



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. 490 /21 Prot.

Tiranë, më 31.07.2018

V E N D I M

**Nr. 101, Datë 31/07/2018
PËR**

**AUDITIMIN E USHTRUAR NË 6 SUBJEKTE PËR VERIFIKIMIN E ZBATIMIT TË
REKOMANDIMEVE TË LËNA NË AUDITIMET E TREMUJORIT IV- TË VITIT
2017, RESPEKTIVISHT BASHKITË: KAVAJË, TROPOJË, PUKË, KLOS, DELVINË
DHE INSTITUCIONI I PREFEKTIT QARKUT BERAT”**

Pasi u njoha me Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe projektvendimin e paraqitur nga Grupi i Auditimit të Departamentit të Auditimit të Njësive të Vetëqeverisjes Vendore, shpjegimet e dhëna nga subjekti i audituar, mendimin për cilësinë e auditimit nga Drejtori i Departamentit Juridik, Zbatimit të Standardeve dhe Etikës, vlerësimin mbi objektivitetin dhe cilësinë e auditimit nga Drejtori i Departamentit të Auditimit të mësipërm dhe Drejtori i Përgjithshëm, në mbështetje të neneve 10, 15 dhe 30, të ligjit 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 verifikimin e zbatimit të detyrave dhe masave të rekomanduara në auditimin e kryer në tremujorin e IV të vitit 2017*”, të ushtruar në 6 subjekte, respektivisht Bashkitë: **Kavajë, Tropojë, Pukë, Klos, Delvinë dhe Institucioni i Prefektit Qarkut Berat**, sipas programit të auditimit nr. 490 prot., datë 02.05.2018, të miratuar nga Kryetari i Kontrollit të Lartë të Shtetit .

II. Të miratoj rekomandimet e përcaktuara dhe të rikërkoj zbatimin e tyre, për sa vijon:

Gjatë kryerjes së këtij auditimi janë zbatuar kërkesat e Udhëzimit të Kryetarit të KLSH, nr.1, datë 04.11.2016 “Mbi procedurat për ndjekjen dhe dokumentimin e punës, në auditimin e verifikimit të zbatimit të rekomandimeve të Kontrollit të Lartë të Shtetit”

-Mbi kthimin e përgjigjes të zbatimit të rekomandimeve të KLSH brenda afatit 20 ditor, hartimi i Plan veprimeve (programeve) të punës dhe raportimi në KLSH mbi ecurinë e zbatimit rekomandimeve brenda afatit 6 mujor.

Nga 6 subjektet e verifikuara, **Kavajë, Tropojë, Pukë, Klos, Delvinë dhe Institucioni i Prefektit Qarkut Berat**, përveç këtij të fundit, në përgjithësi subjektet kanë kthyer përgjigje KLSH-së, brenda afatit ligjor prej 20 ditëve, duke hartuar edhe planet e veprimt (programet e punës), por asnjë nga subjektet e mësipërme nuk ka raportuar në KLSH me shkrim mbi ecurinë e zbatimit rekomandimeve brenda afatit 6 mujor.

Ndërsa realizimi i zbatimit rekomandimeve sipas llojit të tyre paraqitet:

A. MASA ORGANIZATIVE:

Nga auditimi i realizuar në 6 subjektet e verifikuara për zbatim e detyrave dhe masave të rekomanduara në auditimin e kryer në Tremujorin e IV të vitit 2017 rezultoi se **nga 118 masa organizative** të rekomanduara janë pranuar të **118** masat. Nga masat e pranuar janë zbatuar plotësisht 33 masa, 41 masa janë në proces zbatimi dhe nuk janë zbatuar 33 masa, pra masat organizative janë zbatuar në nivelin **72 %**. Subjektet të cilat nuk kanë zbatuar masat organizative të rekomanduara nga KLSH përmendim: *Bashkia Kavajë 19 masa, Bashkia Tropojë 4 masa, Prefektura Berat 7 masa* organizative etj.

(Në mënyrë të detajuar realizimi i masave organizative paraqitet ne Aneksin nr. 1, bashkëlidhur këtij Vendimi)

B. MASA PËR SHPËRBLIM DËMI:

Në 6 subjektet e audituara për zbatimin e detyrave dhe masave të rekomanduara në auditimin e kryer në Tremujorin e IV të vitit 2017 konstatohet se nga vlera e rekomanduar për 102 masa shpërbllim dëmi prej **268,558 mijë lekë**, nuk janë pranuar shuma **1,234 mijë lekë** duke u pranuar vlera **267,324 mijë lekë** ose në masën 99.5 %, janë në proces gjyqësor dhe/ose kanë dalë urdhrat e ekzekutimit, pra janë në proces zbatimi 68 masa në vlerën **112,242 mijë lekë**, në masën 38 %, duke mos u zbatuar/apo në pamundësi arkëtimi 28 masa shpërbllim dëmi në vlerën prej **155,082 mijë lekë** ose në masën 58 %, **ku mos realizimin me të madh e zënë 2 subjekte respektivisht:**

-**vlera prej 70,958 mijë lekë** i përket **Bashkisë Kavajë** për mos nxjerrjen e urdhrave ekzekutivë për kryerjen e ndalesave.

-**vlera prej 76,270 mijë lekë** i përket **Bashkisë Klos** nga e cila vlera prej **64,927 mijë lekë**, rekomandim i cili përfaqëson mos zbatimin e procedurave të pakësimit të sipërfaqes së fondit pyjor/kullosor, për subjektet e pajisura me leje minerare apo koncesionare, pa u lidhur kontrata dypalëshe, etj

- **vlera 6,973 mijë lekë**, i përket bashkisë Delvinë, nga e cila për vlerën prej 4,830 mijë lekë nuk janë ngarkuar anëtarët e KVO me dëm ekonomik, ndërsa vlera prej 2,143 mijë lekë i përket pagesës së këshilltarëve e cila nuk është e mundur të arkëtohet.

(Në mënyrë të detajuar realizimi i masave për shpërbllim dëmi paraqitet ne Aneksin nr. 1, bashkëlidhur këtij Vendimi)

C. MASAT DISIPLINORE DHE ADMINISTRATIVE:

Në 6 subjektet e verifikuara për zbatim të rekomandimeve nga KLSH janë rekomanduar masa administrative apo masa për fillimin e procedurave disiplinore për **193 raste**, nga të cilat nuk janë pranuar 4 masa, duke u pranuar **189 masa** të cilat janë shqyrtuar në komisionet disiplinore dhe/ose APP dhe prej tyre janë zbatuar **161 masa** ose në nivelin **85 %**, duke mos u zbatuar **28 masa**, prej tyre rreth 26 masa i përkasin Bashkisë Kavajë *(Në mënyrë të detajuar realizimi i masave disiplinore dhe administrative paraqitet ne Aneksin nr. 1, bashkëlidhur këtij Vendimi)*

Ndërsa realizimi i rekomandimeve për secilin nga 6 subjektet në mënyrë të detajuar paraqitet më poshtë:

1.BASHKIA KAVAJË:

KLSH ka dërguar në Bashkinë Kavaje rekomandimet e auditimit me shkresën e saj nr. 490/5 datë 23.04.2017, ndërsa nga Bashkia Kavajë për zbatim e rekomandimeve të KLSH është kthyer përgjigje me shkresën nr. 802/53, Prot datë 06.09.2017, protokolluar në KLSH me shkresën nr. 258/16 datë 06.09.2017. Pra përgjigja e Bashkisë për zbatimin e rekomandimeve të KLSH është bërë jashtë afatit ligjor të kthimit të përgjigjes prej 20 ditësh. Nuk ka raportuar në KLSH për ecurinë e zbatimit të rekomandimeve brenda afatit 6/mujor.

IV/2- A. MASA ORGANIZATIVE:

Nga KLSH i janë rekomanduar Bashkisë Kavajë 45 masa organizative, janë zbatuar plotësisht 7 masa, janë në proces zbatimi 19 masa dhe nuk janë zbatuar 19 masa organizative, për të cilat rikërkojmë edhe njëherë zbatimin e plotë të 19 masave organizative si më poshtë:

1.4.1. Rekomandimi: Njësia e auditit të brendshëm të auditojë ecurinë lidhur me administrimin dhe menaxhimin e fondit të dhënë dhuratë nga Presidenti Z. M. për Muzeun “Aleksandër Moisiu”.

2.11.1. Rekomandimi: Drejtoria e Burimeve Ekonomike të marrë masa për të transferuar në njësinë shpenzuese ZABGJ vlerën prej **11,281,862 lekë** e përkrahur në zërin **“themele për pallati kulturës”** të kryera për ndërtimin e objektit, me qëllim që kjo vlerë të administrohet në vlerën e objektit, ndërsa të mos jetë e evidentuar dhe pasqyruar 2 herë në vlerën e këtij objekti.

3.12.1. Rekomandimi: Drejtoria e Burimeve Ekonomike të marrë masa me qëllim që të administrohen me komision të veçantë, procedura e verifikimit dhe vlerësimit të gjendjes fizike të vlerave inventar ekonomik e inventar imët të cilësuar (*jashtë përdorimi*), si dhe të zbatohen të plota procedurat e asgjësimit dhe shkarkimit nga librat e llogarisë dhe kartelat inventar.

