



REPUBLIKA E SHQIPËRISË
KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
KRYETARI

Adresa: Rruga "Abdi Toptani", nr. 1, Tiranë;

E-mail: klsh.org.al; Web-site: www.klsh.org.al

Nr. 1312/23Prot.

Tiranë, më 30/04/2018

V E N D I M
Nr.38, Datë 30/4/2018

PËR
AUDITIMIN E USHTRUAR NË "AUTORITETIN E AVIACIONIT
CIVIL SHQIPTAR "MBI ZBATIMIN E PËRPUTHSHMËRISË DHE
RREGULLSHMËRISË SË VEPRIMTARISË EKONOMIKO -
FINANCIARE"

Për periudhën nga data 01.01.2016 deri në datën 31.12.2017

Nga auditimi i ushtruar në "Autoritetin e Aviacionit Civil Shqiptar", rezultuan shkelje të dispozitave ligjore dhe mangësi të cilat kanë ndikuar në performancën e këtij institucioni, ardhur kjo edhe si pasojë e ndryshimit të shpeshtë të drejtuesve kryesorë të Institucionit.

Pasi u njoha me Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe projektvendimin e paraqitur nga Grupi i Auditimit të Departamentit të Auditimit të Shoqërive Publike, shpjegimet e dhëna nga subjekti i audituar, si dhe vlerësimet mbi objektivitetin dhe cilësinë e auditimit nga drejtori i departamentit të mësipërm, Drejtori i Departamentit Juridik dhe Kontrollit të Zbatimit të Standardeve dhe Etikës, si dhe Drejtori i Përgjithshëm, në mbështetje të nenit 10, 15, 25 dhe 30 të ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit".

V E N D O S A:

I. Të miratoj Raportin Përfundimtar të Auditimit "Mbi zbatimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë së veprimtarisë ekonomiko-financiare" të ushtruar në "Autoritetin e Aviacionit Civil Shqiptar" Tiranë, sipas Programit të Auditimit të miratuar nga Kryetari i KLSH nr. 1312/1 prot., datë 22.12.2017, për veprimtarinë nga data 01.01.2016 deri më datë 31.12.2017, me afat auditimi nga data 26.12.2017 deri në 02.03.2018.

II. Të miratoj rekomandimet për përmirësimin e gjendjes dhe të kërkoj marrjen e masave sa vijon:

A. NDRYSHIME DHE PËRMIRËSIME LEGJISLACIONI

1. Gjetje nga auditimi: Në zbatim të Udhëzimit të Përbashkët të Ministrit të Transportit dhe Infrastrukturës (sot MIE) dhe Ministrit të Financave nr. 2127/4, datë 07.07.2014, është përcaktuar që, deri në vënien në funksion të Aeroportit të Kukësit, shpenzimet e administrimit të këtij Aeroporti do përballohen nga AAC, pagat e punonjësve të Aeroportit Kukës përballohen nga AAC. Përfshirja e shpenzimeve administrative të Aeroportit të Kukësit në ngarkim të AAC-së, është në kundërshtim me Ligjin nr. 10233, datë 11.2.2010 “Për Aviacionin Civil”, i ndryshuar, neni 17, pika 4, e cila përcakton se: “4. Të ardhurat përdoren për paga, sigurime dhe shpërblime, shpenzime operative dhe investime kapitale, të nevojshme për funksionimin normal të Autoritetit, si dhe për pagesat e kontributeve, që rrjedhin nga anëtarësimi i Republikës së Shqipërisë në organizmat ndërkombëtarë të aviacionit civil”.

Kjo për arsye se Buxheti i AAC nuk duhet të mbulojë shpenzimet për strukturën dhe pagat e Aeroportit të Kukësit, për arsye se të ardhurat e Autoritetit të Aviacionit duhet të përdoren vetëm për shërbimet rregullator dhe mbikëqyrëse që ky institucion ofron për përdoruesit (operatore ajrore, ofrues shërbimesh, etj). Nëse këto të ardhura përdoren për shpenzime që tejkalojnë nevojat e institucionit dhe nuk shkojnë për çfarë i ofrohet operatorëve të aviacionit, duhen marrë masa për uljen e tarifave apo derdhjen në buxhet siç parashikon Ligji për Autoritetin e Aviacionit Civil.

Pjesa më e madhe e të ardhurave të AAC, përfitohen nga kostoja bazë (en-route) nëpërmjet Eurocontrol. Kjo organizatë është përgjegjëse për mbledhjen e të ardhurave për të gjithë shtetet anëtare të saj si dhe bën edhe përlllogaritjen e kostos bazë, bazuar në kostot që deklarohen nga shtetet anëtare. Pra, kostot e AAC janë rritur jo për shkak të nevojave të stafit të AAC, por për shkaqe të tjera jashtë kësaj fushe.

Rekomandimi:

Nga Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, të merren masa për shfuqizimin e Udhëzimit të Përbashkët të Ministrit të Transportit dhe Infrastrukturës dhe Ministrit të Financave nr. 2127/4, datë 07.07.2014, në të cilin është përcaktuar që shpenzimet e administrimit të Aeroporti të Kukësit duhet të përballohen nga AAC.

Brenda datës 30.09.2018

2. Gjetje nga auditimi:

Marrëdhëniet e punës në AAC janë të rregulluara me legjislacionin e shërbimit civil për nëpunësit, ndërsa për disa punonjës rregullohen me Kodin e Punës, në zbatim të pikës 2 të nenit 16, të Ligjit nr. 10233, datë 11.2.2010 “Për Aviacionin Civil”, i ndryshuar. Në zbatim të pikës 1 të nenit 16, të Ligjit nr. 10233, datë 11.2.2010 “Për Aviacionin Civil”, i ndryshuar, niveli i pagave të AAC miratohet nga Këshilli Drejtues, pas miratimit nga Ministri.

Në lidhje me sa më sipër, konstatohet se ka një paqartësi në Ligjin nr. 10233, datë 11.2.2010 “Për Aviacionin Civil” me gjithë ndryshimet e tij, kjo për arsye se në lidhje me pagat, AAC e ka vetë kompetencën e vendosjes së nivelit të tyre, ndërsa marrëdhëniet e punës janë të rregulluara me legjislacionin e shërbimit civil. Konstatohet që niveli i pagave të AAC nuk është i njëjtë me nivelin e pagave të institucioneve të tjera që përfshihen në legjislacionin e shërbimit civil. Rregullimi i marrëdhënieve të punës lidhur me punësimet e ekspertëve të fushës, mbi bazën e të cilës ushtron aktivitet AAC e ka vënë në vërshtirësi institucionin, për arsye se nuk ka një praktikë unifikuese për procedurat e punësimit.

Rekomandimi:

Nga Këshilli Drejtues dhe Drejtori Ekzekutiv, të merren masa në bashkëpunim me Ministrinë e Infrastrukturës dhe Energjisë, për ndryshimin e nenit 16, të Ligjit nr. 10233, datë 11.2.2010 “Për Aviacionin Civil”, me qëllim unifikimin e pagesave për paga dhe shpërblime, në përputhje me nivelet e pagave të nëpunësve civilë në Republikën e Shqipërisë.

Brenda datës 30.06.2018

B. MASA ORGANIZATIVE

1. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i KLSH, u konstatua se:

-Nga 25 masa organizative të rekomanduara, 3 masa nuk janë pranuar 6 masa janë realizuar, 1 masë është në proces realizimi, 7 masa janë zbatuar pjesërisht dhe 11 masa nuk janë realizuar.

-Nga 6 masa për shpërblyerje të rekomanduara janë realizuar 3 masa, 2 masa janë zbatuar pjesërisht dhe 1 masë nuk është realizuar. Nga 2,737,503 lekë për tu dëmshpërblyer është arkëtuar vlera 646,049 lekë.

-Nga 4 masa disiplinore të rekomanduara, 2 nuk janë realizuar dhe 2 masa nuk janë pranuar nga AAC.

Rekomandimi:

Këshilli Drejtues dhe Drejtori Ekzekutiv të marrin masa për zbatimin dhe realizimin e plotë të rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i KLSH-së, të cilat nga auditimi rezultuan të pazbatuara, si dhe të ndjekë me vëmendje të posaçme ato të cilat janë në procese gjyqësore.

Menjëherë dhe vazhdimisht

2. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i veprimtarisë së Këshillit Drejtues dhe Drejtorit Ekzekutiv, u konstatua se:

-Në 5 raste Këshilli Drejtues ka marrë vendim për ndryshime në strukturën organike të Institucionit, pa marrë miratimin e Ministrit, pa marrë mendimin e Departamentit të Administratës Publike dhe Ministrit të Ekonomisë dhe Financave, si dhe pa u plotësuar kushtet ligjore për ndryshimin e strukturës. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 10233, datë 11.2.2010 “Për Aviacionin Civil”, i ndryshuar, neni 16, pika 1, e cila përcakton se: “1. Struktura dhe organika e autoritetit miratohen nga ministri, pas konsultimit me ministrin përgjegjës për administratën publike. Këshilli drejtues miraton nivelet e pagave të punonjësve, brenda kufirit minimal e maksimal, të përcaktuar nga Këshilli i Ministrave, në varësi të mundësisë financiare dhe pas miratimit nga ministri.” dhe VKM nr. 893, datë 17.12.2014 “Për miratimin e rregullave të organizimit dhe të funksionimit të kabineteve ndihmëse, të organizimit të brendshëm të institucioneve të administratës shtetërore, si dhe për procedurat e hollësishme për përgatitjen, propozimin, konsultimin dhe miratimin e organizimit të brendshëm”, pika 30 dhe pika 31, të cilat përcaktojnë se: “30. Struktura organizative e institucioneve të administratës shtetërore ndryshohet në rastet kur: a) ka ndryshime të misionit të institucionit; b) janë shtuar apo pakësuar funksionet e institucionit; c) si rrjedhojë e analizave vjetore të kryera, rezulton së duhet të ketë një shpërndarje të ndryshme të burimeve të shtuara për kryerjen e funksioneve. 31. Ndërtimi i strukturës dhe organikës së institucioneve të administratës shtetërore përgatitet për Kryeministrin nga Departamenti i Administratës Publike, në bazë të propozimit të marrë nga ministri propozues. Në rastet kur, mbështetur në një ligj të veçantë, struktura organizative miratohet nga një organ tjetër, merret në mënyrë të detyrueshme mendimi i Departamentit të Administratës Publike dhe i Ministrisë së Financave.”.

-Me Vendimin nr. 74, datë 31.05.2017, Këshilli Drejtues ka vendosur miratimin e ndryshimit të vlerës së fondit rezervë për vitin 2017, nga 108,990 mijë lekë të miratuar me Vendimin nr. 63, datë 09.12.2016, në 130,657 mijë lekë. Vendimi i mësipërm i Këshillit Drejtues është në kundërshtim me Ligjin nr. 10233, datë 11.2.2010 “Për Aviacionin Civil”, i ndryshuar, neni 18, pika 3, për arsye se AAC të ardhurat e papërdorura duhet t'i derdhë në Buxhetin e Shtetit.

-Në lidhje me Drejtorin Ekzekutiv, u konstatua se për periudhën nëntor-dhjetor 2017, në 4 raste janë kryer emërimet të punonjësve të kabinetit të Drejtorit Ekzekutiv, në kundërshtim me Vendimin e Këshillit Drejtues nr. 72, datë 31.05.2017, me anë të të cilit ndalohej marrja në punë e punonjësve deri në fund të vitit 2017.

-Nga shqyrtimi i vendimeve të Këshillit Drejtues dhe Urdhrave të Brendshëm të Drejtorit Ekzekutiv, rezulton se në një pjesë të urdhra/vendime, mungon asistenca ligjore në procesin e

vendimmarrjes. Nga verifikimi i urdhrave/vendimeve origjinale, nuk konstatohet që këto të kenë kaluar për rishikim nga juristët e institucionit, në përputhje dhe me nenin 26 të Rregullores së Brendshme, çka ka rezultuar në mangësitë e sipërcituara.

Rekomandimi:

Nga Këshilli Drejtues dhe Drejtori Ekzekutiv, të merren masat që para nxjerrjes së akteve administrative (vendimeve dhe urdhrave), këto akte të kalojnë për trajtim të specializuar nga juristët e institucionit, me qëllim shmangien e praktikave të kundraligjshme, në zbatim dhe të nenit 26 të Rregullores së Brendshme.

Vazhdimisht

3. Gjetje nga auditimi: Autoriteti i Aviacionit Civil ka në fuqi Rregulloren për “Rregullat e brendshme të Autoritetit të Aviacionit Civil”, miratuar me Vendimin e Këshillit Drejtues nr. 29.04.2013. Kjo Rregullore është hartuar në zbatim të strukturës së miratuar me VKM nr. 100, datë 26.02.2014 “Për miratimin e strukturës dhe organikës, si dhe të strukturës e të niveleve të pagave të Autoritetit të Aviacionit Civil”.

Pas datës 29.04.2013, struktura e shoqërisë ka pësuar 7 ndryshime, të cilat nuk janë reflektuar në Rregulloren e brendshme të institucionit. Për këtë qëllim me Urdhrin e Brendshëm të Drejtorit Ekzekutiv nr. 157, nr. prot. 519, datë 05.04.2016, është ngritur grupi i punës për rishikimin e rregullores. Deri më datë 02.03.2018, grupi i punës nuk ka marrë asnjë masë për rishikimin e rregullores, në kundërshtim me Urdhrin e Brendshëm të Drejtorit Ekzekutiv nr. 157, nr. prot. 519, datë 05.04.2016. Nga auditimi u konstatua se, nuk ka snjë dokument apo praktikë që vërteton mbledhjen e këtij grupi, e aq më pak çështjet që duhet të diskutoheshin.

-Me Vendimin e Këshillit Drejtues nr. 10, datë 24.10.2011, është miratuar Rregullorja “Mbi rregullat e rekrutimit dhe kërkesat e punësimit në Autoritetin e Aviacionit Civil”, ku janë përcaktuar kërkesat dhe kriteret që duhet të plotësohen për çdo vend pune. Kjo rregullore, nuk është e përshtatur me ndryshimet e shumta që ka pësuar struktura e institucionit pas datës së miratimit të saj. Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, nuk konstatohet të jenë marrë masa për ndryshimin e kësaj rregulloreje, çka ka rezultuar në punësimin e personave pa kriteret dhe kualifikimet e kërkuara.

