kërkuar që OE për përvoja të mëparshme për shërbimet e ngjashme me objektin e prokurimit do të njihen dhe/ose shërbime e ngjashme në fushat përkatëse të ekspertizës, pjesë e objektit të prokurimit.

Grupi i auditimit, konstaton se vendosja e kriterëve 2.3. nga njësia e prokurimit miratuar nga Titullari i AK, nuk është e specifikuar cka le vend për interpretim veprim në kundërshtim me VKM nr. 285, datë 19.5.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 44

Në pikën 2.3.2., Kriteret e Veçanta në DST, është kërkuar që OE për të provuar se ka përvojën e duhur, operatori ekonomik duhet të ketë të punësuar minimalisht 5 punonjës të specializuar, nga të cilët 2 inxhinierë të diplomuar në një nga degët Elektronikë/Elektrikë, Informatikë ose Telekomunikacion, të punësuar për periudhën 3 muajt e fundit, që do të bëjnë mirëmbajtjen e sistemit të radhës, implementime të reja të platformës qendrore në WEB dhe të platformës CRM, nga të cilët :

1 (një) punonjës/inxhinier i certifikuar MCSE: ose ekuivalent.

1 (një) punonjës/inxhinier i certifikuar nga prodhuesi i sistemit të radhës (pranohen edhe ekuivalentet e këtyre certifikimeve,

1 (një) punonjës/inxhinier i certifikuar për sistemet e operimit Linux ose ekuivalent.

1 (një) punonjës/inxhinier i certifikuar CCNA.

1 (një) punonjës i certifikuar ITIL.

Një punonjës mund të disponojë edhe më shumë se një certifikatë.

Grupi i auditimit, konstaton se vendosja e kriterëve 2.3.2. nga njësia e prokurimit miratuar nga Titullari i AK, janë kriterë tepër specifike që mund të eliminojnë operatorë me specialistë që kanë IT të përgjithshëm.

Çka ngarkon me përgjegjësi Njësinë e prokurimit..

Nga auditimi i dokumentacionit në dosjen e procedurës dhe sistemit SPE, rezulton:

Vlerësimi i ofertave:

- Me Raportin përmbledhës me nr.592/35, datë 27.05.2025, për ecurinë e procedurës “Mirëmbajtje sistemi CRM në WEB për DPSHTRR dhe integrimi me shërbimet”, me fond

limit 8.619.500 lekë pa TVSH. Komisioni i Vlerësimit të Ofertave, raporton te Titullari i Autoritetit Kontraktor se në tender kanë marrë pjesë OE: P”; “I”; “S” shpk; dhe “N” shpk.

K.V.O-ja pas shqyrtimit të ofertave të paraqitura me procesverbalin datë 28.04.2025 ka kryer vlerësimin e ofertave si më poshtë:

Nr	Subjektet	Vlera e ofertuar pa TVSH	Kriteret e pa plotësuar
1	OE “P”	7.400.000	- kontratën e dorëzuar Nr. 232/12 prot., datë 03.04.2023 e paraqitur nga ofertuesi fokusohet në siguri kibernetike, mbrojtje nga sulmet, menaxhimi i rreziqeve dhe viruseve, - kontratën e dorëzuar Nr. 18/8 prot., datë 08.03.2023, lidhet me infrastrukturën teknologjike, duke përfshirë mirëmbajtje, konfigurim dhe furnizim me pajisje dhe softëare të përdorimit të përditshëm - kontratën e dorëzuar Nr.26616/2 prot., datë 17.03.2023 fokusohet në menaxhimin dhe mbikëqyrjen teknike të infrastrukturës IT, posaçërisht për mjedise Microsoft, në monitorim dhe administrim infrastrukturor, duke rritur efikasitetin teknik të IT-së - Faturat nr. 1203/2023, nr. 1203/2023, nr.1266/2023, 4308/2024, 613/2024, 4304/2024, 291/2025 - Dokumentacioni i paraqitur nga ofertuesi (faturat dhe kontratat) për plotësim të kapacitetit teknik mbi përvojën e mëparshme sipas përcaktimit në DT nuk konsiderohen të ngjashme me objektin e procedurës së prokurimit, KVO arrin në konkluzionin që ofertuesi nuk e përmbush kriterin e përcaktuar në shtojcën 9 të DST pika 2.3 nënpika 2.3.1 për të provuar përvojën e mëparshme. - Lidhur me përcaktimin e pikës 2.3.2 të kapacitetit teknik, Ky kriter nuk plotësohet nga OE pasi ka deklaruar 4 punonjës për të cilët specifikon diplomimin përkatës, nga të cilët vetëm 1 punonjës rezulton i diplomuar në Inxhinieri.
2	OE “I”	8.000.000	- Lidhur me përcaktimin e pikës 2.3.2 të kapacitetit teknik ,ofertuesi për plotësim të këtij kriteri ofertuesi ka paraqitur Dionis Sheti me diplomë Inxhinieri Elektronik dhe G.G me diplomë Inxhinieri Informatike si dhe deklarën se përveç stafit të përmendur, disponon dhe punonjës sipas kualifikimeve përkatëse: Inxhinier Elektronik, Inxhinier Informatik, Inxhinier IT, Inxhinier Informatik, ndërkohë që nuk janë specifikuar emrat e punonjësve si dhe diplomimet përkatëse.
3	OE “S”	8.260.000	Kualifikuar
4	OE “N”	-----	- Nga verifikimet në SPE konstatohet se ky operator ekonomik nuk ka paraqitur ofertë ekonomike, por ka paraqitur vetëm një dokument me 3 fletë (Ekstrakt i thjeshtë i shoqërisë nga QKB).

Nga njoftimin e fituesit paraprak të publikuar në datë 09.05.2025 në sistemin elektronik, OE “P” ka paraqitur elektronikisht ankesën nëpërmjet sistemit të ankesave dhe protokolluar pranë Komisionin e Prokurimit Publik me numër aplikimi të ankesës online A/2025/5314 me numër protokolli 1258/2025, datë 2025-05-14. Autoriteti Kontraktor pezulloi porcedurën e prokurimit me objektin e sipërpërmendur dhe urdhëroi Komisionin për shqyrtimin e ankesës sipas Urdhrit nr.545, me nr.592/28 prot. datë 19.05.2025.

Me shkresën nr.1258/6 prot., datë 21.05.2025 “Dërgim Vendimi”, protokolluar në Dpshttr me nr.592/19 datë 01.04.2025, Komisioni i Prokurimit Publik ka dërguar pranë Autoritetit Kontraktor “Vendimit” përfundimtar Nr.687/2025 të datës 21.05.2025 të procedurës me objektin e sipërpërmendur, pas tërheqjes nga ankimimi nëpërmjet sistemit SPE nga OE “P” në datë 20.05.2025.

Kontrata me Operatorin fitues “OE “S” është lidhur me nr. 592/38, datë 03.06.2025, sipas nenit 3 me afat lëvrimi për 12 muaj e 15 ditë në vlerë 8,260,000 lekë pa TVSH në zbatim të nenit 13 të kësaj kontrate.

Zbatimi i Kontratës.

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion nga grupi i ndjekjes dhe zbatimit të kontratës, u konstatua se:

Drejtori i Përgjithshëm ka urdhëruar ngritjen e grupit të punës me nr. 626/592/39 prot., datë 04.06.2025 “Për ndjekje e zbatim të detyrimeve të kontratës së shërbimit nr. 592/38, datë

03.06.2025 me objekt “Mirëmbajtje sistemi CRM në WEB për DPSHTRR dhe integrimi me shërbimet”. Grupi i punës: A.D, K.B, K. P., G.B, M.H, E.D, E.O.

- Në zbatim të urdhrit të mësipërm grupi i punës, ka hartuar Raportin Përmbledhës pjesor me nr. 592/48, datë 28.06.2025 me objekt “Mirëmbajtje sistemi CRM në WEB për DPSHTRR dhe integrimi me shërbimet”, bazuar në Certifikatën e pranimit të pjesshëm, procesverbalit të verifikimit dhe faturës nr. 5147/2025, datë 12.06.2025, në datë 28.06.2025 për instalimin e licencës “Për platformën dhe sistemet e menaxhimit” dhe Licencën “Për platformën CRM”

- Në kundërshtim me nenin 3 “Kohëzgjatja e kontratës” ku përcaktohet: (Afati i instalimit të licencave është 15 ditë nga data e nënshkrimit të kontratës) dhe në kundërshtim me Nenin 8 “Dorëzimi” të kontratës së shërbimit nr. 592/38, datë 03.06.2025. Procesverbali i dorëzimit të licencave nuk ka nënshkrimin e dorëzuesit “S”. Raporti Përmbledhës nr. 592/48, datë 18.06.2025 nuk ka të cilësuar numrin dhe datën e Certifikatës të pranimit të pjesshme të dorëzimit të licencave. Veprime që ngarkojnë me përgjegjësi Grupin e Punës.

- Në zbatim të urdhrit nr. 626/592/39 prot., datë 04.06.2025 grupi i punës për vitin 2025 dhe 2026 ka hartuar: Raporte mujore për zbatimin e kontratës nr. 592/38, datë 03.06.2025 me objekt “Mirëmbajtje sistemi CRM në WEB për DPSHTRR dhe integrimi me shërbimet”, për periudhën 12.06.2025 deri në 23.04.2026, shoqëruar me Certifikatat e pranimit të mirëmbajtjes. Proces Verbalet dhe Faturat Tatimore.

Në auditimin e dokumentacionit për marrje në dorëzim të shërbimit, u konstatua se në katër raste konkrete, përkatësisht në raportet e shërbimit nr. 3454/1, datë 20.04.2026; nr. 5743/1, datë 12.03.2026; nr. 3305, datë 16.02.2026; dhe nr. 352/1, datë 12.01.2026, certifikata e pranimit të shërbimit mujor të mirëmbajtjes nuk rezultojnë e nënshkruar nga operatori ekonomik “S”. Veprim në mospërputhje me kërkesat e përcaktuara në nenin 8 “Dorëzimi” dhe nenin 11 “Detyrimet e veçanta të furnizuesit” të kontratës së shërbimit nr. 592/38, datë 03.06.2025. Për mosrespektim të detyrimeve kontraktore mban përgjegjësi grupi i punës.

4. Procedura e prokurimit “Blerje makineri për prerjen e letrës”.

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “ Blerje makineri për prerjen e letrës”, viti 2025.			
1. Lloji/Urdhri i Procedurës së Prokurimit “Procedurë e Hapur, e thjeshtuar” REF-39058-02-24-2025 Urdhri 112,nr. 22890/7 prot., datë 31.01.2025.	1.1 Specialistët e hartimit të kriterëve kualifikuese (DST) Urdhri 1972, nr.22890/4 prot.,datë 31.12.2024 1. A.B 2. A.N 3.V.C	2 Njësia e Prokurimit 1. BG 2 E.M 3. M.M	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri. 239 nr 22890/8prot., datë 24.02.2025. 1. B.S 2.N.Z 3.B.M
4. Fondi Limit (pa TVSh) 7,460,000 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSh) 5,596,700 lekë Fitues: OE “4” shpk		6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 1,863,300 lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit: Data 10.03.2025	8. Burimi Financimit Vete financim.		9. Operatorët Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 1 B/OE b) Skualifikuar ____ B/OE, c) Kualifikuar “4” B/OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës: 90 ditë			
10.Ankimime AK-s’ka/ka; -____ APP-s’ka/ka;____ KPP-s’ka/ka;-____	11. Data e publikimit të njoftimit (paraprak) të fituesit: Data: 20.03.2025; (sipas SPE) 11/1. Data e publikimit të njoftimit (përfundimtar) të fituesit: Data: 20.03.2025 (sipas SPE)		12.Data e lidhjes së kontratës: Data: 10.04.2025, (nr. 2289/13 prot.)

Nga shqyrtimi i dokumentacionit dhe SPE konstatohet:

Fondi limit:

Me Urdhrin nr. 1972, datë 13.12.2024, Titullari i Autoritetit Kontraktor ka ngritur Komisionin

për hartimin e specifikimeve teknike, përcaktimin dhe argumentimin e kriterëve teknike të kualifikimit, si dhe fondit limit për procedurën me objekt “Blerje makineri për prerjen e letrës”, të përbërë nga A.B, A.N dhe V.C.

Në zbatim të këtij urdhri, komisioni ka hartuar relacionin përkatës, ku ka përcaktuar specifikimet teknike dhe fondin limit në vlerën 7,460,000 lekë pa TVSH, bazuar në tre oferta të administruara nga tre kërkesa për ofertë.

Drejtoria e Prokurimit, me shkresën nr. 22890/5, datë 24.01.2025, ka kërkuar miratimin e fondit limit nga Drejtoria Ekonomike, fond i cili është konfirmuar me shkresën nr. 22890/6, datë 27.01.2025, nga Drejtori i Përgjithshëm.

Komisioni i Vlerësimit të Ofertave, sipas procesverbalit datë 10.03.2025, për procedurën me objekt “Blerje makineri për prerjen e letrës”, me fond limit 7,460,000 lekë pa TVSH, ka dokumentuar hapjen e ofertës ekonomike të paraqitur nga OE “4”.

Në vijim, me procesverbalin datë 13.03.2025, KVO ka shpallur të rregullt ofertën e OE “4”, në vlerën 5,596,700 lekë pa TVSH, ofertë e cila rezultoi brenda fondit limit të miratuar. Gjithashtu, operatorit ekonomik i është kërkuar që brenda afatit 5-ditor të dorëzojë dokumentacionin e ofertës pranë KVO-së, me qëllim verifikimin e përputhshmërisë me kriteret e përcaktuara në dokumentet e tenderit.

Nga auditimi vlerësohet se KVO ka dokumentuar hapat kryesorë të procedurës, përfshirë hapjen e ofertës, vlerësimin e saj dhe kërkimin e dokumentacionit mbështetës brenda afatit procedural. Grupi i auditimit verifikoi dhe konstatoi se oferta e shpallur është rregullt, dokumentacioni i kërkuar ishte administruar në dosje dhe vlerësimi ishte kryer në përputhje me kriteret e dokumenteve të tenderit dhe kuadrin ligjor e rregullator të prokurimit publik.

Raporti Përmbledhës për Kryetarin e Autoritetit Kontraktor është paraqitur me nr. 6168, datë 21.03.2025.

Kontrata me Operatorin fitues “4” është lidhur me nr. 22890/13, datë 10.04.2025, me afat 90 ditë në vlerën 5,596,700 lekë pa TVSH. Me amendament nr. 22890/21, datë 08.07.2025, për shtyrje të afatit të dorëzimit me një periudhë 15 ditore me arsyetimin e konflikteve globale në intererarin e anijes së mallrave.

Zbatimi i Kontratës.

- Drejtori i Përgjithshëm ka urdhëruar ngritjen e grupit të punës me nr. 433, datë 14.04.2025 me përbërje J.K, R.B, E.B.

- Dorëzimi i dokumentacionit si: Certifikatë teknike, skedë teknike ose katalog me të gjitha të dhënat e nevojshme teknike të funksionimit; Faturë tatimore; Dokument zhdoganimi të makinerisë; Manuali përdorimit dhe të mirëmbajtjes së mjetit, në gjuhën shqipe që duhet të përmbajë të gjithë informacionin e nevojshëm për funksionimin dhe përdorimin me efikasitet të makinerisë, mirëmbajtjes dhe diagnostikimin e sinjaleve apo defekteve në rast avarie; Librin e garancisë dhe të shërbimeve, është në datë 25.07.2025, brenda afatit të amendamentit të kontratës.

Certifikata e pranimit të mallit me nr. 22890/25, datë 08.08.2025, sipas kontratës nr. 22890/13, datë 10.04.2025, me objekt “Blerje makineri për prerjen e letrës” Grupi i punës ka konkluduar se kontrata e prokurimit është realizuar me sukses dhe kontraktuesi “4” ka përmbushur të gjitha detyrimet e kësaj kontrate.

5. Procedurës së Prokurimit me objekt: “ Qiramarrje Foni dhe Stage”, viti 2025.

a. Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “ Qiramarrje Foni dhe Stage”, viti 2025.			
1. Lloji/Urdhri i Procedurës së Prokurimit “Procedurë e Hapur” REF-59274-08-27-2025 Urdhri nr. 13624/13 prot., Datë 13.08.2025	1.1 Specialistët e hartimit të kriterëve kualifikues (DST) Urdhri nr. 13624/1 prot., datë 08.07.2025 1. I.H (Kryetare) 2. M.M 3.M.O	2 Njësia e Prokurimit 1.S.K (Person Pergjegjes) 2. E.C 3. J.P	3 Komisioni i Vlerësimit Ofertave Urdhri nr13624/21 prot., Datë 22.09.2025. 1. M.L (Kryetare) 2. E.V 3. A.S

4. Fondi Limit (pa TVSh) 15.993.667 lekë	5. Oferta fituese (pa TVSh) 14.844.100 lekë Fitues: OE "A" ShPK	6. Diferenca me fondin limit (pa TVSh) 1.149.567 lekë
7/1 Data e hapjes së tenderit: Data 22.09.2025	8. Burimi Financimit Vete financim.	9. Operoret Ekonomike a) Pjesëmarrës në tender Numër 3 B/OE b) Skualifikuar 1 B/OE, c) Kualifikuar 2 B/OE
7/2 Kohëzgjatja e kontratës: 24 muaj (marrëveshje kuadër)		
10. Ankimime AK-s'ka/ka; - SKA APP-s'ka/ka; - SKA KPP-s'ka/ka; - SKA	11. Data e publikimit të njoftimit (paraprak) të fituesit: Data: 06.10.2025 (sipas SPE) 11/1. Data e publikimit të njoftimit (përfundimtar) të fituesit: Data: 16.10.2025 (sipas SPE)	12. Data e lidhjes së kontratës: Data: 18.11.2025 (nr. 13624/32 prot.)

Mbi përlogaritjen e fondit limit dhe hartimit të specifikimeve teknike:

Me shkresën nr. 13624/10 Prot datë 28.07.2025 nga ana e grupit të ngritur nga titullari është përcjellë relacioni përmbledhës përlogaritjen e fondit limit. Vlera e parashikuar për procedurën është 15,993,667 lekë pa TVSH bazuar në mesataren e 3 oferta të marra nga operatorë ekonomik që operojnë sipas kërkesave të procedurës, veprime këto në përputhje me VKM 285 datë 19.05.2021, i ndryshuar.

Konstatim

Me shkresën nr. 13624/2 Prot., datë 10.07.2025 janë hartuar nga grupi i ngritur nga titullari termat e referencave dhe specifikimet teknike. Nga auditimi u konstatua se në zërat 76. Teknik audio 10 vetë, 77. Teknik video 10 vetë, 78. Teknik ndriçimi 12 vetë, 79. Teknik podiumi 20 vetë nuk janë të argumentuar teknikisht dhe ligjërisht nga ana e AK se përse shërbejnë dhe numrin e tyre. Veprime në kundërshtim me nenin 78 të VKM 285 datë 1.05.201, i ndryshuar. Mbajnë përgjegjësi për veprimet dhe mos veprimet e tyre: Grupi i specifikimeve teknike.

Mbi përcaktimin e kriterëve të kualifikimit:

Për përcaktimin e kriterëve të kualifikimit për këtë procedurë, NJP është bazuar në specifikimet teknike të hartuara nga grupi i punës i ngritur për këtë qëllim.

-Nga auditimi i dosjes së prokurimit, u konstatua se për kriteret e veçanta të vendosura në DT pasi kanë marrë sugjerimet e APP nga Njësia e Prokurimit, është mbajtur procesverbali nr.1 datë 27.08.2025, 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 janë vendosur në përputhje me legjislacionin e Prokurimit Publik.

Mbi vlerësimin e ofertave

Sipas procesverbalit nr. 5 të shqyrtimit dhe vlerësimit të ofertave datë 29.09.2025, kanë marrë pjesë OE si më poshtë:

Nr.	OE pjesëmarrës	Vlera e Ofertës	Kualifikuar
1	A shpk	14,844,100	Po
2	P shpk	15,351,300	Po
3	S shpk	11,883,200	Jo

Është skualifikuar OE S shpk për shkak se oferta e sjell prej ti është ofertë anomalisht e ulët.

Pas shqyrtimit të dokumentacionit fizik të marrë në dorëzim me procesverbalin e marrjes në dorëzim të dokumenteve nga ana e AK është bërë njoftimi i fituesit me nr. 13624/25 Prot., datë 16.10.2025 ku është shpallur fitues OE i renditur i pari A shpk. Titullari i autoritetit kontraktor ka miratuar raportin përmbledhës me nr. 13624/24 Prot., datë 16.10.2025 dhe është lidhur marrëveshja kuadër me nr.13624/27 Prot datë 27.10.2025. Është lidhur kontrata nr.1 me nr. 13624/32 Prot., datë 18.11.2025 dhe janë marrë në dorëzim kartat sipas certifikatës së pranimit nr. 23733/3 Prot., datë 31.12.2025.

Për sa i përket procedurës së prokurimit nuk u konstatuan mospërputhje në përzgjedhjen e fituesit si dhe në plotësimin e Kritereve të Përgjithshme dhe të Veçanta të vendosura nga NJP.