4.23.1. Rekomandim: Bashkia Kavajë të marrë masa të rishqyrtojë, vlerësojë dhe vërë në efikasitet zbatimin e **2 plane mbarështimi përkatësisht:** “Plani Menaxhimit të pyjeve Komuna Synej me afat 10 vjeçar shtrirje deri v. 2017 dhe ”Plani Mbarështimi të pyjeve dhe kullotave Komuna Helmas me afat 10 vjeçar shtrirje deri v. 2017”, si dhe të hartojë planin operacional vjetor për aktivitetet vjetore në pyje kullota bazuar në të dhënat e Planeve të Mbarështimit të Pyjeve me synim vënien nën administrim, menaxhim të fondit pyjor prej mbi **1296 ha** (prej saj 95 ha inproduktive), gjenerimin e të ardhurave dhe punësimin e komunitetit të zonave rurale, vendosjen dhe inicimin e bashkëpunimit me shoqatat e përdorimit të pyjeve kullotave e operatoreve të tjerë në këtë fushë por edhe përdorimin e burimeve të ardhurave nga pyjet sipas destinacionit ligjor.

5.24.1.Rekomandim:Bashkia Kavajë në Bashkëpunim me Ministrinë e Zhvillimit Urban, Turizmit dhe Ministrinë e Çështjeve Vendore të bëjnë identifikimin saktësimin dhe ndjekin procedurat ligjore për kalimin në kategori të fondit pyjor në truall pjesën nga sipërfaqja e fondit pyjor prej 81,55 ha të Ekonomisë Pyjore “Malësia e Kavajës“, ndodhur në zona pyjore “Golem“, mbi të cilën janë dhënë leje dhe ushtrojnë veprimtari 70 objekte me sipërfaqen 27,0648 m² (27,06 ha) nga 49 hotele me sipërfaqe trualli 11,8906 m² (11,9 ha), 17 komplekse turistike me 8,2482 m²ose (8,3 ha) dhe 4 fshatra turistik me 69,260 m² ose (6.9260 ha) përcaktuar në tabelën emërtuar “Formulari 1. Lista përmbledhëse e ngastrave fond pyjor qe i është ndryshuar destinacioni për shkak te ushtrimit te veprimtarive te miratuara ne Ekonominë Pyjore “Malësia e Kavajës“, zona pyjore Golem“. Gjithashtu 19 subjekte të tjera për sipërfaqen prej 328.125 m² ose (32.8 ha) kane marrëveshje me ministrinë e Turizmit sipas tabelës emërtuar “Lista e Subjekteve qe kane marrëveshje qiraje me Ministrinë e Territorit dhe Turizmit ne Troje me Pronësi Shtetërore”, ndërsa edhe Bashkia Kavaje ka marrë nga Ministria e Mjedisit dhe ish-DSHP, DRISHMP 13 kontrata qiradhënie sipërfaqe pyjore 14,9042 m² (14,9 ha) sipërfaqe nuk i është transferuar dhe nuk përfshihet në listën e pronësisë VKM nr. 433, datë 08.6.2.2016, përcaktuar në tabelën emërtuar “Formulari 1. Lista përmbledhëse e ngastrave

fond pyjor qe i është ndryshuar destinacioni për shkak te ushtrimit te veprimtarive te miratuara ne Ekonominë Pyjore “Malësia e Kavajës“, zona pyjore Golem“.

6.26.1.Rekomandim: Bashkia Kavajë të marrë masa të hartojë dhe zbatojë planin e menaxhimit e mbarështimit në kullota livadhe dhe plan veprimet vjetore të **fondit kulloror prej 541,8 ha ndarë** 525.8 ha Helmas, 8,5 ha Golem dhe 7,5 ha Luz i Vogël, **të bëjë veçimin dhe destinimin e të ardhurave dhe shpenzimeve 70% e fondit të krijuar sipas shkronjës “e” të pikës 5 të këtij vendimi përdoret për përmirësimin e pyllit Komunal”** dhe me pikën 3 shkronja “e” si dhe të realizojë menaxhim të qëndrueshëm të fondit kulloror; si dhe **të përfshijë ato në PB dhe PBA përkatëse.**

7.27.1.Rekomandim: Bashkia Kavaje të marrë masatë hartojë databaze inventar te menaxhimit dhe monitorimit kontratave të Qiradhënies, Përdorimit apo marrëveshjeve të tjera të lidhura me administrimin e pasurive Aseteve Resurseve të Bashkisë, si dokument bazë për vendosjen e mekanizmave të kontrollit të brendshëm (SMKB).

8.28.1.Rekomandim: Bashkia Kavajë të ndërmarrë nismën, ndjek procedurat për përmirësim nënligjor pra të VKM nr.54 datë 5.2.2014 për të rregulluar me akt nënligjor problemin e qiradhënies së objekteve përkatësisht: Ndërtesat ish- Fabrika Letrës, e ish-Depo Grumbullimi, të amortizuara që jepen për banesë për shtresa sociale me të ardhura të pakta dhe që kërkojnë mbështetjen e Njësisë Vendore.

9.33.1. Rekomandim: Bashkia Kavajë të marrë masa të rishqyrtojë, saktësojë, eliminojë mangësitë në dokumentacione, pasaktësitë e parregullsitë në përmbajtje, të kontratës nr, datë 29.04.2008 lidhur ndërmjet ish-Komunës Synej me subjektin E. - ., shpk Tiranë, dhe pas këtyre masave ta rivlerësojë atë korrektësisht nga pikëpamja e plotësimit të detyrimeve deri në momentin aktual.

35.1.Rekomandim: Bashkia Kavajë, NJA Helmas të marrë masa të rishkruajë e plotësojë në formatin e duhur ligjor, të eliminohe pasaktësitë në sipërfaqet dhe në vlerën e nivelit të qirasë vjetore, si dhe të noterizojë dhe të regjistrojë në ZVRPP 5 Kontratat e tokës bujqësore dhenë me qira nga ish-komuna Helmas në sipërfaqen prej **78625 m² ose 7,8625 ha** për kultivim drurësh shumë vjeçar ullishte me afat 99 vjet.

11.36.1.Rekomandim: Bashkia Kavajë, NJA Helmas të marrë masa e të verë nën administrimin, menaxhojë me efencë, sipas destinacionit kryesor për ujitje, dhe sekondar akuakulturë, asetet e llojit vepra ujore me skemat dhe aksesoret përkatës, **si sistemet ujitëse stacione e troje të tyre, monitorimin e funksionit ujitës** të 10 rezervuarve, të rishqyrtoje, administroje dhe vlerësojë marrëveshjet apo kontratat e parregullta të lidhura më parë nga ish Ministria e Mjedisit apo Shoqatat, si dhe përfshijë e regjistrojë në inventarin kontabël të Bashkisë asetet e llojit vepra ujore me skemat dhe aksesoret përkatës të 10 rezervuarve, sipas tabelës emërtuar: **“Akt marrëveshjet për dhënie me qira vjetore të rezervuarve dhe zaptimet e rezervuarve për akuakulturë ish-Komuna Helmas Tabela nr.2”**.

11.36.2.Rekomandim: Bashkia Kavajë, NJA Helmas të marrë masa duke ndjekur të gjitha procedurat ligjore, për arkëtimin **-Të vlerës 5,934,000 lekë** nga vendosja e qerasë në nivele të ulta përdorimi pa qira, dhe moslikuidimi që i përket përdorimit të rezervuarve pa titull pronësi e pa marrëveshje përdorimi e mosplotësim të marrëveshjeve për ushtrim aktivitet akuakulturë dhe në pengim të funksionit kryesor ujitje; në kundërshtim me pikat 1, dhe 6/II germa (b) të VKM nr. 135, datë 8.3.2006 “Për Procedurat dhe çmimet e dhënies me qira të sipërfaqeve ujore për ushtrimin e veprimtarisë së akuakulturës intensive”, llogaritur pasqyruar në tabelën emërtuar: **“Akt marrëveshjet për dhënie me qira vjetore të rezervuarve dhe zaptimet e rezervuarve për akuakulturë ish-Komuna Helmas Tabela nr.2”**.

11.36.3.Rekomandim: Bashkia Kavajë, NJA Helmas të marrë masa për vënien nën administrim dhe në efencë, dhe zbatimin e planeve të Menaxhim-Mbarështimit të Fondit pyjor-kulloror ne sipërfaqen 924,89 ha ndarë prej 525.8 ha kullotë, 310,8 ha pyje dhe 88,29 ha tokë inproduktive pyjore si dhe të analizojë e nxjerrë përgjegjësinë për të ardhura të munguara

dhe dëmin ekonomik në vlerën prej **1,300,320 lekë**, ndarë: **806,198 lekë** për periudhën 2013-30.7.2015 dhe **494,122 lekë** për periudhën 30.7.2015-2016, **si nivel qiraje e munguar**, të krijuar nga mos menaxhimi i 525.8 ha kullotë.