Rekomandimi:

Nga Këshilli Drejtues të merren masat e duhura për ndryshimin e rregullores së brendshme dhe rregullores së rekrutimit, në përshtatje me kërkesat ligjore, si dhe në përputhje me strukturën organike të institucionit me qëllim që, të mos ketë ndryshime midis strukturave të përcaktuara sipas organikës me ato të përcaktuara në rregullore.

Brenda datës 30.05.2018

4. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të ligjshmërisë në lidhje me marrëdhëniet e punës, u konstatua se:

-Për vetëm 10 punonjës, Akti i Deklarimit të Statusit është në përputhje me pozicionin e punës.

-Për 20 punonjës, Akti i Deklarimit të Statusit nuk përputhet me pozicionin e punës. Për këta punonjës, gjatë periudha të ndryshme nga strukturat drejtuese të AAC, ka lëvizje të vendeve të punës (lëvizje paralele, ngritje/ulje në detyrë), duke mos marrë parasysh Aktin e Deklarimit të Statusit të Nëpunësit Civil.

-Për tetë (8) punonjës, Akti i Deklarimit të Statusit është i parregullt. Për këta punonjës, nga DAP është rekomanduar që Drejtori Ekzekutiv për këta punonjës të revokojë aktin e mëparshëm të deklarimit të statusit të punësimit dhe të nxirret akti i deklarimit të punësimit si Nëpunës Civil në periudhë prove.

-Pesë (5) punonjës, nuk kanë Aktin e Deklarimit të Statusit. Këta janë punonjës të emëruar pas hyrjes në fuqi të Ligjit nr. 168/2014 “Për disa ndryshime dhe shtesa në Ligjin nr. 10233, datë 11.2.2010, “Për Autoritetin e Aviacionit Civil”, të ndryshuar”. Punësimi i këtyre

punonjësve është kryer pa procedurë pranimi në shërbimin civil, veprim ky në kundërshtim me VKM nr. 143, datë 12.03.2014 “Për procedurat e rekrutimit, të përzgjedhjes, të periudhës së provës, të lëvizjes paralele e të ngritjes në detyrë për nëpunësit civilë të kategorisë ekzekutive, të ulët dhe të mesme drejtuese”.

-Për 9 punonjës, DAP ka refuzuar dhënien e Aktit të Deklarimit të Statusit, për arsye se urdhri i emërimit në detyrë është kryer pas hyrjes në fuqi të Ligjit nr. 152/2013, pa procedurë pranimi në shërbimin civil, veprime këto në kundërshtim me VKM nr. 143, datë 12.03.2014 “Për procedurat e rekrutimit, të përzgjedhjes, të periudhës së provës, të lëvizjes paralele e të ngritjes në detyrë për nëpunësit civilë të kategorisë ekzekutive, të ulët dhe të mesme drejtuese”.

-Për 2 punonjës, DAP ka vendosur që Drejtori Ekzekutiv duhet të revokojë aktin e punësimit fillestar dhe të nxjerrë aktin e punësimit si nëpunës civil në pritje të plotësimit të kriterit të diplomës.

-Për 1 punonjës, DAP ka vendosur të mos shprehet në lidhje me statusin e punësimit për arsye se dokumentacioni i dosjes individuale nuk është i plotë, e konkretisht në kundërshtim me nenin 37, të Ligjit nr. 9741, datë 21.05.2007 “Për arsimin e lartë në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar, nuk është bërë njehsimi i diplomës së studimeve universitare. Është paraqitur vërtetimi i Ministrisë së Arsimit dhe Sportit nr. 2/545/1, datë 06.05.2015, me anë të të cilit vërtetohet se punonjësi ka dorëzuar në Ministrinë e Arsimit dhe Sportit dokumentacionin për njohjen e diplomës për studimet e kryera në Akademinë e Studimeve Ekonomike të Bukureshtit, Rumani. Sipas këtij vërtetimi aplikimi është bërë më datë 06.05.2015 dhe është i vlefshëm për 3 muaj. Referuar faktit që periudha e vlefshmërisë së vërtetimit për njehsimin e diplomës ka mbaruar më datë 06.08.2015 (mbi 2 vite), si dhe faktit që nga dosja individuale që AAC administron, nuk është sjellë dokumentacion që provon njehsimin e diplomës, **grupi i auditimi konstaton që ky punonjës nuk disponon diplomë universitare të vlefshme dhe nga Drejtoria e Burimeve Njerëzore, nuk janë marrë masat për plotësimin e dosjes së punonjësit.**

-Për 1 punonjës me detyrë Drejtor i Drejtorisë së Mbikqyrjes Operacionale dhe Organizatave të Miratuara të Mirëmbajtjes, DAP i ka kërkuar Drejtorit Ekzekutiv revokimin e Aktit të Punësimit nr. 1606/16, datë 30.10.2014, pasi z. B.H nuk ka qenë i punësuar në pozicione pune të shërbimit civil në kuptim të nenit 67, të Ligjit nr. 152/2013 “Për nëpunësin civil”, i ndryshuar.

-Në lidhje me emërimet e kryera për periudhën objekt auditimi, u konstatua se janë emëruar në pozicione të ndryshme pune të cilat i përkasin shërbimit civil, 22 punonjës me kontratë. Punësimi i këtyre personave me kontratë, pa procedurë pranimi në shërbimin civil, është kryer në kundërshtim me VKM nr. 143, datë 12.03.2014 “Për procedurat e rekrutimit, të përzgjedhjes, të periudhës së provës, të lëvizjes paralele e të ngritjes në detyrë për nëpunësit civilë të kategorisë ekzekutive, të ulët dhe të mesme drejtuese”.

-Në lidhje me situatën e mos zbatimit të legjislacionit të shërbimit civil në lidhje me punësimet në AAC, situatë të cilën Departamenti i Administratës Publike e përshkruan si “...gjendje anomalie ligjore...”, DAP vazhdimisht ka kërkuar nga AAC marrjen e masave për rregullimin e situatës. E konkretisht:

-DAP me shkresën nr. 6303, datë 16.12.2015, drejtuar Drejtorit Ekzekutiv, i rikujton se AAC ka detyrimin për përcjelljen e kërkesës për krijimin e Komisionit të Ristrukturimit.

-DAP me shkresën nr. 6303/2, datë 02.03.2016, drejtuar Drejtorit Ekzekutiv të AAC-së, i rikërkon që të dërgojë emrat e anëtarëve të Komisionit të Ristrukturimit, i cili do mundësojë finalizimin e procesit të nxjerrjes së institucionit nga paligjshmëria e kërkuar.

Me gjithë insistimin nga ana e DAP për rregullimin e kësaj anomalie ligjore, nga ana e AAC nuk janë dërguar emrat e anëtarëve të Komisionit të Ristrukturimit, duke e vazhduar procesin paligjshmërisë. Veprime e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 10233, datë 11.2.2010 “Për Aviacionin Civil”, i ndryshuar, neni 16, pika 2 dhe VKM nr. 143, datë 12.03.2014 “Për procedurat e rekrutimit, të përzgjedhjes, të periudhës së provës, të lëvizjes

paralele e të ngritjes në detyrë për nëpunësit civilë të kategorisë ekzekutive, të ulët dhe të mesme drejtuese”.

-Në lidhje me kualifikimet dhe arsimimin e kërkuar për çdo vend pune në AAC, nga krahasimi i kualifikimeve të punonjësve aktualë të AAC me kërkesat e përcaktuara në Rregulloren “Mbi rregullat e rekrutimit dhe kërkesat e punësimit në Autoritetin e Aviacionit Civil”, rregullore e cila është ende në fuqi, konstatohet se për 24 punonjës nuk plotësohen kriteret e kërkuara. Punësimi i këtyre 24 punonjësve, në kundërshtim me kërkesat për vendin e punës, përveç se është në kundërshtim Rregulloren “Mbi rregullat e rekrutimit dhe kërkesat e punësimit në Autoritetin e Aviacionit Civil”, të miratuar nga Këshilli Mbikëqyrës me Vendimin nr. 10, datë 24.10.2011, është edhe cënim i rëndë i sigurisë së transportit ajror, për të cilin Autoriteti i Aviacionit Civil, është institucioni përgjegjës për mbikëqyrjen e këtij transporti, në zbatim të Ligjit nr. 10040, datë 22.12.2008 “Kodi ajror i Republikës së Shqipërisë”, me gjithë ndryshimet përkatëse. Për këto veprime mbajnë përgjegjësi të gjithë Drejtorët Ekzekutiv, të cilët sipas periudhave kanë nxjerrë aktet e punësimit për punonjësit e sipërcituar, si dhe Këshilli Drejtues për mos ushtrimin e kompetencave mbikëqyrëse të përcaktuara në Ligjin nr. 10233, datë 11.2.2010 “Për Aviacionin Civil” me gjithë ndryshimet përkatëse. Këta persona me veprimet apo mos veprimet e tyre, kanë lejuar këtë situatë paligjshmërie dhe në cënim të sigurisë ajrore në Republikën e Shqipërisë.

Rekomandimi:

Nga Drejtori Ekzekutiv të merren masat për ndjekjen e procesit të ristrukturimit në bashkëpunim me Departamentin e Administratës Publike, me qëllim vendosjen brenda kornizës ligjore të strukturës së institucionit ku në çdo rast të merren parasysh trajnimet dhe kualifikimet e stafit ekzistues të AAC.

Brenda datës 30.05.2018 dhe vazhdimisht

5. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i pasqyrave financiare, u konstatua se:

-Në raportin e auditimit nga Ekspertët Kontabël të Autorizuar nga Ministria e Transportit dhe Infrastrukturës, është dhënë një opinion i pakualifikuar, duke u shprehur se pasqyrat financiare japin një pamje të vërtetë dhe të sigurtë të pozicionit financiar të Autoritetit të Aviacionit Civil, por në bazat për opinionin e dhënë nga audituesit e këtyre pasqyrave, në raportin e auditimit, konstatohet se nuk kanë kryer auditim për zbatimin e ligjshmërisë dhe përputhshmërisë në përputhje me Standardin Ndërkombëtar të Auditimit (SNA) 250 “Mbajtja Parasysh e Ligjeve dhe Rregullave në një Auditim të Pasqyrave Financiare”.

Rekomandimi:

Nga Drejtori Ekzekutiv dhe Drejtorja Ekonomike të merren masat dhe të kërkohet nga Ekspertët Kontabël që auditimi i pasqyrave financiare të kryhet në përputhje të plotë me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit, me qëllim marrjen e sigurisë për përmbajtjen e pasqyrave financiare.

Brenda datës 30.05.2018 dhe vazhdimisht

6. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi u konstatua se regjistri kontabël i aktiveve që institucioni zotëron apo ka në administrim, nuk përfshin të gjitha të dhënat për aktivet, në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, pika 30.

Rekomandimi:

Drejtori Ekzekutiv dhe Drejtorja Ekonomike, të marrin masat për krijimin e regjistrimit kontabël të aktiveve që zotëron apo ka në administrim, në përputhje me kërkesat ligjore të Udhëzimit nr. 30, datë 27.12.2011.

Brenda datës 30.06.2018 dhe vazhdimisht

7. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të dispozitave ligjore në prokurimet e fondeve publike, lidhjen dhe zbatimin e kontratave, u konstatua se:

-Nuk janë kryer trajnime të stafit për prokurimin publik, në kundërshtim me VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 83/2.

-Në 6 raste, nuk konstatohet të jetë argumentuar dhe dokumentuar vendosja e kriterëve për kualifikim, në kundërshtim me VKM nr. 914 datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 61, pika 2.

-Në 6 raste, nga njësia e prokurimit janë vendosur kriterë diskriminuesë, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 20 dhe neni 46.

-Në 13 raste, kualifikimi, shpallja fitues e operatorëve ekonomik nga KVO, si dhe lidhja e kontratave, është kryer në mënyrë të padrejtë, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 53, pika 3.

-Në 2 raste, zbatimi i kontratave për mallra, shërbime dhe punë, është kryer në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 60, pika 1.

-Në të gjitha rastet, nga dokumentacioni i vënë në dispozicion, në dosjen e procedurave të prokurimit, nuk u gjetën deklaratat e konfliktit të interesit, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 64, pika 2.

-Në 12 raste, në kundërshtim me nenin 68 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, në kushtet kur në raportin përmbledhës mungojnë të dhëna kryesore si, referenca e procedurës së prokurimit dhe përshkrimin e punëve/mallrave/shërbimeve, titullari i AK, bazuar në dispozitën e sipërcituar nënligjore, në kushtet e mungesës së elementëve thelbësorë të sipërpërmendur, nuk duhej të kishte bërë miratimin e këtij raporti përmbledhës.

-Në të gjitha rastet, procedurat e përfunduara nuk ishin të inventarizuara dhe të arkivuara, por gjendeshin në zyrat e specialistit të prokurimeve z. K.S, në kundërshtim me Ligjin nr. 9154, datë 06.11.2003 “Për Arkivat”.

Rekomandimi: Titullari i AK të marrë masa që t'i kushtojë vëmendjen e duhur institucionale procesit të shqyrtimit dhe vlerësimit nga komisionet e vlerësimit të ofertave, i dokumentacionit ligjor dhe administrativ i operatorëve ekonomik dhe ofertave të ofertuesve, pasi në disa raste vlerësimi i ofertave konstatohet jo korrekt, me qëllim rritjen e efikasitetit në shpenzimet publike, duke zhvilluar procedura prokurimi në përmbushje të kriterëve ligjore, kapaciteteve ekonomike, financiare dhe profesionale, në përzgjedhjen e ofertës më të mirë ekonomike, duke siguruar që Autoriteti Kontraktor të pranojë oferta të cilat janë të përballueshme, të qëndrueshme, të pakushtëzuara dhe të plotësimit të nevojave të saj,

Vazhdimisht

8. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt: “Database i komunikimit elektronik dhe sistemi i integruar i menaxhimit të AAC”, zhvilluar në datë 16.08.2018 është konstatuar se, operatori ekonomik “B.N.T.E” Sh.p.k. ka ofertuar afatin e mirëmbajtjes së produktit një vit, përcaktim ky i vendosur edhe në specifikimet teknike dhe termat e referencës.

Midis palëve është rënë dakord që, afatet fillojnë nga momenti i nënshkrimit të kontratës. Nuk administrohet asnjë dokumentacion nëse është marrë miratim nga AKSHI, si dhe AK nuk ka përcaktuar konkretisht se për cilat zëra do të bëhet mirëmbajtja, për të cilat do të bëhet edhe pagesa përkatëse. Në këto kushte vlera prej 2,150,000 lekë pa TVSH (2,580,000 lekë me TVSH) është një vlerë e paargumentuar nga AK.