Për sa më sipër janë paraqitur observacionet: për Projektraportin e auditimit nga Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor me nr. 139/60, datë 16.07.2026 ardhur në KLSH me nr. 12/12, datë 17.07.2026 për sa më poshtë:

I. Procedura e prokurimit “Mirëmbajtje sistemi CRM në WEB për DPSHTRR dhe integrimi me shërbimet”.

Pretendimi i subjektit

Lidhur me pikën e shërbimeve të ngjashme ku do të njihen dhe/ose shërbime e ngjashme në fushat përkatëse të ekspertizës, sqarojmë :

Kërkesa e mësipërme është përcaktuar bazuar në nenin 77, të ligjit nr. 162, datë 23.12.2020 “Për prokurimin publik”, nenet 41, pika 3të VKM nr.285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik”, i ndryshuar.

Grupi i auditimit ka konstatuar se formulimi “shërbime të ngjashme në fushat përkatëse të ekspertizës” është term i përgjithshëm dhe lë vend për interpretim.

Kundërshtojmë këtë konstatim, pasi kriteri është hartuar në funksion të:

- natyrës komplekse të objektit të prokurimit;
- integritetit të platformave WEB, CRM dhe sistemeve të menaxhimit të radhës;
- nevojës për të mos kufizuar pjesëmarrjen vetëm në operatorë që kanë realizuar kontrata identike.

Formulimi “shërbime të ngjashme” është përdorur me qëllim zgjerimin e konkurrencës dhe lejitimin e pjesëmarrjes së operatorëve ekonomikë që disponojnë eksperiencë të krahasueshme teknike në fusha të teknologjisë së informacionit dhe sistemeve software.

Qëndrimi i grupit të auditimit

Observacioni nuk merret në konsideratë pasi vendosja e kritereve 2.3. nga njësia e prokurimit miratuar nga Titullari i AK, nuk është e specifikuar ç’ka le vend për interpretim veprim në kundërshtim me VKM nr. 285, datë 19.5.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 44.

Pretendimi i subjektit

Lidhur me pikën 2.3.2., Kriteret e Veçanta në DST theksojmë:

- Njësia e Prokurimit për hartimin e dokumentave të tenderit është bazuar në Relacionin Nr.592/7 prot. datë 07.02.2025 “Relacion përmbledhës në zbatim të Urdhërit nr.2017, date 10.10.2024....” të Komisionit të Hartimit të Specifikimeve teknike, pjesë e të cilit janë specialistë të fushës, referuar shërbimit objekt prokurimi.

- Në procesverbalin nr.2 datë 24.02.2025, rekomandimet e sugjeruara të asistencës së APP-së, ju dërguan Komisionit të ngritur për hartimin e specifikimeve dhe kritereve teknike të krijuar me Urdhërin nr.2017, datë 19.12.2024, me nr.23220/1 prot., ndryshuar me Urdhërin nr.2017/1, datë 21.01.2025, me nr.592/4 prot., të Titullarit të Autoritetit Kontraktor.

Kriteret e përcaktuara janë kritere normale bazuar në funksionin dhe shërbimin që do të realizojë secili nga anëtarët e stafit duke qenë se këta specialistë do të kenë akses të ndërftuar në sistemet e tjera të DPSHTRR-së, dhe se shërbimet që janë objekt kontrate janë tepër specifike.

Pra për caktimin e 5 punonjësve të stafit lidhur me diplomimin dhe licensimin e tyre Njësia e Prokurimit ka zbatuar Vendimin e KPP-së, vendim i cili bazuar në nenin 30, pika 2 e Ligjit Nr.162 datë 23.12.2020 “Për Prokurimin Publik”, të ndryshuar, është administrativisht përfundimtar dhe i detyrueshëm për zbatim nga Autoriteti Kontraktor.

Autoriteti Kontraktor ka lejuar gjithashtu ekuivalencën e certifikimeve, nuk është kërkuar një certifikim ekskluziv, ku një punonjës mund të disponojë më shumë se një certifikatë, çka ul

barrën administrative dhe financiare për operatorët ekonomikë, duke garantuar respektimin e parimit të konkurrencës dhe trajtimit të barabartë të operatorëve ekonomikë.

Qëndrimi i grupit të auditimit

Observacioni nuk merret në konsideratë pasi vendosja e kriterëve 2.3.2 nga njësia e prokurimit miratuar nga Titullari i AK, janë kriterë tepër specifike që mund të eliminojnë operatorë me specialistë që kanë IT të përgjithshëm. Në zbatim të dispozitave të nenit 2 të Ligjit nr.162 datë 23.12.2020 “Për prokurimin Publik”, i ndryshuar, në mënyrë që të sigurojë mirëpërdorim të fondeve publike, të nxisë pjesëmarrjen e operatorëve ekonomikë dhe të sigurojë një trajtim të barabartë dhe jodiskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë.

Pretendimi i subjektit

Komisioni i Vlerësimit të Ofertave, në ushtrim të kompetencave ligjore, me qëllim garantimin e një procesi të drejtë, proporcional dhe në respekt të parimit të transparencës dhe trajtimit të barabartë të operatorëve ekonomikë ka kryer shqyrtimin dhe vlerësimin e dokumentacionit të paraqitur nga Operatori Ekonomik “I” shpk, lidhur me përmbushjen e kriterit të kapacitetit teknik, konkretisht kriterit mbi fuqinë punëtore të kërkuar në Dokumentet Standarde të Tenderit, Shtojca 9 “Kriteret e Përgjithshme të Përzgjedhjes/Kualifikimit” dhe “Kriteret e Veçanta të Kualifikimit”, pika 2.3 “Kapaciteti Teknik”, nënpika 2.3.2.a “Dëshmi për fuqinë punëtore”, pasi gjatë shqyrtimit të Formularit Përmbledhës të Vetëdeklarimit u evidentuan paqartësi dhe pasaktësi në deklaratimet e bëra nga ky operator ekonomik.

Me shkresë të datës 28.04.2025 me objekt “Kërkesë për sqarim”, KVO-ja i është drejtuar operatorit ekonomik me qëllim verifikimin e vërtetësisë dhe saktësisë së informacionit të deklaruar në Formularin Përmbledhës të Vetëdeklarimit, në përputhje me të drejtën e Autoritetit Kontraktor për të kërkuar sqarime për saktësimin e personelit të deklaruar, identifikimin e specialistëve konkretë që do të angazhohen në realizimin e kontratës, si dhe dokumentacionin përkatës që provon përmbushjen e kriterit të kërkuar në DST me qëllim vlerësimin sa më të saktë dhe të drejtë të ofertave të ardhura.

Operatori Ekonomik “I” shpk nëpërmjet SPE ka paraqitur në llogarinë e Kryetarit të KVO-së informacionin me objekt “Sqarim mbi përmbushjen e kriterit të kapacitetit teknik -personeli i kualifikuar”, ku rezultoi se:

Operatori Ekonomik “I” shpk, në lidhje me punonjësën G.G pranon pasaktësinë në Formularin Përmbledhës të Vetëdeklarimit duke sqaruar se titulli i saktë duhet të ishte Informatikan.

Operatori Ekonomik “I” shpk, ka cituar emrin e një punonjësi tjetër, L.G ku përcaktohet se është i diplomuar në Inxhinieri Softuerike, por ky operator edhe pas “Kërkesës për sqarim” nuk ka sqaruar emrat e punonjësve të tjerë të specializuar të cilët do të jenë të angazhuar në realizimin e këtij objekt prokurimi, në kundërshtim me DST ku kërkohet të përcaktohet qartë numri dhe profili i personelit të kërkuar dhe ku çdo ndryshim apo devijim i këtij kriteri çon në skualifikimin e ofertës.

Komisioni i Vlerësimit të Ofertave bazuar në vlerësimin teknik dhe ligjor të kryer ka vendosur shpalljen e ofertës së Operatorit Ekonomik “I” shpk si të pavlefshme për shkak të mosplotësimit të kriterit të veçantë të kualifikimit mbi kapacitetin teknik/fuqinë punëtore, në përputhje me përcaktimet e dokumenteve të tenderit, e cila vlerësohet e nevojshme për sa i përket ekzekutimit të kësaj procedurë objekt prokurimi dhe cilësisë së realizimit të kësaj kontrate.

Qëndrimi i grupit të auditimit

Në lidhje dokumentacionin shitesë si kërkesën të datës 28.04.2025 me objekt “Kërkesë për sqarim”, KVO-ja i është drejtuar operatorit ekonomik dhe përgjigjet nga Operatori Ekonomik “I” shpk, që nëpërmjet SPE ka paraqitur në llogarinë e Kryetarit të KVO-së informacionin me objekt “Sqarim mbi përmbushjen e kriterit të kapacitetit teknik -personeli i kualifikuar”, ku rezultoi se:

për punonjësën G.G pranon pasaktësinë në Formularin Përmbledhës të Vetëdeklarimit duke sqaruar se titulli i saktë duhet të ishte Inxhinieri Softuerike, ky operator edhe pas “Kërkesës për sqarim” nuk ka sqaruar emrat e punonjësve të tjerë të specializuar të cilët do të jenë të angazhuar në realizimin e këtij objekti prokurimi, në kundërshtim me DST sqarojmë se Observacioni merret në konsideratë dhe është pasqyruar në Raportin Përfundimtar të Auditimit.

Pretendimi i subjektit

Në lidhje me konstatimet e evidentuara në seksionin “Zbatimi i Kontratës” të Projekt-Raportit për kontratën e shërbimit nr. 592/38, datë 03.06.2025, me objekt “Mirëmbajtje sistemi CRM në WEB për DPSHTRR dhe integrimi me shërbimet”, sqarojmë se grupi i punës është ngritur me urdhrin nr. 626/592/39 prot., datë 04.06.2025, me qëllim ndjekjen dhe zbatimin e detyrimeve kontraktore në përputhje me përcaktimet e kontratës dhe dokumentacionin administrativ përkatës. Në zbatim të këtij urdhri, grupi i punës ka administruar dokumentacionin e nevojshëm lidhur me instalimin e licencave dhe realizimin e shërbimeve të mirëmbajtjes, si dhe ka hartuar raportet përmbledhëse dhe raportet mujore për ndjekjen e kontratës.

“Proces Verbal për Dorëzimin e Licencave për Sistemet e Radhës dhe CRM”, e administruar si dokument bashkëlidhur “Certifikatës së Pranimit të Pjesshëm mbi zbatimin e kontratës” me nr. 592/49 prot., datë 18.06.2025, në kuadër të zbatimit të kontratës nr. 592/38 prot., datë 03.06.2025, me objekt “Mirëmbajtje sistemi CRM në WEB për DPSHTRR dhe integrimi me shërbimet”.

Gjithashtu, në lidhje me konstatimin se në katër raste konkrete, përkatësisht në raportet e shërbimit nr. 3454/1, datë 20.04.2026; nr. 5743/1, datë 12.03.2026; nr. 3305, datë 16.02.2026; dhe nr. 352/1, datë 12.01.2026, certifikatat e pranimit të shërbimit mujor të mirëmbajtjes nuk rezultojnë të nënshkruara nga operatori ekonomik “S”, sqarojmë se shërbimet e mirëmbajtjes janë kryer dhe ndjekur në vijimësi nga grupi i punës, ndërsa dokumentacioni përkatës është administruar në funksion të realizimit të kontratës dhe vijimësisë së shërbimit.

Qëndrimi i grupit të auditimit

Nga dokumentacioni i pagesave administruar dhe i vënë në dispozicion nga Drejtorinë Ekonomike, u konstatua se:

- Në kundërshtim me nenin 3 “Kohëzgjatja e kontratës” ku përcaktohet: (Afati i instalimit të licencave është 15 ditë nga data e nënshkrimit të kontratës) dhe në kundërshtim me Nenin 8 “Dorëzimi” të kontratës së shërbimit nr. 592/38, datë 03.06.2025. Procesverbali i dorëzimit të licencave nuk ka nënshkrimin e dorëzuesit “S”. Raporti Përmbledhës nr. 592/48, datë 18.06.2025 nuk ka të cilësuar numrin dhe datën e Certifikatës të pranimit të pjesshme të dorëzimit të licencave.

- Në auditimin e dokumentacionit për marrje në dorëzim të shërbimit, u konstatua se në katër raste konkrete, përkatësisht në raportet e shërbimit nr. 3454/1, datë 20.04.2026; nr. 5743/1, datë 12.03.2026; nr. 3305, datë 16.02.2026; dhe nr. 352/1, datë 12.01.2026, certifikata e pranimit të shërbimit mujor të mirëmbajtjes nuk rezulton e nënshkruar nga operatori ekonomik “S”. Veprim në mospërputhje me kërkesat e përcaktuara në nenin 8 “Dorëzimi” dhe nenin 11 “Detyrimet e veçanta të furnizuesit” të kontratës së shërbimit nr. 592/38, datë 03.06.2025. Për mosrespektim të detyrimeve kontraktore. Observacioni merret në konsideratë.

II. Procedurën e prokurimit me objekt “Mirëmbajtja e pajisjeve sipas linjave të kontrollit teknik dhe tahograftit”

Pretendimi i subjektit:

Origjinaliteti dhe garancia e pjesëve provohen nëpërmjet autorizimeve, deklarimeve të furnitorit, funksionimit normal të pajisjeve dhe pranimit të shërbimit nga autoriteti kontraktor.

Qëndrimi i grupit të auditimit.

Observacioni nuk merret në konsideratë. Në dokumentacionin e administruar nuk rezulton që procesverbalet e ndërhyrjeve të përmbajnë të dhëna identifikuese dhe specifitime teknike për pjesët e zëvendësuara, të cilat do të mundësonin verifikimin e origjinës së tyre, gjurmueshmërinë dhe zbatimin efektiv të garancisë njëvjeçare të parashikuar në kontratë. Pavarësisht se kontrata nuk ka përcaktuar një format standard të procesverbalit, dokumentimi i plotë teknik i pjesëve të zëvendësuara përbën element thelbësor të monitorimit dhe kontrollit të zbatimit të kontratës, veçanërisht për pajisje me karakter teknik dhe elektronik të specializuar

Pretendimi i subjektit:

Mungesa e një dokumenti specifik magazinimi nuk provon mungesë dorëzimi apo mospërmbushje kontraktore, për aq kohë sa: ndërhyrjet janë realizuar faktikisht; pajisjet kanë qenë funksionale; procesverbalet janë firmosur nga palët; pagesat janë kryer mbi bazën e shërbimit të verifikuar dhe të pranuar.

Qëndrimi i grupit të auditimit.

Grupi i auditimit konstaton se nuk janë vënë në dispozicion dokumente që të provojnë dorëzimin, marrjen në dorëzim, inventarizimin apo administrimin e pjesëve të zëvendësuara sipas kërkesave të kontratës. Mungesa e gjurmës dokumentare nuk mund të zëvendësohet me pretendime mbi praktikën e ndjekur, pasi administrimi i aseteve dhe pjesëve të zëvendësuara duhet të dokumentohet me akte zyrtare dhe të verifikueshme. Observacioni nuk merret në konsideratë

2.4.1 Auditim mbi planifikimin dhe zhvillimin e procedurave të prokurimit me vlerë të vogël,

Në zbatim të pikës 6 të programit të auditimit nr. 12/1 prot., datë 13.01.2026, i ndryshuar, mbi planifikimin dhe zhvillimin e procedurave të prokurimit me vlerë të vogël, u shqyrtuar dokumentacioni si më poshtë:

- Regjistri i parashikimeve/ realizimeve për blerjet me vlerë të vogël për periudhën 01.01.2023-31.12.2025;
- Urdhra/ Vendime të Titullarit të AK;
- Dosjet e procedurave të prokurimit;
- Urdhër shpenzimet përkatëse për likuidimin e OE;
- Vkm nr. 285, datë 19.5.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” - i ndryshuar;
- Udhëzim nr. 4 datë 18.06.2021 “Për hartimin e regjistrit të parashikimeve të procedurave të prokurimit publik dhe regjistrit të realizimeve të procedurave të prokurimit dhe krijimi i tyre në sistemin e prokurimit elektronik”;
- Udhëzim nr. 5 datë 25.06.2021 “Mbi përdorimin e procedurës me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike”

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipërcituar, konstatohet:

I. Viti 2023

Nga Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR), gjatë vitit buxhetor 2023, janë zhvilluar gjithsej 37 (tridhjetë e shtatë) procedura prokurimi të llojit “Blerje me Vlerë të Vogël”.

Vlera totale e fondit limit të parashikuar për këto procedura është 21,281,637 lekë pa TVSh, ndërsa vlera totale e kontratave të lidhura rezulton 19,304,964 lekë pa TVSH, (90,7 % e fondit limit), me një diferencë nga fondi limit prej 1,976,673 lekë. Të dhëna këto të pasqyruara në Tabelën nr. 1, sipas regjistrit të parashikimit dhe regjistrit të realizimit të procedurave të prokurimit.

Tabela nr. 1

Nr	Loji i procedurës	Fondi Limit		Realizimi	
		Numri	Vlera(lekë pa TVSH)	Numri	Vlera(lekë pa TVSH)
1	Blerje me Vlerë të Vogël	37	21,281,637	37	19,304,964

Burimi: Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor

Për vitin 2023, Titullari i AK, me urdhrin nr. 24 prot., datë 10.01.2023, ka krijuar Komisionin e Prokurimit për Blerjet me Vlerë të Vogël me përbërje:

- zj. M.A - Kryetar
- zj. G.P - Anëtar
- zj. E.C - Anëtar

Me urdhër nr. 24/1, datë 21.06.2023, Komisionin e Prokurimit për Blerjet me Vlerë të Vogël, ndryshon si më poshtë:

- zj. F.D - Kryetar
- zj. M.A - Anëtar
- zj. G.P - Anëtar

Bazuar në analizën e riskut, konkretisht sipas kriterit të vlerës më të lartë ose (41.5 % e fondit limit), janë përzgjedhur për tu audituar procedurat e prokurimit “Blerje me Vlerë të Vogël”, të pasqyruar në tabelën nr. 2 si më poshtë:

Tabela nr. 2

Nr.	Objekt prokurimi	Tipi i Kontratës (mall/punë /shërbim)	Dt. e vlerësimit të ofertave nga KVO	Fondi limit pa TVSH	Vlera e kontrates pa TVSH	Diferenca e fondit limit me vlerën e kontratës (pa TVSH)	Nr. dhe dt. e kontratës / dt. pagesës	Kontraktori
1	Shërbim gdhëndje me lazer për dëshmitë e aftësive profesionale për drejtues mjeti.	Shërbim	16.01.2023	1,000,000	960,000	40,000	Pagesë e pjesshme sipas ftesës për ofertë	H
2	Sigurimi i godinës në DPSHTRR.(një muaj)	Shërbim	28.09.2023	98,334	95,000	3,334	16.10.23	E
3	Sigurimi i pasurisë së godinës në Fushë Prezë	Shërbim	13.12.2023	999,733	999,500	233	20.12.2023	E
4	Furnizim dhe vendosje goma për automjetet në pronësi të Dpshttrr-së	Mall	10.02.2023	1,000,000	880,000	120,000	02.06.2023	P
5	Blerje kompjutera profesional (desktop)	Mall	15.05.2023	939,333	898,000	41,333	17.07.2023	S
6	Sigurimi i aseteve të godinës së DPSHTRR-së	Shërbim	17.02.2023	295,000	290,000	5,000	16.10.2023	E
7	Shërbim për realizimin e projektit RETRO në Dpshttrr.	Shërbim	26.04.202	697,196	696,900	296	10.05.2023	A
8	Krijimi i një arkive dhe magazine brënda kaponit në Fushë-Prezë	Punë	21.03.2023	999,968	991,100	-	Nuk është realizuar	L
9	Marrje me qira të një sistemi të gdhëndjes me lazer të kartave për dëshmitë e aftësive profesionale	Shërbim	20.06.2023	1,000,000	956,000	44,000	Pagesë e pjesshme sipas ftesës për ofertë	H
10	Shërbim transporti mjete RETRO për panairin "Automotive Fair Albania II" më	Shërbim	13.10.2023	997,550	984,000	13,550	09.11.2023	A

	dt. 27-28 Tetor 2023 në Tiranë .							
--	-------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

Burimi: DPSHTRR

Përpunoi: Grupi auditimit

II. Viti 2024

Nga Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR), gjatë vitit buxhetor 2024, janë zhvilluar gjithsej 25 (njëzetë e pesë) procedura prokurimi të llojit “Blerje me Vlerë të Vogël”.

Vlera totale e fondit limit të parashikuar për këto procedura është 13,150,701 lekë pa TVSh, ndërsa vlera totale e kontratave të lidhura rezulton 12,108,374 lekë pa TVSH, (79.9% e fondit limit), me një diferencë nga fondi limit prej 1,042,327lekë. Të dhëna këto të pasqyruara në Tabelën nr. 3, sipas regjistrimit të parashikimit dhe regjistrimit të realizimit të procedurave të prokurimit.