12.37.1.Rekomandim: Bashkia Kavajë, NJA Luz i Vogël të marrë masa të identifikojë, administrojë e disponojë Kontratën me firmën A. -2, me objekt kultivim ulliri dhënie nga Ministria përkatëse të sipërfaqes prej **152 ha tokë** e pandarë, ndodhur në administrim e juridiksion të ish-komunës, NJA Luz i vogël, si dhe të disponojë informacion e plotë lidhur me ecurinë e kësaj kontrate, plotësimin e detyrimeve të palëve si dhe trajtimin në bazë të legjislacionit shqiptar në fuqi.

13.38.1.Rekomandim:Bashkia Kavaje, NJA Luzi i Vogël të marrë masa e të verë nën administrimin sipërfaqen e zaptuar **1,5 ha** tokë bujqësore e pandarë me ndërtime pa leje sipërfaqe të identifikojë titullin i pronësisë mbi tokën etj, të informojë gjendjen dhe ecuria e procesit ligjor, si dhe pas verifikimit kontrollit territorit dhe identifikimit të statusit juridik të tokës bujqësore zënë nga ndërtime të jashtë ligjshme, **të bëhen llogaritjet e vlerës së nivelit të qerasë të munguar pa llogaritur dhe të pa arkëtuar.**

14.39.1.Rekomandim:Bashkia Kavajë, NJA Luzi i Vogël të marrë masa të verë nën administrimin e të menaxhojë sipas funksionit fondin pyjor në pronësi prej **30 ha** me strukturë: 7,5 ha kullotë, 19,7 ha pyll dhe 5,44 ha tokë inproduktive.

15.40.1.Rekomandim: Bashkia Kavaje, NJA Luzi i Vogël të marrë masa e të verë nën administrim, menaxhojë me efikasitet, sipas destinacionit përkatës për ujtitje, asetet e llojit vepra ujore me skemat dhe aksesorët përkatës, sidomos të rezervuarit “Beden” me sipërfaqe **50,000 m²** së bashku me skemat ujtitëse dhe cili ta përfshijë e regjistrojë në inventarin kontabël të Bashkisë.

15.40.2.Rekomandim: Bashkia Kavajë, NJA Luzi i Vogël të marrë masa duke ndjekur të gjitha procedurat ligjore, për arkëtimin **e vlerës 500,000 lekë** ndaj qytetarit R. H., si qira e munguar, që i përket përdorimit të rezervuarve pa titull pronësi e pa marrëveshje përdorimi për ushtrim aktivitet akuakulturë dhe në pengim të funksionit kryesor ujtitje.

16.41.1.Rekomandim: Bashkia Kavajë, Kryetari, të marrë masa të ndërtojë një strukturë funksionale të IMTV, të argumentuar dhe ta plotësojë atë me numrin e nevojshëm të inspektorëve, bazuar në gjerësinë shtrirjen dhe madhësinë e territorit nën administrim me synim ushtrimin tërësor të kontrollit të territorit, dhe të përmbushjes së detyrave funksionale lidhur me marrjen nën administrim, ruajtjen dhe administrimin e aseteve resurseve, pasurive sipas llojeve në pronësi shtrirë në juridiksionin territorial të Bashkisë Kavajë.

17.43.1.Rekomandim: IMTV Bashkia Kavajë të marrë masa për evidentim të plotë të kontrollit të territorit mbi gjendjen e ndërtimeve pa leje si dhe të marrë masa në zbatim të menjëhershëm të **14 vendimeve për prishje të marra në vitet 2015-2016, por të pa ekzekutuara, duke dokumentuar përfundimin e procesit të prishjes** pasqyruar në tabelën emërtuar: “**Vendimet e Prishjeve për periudhën 2015-2016 nga IVMT Bashkia Kavajë Tabela nr.1**”,

18.44.1.Rekomandim: IMTV Bashkia Kavajë të marrë masa për ndjekjen dhe zbatimin e i procedurave të ekzekutimit dhe ecurisë së vendimeve të pezullimit konkretisht lidhur me gjendjen e lartë të **22 vendimeve të kallëzuara në Prokurori** për të cilat prej mbi një vit mungon informacioni, lidhur **18 vendime të mbetura në proces dhe pa veprim**, (prej të cilave 9 vendime pezullimi të mbetura në proces dhe 9 vendime pezullimi të mbetura pa veprim) pra për më se 1 vit nuk është vepruar, çka tregon për ngadalësi dhe mungesë transparence të këtij institucioni.

19.45.1.Rekomandim:Bashkia Kavajë, Kryetari me strukturat përkatëse IMTV, Polici Bashkiake dhe Drejtorinë Urbanistike, të marrin masa për vënien në dispozicion të mjeteve përkatëse për ekzekutimin e Vendimit nr.28, datë 19.12.2016 “Për prishjen e objektit“, filluar punimet sipas lejes së parregullt nr.5, datë 11.01.2016, dhënë në emër të Banoreve të një Pallati

ndodhur në Lagjen nr.4, cituar: Vërtetim objekti pranimit i kërkesës për deklaram Rikonstrukcion ballkoni me kolona beton arme (Ndërhyrje për shkak të shembjes së ballkonit në katin e III të Pallatit dhe rrezik shembje në Katet e tjera”, me pasojë shkeljen e konstruksionit daljen jashtë parametrave në sipërfaqen tepër 12 m², pronësi publike, me themele mbi sipërfaqen ekzistuese hije të 14 m², të ballkonit, duke bërë zgjidhjen e duhur ligjore e teknike, si dhe të kthejë përgjigje ankuesve brenda afateve të KPA.

IV/3- B. MASA PËR SHPËRBLIM DËMI:

KLSH i ka rekomanduar kryetarit të Bashkisë Kavajë, të nxirren aktet administrative përkatëse dhe të kërkohet në rrugë ligjore (Padi gjyqësore) duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjykimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit. Nëpunësi zbatues të ndjekë procesin dhe të kryej regjistrimet e nevojshme kontabël përfundimtare, me qëllim shpërblimin e dëmit në vlerën 97,473,180 lekë.

Nga verifikimi rezultoi se vlera 97,473,180 lekë nuk është kontabilizuar dhe pasqyruar në llogarinë 468 –debitorë të Pasqyrave Financiare më datën 31.12.2017 (bilanci vjetor 2017).

Nga vlera e rekomanduar nga KLSH prej..... 97,473,180 lekë

Deri më datën 08.06.2018 është arkëtuar vlera prej.....433,504 lekë

Kanë mbetur pa u arkëtuar vlera prej.....97,039,676 lekë

Nga të cilat:

-Në proces arkëtimi 6 rekomandime në vlerën.....7,032,633 lekë

-Janë nisur njoftimet për 8 rekomandime por ende s’kanë filluar arkëtimet,,,18,204,432 lekë

Pjesa tjetër e rekomandimeve në masën 73 % ose në shumën 70,958,115 lekë nga ana e Bashkisë Kavajë nuk është marrë asnjë masë për arkëtimin e vlerave të rekomanduara. Prandaj KLSH rikërkon edhe njëherë zbatimin e procedurave ligjore për arkëtimin e vlerës së rekomandimeve të pa realizuara në shumën 70,958,115 lekë, e detajuar si më poshtë:

1.2.1 Rekomandimi:Drejtoria e Burimeve Ekonomike të kërkojë në rrugë ligjore kontabilizimin dhe nxjerrje e urdhër pagesave në shumën 2,020,644 lekë duke ndjekur të gjitha procedurat e duhura administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit me qëllim arkëtimin e dëmit e vjeljen e detyrimit nga 18 persona përgjegjës material në njësi e vartësisë (*Arsimi*) dhe nga 7 persona përgjegjës material në njësi administrative (*Helmas*), për mungesë në zbatimin e përgjegjësi funksionale, pasqyruar në aneksin nr.1 bashkëlidhur.

2.5.2. Nga verifikimi rezultoi se: Nga vlera e rekomanduar prej 17,800,000 lekë nuk është arkëtuar asnjë lekë .Me shkresat nr.113, datë 11.01.2018 është njoftuar subjekti “A. T.” për ekzekutim vullnetar dëmi në vlerën 2.480.000, subjekti pasi ka bërë ankesë në bashkinë Kavajë, pasi ka depozituar ekstraktin historik të regjistrimit tregtar “T. & Gj.” me NIUS K në të cilën rezulton se ky subjekt ka pezulluar aktivitetin në datë 17.11.2015, Bashkia Kavajë ka bërë rilloaritjen e vlerës së mbetur në vlerën 1,087,124 lekë. Me shkresën nr 113/1 prot datë 18.01.2018 është njoftuar serish subjekti, por aktualisht nuk ka asnjë veprim për shlyerje detyrimi.

Me shkresën nr. 122, prot, datë 11.01.2018, është njoftuar subjekti: “F.”shpk, me përfaqësues E. L., për ekzekutim vullnetar dëmi në vlerën 2.000.000 lekë, por edhe ky subjekt nuk ka bërë shlyerjen e detyrimit.