Gjithashtu, vlera e mirëmbajtjes prej 6,070,800 lekë me TVSH (2,712,000 + 3,358,800), është një vlerë e paargumentuar, lidhur me propozimin për koston përgjatë vitit të dytë dhe të tretë, pasi nuk është prokuruar dhe kërkuar nga AK në dokumentet e tenderit (kjo vlerë nuk është përfshirë në vlerën e fondit limit, sipas përlllogaritjeve të bërë nga AK, pra është shtuar mbi

vlerën e kontratës), veçanërisht mospërcaktimit të elementëve konkretë “zërave” për mirëmbajtjen.

Për sa më sipër, në kundërshtim me kushtet e kontratës për sa palët kanë rënë dakort, nenin 12/1, 60 të LPP, DST, specifikimet teknike, si dhe termat e referencës, vlera totale prej 8,650,800 lekë (2,580,000 + 6,070,800) do të përbënte dëm ekonomik të mundshëm ndaj Buxhetit të Shtetit, në rast pagese nga AK.

Rekomandimi:

*Nga Drejtori Ekzekutiv dhe Drejtori i Drejtorisë Ekonomike, të merren masa që likuidimi ndaj kontraktorëve për kontratën e nënshkruar, për rastin në fjalë, pagesat të kryhen vetëm sipas kushteve të përcaktuara në kontratë, me qëllim shmangien e dëmit ekonomik në të ardhmen. Në rast të kryerjes së kësaj pagese, **personat përgjegjës do të jenë nëpunësi autorizues dhe nëpunësi zbatues i AK, pasi vlera prej 8,650,800 lekë do të sjellë dëm ekonomik për buxhetin e AAC.***

Menjëherë

9. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i pagesave të kryera me bankë është konstatuar se pagesat nga AAC, për përballimin e shpenzimeve për udhëtim e dieta të punonjësve që shkojnë me shërbim jashtë vendit, ka gjetur zbatim VKM nr. 870, datë 14.12.2011 “Për trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim jashtë vendit”. Shpenzimet e fjetjes, të transportit dhe dieta në ngarkim të shtetit, në përgjithësi janë të dokumentuara me faturat përkatëse (fatura, bileta etj.), dhe pagesat janë bërë në përputhje me ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”.

Për periudhën objekt auditimi është konstatuar se në shumicën e rasteve faturat e hotelit si dhe të taksive nuk e vërtetojnë shpenzimin, pasi janë pa vulë vërtetuese, çka bën që dokumentacioni i paraqitur mos të justifikojë shpenzimin.

Rekomandimi:

*Këshilli Drejtues dhe Drejtori Ekzekutiv, të shqyrtojnë vlerën **41,293 euro**, vlerë e cila ka të bëjë me shkeljet e konstatuara në pagesat e kryera me bankë për përballimin e shpenzimeve për udhëtim e dieta të punonjësve që shkojnë me shërbim jashtë vendit, si dhe të plotësohen këto praktika me dokumente justifikuese në të ardhmen.*

Menjëherë

10. Gjetje nga auditimi: Gjatë vitit 2017 janë shpenzuar 6,351,783 lekë në total për bileta udhëtimi. Të gjitha shpenzimet janë kryer me prokurim me vlerë të vogël. Vlera **5,551,783 lekë** është shumë që tejkalon shifrën e prokurimit me vlerë të vogël prej 800,000 lekësh në mënyrë shkresore, veprim ky në kundërshtim me nenin nr. 40 dhe nenin nr. 59 të VKM me nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” si edhe nenit 28, neni 29/5 të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”.

Rekomandimi:

Këshilli Drejtues dhe Drejtori Ekzekutiv, të marrin masa të menjëhershme për parashikim të saktë të fondeve për prokurimet publike duke mos tejkualuar kufirin monetar me pasojë copëzimin e fondit, lidhur me përlogaritjen e vlerës së kontratave të prokurimit për blerje me vlera të vogla.

Menjëherë

11. Gjetje nga auditimi: Me Vendimin nr. 65, datë 26.01.2017, Këshilli Drejtues ka vendosur të bëjë një ndryshim në Vendimin nr. 62, datë 21.11.2016, mbi miratimin e Rregullores “Për strukturën, nivelin e pagave bazuar në klasifikimin e vendeve përkatëse të punës dhe shpërblimet për performancë në Autoritetin e Aviacionit Civil”. Vendimi i mësipërm është marrë në kundërshtim me Ligjin nr. 10233, datë 11.2.2010 “Për Aviacionin Civil”, i ndryshuar, neni 16, pika 1, për arsye se nuk është marrë miratimi i Ministrit për këtë ndryshim në nivelin e pagave.

Nga kjo vendimmarrje pa miratimin e Ministrit, kanë rezultuar efekte financiare në rritjen e pagave të punonjësve të AAC në vlerën **5,397,600 lekë**, vlerë e cila përbën efekt financiar negativ për llogari të Buxhetit të Shtetit.

Rekomandimi:

Nga Këshilli Drejtues dhe Drejtori Ekzekutiv, të merren masat për miratimin e Vendimin nr. 65, datë 26.01.2017, të Ministri i Transportit dhe Infrastrukturës, si dhe të evidentohen përgjegjësitë për zbatimin e këtij vendimi nga strukturat drejtuese të AAC pa miratimet përkatëse e të merren vendimet përkatëse.

Ne vazhdimësi

C.1. MASA PËR SHPËRBLIM DËMI

1. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion për zbatimin e programit ekonomik dhe financiar, si dhe pasqyrave financiare vjetore të institucionit, konstatohet se detyrimi që AAC detyrohet ndaj Buxhetit të Shtetit për të ardhurat e realizuara por të papërdorura, në vlerën **102,368,167 lekë**, që përbën vlerën e fitimit që nuk është derdhur në Buxhetin e Shtetit për vitet 2016 dhe 2017 (50,010,737 + 52,357,430).

Në lidhje me këtë detyrim, nga strukturat drejtuese të AAC, nuk janë marrë masa për kalimin e këtyre **fondeve për llogari të Buxhetit të Shtetit**, duke i mbajtur këto fonde në llogari rrjedhëse në bankat e nivelit të dytë, në lekë dhe valutë.

Veprimet e mësipërme, janë në kundërshtim me Ligjin nr. 10233, datë 11.2.2010 “Për Aviacionin Civil”, i ndryshuar, neni 18, pika 3, e cila përcakton se: “3. Veprimtaria e Autoritetit financohet tërësisht nga të ardhurat e realizuara nga vetë ai. Të ardhurat e realizuara, por të pashpërndara në fund të vitit të parë buxhetor të veprimtarisë, mbarten për vitin pasardhës dhe reflektohen në nivelin e tarifave. Në vitet në vazhdim, të ardhurat e realizuara e të papërdorura, deri në fund të vitit, mbarten e përdoren për shpenzime të angazhuara deri për një periudhë 3-mujore të vitit pasardhës e më pas derdhen në Buxhetin e Shtetit”.

-Gjithashtu është dhe **vlera 108,990,000 lekë**, vlerë e cila përbëhet nga fitimi i akumuluar nga periudha para vitit 2016, evidentuar kjo dhe në raportet e mëparshme të auditimit të KLSH-së, por që nuk është derdhur për llogari të Buxhetit të Shtetit, në kundërshtim me dispozitën ligjore të sipërpërmendur. Për pasojë edhe **vlera 108,990,000 lekë**, përbën të ardhura të pa derdhura për llogari të Buxhetit të Shtetit.

Rekomandimi:

*Nga Këshilli Drejtues dhe Drejtori Ekzekutiv, të merren masat për derdhjen në Buxhetin e Shtetit të vlerës **211,358,167 lekë**, vlerë e cila përbën detyrimin që AAC i detyrohet Buxhetit të Shtetit për të ardhurat e realizuara por të papërdorura.*

Menjëherë

2. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi u konstatua se, për Aeroportin e Kukësit, kanë rezultuar tejkalime të numrit mesatar të punonjësve të miratuar në vendime të ndryshme të Këshillit Drejtues, çka ka rezultuar në pagesën më tepër për punonjësit e Aeroportit Kukës në vlerën **5,448,272 lekë**, vlerë e cila përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit, kjo për arsye se Aeroporti i Kukësit është në konservim, në zbatim dhe të Udhëzimit të Përbashkët të Ministrit të Transportit dhe Infrastrukturës dhe Ministrit të Financave nr. 2127/4, datë 07.07.2014.

Rekomandimi:

*Këshilli Drejtues dhe Drejtori Ekzekutiv, të shqyrtojnë vlerën 5,448,272 lekë, vlerë e cila ka të bëjë me tejkalimin e numrit të miratuar të punonjësve të Aeroportit Kukës, si dhe të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse për arkëtimin e kësaj shume, për arsye se kjo vlerë përbën **dëm ekonomik** për Buxhetin e Shtetit.*

Brenda datës 30.05.2018

3. Gjetje nga auditimi: Me Urdhrin e Brendshëm nr. 234, nr. prot. 759, datë 24.05.2016, Drejtori Ekzekutiv ka urdhëruar kalimin e pagës së lejes vjetore të paguar, për gjithë punonjësit e AAC dhe Aeroportit të Kukësit, më datë 01.06.2016. Në zbatim të këtij urdhri, është kryer pagesa e shpërblimit për 78 punonjës në vlerën 4,492,150 lekë për AAC dhe për 20 punonjës në vlerën 750,051.60 lekë për Aeroportin Kukës. Vlera prej 5,242,201.60 lekë, e cila përbën vlerën e plotë të shpërblimit për lejen vjetore të paguar (4,492,150 lekë për AAC dhe 750,051.60 lekë për Aeroportin Kukës), përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit. Për sa më sipër, konstatohet se ky urdhër është nxjerrë nga Drejtori Ekzekutiv jashtë kompetencave të tij ligjore, në kundërshtim me Ligjin nr. 8485, datë 12.5.1999 “Kodi i Procedurave Administrative të Republikës së Shqipërisë”, i ndryshuar, neni 116, gërmat b dhe c.

- Me Urdhrin e Brendshëm nr. 259, nr. prot. 716, datë 17.05.2017, Drejtori Ekzekutiv ka urdhëruar kalimin e pagës së lejes vjetore të paguar, për gjithë punonjësit e AAC, më datë 01.06.2017. Në zbatim të këtij urdhri, është kryer pagesa e shpërblimit për 70 punonjës në vlerën 8,676,862 lekë. Vlera prej 8,676,862 lekë, e cila përbën vlerën e plotë të shpërblimit për lejen vjetore të paguar, përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit.

Nga auditimi konstatohet se edhe pse punonjësit e institucionit e kanë kryer lejen vjetore, AAC i paguan edhe një pagë për lejen vjetore, veprim ky në kundërshtim me Ligjin nr. 10233, datë 11.2.2010 “Për Aviacionin Civil”, i ndryshuar, nenin 6, Ligjin nr. 10405, datë 24.03.2011 “Për kompetencat për caktimin e pagave dhe të shpërblimeve”, nenin 4, pika 2, gërma c, nenin 6, pika 2. Për sa më sipër, konstatohet se ky urdhër është nxjerrë nga Drejtori Ekzekutiv jashtë kompetencave të tij ligjore, në kundërshtim me Ligjin nr. 44/2015 “Kodi i Procedurave Administrative të Republikës së Shqipërisë”, neni 116, gërma a, pikat I dhe II.

Rekomandimi:

*Këshilli Drejtues dhe Drejtori Ekzekutiv, të shqyrtojnë vlerën 13,919,063.60 lekë, vlerë e cila ka të bëjë me shpërblimin e paguar për lejet e pagueshme vjetore të vitit 2016 dhe 2017, edhe pse punonjësit e kanë kryer lejen vjetore, si dhe të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, për arsye se kjo vlerë përbën **dëm ekonomik** për Buxhetin e Shtetit, e si i tillë duhet të dëmshpërblehet nga përfituesit.*

Brenda datës 30.05.2018

4. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së zhvilluar me objekt “Realizimi i prodhimit të dokumentarit me rastin e 20-vjetorit të Institucionit dhe historikun e tij”, u konstatua se:

-Në bazën ligjore të përmendur në urdhrin e prokurimit, Drejtori Ekzekutiv ka përcaktuar që procedura e ndjekur do jetë sipas VKM nr. 1195, datë 05.08.2008 “Për blerjen, zhvillimin, prodhimin e bashkëprodhimin e programeve a të reklamave për transmetim nga operatorët radiotelevizivë ose botim në median e shkruar, dhe për kontratat, për kohë transmetimi, nga organet e administratës shtetërore”. Duke qenë se zërat e aktiviteteve 1, 2, 4, 6 dhe 8, janë brenda fushëveprimit të legjislacionit të prokurimit publik, përfshirja e tyre duke i zhvilluar me anë të VKM nr. 1195, datë 05.08.2008, është kryer në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 4. Gjithashtu, kjo procedurë është zhvilluar edhe në kundërshtim me VKM nr. 1195, datë 05.08.2008 “Për blerjen, zhvillimin, prodhimin e bashkëprodhimin e programeve a të reklamave për transmetim nga operatorët

radiotelevizivë ose botim në median e shkruar, dhe për kontratat, për kohë transmetimi, nga organet e administratës shtetërore”, kreu I, pika 2.

-Nga auditimi i termave të referencës, konstatohet se:

-Mungon përlllogaritja e fondit limit në vlerën 5,166,666 lekë pa tvsh, si dhe nuk ka asnjë praktikë që vërteton/evidenton përlllogaritjen e fondit limit.

-Në termat e referencës nuk përcaktohet numri i televizioneve.

-Në termat e referencës nuk përcaktohet përbërja e komisionit për ndjekjen e procedurave.

- Është shmangur ligji për prokurimin publik.