Tabela nr. 3

Nr	Lloji i procedurës	Fondi Limit		Realizimi	
		Numri	Vlera(lekë pa TVSH)	Numri	Vlera(lekë pa TVSH)
1	Blerje me Vlerë të Vogël	25	13,150,701	25	12,108,374

Burimi: Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor

Për vitin 2024, Titullari i AK, me urdhrin nr. 15 prot., datë 04.01.2024, ka krijuar Komisionin e Prokurimit për Blerjet me Vlerë të Vogël me përbërje:

- zj. F.D - Kryetar
- zj. M.A - Anëtar
- zj. G.P - Anëtar

Bazuar në analizën e riskut, konkretisht sipas kriterit të vlerës më të lartë ose (34.4% e fondit limit), janë përzgjedhur për tu audituar procedurat e prokurimit “Blerje me Vlerë të Vogël”, të pasqyruar në tabelën nr. 4 si më poshtë:

Tabela nr. 4

Nr.	Objekt prokurimi	Tipi i Kontratës (mall/punë /shërbim)	Dt. e vlerësimit të ofertave nga KVO	Fondi limit pa TVSH	Vlera e kontrates pa TVSH	Diferenca e fondit limit me vlerën e kontratës (pa TVSH)	Nr. dhe dt. e kontratës / dt. pagesës	Kontraktori
1	Shërbimi, implementimi i sallës së testimit teorik për leje drejtimi në Degën e Burrelit	Shërbim	29.05.2024	970,000	890,000	80,000	16.07.2024	H.P
2	Blerje kancelarie për aparatin e DPSHTRR-së.	Mall	22.08.2024	617,882	615,000	2,882	02.10.2024 04.12.2024	GJ
3	Sistemi i dërgimit të e-SMS aplikantëve	Shërbim	30.05.2024	984,067	945,000	39,067	15.09.2024	A.D
4	Blerje e pajisjeve të matjes së rrjedhjeve të gazit në mjetet rrugore	Mall	15.10.2024	957,867	672,000	285,867	15.11.2024	S
5	Pajisje me siguracion të aseteve të Dpshttr-së.	Shërbim	25.06.2024	401,667	395,000	6,667	15.07.2024	E
6	Riparimi i makinerisë së personalizimit	Shërbim	10.10.2024	957,466	920,000	37,466	07.11.2024	H.P
7	Sigurimi TPL dhe KASKO për automjetet që janë në pronësi të DPSHTRR-së.	Shërbim	24.04.2024	999,146	986,637	12,509	22.05.2024	I

Burimi: DPSHTRR

Përpunoi: Grupi auditimit

III. Viti 2025

Nga Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR), gjatë vitit buxhetor 2025, janë zhvilluar gjithsej 31 (tridhjetë e një) procedura prokurimi të llojit “Blerje me Vlerë të Vogël”.

Vlera totale e fondit limit të parashikuar për këto procedura është 13,502,056lekë pa TVSh, ndërsa vlera totale e kontratave të lidhura rezulton 12,029,965lekë pa TVSH, (89.1 % e fondit limit), me një diferencë nga fondi limit prej 1,472,091 lekë. Të dhëna këto të pasqyruara në Tabelën nr. 5, sipas regjistrit të parashikimit dhe regjistrit të realizimit të procedurave të prokurimit.

Tabela nr. 5

Nr	Loji i procedurës	Fondi Limit		Realizimi	
		Numri	Vlera(lekë pa TVSH)	Numri	Vlera(lekë pa TVSH)
1	Blerje me Vlerë të Vogël	31	13,502,056	31	12,029,965

Burimi: Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor

Për vitin 2025, Titullari i AK, me urdhrin nr. 16 prot., datë 08.01.2024, ka krijuar Komisionin e Prokurimit për Blerjet me Vlerë të Vogël me përbërje:

- zj. F.D - Kryetar
- zj. M.A - Anëtar
- zj. G.P - Anëtar

Bazuar në analizën e riskut, konkretisht sipas kriterit të vlerës më të lartë ose (47 % e fondit limit), janë përzgjedhur për tu audituar procedurat e prokurimit “Blerje me Vlerë të Vogël”, të pasqyruar në tabelën nr. 6 si më poshtë:

Tabela nr. 6

Nr.	Objekt prokurimi	Tipi i Kontratës (mall/punë /shërbim)	Dt. e vlerësimit të ofertave nga KVO	Fondi limit pa TVSH	Vlera e kontrates pa TVSH	Diferenca e fondit limit me vlerën e kontratës (pa TVSH)	Nr. dhe dt. e kontratës / dt. pagesës	Kontraktori
1	Shërbim i personalizimit të prokateve për makineritë e personalizimit.	Shërbim	05.06.2025	980,167	925,000	55,167	04.08.2025	H
2	SIGURIM I DETYRUSHEM I AUTOMJETEVE	Shërbim	19.05.2025	1,000,000	990,966	9,034	01.07.2025	I
3	Shërbim i personalizimit të lejeve të drejtimit.	Shërbim	19.08.2025	966,375	897,250	69,125	23.10.2025	H
4	Sigurim pasurise dhe i aseteve	Shërbim	17.07.2025	500,000	498,000	2,000	02.09.2025	A
5	Blerje bateri për UPS	Mall	09.10.2025	950,000	653,500	296,500	11.12.2025	GJ
6	Sherbim transporti per projektet RETRO	Shërbim	19.03.2025	998,533	980,000	18,533	08.04.2025	M
7	Akomodimi në hotel të pjesmarrësve në panairin "AUTOMOTIVE FAIR ALBANIA III"	Shërbim	11.03.2025	999,808	999,600	208.0	08.04.2025 17.04.2025	K

Burimi: DPSHTRR

Përpunoi: Grupi auditimit

Përgjithësisht, bazuar në procedurat audituese të kryera mbi “prokurimet me vlerë të vogël” për periudhën e audituar dhe në përpunime me objektivat dhe qëllimin e këtij auditimi,

konstatohet se proceset e planifikimit, realizimit dhe dokumentimit të këtyre prokurimeve janë zhvilluar në përputhje me kuadrin ligjor.

Nga auditimi i kryer rezulton se nevojat për prokurim janë identifikuar dhe arsyetuar në mënyrë të dokumentuar, vlera e prokurimeve është përcaktuar mbi baza të justifikuara, ndërsa fondet përkatëse kanë qenë të parashikuara dhe të disponueshme në buxhet.

Nga auditimi i porceduarave të përzgjedhura nga grupi i auditimit u konstatua si më poshtë:

1. Procedura e prokurimit me vlerë të vogël me objekt “Blerje kopjutera profesional ”, me nr. ref. REF-68974-05-10-2023, me fond limit 939,333.33 lekë pa TVSh.

Me anë të shkresës nr. 25745/1 prot., datë 15.12.2022, Njësia e Ivestimeve dhe Shërbimeve mbështetëse në DPSHTRR i dërgon Drejtorisë së Prokurimeve kërkesën për nisjen e procedurës për blerjen e pajisjeve kompjuterike, sipas specifikimeve teknike bashkëlidhur shkresës.

Me anë të Urdhrit të Prokurimit nr. 611, datë 09.05.2023, Titullari i AK ka kërkuar përdorimin e prokurimit me vlerë të vogël, me objekt sipas kërkesës fillestare.

Me anë të procesverbalit me datë 09.05.2023 (i pa protokolluar), Komisioni për përllogaritjen e fondit limit, bazuar në treguesit e çmimeve të marra në subjekte që ushtrojnë veprimtarinë në fushën objekt prokurimi, ka përcaktuar fondin limit në vlerën 939,333.33 lekë pa TVSh.

KPBVV ka hartuar procesverbalin me datë 10.05.2023 (i pa protokolluar) për argumentimin dhe miratimin e specifikimeve teknike dhe kriterëve për kualifikim .

Titullari i AK-së, me datë 10.05.2023, ka miratuar formularin e ftesës për ofertë, duke përcaktuar edhe dokumentacionin dhe kriteret që duhet të depozitohen nga operatorët ekonomik.

Me anë të procesverbalit të datës 11.05.2023, KPBVV ka dokumentuar hapjen dhe vlerësimin e procedurës, ku u konstatuan 13 ofertues pjesëmarrës.

Nëpërmjet procesverbalit me datë 12.05.2025, duke u bazuar në procesverbalin e hapjes së ofertave të sipërcituar, KPBVV ka kryer vlerësimin e ofertave, si dhe ka bërë renditjen e operatorëve ekonomikë të kualifikuar sipas vlerës më të ulët.

Sipas proces verbalit të mbajtur më datë 29.05.2023, OE “S” i renditur në vendin e VI, shpallet fitues me ofertë ekonomike 898,000 lekë pa TVSh.

OE është likuiduar nëpërmjet faturës dt. 17.07.2023, në vlerën 1,077,600 lekë me TVSh, bazuar në faturën elektronike nr. 1704/2023, datë 19.06.2023.

Nga auditimi u konstatua se:

- Në pikën 7 të ftesës për ofertë, specifikohet se OE duhet të ketë minimumi 3 punonjës të punësuar për periudhën Janar 2023 – Mars 2023, nga të cilët:

1 inxhinier të pajisur me certifikatë nga Microsoft në nivel MCSE

1 inxhinier të certifikuar nga prodhuesi i workstation

1 punonjës të certifikuar ITIL për menaxhimin dhe cilësinë e ofrimit të shërbimeve IT

Ky kriter është i paargumentuar teknikisht dhe nuk rezulton në përputhje me natyrën e procedurës së prokurimit, duke qenë se procedura në fjalë ka për objekt blerjen e kompjuterave. Vendosi e kërkesave për disponimin e inxhinierëve të specializuar si p.sh. për implementim serverash, siç kërkohet nga AK, sjell pengesë për pjesëmarrje në procedurë për ata OE që ushtrojnë aktivitet në këtë fushë, por që nuk kanë të punësuar stafin e sipërcituar.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me nenin 77, pika 1, të ligjit nr. 162/2020 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, si dhe me nenin 40, pika 3 dhe nenin 78 të VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar

Më datë 19.06.2023 është hartuar procesverbali i marrjes në dorëzim, në të cilin përcaktohet se malli i marrë është në përputhje me specifikimet teknike, si dhe në përfundim është kryer hyrja në magazinë.

2. Procedura e prokurimit me vlerë të vogël me objekt “Marrje me qera të një sistemi për gdhëndje me lazer për dëshmitë e aftësive profesionale”, me nr. ref. REF-55969-01-13-2023, me fond limit 1,000,000 lekë pa TVSh.

Me anë të shkresës nr. 198 prot., datë 05.01.2023, Njësia e Personalizimit në DPSHTRR i dërgon Drejtorisë së Prokurimeve kërkesën për nisjen e procedurës për marrjen me qere të një sistemi të gdhëndjes me lazer të kartave.

Me anë të Urdhrit të Prokurimit nr. 36, datë 12.01.2023, Titullari i AK ka kërkuar përdorimin e prokurimit me vlerë të vogël, me objekt sipas kërkesës fillestare.

Me anë të procesverbalit me datë 12.01.2023 (i pa protokolluar), Komisioni për përlllogaritjen e fondit limit, bazuar në treguesit e çmimeve të marra në subjekte që ushtrojnë veprimtarinë në fushën objekt prokurimi, ka përcaktuar fondin limit në vlerën 1,000,000 lekë pa TVSh.

KPBVV ka hartuar procesverbalin me datë 12.01.2023 (i pa protokolluar) për argumentimin dhe miratimin e specifikimeve teknike dhe kriterëve për kualifikim .

Titullari i AK-së, me datë 12.01.2023, ka miratuar formularin e ftesës për ofertë, duke përcaktuar edhe dokumentacionin dhe kriteret që duhet të depozitohen nga operatorët ekonomik.

Me anë të procesverbalit të datës 16.01.2023, KPBVV ka dokumentuar hapjen dhe vlerësimin e procedurës, ku u konstatuan 3 ofertues pjesëmarrës.

Sipas proces verbalit të mbajtur më datë 18.01.2023, OE “H”, shpallet fitues me ofertë ekonomike 960,000 lekë pa TVSh.

Me anë të shkrsës nr. 198/5 datë 18.01.2023, nga titullari i AK është ngritur udhëri nr. 66, dt. 18.01.2023, për ngritjen e komisionit për ndjekjen e realizimit të shërbimit objekt prokurimi, i përbërë nga A.C(kryetar), L.I(anëtar), I.N(anëtar).

Ky komision ka hartuar raportin përmbledhës për periudhën 17.01.2023 – 17.02.2023, raportin përmbledhës për periudhën 17.02.2023 – 17.03.2023, raportin përmbledhës për periudhën 17.03.2023 – 17.04.2023, raportin përmbledhës për periudhën 17.04.2023 – 17.05.2023., për të cilat OE fitues ka lëshuar faturat me nr. 3/2023, nr. 5/2025, 7/2023, 9/2023.

OE është likuiduar nëpërmjet faturës dt. 14.04.2023, në vlerën 576,000 lekë me TVSh, faturës dt. 18.05.2023, në vlerën 288,000 lekë me TVSh dhe faturës dt. 06.06.2023, në vlerën 288,000 lekë me TVSh.

Nga auditimi u konstatua se:

- Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt “Marrje me qera të një sistemi për gdhëndje me lazer për dëshmitë e aftësive profesionale”, rezultoi se Komisioni për përlllogaritjen e fondit limit ka përcaktuar fondin limit në vlerën 1,000,000 lekë, bazuar në tregues çmimesh të marra nga operatorë ekonomikë, të cilët kanë si objekt veprimtarie të përbashkët “kancelari”.

Nga verifikimi i dokumentacionit të procedurës, konstatohet se gjatë fazës së hapjes dhe vlerësimit të ofertave, Autoriteti Kontraktor ka skualifikuar dy operatorë ekonomikë, të cilët posedojnë të njëjtin objekt veprimtarie (“kancelari”), njësoj si operatorët e përdorur në fazën e studimit të tregut për përcaktimin e fondit limit. Ndërkohë, operatori ekonomik i shpallur fitues rezulton të ketë si objekt veprimtarie “personalizim kartash ID”, i cili përshtatet me natyrën e objektit të prokurimit, duke qenë se lidhet drejtpërdrejt me procese të personalizimit dhe gdhëndjes me lazer për dokumente identifikuese apo dëshmi.

Sa më sipër, studimi i tregut për përcaktimin e fondit limit nuk rezulton të jetë kryer në mënyrën të përshtatshme nga Komisioni për përlllogaritjen e fondit limit, pasi është bazuar në operatorë ekonomikë me objekt veprimtarie të përgjithshëm “kancelari”, të cilët nuk pasqyrojnë plotësisht natyrën specifike të objektit të prokurimit. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me nenin 76, të VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar

3. Procedura e prokurimit me vlerë të vogël me objekt “Marrje me qira të një sistemi për gdhendje me lazer për dëshmitë e aftësive profesionale”, me nr. ref. REF-73153-06-20-2023, me fond limit 1,000,000 lekë pa TVSh.

Me anë të shkresës nr. 10848 prot., datë 01.06.2023, Njësia e Personalizimit në DPSHTRR i dërgon Drejtorisë së Prokurimeve kërkesën për nisjen e procedurës për marrjen me qere të një sistemi të gdhëndjes me lazer të kartave.

Me anë të Urdhrit të Prokurimit nr. 774/1, datë 20.06.2023, Titullari i AK ka kërkuar përdorimin e prokurimit me vlerë të vogël, me objekt sipas kërkesës fillestare.

Me anë të procesverbalit me datë 13.06.2023 (i pa protokolluar), Komisioni për përlllogaritjen e fondit limit, bazuar në treguesit e çmimeve të marra në subjekte që ushtrojnë veprimtarinë në fushën objekt prokurimi, ka përcaktuar fondin limit në vlerën 1,000,000 lekë pa TVSh.

KPBVV ka hartuar procesverbalin me datë 20.06.2023 (i pa protokolluar) për argumentimin dhe miratimin e specifikimeve teknike dhe kriterëve për kualifikim.

Titullari i AK-së, me datë 20.06.2023, ka miratuar formularin e ftesës për ofertë, duke përcaktuar edhe dokumentacionin dhe kriteret që duhet të depozitohen nga operatorët ekonomik.

Me anë të procesverbalit të datës 21.06.2023, KPBVV ka dokumentuar hapjen dhe vlerësimin e procedurës, ku u konstatuan 3 ofertues pjesëmarrës.

Sipas proces verbalit të mbajtur më datë 26.06.2023, OE “H.P”, shpallet fitues me ofertë ekonomike 956,000 lekë pa TVSh.

Me anë të shkrsës nr. 12620 datë 26.06.2023, nga titullari i AK është ngritur udhëri nr. 774/2, dt. 26.06.2023, për ngritjen e komisionit për ndjekjen e realizimit të shërbimit objekt prokurimi, i përbërë nga A.C(kryetar), L.I(anëtar), I.N(anëtar).

Ky komision ka hartuar raportin përmbledhës për periudhën 20.06.2023 – 20.07.2023, raportin përmbledhës për periudhën 20.07.2023 – 20.09.2023, raportin përmbledhës për periudhën 20.09.2023 – 20.10.2023, për të cilat OE fitues ka lëshuar faturat me nr. 12/2023, nr. 14/2025, 17/2023.

OE është likuiduar nëpërmjet faturës dt. 21.07.2023, në vlerën 286,800 lekë me TVSh, faturës dt. 16.10.2023, në vlerën 573,600 lekë me TVSh dhe faturës dt. 10.11.2023, në vlerën 286,800 lekë me TVSh.

Nga auditimi u konstatua se:

- Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt “Marrje me qera të një sistemi për gdhendje me lazer për dëshmitë e aftësive profesionale”, rezultoi se Komisioni për përlllogaritjen e fondit limit ka përcaktuar fondin limit në vlerën 1,000,000 lekë, bazuar në tregues çmimesh të marra nga operatorë ekonomikë, të cilët kanë si objekt veprimtarie të përbashkët “kancelari”.

Nga verifikimi i dokumentacionit të procedurës, konstatohet se gjatë fazës së hapjes dhe vlerësimit të ofertave, Autoriteti Kontraktor ka skualifikuar dy operatorë ekonomikë, të cilët posedojnë të njëjtin objekt veprimtarie (“kancelari”), njësoj si operatorët e përdorur në fazën e studimit të tregut për përcaktimin e fondit limit. Ndërkohë, operatori ekonomik i shpallur fitues rezulton të ketë si objekt veprimtarie “personalizim kartash ID”, i cili përshtatet me natyrën e objektit të prokurimit, duke qenë se lidhet drejtpërdrejt me procese të personalizimit dhe gdhëndjes me lazer për dokumente identifikuese apo dëshmi.

Sa më sipër, studimi i tregut për përcaktimin e fondit limit nuk rezulton të jetë kryer në mënyrën të përshtatshme nga Komisioni për përlllogaritjen e fondit limit, pasi është bazuar në operatorë ekonomikë me objekt veprimtarie të përgjithshëm “kancelari”, të cilët nuk pasqyrojnë plotësisht natyrën specifike të objektit të prokurimit. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me nenin 76, të VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar.

Për sa konstatohet si më sipër kanë përgjegjësi Komisioni i Prokurimit për Blerjet me Vlerë të Vogël.

Për sa më sipër janë paraqitur observacionet: për Projektraportin e auditimit nga Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor me nr. 139/60, datë 16.07.2026 ardhur në KLSH me nr. 12/12, datë 17.07.2026 për sa më poshtë:

1.1 Pretendimi i subjektit në lidhje me **konstatimin mbi Procedurën e prokurimit me vlerë të vogël me objekt “Blerje kopjutera profesional”, me nr. ref. REF-68974-05-10-2023**, subjekti shprehet se: “Kërkesa për inxhinierë dhe staf të certifikuar nuk është vendosur në mënyrë të shkëputur nga objekti i kontratës, por në funksion të garantimit të instalimit dhe funksionimit të sigurt të pajisjeve, si dhe të ofrimit të mbështetjes teknike gjatë zbatimit të kontratës.

Një inxhinier i pajisur me certifikatë nga Microsoft në nivel MCSE është konsideruar i nevojshëm, duke qenë se DPSHTRR përdor sistemin operativ Windows në infrastrukturën e saj të teknologjisë së informacionit, ku përfshihen edhe pajisjet kompjuterike, e për rrjedhojë pajisjet duhet të ishin të pajisura dhe të kishin funksional sistemin operativ Windows, së bashku me programet bazë përkatëse të nevojshme për realizimin e detyrave funksionale.

Një inxhinier i certifikuar nga prodhuesi i workstation-it është konsideruar i nevojshëm për të garantuar se operatori ekonomik e ka zbatuar kontratën sipas një standardi të përshtatshëm cilësie, duke zotëruar aftësitë e duhura dhe të mjaftueshme teknike për të verifikuar konformitetin e pajisjeve me standardet e caktuara nga prodhuesi dhe për të siguruar furnizimin e pajisjeve cilësore, në përputhje me këto standarde.

Një punonjës i certifikuar ITIL për menaxhimin dhe cilësinë e ofrimit të shërbimeve në fushën e IT-së është konsideruar i nevojshëm për të garantuar se pajisjet dhe shërbimi i operatorit ekonomik janë në përputhje me standardet e cilësisë në fushën e teknologjisë së informacionit, si dhe për të garantuar që Autoriteti Kontraktor të mos hasë probleme të mëvonshme në funksionimin e tyre, të cilat do të ndikonin në procesin e përditshëm të punës.”