Me shkresën nr. 117 prot datë 11.01.2018 është njoftuar subjekti “Xh.” shpk, me përfaqësues ligjor A. Gj., për ekzekutim vullnetar dëmi në vlerën 2.000.000 lekë. Subjekti ka depozituar një ankesë ku kërkon ndryshimin e vlerës së taksës 20 lekë/m², pasi toka që ai shfrytëzon nuk

është tokë truall. Ky subjekt deri më datë 08.06.2018 nuk ka bërë shlyerjen e detyrimit. Për të gjithë subjektet e mësipërme do të ndiqen procedurat gjyqësore për vjeljen e detyrimit. Pavarësisht nga korrespondenca dhe puna e bërë nga Bashkia Kavajë, KLSH **rikërkon** vazhdimin e procedurave ligjore deri në arkëtimin e plotë të vlerës rekomanduar prej **17,800,000 lekë**.

2.11.1. Rekomandimi: Bashkia Kavajë, të marrë masa dhe të kërkojë në rrugë ligjore arkëtimin e detyrimit **944,070 lekë**, nga 31 ish-këshilltarët të këshillit të ish-komunave, konkretisht për ish-komunat: Golem në vlerën **572,400 lekë**, Synej në vlerën **241,800 lekë** dhe Helmas në vlerën **129,870 lekë**, sipas listave emërore të pasqyruara në faqet 312-322 të raportit të auditimit.

3.12.1.Rekomandimi: Bashkia Kavajë (për ish-komunën Helmas), të marrë masa dhe të kërkojë në rrugë ligjore arkëtimin e vlerës **231,000 lekë** për shpenzime celulare të paligjshme, të përfituara nga: S. Gj. për vlerën **114,000 lekë**, V. N. për vlerën **54,000 lekë**, R. I. për vlerën **57,000 lekë** dhe M. K. për vlerën **6,000 lekë**.

4.15.1 Rekomandimi: Bashkia Kavajë të marrë masa me të gjitha rrugët e mundshme ligjore, për arkëtimin e vlerës prej **559,620 lekë** nga BOE “C. & P. V.” shpk, përkatësisht me NIPT J82916489E dhe L22925402C, në tenderin me objekt “Ndërtimi i shkollës 9-vjeçare Rilindja”, lagjja nr.1 Kavajë”.

5.19.1.Rekomandim: Nga Bashkia Kavajë të merren masa për verifikimin e zërave të punimeve të konstatuara me mangësi gjatë inspektimit në terren, kjo përpara marrjes përfundimtare në dorëzim të punimeve të përfunduara. Konkretisht u konstatuan si punime të pakryera me vlerë **2,348,925 lekë pa tvsh** nga OE “G.P.G.C.”Shpk, në cilësinë e sipërmarrësit në kontratën nr. 854/2 prot., datë 16.06.2015 me objekt “**Rruga e Daljes (Zona Industriale), Rikualifikim i Plotë, (Trotuar, Asfalt), Faza II**”, Bashkia Kavajë, vlerë kjo e cila përfaqëson dëm ekonomik ndaj buxhetit të shtetit dhe njësisë vendore.

6.20.1.Rekomandim: Nga Bashkia Kavajë të merren masa për verifikimin e zërave të punimeve të konstatuara me mangësi gjatë inspektimit në terren, kjo përpara marrjes përfundimtare në dorëzim të punimeve të përfunduara. Konkretisht u konstatuan si punime të të pakryera me vlerë **2,065,500 lekë pa tvsh** nga OE “G.P.G.C.”Shpk, në cilësinë e sipërmarrësit në kontratën nr. 257/2 prot., datë 01.02.2016 me objekt “**Rikonstruksion i Rrugës Fragment i Shëtitores Nr. 1, (nga Teqja – Rruga Dalëse), Faza III**, Bashkia Kavajë, vlerë kjo e cila përfaqëson dëm ekonomik ndaj buxhetit të shtetit dhe njësisë vendore.

7.21.1.Rekomandim:Nga Bashkia Kavajë të merren masa për arkëtimin e vlerës prej **1,492,379 lekë pa tvsh** nga OE “B. N.” Shpk, në cilësinë e sipërmarrësit në kontratën nr. 646/2 prot., datë 13.05.2015 me objekt “**Rikonstruksion i Rrugëve të Brendshme të Varrezave**”, Bashkia Kavajë, vlerë kjo e cila përfaqëson dëm ekonomik ndaj buxhetit të shtetit dhe njësisë vendore si rrjedhojë e situacionimit dhe likuidimit të punimeve të pakryera.

8.22.1.Rekomandim:Nga Bashkia Kavajë të merren masa për arkëtimin e vlerës prej **2,067,150 lekë pa tvsh** nga OE “N.” Shpk, në cilësinë e sipërmarrësit në kontratën nr. 138 prot., datë 12.07.2013 me objekt “**Rikonstruksion i Rrugës Lagja Xekaj Deri tek Rruga për Vorozen**”, ish-Komuna Luz i Vogël, Kavajë, vlerë kjo e cila përfaqëson dëm ekonomik ndaj buxhetit të shtetit dhe njësisë vendore si rrjedhojë e situacionimit dhe likuidimit të punimeve të pakryera.

9.23.1.Rekomandim: Nga Bashkia Kavajë të merren masa për arkëtimin e vlerës prej **982,400 lekë pa tvsh** nga OE “S.” Shpk, në cilësinë e sipërmarrësit në kontratën nr. 129 prot., datë 20.06.2013 me objekt “**Rikonstruksion i Rrugës Shehje – Hallull – Vorrozen – Blerimaj**

dhe i Rrugës Lindje Qendrës Vorrozen”, ish-Komuna Luz i Vogël, Kavajë, vlerë kjo e cila përfaqëson dëm ekonomik ndaj buxhetit të shtetit dhe njësisë vendore si rrjedhojë e situacionimit dhe likuidimit të punimeve të pakryera.

10.24.1 Rekomandim: Bashkia Kavajë, Drejtoria e Planifikimit dhe Zhvillimit Territorit në bashkëpunim me IMTV të marrin masat për ushtrimin e kontrollit të zbatimit të lejeve të ndërtimit lidhur me ecurinë e fazave të procesit të punimeve dhe afatet, për 29 leje prej 43 si dhe masat administrativo–ligjore për arkëtimin e detyrimeve të ardhura të munguara dhe dëm ekonomik në vlerën **826,750 lekë**, prej të cilave: **108,000 lekë** nga mos kontrolli i kuotës 00, dhe **70,000 lekë** nga mungesa e kontrollit të karabina, **21,000 lekë** mungesa e kontrollit përfundimtar dhe **627,750 lekë vlerë e gjobave** të pa aplikuar nga mos kontrolli në kohë i fazave, ndarë sipas viteve, vlera prej 125,500 lekë për 2 leje të vitit 2015 vlera prej 701,250 lekë për 27 leje të vitit 2016 pasqyruar në tabelën emërtuar: **“Të ardhurat e munguara dhe dëmi ekonomik nga mungesa e kontrollit të zbatimit të LN për vitet 2015 dhe 2016”**

11.25.1 Rekomandim: Bashkia Kavajë (Autoriteti Zhvillimit Territorit), Drejtoria e Planifikimit të Territorit dhe Zhvillimit Urban në bashkëpunim me IMTV të marrin masat e duhura administrativo–ligjore, të procedojnë për aplikimin e gjobave dhe arkëtimin e vlerës së **dëmit ekonomik nga 450,000-4,500,000 lekë** që iu përkasin të **10 lejeve përdorimi** lëshuar në vitin 2015 te afateve të lejes së ndërtimit me vonesë nga 6 muaj deri në 12 vjet, në kundërshtim me afatet me **dëmin ekonomik në vlerën nga 350,000-3,500,000 lekë**, duke mos aplikuar vlerën e gjobës, ndërsa në vitin 2016 për **2 leje përdorimi** te afateve të lejes së ndërtimit me vonesë nga 3 vjet deri 5 vjet, në kundërshtim me afatet që kanë shkaktuar **dëmit ekonomik në vlerën nga 100,000-1,000,000 lekë**, duke mos aplikuar vlerën e gjobës.

12.26.1 Rekomandim: Bashkia Kavajë të marrë masat e duhura administrative e ligjore për arkëtimin e **vlerës prej 5,013,645 lekë qira e papaguar dhe kamatëvonesa nga e cila 4,838,310 lekë qira dhe 175,335 lekë Kamatë vonesa në kundërshtim me nenin 5 të kontratës** llogaritur sipas tabelës emërtuar **“Detyrimet e pa shlyera të vlerës qirasë dhe Kamatëvonesat për kontratat e lidhura për dhënie në përdorim të sipërfaqeve pyjore Zona Golem neni 5 i Kontratës për vitet 2014,2015 dhe 2016 “** me VKM nr.391, datë 21.06.2006 **“Për Përcaktimin e tarifave në sektorin e Pyjeve dhe Kullotave”** lidhja 2, pikal **“Tarifat për dhënie në përdorim të sipërfaqeve të fondit pyjor publik”**.