Veprime e mësipërme janë në kundërshtim me VKM nr. 1195, datë 05.08.2008, kreu II, pika 6, e cila përcakton se: “6. *Titullari i institucionit urdhëron, me shkrim, blerjen, zhvillimin, prodhimin apo bashkëprodhimin e programeve a të reklamave, transmetimin nga operatorët radiotelevizivë ose botimin në median e shkruar dhe procedurat për kontratat për kohë transmetimi për çdo rast, duke parashikuar objektin, nevojën e kryerjes së programit/reklamës/spotit, **shpeshtësinë dhe periudhën e shfaqjes së tij**, fondin limit, numrin e televizioneve dhe përbërjen e komisionit, për ndjekjen e procedurave”.*

-Me shkresën nr. 358/5, datë 07.04.2015, i janë dërguar ftesat për negociata OE, T.F.I , A.F,S-N, N-F dhe B.Sh. Në lidhje me këto ftesa për negociata, konstatohet se:

-**Nuk provohet** mënyra e dërgimit të këtyre ftesave, pasi nuk ka konfirmim për dërgim zyrtar postar, por që janë marrë dorazi nga z. K.S, si dhe fakti që këto shkresa (5 copë) kanë të njëjtin numër protokolli, në kundërshtim me VKM nr. 1195, datë 05.08.2008 dhe Ligjin nr. 9154, datë 06.11.2003 “Për Arkivat”.

-Ftesa për negociata nuk përmban objektin e programit/reklamës/spotit, nevojën e kryerjes së programit/reklamës/spotit, shpeshtësinë dhe periudhën e shfaqjes së tij dhe fondin limit, në kundërshtim me VKM nr. 1195, datë 05.08.2008, kreu II, pika 10.

-OE fitues S-N SH.P.Knuk ka sjellë vërtetim për shlyerjen e detyrimeve të energjisë elektrike, në kundërshtim me termat e referencës, e për pasojë, nuk duhej kualifikuar për këtë procedurë.

-Kontrata nr. 605/6, datë 13.05.2015, me vlerë 6,156,000 lekë me tvsh, me afat deri më datë 22.06.2015, është nënshkruar nga z. A.L për AAC dhe z. G.P për S-N SH.P.K. Sipas kontratës, në nenin 7 të Kushteve të Veçanta të kontratës, është parashikuar kryerja e një pagese paraprake në masën 60% të vlerës së kontratës, në kushtet kur një pagesë e tillë nuk parashikohej në termat e referencës. Ndryshimi i këtij kushti është bërë në kundërshtim me VKM e mësipërme, si dhe ka sjellë favorizim për operatorin ekonomik fitues dhe ka ulur konkurrencën.

-Përshkrimi i faturës nuk është kryer konform legjislacionit tatimor në fuqi, për arsye se në faturë duhej të pasqyrohej paradhënie e paguar, në kundërshtim me Ligjin nr. 9920, datë 19.5.2008, “Për procedurat tatimore në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar.

Për sa më sipër: Nisur nga mangësitë e konstatuara në lidhje me këtë procedurë e kryer në shmangie të legjislacionit të prokurimit publik, si dhe faktit që për film nuk provohet dhe dokumentohet të jetë shfaqur në asnjë media, por thjesht marrë në dorëzim lënë në arkivën e institucionit, duke mos argumentuar nevojën e kryerjes dhe përfitimet e mundshme të këtij shpenzimi, **vlera 6,156,000 lekë me tvsh**, që përbën shumën e plotë të këtij shpenzimi, përbën një **shpenzim të paligjshëm me pasojë dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit**. Gjithashtu, shuma për këtë shpenzim ka qenë planifikuar në plan biznes në fillim të vitit, si dhe është miratuar nga Këshilli Drejtues.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 4 “Fusha e zbatimit” dhe Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 4, pika 26, e cila përcakton se: “*“Dokument financiar” është çdo informacion origjinal, plotësues, si dhe të dhënat kontabël të regjistruara në çdo lloj forme, të krijuara, të marra apo të mbajtura nga njësitë publike. Dokumenti financiar duhet të përshkruajë me vërtetësi veprimin ose ngjarjen, që ka për objekt të përmbajë të dhëna për **shkakun e veprimit**, datën dhe vendin e kryerjes, objektin, treguesit sasiorë e ato të vlerës, personat që kanë urdhëruar dhe ekzekutuar veprimin, e të*

tjera të dhëna të nevojshme që i japin dokumentit forcën e një prove ligjore ose administrative”.

Rekomandimi:

*Këshilli Drejtues dhe Drejtori Ekzekutiv, të shqyrtojnë vlerën 6,156,000 lekë, vlerë e cila ka të bëjë me shkeljet e konstatuara në procedurën e zhvilluar me objekt “Realizimi i prodhimit të dokumentarit me rastin e 20-vjetorit të Institucionit dhe historikun e tij”, si dhe të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, për arsye se kjo vlerë përbën **dëm ekonomik** për Buxhetin e Shtetit.*

Brenda datës 30.05.2018

5. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt: “Shërbimi i ruajtjes dhe sigurisë fizike të godinës së AAC-së, për periudhën nga 01.01.2017 – deri në momentin e përfundimit të procedurave me mjete elektronike të prokurimit”, është konstatuar **dëm ekonomik në vlerën 1,075,272 lekë**, si rezultat i **procedurës së parregullt dhe fiktive të ndjekur nga AK**, konkretisht:

- AK nuk ka mbajtur dokumentacion lidhur me argumentimin dhe dokumentimin e vlerës së fondit limit, në kundërshtim me nenin 59 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar.
- Mungon urdhri i titullarit të AK, për ngritjen e grupit të punës, për përlogaritjen e vlerës së fondit limit, në kundërshtim me nenin 56 të VKM së mësipërme.
- Titullari i AK, nuk ka nxjerrë urdhrin e prokurimit të procedurës së prokurimit, i cili duhet të përmbajë të gjithë elementët bazë, ashtu sikurse parashikohet në legjislacionin e prokurimit publik, konkretisht neni 60, i VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.
- AK ka zhvilluar një procedurë prokurimi me negociim, pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës në kundërshtim me nenet 33, 38 të Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, si dhe nenin 36 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar.
- AK nuk ka mbajtur dokumentacion tenderi (set dokumentash), në kundërshtim me nenin 36 të VKM së mësipërme.
- AK nuk ka dokumentuar që operatori ekonomik plotëson minimalisht kërkesat e nenit 45 të LPP, në kundërshtim me nenin 36 të VKM së mësipërme.
- KVO ka rartuar dhe ka miratuar kërkesat për kualifikim, në kundërshtim me nenin 58 të VKM së sipërcituar.
- AK nuk provon me dokumentacion lidhur me njoftimet e shoqërive për marrjen dijeni të ftesave për ofertë, në kundërshtim me nenin 13 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, si dhe këto ftesa për ofertë nuk përmbajnë të gjithë informacionin e nevojshëm, *në mënyrë që t’u mundësojë kandidatëve të përzgjedhur të dorëzojnë ofertat e tyre.*
- Mungon argumentimi dhe dokumentimi i hartimit të kriterëve për kualifikim dhe specifikimeve teknike, në kundërshtim me pikën 2 të nenit 61 të VKM së sipërcituar.
- Mungon urdhri i veçantë i titullarit të AK, për ngritjen e komisionit të vlerësimit të ofertave, në kundërshtim me nenin 58, të VKM së mësipërme.
- Mungon procesverbali mbi argumentimin dhe dokumentimin e çmimit të shitjes së dokumentave të tenderit, në kundërshtim me seksioni 5, pika 5.1 të DST.
- Data e hapjes së ofertave është 26.01.2017, ndërkohë që noterizimi i dokumentacionit të paraqitur në tender nga OE fitues mban datën 27.01.2017, e cila sjell si pasojë një vlerësim subjektiv dhe “fiktiv”, për sa është mbajtur dhe vlerësuar nga komisioni i vlerësimit të ofertave dhe negocimit, datën e hapjes dhe zhvillimit të procedurës, në kundërshtim me nenin 53/3, 55/2 të LPP.
- Në dosjen e prokurimit, mungon miratimi i raportit përmbledhës nga titullari i AK, në kundërshtim me nenin 68 të VKM.

- AK nuk ka zhvilluar negociim me operatorin ekonomik të paraqitur në tender, në kundërshtim me nenin 66/7 të VKM.
- AK ka vepruar në kundërshtim me pikën 1 të nenit 73, kreu VII të VKM së mësipërme, pasi nuk ka anuluar procedurën e prokurimit, në kushtet kur datën e hapjes dhe vlerësimit të ofertave, nuk ka patur në dispozicion dokumentacionin e shoqërisë.
- KVO nuk ka plotësuar formularët e konfliktit të interesit, në kundërshtim me nenet 11/2, 16, 56, 64 të VKM.

Rekomandimi:

*Të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës prej **1,075,272 lekë**, përkatësisht nga Znj. L.R në cilësinë e titullarit të AK, si dhe, Z.A.K, Z. Ç.J dhe Z. E.K, në cilësinë e anëtarëve të komisionit të vlerësimit të ofertave dhe negociimit.*

Menjëherë

6. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt: “Shërbimi i ruajtjes dhe sigurisë fizike të godinës së AAC-së, për periudhën 01.01.2018 – 13.02.2018”, sipas UP Nr. 1800 Prot., datë 29.12.2017, është konstatuar **dëm ekonomik në vlerën 418,614.30 lekë**, si rezultat i procedurës në kundërshtim me LPP të ndjekur nga AK, konkretisht:

- AK nuk ka mbajtur dokumentacion lidhur me argumentimin dhe dokumentimin e vlerës së fondit limit, në kundërshtim me nenin 59 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar.
- Mungon urdhri i titullarit të AK, për ngritjen e grupit të punës, për përllogaritjen e vlerës së fondit limit, në kundërshtim me nenin 56 të VKM së mësipërme.
- Titullari i AK, nuk ka nxjerrë urdhrin e prokurimit të procedurës së prokurimit, i cili duhet të përmbajë të gjithë elementët bazë, ashtu sikurse parashikohet në legjislacionin e prokurimit publik, konkretisht neni 60, i VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”. Në këtë urdhër mungojnë emrat e anëtarëve të njësisë së prokurimit, lloji i procedurës dhe arsyet e përdorimit të saj.
- AK ka zhvilluar një procedurë prokurimi me negociim, pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës në kundërshtim me nenet 33, 38 të Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, si dhe nenin 36 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar.
- Mungon dokumentimi i publikimit të kontratës së nënshkruar, në kundërshtim me nenin 6/2 të VKM së mësipërme. Mungesa e këtij dokumenti, sjell si pasojë edhe mosdhënien e informacionit publik, mbi procedurën e zhvilluar nga AK.
- AK nuk ka mbajtur dokumentacion tenderi (set dokumentash), në kundërshtim me nenin 36 të VKM së mësipërme.
- AK nuk ka dokumentuar që operatori ekonomik plotëson minimalisht kërkesat e nenit 45 të LPP, në kundërshtim me nenin 36 të VKM së mësipërme.
- AK nuk provon me dokumentacion lidhur me njoftimet e shoqërive për marrjen dijeni të ftesave për ofertë, në kundërshtim me nenin 13 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, si dhe këto ftesa për ofertë nuk përmbajnë të gjithë informacionin e nevojshëm, *në mënyrë që t’u mundësojë kandidatëve të përzgjedhur të dorëzojnë ofertat e tyre.*
- Mungon argumentimi dhe dokumentimi i hartimit të kriterëve për kualifikim dhe specifikimeve teknike, në kundërshtim me pikën 2 të nenit 61 të VKM së sipërcituar.
- Mungon urdhri i veçantë i titullarit të AK, për ngritjen e komisionit të vlerësimit të ofertave, në kundërshtim me nenin 58, të VKM së mësipërme.
- Mungon procesverbali mbi argumentimin dhe dokumentimin e çmimit të shitjes së dokumentave të tenderit, në kundërshtim me seksioni 5, pika 5.1 të DST.

- Në dosjen e prokurimit, mungon miratimi i raportit përmbledhës nga titullari i AK, në kundërshtim me nenin 68 të VKM.
- AK nuk ka zhvilluar negociim me operatorin ekonomik të paraqitur në tender, në kundërshtim me nenin 66/7 të VKM.
- AK ka vepruar në kundërshtim me pikën 1 të nenit 73, kreu VII të VKM së mësipërme, pasi nuk ka anuluar procedurën e prokurimit.
- Mungojnë formularët e konfliktit të interesit, në kundërshtim me nenet 11/2, 16, 56, 64 të VKM.

Rekomandimi:

Të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimin, arkëtimi i vlerës prej 418,614.30 lekë, përkatësisht nga Z.K.K në cilësinë e titullarit të AK, si dhe Z. K.S në cilësinë e hartuesit të urdhrin të prokurimit dhe Z. F.G në cilësinë e personit që ka miratuar hartimin e urdhrin të prokurimit.

Menjëherë

7. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt: “Shërbimi i ruajtjes dhe sigurisë fizike të Aeroportit të Kukësit, për periudhën 01.01.2018 – 26.02.2018”, sipas U.P. Nr. 1799 Prot., datë 29.12.2017, është konstatuar **dëm ekonomik në vlerën 2,677,967.24 lekë**, si rezultat i procedurës në kundërshtim me LPP të ndjekur nga AK, konkretisht:

- AK nuk ka mbajtur dokumentacion lidhur me argumentimin dhe dokumentimin e vlerës së fondit limit, në kundërshtim me nenin 59 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar.
- Mungon urdhri i titullarit të AK, për ngritjen e grupit të punës, për përlllogaritjen e vlerës së fondit limit, në kundërshtim me nenin 56 të VKM së mësipërme.
- Titullari i AK, nuk ka nxjerrë urdhrin e prokurimit të procedurës së prokurimit, i cili duhet të përmbajë të gjithë elementët bazë, ashtu sikurse parashikohet në legjislacionin e prokurimit publik, konkretisht neni 60, i VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”. Në këtë urdhrë mungojnë emrat e anëtarëve të njësisë së prokurimit, lloji i procedurës dhe arsytet e përdorimit të saj.
- AK ka zhvilluar një procedurë prokurimi me negociim, pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës në kundërshtim me nenet 33, 38 të Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, si dhe nenin 36 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar.
- Mungon dokumentimi i publikimit të kontratës së nënshkruar, në kundërshtim me nenin 6/2 të VKM së mësipërme. Mungesa e këtij dokumenti, sjell si pasojë edhe mosdhënien e informacionit publik, mbi procedurën e zhvilluar nga AK.
- AK nuk ka mbajtur dokumentacion tenderi (set dokumentash), në kundërshtim me nenin 36 të VKM së mësipërme.
- AK nuk ka dokumentuar që operatori ekonomik plotëson minimalisht kërkesat e nenit 45 të LPP, në kundërshtim me nenin 36 të VKM së mësipërme.
- AK nuk provon me dokumentacion lidhur me njoftimet e shoqërive për marrjen dijeni të ftesave për ofertë, në kundërshtim me nenin 13 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, si dhe këto ftesa për ofertë nuk përmbajnë të gjithë informacionin e nevojshëm, *në mënyrë që t’u mundësojë kandidatëve të për zgjedhur të dorëzojnë ofertat e tyre.*
- Mungon argumentimi dhe dokumentimi i hartimit të kriterëve për kualifikim dhe specifikimeve teknike, në kundërshtim me pikën 2 të nenit 61 të VKM së sipërcituar.
- Mungon urdhri i veçantë i titullarit të AK, për ngritjen e komisionit të vlerësimit të ofertave, në kundërshtim me nenin 58, të VKM së mësipërme.
- Mungon procesverbali mbi argumentimin dhe dokumentimin e çmimit të shitjes së dokumentave të tenderit, në kundërshtim me seksioni 5, pika 5.1 të DST.