1.2 Qëndrimi i grupit të auditimit:

Në vijim të argumentimit tuaj sqarojmë se procedura ka pasur për objekt blerjen e kompjuterëve profesionalë me parametra teknike të përcaktuar, dhe jo implementimin e sistemeve komplekse IT, serverëve apo shërbimeve të specializuara të menaxhimit të infrastrukturës IT. Për më tepër, DPSHTRR disponon në organikën e saj strukturën përkatëse të IT-së, e cila mund të mbulojë instalimin e programeve specifike dhe konfigurimet e nevojshme për përdorimin e pajisjeve.

Për rrjedhojë, kërkesat për disponimin e inxhinierëve/punonjësve të certifikuar MCSE, nga prodhuesi i Workstation-it dhe ITIL vlerësohen të paargumentuara teknikisht dhe joproporcionale me objektin e kontratës.

Për sa më sipër, **argumentimi juaj nuk merret në konsideratë.**

2.1 Pretendimi i subjektit në lidhje me **konstatimin mbi Procedurën e prokurimit me vlerë të vogël me objekt “Marrje me qera të një sistemi për gdhëndje me lazer për dëshmitë e aftësive profesionale”, me nr. ref. REF-55969-01-13-2023**, si dhe **Procedurën e prokurimit me vlerë të vogël me objekt “Marrje me qera të një sistemi për gdhëndje me lazer për dëshmitë e aftësive profesionale”, me nr. ref. REF-73153-06-20-2023** subjekti shprehet se:

“Në lidhje me këtë konstatim, sqarojmë se Komisioni për Përllogaritjen e Fondit Limit ka kryer studimin e tregut në funksion të përcaktimit të një vlere sa më pranë kushteve reale të tregut për procedurën objekt prokurimi, bazuar në specifikimet teknike të objektit që prokurohet, në përputhje me pikën 4 të nenit 13 dhe pikën 2 të nenit 76 të VKM-së nr. 285, datë 19.05.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar.

Fakti që gjatë fazës së vlerësimit të ofertave janë skualifikuar operatorë ekonomikë me objekt veprimtarie “kancelari” nuk lidhet me vlefshmërinë e treguesve të çmimeve të përdorur gjatë

studimit të tregut, por me faktin se operatorët ekonomikë të paraqitur nuk e kanë të përcaktuar në objektin e tyre të veprimtarisë natyrën specifike të objektit të prokurimit, kriter i cili ndikon drejtpërdrejt në realizimin e kontratës. Për rrjedhojë, bazuar në gurmën “a” të pikës 15 të Udhëzimit nr. 05, datë 25.06.2021, “Mbi përdorimin e procedurës me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike”, ku ndër të tjera parashikohet se: “Nëse pas verifikimeve rezulton se ndonjë nga operatorët ekonomikë nuk ka si objekt të veprimtarisë së tyre objektin e prokurimit, oferta e tyre do të refuzohet automatikisht dhe nuk do të përfshihet në klasifikimin e ofertave”, komisioni ka skualifikuar dy operatorët ekonomikë të cilët nuk kanë si objekt të veprimtarisë së tyre objektin e prokurimit.

Natyra e objektit të prokurimit të realizuar është specifike për Autoritetin Kontraktor, pasi përfshin kryerjen e një sërë shërbimesh të ndërlidhura me sistemet e brendshme të DPSHTRR-së, sipas specifikimeve teknike, të cilat janë tepër të rëndësishme për funksionimin e shërbimeve të saj, pasi ndikojnë drejtpërdrejt në veprimtarinë e entit dhe shërbimin ndaj qytetarit, duke e bërë tepër të rëndësishme aftësinë dhe përvojën e operatorit ekonomik për zbatimin me sukses të kontratës.”

2.2 Qëndrimi i grupit të auditimit:

Në vijim të argumentimit tuaj sqarojmë se vetë Autoriteti Kontraktor pranon se natyra e objektit të prokurimit është specifike dhe kërkon operatorë ekonomikë me veprimtari të përshtatshme me objektin e kontratës. Megjithatë, nga dokumentacioni i administruar rezulton se studimi i tregut dhe përlllogaritja e fondit limit janë bazuar në operatorë ekonomikë me objekt veprimtarie “kancelari”, të cilët nuk ushtrojnë veprimtari që lidhet drejtpërdrejt printimin e kartave ID.

Për më tepër, gjatë fazës së vlerësimit të ofertave, Autoriteti Kontraktor ka skualifikuar operatorë ekonomikë me të njëjtin objekt veprimtarie (“kancelari”), me argumentin se nuk e kanë të përcaktuar në objektin e tyre të veprimtarisë natyrën specifike të objektit të prokurimit. Në këto kushte, rezulton kontradiktore që operatorë ekonomikë të konsideruar të papërshtatshëm për realizimin e kontratës të jenë konsideruar njëkohësisht të përshtatshëm për kryerjen e studimit të tregut dhe përcaktimin e fondit limit.

Për sa më sipër, argumentimi juaj nuk merret në konsideratë.

2.4.2 Auditim mbi zbatimin e kontratave të ndërtimit.

1. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion në objektin “Ndërtimi i DRSHTRR Dibër-Dega Burrel, kapanon për kontrollin fizik dhe teknik”, konstatohet:

A. Të dhëna mbi objektin

a. Zbatimi i Kontratës së Punimeve “Ndërtimi i DRSHTRR Dibër-Dega Burrel, kapanon për kontrollin fizik dhe teknik”		
14. Lidhja e kontratës bazë: Kontratë zbatim punimesh me nr. 7007/10 prot., datë 10.07.2023, midis AK DPSHTRr dhe Kontraktorit BOE “A” & “K” shpk, përfaqësuar nga “A” shpk	15. Vlera e kontratës (me Tvsh): 113,699,380 lekë	16. Leje ndërtimi për punimet e objektit-po Vendimi Bashkisë Mat nr. 376 datë 10.08.2023
17- Situacioni Përfundimtar/ Faturë Pune me volume sipas faktit Vlera 113,699,085 lekë me TVSH	18. Afati i kontratës në muaj Parashikuar: 6 muaj nga fillimi i punimeve Fillimi punimeve: 14.08.2023 Përfundimi faktik i punimeve: 12.02.2024	19. Zgjatja e kontratës-Jo Brenda afateve kontraktuale - Garancia e punimeve: 2.5 vite nga certifikata e marrjes së përkohshme në dorëzim (neni 28 i kontratës)
20. Mbikëqyrësi i punimeve Kontratë mbikëqyrje nr. 8218/30 prot., datë 01.08.2023 midis AK DPSHTRr dhe Kontraktorit “M” shpk	Liçensa MK.1811/10	Procedurë e Hapur, me TVSH. Vlera 1,493,686 lekë
21. Kolaudatori i punimeve	Liçensa MK.1846/7	Procedurë “Blerje e vogël” Vlera 30,088 lekë me TVSH.

Kontratë kolaudimi nr. 21709/5 prot., date 22.11.2023 midis AK DPSHTRr dhe Kontraktorit "N" shpk		
22. Akt Kolaudimi	14.05.2024	
23. Akt marrje në dorëzim-po	Nr. 11086 prot., date 04.06.2024	

I. Objekti i mësipërm është kryer sipas kontratës për punë publike me nr. 7007/10 prot., datë 10.07.2023, lidhur midis Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor, përfaqësuar nga titullari i AK dhe Kontraktorit BOE "A" & "K" shpk, përfaqësuar nga "A" shpk. Vlera e kontratës është 113,699,380 lekë me Tvsh. Financimi është realizuar nga të ardhurat e DPSHTRr. Preventivi dhe lloji i kontratës është me çmim njësie, ku bazuar nenit 14 të kontratës, preventivi do të përdoret për të llogaritur çmimin e kontratës, ku Kontraktori do të paguhet për sasinë e punës së realizuar, me tarifën në preventivin në njësi për secilin zë punimesh. Leja e ndërtimit është miratuar me Vendimin nr. 376 datë 10.08.2023 të Bashkisë Mat, me zhvillues DPSHTRr dhe afati zbatimit të lejes së ndërtimit është 12 muaj. Sipërfaqja e përgjithshme e truallit është 2,950 m², sipërfaqja e truallit është 623 m² (31m x 20m) dhe sipërfaqja e ndërtimit 921 m². Projekti parashikon ndërtimin e godinës 2 kat për DPSHTRr Burrel dhe kaponon për kontrollin fizik dhe Teknik të mjeteve. Afati kohor për zbatimin e kontratës është përcaktuar periudha kohore 6 muaj nga njoftimi i fillimit të punimeve.

- Për mbikëqyrjen e punimeve të ndërtimit, është lidhur kontrata nr. 8218/30 prot., datë 01.08.2023 midis AK DPSHTRr dhe Kontraktorit "M" shpk, me licensë për mbikëqyrje kolaudim punimesh MK. 1811/10. Për kolaudimin e punimeve të ndërtimit, është lidhur kontrata nr. 21709/5 prot., date 22.11.2023 midis AK DPSHTRr dhe Kontraktorit "N" shpk, me licensë për mbikëqyrje kolaudim punimesh MK. 1846/7.

- Njoftimi i fillimit të punimeve nga kontraktori dhe mbikëqyrësi është realizuar me shkresën nr. 15838 prot. Datë 14.08.2023. Akti i dorëzimit të sheshit të ndërtimit, miratohet nga palët datë 14.08.2023. Procesverbali i fillimit të punimeve është mbajtur nga mbikëqyrësi dhe sipërmarrësi datë 14.08.2023. Akti i piketimit të objektit është realizuar më datë 14.08.2023. Procesverbali i përfundimit të punimeve dhe njoftimi i përfundimit nga mbikëqyrësi është me nr. 2941 prot., datë 12.02.2024. Akti i kolaudimit është realizuar më datë 14.05.2024 dhe Certifikata e marrjes së përkohshme në dorëzim është realizuar me nr. 11086 prot., datë 04.06.2023.

-Kontrata përbëhet nga 4 situacione pjesore progresive, të cilat nuk janë shoqëruar me librezë masash pjesore, veprim i cili është në kundërshtim Udhëzimin Nr. 2, datë 13.5.2005 "*Për zbatimin e punimeve të ndërtimit*" Kreu II, pika 8.1; "*Situacionet pjesore hartohen në lloje, zëra, sasi, çmim e vlerë, sipas kontratës dhe ndryshimeve të urdhëruara nga investitori*" dhe Udhëzimin Nr. 1, datë 16.6.2011 "*Për disa ndryshime në udhëzimin nr. 3, datë 15.02.2001 të Këshillit të Ministrave "Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit"*", 3.3 ku përkatësisht përcaktohet se: 3.3 "*Situacionet mujore pjesore, progresive dhe përfundimtare hartohen mbi bazën e volumeve të llogaritura në librezën e masave dhe çmimeve faktike, mbështetur në analizat teknike të çmimeve, që përfshihen në manualin teknik të çmimeve të ndërtimit, të miratuara çdo vit me vendim të Këshillit të Ministrave*". Në dosjen teknike administrohet vetëm librezë e masave përfundimtare e cila korrespondon me situacionin përfundimtar. Me kërkesën e mbikëqyrësit nr. 809 prot., datë 12.01.2024 dhe të sipërmarrësit datë 28.12.2023, kërkohet miratimi i ndryshimit të volumeve, për shkak të mospërputhjeve të zërave të parashikuara në preventiv dhe atyre të realizuara në fakt. Bashkëlidhur kërkesës ndodhej preventivi i rishikuar me tabelën e lëvizjes së volumeve, preventivi i fondit rezervë, situacioni i fondit rezervë por disa volume nuk janë mbështetur në rritje me rilevime apo matje topografike. Me relacionin teknik mbi përdorimin e fondit rezervë, rezultojnë me rritje volumet e gërmimeve, transportit të gërmimeve, betone, suvatime, prishje, shtresa dhe hekuri, të cilat janë miratuar nga AK.

II. Nga kontrolli i dokumentacionit tekniko-ligjor i dosjes së objektit, situacionit përfundimtar, tabelës së lëvizjes së volumeve, librezës së masave dhe verifikimit në objekt datë 28.04.2026, u konstatua parregullsia në deklarime të punime të realizuara me faktin, si më poshtë vijon:

1. Në kapitullin e punimeve ndërtimore **A**, nënkapitulli **A-1** “Punime prishje, gërmimi dhe transporti” zëri nr. 1 “*Gërmim dheu eskavator goma 0.25 m³, me shk në mjet*”, në situacionin përfundimtar pasqyrohet sasia prej 1960.56 m³ dhe në librezën e masave pasqyrohet përlllogaritja ose realizimi i punimit në sasisë sipas situacionit 1960.56 m³. Preventivi i projekti i parashikuar për këtë zë punimi ka qenë i parashikuar në volumin prej 600 m³, por me miratimin e fondit rezervë u likuidua volumi prej 1960.56 m³. Nga verifikimi i librezës së masave dhe dosjes teknike konstatohet se nuk disponohet relacion apo matje topografike për llogaritjet e sakta të gërmimeve dhe volumeve nëntokësore të maskuara. Nga llogaritjet në librezën e masave të zërit nr. 1 “*Gërmim dheu eskavator goma 0.25 m³, me shk në mjet*”, konstatohet llogaritje e sheshit të objektit (32.5m x 22.6 m x 1.26m = 926 m³). Ndërkohë përsëri në njëjtën sipërfaqe të gërmuar është përlllogaritur edhe gërmimet e hangarit, aksi 1-1, 4-4 (33.5m x 2.1m x 1m x 2 copë = 140.7 m³) dhe trarët lidhës, akset F-F, E-E, D-D, C-C, B-B dhe A-A (9.1m x 2.1 m x 1m x 6 copë = 114.6 m³). Pra, në total gërmimi i mbivendosur dhe përfituar më tepër është në sasinë prej (140.7 m³ + 114.6 m³) = 255 m³ dhe me cmimin përkatës të ofertuar prej 700 lekë/m³, rezulton vlera prej 178,500 lekë pa TVSH.

2. Në kapitullin e punimeve ndërtimore **A**, nënkapitulli **A-1** “Punime prishje, gërmimi dhe transporti” zëri nr. 4 “*Transport materiale ndërtimi, dheu me audto deri 10 km*”, në situacionin përfundimtar pasqyrohet sasia prej 1960.56 m³ dhe në librezën e masave pasqyrohet përlllogaritja ose realizimi i punimit në sasisë sipas volumeve të gërmimit 1960.56 m³. Referuar zërit nr. 1 “*Gërmim dheu eskavator goma 0.25 m³, me shk në mjet*”, ku është llogaritur sasi më tepër e gërmimit në volumin prej 255 m³, rrjedhimisht transporti i këtij volumi është përfituar më tepër. Me cmimin përkatës prej 600 lekë/m³, rezulton se sipërmarrësi ka përfituar më tepër vlerën prej 153,000 lekë pa TVSH.

3. Në kapitullin e punimeve ndërtimore **A**, nënkapitulli **A-5** “Punime suvatimi / Bojatisje” zëri nr. 3 “*Suva brenda mur tulle h=4m me krah (muret e brendshme)*”, në situacionin përfundimtar pasqyrohet sasia prej 1,876.56 m² dhe në librezën e masave pasqyrohet përlllogaritja ose realizimi i punimit në sasisë 1,876.56 m². Në këtë zë punimi sipas librezës së masave është llogaritur edhe zëri “Suvatim fasade (30.9m x 7.17m = 221.55 m², duke zbritur prodhimet negative dritare, dyer 25.3 m²), rezulton se me zërin nr. 3 “*Suva brenda mur tulle h=4m me krah (muret e brendshme)*”, është përlllogaritur padrejtësisht suvatimi i fasadës në sipërfaqen (221.55 m² – 25.3 m² = **196.25 m²**). Referuar librezës së masave të miratuara nga palët, zëri nr. 4 “*Suvatim me grafiato h>4m (fasada)*” është llogaritur në njëjtën sasi të zërit nr. 3 “*Suva e brendshme*” në sasinë 196.25 m². Gjithashtu zëri nr. 5 “*Veshje fasade me polisterol kompakt jeshil t=5 cm + rrjetë + suva (fasada)*”, është llogaritur në njëjtën sasi prej 196.25 m², ku ishte realizuar suvatimi i brendshëm. Në referim edhe të VKM nr. 629, datë 15.07.2015 “*Për miratimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe të analizave teknike të tyre*”, zëri “*Veshje fasade me polisterol kompakt jeshil t=5 cm + rrjetë + suva*”, me numër analize 2.358/b, konstatohet se përfshihet suvatimi.

Nr.	EMERTIMI	Njesia	PUNTORI			TRANSPORT			MAKINERI			MATERIAL			Shuma	Shp	Fitim	TOTALI
			op	cmimi	Vlefte	T*km	cmimi	Vlefte	o.p	cmimi	Vlefte	Sasia	cmimi	Vlefte				
2.358/b	Veshje fasade me polisterol jeshil t=5cm + rrjete + suva.	m2																
	Sp + p	op	6	185	1,073													
	Sigurime shoqerore 16.7%	leke	1,073	0	179													
	Transport	T*km				1	21	20										
	Elektro argano	op							0	45	16							
	Trapano	op							0	95	17							
	Polisterol kompakt jeshil 5cm	m2										0	9,050	453				
	Kolle per ngjitje	kg										4	25	100				
	Upa betoni plastike	cope										9	22	198				
	Rrjete plastike	m2										1	80	88				
	Grafiato per suva	kg										5	25	125				
	Skele inventar	m2										1	130	163				
	Shuma :				1,252			20			33			1,126	2,431	194	243	2,869

Sa më sipër konstatohet se zëri nr. 3 “Suva brenda mur tulle h-4m me krah (muret e brendshme)”, në sasinë prej **196.25 m²** është përfituar padrejtësisht nga sipërmarrësi. Referuar llogaritjeve në librezën e masave, konstatohet se në zërin nr. 3 “Suva brenda mur tulle h-4m me krah (muret e brendshme)”, është llogaritur edhe suvatimi i parapetit nga brenda (P=78.4ml) me dimensione 78.4m x 05m = 39.2 m². Ndërkohë, në kapitullin A-9 “Punime Tarrace”, zëri nr. 4 është “Suvatim parapeti nga brenda” llogaritur në L.B në dimensione 30.9m x 0.4m x 2 copë = 24.72m² dhe 7.95m x 0.4m x 2 copë = 6.36 m². Në total (24.72 m²+6.36m² = 31.08m²). Pra llogaritjet në librezën e masave kundërshtojnë njëra - tjetrën dhe volumi prej **39.2m²** në zërin “Suva brenda mur tulle h-4m me krah (muret e brendshme)”, është përfituar padrejtësisht nga sipërmarrësi. Gjithashtu gjatë verifikimit në objekt u konstatua se suvatimi i parapetit nuk ishte realizuar. Në total volumi i përfituar më tepër është në sasinë (39.2 m² + 196.25 m² = **235.45 m²**) dhe me cmimin përkatës prej 1,000 lekë/m², rezulton vlere prej 235,450 lekë pa TVSH.

4. Në kapitullin e punimeve ndërtimore A, nënkapitulli A-5 “Punime suvatimi / Bojatisje” zëri nr. 1 “Lyerje me bojë hidroplastike (muret e brendshme, soletë)”, në situacionin përfundimtar pasqyrohet sasia prej 1,680.31 m² dhe në librezën e masave pasqyrohet përlllogaritja ose realizimi i punimit në sasisë 1,680.31 m². Në përlllogaritje të librezave të masave nuk është zbritur sipërfaqja e veshjeve me pllaka në tualete në sasinë prej 90.5 m². Rrjedhimisht kjo sipërfaqe është përfituar padrejtësisht nga sipërmarrësi dhe me cmimin përkatës prej 200 lekë/m², rezulton vlere 18,100 lekë pa TVSH.

5. Në kapitullin e punimeve të rehabilitimit të sipërfaqeve të asfaltuar nënkapitulli A-3 “Punime shtresash rrugore”, zëri nr. 4 “Mbushje me cakëll”, në situacionin përfundimtar pasqyrohet sasia prej 3,077.45 m³ dhe në librezën e masave pasqyrohet përlllogaritja ose realizimi i punimit në sasisë 3,077.45 m³. Zëri i mbushjes me cakëll është llogaritur në librezën e masave me dimensione gjatësi 46.65 m x gjerësi 39.58 m dhe thellësi **2.1 m** = 3,877.45 m³. Në lidhje me volumin e shtresës së cakëllit nuk përcaktohet asnjë prerje tërthore dhe asnjë rievim topografik i kuotave të tokës dhe gërmimit të cilat vërtetojnë sasinë e këtij volumi, duke patur parasysh që në sipërfaqe qarkullojnë edhe mjete të renda. Volumit prej 3,877.45 m³ është zbritur edhe pjesa e godinës së administratës në volumin prej 800 m³ (e pallogaritur) dhe rezulton e situacionuar sasia prej 3,077.45 m³. Në fakt, referuar në kapitullit A-3 “Punime shtresash dhe hidroizolimi (në themele)”, është llogaritur mbushja me cakëll (32.5m x 10.25m x 1.65m = 549.66 m³) dhe sheshi para godinës (32.5m x 15.5m x 1.29m = 650.34 m³), në total 1,200 m³. Pra, sasia që duhej zbritur nga volumi 3,877.45 m³ nuk është 800m³ por 1200m³. Rrjedhimisht sasia që duhej të situacionohej duhej të ishte (3,877.45 m³ - 1200m³ = 2,677.45 m³), ku sipërmarrësi ka përfituar më tepër sasinë prej 3,077.45 m³ – 2677.45 m³ = **400 m³**. Me cmimin përkatës prej 900 lekë/m³, (400 m³ x 900 lekë /m³) rezulton vlere 360,000 lekë pa TVSH.