13.27.1 Rekomandim: Bashkia Kavajë, me strukturat përkatëse sektori i Pyjeve, polici pyjore IMTV, Polici Bashkiake të marrin masa për lirimin dhe kthimin e sipërfaqeve pyjore të zaptuar me ndërtime pa leje pa tituj pronësie në **32 raste** në sipërfaqen prej **3,999 m² brenda fondit pyjor prej 6,2 ha në pronësi të Bashkisë**, marrjen nën administrim dhe menaxhim të fondit pyjor të **Pyllit Mbrojtës ngastra 10a “Mali Robit” Kavajë**, të kërkojë nëpërmjet **procedurave ligjore arkëtimin e vlerës 9,597,600 lekë** dëm ekonomik si vlerë qiraje e munguar dhe pa arkëtuar për **13 raste të sipërfaqes prej 1535 m² me ndërtesa brenda fondit pyjor në vlerën 3,684 mijë lekë dhe 19 raste të sipërfaqes prej 2464 m² me ndërtesa Brenda fondit toke pyjore sipërfaqe bujqësore në pronësi të Bashkisë duke shkaktuar dëmit ekonomik dhe e ardhur e munguar në vlerën 5,913,6 mijë lekë**, pasqyruar në tabelën emërtuar **“Zaptime me ndërtime të Paligjshme të Pyllit Mbrojtës Ngastra 10a “Mali Robit”**.

14.28.1 Rekomandim: Bashkia Kavajë të marrë masat administrativo ligjore për arkëtimin e **dëmit ekonomik në vlerën 164,120 lekë** për vitet 2015 dhe 2016 për moslidhje të 4 kontratave me vlerën 62,280 lekë në v. 2015 dhe 101,840 lekë për vitin 2016 nga mos arkëtimi e mungesa e monitorimit 10 kontratave vjetore për qira banese.

15.29.1 Rekomandim: Bashkia Kavajë të marrë masat administrativo ligjore për arkëtimin e dëmit ekonomik në vlerën **575,200 lekë ndarë 455,200 lekë** në kontratat e trojeve me subjektet për aktivitet përpunim mermeri e lavazh nga kontratat e parregullta dhe mungesa e monitorimit dhe 120 000 lekë për 3 kontrata me afat 1 muaj, pra me afat 2 muaj me pak se sezoni i plazhit me aktivitet vendosje lojërash pasqyruar në tabelën emërtuar “2. Tabela e Dhënies me Qira Mujore apo Vjetore Sipërfaqe trojesh Ambientesh ose Ndërtesa viti 2015 dhe 2016”.

15.29.2 Rekomandim: Bashkia Kavajë të marrë masat administrativo ligjore për arkëtimin e dëmit ekonomik në vlerën **307,376 lekë (180 000 lekë nga mos pagim kësti I-rë** kontrata nr.107,datë 23.01.15, fatura nr. 2, a.-176,000 lekë (384,000-208,000) për ulje të sipërfaqes nga 200 m² në 130 m² të pa dokumentuara me procesverbal pasqyruar tabelën emërtuar: ”Lidhja e kontratës plotësimi i detyrimeve, dhe monitorimi për objektin Pallati Kulturës “KAVALJON” per vitin 2014,2015,2016 Qiramarrësi P. C.”.

16.30.1 Rekomandim: Bashkia Kavajë të marrë masat administrativo ligjore për arkëtimin e dëmit ekonomik në vlerën **4,808,880 leke** përkatësisht: vlera 19,440 leke për 3 kontrata ne vitin 2013, vlera 51,840 leke per 8 kontrata ne vitin 2014, vlera 2,368,800 leke për 25 kontrata te palidhura dhe qe janë përdorur ambientet pa shlyer detyrimin; ne vitin 2015, vlera 2,368,800 leke për 25 kontrata te palidhura dhe qe janë përdorur ambientet pa shlyer detyrimin ne vitin 2016, pasqyruar ne tabelën e emërtuar: “Tabela e Kontratave të Lidhura, Monitorimi i Zbatimit dhe Likuidimi i Detyrimeve për Objektin “Kabina plazhi Golem“ viti 2013,2014,2015 dhe viti 2016”.

17.31.1 Rekomandim: Bashkia Kavajë të marrë masat administrativo ligjore për arkëtimin e dëmit ekonomik në vlerën **157,590 lekë** nga e cila 52,530 leke për 2 muaj të vitit 2016 dhe 105,060 lekë për 4 muaj të vitit 2017 për vonesa e mosfillim të procedurave për publikim e dhënie me qira dhe lidhjen e kontratave të 13 dyqaneve.

18.32.1 Rekomandim: Bashkia Kavajë, NJA Synej të marrë masa në rrugë administrativo-ligjore të arkëtojë vlerën **1,504,940 lekë** prej të cilës **830,000 lekë qira e papaguar** (përkatësisht në vitet v.2010, për 410,000 lekë,në 2011 nga 420,000 lekë, pasi mungon dokumentacioni) dhe **674,940 lekë kamatëvonesa të pallogaritura dhe të pa arkëtuara** për shlyerje të vonuara përkatësisht: 44,940 lekë në vitin 2008 vonesa prej 107 ditë dhe 630,000 lekë kamatëvonesa për vonesa nga 365 ditë në vitin 2010, 2011, 2012, 2013, 2015 dhe 2016 përkatësisht nga 105,000 lekë, për vonesa mbi 1 vit (llogaritur me 0,001% dhe jo më shumë se 25% të vlerës së papaguar) dëm ekonomik i rrjedhur nga mungesa e monitorimit dhe **zbatimin e kontratës për periudhën 10 vjeçare 2008-2017, plotësimi i detyrimeve.**

19.33.1 Rekomandim: Bashkia Kavaje, NJA Helmas të marrë masa për arkëtimin e vlerës **88,110 lekë**, nga mos pagesa në kohë e qirasë, për periudhën **për 5 vite 2012-2016** për 5 kontrata qiradhënie toke bujqësore, për sipërfaqen 78625 m² ose 7,8625 ha me afat deri 99 vjet për kultivim drurësh shumë vjeçar ullishte, pasqyruar në tabelën emërtuar: “Kontratat e Qiradhënies Tokës Bujqësore menaxhimi monitorimi i zbatimit dhe likuidimi i detyrimeve v.2012-2016 Ish-Komuna Helmas Kavajë”.

20.34.1 Rekomandim: Bashkia Kavaje, NJA Golem të marrë masa duke ndjekur hapat e duhura ligjorë për arkëtimin e vlerës dëmit kontratave të shfrytëzimit të rërës ne v.2015 për 73 subjekte në sipërfaqen 44111 m² vlerën prej **10,935,250 lekë**, pasqyruar në tabelën emërtuar: “3.Kontrata rëre të lidhura nga v.14, të pa lidhura dhe njoftuara por që kanë shfrytëzuar Komuna Golem viti 2015 Tabela nr.3”.

20.36.1 Rekomandim:IMTV Bashkia Kavajë të marrë masa për rritjen e numrit të kontrolleve të territorit, ndjekjen e ecurisë së proceseve gjyqësore për arkëtimin e **12 gjobave me vlerën 5,250,000 lekë prej të cilave; 6 gjoba me vlerë 1,250,000 lekë** nga rekomandimet e KLSH, **3 gjoba me vlerën 2,000,000 lekë** në përmbarrim dhe **3 gjoba me vlerën 2,000,000 lekë** ne proces gjyqësor”, pasqyruar në tabelën emërtuar: “**Shkaqet e vendosjes me Vendimet e Gjobave të IVMT Bashkia Kavajë dhe ecuria e vjeljes v.2015-2016 Tabela nr.2**”, bashkëlidhur.

Rekomandim: Në rast se Bashkia Kavajë brenda datës **30.09.2018**, nuk merr masat e nevojshme për nisjen e procedurave ligjore (në rrugë gjyqësore) për masat e rekomanduara për rikuperimin e shpërblimit të dëmit, KLSH do tu drejtohet organeve gjyqësore dhe deri në kallëzim penal.

C. MASA DISIPLINORE:

Nga KLSH i janë rekomanduar Bashkisë Kavajë 70 masa disiplinore dhe nga verifikimi rezulton se janë zbatuar 44, masa duke mos u zbatuar 26 masa disiplinore, ku 4 masa janë rekomanduar për anëtarë të komisionit inventarizimeve të cilët nuk janë pjesë e administratës së Bashkisë, (por janë mësues) ndërsa **për 21 personat** për të cilat nuk janë zbatuar rekomandimet e KLSH-së për marrjen e masave disiplinore, rikërkojmë edhe njëherë zbatimin e tyre si më poshtë:

c.1. Për punonjësit pjesë e shërbimit civil:

KLSH i rikërkon Kryetarit të Bashkisë që të fillojnë procedurat për dhënien e masës disiplinore, ndaj **8 punonjësve të mëposhtëm:**

a-“Largim nga shërbimi civil”, sipas pikës “ç” e nenit 58.

1.3. z. Th. D., me detyrë Drejtor i Drejtorisë Taksave dhe Tarifave Vendore

b.Masa “Ulje në detyrë” deri në “largim nga shërbimi civil”, për 4 punonjësit si më poshtë”:

2.4. z.M. H., me detyrë përgjegjës sektori në Drejtorinë ekonomike:

3.2. znj.D. Q., me detyrë Drejtoreshë Kontrollit, Zhvillimit Urbanistik dhe Pronave prej Gushtit 2015:

4.3 znj. A. H., me detyrë specialiste ing. ndërtimi, specialiste.