- Në dosjen e prokurimit, mungon miratimi i raportit përmbledhës nga titullari i AK, në kundërshtim me nenin 68 të VKM.
- AK nuk ka zhvilluar negociim me operatorin ekonomik të paraqitur në tender, në kundërshtim me nenin 66/7 të VKM.
- AK ka vepruar në kundërshtim me pikën 1 të nenit 73, kreu VII të VKM së mësipërme, pasi nuk ka anuluar procedurën e prokurimit.
- Mungojnë formularët e konfliktit të interesit, në kundërshtim me nenet 11/2, 16, 56, 64 të VKM.
- Në kontratën Nr. 1799 Prot., datë 29.12.2017, neni 2, pika 2.1, kohëzgjatja e kontratës, me vullnetin e tyre të lirë, palët kanë rënë dakort që kjo kontratë i shtrin efektet e saj nga data 01.01.2017, me përfundim në 26.02.2017, ndërkohë që kjo periudhë kohore është paguar më parë nga AK.

Rekomandimi:

Të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës prej 2,677,967.24 lekë, përkatësisht nga Z.K.K në cilësinë e titullarit të AK, si dhe Z.K.S në cilësinë e hartuesit të urdhrin të prokurimit dhe Z. F.G në cilësinë e personit që ka miratuar urdhrin e prokurimit.

Menjëherë

8. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt: “Blerje karburanti për nevojat e AAC-së”, sipas kontratës së nënshkruar Nr. 151/5 Prot., datë 19.04.2017, është konstatuar **dëm ekonomik në vlerën 1,332,940.5 lekë**, si rezultat i **procedurës fiktive të ndjekur nga AK**, konkretisht:

- Kontrata për objektin e mësipërm të prokurimit është nënshkruar në datë **19.04.2017**, si dhe komisioni i marrjes në dorëzim është ngritur nga titullari i AK në datë **20.04.2017**. Ndërkohë, më datë **14.04.2017** komisioni i marrjes në dorëzim të mallit ka mbajtur një procesverbal jo të saktë dhe fiktiv, duke përcaktuar se ka marrë në dorëzim një produkt, për të cilin akoma nuk ishte lidhur kontrata midis palëve, si dhe për më tepër, kur akoma nuk kishte dalë urdhëri se kush do të ishte komisioni i marrjes në dorëzim.
- Operatori Ekonomik fitues ka prerë një faturë tatimore shitje Nr. 32, datë 06.04.2017, ndërkohë që akoma nuk kishte nënshkruar kontratën me autoritetin kontraktor.
- Më datë 14.04.2017 është bërë hyrje në magazinën e institucionit sasia për lëngun gazoil dhe benzinë, në vlerë totale prej 1,332,940.5 lekë, ndërkohë që akoma nuk ishte nënshkruar kontrata midis palëve (nënshkruar datë 19.04.2017).
- AK ka bërë një pagesë (me efekte prapavepruese), për një produkt, për të cilin akoma nuk ishte nënshkruar kontrata midis palëve.
- AK, ka nënshkruar një kontratë “fiktive” me Nr. 151/5 Prot., datë 19.04.2017, ku në nenin 9 të saj ka përcaktuar që zbatimi i kontratës duhet të fillojë menjëherë me lidhjen e saj, ndërkohë që në datë 06.04.2017 malli është dorëzuar nga shoqëria, duke prerë edhe faturën tatimore përkatëse, produkt ky i cili është bërë hyrje në magazinë në datë 14.04.2016.
- AK ka vepruar në kundërshtim me nenet 59 dhe 60 të Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar.
- OE i shpallur fitues, nuk plotëson specifikimet teknike, në kundërshtim me dokumentet e tenderit, si dhe nenin 23 të LPP.

Rekomandimi:

Të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës prej 1,332,940.5 lekë, përkatësisht nga Znj. L.R në cilësinë e titullarit të AK, Z. F.G në cilësinë e Drejtorit të Drejtorisë Ekonomike, i cili ka miratuar edhe pagesat përkatëse, Z. K.S në cilësinë e personit i cili ka nënshkruar në faturën e hyrjes së mallit, Znj. K.K dhe Znj. S.K në cilësinë e personave përgjegjës të cilët

kanë bërë edhe pagesat për sa është konstatuar, si dhe Znj.E.D, Znj. M.H ,znj. A.G në cilësinë e anëtarëve të grupit të marrjes në dorëzim të mallit.

Menjëherë

9. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt: “Shërbimi i ruajtjes dhe sigurisë fizike të Aeroportit të Kukësit, për periudhën 01.01.2017 – 19.02.2017”, sipas U.P. Nr. 1892 Prot., datë 30.12.2016, është konstatuar **dëm ekonomik në vlerën 2,543,330 lekë**, si rezultat i **procedurës fiktive të ndjekur nga AK**, konkretisht:

- AK nuk ka mbajtur dokumentacion lidhur me argumentimin dhe dokumentimin e vlerës së fondit limit, në kundërshtim me nenin 59 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar.

- Mungon urdhri i titullarit të AK, për ngritjen e grupit të punës, për përlllogaritjen e vlerës së fondit limit, në kundërshtim me nenin 56 të VKM së mësipërme.

- Titullari i AK, nuk ka nxjerrë urdhrin e prokurimit të procedurës së prokurimit, i cili duhet të përmbajë të gjithë elementët bazë, ashtu sikurse parashikohet në legjislacionin e prokurimit publik, konkretisht neni 60, i VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.

- AK ka zhvilluar një procedurë prokurimi me negociim, pa shpallje paraprake të njoftimit të kontratës në kundërshtim me nenet 33, 38 të Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, si dhe nenin 36 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar.

- Mungon dokumentimi i publikimit të kontratës së nënshkruar, në kundërshtim me nenin 6/2 të VKM së mësipërme. Mungesa e këtij dokumenti, sjell si pasojë edhe mosdhënien e informacionit publik, mbi procedurën e zhvilluar nga AK.

- AK ka lidhur kontratën në datë 30.12.2016, ndërkohë që formulari i sigurimit të kontratës mban datën 06.01.2016, në kundërshtim me nenin 58/5 të LPP, si dhe nenet 11/1/2, 21/1/2, 24 të VKM.

- AK nuk ka mbajtur dokumentacion tenderi (set dokumentash), në kundërshtim me nenin 36 të VKM së mësipërme.

- AK nuk ka dokumentuar që operatori ekonomik plotëson minimalisht kërkesat e nenit 45 të LPP, në kundërshtim me nenin 36 të VKM së mësipërme.

- AK nuk provon me dokumentacion lidhur me njoftimet e shoqërive për marrjen dijani të ftesave për ofertë, në kundërshtim me nenin 13 të VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, si dhe këto ftesa për ofertë nuk përmbajnë të gjithë informacionin e nevojshëm, *në mënyrë që t’u mundësojë kandidatëve të për zgjedhur të dorëzojnë ofertat e tyre.*

- Mungon argumentimi dhe dokumentimi i hartimit të kriterëve për kualifikim dhe specifikimeve teknike, në kundërshtim me pikën 2 të nenit 61 të VKM së sipërcituar.

- Mungon urdhri i veçantë i titullarit të AK, për ngritjen e komisionit të vlerësimit të ofertave, në kundërshtim me nenin 58, të VKM së mësipërme.

- Mungon procesverbali mbi argumentimin dhe dokumentimin e çmimit të shitjes së dokumentave të tenderit, në kundërshtim me seksioni 5, pika 5.1 të DST.

- Data e hapjes së ofertave dhe kontrata është nënshkruar datë 30.12.2016, ndërkohë që dokumentacioni i paraqitur në tender nga OE fitues mban datën 05.01.2017, e cila sjell si pasojë një vlerësim subjektiv dhe “fiktiv”, për sa është mbajtur dhe vlerësuar nga AK, datën e hapjes dhe zhvillimit të procedurës, në kundërshtim me nenin 53/3, 55/2 të LPP.

- Në dosjen e prokurimit, mungon miratimi i raportit përmbledhës nga titullari i AK, në kundërshtim me nenin 68 të VKM.

- AK nuk ka zhvilluar negociim me operatorin ekonomik të paraqitur në tender, në kundërshtim me nenin 66/7 të VKM.

- AK ka vepruar në kundërshtim me pikën 1 të nenit 73, kreu VII të VKM së mësipërme, pasi nuk ka anuluar procedurën e prokurimit, në kushtet kur datën e hapjes dhe vlerësimit të ofertave, nuk ka patur në dispozicion dokumentacionin e shoqërisë.

- KVO nuk ka plotësuar formularët e konfliktit të interesit, në kundërshtim me nenet 11/2, 16, 56, 64 të VKM.
- Në kontratën Nr. 1892/1 Prot., datë 30.01.2016, neni 2, pika 2.1, kohëzgjatja e kontratës, me vullnetin e tyre të lirë, palët kanë rënë dakort që kjo kontratë i shtrin efektet e saj nga data 01.01.2016, me përfundim në 19.02.2016, ndërkohë që kjo periudhë kohore është paguar më parë nga AK.

Rekomandimi:

Të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës prej 2,543,330 lekë, përkatësisht nga Z. F.Ç në cilësinë e titullarit të AK, Z. K.S në cilësinë e hartuesit të urdhrit të prokurimit, Z. A.K në cilësinë e personit që ka miratuar hartimin e urdhërit të prokurimit, Z. F.G në cilësinë e Drejtorit të Drejtorisë Ekonomike, i cili ka miratuar edhe pagesat përkatëse për sa është konstatuar më sipër, si dhe nuk ka vepruar në përputhje të plotë me legjislacionin në fuqi, referuar kjo kushteve të përcaktuara në kontratë, Znj.S.K dhe znj. K.K në cilësinë e personave përgjegjës të cilët kanë bërë edhe pagesat për sa është konstatuar.

Menjëherë

10. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës me objekt: “Eventi në lidhje me Fushatën Publicitare për sensibilizimin e opinionit publik në lidhje me të drejtat e pasagjerve dhe detyrimet e tyre (**blerje aplikacioni**)”, sipas kontratës së nënshkruar Nr. 1652/15 Prot., datë 15.12.2016, është konstatuar **dëm ekonomik në vlerën 2,020,000 lekë**, si rezultat i **procedurës fiktive të ndjekur nga AK**. Kjo për arsye se:

- Nuk është argumentuar nevoja e kryerjes dhe përfitimet e mundshme të këtij shpenzimi, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 4 “Fusha e zbatimit” dhe Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 4, pika 26.
- Ky aplikacion nuk është planifikuar në programin ekonomik të vitit 2016, por është bërë ndryshim në fund të vitit me qëllim përdorimin e të ardhurave të papërdorura, ndryshim ky i pa argumentuar, në kundërshtim me Ligjin nr. 10233, datë 11.2.2010 “Për Aviacionin Civil”, i ndryshuar, neni 18, pika 3.
- Fondi limit nuk është i argumentuar dhe i dokumentuar.
- Anëtarët e grupit të punës nuk kanë kualifikimet dhe eksperiencën, në zhvillimin e kësaj procedure.
- Vlerësimi i ofertave të OE është kryer në mënyrë fiktive. Kontrata për objektin e mësipërm të prokurimit është nënshkruar në datë **15.12.2016**, për procedurën e zhvilluar në datë **14.12.2016**, ndërkohë që dokumentacioni i shoqërisë së shpallur fituese mban datën **19.12.2016** (vlerësim fiktiv, pa patur në dispozicion dokumentacionin).
- AK ka zhvilluar një procedurë, duke u shmangur nga përdorimi i Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, si dhe VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit”, i ndryshuar.
- AK, ka nënshkruar një kontratë Nr. 1652/15 Prot., datë 15.12.2016, me vlerë totale 2,020,000 lekë, ku në nenin 3.1 të saj parashikohet se: “Zbatimi i kontratës duhet të fillojë me nënshkrimin e saj, me kohëzgjatje për dorëzimin e punimeve deri në datë **15.01.2016**”, ndërkohë që aplikacioni është marrë në dorëzim më datë **05.01.2017**.
- Formulari i sigurimit të kontratës mban datën **16.12.2016**, ndërkohë që kontrata është nënshkruar në datë **15.12.2016**, në kundërshtim me nenin 58/5 të LPP, si dhe nenet 11/1/2, 21/1/2, 24 të VKM.
- AK nuk ka përcaktuar asnjë model mbi elementët për ofertën që kërkohet, mosveprim ky i cili shkakton konfuzion mbi ofertat që do të paraqiteshin për këtë procedurë, duke mos i vënë shoqëritë e ftuara në kushte të barabarta konkurrimi dhe vlerësimi.
- Në kundërshtim me nenin 68 të VKM, titullari i autorizuar i AK me shkresën Nr. 1652/12, datë 14.12.2016, ka bërë miratimin e raportit përmbledhës.

- Mungojnë deklaratat për konfliktin e interesit.
- AK ka marrë për shqyrtim oferta, të cilat nuk janë të protokolluara, si dhe për më tepër, data e një oferte është 17.05.2016, ndërkohë që kjo procedurë është zhvilluar datë 14.12.2016.
- Objektet në ofertat e dhëna, nuk janë të njëjta me objektin për procedurën që AK ka zhvilluar.
- Në ofertën e dhënë nga një shoqëri konfirmohet se, përmbush të gjitha kriteret e përcaktuara në seksionin “kushtet e përgjithshme”, ndërkohë që kushte të përgjithshme nuk ekzistojnë.
- Ofertat e OE janë mbi vlerën e fondit limit, si dhe në këto kushte, procedura e zhvilluar duhej të ishte anuluar.