6. Në kapitullin e punimeve ndërtimore A, nënkapitulli A-6 “Punime shtresash dhe hidroizolimi” zëri nr. 10 “F.V Shtresë rezine me kuartz në dyshe me industriale”, në situacionin përfundimtar pasqyrohet sasia prej 280 m² dhe në librezën e masave nuk pasqyrohet përlllogaritja ose realizimi i punimit këtij zëri, i cili nuk është dimensionuar apo llogaritur në

sasisë 280 m². Nga verifikimi i projektit të zbatuar dhe verifikimit në terren u konstatua se në shtresën me rezinës në dyshtemenë industriale nuk është zbritur sipërfaqja e gropave teknike ose tuneleve teknike në sipërfaqe prej 20.3 m² (e përlllogaritur në librezën e masave). Rrjedhimisht sasia prej 20.3 m² në zërin nr. 10 “F.V Shtresë rezine me kuartz në dyshteme industriale”, është përfituar padrejtësisht nga sipërmarrësi dhe me cmimin përkatës 4,000 lekë/m², rezulton vlëra 81,200 lekë pa TVSH.

Në mënyrë të përmbledhur për këtë investim rezultoi se nuk argumentohet vlëra e likuiduar më tepër tepër **1,026,250 lekë pa Tvsh** (81,200 + 360,000 + 18,100 + 235,450 + 153,000 + 178,500) **e përfituar më tepër nga sipërmarrësi**, për mos llogaritje të sakta të volumeve dhe për punime të pa realizuara.

Për sa më sipër ngarkohen me përgjegjësi si vijon:

-Mbikqyrësi i punimeve Ing. T.S nuk ka zbatuar rigorozisht përcaktimet ligjore dhe kontraktuale të kontratës nr. 8218/30 prot., datë 01.08.2023 dhe Ligjit nr. 8402, datë 10.09.1998, “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit” i ndryshuar, Kreu III, neni 7, ku përcaktohet që: Mbikqyrësi i punimeve është i detyruar të kontrollojë periodikisht dhe në fazat me kryesore, librin e kantierit dhe është përgjegjës për saktësinë vërtetësinë e dokumenteve dhe cilësinë e punimeve të ndërtimit.

Në lidhje me observacionet e dërguara nga Mbikëqyrësi i punimeve OE "M" sh.p.k., me nr. 51 prot., datë 10.07.2026, të protokolluara në KLSH me nr. 12/11 prot. datë 13.07.2026; shprehen pretendimet e tyre për Projekt Raportin e auditimit për objektin e mësipërm.

Pretendimi i subjektit përmbledhurazi:

Në lidhje njoftimin mbi projekt raportin e auditimit ju paraqesim observacionin tonë në vijim:

- Në lidhje me zërin nr. 1 “Gërmim dheu eskavator” dhe transportit” në volumn 1,960.56 m³, nuk qëndron, pasi fillimisht është bërë gërmimi tërësisht për të rënë në kuotën për fillimin e themeleve. Terreni ka qenë në disnivel 2.25 m dhe pasi është bërë nivelimi i terrenit në sasinë 927.3 m³, janë hapur kanalet e themeleve për të rënë në kuotën e caktuar të projektit. Sasia prej 255 m³ nuk mund të quhet e mbivendosur sepse pas nivelimit është filluar puna për piketimin dhe ndërtimin e objektit dhe vlëra e llogaritur nuk qëndron. Bashkëlidhur ndodhen foto të punimeve të gërmimit.

- Në lidhje me zërin nr. 3 “Suva brenda mur tulle”, sipas projektit dhe zërave të preventivit, rezulton se në objekt duhet të realizohet zëri i punes "Veshje fasade me polisterol kompakt jeshil t= 5 cm + rrjete+ suva (fasada)", si dhe zëri i punes "Suvatim me grafiato h > 4m (fasade)". Sipas specifikimeve teknike dhe KTZ, që të realizohet veshja e fasades me polisterol kompakt, duhet të realizohet suvatimi i fasades per nivelimin 0.00 te fasades sipas drejtimit vertikal dhe horizontal, pastaj behet ngjitja e polisterolit me koll dhe upa dhe, pasi kontrollohet me aparat nivelues, bëhet suvatimi me koll dhe rrjete i polisterolit, kontrollohet perseri nivelimi dhe realizohet provesi i suvatimit me grafiato dhe me pas lyerja. Zëra punimesh që përputhen me projekt poreventivin Volumet e punimeve janë me matje faktike, të pasqyruara në librezën e masave, si dhe në proces verbalet përkatëse që ndodhen në dosjen e objektit. Suvatimi i parapetit eshte realizuar ne dimensione: (78.4 x 0.5)m —39.2m. Nuk mund të realizohet hidroizolimi pa bërë paraprakisht suvatimin sepse eshte kusht teknik. Ndersa mbi lartesine h 0.5 m te parapetit nuk eshte kryer suvatimi.

- Në lidhje me zëri nr. 4 "Mbushje me çakëll", sqarojmë: Në zërin e punimit "Mbushje me çakëll", është zbritur pjesa e godinës kurse hapësirat e tjera të mbetura nga gërmimi janë mbushur me çakëll, po kështu me çakëll janë mbushur edhe nënthemelele godinës. Llogaritjet e bera ne akt konstatim si: (32.5 x 10.25 x 1.65)m 529.66 m³ dhe sheshi para godinës (32.5x15.5x1.29)m 630.34 m³, i përkasin ambienteve deri në kuotën 0.00 të objektit, sepse pasi janë bërë traret e themelit të hangarit dhe pllaka e themelit të godinës së administratës, është bërë mbushja me çakëll deri në kuotën-0.2m të objektit sipas dimensioneve të pasqyruara në

librezën e masave. Pasi është realizuar mbushja me çakëll të sipërfaqes së gjurmës së objektit, kanë vazhduar punimet për ndërtimin e godinës, si dhe është bërë mbushja me çakëll e të gjithë sipërfaqes tjetër të territorit rreth godinës. Kështu që zbritja është bërë për 800 m² të sipërfaqes së objektit dhe jo për 1200 m², sic thuhet në akt konstatim.

- Në lidhje me gropën teknike ose tuneleve teknike në sipërfaqe prej 27.34 m² të zërit zëri nr. 10 "F.V Shtresë rezine me kuartz në dysHEME industriale", pasqyrohet llogaritja me sipërfaqe 20.3 m², e matur në vend.

Qëndrimi i grupit të auditimit:

Referuar argumentimeve dhe komenteve të bëra nga Mbikëqyrësi OE "M" sh.p.k., në observacionin e projekt raportit të auditimit të kryer, sqarojmë se:

- Në lidhje me zërin e gërmimit sqarojmë se argumentet janë të pamjaftueshme pasi sipërfaqet e pretenduara duhet të ishin të detajuara në mënyrë korrekte me rilevim topografik në librezën e masave. Mënyra e llogaritjeve të volumit të gërmimit në librezën e masave nuk e argumenton volumin 255 m³. Pra volumet e gërmimeve nuk janë të shoqëruara me fakte dhe argumente bindëse, të cilat nuk kanë mbështetje teknike – ligjore, rrjedhimisht nuk do të merren në konsideratë.

- Në lidhje me suvatimin e fasadës së llogaritur në sipërfaqe të brendshme sqarojmë se përlllogaritjet janë realizuar nga vetë sipërmarrësi të miratuara nga mbikëqyrësi. Gjithashtu sqarojmë se referuar VKM nr. 629, datë 15.07.2015 "Për miratimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe të analizave teknike të tyre", zëri "Veshje fasade me polisterol kompakt jeshil t=5 cm + rrjetë + suva", me numër analize 2.358/b, konstatohet se përfshihet suvatimi, i cili është një "Bëgatim pa shkak" i sipërmarrësit, i ardhur si pasojë e veprimeve dhe mosveprimeve të Dokumenteve të Tenderit dhe Ligjit nr. 7850, datë 29.07.1994 "Kodi Civil i Republikës së Shqipërisë", i ndryshuar, neni 655 "Bëgatimit pa shkak", ku është shprehur në mënyrë eksplicite se: "Personi që, pa shkak të ligjshëm, ka fituar ose ka kursyer diçka në dëm të një personi tjetër, detyrohet të shpërblejë këtë të fundit për humbjet pasurore që ka pësuar, brenda caceve të bëgatimit".

- Në lidhje me zëri nr. 4 "Mbushje me çakëll", sqarojmë se volumi i shtresës së çakëllit nuk përcaktohet asnjë prerje tërthore dhe asnjë rilevim topografik i kuotave të tokës dhe gërmimit të cilat vërtetojnë sasinë e këtij volumi. Volumit prej 3,877.45 m³ është zbritur pjesa e godinës së administratës në volumin prej 800 m³ (e përlllogaritur nga sipërmarrësi) dhe sasia që duhej zbritur ishte 1200m³ (gjithashtu e përlllogaritur nga sipërmarrësi në zërat e tjerë).

- Në lidhje me gropën teknike, sqarojmë se nga vetë sipërmarrësi dhe mbikëqyrësi është pasqyruar në librezën e masave sasia 27.34 në zërat dhe proceset e tjera të punimeve. Megjithatë referuar dokumentacionit të kryer mbi matjen e gropës teknike, merret në konsideratë sipërfaqja 20.3 m².

2. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion në objektin "Ndërtimi i pistës së testimit praktik të kandidatëve për t'u pajisur me leje drejtimi për DRSHTRR, Tiranë", konstatohet:

A. Të dhëna mbi objektin

a. Zbatimi i Kontratës së Punimeve "Ndërtimi i pistës së testimit praktik të kandidatëve për t'u pajisur me leje drejtimi për DRSHTRR, Tiranë 2023"		
14. Lidhja e kontratës bazë: Kontratë zbatim punimesh me nr. 19962/9 prot., datë 06.12.2022, midis AK DPSHTRR dhe Kontraktorit OE "L" shpk	15. Vlera e kontratës (me Tvsh): 79,854,239 lekë	16. Leje ndërtimi për punimet e objektit-po Vendimi Bashkisë Vorë nr. 5318/5 datë 02.03.2023
17- Situacioni Përfundimtar/ Faturë Pune me volume sipas faktit Vlera 79,854,239 lekë me TVSH	18. Afati i kontratës në muaj Parashikuar: 6 muaj ose 182 ditë nga fillimi i punimeve Fillimi punimeve: 03.03.2023	19. Zgjatja e kontratës-Jo Brenda afateve kontraktuale - Garancia e punimeve: 2 vite nga certifikata e marrjes së përkohshme në dorëzim (neni 28 i kontratës)

	Përfundimi faktik i punimeve: nr. 17029 datë 01.09.2023	
20. Mbikëqyrësi i punimeve Kontratë mbikëqyrje nr. 25746/15 prot., datë 06.02.2023 midis AK DPSHTRr dhe Kontraktorit BOE "D" shpk & "N" shpk, përfaqësuar nga D" shpk	Liçensa MK.3659/4	Procedurë e Hapur, me TVSH. Vlera 1,281,589 lekë
21. Kolaudatori i punimeve Kontratë kolaudimi nr. 16659/9 prot., datë 12.09.2023 midis AK DPSHTRr dhe BOE "E" shpk & "H" shpk, përfaqësuar nga "E" shpk	Liçensa MK.3459/4	Procedurë "Blerje e vogël" Vlera 28,241 lekë me TVSH.
22. Akt Kolaudimi	01.11.2023	
23. Akt marrje në dorëzim-po	Nr. 17029/1 prot., date 01.12.2023	

I. Objekti i mësipërm është kryer sipas kontratës për punë publike me nr. 9962/9 prot., datë 06.12.2022, lidhur midis Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor, përfaqësuar nga titullari i AK dhe Kontraktorit OE "L" shpk. Vlera e kontratës është 79,854,239 lekë me TVSh. Financimi është realizuar nga të ardhurat e DPSHTR. Preventivi dhe lloji i kontratës është me çmim njësie, ku bazuar nenit 14 të kontratës, preventivi do të përdoret për të llogaritur çmimin e kontratës, ku Kontraktori do të paguhet për sasinë e punës së realizuar, me tarifën në preventivin në njësi për secilin zë punimesh. Leja e ndërtimit është miratuar me Vendimin nr. 5318/5 datë 02.03.2023 të Bashkisë Vorë, me zhvillues DPSHTRr dhe afati zbatimit të lejes së ndërtimit është 12 muaj. Sipërfaqja e përgjithshme e truallit është 5,840 m², sipërfaqja e truallit është 320 m². Projekti parashikon ndërtimin e godinës 1 kat për DPSHTRr Vorë për testimin e kandidatëve për tu pajisur me leje drejtimi. Afati kohor për zbatimin e kontratës është përcaktuar periudha kohore 6 muaj nga njoftimi i fillimit të punimeve.

- Për mbikëqyrjen e punimeve të ndërtimit, është lidhur kontrata nr. 25746/15 prot., datë 06.02.2023 midis AK DPSHTRr dhe BOE "D" shpk & "N" shpk, përfaqësuar nga D" shpk, me liçensë për mbikëqyrje kolaudim punimesh MK. 3659/4. Për kolaudimin e punimeve të ndërtimit, është lidhur kontrata nr. 16659/9 prot., datë 12.09.2023 midis AK DPSHTRr dhe BOE "E" shpk & "H" shpk, përfaqësuar nga "E" shpk, me liçensë për mbikëqyrje kolaudim punimesh MK.3459/4.

- Njoftimi i fillimit të punimeve nga kontraktori dhe mbikëqyrësi është realizuar me shkresën nr. 4358 prot. datë 06.03.2023, ku njoftohet se fillimi i punimeve është realizuar më datë 03.03.2023. Procesverbali i fillimit të punimeve miratuar nga palët është më datë 03.03.2023. Akti i dorëzimit të sheshit të ndërtimit, miratohet nga palët datë 03.03.2023. Akti i piketimit të objektit është realizuar më datë 04.03.2023. Procesverbali i përfundimit të punimeve dhe njoftimi i përfundimit nga mbikëqyrësi është me nr. 17029 prot., datë 01.09.2023. Akti i kolaudimit është realizuar më datë 01.11.2023 dhe Certifikata e marrjes së përkohshme në dorëzim është realizuar me nr. 17029/1 prot., datë 01.12.2023.

-Kontrata përbëhet nga 2 situacione pjesore progresive, të cilat nuk janë shoqëruar me librezë masash pjesore, veprim i cili është në kundërshtim Udhëzimin Nr. 2, datë 13.5.2005 "Për zbatimin e punimeve të ndërtimit" Kreu II, pika 8.1; "Situacionet pjesore hartohen në lloje, zëra, sasi, çmim e vlerë, sipas kontratës dhe ndryshimeve të urdhëruara nga investitori" dhe Udhëzimin Nr. 1, datë 16.6.2011 "Për disa ndryshime në udhëzimin nr. 3, datë 15.02.2001 të Këshillit të Ministrave "Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit", 3.3 ku përkatësisht përcaktohet se: 3.3 "Situacionet mujore pjesore, progresive dhe përfundimtare hartohen mbi bazën e volumeve të llogaritura në librezën e masave dhe çmimeve faktike, mbështetur në analizat teknike të çmimeve, që përfshihen në manualin teknik të çmimeve të ndërtimit, të miratuara çdo vit me vendim të Këshillit të Ministrave". Në dosjen teknike administrohet vetëm librezë e masave përfundimtare e cila korrespondon me situacionin përfundimtar. Me kërkesën e mbikëqyrësit nr. 15825/3 prot., datë 16.08.2023 dhe të

sipërmarrësit datë 16.08.2023, kërkohet miratimi i ndryshimit të volumeve, për shkak të mospërputhjeve të zërave të parashikuara në preventiv dhe atyre të realizuara në fakt. Bashkëlidhur kërkesës ndodhej preventivi i rishikuar me tabelën e lëvizjes së volumeve, preventivi i fondit rezervë, situacioni i fondit rezervë por disa volume nuk janë mbështetur në rritje me rëqivime apo matje topografike. Me relacionin teknik mbi përdorimin e fondit rezervë, rezultojnë me rritje volumeve të cilat janë miratuar nga AK.

II. Nga kontrolli i dokumentacionit tekniko-ligjor i dosjes së objektit, situacionit përfundimtar, tabelës së lëvizjes së volumeve, librezës së masave, u konstatua parregullsi në deklarime të punime të realizuara me faktin, si më poshtë vijon:

1. Në kapitullin e punimeve 3 punime të sistemeve të jashtme, nënkapitulli **A-2** “*Punime shtresash rrugore*” zëri nr. 4 “*Shtresë çakëlli mbeturinë kave $t=2 \times 20 \text{ cm}$, përhapur e ngjeshur me makineri*”, në situacionin përfundimtar pasqyrohet sasia prej $1,777 \text{ m}^3$ dhe në librezën e masave pasqyrohet përlllogaritja ose realizimi i punimit në sasisë sipas volumeve të gërmimit $1,777 \text{ m}^3$ (e padetajuar me sipërfaqe të prerjeve tërthore të cilat nuk janë pasqyruar në projektin e azhurnuar). Sipërfaqja e seksioneve tërthore janë përcaktuar me pajisje topografike GPS, duke nxjerrë kuotat e tokës dhe kuotat e projektit të zbatuar, por nuk kanë nxjerrë volumnet e gërmimeve dhe mbushjeve. Duke përlllogaritur shtresën e çakëllit sipas sipërfaqes së asfaltuar $3,578 \text{ m}^2$ dhe shumëzimin 40 cm sipas zërit të punës, rezulton volumi i mbushjes prej $1,431 \text{ m}^3$ ($3,578 \text{ m}^2 \times 0.4 \text{ m}$). Pra sipërmarrësi ka përfituar më tepër sasinë prej **346 m^3** ($1,777 \text{ m}^3 - 1,431 \text{ m}^3$), me çmimin përkatës prej $1,800 \text{ lekë/m}^3$, rezulton vlera $622,800 \text{ lekë}$ pa TVSh.

Në mënyrë të përmbledhur për këtë investim rezultoi se nuk argumentohet vlera e likuiduar më tepër se **$622,800 \text{ lekë}$ pa TVsh e përfituar më tepër nga sipërmarrësi**, për mos llogaritje të sakta të volumeve dhe për punime të pa realizuara.

Për sa më sipër ngarkohen me përgjegjësi si vijon:

-Mbikqyrësi i punimeve Ing. E. L. nuk ka zbatuar rigorozisht përcaktimet ligjore dhe kontraktuale të kontratës nr. 25746/15 prot., datë 06.02.2023 dhe Ligjit nr. 8402, datë 10.09.1998, “*Për Kontrollin dhe Disiplinin e Punimeve të Ndërtimit*” i ndryshuar, Kreu III, neni 7, ku përcaktohet që: Mbikqyrësi i punimeve është i detyruar të kontrollojë periodikisht dhe në fazat me kryesore, librin e kantierit dhe është përgjegjës për saktësinë vërtetësinë e dokumenteve dhe cilësinë e punimeve të ndërtimit.

Në lidhje me observacionet e dërguara nga Mbikëqyrësi i punimeve OE “N. G.” sh.p.k., me nr. 305 prot., datë 01.07.2026, të protokolluara në KLSH me nr. 12/09 prot. datë 06.07.2026; shprehen pretendimet e tyre për Projekt Raportin e auditimit për objektin e mësipërm.

Pretendimi i subjektit përmbledhurazi:

Pasi u njohëm me Projekt Raportin e Auditimit mbi auditimin e përputhshmërisë në DPSHTRr, vënë në dispozicion në datë 30.06.2026, përmes komunikimit elektronik (e-mail), nga përfaqësuesit e (DPSHTRR), në vijim po ju paraqesim sqarimet tona në lidhje me qëndrimin e grupit të auditimit.