5.5. znj.J. D.,me detyrë specialiste pronave në Drejtorinë e Kontrollit, Zhvillimit Urbanistik.

c. Masa “Vërejtje” për 8 punonjës:

6.5. zj.Z. Sh. me pozicion përgjegjës e njësisë së auditit të brendshëm.

7.6. zj. F. T., me detyrë specialiste e njësisë së auditit të brendshëm.

8.7.z.D. K., me detyrë Kryeinspektor IMTV Bashkisë, prej majit 2016.

c/2. Për punonjësit që marrëdhëniet e punës rregullohen sipas Kodit Punës.

KLSH i rikërkon Kryetarit të Bashkisë Kavajë, të vlerësojë shkeljet e konstatuara, duke vendosur marrjen e masave nga “**Vërejtje**” deri në “**Ndërprerje të marrëdhënieve të punës**”, për **13 punonjësit e mëposhtëm:**

9.6. z.A. P., Inspektor të taks forcës dhe verifikimit në terren.

10.2. z. K. D., me detyrë Agronom .

11.3. z. B. I., me detyrë specialist Bujqësi i NJA Luzi Vogël prej prillit 2016.

12.4. zj.T. D. me detyrë supervizore e shërbimit të pastrimit.

13.6. z.G. K., Specialist i Financës, Helmas,

14.7. z.Sh. Q., Specialist biznesi e të ardhurave NJA Golem.

15.9. znj. S. M., Specialiste biznesi dhe të ardhurave.

16.10. znj. S. S., Specialiste biznesi dhe të ardhurave.

17.14. z. P. M., anëtare komisioni inventarizimi vlerave materiale.

18.16. znj. H. D., anëtare komisioni inventarizimi vlerave materiale.

19.23. z. I. C., anëtar i komisionit për shpërndarje të ndihmave.

20.24. z. M. K., anëtar i komisionit për shpërndarje të ndihmave.

21.29. z.N. Sh., përgjegjëse Financës ish-Komuna Golem.

IV/5- D. MASA ADMINISTRATIVE:

c.1. Mbi gjokat e rekomanduara Agjencisë prokurimit Publik.

I. KLSH i ka rekomanduar Drejtorit të Përgjithshëm të Agjencisë së Prokurimit Publik të vlerësojë shkeljet e konstatuara, duke vendosur marrjen e masave administrative (dënim me gjobë) në raport me shkeljet e konstatuara, apo me rekomandimin e autoritetit kontraktor (për marrjen e masave disiplinore), për **12 persona**.

Nga verifikimi rezulton se APP i ka konsideruar të sakta shkeljet e konstatuara nga KLSH dhe me vendimin nr. 98, datë 29/12/2017, ndaj personave ka vendosur masa dënim me gjobë në vlerën **3,200,000 lekë**. Për të cilët nga bashkia Kavajë janë njoftuar personat janë kontabilizuar veprimet, apo janë në proces gjyqësor me APP, por nuk kanë filluar procedurat e arkëtimit.

Rekomandimi: Bazuar në ligjin nr. 10279, datë 20.05.2010 "Për kundërvajtjet administrative" nga Departamenti Juridik Bashkia Kavajë të kërkohet në Gjykatë shndrimi i **vendimeve të kundërvajtjes** në titull ekzekutiv sikurse përcaktohet në Nenin 24-Shndërrimi i vendimit për kundërvajtjen administrative në titull ekzekutiv në **vlerën 3,200,000 lekë, si më poshtë:**

1. Z. E. A., me detyrë ish përgjegjës i sektorit të prokurimeve, në cilësinë e anëtarit të njësisë së prokurimeve, APP me vendimin nr. 98 data 29.12.2017 e ka dënuar me gjobë në vlerën **400,000 lekë**.

2. Znj. M. D., me detyrë ish specialiste në sektori e prokurimeve, në cilësinë e anëtarit të njësisë së prokurimeve, APP me vendimin nr. 98 data 29.12.2017 e ka dënuar me gjobë në vlerën **400,000 lekë**.

3. Zj. F. K. me detyrë ish përgjegjëse e sektorit të zhvillimit të territorit, në cilësinë e anëtares së KVO, APP me vendimin nr. 98 data 29.12.2017 e ka dënuar me gjobë në vlerën **400,000 lekë**.

4. Z. A. M., me detyrë ish përgjegjës në sektorin e menaxhimit të kontratave, në cilësinë e anëtarit të KVO, APP me vendimin nr. 98 data 29.12.2017 e ka dënuar me gjobë në vlerën **400,000 lekë**.

5. Znj. Xh. M. ish specialiste në drejtorinë e planifikimit dhe zhvillimit të territorit, në cilësinë e anëtarit të njësisë së prokurimeve, APP me vendimin nr. 98 data 29.12.2017 e ka dënuar me gjobë në vlerën **300,000 lekë**.

6. Z. P. Xh. me detyrë ish nënkryetar bashkie, në cilësinë e anëtarit të KVO, APP me vendimin nr. 98 data 29.12.2017 e ka dënuar me gjobë në vlerën **300,000 lekë**.

7. Z. M. H., me detyrë aktualisht përgjegjës i sektorit të prokurimeve, në cilësinë e anëtarit të KVO, APP me vendimin nr. 98 data 29.12.2017 e ka dënuar me gjobë në vlerën **200,000 lekë**.

8. Znj. J. Q. me detyrë ish përgjegjëse e kadastrës dhe menaxhimit të aseteve, në cilësinë e anëtarit të KVO, APP me vendimin nr. 98 data 29.12.2017 e ka dënuar me gjobë në vlerën **200,000 lekë**.

9. Znj. I. Sh., me detyrë ish drejtore kabineti, në cilësinë e anëtarit të KVO, APP me vendimin nr. 98 data 29.12.2017 e ka dënuar me gjobë në vlerën **100,000 lekë**.

10. Znj. A. H., aktualisht me detyrë specialiste ing. ndërtimi, në Drejtorinë e Planifikimit të Territorit, në cilësinë e anëtarit të njësisë së prokurimeve, APP me vendimin nr. 98 data 29.12.2017 e ka dënuar me gjobë në vlerën **100,000 lekë**.

11. Z. M. K., si përgjegjës në një procedure prokurimi për përllogaritjen e fondit limit, APP me vendimin nr. 98 data 29.12.2017 e ka dënuar me gjobë në vlerën **100,000 lekë**.

12. Z. I. A., si anëtar i KVO, APP me vendimin nr. 98 data 29.12.2017 e ka dënuar me gjobë në vlerën **100,000 lekë**.

13. Z. B. H., si anëtar i KVO, APP me vendimin nr. 98 data 29.12.2017 e ka dënuar me gjobë në vlerën **100,000 lekë**.

14. Z. V. B., si anëtar i KVO, APP me vendimin nr. 98 data 29.12.2017 e ka dënuar me gjobë në vlerën **100,000 lekë**.

Rekomandim: Në rastet e mosveprimit nga Bashkia Kavajë, personat përgjegjës do të ngarkohen materialisht në rast se kalojnë afatet 2-vjeçare të parashkrimit të vendimeve të gjobave të vendosura nga APP, duke u shtuar edhe me kamat vonesa siç përcaktohet në legjislacionin në fuqi.

Rekomandim: Një kopje e Raportit Përfundimtar të zbatimit të rekomandimeve dhe shkresën e rikërkimit të masave të pazbatuara për Bashkinë Kavajë, ti dërgohet për dijëni edhe Këshillit Bashkiak Bashkia Kavajë.

Shënim: Një kopje e Raportit Përfundimtar të zbatimit të rekomandimeve do ti përcillet edhe APP-së.

2. PREFEKTURA BERAT:

-KLSH ka dërguar në Prefekturën Berat rekomandimet e auditimit me shkresën e saj nr. 490/8 prot., datë 11.09.2017, ndërsa nga Prefektura Berat për zbatim e rekomandimeve të KLSH nuk është kthyer përgjigje, duke shkelur afatin ligjor të kthimit të përgjigjes. Nuk ka raportuar në KLSH për ecurinë e zbatimit të rekomandimeve brenda afatit 6-mujor.

A. MASA ORGANIZATIVE:

Nga KLSH i janë rekomanduar Institucionit të Prefektit të Qarkut Berat 16, masa organizative, janë zbatuar plotësisht 4 masa, janë në proces zbatimi 5 masa dhe 7 masa organizative edhe pse janë pranuar deri më datën 08.06.2018 janë të pazbatuara, për të cilat rikërkojmë edhe njëherë zbatimin e tyre si më poshtë:

1.1.1 - Rekomandim: Komisioni Vendor i Vlerësimit të Titujve të Pronësisë të marrë masa, të bëjë kallëzim penal në organet e drejtësisë, ndaj anëtarëve të komisionit të ndarjes së tokës në fshat, të cilët pasi kanë tejkaluar kompetencat ligjore, që kanë sjellë, dëmtimin e rëndë të interesave të shtetit, duke ndarë tokë bujqësore mbi normën për frymë.