Rekomandimi:

Të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjyqimit, arkëtimi i vlerës prej 2,020,000 lekë, përkatësisht nga Z. F.B, në cilësinë e titullarit të autorizuar të AK.

Menjëherë

11. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt: “Eventi në lidhje me Fushatën Publicitare për sensibilizimin e opinionit publik në lidhje me të drejtat e pasagjerëve dhe detyrimet e tyre (**blerje posterash, fletëpalosje, hostes etj**)”, sipas kontratës së nënshkruar Nr. 1652/14 Prot., datë 15.12.2016, **është konstatuar dëm ekonomik në vlerën 4,475,000 lekë**, si rezultat i **procedurës fiktive të ndjekur nga AK**. Kjo për arsye se:

-Nuk është argumentuar nevoja e kryerjes dhe përfitimet e mundshme të këtij shpenzimi, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 4 “Fusha e zbatimit” dhe Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 4, pika 26.

-Nuk është planifikuar në programin ekonomik të vitit 2016, por është bërë ndryshim në fund të vitit me qëllim përdorimin e të ardhurave të papërdorura, ndryshim ky i pa argumentuar, në kundërshtim me Ligjin nr. 10233, datë 11.2.2010 “Për Aviacionin Civil”, i ndryshuar, neni 18, pika 3.

-Fondi limit nuk është i argumentuar dhe i dokumentuar.

-Anëtarët e grupit të punës nuk kanë kualifikimet dhe eksperiencën, në zhvillimin e kësaj procedure.

-Ofertat e OE janë mbi vlerën e fondit limit, si dhe në këto kushte, procedura e zhvilluar duhej të ishte anuluar, si dhe nuk duhej të ishte bërë miratimi i raportit përmbledhës nga titullari i autorizuar i AK.

- Kontrata për objektin e mësipërm të prokurimit është nënshkruar në datë **15.12.2016**, për procedurën e zhvilluar në datë **14.12.2016**, si dhe formulari i sigurimit të kontratës mban datën **16.12.2016**, në kundërshtim me nenin 58/5 të LPP, si dhe nenet 11/1/2, 21/1/2, 24 të VKM.

- AK ka zhvilluar një procedurë, duke u shmangur nga përdorimi i Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, si dhe VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit”, i ndryshuar.

- AK nuk ka përcaktuar asnjë model mbi elementët për ofertën që kërkohet, mosveprim ky i cili shkakton konfuzion mbi ofertat që do të paraqiteshin për këtë procedurë, duke mos i vënë shoqëritë e ftuara në kushte të barabarta konkurrimi dhe vlerësimi.

- AK, ka nënshkruar një kontratë Nr. 1652/14 Prot., datë 15.12.2016, me vlerë totale 4,475,000 lekë, ku në nenin 3.1 të saj parashikohet se: “Zbatimi i kontratës duhet të fillojë me nënshkrimin e saj, me kohëzgjatje për dorëzimin e punimeve deri në datë **15.01.2016**”, ndërkohë që kontrata është nënshkruar në datë 15.12.2016.

- Mungojnë deklaratat për konfliktin e interesit.

- AK ka marrë për shqyrtim oferta, të cilat nuk janë të protokolluara në AK.

-Ka ndërhyrje në ofertën fituese (ndryshim vlere). Kjo për faktin se, oferta e dhënë nga shoqëria fituese është 4,475,000 lekë pa TVSH, ndërkohë që AK ka ndërhyrë në ofertën e

kësaj shoqërie, duke zbritur në mënyrë antiligjore TVSH-në, duke përcaktuar se vlera është 3,729,167 lekë pa TVSH, pra për ta kthyer në një ofertë të vlefshme, nën vlerën e fondit limit.

Rekomandimi:

Të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës prej 4,475,000 lekë, përkatësisht nga Z. F.B në cilësinë e titullarit të autorizuar të AK.

Menjëherë

12. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i ushtruar për zbatimin e kontratës së lidhur me objekt: “Realizimi i studimit të fizibilitetit për ndërtimin e një aeroporti në jug të vendit”, sipas kontratës së nënshkruar 1573/1 Prot., datë 27.11.2017, është konstatuar **dëm ekonomik në vlerën 473,088 lekë**, si rezultat i procedurës së parregullt të ndjekur nga AK, në kundërshtim me kushtet e kontratës. Theksojmë se, kjo vlerë është përlllogaritur deri në datën 02.03.2018, **datë në të cilën përfundon edhe auditimi në AAC. AK ka detyrimin ligjor, lidhur me likuidimin e dëmeve për dorëzimin e vonuar, të përlllogarisë vlerën përkatëse për ditët në vijim.** Në rast se projekti përfundimtar i plotë i studimit të fizibilitetit **nuk do të dorëzohet brenda afatit 20.03.2018**, atëherë AK duhet të zbatojë penaltitetet përkatëse, sipas kushteve të kontratës **ndaj kontraktorit.**

Rekomandimi:

Të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës prej 473,088 lekë, përkatësisht nga shoqëria “S.C & R.P.A srl”.

Menjëherë

13. Gjetje nga auditimi: Më datë 19.09.2016 është blerë sipas procedurës së zhvilluar me blerje të vogël, një televizor për zyrën e Drejtorit me vlerë **59,000 lekë** me tvsh, i cili për shkak të një defekti teknik është nxjerrë jashtë përdorimit. Nga auditimi në magazinën e AAC u konstatua se, televizori i bërë hyrje në magazinë, si televizor i dëmtuar, ishte i ndryshëm nga malli i blerë tek operatori ekonomik “A.Z” SH.P.K, krahasuar me specifikimet teknike të tij. Ky mall është likujduar sipas faturës tatimore nr. 530, datë 19.09.2016. Sa më sipër, **vlera 59,000 lekë përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit.**

Rekomandimi:

*Nga Drejtori Ekzekutiv të nxirren përgjegjësitë, si dhe të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës **59,000 lekë** nga personat përgjegjës, për dëmin e shkaktuar ndaj buxhetit të shtetit.*

Menjëherë

14. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së zhvilluar me objekt “Për blerje bileta udhëtimi transporti ajror” u konstatua se, më datë **06.09.2017**, ka dalë Urdhri i Prokurimit për zhvillimin e kësaj procedure. Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion u konstatua se, ka mospërputhje midis urdhrin për nisjen e procedurës së prokurimit me datë 06.09.2017, me ofertat e marra nga operatorët të cilat kanë ardhur me datë **09.08.2017**. Fitues është shpallur operatori ekonomik “A.T and T” me ofertën **275,900 lekë**. Pra ofertat kanë ardhur 28 ditë para se të dilte urdhri për kryerjen e kësaj procedure, çka sjell kryerjen e një procedure “fiktive” nga ana e AAC, e për pasojë, **vlera 275,900 lekë përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit.**

Rekomandimi:

Nga Drejtori Ekzekutiv, të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës 275,900 lekë nga z. A.K, znj. D.M dhe z. K.S në cilësinë e anëtarëve të komisionit të prokurimit me vlera të vogla, për dëmin e shkaktuar në procedurën e zhvilluar me objekt “Për blerje bileta udhëtimi transporti ajror”.

Menjëherë

15. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së zhvilluar me objekt “Për blerje bileta udhëtimi transporti ajror” u konstatua se, në datën 12.09.2017 ka dalë Urdhri i Prokurimit. Nga dokumentacioni u konstatua se, ka një parregullsi në përputhje me urdhrin për nisjen e procedurës së prokurimit me datë 12.09.2017 dhe ofertat e marra nga operatorët, të cilat kanë ardhur me datë 10.09.2017. Fitues është shpallur operatori ekonomik “D.K” me ofertën 62,980 lekë, pra ofertat kanë ardhur 2 (dy) ditë para se të nxirrej urdhri për kryerjen e kësaj procedure çka sjell kryerjen e një procedure “fiktive”, e për pasojë, **vlera 62,980 lekë përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit.**

Rekomandimi:

Nga Drejtori Ekzekutiv, të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës 62,980 lekë nga z. A.K, znj. D.M dhe z. K.S në cilësinë e anëtarëve të komisionit të prokurimit me vlera të vogla,, për dëmin e shkaktuar në procedurën e zhvilluar me objekt “Për blerje bileta udhëtimi transporti ajror”.

Menjëherë

16. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së zhvilluar me objekt “Për blerje kartvizitash, liçensash dhe çeklista” u konstatua se, në datën 10.02.2017 ka dalë Urdhri i Prokurimit. Komisioni i prokurimit me vlerë të vogël pasi testoi tregun, duke u bazuar në kriterin e çmimit më të ulët, ka përzgjedhur si fitues operatorin ekonomik “E-P” SH.P.K. Nga dokumentacioni i i vënë në dispozicion është konstatuar se, personat që kanë marrë në dorëzim kartvizitat kanë firmosur proces verbalin e dorëzimit me datën 15.03.2017, kur fatura tatimore e shitjes mban datën 17.03.2017, pra kanë firmosur marrjen në dorëzim të mallit 2(dy) ditë para se ai të shitej nga operatori ekonomik, çka sjell kryerjen e një procedure “fiktive” nga ana e AAC. Gjithashtu është konstatuar shkelje e legjislacionit në fuqi për arsye se, pagesa për këto mallra është kryer dhe pse nuk ekziston asnjë faturë hyrje dhe faturë dalje në magazinë, pra nuk është i mundur vërtetimi që kartvizitat, liçensat dhe “checklistat” të jenë marrë në dorëzim nga punonjësit e AAC-së, për pasojë **vlera 108,600 lekë përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit.**

Rekomandimi:

Nga Drejtori Ekzekutiv, të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës 108,600 lekë nga z. F.G, z. A.K dhe z. K.S në cilësinë e anëtarëve të komisionit të prokurimit me vlera të vogla, për dëmin e shkaktuar në procedurën e zhvilluar me objekt “Për blerje kartvizitash, liçensash dhe çeklista”.

Menjëherë

17. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së zhvilluar me objekt “Blerja ose marrja me qera, për zbulimin dhe dekorimin e ambienteve të AAC-së me rastin e festave të fundvitit” u konstatua se me datë 16.12.2016 ka dalë Urdhri i Brendshëm. Për ndjekjen e këtij urdhri ngarkohet Drejtoria e Administratës dhe Shërbimeve, Drejtoria Ekonomike si edhe grupi i punës i cili përbëhet nga znj. H.Ç Kryetare, znj. E.D anëtare, znj. L.R anëtare, znj. E.Sh anëtare, znj. S.R anëtare.

Me faturën tatimore nr. 29, datë 23.12.2016 me vlerë 480,000 lekë me tvsh është likuiduar “S.D” SH.P.KNga dokumentacioni i vënë në dispozicion u konstatua se dhe pse kontrata mes AAC dhe operatorit ekonomik “S.D” Sh.p.kështë lidhur me datën 16.12.2016 për dhënien me qera të zburimeve për periudhën e festave të fundvitit, grupi i punës në proces verbalin e firmosur prej tyre me datën 06.01.2017 bazuar në kriterin e çmimit më të ulët ka përzgjedhur si fitues operatorin ekonomik “S.D” Sh.p.kdhe ka marrë në dorëzim mallrat sipas kontratës. Vihet re se shpallja e operatorit fitues dhe marrja në dorëzim e mallrave është kryer 15 ditë pasi është paguar operatori ekonomik, çka sjell kryerjen e një procedure “fiktive” nga ana e AAC për pasojë **vlera 480,000 lekë përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit.**

Rekomandimi:

*Nga Drejtori Ekzekutiv, të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës **480,000 lekë** nga z..FG në cilësinë e Drejtorit të Drejtorisë Ekonomike, znj. H.Ç,znj. E.D dhe znj. S.R në cilësinë e anëtarëve të komisionit të marrjes në dorëzim, për dëmin e shkaktuar në procedurën e zhvilluar me objekt “blerja ose marrja me qera,për zburimin dhe dekorimin e ambienteve të AAC-së me rastin e festave të fundvitit”.*

Menjëherë

18. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së zhvilluar me objekt “blerja dhe shpërndarja e dhuratave (shportave) për Institucionet qeverisëse dhe Institucionet e tjera në marrëdhënie të ngushta me AAC, dhurata për fëmijët e punonjësve të AAC, si dhe marrjen e masave për festën e fundvitit” u konstatua se, me datë 16.12.2016 ka dalë Urdhri i Brendshëm. Për ndjekjen e këtij urdhri ngarkohet Drejtoria e Administratës dhe Shërbimeve, Drejtoria Ekonomike si edhe grupi i punës i cili përbëhet nga znj. H.Ç Kryetare, znj. E.D anëtare, znj. L.R anëtare, znj. E.Sh anëtare, znj. S.R anëtare.

Me faturën tatimore nr. 38, datë 28.12.2016 me vlerë 368,000 lekë me TVSH është likuiduar “S.D” Sh.p.k për blerje lodrash dhe paketim dhuratash për fëmijët e punonjësve të AAC. Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion nuk disponohet asnjë kontratë e nënshkruar mes AAC dhe “S.D” Sh.p.k, për lodrat e fëmijëve. Gjithashtu, nga verifikimi i firmave të punonjësve që kanë marrë dhuratat për fëmijët e tyre u konstatua se, në disa raste, në pamje vizive, nënshkrimet nuk janë të personave në fjalë (krahasuar kjo me dokumente të tjera zyrtare të nënshkruara prej tyre, duke mos vërtetuar dot identitetin e tyre).

Me faturën tatimore nr. 3107, datë 27.12.2016 me vlerë 130,000 lekë me TVSH është likuiduar “A.D” Sh.p.k për blerjen e 233 shisheve verë. Me faturën tatimore nr. 3105, datë 27.12.2016 me vlerë 438,000 lekë me TVSH është likuiduar “A.D” Sh.p.k për blerjen e 72 shisheve verë. Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion është konstatuar shkelje e legjislacionit në fuqi pasi pagesa për këto mallra është kryer dhe pse nuk ekziston asnjë faturë hyrje dhe asnjë faturë dalje, pra nuk është i mundur vërtetimi që lodrat dhe shishet e verës për formimin e dhuratave (shportave) të jenë marrë në dorëzim nga punonjësit e AAC-së, në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30, e cila citon “Hyrja e aktiveve në magazinë dokumentohet në çdo rast me fletëhyrjen përkatëse,çka sjell kryerjen e një procedure “fiktive” nga ana e AAC, për pasojë **vlera 936,000 lekë përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit.**

Rekomandimi:

*Nga Drejtori Ekzekutiv, të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës **936,000 lekë** nga z. F.G në cilësinë e Drejtorit të Drejtorisë Ekonomike, znj. H.Ç, znj. E.D, znj. E.Sh., Znj. L.R dhe znj. S.R në cilësinë e anëtarëve të grupit të punës, për dëmin e shkaktuar në procedurën e zhvilluar me objekt “Blerja dhe shpërndarja e dhuratave (shportave) për Institucionet*

qeverisëse dhe Institucionet e tjera në marrëdhënie të ngushta me AAC, dhurata për fëmijët e punonjësve të AAC, si dhe marrjen e masave për festën e fundvitit”.