Në lidhje me zërin e punimit “*Shtresë çakëlli mbeturinë kave $t=2 \times 20 \text{ cm}$ ”, përhapur e ngjeshur me makineri theksojmë se, pavarësisht emtimit të tij, ky zë matet dhe likuidohet njësinë ashtu siç edhe është ofertuar nga sipërmarrësi i punimeve, nënkupton se llogaritja e sasisë nuk mund të mbështetet në mënyrë automatike vetëm në shumëzimin e sipërfaqes së asfaltimit me trashësinë teorike prej 40 cm ($2 \times 20 \text{ cm}$). Një metodë llogaritje e tillë nuk paraqet llogaritjen e saktë, pasi nuk pasqyron kushtet reale të terrenit dhe nuk merr në konsideratë ndryshimet faktike të kuotave ekzistuese natyrore, të cilat janë elementë përcaktues në përlllogaritjen e volumeve të mbushjes me çakëll. Në praktikën e zbatimit të punimeve, në shumë raste terreni natyror rezulton me diferenca kuotash, që tejkalojnë trashësinë teorike të paketës së shtresave*

të projektuara. Në këto kushte, për të arritur kuotat e projektit dhe për të realizuar paketën sipas projektit të miratuar, është e domosdoshme kryerja e mbushjeve shtesë me çakëll. Alternativa tjetër, pra ndjekja e profilit ekzistues të terrenit pa realizuar mbushjen deri në kuotën e projektit, do të ishte teknikisht e papranueshme dhe në kundërshtim me projektin. Për rrjedhojë, diferenca ndërmjet volumit teorik dhe volumit real të çakëllit, nuk përbën devijim apo mbillogaritje të sasisë së çakëllit, por është pasojë e drejtëpërdrejtë e kushteve faktike të terrenit dhe as punimet reale të realizuara për zbatimin korrekt të projektit. Në bazë të kësaj metodologjie, volumi real i zërit të punimit rezulton rreth 1,777 m³, volumi i dokumentuar plotësisht në dokumentacionin teknik të objektit. Planimetritë dhe prerjet tërthore të terrenit, janë pjesë përbërëse e librezës së masave dhe konkretisht përfshihen në vizatimet teknike nr. 19—32 të dosjes teknike të objektit. Ky dokumentacion garanton transparencën dhe dokumentimin e plotë të volumeve të realizuara. Për lehtësi verifikimi, do të gjeni: Librezën e masave, Planimetritë përkatëse dhe Prerjet tërthore të terrenit.

Qëndrimi i grupit të auditimit: Referuar argumentimeve dhe komenteve të bëra nga mbikëqyrësi i punimeve, në observacionin projekt raportit të auditimit të kryer, sqarojmë se:

- Në lidhje me volumin e çakëllit sqarojmë se argumentimi i mënyrës së përllogaritjes me profilet tërthorë edhe gjatësorë qëndron, por referuar profileve të sjella në observacionin nuk konstatohet asnjë sipërfaqe e profilit me mbushje me çakëll në mënyrë që të argumentohet saktë volumi i çakëllit. Profilet tërthore përmbajnë kuotën finale, natyrore dhe kuotën e gjurmimit. Gjithashtu sqarojmë se metoda e matjet e pasqyruar në observacion nuk është përdorur në zërat e tjerë të punimeve por vetëm sipas emërimit të zërit. Pra emërtimi i punimit e ka të përcaktuar qartë thellësinë dhe paketën e shtresën $t=2 \times 20 \text{ cm}$ dhe sipas sipërfaqes së asfaltuar 3,578 m² dhe shumëzimit 40 cm sipas zërit të punës, rezulton volumi i mbushjes prej 1,431 m³. Për rrjedhojë observacioni nuk mund të merret në konsideratë.

3. Nga shqyrtimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion në objektin "Rikonstruksioni për qendrat e kontrollit teknik Tirana 1 dhe Tirana 2", 2021 konstatohet:

A. Të dhëna mbi objektin

a. Zbatimi i Kontratës së Punimeve "Rikonstruksioni për qendrat e kontrollit teknik Tirana 1 dhe Tirana 2", 2021		
14. Lidhja e kontratës bazë: Kontratë zbatim punimesh me nr. 14943 prot., datë 02.08.2021, midis AK DPSHTRr dhe Kontraktorit BOE "E" & "A" & "V" shpk, përfaqësuar nga "E" shpk	15. Vlera e kontratës (me Tvsh): 119,509,556 lekë	16. Leje ndërtimi për punimet e objektit-po Deklaratë Punimesh Bashkisë Tiranë nr. Prot. E-2960/1
17- Situacioni Përfundimtar/ Faturë Pune me volume sipas faktit Vlera 119,507,772 lekë me TVSH	18. Afati i kontratës në muaj Parashikuar: 168 ditë ose 5.6 muaj nga fillimi i punimeve dhe amendim prej 118 ditësh Fillimi punimeve: 15.09.2021 Përfundimi faktik i punimeve: 27.06.2022	19. Zgjatja e kontratës-Jo Brenda afateve kontraktuale - Garancia e punimeve: 24 muaj nga certifikata e marrjes së përkohshme në dorëzim (neni 28 i kontratës)
20. Mbikëqyrësi i punimeve Kontratë mbikëqyrje nr. 18769 prot., datë 15.09.2021 midis AK DPSHTRr dhe Kontraktorit "M" shpk	Liçensa MK.1811/10	Procedurë e Hapur, me TVSH. Vlera 1,483,376 lekë
21. Kolaudatori i punimeve Kontratë kolaudimi nr. 5863/3 prot., date 23.03.2022 midis AK DPSHTRr dhe Kontraktorit "R" shpk	Liçensa MK.1506/10	Procedurë "Blerje e vogël" Vlera 46,474 lekë me TVSH.
22. Akt Kolaudimi	07.09.2022	
23. Akt marrje në dorëzim-po	Nr. 12842/2 prot., dt 02.05.2023	

I. Objekti i mësipërm është kryer sipas kontratës për punë publike me nr. 14943 prot., datë 02.08.2021, lidhur midis Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor, përfaqësuar nga titullari i AK dhe Kontraktorit BOE "E" & "A" & "V" shpk, përfaqësuar nga "E" shpk. Vlera e kontratës është 119,509,556 lekë me Tvsh. Financimi është realizuar nga të ardhurat e DPSHTRr. Preventivi dhe lloji i kontratës është me çmim njësie, ku bazuar nenit 38

të kontratës, preventivi do të përdoret për të llogaritur çmimin e kontratës, ku Kontraktori do të paguhet për sasinë e punës së realizuar, me tarifën në preventivin në njësi për secilin zë punimesh. Deklaratë Punimesh Bashkisë Tiranë nr. Prot. E-2960/1. Projekti parashikon rikonstrukcion ambientesh në qendrat e kontrollit Teknik Tirana 1 dhe Tirana 2, ku përfshihen punime prishje, shtresash, suvatimi dhe tarrace, fasade, sistemime të jashtme, dhe punime eletromekanike. Afati kohor për zbatimin e kontratës është përcaktuar periudha kohore 168 ditë nga njoftimi i fillimit të punimeve, ku punimet duhet të përfundojnë më 01.03.2021.

- Për mbikëqyrjen e punimeve të ndërtimit, është lidhur kontrata nr. 18769 prot., datë 15.09.2021 midis AK DPSHTR dhe Kontraktorit BOE “M” & “E” shpk, përfaqësuar nga “M” shpk, me liçensë për mbikëqyrje kolaudim punimesh MK. 1811/10.

- Për kolaudimin e punimeve të ndërtimit, është lidhur kontrata nr. 5863/3 prot., date 23.03.2022 midis AK DPSHTRr dhe Kontraktorit “R” shpk, me liçensë për mbikëqyrje kolaudim punimesh MK. 1506/10.

- Njoftimi i fillimit të punimeve nga kontraktori dhe mbikëqyrësi është realizuar me shkresën nr. 187691/1 prot. Datë 20.09.2021, ku njoftohet se punimet kanë filluar më datë 15.09.2021. Akti i dorëzimit të sheshit të ndërtimit, miratohet nga palët datë 15.09.2021. Procesverbali i fillimit të punimeve është mbajtur nga mbikëqyrësi, sipërmarrësi dhe investitori është realizuar më datë 15.09.2021. Akti i piketimit të objektit është realizuar më datë 15.09.2021.

- Me shkresën nr. 5176/1 prot., datë 04.03.2022 të njësisë së investimeve dhe shërbimeve mbështetëse, si dhe shkresën e datës 25.02.2022, protokolluar në DPSHTR nr. 5176 prot., datë 28.02.2022 të paraqitur nga mbikëqyrësi dhe sipërmarrësi, kërkohet zgjatje të afatit të zbatimit të punimeve për shkak të forcës madhore nga epidemia, shtrengime të karantinës dhe embargo tranziti.

- Me amendimin e kontratës nr. 5176/2 prot., datë 04.03.2022, palët bien dakord për zgjatje të afatit të punimeve me 118 ditë nga data e përcaktuar në kontratë.

- Me kërkesën e mbikëqyrësit nr. 11228 prot., datë 22.04.2022 dhe të sipërmarrësit datë 22.04.2022, kërkohet miratimi i ndryshimit të volumeve, për shkak të mospërputhjeve të zërave të parashikuara në preventiv dhe atyre të realizuara në fakt. Bashkëlidhur kërkesës ndodhej preventivi i rishikuar me tabelën e lëvizjes së volumeve, preventivi i fondit rezervë, situacioni i fondit rezervë dhe relacioni teknik por disa volume nuk janë mbështetur në rritje me rievime apo matje topografike. Me relacionin teknik mbi përdorimin e fondit rezervë, rezultojnë me rritje volumet e gërmimeve, transportit të gërmimeve, betone, suvatime, prishje, shtresa, të cilat janë miratuar nga AK.

- Procesverbali i përfundimit të punimeve dhe njoftimi i përfundimit nga mbikëqyrësi është me nr. 16262 prot., datë 27.06.2022. Me shkresën e kolaudatorit datë 23.08.2022, kërkohet riparimi i punimeve të dëmtuara tek dyert, lagështi në mure, kapakë, celsa, kablllo të padisiplinuara, lidhje me gjeneratorin, vijëzime të dëmtuara, alukobondi nuk është vendosur dhe krijon bark, etj. Akti i kolaudimit është realizuar më datë **07.09.2022**.

- Me urdhrin e titullarit nr. 673/1 prot., datë 03.10.2022, ngrihet grupi i marrjes në dorëzim të punimeve i përbërë nga M.K, D.N dhe D.B.

- Me shkresën e titullarit nr. 1711 prot., datë 27.01.2023, drejtuar mbikëqyrësit dhe sipërmarrësit të punimeve, kërkohet përfundimi i punimeve të pakryera dhe zëra punime që kanë nevojë për riparime. Zërat e punimeve të pakryera ose për riparime janë:

Tirana 1, zërat (kabina e rojes e papërfunduar, logo në fasadën e objektit, FV fikëse zjarri, rregullim i ndricuesve të brendshëm). Tirana 2, zërat (FV central i alarmit të zjarrit dhe lidhja e tij, FV fikëse zjarri me pluhur, plotësimi i fugave të alukobondit, riparim i gomave për qepenat, mbulim me gips i tubacioneve, riparim i të gjithë kondicionerëve me defekt, vendosja e derës metalike në hyrje, testimi i hidrantëve. Gjithashtu në shkresën e AK citohet se

ekzistojnë shumë zëra të cilët duhen saktësuar në situacionin përfundimtar, ku të merren masa të menjëhershme për plotësimin dhe rregullimin e zërave.

- Me shkresën e titullarit nr. 1711/1 prot., datë 20.02.2023, drejtuar mbikëqyrësit dhe sipërmarrësit të punimeve, kërkohet riparimi i punimeve brenda 30 ditëve dhe të bëhet njoftimi pranë AK.

- Me shkresën e titullarit nr. 1711/2 prot., datë 31.03.2023, drejtuar mbikëqyrësit dhe sipërmarrësit të punimeve, rikërkohet në mënyrë të përsëritur riparimi i punimeve pasi vonesat bëjnë të pamundur marrjen në dorëzim të objektit.

- Me procesverbalin e palëve dhe grupit të marrjes në dorëzim datë 13.04.2023, konstatohen riparimet e zërave të punimeve, rivendosje materialet e dëmtuara dhe risjellë pajisjet e dëmtuara. Certifikata e marrjes së përkohshme në dorëzim është realizuar me nr. 12842/2 prot., datë 02.05.2023.

Sa më sipër, konstatohet se sipërmarrësi ka realizuar deklarim jo të saktë për përfundimin e punimeve, me cilësi jo të mirë ose të punime të papërfunduara plotësisht, në kundërshtim me nenin 14 “Kontraktori që kryen punimet” ku citohet se “kontraktori duhet të kryejë dhe mbarojë punimet në përputhje me specifikimet teknike të paraqitura në DT”; Neni 22 “Kontrolli i cilësisë”, ku citohet se “kontraktori do të jetë plotësisht përgjegjës për kontrollin dhe cilësinë e zbatimit të kontratës”

Neni 23 “Defektet e pakorrigjuara” ku citohet se “Dështimi për të korrigjuar një defekt brenda afatit të arsyeshëm përbën shkak për zgjidhje kontrate për arsye mospërmbushje në favor të AK”;

Neni 44.1 “Sigurimi i kontratës” ku citohet se “Me marrjen e njoftimit për fitimin e kontratës, kontraktori i dorëzon AK sigurimin e kontratës në shumën (10 % të vlerës së ofertës)”

Neni 44.2 citohen se “Shuma e sigurimit të kontratës i paguhet AK si kompesim për çdo humbje të realizuar nga dështimi i kontraktorit në plotësimin e detyrimeve të tij sipas kontratës”. Referuar kontratës nr. 14943 prot., datë 02.08.2021 dhe korrespondencave të palëve për marrjen në dorëzim, konstatohet se AK nuk ka përdorur mekanizmin e sigurimit të kontratës, duke patur vonesa në shfrytëzimin dhe marrjen në dorëzim të objektit prej 8 muajsh nga kolaudimi i tij.

-Kontrata përbëhet nga 5 situacione pjesore progresive, të cilat nuk janë shoqëruar me librezë masash pjesore, veprim i cili është në kundërshtim Udhëzimin Nr. 2, datë 13.5.2005 “Për zbatimin e punimeve të ndërtimit” Kreu II, pika 8.1; “Situacionet pjesore hartohen në lloje, zëra, sasi, çmim e vlerë, sipas kontratës dhe ndryshimeve të urdhëruara nga investitori” dhe Udhëzimin Nr. 1, datë 16.6.2011 “Për disa ndryshime në udhëzimin nr. 3, datë 15.02.2001 të Këshillit të Ministrave “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, 3.3 ku përkatësisht përcaktohet se: 3.3 “Situacionet mujore pjesore, progresive dhe përfundimtare hartohen mbi bazën e volumeve të llogaritura në librezën e masave dhe çmimeve faktike, mbështetur në analizat teknike të çmimeve, që përfshihen në manualin teknik të çmimeve të ndërtimit, të miratuara çdo vit me vendim të Këshillit të Ministrave”. Në dosjen teknike administrohet vetëm librezë e masave përfundimtare e cila korrespondon me situacionin përfundimtar.

II. Nga kontrolli i dokumentacionit tekniko-ligjor i dosjes së objektit, situacionit përfundimtar, tabelës së lëvizjes së volumeve, librezës së masave dhe verifikimit në objekt datë 11.05.2026, u konstatua parregullsi në deklarime të punime të realizuara me faktin, si më poshtë vijon:

1. Në kapitullin e punimeve ndërtimore Tirana 2 A, nënkapitulli A-6 “Punime Terrace” zëri nr. 4 “FV hekur betoni periodike $\varnothing$ 6-10mm”, në situacionin përfundimtar pasqyrohet sasia prej 2 ton dhe në librezën e masave pasqyrohet përlllogaritja ose realizimi i punimit në sasisë sipas situacionit për sipërfaqen e tarracës 250 m². Llogaritja në librezë është realizuar bazuar në

sipërfaqen e tarracës 48.41m x 5.23 m x peshën **3.95 kg/m²** x 2 shtresa rrjete hekuri = 1,000 kg ose 1 ton.

Në fakt pesha prej 3.95 kg/m² është për rrjetë hekuri me diametër 8mm për fijet kryesore dhe ato tërthore, hapsira midis telave 200mm x 200mm. Rrjedhimisht sipërmarrësi ka përllogaritur 2 shtresa rrjetë hekuri, e cila një shtresë është përfutur padrejtësisht në sasinë 1 ton dhe me çmimin përkatës 113,157 lekë/ton, rezulton vlera 113,157 lekë pa TVSh.

2. Në kapitullin e punimeve ndërtimore Tirana 2 **B**, nënkapitulli **B-1** “*Punime prishje dhe cmontimi*” zëri nr. 2 “*Prishje suvatimi tavani t=3cm*”, në situacionin përfundimtar pasqyrohet sasia prej 170m² dhe në librezën e masave pasqyrohet përllogaritja ose realizimi i punimit në sasisë sipas situacionit. Llogaritja në librezë është realizuar bazuar në hyrjen e objektit, salla 1 dhe salla 2. Nga verifikimi i objektit u konstatua se prishja e suvatimit të tavanit nuk ishte realizuar, ku sipërmarrësi e ka përfutur padrejtësisht. Me çmimin përkatës prej 296 lekë/m², rezulton vlera prej 50,320 lekë pa TVSH.

3. Në kapitullin e punimeve ndërtimore Tirana 2 **B**, nënkapitulli **B-3** “*Punime suvatime dhe veshje*” zëri nr. 4 “*Suva solete h=4m me drejtues, me krahë*”, në situacionin përfundimtar pasqyrohet sasia prej 170m² dhe në librezën e masave pasqyrohet përllogaritja ose realizimi i punimit në sasisë sipas situacionit. Llogaritja në librezë është realizuar bazuar në hyrjen e objektit, salla 1 dhe salla 2. Nga verifikimi i objektit u konstatua se suvatimi i tavanit nuk ishte realizuar, ku sipërmarrësi e ka përfutur padrejtësisht. Me çmimin përkatës prej 1,038 lekë/m², rezulton vlera prej 176,460 lekë pa TVSH.

Në mënyrë të përmbledhur (1-3), rezultoi se nuk argumentohet vlera e likuiduar më tepër tepër **339,937 lekë pa Tvsh** (176,460 + 50,320 + 113,157)për punime të pa realizuara.

4. Kapitulli 7, Punime të sistemeve të jashtme – **Tirana 2**, Nën kap. A- 1, “*Punime Gjermimi mbushje dhe skarifikim rruge*” dhe A-2 “*Punime shtresash rrugore*”.

Në këtë kapitull janë konstatuar ndryshime të volumeve dhe likuidime të punimeve, në kundërshtim me projektin, llogaritjet në L.M, realitetin e procesit të zbatimit, **kushteve teknike të zbatimit (KTZ)** dhe dokumentacioneve justifikues ose vërtetues mbi realizimin e punimeve të paketës së shtresave nëntokësore në sipërfaqen e parkimit. Referuar situacionit përfundimtar të likuiduar dhe librezat e masave konstatohet se sipërmarrësi ka llogaritur që në sipërfaqen e parkimit Tirana 2, ka gërmuar 3,000 m³, duke hequr shtresa ekzistuese të pajustificuara, paargumentuara dhe të padokumentuara dhe më pas i ka rivendosur cuditërisht përsëri shtresa të parkimit si më poshtë vijon:

Punime sisteme te jashtme Tirana 2							
A1	Germim mbushje ne rruge	Njesia	Sasia	Siperfaqe	gjeresi	lartesi	Volumi
1	Germim dheu me eskavator 0.25 m3 shkakim mjet	m3					
2	Shtrese asfaltobetoni t=4cm			skarifikikimi			
3	Shtrese binderi t=6cm			3,000		0.06	180
4	Shtrese stabilizanti t=15cm			3,020		0.15	453
5	Shtrese cakelli t=2x20cm			3,020		0.20	604
				3,020		0.20	604
6	sip muri rrethues dhe bordurave			350		0.25	88
7	siper gjelberuar			230		0.10	23
8	per pemet		10	1		0.10	0.1
9	per pemet		16	1		0.10	0.1
	Totali						1,952

Nga auditimi i dosjes teknike, dokumentacionit të dorëzuar në DPSHTRr, kushteve teknike (ku nuk është e nevojshme, arsyeshme dhe e dokumentuar gjermimi i paketës së shtresave), konstatohet se nuk është gërmuar paketa e shtresave në parkimin e Tirana 2. Për rrjedhojë sipërmarrësi ka përfutur padrejtësisht zërat e gjërimit, transportit të dherave, cilindrimit (ku përdoret në bazament apo tokë të paprekur).

ED KONSTRUKSION

LIBREZE MASASH

Objekti: " Rikonstruksion për qendrat e kontrollit teknik Tirana 1 dhe Tirana 2 "

Nenobjekti: Punime te Sistemeve te Jashtme tek Tirana 2

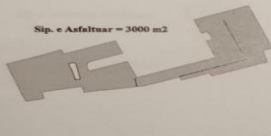
Sipërmarrësi i Punimeve: B.O.E "ED KONSTRUKSION" sh.p.k & "ARKONSTUDIO" sh.p.k & "VIANTE KONSTRUKSION" sh.p.k

Mbikqyrësi i Punimeve: B.O.E "M.A.K. STUDIO" sh.p.k. & "ERALD-G" sh.p.k.