1.1.2 - Rekomandim: Komisioni Vendor i Vlerësimit të Titujve të Pronësisë të marrë në dorëzim tokën e liruar që përdoret në mënyrë të paligjshme nga persona fizikë dhe juridik të cilët e kanë përfituar në kundërshtim me ligjin, si dhe tokën bujqësore ta dorëzojë në Drejtorinë së Administrimit dhe Mbrojtjes së Tokës në Këshillin e Qarkut Berat (DAMT), në të ardhmen të eliminohen praktikatat të mos marrjes në dorëzim të tokës bujqësore nga persona fizikë dhe juridik të cilët e kanë përfituar në kundërshtim me ligjin.

2.7.1 - Rekomandim: Komisioni Vendor i Vlerësimit të Titujve të Pronësisë të marrë masa, të rishqyrtoj vendimin nr. 217, datë 18.04.2013, në lidhje me shqyrtimin e AMTP nr. 112, datë 20.07.1992, me sipërfaqe 27000 m², pasi komisioni i ndarjes së tokës në fshat ka tejkaluar kompetencat ligjore duke ndarë tokë truall, me sipërfaqe 1000 m².

2.7.2 - Rekomandim: Komisioni Vendor i Vlerësimit të Titujve të Pronësisë të marrë masa, të rishqyrtoj vendimin nr. 218, datë 15.05.2013, në lidhje me shqyrtimin e AMTP nr. 247, pa datë me sipërfaqe 12200 m², pasi është ndarë tokë truall me sipërfaqe 400 m².

2.7.3 - Rekomandim: Komisioni Vendor i Vlerësimit të Titujve të Pronësisë të marrë masa, të rishqyrtoj vendimin nr. 221, datë 31.05.2013, në lidhje me shqyrtimin e AMTP nr. 71, datë 15.06.1992, me sipërfaqe 18675 m², pasi komisioni i ndarjes së tokës në fshat ka tejkuluar kompetencat ligjore duke ndarë tokë truall, me sipërfaqe 888 m².

2.7.4 - Rekomandim: Komisioni Vendor i Vlerësimit të Titujve të Pronësisë të marrë masa, të rishqyrtoj vendimin nr. 226, datë 25.06.2013 në lidhje me shqyrtimin e AMTP nr. 58, datë 17.06.1992, me sipërfaqe 26900 m², pasi komisioni i ndarjes së tokës në fshat ka tejkuluar kompetencat ligjore duke ndarë tokë truall, me sipërfaqe 500 m².

2.7.5 - Rekomandim: Komisioni Vendor i Vlerësimit të Titujve të Pronësisë të marrë masa, të rishqyrtoj vendimin nr. 237, datë 27.11.2013, në lidhje me shqyrtimin e AMTP nr. 119, datë 20.07.1992, me sipërfaqe 15300 m², pasi komisioni i ndarjes së tokës në fshat ka tejkuluar kompetencat ligjore duke ndarë tokë truall, me sipërfaqe 1000 m².

2.7.6 - Rekomandim: Komisioni Vendor i Vlerësimit të Titujve të Pronësisë të marrë masa, të rishqyrtoj vendimin nr. 238, datë 27.11.2013, në lidhje me shqyrtimin e AMTP nr. 113, datë 20.07.1992, me sipërfaqe 24900 m², pasi komisioni i ndarjes së tokës në fshat ka tejkuluar kompetencat ligjore duke ndarë tokë truall, me sipërfaqe 1000 m².

3.8.1 - Rekomandim: Komisioni Vendor i Vlerësimit të Titujve të Pronësisë të marrë masa, të rishqyrtoj vendimin nr. 251, datë 30.01.2015, në lidhje me shqyrtimin e AMTP me nr. 79, datë 25.04.1997, me sipërfaqe 6782 m², vendimin nr. 253, datë 30.01.2015, në lidhje me shqyrtimin e AMTP nr. 165, pa datë, me sipërfaqe 5273 m², vendimin nr. 255, datë 31.03, në lidhje me shqyrtimin e AMTP nr. 167, datë 10.03.1997, me sipërfaqe 4718 m², vendimin nr. 258, datë 31.03.2015, në lidhje me shqyrtimin e AMTP nr. 33, datë 03.05.1995, me sipërfaqe 6700 m² dhe AMTP nr. 34, datë 04.04.1994, me sipërfaqe 5700 m².

4.9.1 - Rekomandim: Komisioni Vendor i Vlerësimit të Titujve të Pronësisë të marrë masa, të rishqyrtoj vendimin nr. 227, datë 22.07.2013, në lidhje me shqyrtimin e AMTP me nr. 159, pa datë, me sipërfaqe 18500 m², vendimin nr. 228, datë 18.07.2013 në lidhje me shqyrtimin e AMTP me nr. 106, datë 30.06.1992, me sipërfaqe 12800 m² dhe vendimin nr. 246, datë 29.07.2014, në lidhje me shqyrtimin e AMTP nr. 380, datë 22.02.1992, me sipërfaqe 14400 m².

5.10.1 - Rekomandim: Komisioni Vendor i Vlerësimit të Titujve të Pronësisë të marrë masa, të rishqyrtoj vendimin nr. 239, datë 24.12.2013, në lidhje me shqyrtimin e AMTP-së nr. 94, datë 20.07.1992, me sipërfaqe 21500 m², vendimin nr. 240, datë 27.12.2013, në lidhje me shqyrtimin e AMTP-së nr. 114, datë 20.07.1992, me sipërfaqe 17500 m², vendim nr. 241, datë 28.02.2014, në lidhje me shqyrtimin e AMTP-së nr. 118, datë 20.07.1992, me sipërfaqe 17250 m², vendimin nr. 242, datë 28.03.2014, në lidhje me shqyrtimin e AMTP-së nr. 111, datë 20.07.1992, me sipërfaqe 30000 m², vendimin nr. 243, datë 29.04.2014, në lidhje me shqyrtimin e AMTP-së nr. 122, datë 20.07.1992, me sipërfaqe 17000 m², vendimin nr. 250, datë 11.12.2014, në lidhje me shqyrtimin e AMTP-së nr. 104, datë 20.07.1992, me sipërfaqe 17500 m² dhe vendimin nr. 259, datë 15.01.2016, në lidhje me shqyrtimin e AMTP-së pa numër dhe pa datë, me sipërfaqe 9350 m².

6.11.1 - Rekomandim: Komisioni Vendor i Vlerësimit të Titujve të Pronësisë të marrë masa, të rishqyrtoj vendimin nr. 244, datë 30.05.2014, në lidhje me shqyrtimin e AMTP-së nr. 135, datë 10.05.1995, me sipërfaqe 3200 m², vendimin nr. 261, datë 29.06.2016, në lidhje me shqyrtimin e AMTP-së nr. 289, datë 15.08.1997, me sipërfaqe 17500 m² dhe vendimin nr. 263,

datë 08.11.2016, në lidhje me shqyrtimin e AMTP-së nr. 299, datë 25.03.1997, me sipërfaqe 31000 m².

7.12.1-Rekomandim: Institucioni i Prefektit të Qarkut Berat të marrë masa, të zbatoj rekomandimet e mëparshme të lënë nga KLSH si dhe të kërkojë në rrugë ligjore dhe administrative arkëtimin e gjobave vlerën **2,225 mijë lekë**.

D. MASAT DISIPLINORE:

Sipas llojeve të masave të rekomanduara dhe të pazbatuara, rikërkojmë zbatimin e tyre si më poshtë:

D.1. Për punonjësit pjesë e shërbimit civil: Mbështetur në nenin 58 “llojet e masave disiplinore” shkronja “a”, të ligjit nr. 152/2013 “Për nëpunësin civil”, 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” dhe nenin 64 shkronjat “g” dhe “k” të ligjit nr. 139/2015 datë 17.12.2015 “Për vetëqeverisjen vendore”, **KLSH i rikërkon Prefektit të Qarkut që t’i kërkojë Komisionit disiplinor pranë Institucionit, të fillojnë procedurat për dhënien e masës disiplinore, për 2 punonjës si më poshtë e mëposhtëm:**

a- “Vërejtje” parashikuar në nenin 58 shkronja (a).

1. znj. A. M., me detyrë Përgjegjëse e Sektorit të Zhvillimit Urban.

2. znj. E. K., me detyrë specialiste në Sektorin e Monitorimit të Kompetencave Vendore dhe Funksioneve të Deleguara.