Menjëherë

19. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së zhvilluar me objekt “darkë për punonjësit e AAC me rastin e festës të fundvitit” u konstatua se, me datë 16.12.2016 është lëshuar Urdhri i Brendshëm. Me urdhër shpenzimin nr. 505, datë 13.01.2017 është paguar vlera 353,000 lekë me tvsh për R.H.

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion për darkën e realizuar me rastin e festës së fundvitit në ambientet e R.H rezulton se, grupi i punës ka pranuar ofertën e R.H si ofertuesi me menynë më të lirë (3,500 lekë për person). Në dosjen e kësaj procedure nuk ekziston dokument që të vërtetojë ekzistencën e ndonjë ofertuesi tjetër për mbarëvajtjen e këtij evenimenti. Kjo darkë është përlllogaritur për 120 pjesëmarrës maksimalisht, një shifër njerëzish e pajustificuar pasi numri i punonjësve të AAC-së është 66 veta (nga listë-pagesa e muajit dhjetor 2016), referuar kjo objektit tuaj ku është shkruar se kjo darkë është vetëm për punonjësit e AAC-së. Në proces verbalin e firmosur nga grupi i punës është konstatuar se në darkën e organizuar nga 120 persona të planifikuar kanë marrë pjesë 101 veta ndaj fatura përfundimtare e mbrëmjes është 101 x 3,500 (lekë për person) = 353,500 lekë.

Për grupin e auditimit është e pajustificuar rritja e numrit të pjesëmarrësve në këtë event ndaj vlera që duhej të paguhej nga AAC është: 66 x 3,500 lekë= 231,000 lekë, **për pasojë vlera 122,500 lekë përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit.**

Rekomandimi:

*Nga Drejtori Ekzekutiv të nxirren përgjegjësitë, si dhe të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjyqimit, arkëtimi i vlerës **122,500 lekë** nga personat përgjegjës, për dëmin e shkaktuar në procedurën e zhvilluar me objekt “darkë për punonjësit e AAC me rastin e festës të fundvitit”.*

Menjëherë

20. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i veprimeve të kryera me bankë është konstatuar se me faturën tatimore nr. 90 datë 22.05.2017 është paguar vlera 27,500 lekë me TVSH ndaj Kantinës “Gj.K.S” për blerjen e 25 shisheve konjak dhe 25 shisheve verë si dhuratë simbolike me rastin e mbylljes së bashkëpunimit EASA-IPA3. Ky veprim është në kundërshtim me legjislacionin e prokurimit publik për arsye të shmangies nga procedurat e prokurimit elektronik. Është konstatuar se, Urdhri i Brendshëm për blerjen e dhuratave për pjesëmarrësit në këtë aktivitet është lëshuar me datën 31.05.2017 kurse fatura tatimore e lëshuar për blerjen e 25 shisheve konjak dhe 25 shisheve verë mban datën 22.05.2017, pra 9 (nëntë) ditë para se të dilte urdhri i brendshëm çka sjell zhvillimin e një procedure “fiktive” nga ana e AAC, **për pasojë vlera 27,500 lekë përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit.**

Rekomandimi:

*Nga Drejtori Ekzekutiv, të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjyqimit, arkëtimi i vlerës **27,500 lekë** nga znj. L.R në cilësinë e titullarit të AK, si dhe z. F.G në cilësinë e Drejtorit të Drejtorisë Ekonomike për dëmin e shkaktuar.*

Menjëherë

21. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i pagesave të kryera me bankë është konstatuar se pagesat nga AAC, për përballimin e shpenzimeve për udhëtim e dieta të punonjësve që shkojnë me shërbim jashtë vendit, ka gjetur zbatim VKM nr. 870, datë 14.12.2011 “Për trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim jashtë vendit”. Shpenzimet e fjetjes, të transportit dhe dieta në ngarkim të shtetit, në përgjithësi janë të dokumentuara me

faturat përkatëse (fatura, bileta etj.), dhe pagesat janë bërë në përputhje me ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”.

Për periudhën objekt auditimi është konstatuar se në shumicën e rasteve faturat e hotelit si dhe të taksive nuk e vërtetojnë shpenzimin, pasi janë pa vulë vërtetuese, çka bën që dokumentacioni i paraqitur mos të justifikojë shpenzimin, **për pasojë vlera totale e tyre prej 41,293 euro përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit.**

Rekomandimi:

Këshilli Drejtues dhe Drejtori Ekzekutiv, të shqyrtojnë vlerën 41,293 euro, vlerë e cila ka të bëjë me shkeljet e konstatuara në pagesave të kryera me bankë për përballimin e shpenzimeve për udhëtim e dieta të punonjësve që shkojnë me shërbim jashtë vendit, si dhe të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, për arsye se kjo vlerë përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit.

Menjëherë

C.2. MASA PËR ELIMINIMIN E EFEKTEVE NEGATIVE TË KONSTATUARA NË ADMINISTRIMIN E FONDEVE PUBLIKE DHE PËR MENAXHIMIN ME EKONOMICITET, EFICIENCË DHE EFEKTIVITET TË FONDEVE PUBLIKE

1. Gjetje nga auditimi: Në lidhje me proceset gjyqësore në të cilat institucioni është palë, nga dokumentacioni i vënë në dispozicion konstatohet se janë humbur 4 çështje gjyqësore, duke e detyruar institucionin të paguajë vlerën 2,230,240 lekë si dëmshpërblim për paga dhe vlerën 157,226 lekë shpenzime përmbartimore.

Për pasojë vlera **2,230,240 lekë**, që përbën vlerën e dëmshpërblimit për pagë dhe shpenzimeve përmbartimore për çështjen në fjalë, përbën **efekt financiar negativ** për Buxhetin e Shtetit.

Rekomandimi:

Nga Këshilli Drejtues të analizohen në mënyrë të detajuar rastet e largimit nga puna dhe krijimi i detyrimeve të shtuara përmbartimore, duke evidentuar përgjegjësitë individuale, humbje të cilat janë në vlera të konsiderueshme për shoqërinë si dhe në të ardhmen të merren masa për ndjekjen me përgjegjësi të procedurave gjyqësore për dëmshpërblimet që mund të vijnë si rezultat i zgjidhjes së kontratës së punësimit pa shkaqe të arsyeshme.

Brenda datës 30.05.2018

2. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt “Shërbimi i ruajtjes dhe sigurisë fizike të godinës së AAC-së, për periudhën 01.01.2017 – 21.01.2017”, sipas Urdhërit të prokurimit Nr. 1891 Prot., datë 30.12.2016, është konstatuar **efekt negativ financiar në vlerën 188,453 lekë**, si rezultat i shkeljes së LPP, mosmbajtjes së dokumentacionit të tenderit, mosdokumentimit të vlerës së fondit limit, si dhe zhvillimit të procedurës në kundërshtim me nenet 33,38 të LPP, ku personat përgjegjës janë Z. F.Ç në cilësinë e titullarit të AK, Z. K.S dhe Z. A.K në cilësinë e hartimit dhe miratimit të urdhrit të prokurimit.

Rekomandimi:

Drejtori Ekzekutiv, si dhe Këshilli Drejtues i AAC-së, të shqyrtojnë vlerën 188,453 lekë, vlerë e cila ka të bëjë me shkeljet e konstatuara në procedurën e prokurimit të zhvilluar me objekt “Shërbimi i ruajtjes dhe sigurisë fizike të godinës së AAC-së, për periudhën 01.01.2017 – 21.01.2017”, si dhe të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, në mënyrë që të parandalohen raste të tilla në të ardhmen.

Brenda datës 30.05.2018

3. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së prokurimit me objekt “Shërbimi i ruajtjes dhe sigurisë fizike të Aeroportit të Kukësit, për periudhën nga 20.02.2017 – me afat 1

mujor”, sipas Urdhërit të prokurimit Nr. 268 Prot., datë 17.02.2017, është konstatuar **efekt negativ financiar në vlerën 1,370,910 lekë**, si rezultat i shkeljes së LPP, mosmbajtjes së dokumentacionit të tenderit, mosdokumentimit të vlerës së fondit limit, si dhe zhvillimit të procedurës në kundërshtim me nenet 33,38 të LPP, ku personat përgjegjës janë Z. F.Ç në cilësinë e titullarit të AK, Z. K.S dhe Z. A.K në cilësinë e hartimit dhe miratimit të urdhrit të prokurimit.

Rekomandimi:

Drejtori Ekzekutiv, si dhe Këshilli Drejtues i AAC-së, të shqyrtojnë vlerën 1,370,910 lekë, vlerë e cila ka të bëjë me shkeljet e konstatuara në procedurën e prokurimit të zhvilluar me objekt “Shërbimi i ruajtjes dhe sigurisë fizike të Aeroportit të Kukësit, për periudhën nga 20.02.2017 – me afat 1 muaj”, si dhe të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, në mënyrë që të parandalohen raste të tilla në të ardhmen.

Brenda datës 30.05.2018

4. Gjetje nga auditimi: Në datën 06.01.2017, Drejtori Ekzekutiv z. F.Ç ka lëshuar urdhërin e brendshëm me nr. 18 ku është urdhëruar dhënia e një dreke zyrtare për KD me rastin e fillimit të Vitit të Ri 2017. Me faturën tatimore nr. 2, datë 06.01.2017 me vlerën 44,000 lekë me TVSH është likujduar operatori ekonomik “R.A”. Për këtë shërbim konstatohet se nuk është kryer asnjë testim tregu si dhe nuk ekziston asnjë dokumentacion që të vërtetoj ekzistencën e ndonjë ofertuesi tjetër. **Në këtë procedurë është konstatuar shkelje e LPP-së** për shkak se këto procedura janë shmangur nga prokurimi publik elektronik veprim ky në kundërshtim me nenin 1 të ligjit me nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” i ndryshuar. Vlera **44,000 lekë përbën efekt financiar negativ për llogari të Buxhetit të Shtetit.**

Rekomandimi:

Këshilli Drejtues dhe Drejtori Ekzekutiv, të shqyrtojnë vlerën 44,000 lekë, vlerë e cila ka të bëjë me shkeljet e konstatuara në procedurat e organizimit dhe shërbimit të drekave për arsye pune, si dhe të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, për arsye se kjo vlerë përbën efekt financiar negativ për Buxhetin e Shtetit.

Brenda datës 30.05.2018

5. Gjetje nga auditimi: Me datë 04.04.2017 me shkresën me nr. 1799/3 Drejtorit Ekzekutiv së AAC-së znj. L.R i është dërguar shkresa nga Ministri i MTI për marrjen e masave për organizimin e një dreke në ambientet e aeroportit “Nënë Tereza” si dhe mbulimin e shpenzimeve nga ana e AAC-së. Me faturën tatimore me nr. 44256901, datë 05.04.2017 është paguar vlera 81,000 lekë me TVSH ndaj “D.H.Y” Sh.p.k për shërbim katering.

Në përputhje me programin e bashkëpunimit EASA-IPA3, është konstatuar se gjatë muajve shkurt-qershor të vitit 2017 janë ofruar shërbime të ndryshme për dreka dhe darka për trajtimin që u bëhet delegacioneve të huaja. Vlera totale e drekave dhe darkave është 247,270 lekë me TVSH. **Në të dyja këto procedura është konstatuar shkelje e LPP-së** për shkak se këto procedura janë shmangur nga prokurimi publik elektronik veprim ky në kundërshtim me nenin 1 të ligjit me nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” i ndryshuar. Vlera **328,270 lekë përbën efekt financiar negativ për llogari të Buxhetit të Shtetit.**

Rekomandimi:

Këshilli Drejtues dhe Drejtori Ekzekutiv, të shqyrtojnë vlerën 328,270 lekë, vlerë e cila ka të bëjë me shkeljet e konstatuara në procedurat e organizimit dhe shërbimit të drekave për arsye pune, si dhe të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, për arsye se kjo vlerë përbën efekt financiar negativ për Buxhetin e Shtetit.

Brenda datës 30.05.2018

6. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së zhvilluar me objekt “shpenzime për organizimin e festave të fundvitit” u konstatua se me datë 04.12.2017 është lëshuar Urdhri i Brendshëm për:

1) Kryerjen e shpenzimeve për prodhimin e 300 copë kartolinave të fund-vitit, të 100 copë dhuratave dhe disa shportave të personalizuar me logon e Institucionit, dhe shpërndarjen e tyre pranë Institucioneve brenda dhe jashtë vendit.

2) Kryerjen e shpenzimeve për zbulimin e ndërtesës dhe hyrjes kryesore të AAC.

3) Marrjen e masave për organizimin e një kokteji të fundvitit me korrespondentët e mediave më kryesore të vendit.

4) Marrjen e masave për organizimin e festës duke përfshirë dhuratat për fëmijët e punonjësve të AAC deri në moshën 10 vjeç.

Për zbatimin e urdhërit është ngritur komisioni i përbërë nga z. A.H kryetar, znj. E.G anëtare, znj. S.Rr anëtare, znj. A.Ç anëtare, z. O.A anëtar.

Vlera totale për blerjen e këtyre mallrave është **1,166,591 lekë**. Në urdhërin e lëshuar nga Drejtori Ekzekutiv është konstatuar shkelje e LPP-së për shkak se kjo procedurë është shmangur nga prokurimi publik elektronik veprim ky në kundërshtim me nenin 1 të ligjit me nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik” i ndryshuar. Vlera **1,166,591 lekë përbën efekt financiar negativ për llogari të Buxhetit të Shtetit**.