Zeri sipas preventivit
Nr. Analizes

Germim dheu me ekskavator goma 0.25 m³, me shkëmb mjet për trupin e rruges

Analize

Nr.	SKICA	Pershkrimi	Piketa	Sasia	Njesia	Faktorët			Volumi
						Siperfaqe (m ²)	Gjerësia (m)	Largësia (m)	
1		Germimete per heqen e shtresave ekzistuese dhe hapjen e kasonetes per shtresat e reja			m ³				
		Shtrese asfaltobetoni t=4cm				skarifikim			
		Shtrese binder t=6 cm				3,000.00	0.06	180.00	
		Shtrese stabilizant t=15cm				3,020.00	0.15	453.00	
		Shtrese çakelli t=2x20cm				3,020.00	0.20	604.00	
						3,020.00	0.20	604.00	
		Sistemi i siperfaqes midis murrir rrethues dhe bardurave konturuese				350.00	0.25	87.50	
		Për siperfaqen e gjelbëruar				230.00	0.10	23.00	
		Për pemet		10		1.00	0.10	0.10	
		Për pemet		16		1.00	0.10	0.10	

Referuar procesit të punimeve dhe realizimit faktit në objekt, dosjes teknike, konstatohet se sipërmarrësi në sheshin e parkimit 3,000 m³, **ka realizuar vetëm skarifikimin e vjetër dhe shtresën e re binder + asfaltobeton**. Objekti i qendrës së kontrollit teknik Tirana 2, është një objekt mbi 30 vjeçar i cili ka shërbyer gjithë kohës për kontrollin e mjeteve të rënda dhe bazamenti i tokës dhe paketave të shtresave ka qënë i stabilizuar prej vitesh dhe nuk ka qënë e nevojshme gjermimi i paketës dhe rivendosja përsëri e të njëjtës paketë shtresash.

Punime sisteme te jashtme Tirana 2								
A1	Germim mbushje ne rruge	Njesia	Sit. Perf	Cmimi	Vlera Sit. Perf	Fakti real	Dif. Sasi	Vlera e përfituar dhe pargumentuar
1	Germim dheu me ekskavator 0.25 m ³ shkëmb mjet	m ³	1,950	259	505,050	111	1,839	476,301
2	Cilindrim Kasonete me rul	m ²	3,000	29	87,000	-	3,000	87,000
3	Transport dheu me auto deri 5 km	m ³	1,950	266	518,700	111	1,839	489,174
4	Skarifikim shtrese asfalti (E Realizuar faktikisht)	m ²	3,000	190	570,000	3,000	-	-
A2	Punime Shtresash Rrugore						-	-
1	Shtrese asfaltobetoni t=4cm (E Realizuar faktikisht)	m ²	3,000	1,397	4,191,000	3,000	-	-
2	Shtrese binderi t=6cm (E Realizuar faktikisht)	m ²	3,000	1,664	4,992,000	3,000	-	-
3	Shtrese Stabilizant t=15 cm	m ²	3,000	617	1,851,000	-	3,000	1,851,000
4	Shtrese çakelli t=2x20cm, përhapur e ngjeshur	m ²	6,000	904	5,424,000	-	6,000	5,424,000
								8,327,475

Sa më sipër, konstatohet se sipërmarrësi ka përfituar padrejtësisht volume më tepër, duke rritur në mënyrë të pajustificuar volumet e gjermimeve, transportit të tyre, cilindrimit **dhe nuk dokumentohet apo vërtetohet procesi i punimeve të çakëllit dhe stabilizantit**, pasi dokumentohet vetëm skarifikimi i shtresës dhe shtresat e reja asfaltike. Në mënyrë të përmbledhur për kapitullin 7, nuk justifikohet dhe nuk argumentohet vlera e likuiduar më tepër tepër **8,327,475 lekë pa Tvsh e përfituar më tepër nga sipërmarrësi**, për mos llogaritje të sakta të volumeve dhe për punime të pa realizuara.

Për sa më sipër ngarkohen me përgjegjësi si vijon:

-Mbikqyrësi i punimeve Ing. T.S nuk ka zbatuar rigorozisht përcaktimet ligjore dhe kontraktuale të kontratës nr. 18769 prot., datë 15.09.2021 dhe Ligjit nr. 8402, datë 10.09.1998, "Për Kontrollin dhe Disiplinin e Punimeve të Ndërtimit" i ndryshuar, Kreu III, neni 7, ku përcaktohet që: Mbikqyrësi i punimeve është i detyruar të kontrollojë periodikisht dhe në fazat me kryesore, librin e kantierit dhe është përgjegjës për saktësinë vërtetësinë e dokumenteve dhe cilësinë e punimeve të ndërtimit.

Në lidhje me observacionet e dërguara nga Mbikëqyrësi i punimeve OE "M" sh.p.k., me nr. 52 prot., datë 10.07.2026, të protokolluara në KLSH me nr. 12/10 prot. datë 13.07.2026; shprehen pretendimet e tyre për Projekt Raportin e auditimit për objektin e mësipërm.

Pretendimi i subjektit përmbledhurazi: Se pari, ju bëjmë me dije se nga shqyrtimi i projekt Raportin e Auditimit mbi kontrollin e ushtruar në Kontratën "Rikonstruksioni për qendrat e kontrollit teknik Tirana I dhe Tirana 2" janë paraqitur pretendime shitesë nga audimi i kryer në këtë objekt sipas Akt konstatimit nr. 11 (mbi zbatimin e kontratave të punimeve). Në nenin 31 "Projekt Raporti i Auditimit" të Vendimit nr.7 datë 17.01.2024 "Mbi miratimin e rregullores se Procedurave të Auditimit të Kontrollit të Lartë të Shtetit" përcaktohet se: Në përfundim të punës audituese, audituesi harton Projekt Raportin e Auditimit.

I. Projekt Raporti i Auditimit është dokumenti që evidenton në mënyrë të përmbledhur drejtimit e auditimit, gjetjet e konstatuara gjatë ushtrimit të auditimit. Referuar, bazës ligjore jemi njohur me Akt kor-tatimin nr.11 datë 15.05.2026, në të cilën janë përcaktuar konstatimet e audituesit si dhe dëmi ekonomik i shkaktuar në aktin e konstatimi është 8,327,475 lekë pa TVSH. Në Projekt Raportin e Auditimit për këtë objekt paraqiten konstatime të reja dhe një dëm ekonomik 8,667,412 lekë pa TVSH.

- Në lidhje me reduktimit të sasisë prej 1 ton hekur betoni periodik Ø6-10 mm, pasi përfundimi i arritur nuk është i mbështetur në një analizë të plotë teknike dhe në dokumentacionin përkatës që përcakton se në këto element të tarracës është parashikuar vetëm një shtresë rrjetë hekuri. Sasia e hekurit (2 ton) e pasqyruar në situacionin përfundimtar, është llogaritur në librezën e masave nga sipërfaqja faktike e tarracës me dimensione 48.41 x 5.23 m dhe peshës specifike të rrjetës së hekurit 3.95 kg/m² duke marrë në konsideratë realizimin me 2 shtresa rrjetë hekuri.

- Në lidhje mbi mosrealizimin e punimeve për zërat "Prishje suvatimi tavani t=3cm" dhe "Suva solete h-4m me drejtues, me krahë", pasi përfundimi i arritur nuk është mbështetur në dokumentacion teknik të plotë që provon mosrealizimin e këtyre punimeve gjatë periudhës së zbatimit.

- Mungesa e dokumentimit fotografik për fazat e ndërmjetme nuk përbën provë, për mosrealizimin e proceseve të punës, për sa kohë punimet janë pasqyruar në dokumentacionin teknik, librezuar, situacionuar dhe argumentohen nga kushtet reale të konstatuara gjatë zbatimit të objektit. Për më tepër, ndërhyrjet e kryera nuk kanë sjellë asnjë dëm teknik apo cenim të parametrave të projektit.

Qëndrimi i grupit të auditimit: Referuar argumentimeve dhe komenteve të bëra nga Mbikëqyrësi OE "M" sh.p.k., në projekt raportin e auditimit të kryer, sqarojmë se:

- Së pari, të gjitha pretendimet e Akt konstatimit, vlerat dhe dëmet në projekt raport, kanë qenë të pasqyruara dhe të argumentuara që në Akt Konstatimin nr. 11, datë 15.05.2026 dhe mos leximi i mjaftueshëm apo korrekt i mbikëqyrësit dhe i sipërmarrësit, nuk cënon gjetjet e tyre apo të procedurave të ndjekura sipas rregullores së auditimit.

- Në lidhje me rrjetën e hekurit sqarojmë se pesha prej 3.95 kg/m² është për rrjetë hekuri me diametër 8mm për fijet kryesore dhe ato tërthore, hapësira midis telave 200mm x 200mm.

- Në lidhje mbi mosrealizimin e punimeve për zërat "Prishje suvatimi tavani t=3cm" dhe "Suva solete h-4m me drejtues, me krahë", në observacion nuk ka asnjë dokumentacion që ato janë realizuar, pasi objekti është lehtësisht i verifikueshëm Brenda Tiranës.

- Në lidhje me punimet e jashtme, argumentet janë të pamjaftueshme pasi argumentimet teknike-ligjore përsëri bien në kundërshtim në lidhje me legjislacionin e kontrollit dhe disiplinimit të punimeve. Përgjegjshmëria dhe barra e provës ngelet mbi sipërmarrësin dhe mbikëqyrësin të vërtetojnë realizimin e punimeve me dokumentacion fotografik, dëshmitar të AK, kamera të objektit (pasi kanë qenë gjithë kohës në funksion), fatura transportit të mbetjeve apo fatura të venddepozitimit etj. Pra observacionet e sjella nuk janë të shoqëruara me fakte dhe argumente bindëse, ato nuk kanë mbështetje teknike – ligjore, rrjedhimisht nuk do të merren në konsideratë.

GJETJE DHE REKOMANDIME

A. MASA ORGANIZATIVE

1. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i kuadrit të brendshëm rregullator dhe organizativ të DPSHTRR-së u konstatua se, gjatë periudhës së audituar, janë kryer ndryshime të vazhdueshme në “Rregulloren e Brendshme”, “Strukturën e DPSHTRR-së” dhe “Statutin e DPSHTRR-së”, ndërkohë që “Rregullorja e Personelit të DPSHTRR-së” nuk është përditësuar dhe përshkrimet e punës nuk janë miratuar nga Këshilli Drejtues. Këto veprime janë në kundërshtim me Pikën “m”, neni 10 “Kompetencat e Këshillit Drejtues” miratuar me Urdhrin e Ministrit i Infrastrukturës dhe Energjisë nr. 123, datë 20.10.2017 i ndryshuar. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.1., faqet 16-21 të Raportit Përfundimtar të Auditimit)*

1.1 Rekomandimi: Drejtori i Përgjithshëm i DPSHTRR-së të marrë masa që Drejtoria e Burimeve Njerëzore, në bashkëpunim me Drejtorinë Juridike, të rishikojë dhe përditësojë Rregulloren e Personelit, duke reflektuar ndryshimet e miratuara në Rregulloren e Brendshme, Statutin dhe strukturën organizative të institucionit.

Rregullorja e përditësuar e Personelit të paraqitet për miratim në strukturat drejtuese kompetente, brenda afateve të përcaktuara, me qëllim garantimin e funksionimit të institucionit në përputhje me kuadrin e brendshëm rregullator dhe kërkesat statutores të DPSHTRR-së.

Menjëherë

2. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i veprimtarisë së Këshillit Drejtues të Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimit të Transportit Rrugor (DPSHTRR), u konstatua se gjatë gjithë periudhës objekt auditimi janë kryer vetëm 2 raportime periodike mbi ecurinë e veprimtarisë së institucionit ndaj ministrit përgjegjës për transportin. Këshilli Drejtues nuk ka hartuar e raportuar periodikisht çdo gjashtë muaj mbi ecurinë e veprimtarisë së DPSHTRR-së, në kundërshtim me përcaktimet e pikës “p” të nenit 10 të Statutit të institucionit. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.1., faqet 16-21 të Raportit Përfundimtar të Auditimit)*

2.1.Rekomandimi: Këshilli Drejtues i Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor të marrë masat e nevojshme për të raportuar me shkrim pranë ministrit përgjegjës për transportin një herë në gjashtë muaj mbi ecurinë e veprimtarisë së institucionit.

Në vijimësi

3. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i strukturës organizative dhe administrimit të burimeve njerëzore në DPSHTRR u konstatua se, pavarësisht se janë ndjekur procedurat ligjore e administrative për rekrutimin e personelit, organika e miratuar nuk është plotësuar në mënyrë të vazhdueshme. Konkretisht, gjatë vitit 2023 kanë rezultuar 16 pozicione vakante, gjatë vitit 2024 kanë rezultuar 18 pozicione vakante dhe gjatë vitit 2025 kanë rezultuar 17 pozicione vakante. Mospërputhja e vazhdueshme ndërmjet numrit të pozicioneve të miratuara dhe numrit faktik të punonjësve ndikon në shpërndarjen e ngarkesës së punës dhe në kapacitetin administrativ të institucionit për realizimin me eficiencë të funksioneve dhe përmbushjen objektivave institucionale. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me VKD nr. 02, datë 28.01.2022 “Për miratimin paraprak të strukturës, organigramës, strukturës së pagave dhe klasave përkatëse të pagave për punonjësit e Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor, Drejtorive Rajonale dhe DTSH” dhe Ligjin nr. 90/2012 “Për organizimin dhe funksionimin e administratës shtetërore”. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.1., faqet 16-21 të Raportit Përfundimtar të Auditimit)*

3.1 Rekomandimi: DPSHTRR, krahas vijimit të procedurave të rekrutimit sipas kërkesave ligjore dhe administrative në fuqi, të analizojë shkaqet që kanë sjellë mbajtjen e pozicioneve

vakante dhe të marrë masa për plotësimin e tyre në kohë, me qëllim sigurimin e funksionimit të plotë të strukturës organizative dhe rritjen e efektivitetit të veprimtarisë institucionale.

Menjëherë dhe në vijimësi

4. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i veprimtarisë së Njesisë së Auditimit të Brendshëm në Drejtorinë e Përgjithshme të Shërbimit të Transportit Rrugor (DPSHTRR), u konstatua se Plani Strategjik i Auditimit për periudhën 2023–2025 dhe Plani Vjetor i Auditimit për vitin 2023 janë miratuar nga Drejtori i Përgjithshëm me shkresën nr. 21902/7 prot., datë 14.10.2022. Gjatë vitit 2023 është kryer ndryshim i Planit Vjetor të Auditimit, pasi nuk është realizuar auditimi i planifikuar në Task Forcën “Për Përmirësimin e Nivelit të Kontrollit të Mjeteve Motorike dhe Rimorkiove të Tyre”. Këto ndryshime, si dhe Plani Strategjik i Auditimit për periudhën 2023–2025, nuk janë miratuar nga Këshilli Drejtues, në kundërshtim me germën “ç” të nenit 12 të Ligjit nr. 114/2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, Manualin e Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik, si dhe pikën 22 të nenit 4 të Ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”, i ndryshuar. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.2, faqe 21-43 të Raportit Përfundimtar të Auditimi).*

4.1 Rekomandimi: Drejtoria e Auditit të Brendshëm, të marrë masa që Plani Strategjik i Auditimit të Brendshëm për periudhën trevjeçare dhe Plani Vjetor i vitit përkatës, së bashku me ndryshimet për Njësinë e Auditimit të Brendshëm në DPSHTRR të miratohet në çdo rast nga Këshilli Drejtues.

Menjëherë dhe në vijimësi

5. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i ndjekjes dhe zbatimit të rekomandimeve të lëna nga auditimi i brendshëm, sipas Raportit vjetor “Mbi ndjekjen e zbatimit të rekomandimeve të dhëna nga auditimi i brendshëm për vitin 2025”, miratuar nga Këshilli Drejtues i DPSHTRR-së, me Vendimin nr. 06, datë 21.04.2026 ka rezultuar se, nga totali i rekomandimeve të dhëna, 88 rekomandime janë zbatuar, 67 rekomandime janë në proces zbatimi, ndërsa 4 rekomandime rezultojnë të pazbatuara.

Nga 67 rekomandimet e raportuara në proces zbatimi, lënë për zbatim nga Drejtoritë rajonale, DTSH, si dhe nga Drejtoritë/njësitet në Drejtorinë e Përgjithshme, pjesa më e madhe e tyre i përket masave me karakter organizativ, të cilat lidhen kryesisht me përmirësimin, hartimin apo ndryshimin e procedurave, rregullave dhe urdhrave të brendshëm, me qëllim standardizimin e proceseve të punës, forcimin e sistemit të kontrollit të brendshëm dhe përmirësimin e cilësisë së shërbimit ndaj personave fizikë dhe juridikë.

Moszbatimi i plotë dhe në afat i rekomandimeve cenon efektivitetin e funksionimit të sistemit të menaxhimit financiar dhe kontrollit, dobëson mekanizmat e përgjegjshmërisë menaxheriale dhe krijon risk për përsëritjen e problematikave të konstatuara nga auditimi.

Veprimet dhe mosveprimet janë në kundërshtim me kërkesat e ligjit nr. 114/2015, datë 22.10.2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, i ndryshuar, ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar, si dhe Udhëzimit të Ministrit të Financave dhe Ekonomisë nr. 42, datë 27.10.2020 “Mbi ndjekjen e zbatimit të rekomandimeve të dhëna nga auditimi i brendshëm në sektorin publik”. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.2, faqe 21-43 të Raportit Përfundimtar të Auditimi).*

5.1.Rekomandimi: Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimit të Transportit Rrugor, nëpërmjet Titullarit të Institucionit dhe strukturave përgjegjëse, të marrë masa që Drejtuesit e subjekteve të audituara dhe menaxherët e strukturave të të gjitha niveleve në DPSHTRR të sigurojnë zbatimin efektiv dhe brenda afateve të rekomandimeve të lëna, duke raportuar në mënyrë periodike pranë Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm dhe Titullarit të DPSHTRR-së mbi ecurinë, problematikat dhe masat e ndërmarra për realizimin e tyre.

Menjëherë dhe në vijimësi

6. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi mbi hartimin dhe zbatimin e Programit Ekonomiko-Financiar të Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor për vitet 2023–2025, u konstatua se planifikimi dhe realizimi i treguesve financiarë kanë paraqitur devijime të konsiderueshme ndërmjet vlerave të programuara dhe atyre faktike, si në drejtim të të ardhurave ashtu edhe të shpenzimeve.

- Për vitin 2023, të ardhurat janë realizuar në vlerën 3,699,505 mijë lekë kundrejt 3,710,800 mijë lekë të programuara, ose 99.7% e planit, ndërsa shpenzimet janë realizuar në vlerën 3,131,413 mijë lekë kundrejt 3,438,000 mijë lekë të programuara, ose 91.1% e planit.

Nga analiza e realizimit të programit të të ardhurave u evidentuan faktorë që kanë ndikuar në mosrealizimin e plotë të planit të të ardhurave, kryesisht nga ndryshimet në kuadrin rregullator. Në aktivitetin e kontrollit teknik të mjeteve, kalimi i kontrollit nga çdo vit në çdo dy vjet ka ulur numrin e kontrolleve dhe të ardhurat. Gjithashtu, ndryshimet në procedurat e licencimit për transportin ndërkombëtar kanë zgjatur vlefshmërinë e licencave, reduktuar dokumentacionin dhe centralizuar aplikimet, duke ulur numrin e rinovimeve dhe të ardhurat nga ky shërbim.

Mosrealizimi i shpenzimeve lidhet kryesisht me mosrealizimin e disa procedurave të prokurimit të planifikuara për mirëmbajtjen e sistemeve dhe infrastrukturës, si edhe me moskryerjen e pagesave për anëtarësime ndërkombëtare dhe për certifikimin e standardeve ISO, duke sjellë mosshfrytëzimin e fondeve të planifikuara gjatë vitit 2023.

- **Për vitin 2024**, të ardhurat janë realizuar në vlerën 4,762,471 mijë lekë kundrejt 4,430,000 mijë lekë të programuara, ose 107.5% e planit, ndërsa shpenzimet janë realizuar në vlerën 3,500,156 mijë lekë kundrejt 3,796,000 mijë lekë të programuara, ose 92.2% e planit.

Mosrealizimi i shpenzimeve për vitin 2024 u ndikua kryesisht nga mosrealizimi i disa procedurave të prokurimit për mirëmbajtjen e sistemeve, anëtarësimet ndërkombëtare, asgjësimin e aseteve informatike dhe shërbimet e internetit. Gjithashtu, fondi për certifikimin dhe mirëmbajtjen e standardeve ISO u realizua vetëm pjesërisht.

- Për vitin 2025, të ardhurat janë realizuar në vlerën 4,697,048 mijë lekë kundrejt 5,131,000 mijë lekë të programuara, ose 91.5% e planit, ndërsa shpenzimet janë realizuar në vlerën 3,639,684 mijë lekë kundrejt 4,166,200 mijë lekë të programuara, ose 87.4% e planit.

Mosrealizimi i të ardhurave kundrejt planit është ndikuar kryesisht nga performanca më e ulët e disa aktiviteteve me peshë të rëndësishme në strukturën e të ardhurave, konkretisht Lejet e Drejtimit me 86% të planit, Kontrolli Teknik i Mjeteve i cili zë 80 % të planit dhe Regjistrimi i Mjeteve 83%.

Nga analiza e realizimit të programit të të ardhurave për vitin 2025 u evidentua se në aktivitetin e Kontrollit Teknik të Mjeteve, të ardhurat janë realizuar në vlerën 769,561 mijë lekë kundrejt 964,400 mijë lekë të programuara, ose në masën 80% të planit, duke rezultuar me një mosrealizim prej 194,839 mijë lekë. Ky devijim ka ardhur si pasojë e ndryshimit të frekuencës së kontrollit teknik nga një herë në vit në një herë në dy vjet, duke sjellë ulje të numrit të kontrolleve teknike dhe, për rrjedhojë, të të ardhurave nga ky shërbim.

Gjithashtu, në aktivitetin e Lejeve të Drejtimit është evidentuar ulje e numrit të veprimeve administrative për shërbimet ndaj autoshkollave dhe për rinovimin e lejeve të drejtimit, si rezultat i zgjatjes së afatit të vlefshmërisë së lejeve nga 10 në 15 vjet, duke ndikuar në uljen e të ardhurave të planifikuara nga ky aktivitet.

Për sa i përket shpenzimeve, mosrealizimi lidhet kryesisht me mosfinalizimin e disa procedurave të prokurimit të planifikuara për mirëmbajtjen e sistemeve dhe infrastrukturës, pajisjet dhe mirëmbajtjen e standardeve ISO, anëtarësimet në organizata ndërkombëtare, trajnimin e personelit, qiranë e pajisjeve dhe shërbime të tjera të planifikuara.

Përsëritja e devijimeve ndërmjet planifikimit dhe realizimit evidenton mangësi në procesin e hartimit të Programit Ekonomiko-Financiar, në vlerësimin real të kapaciteteve zbatuese, në analizën e faktorëve të riskut.

Kjo situatë tregon dobësi në funksionimin e komponentëve të menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm, veçanërisht në procesin e planifikimit buxhetor, dhe analizës së devijimeve ndërmjet planit dhe realizimit, në kundërshtim me kërkesat e Ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010, “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”, i ndryshuar. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.3, faqet 44-62 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

6.1 Rekomandimi: Strukturat drejtuese të Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor të marrin masa për:

- Përmirësimin e metodologjisë së hartimit të Programit Ekonomiko-Financiar, duke dokumentuar analizat e riskut, faktorët ndikues dhe supozimet mbi të cilat bazohen projeksionet e të ardhurave dhe shpenzimeve.
- Forcimin e procedurave të kontrollit dhe verifikimit të të dhënave financiare përpara miratimit dhe raportimit të treguesve ekonomikë e financiarë, me qëllim përmirësimin e cilësisë së Programit Ekonomiko-Financiar.
- Forcimin e monitorimit periodik të realizimit të Programit Ekonomiko-Financiar dhe analizimin sistematik të diferencave ndërmjet planifikimit dhe realizimit, me qëllim marrjen në kohë të masave korrigjuese dhe përmirësimin e procesit të planifikimit financiar.

Në vijimësi

7. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i 18 procedurave të prokurimit publik të zhvilluara nga DPSHTRR gjatë viteve 2023–2025, për punë publike, mallra dhe shërbime, në 4 procedura, konkretisht:

1. Studimi i fizibilitetit dhe planit të biznesit për investimin me objekt “Auto-Moto Park me pistë testimi e eventesh ngjarjeje sportive, një zonë e dedikuar për aktivitet Auto-Moto, Hapësirë për Kontrollin e Aftësisë për Qarkullim dhe Homologim të Mjeteve Rrugore, Muzeu "Historiku i Automotorizmit të Rrugor Shqiptar”, për vitin 2023 me fond limit 17,316,966.68 lekë pa TVSH;
2. “Sistemi CRM në WEB për DPSHTRR dhe integrimi me shërbimet si dhe Sistem radhë për Drejtorinë Rajonale”. për vitin 2023 me fond limit 33,266,667 lekë pa TVSH
3. “Ndërtimi i Godinës së Drejtorisë së Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor (DPSHTRR), objekt multifunksional, në interes publik, për Shërbimet Qendrore të Transportit Rrugor”, për vitin 2023 me fond limit 785.033.803 lekë pa TVSH
4. “Mirëmbajtje sistemi CRM në WEB për DPSHTRR dhe integrimi me shërbimet”. Për vitin 2025 me fond limit 8.619.500 lekë pa TVSH.

U konstatuan mangësi që lidhen me specifikimet teknike të paargumentuara teknikisht dhe ligjërisht, si dhe me hartimin e kriterëve për kualifikim të paargumentuara, të cilat nuk janë në përputhje me natyrën dhe objektin e prokurimit dhe nuk i përshtaten procedurës së zhvilluar, veprime në kundërshtim me nenet 36 dhe 77 të Ligjit nr. 162/2020 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, si dhe me nenin 78, pika 2 të VKM-së nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.4, faqe 62-117 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

7.1. Rekomandim: Titullari i Autoritetit Kontraktor të marrë masa që nga Njësia e Prokurimit, hartimi i dokumenteve të procedurave të prokurimit, kriteret e kualifikimit dhe specifikimet teknike të jenë të argumentuara në mënyrë të plotë teknikisht dhe ligjërisht, proporcional dhe në përputhje me natyrën, volumin dhe objektin e kontratës.

Në vijimësi

8. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i 18 procedurave të prokurimit publik të zhvilluara nga DPSHTRR gjatë viteve 2023–2025, për punë publike, mallra dhe shërbime, në 4 procedura, konkretisht:

1. “Blerje rafte metalik për Arkivën e dokumentacionit të mbyllur”, për vitin 2023, OE fitues “B ” ShPK me vlerë të kontrate prej 9.864.000 lekë.
2. “Blerje karburanti për Drejtorinë e Përgjithshme dhe për Drejtoritë Rajonale në varësi për vitin 2023”, BOE fitues “O” & “B” me vlerë të kontrate prej 23,034,896.6 lekë.
3. “Blerje karburanti për Drejtorinë e Përgjithshme dhe për Drejtoritë Rajonale në varësi për vitin 2024”, BOE fitues “O” & “B” me vlerë të kontrate prej 17,516,100 lekë.
4. “Mirëmbajtje e pajisjeve të testimit të kontrollit teknik”, për vitin 2023 OE fitues “V” me vlerë të kontrate prej 28,438,466 lekë.

Komisioni i Vlerësimit të Ofertave ka kualifikuar operatorë ekonomikë pa verifikuar dhe dokumentuar në mënyrë të plotë e të argumentuar përmbushjen e kriterëve të kualifikimit. Mangësitë konsistojnë në pranimin e dokumentacionit të paplotë, dhe mosdokumentimin e plotë të analizës së vlerësimit të ofertave. Veprime në kundërshtim me neni 92 të Ligjit nr. 162/2020 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, dhe nenin 82, pika 2 të VKM -së, nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.4, faqe 62-117 të Raportit Përfundimtar të Auditimi).*

8.1.Rekomandimi: Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve të Transportit Rrugor, në cilësinë e Autoritetit Kontraktor, nëpërmjet Titullarit të Autoritetit Kontraktor, të marrë masa për forcimin e kontrollit mbi veprimtarinë e Komisionit të Vlerësimit të Ofertave dhe strukturave përgjegjëse të prokurimit, me qëllim që në procedurat e prokurimit, vlerësimi i ofertave të kryhet në përputhje të plotë me kriteret e kualifikimit, specifikimet teknike dhe kërkesat e përcaktuara në Dokumentet Standarde të Tenderit.

Menjëherë dhe në vijimësi

9. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të kontratave me objekt “Mirëmbajtje e pajisjeve të testimit të kontrollit teknik”, të lidhur me operatorin ekonomik “V” shpk me nr. 12523/12, datë 19.09.2023, nr. 4999/18, datë 25.09.2024 dhe nr. 12371/36, datë 18.11.2025 u konstatua se:

- Në procesverbalet e shërbimeve të kryera nuk janë përcaktuar specifikimet teknike të pjesëve të zëvendësuara, me qëllim garantimin e origjinalitetit të tyre, si dhe të periudhës së garancisë së kërkuar prej 1 viti.
- Procesverbalet e shërbimeve të kryera nuk janë shoqëruar me dokumentacionin e mbajtur nga grupi i ndjekjes së zbatimit të kontratës për dorëzimin e pjesëve të zëvendësuara, si dhe me dokumentacionin që provon dorëzimin e tyre në magazinën e Autoritetit Kontraktor.
- Raportimet mujore për shërbimin e mirëmbajtjes, në 8 raste gjatë vitit 2023 dhe 6 raste gjatë vitit 2024, nuk janë hartuar brenda afatit 5-ditor nga përfundimi i periudhës njëmuajore të realizimit të shërbimit, sipas kërkesave të përcaktuara në kontratë. Veprime në kundërshtim me neni 12 të Kontratës nr. 12523/12, datë 19.09.2023; të Kontratës nr. 4999/18, datë 25.09.2024; të Kontratës nr. 12371/36, datë 18.11.2025. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.4, faqe 62-117 të Raportit Përfundimtar të Auditimi).*

9.1. Rekomandimi: Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimit të Transportit Rrugor, Titullarit të Autoritetit Kontraktor dhe strukturave përgjegjëse për ndjekjen dhe zbatimin e kontratave, për “Mirëmbajtje e pajisjeve të testimit të kontrollit teknik”, të marrin masa e nevojshme që grupi i ngarkuar me ndjekjen e zbatimit të kontratës në zbatimin e detyrimeve kontraktore në çdo rast të krijojë gjurmët dokumentare me akte zyrtare dhe të verifikueshme mbi praktikën e ndjekura. Për rastet e konstatuara, Titullari i Autoritetit Kontraktor të analizojë shkaqet e mosrespektimit të kushteve kontraktore, të nxjerrë përgjegjësitë përkatëse dhe të marrë masa për shmangien e përsëritjes së këtyre praktikave në kontratat në vijim.

10. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurave të prokurimit publik me vlerë të vogël të zhvilluara nga DPSHTRR gjatë viteve 2023–2025, në dy procedura, konkretisht në procedurën me objekt “Marrje me qira të një sistemi për gdhendje me lazer për dëshmitë e aftësive profesionale”, me nr. reference REF-55969-01-13-2023 dhe fond limit 1,000,000 lekë pa TVSH, si dhe në procedurën me të njëjtin objekt, me nr. reference REF-73153-06-20-2023 dhe fond limit 1,000,000 lekë pa TVSH, u konstatua se studimi i tregut për përcaktimin e fondit limit nuk është argumentuar mbi bazën e të dhënave të siguruar nga operatorë ekonomikë me veprimtari të lidhur drejtpërdrejt me natyrën dhe specifikat e objektit të prokurimit. Përlllogaritja e fondit limit është mbështetur në tre oferta të marra nga operatorë ekonomikë, objekti i veprimtarisë së të cilëve nuk rezulton të jetë i lidhur me objektin e prokurimit. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me nenin 76, të VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.4, faqe 117-125 të Raportit Përfundimtar të Auditimi).*

10.1. Rekomandimi: Komisioni i Blerjeve me Vlerë të Vogël në DPSHTRR të marrë masa që studimi i tregut për përlllogaritjen e fondit limit të kryhet bazuar në oferta të marra nga operatorë ekonomikë që ushtrojnë veprimtari të lidhur drejtpërdrejt me natyrën e objektit të prokurimit, me qëllim përcaktimin e drejtë të fondit limit.

Në vijimësi

C. MASA SHPËRBLIM DËMI

Bazuar në ligjin nr. 154, datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit” neni 15, germat b) dhe c) “*Të drejtat dhe detyrat e KLSH-së*” dhe mbështetur në nenet 98-102 të Ligjit nr. 44, datë 30.04.2015 “Kodi i procedurave administrative në Republikën e Shqipërisë”, pikën 93 të UMF nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, nga ana e **Titullarit të Drejtorisë së Përgjithshme të Transportit Rrugor**, të nxirren aktet administrative përkatëse dhe të ndiqen në rrugë ligjore të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe gjyqësore, në të gjitha shkallët e gjyqimit, në mënyrë të menjëhershme, për të shmangur tejkalimin e afateve ligjore dhe parashkrimin e së drejtës për kërkimin gjyqësor të shumës monetare, me qëllim shpërblimin e dëmit në vlerën 10,316,462 lekë pa TVSH, si më poshtë:

1. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i kontratës “*Ndërtimi i DRSHTRR Dibër-Dega Burrel, kabanon për kontrollin fizik dhe teknik*”, me Kontraktorit BOE “A” & “K” shpk, përfaqësuar nga “A” shpk, nënshkruar nr. 7007/10 prot., datë 10.07.2023 dhe me vlerë 113,699,380 lekë me TVSh, u konstatuan mangësi në lidhje me raportimin e volumeve të gërmimeve, transportit, suvasë, lyerjeve, mbushje me çakëll dhe shtresës së rezinës. Në total rezultuan diferenca në lidhje me volumet e punës të situacionuara dhe atyre të kryera në fakt, me pasojë dëm ekonomik në buxhetin e Drejtorisë së Përgjithshme të Transportit Rrugor në vlerën **1,026,250 lekë pa TVSH**. Për sa më sipër, mbikëqyrësi i punimeve OE “M” shpk, ka vepruar në kundërshtim me kontratën e zbatimit të punimeve nuk ka zbatuar me rigorozitet përcaktimet ligjore dhe kontraktuale të bëra në Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit”, i ndryshuar, Kreu III, neni 7/1 dhe Udhëzimin nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënparagrafi 3.2 dhe 3.3. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.4.2, faqe 125-139 të Raportit Përfundimtar të Auditimi).*

1.1. Rekomandimi: Drejtoria Ekonomike në bashkëpunim me Drejtorinë e Investimeve dhe Shërbimeve Mbështetëse (*Sektori i Menaxhimit të Kontratave të Punëve Publike*), të marrë të gjitha masat duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës **1,026,250 pa TVSh**, nga kontraktori “A” & “K” shpk, për punime të likuiduara, por të pa realizuara.

Brenda datës 31.12.2026

2. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i kontratës “*Ndërtimi i pistës së testimit praktik të kandidatëve për t’u pajisur me leje drejtimi për DRSHTRR, Tiranë*”, me Kontraktorit OE “L” shpk, nënshkruar nr. 9962/9 prot., datë 06.12.2022 dhe me vlerë 79,854,239 lekë me TVSh, u konstatuan mangësi në lidhje me raportimin e volumeve të gjeotekstilit dhe mbushjes me çakëll. Në total rezultuan diferenca në lidhje me volumet e punës të situacionuara dhe atyre të kryera në fakt, me pasojë dëm ekonomik në buxhetin e Drejtorisë së Përgjithshme të Transportit Rrugor në vlerën **622,800 lekë pa TVSH**. Për sa më sipër, mbikëqyrësi i punimeve BOE “D” shpk & “N” shpk, ka vepruar në kundërshtim me kontratën e zbatimit të punimeve nuk ka zbatuar me rigorozitet përcaktimet ligjore dhe kontraktuale të bëra në Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “*Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit*”, i ndryshuar, Kreu III, neni 7/1 dhe Udhëzimin nr. 3 datë 15.02.2001 “*Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit*”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënpikat 3.2 dhe 3.3. (*Më hollësisht trajtuar në pikën 2.4.2, faqe 125-139 të Raportit Përfundimtar të Auditimi*).

2.1. Rekomandimi: Drejtoria Ekonomike në bashkëpunim me Drejtorinë e Investimeve dhe Shërbimeve Mbështetëse (*Sektori i Menaxhimit të Kontratave të Punëve Publike*), Drejtoria e Përgjithshme e Transportit Rrugor, të marrë të gjitha masat duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës **622,800 pa TVSh**, nga kontraktori “L” shpk, për punime të likuiduara, por të pa realizuara.

Brenda datës 31.12.2026

3. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i kontratës “*Rikonstruksioni për qendrat e kontrollit teknik Tirana 1 dhe Tirana 2*”, me Kontraktorit BOE “E” & “A” & “V” shpk, përfaqësuar nga “E” shpk, nënshkruar nr. 14943 prot., datë 02.08.2021 dhe me vlerë 119,509,556 lekë me TVSh, u konstatuan mangësi në lidhje me raportimin e volumeve të hekurit, punimeve të prishjeve, suvatimeve në vlerën 339,937 lekë pa Tvsh dhe të gërmimeve, cilindimeve, paketës së shtresave dhe asfaltike në vlerën 8,327,475 lekë pa Tvsh. Në total rezultuan diferenca në lidhje me volumet e punës të situacionuara dhe atyre të kryera në fakt, me pasojë dëm ekonomik në buxhetin e Drejtorisë së Përgjithshme të Transportit Rrugor në vlerën **8,667,412 pa TVSH**. Për sa më sipër, mbikëqyrësi i punimeve BOE “M” & “E” shpk, ka vepruar në kundërshtim me kontratën e zbatimit të punimeve nuk ka zbatuar me rigorozitet përcaktimet ligjore dhe kontraktuale të bëra në Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “*Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit*”, i ndryshuar, Kreu III, neni 7/1 dhe Udhëzimin nr. 3 datë 15.02.2001 “*Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit*”, i ndryshuar me Udhëzimin nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënpikat 3.2 dhe 3.3. (*Më hollësisht trajtuar në pikën 2.4.2, faqe 125-139 të Raportit Përfundimtar të Auditimi*).

3.1. Rekomandimi: Drejtoria Ekonomike në bashkëpunim me Drejtorinë e Investimeve dhe Shërbimeve Mbështetëse (*Sektori i Menaxhimit të Kontratave të Punëve Publike*), Drejtoria e Përgjithshme e Transportit Rrugor, të marrë të gjitha masat duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës **8,667,412 pa TVSh**, nga kontraktori “E” & “A” & “V” shpk, për punime të likuiduara, por të pa realizuara.

Brenda datës 31.12.2026

D. MASA PËR ELIMIMIN E EFEKTEVE NEGATIVE TË KONSTATUARA NË ADMINISTRIMIN E FONDEVE PUBLIKE DHE PËR MENAXHIMIN ME EKONOMICITET, EFICENCE DHE EFEKTIVITET TË FONDEVE PUBLIKE, TË ARDHURAT E MUNGUARA.

1. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi u konstatua se, gjatë periudhës 2023–2025, DPSHTRR-ja ka ekzekutuar 29 vendime gjyqësore të formës së prerë, me objekt “Dëmshpërblimin page” për largim të padrejtë nga puna ose mosrespektim të marrëdhënieve të punës. Për ekzekutimin e tyre janë paguar gjithsej 26,892,478 lekë, përfshirë dëmshpërblimet, pagat e prapambetura, shpenzimet gjyqësore dhe tarifat përmbartimore.

Për 16 vendimet e ekzekutuara nëpërmjet shërbimit përmbartimor janë paguar tarifa në shumën 671,920 lekë, të cilat përbëjnë kosto shtesë dhe të evitueshme për buxhetin e institucionit.

Gjithashtu, nuk rezultojnë të jetë kryer analizë e dokumentuar e shkaqeve që kanë sjellë humbjen e proceseve gjyqësore, të jenë përcaktuar përgjegjësitë përkatëse apo të jenë marrë masa administrative për rastet e largimeve të paligjshme nga puna. Veprime në kundërshtim me pikën 60 të Udhëzimit nr. 9, datë 20.03.2018 “Për procedurat standarde të zbatimit të buxhetit”, si dhe me përcaktimet e Rregullores së Brendshme të DPSHTRR-së. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 2.1., faqe 16-21 të Raportit Përfundimtar të Auditimit.)*

1.1 Rekomandim: Drejtoria Juridike, në bashkëpunim me Drejtorinë Ekonomike, të forcojë mekanizmat për monitorimin dhe ekzekutimin vullnetar, brenda afateve, të vendimeve gjyqësore të formës së prerë, me qëllim shmangien e tarifave përmbartimore dhe të kostove të tjera shtesë.

- Sektori i Përfaqësimit Ligjor të analizojë shkaqet e humbjes së proceseve gjyqësore dhe t'i propozojë titullarit të DPSHTRR-së përcaktimin e përgjegjësisë dhe marrjen e masave administrative përkatëse, me qëllim parandalimin e rasteve të ngjashme.

Menjëherë dhe në vijimësi

E. MASA DISIPLINORE

Mbështetur në Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, nenin 15 germa (b, c, ç); nenin 58 “Llojet e masave disiplinore”, në Ligjin nr. 152/2013, datë 30.05.2013 “Për nëpunësin civil”, i ndryshuar; neni 37 i Ligjit nr. 7961, datë 12.07.1996 “Kodi i Punës në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar, si dhe në kontratën individuale të punës dhe 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** Titullarit të Drejtorisë të Përgjithshme të Shërbimeve të Transportit Rrugor, t'i kërkojë Komisionit Disiplinor pranë Institucionit, që bazuar në shkeljet e konstatuara në Raportin Përfundimtar të Auditimit të KLSH-së, të vlerësojë shkallën e përgjegjësisë për çdo nëpunës të atakuar dhe të kryej marrjen e masave disiplinore përkatëse në proporcion, me përgjegjësitë.

Për sa më sipër paraqitet ky Raport Auditimi.

KONTROLLI I LARTË I SHTETIT