Rekomandimi:

Këshilli Drejtues dhe Drejtori Ekzekutiv, të shqyrtojnë vlerën 1,166,591 lekë, vlerë e cila ka të bëjë me shkeljet e konstatuara në procedurat e shpenzimeve për organizimin e festave të fundvitit, si dhe të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, për arsye se kjo vlerë përbën efekt financiar negativ për Buxhetin e Shtetit.

Brenda datës 30.05.2018

10. Gjetje nga auditimi: Me Urdhrin e Brendshëm nr. 553, nr. prot. 1784, datë 12.12.2016, Drejtori Ekzekutiv z. F.Ç, ka urdhëruar që: “1. Brenda Programit Ekonomik të vitit 2016 të miratuar me Vendimin e Këshillit Drejtues të AAC me nr. 56, datë 09.12.2015 të shpërndahet fondi i mbetur i planifikuar në zërin “Shpërblime personeli” për shpërblim punonjësve të AAC dhe personelit të Aeroportit Kukës me rastin e festave të fundvitit. 2. Fondi që do të përdoret për këtë qëllim është 11,840 mijë lekë në total nga të cilat 10,569 mijë lekë për shpërblim për AAC dhe 1,271 mijë lekë për Aeroportin Kukës. 3. Urdhëri hyn në fuqi menjëherë.”. Në zbatim të këtij urdhri, është kryer pagesa e shpërblimit për 67 punonjës në vlerën 9,249,526 lekë për AAC dhe për 22 punonjës në vlerën 1,179,526 lekë për Aeroportin Kukës.

Pagesa e këtij shpërblimi, është kryer në kundërshtim me Ligjin nr. 10233, datë 11.2.2010 “Për Aviacionin Civil”, i ndryshuar, nenin 18, pika 3, Ligjin nr. 10405, datë 24.03.2011 “Për kompetencat për caktimin e pagave dhe të shpërblimeve”, nenin 4, pika 2, gërma c, nenin 6, pika 2, për arsye se AAC është e detyruar që të ardhurat e realizuara dhe të papërdorura ti derdhë në Buxhetin e Shtetit. Ky urdhër është nxjerrë nga Drejtori Ekzekutiv jashtë kompetencave të tij ligjore, në kundërshtim me Ligjin nr. 44/2015 “Kodi i Procedurave Administrative të Republikës së Shqipërisë”, neni 116, gërma a, pikat I dhe II, e për pasojë **vlera 10,429,052 lekë**, e cila përbën vlerën e plotë të shpërblimit të paguar për punonjësit e AAC dhe Aeroportit Kukës, **përbën efekt negativ financiar për Buxhetin e Shtetit**.

- Me Urdhrin e Brendshëm nr. 597, nr. prot. 1784, datë 19.12.2017, Drejtori Ekzekutiv z. K.K, ka urdhëruar që: “1. Të jepet shpërblim për festat e fundvitit në masën e një page mujore punonjësve të AAC-së sipas listës bashkëlidhur. 2. Të jepet shpërblim për festat e fundvitit në masën e një page mujore punonjësve të Aeroportit të Kukësit sipas listës bashkëlidhur. 3. Punonjësve sanitare do ti jepen dy pagave shpërblim. 4. Fondi mbulohet respektivisht nga Buxheti i AAC-së dhe Aeroportit të Kukësit nga zëri i Fondit të Pagave, Shpenzime Personeli. Ngarkohet Drejtoria Ekonomike dhe Drejtoria e Administratës dhe Shërbimeve për zbatimin e këtij urdhri. Ky Urdhër hyn në fuqi menjëherë.”.

Pagesa e këtij shpërblimi, është kryer në kundërshtim me Ligjin nr. 10233, datë 11.2.2010 “Për Aviacionin Civil”, i ndryshuar, nenin 18, pika 3, Ligjin nr. 10405, datë 24.03.2011 “Për kompetencat për caktimin e pagave dhe të shpërblimeve”, nenin 4, pika 2, gërma c, nenin 6, pika 2, për arsye se AAC është e detyruar që të ardhurat e realizuara e të papërdorura ti derdhë në Buxhetin e Shtetit, si dhe ky urdhër është nxjerrë nga Drejtori Ekzekutiv jashtë kompetencave të tij ligjore, në kundërshtim me Ligjin nr. 44/2015 “Kodi i Procedurave Administrative i Republikës së Shqipërisë”, neni 116, gërma a, pikat I dhe II, e për pasojë **vlera 9,126,247 lekë**, e cila përbën vlerën e plotë të shpërblimit të paguar për punonjësit e AAC dhe Aeroportit Kukës, **përbën efekt negativ financiar për Buxhetin e Shtetit**.

Rekomandimi:

*Këshilli Drejtues dhe Drejtori Ekzekutiv, të shqyrtojnë vlerën 19,555,299 lekë, vlerë e cila ka të bëjë me shpërndarjen e fondit të mbetur të planifikuar në zërin “Shpërblime personeli” për shpërblim punonjësve për vitin 2016 dhe 2017, vlerë e cila duhej të derdhej në Buxhetin e Shtetit, si dhe të evidentohen përgjegjësitë dhe të merren vendimet përkatëse, për arsye se kjo vlerë përbën **efekt negativ financiar** për Buxhetin e Shtetit. Organet drejtuese të AAC, duhet të marrin masa që në të ardhmen, në planet e biznesit të planifikojnë saktë përdorimin e fondeve/të ardhurave, referuar shpërblimeve të personelit, duke u orientuar drejt rritjes së performancës së institucionit.*

Brenda datës 30.04.2018

D. MASA DISIPLINORE

D.1. Mbështetur në nenin 58 “Llojet e masave disiplinore”, të ligjit nr. 152/2013 “Për nëpunësin civil”, i ndryshuar, si dhe në VKM 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 Drejtorit të Ekzekutiv të AAC, që ti kërkojë Komisionit Disiplinor pranë Institucionit të fillojnë procedurat për dhënien e masës disiplinore:

“**Largim nga shërbimi civil**”, parashikuar në nenin 58, gërma (ç) për nëpunësin civil, për:

1. z. F.B me detyrë zv. Drejtor Ekzekutiv për periudhën objekt auditimi, për arsye se:

Në procedurat me objekt “Eventi në lidhje me Fushatën Publicitare për sensibilizimin e opinionit publik në lidhje me të drejtat e pasagjerëve dhe detyrimet e tyre (**blerje posterash, fletëpalosje, hostes etj**) dhe (**aplikacioni**)”, ka kryer shkeljet si më poshtë:

- Në cilësinë e titullarit të autorizuar të AK, ka nënshkruar duke miratuar raportet përmbledhëse për procedurat e mësipërme, vlerësime fiktive (sqaruar hollësisht në raport).

- Nuk është argumentuar nevoja e kryerjes dhe përfitimet e mundshme të këtij shpenzimi, në kundërshtim me Ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, neni 4 “Fusha e zbatimit” dhe Ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, neni 4, pika 26.

-Nuk është planifikuar në programin ekonomik të vitit 2016, por është bërë ndryshim në fund të vitit me qëllim përdorimin e të ardhurave të papërdorura, ndryshim ky i pa argumentuar, në kundërshtim me Ligjin nr. 10233, datë 11.2.2010 “Për Aviacionin Civil”, i ndryshuar, neni 18, pika 3.

-Fondi limit nuk është i argumentuar dhe i dokumentuar.

-Anëtarët e grupit të punës nuk kanë kualifikimet dhe eksperiencën, në zhvillimin e kësaj procedure.

-Ofertat e OE janë mbi vlerën e fondit limit, si dhe në këto kushte, procedura e zhvilluar duhej të ishte anuluar, si dhe nuk duhej të ishte bërë miratimi i raportit përmbledhës nga titullari i autorizuar i AK.

- Kontrata për objektin e mësipërm të prokurimit është nënshkruar në datë **15.12.2016**, për procedurën e zhvilluar në datë **14.12.2016**, si dhe formulari i sigurimit të kontratës mban

datën **16.12.2016**, në kundërshtim me nenin 58/5 të LPP, si dhe nenet 11/1/2, 21/1/2, 24 të VKM.

- AK ka zhvilluar një procedurë, duke u shmangur nga përdorimi i Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, si dhe VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit”, i ndryshuar.

- AK nuk ka përcaktuar asnjë model mbi elementët për ofertën që kërkohet, mosveprim ky i cili shkakton konfuzion mbi ofertat që do të paraqiteshin për këtë procedurë, duke mos i vënë shoqëritë e ftuara në kushte të barabarta konkurrimi dhe vlerësimi.

- AK, ka nënshkruar një kontratë Nr. 1652/14 Prot., datë 15.12.2016, me vlerë totale 4,475,000 lekë, ku në nenin 3.1 të saj parashikohet se: “Zbatimi i kontratës duhet të fillojë me nënshkrimin e saj, me kohëzgjatje për dorëzimin e punimeve deri në datë **15.01.2016**”, ndërkohë që kontrata është nënshkruar në datë 15.12.2016.

- Mungojnë deklaratat për konfliktin e interesit.

- AK ka marrë për shqyrtim oferta, të cilat nuk janë të protokolluara në AK.

-Ka ndërhyrje në ofertën fituese (ndryshim vlere). Kjo për faktin se, oferta e dhënë nga shoqëria fituese është 4,475,000 lekë pa TVSH, ndërkohë që AK ka ndërhyrë në ofertën e kësaj shoqërie, duke zbritur në mënyrë antiligjore TVSH-në, duke përcaktuar se vlera është **3,729,167 lekë** pa TVSH, pra për ta kthyer në një ofertë të vlefshme, nën vlerën e fondit limit.

2. z. F.G me detyrë drejtor i drejtorisë ekonomike për periudhën objekt auditimi, për arsye se ka kryer pagesa për kontrata fiktive në procedurat e zhvilluara nga AAC;

- Ka kryer pagesa për mallra të cilat nuk kanë dokumentacion justifikues që kanë hyrje/dalje në magazinën e institucionit.

- Ka nënshkruar miratimin e urdhrat të prokurimit në dy raste (sqaruar hollësisht në raport), në të cilat nuk ka dokumentacion justifikues, sikurse parashikohet në LPP.

- Ka nënshkruar në pagesat e kryera për kontratat e lidhura me kontraktorët, në kundërshtim me termat dhe afatet kohore të përcaktuara për likuidimin e mallit.

D.2. Mbështetur në nenin 58 “Llojet e masave disiplinore”, të ligjit nr. 152/2013 “Për nëpunësin civil”, i ndryshuar, si dhe në VKM 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 Drejtorit të Ekzekutiv të AAC, që ti kërkojë Komisionit Disiplinor pranë Institucionit të fillojnë procedurat për dhënien e masës disiplinore:

“Pezullim nga e drejta e ngritjes në detyrë, përfshirë rritjen në shkallën e pagës për një periudhë deri në dy vjet”, e parashikuar në nenin 58, gërma (c) për nëpunësin civil, për:

1. z. K.S me detyrë specialist i sektorit të prokurimeve dhe shërbimeve për periudhën objekt auditimi, për arsye se, në të gjitha procedurat e prokurimit publik të audituara, ka vepruar në kundërshtim të plotë me LPP;

- Ka hartuar kritere për kualifikim diskriminuese, të cilat kanë sjellë si pasojë uljen e konkurrencës;

- Nuk ka pasqyruar në sistemin elektronik, ndryshimin e kritereve për kualifikim;

- Ka hartuar kërkesa për kualifikim, të ndryshme krahasuar me ato të publikuara në sistemin elektronik;

- Ka nënshkruar marrjen e mallit në dorëzim, pa u shpallur fituesi i procedurës së prokurimit, si dhe pa u lidhur kontrata përkatëse me operatorin fitues.

2. znj. K.K me detyrë specialiste e financës për periudhën objekt auditimi për arsye se ka kryer pagesa për kontrata fiktive në procedurat e zhvilluara nga AAC (sqaruar hollësisht në raport).

“Vërejtje”, e parashikuar në nenin 58, gërma (a) për nëpunësin civil, për:

1. z. A.K me detyrë Drejtor i Administratës dhe Shërbimeve për periudhën objekt auditimi për arsye se ka miratuar urdhrat e prokurimit, në kundërshtim me parashikimet e dhëna në LPP (sqaruar hollësisht në raport).

2. znj. E.K me detyrë drejtor i drejtorisë së standardizimit teknik, për periudhën objekt auditimi, për arsye se, në dy raste ka shqyrtuar ankesat në kundërshtim me LPP, si dhe ka hartuar kushte kontraktuale kontradiktore në një rast (sqaruar hollësisht në raport).

E. KALLËZIM PENAL

Bazuar në ligjin nr. 7905, datë 21.03.1995 “Kodi i procedurës penale i Republikës së Shqipërisë”, i ndryshuar, nenin 281, për shkelje të konstatuara nga grupi i auditimit, në Autoritetin e Aviacionit Civil Shqiptar, i sugjerojmë trajtimin e detajuar tekniko-juridik nga ana e Departamentit Juridik dhe Kontrollit të Zbatimit të Standardeve dhe Etikës, të të gjithë materialeve të evidentuara nga grupi i auditimit në kuptim të referencave të Kodit Penal, për personat përgjegjës, trajtuar hollësisht në këtë projekt vendim, të cilët gjatë veprimtarisë së tyre funksionale, kanë shpërdoruar detyrën dhe për pasojë kanë shkaktuar dëm ekonomik në buxhetin e shtetit.

Shënim: Të gjithë nëpunësit e tjerë, të cilët edhe pse janë identifikuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit, për disa të meta e mangësi që nuk i kapërcejnë kufijtë e shkeljes administrative, për arsye se asnjë prej tyre gjatë përmbushjes së detyrave, nuk ka ndikuar negativisht apo ka sjellë pasoja të konsiderueshme në mirëfunksionimin e shoqërisë, konsiderojmë që për to, të mos propozohet masë.

Gjithashtu, gjatë trajtimit të çështjeve në Raportin e auditimit janë konstatuar përgjegjësi për ish-drejtorët Ekzekutiv z. A.L, z. F.Ç dhe znj. L.R, për të cilën nuk rekomandojmë masë disiplinore duke e konsideruar të ezauruar, për arsye se ka ndërprerë marrëdhëniet e punës.

Me ndjekjen dhe kontrollin e zbatimit të detyrave dhe masave të përcaktuara në këtë vendim ngarkohet Departamenti i Auditimit të Shoqërive Publike dhe Departamenti Juridik dhe Kontrollit të Zbatimit të Standardeve dhe Etikës.

Bujar LESKAJ

K R Y E T A R