D.2. Për punonjësit të cilët marrëdhëniet e punës rregullohen me Kodin e Punës

Mbështetur në nenet 37, 141, 153, të ligjit nr. 7961, datë 12.07.1995 “Kodi i Punës i Republikës së Shqipërisë”, të ndryshuar me ligjin nr. 8085, datë 13.03.1996 dhe nr. 9125, datë 29.07.2003, ligjin nr. nr. 9948, datë 07.07.2008 “Për shqyrtimin e vlefshmërisë ligjore të krijimit të titujve të pronësisë mbi tokën bujqësore”, të ndryshuar, si dhe në kontratën individuale të punës, **rikërkojmë nga Prefekti i Qarkut Berat, të fillojnë procedurat për dhënien e masës disiplinore “Zgjidhjen e Kontratës së punës”, për 2 punonjës dhe konkretisht:**

1 – z. E. M., me detyrë jurist, anëtar i Komisionit Vendor;

2 – z. S. K., me detyrë specialist, anëtar i Komisionit Vendor;

3.BASHKIA DELVINË

KLSH-ja ka dërguar në Bashkinë Delvinë rekomandimet e auditimit me shkresën e saj nr. 494/7 datë 29.09.2017, ndërsa Bashkia Delvinë, për zbatim e rekomandimeve të KLSH ka kthyer përgjigje me shkresën e saj nr. 2153 Prot., datë 20.10.2017, protokolluar në KLSH me shkresën nr. 497/11 datë 23.11.2017. Përgjigja e Bashkisë për zbatimin e rekomandimeve të KLSH është bërë brenda 10 ditësh, pra brenda afatit ligjor të kthimit të përgjigjes prej 20 ditësh. Për zbatimin e rekomandimeve të KLSH nga Bashkia Delvinë është hartuar Plan veprimi për zbatimin e rekomandimeve me shkresën nr. 2190, datë 09.10.2017 dhe janë ngarkuar personat për zbatimin e rekomandimeve me afate konkrete. Nuk ka raportuar në KLSH për ecurinë e zbatimit të rekomandimeve brenda afatit 6/mujor.

A.MASA ORGANIZATIVE:

Nga KLSH i janë rekomanduar Bashkisë Delvinë 15 masa organizative, janë zbatuar plotësisht 6 masa, nuk ka masa organizative të pazbatuara, janë në proces zbatimi 9 masa dhe **për të cilat kërkojmë vazhdimin e procedurave deri në zbatimin e plotë të**

rekomandimeve, trajtuar më hollësisht në faqen 6-19 të Raportit Përfundimtar të auditimit të zbatimit të rekomandimeve.

B. MASA PËR SHPËRBLIM DËMI:

Nga verifikimi rezultoi se nga vlera prej **39,075,744 lekë** është kontabilizuar dhe pasqyruar në llogarinë 468 –debitorë të Pasqyrave Financiare më datën 31.12.2017 (bilanci vjetor 2017) vlera prej 34,238,919 lekë ndërsa shuma prej 4,836,825 lekë është e pakontabilizuar.

Nga verifikimi rezultoi se nga vlera e rekomanduar nga KLSH prej**39,075,744 lekë**
Deri më datën 18.05.2018 është arkëtuar vlera prej.....**663,161 lekë.**

Kanë mbetur pa u arkëtuar vlera prej.....**38,412,583 lekë**

Nga të cilat:

-Në proces arkëtimi 5 rekomandime në vlerën.....**3.467.374 lekë**

-Në proces gjyqësor 2 rekomandime në vlerën.....**28.257.708 lekë**

-Pagesa e këshilltarëve 2 rekomandime në vlerën**1.850.676 lekë**

-Rekomandime të refuzuara 1 në vlerën.....**4.836.825 lekë**

Duke qenë se nga 10 masa për shpërblim dëmi në vlerën 39,075,744 lekë janë arkëtuar vlera prej 663,161 lekë, duke mbetur pa u arkëtuar vlera 38,412,583 lekë, nga e cila:

a-Për 2 rekomandime në proces gjyqësor në vlerën 28,257,708 lekë të vazhdojnë ankimmimet në të gjitha shkallët e gjykimit.

b-Për 5 rekomandimet në vlerën 3,467,374 lekë të vazhdoj arkëtimi i shumë së plotë.

c- Për pagesat e këshilltarëve, i lihet në kompetencë Kryetarit të Bashkisë të përcaktoj masat përkatëse në lidhje me dëmin, **rikërkojmë zbatimin e tyre si më poshtë:**

1.2.1 Rekomandim:Bashkia Delvinë të marrë masa duke kontabilizuar dhe kërkuar në rrugë ligjore arkëtimin e vlerës prej **1,470,030 lekë pa tvsh** nga OE “J. K.” shpk, në cilësinë e sipërmarrësit në kontratën nr. - prot., datë 05.02.2013 me objekt “Rikonstruksion i Rrugës Delvinë-Rusan”, Bashkia Delvinë, vlerë kjo e cila përfaqëson dëm ekonomik ndaj buxhetit të shtetit dhe njësisë vendore si rrjedhojë e situacionimit dhe likuidimit të punimeve të pakryera.

2.10.1 Rekomandim:Bashkia Delvinë të marrë masat të analizoj me grup pune të veçantë duke nxjerr shkaqet dhe arsyet për dëmin ekonomik të shkaktuar deri në arkëtimin e vlerës **4,829,325 lekë** për skualifikimin e 1 OE, me ofertë ekonomike më të favorshme, i cili nuk përmbush kriteret për kualifikim me devijime të vogla.

4.BASHKIA KLOS:

KLSH ka dërguar në Bashkinë Klos rekomandimet e auditimit me shkresën e saj nr. 493/14 datë 27.09.2017, protokolluar në Bashkinë Klos me shkresën nr.1936/42, datë 29.09.2017, ndërsa nga Bashkia Klos për zbatim e rekomandimeve të KLSH është kthyer përgjigje me shkresën e saj nr.1936/43, datë 24.10.2017 protokolluar në KLSH me shkresën nr. 493/19, datë 27.10.2017. Pra përgjigja e Bashkisë për zbatimin e rekomandimeve të KLSH është bërë brenda afatit ligjor të kthimit të përgjigjes. Për zbatimin e rekomandimeve të KLSH nga Bashkia Klos është hartuar Plan veprimi për zbatimin e rekomandimeve dhe janë ngarkuar personat për zbatimin e rekomandimeve me afate konkrete.

- Nga verifikimi rezulton se përfundimet e auditimit i janë dërguar subjektit të audituar Bashkisë Klos, me shkresën e Kryetarit të KLSH nr. 493/14 datë, 27.09.2017 dhe duhet të raportonte në KLSH brenda 6 muajve ose brenda datës 27.03.2017. Ndërkohë nga Bashkia Klos nuk është raportuar brenda afatit .

A.MASA ORGANIZATIVE:

Nga KLSH janë rekomanduar Bashkisë Klos 14 masa organizative, janë zbatuar plotësisht 6 masa, janë në proces zbatimi 6 masa dhe nuk janë zbatuar 2 masa organizative për të cilat rikërkojmë zbatimin e masave si vijon:

1.10.1. Rekomandimi: Bashkia Klos nëpërmjet strukturave përgjegjëse për administrimin e pronave, të marrë masa për evidentimin dhe arkëtimin e vlerës **228,547,200 lekë**, që ju përket këtyre pronave që administrohen nga të tretë.

2.11. Gjetje nga auditimi: Në Bashkinë Klos, u konstatua se nuk janë zbatuar procedurat e pakësimit të sipërfaqes së fondit pyjor/kullor, për subjektet e pajisura me leje minerare apo koncesionare, për pasojë nuk janë lidhur kontrata dypalëshe, siç përcaktohet në nenin 17, të ligjit nr. 9385, datë 04.05.2005 “Për pyjet dhe shërbimin pyjor”, i ndryshuar, pika 6 e nenit 17, të ligjit nr. 9693 datë 19.03.2007 “Për fondin kullor”, pikat 3, 7, 7, 9, 10, 11 dhe 12, VKM nr. 1353, datë 10.10. 2008 “Për rregullat për paraqitjen e kërkesës, mbajtjen dhe plotësimin e dokumentacionit teknik, kriteret dhe procedurat e zvogëlimit të sipërfaqes dhe të vëllimit të fondit pyjor”, i ndryshuar me VKM nr. 434, datë 08.06.2016, VKM nr. 1374, datë 10.10. 2008 “Për rregullat dhe procedurat që ndiqen për heqjen, shtimin dhe ndryshimin e destinacionit të fondit kullor”. i ndryshuar me VKM nr. 435, datë 08.06.2016, për 24 subjekte me sipërfaqe 811.2 ha, me mungesë në të ardhurat e Bashkisë Klos në vlerën **64,927,000 lekë**(*Trajtuar më hollësisht në faqen 162-184, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

2.11.1. Rekomandimi: Struktura përgjegjëse për pyjet dhe kullotat në Bashkinë Klos, t’i kërkojë Ministrisë Turizmit dhe Mjedisit, që të marrë masa për evidentimin e sipërfaqeve të shfrytëzueshme nga subjektet private, duke zbritur nga fondi pyjor dhe kullor këto sipërfaqe, si dhe të hartojë bilancin e përgjithshëm të sipërfaqeve pyjore dhe kullor të mbetura. Për rastet kur nuk është vepruar për zbritjen nga fondi pyjor, t’i kërkojë Agjencisë Kombëtare të Burimeve Natyrore (AKBN), bllokimi i veprimtarisë së kompanive minerare, deri në zbritjen nga ky fond të sipërfaqeve të shfrytëzueshme dhe kryerjen e pagesës së detyrimeve nga dëmtimi i fondit pyjor/kullor.

B. MASA PËR SHPËRBLIM DËMI:

Nga verifikimi rezultoi se vlera **75,915,662 lekë** është kontabilizuar dhe pasqyruar në llogarinë 468 –debitorë të Pasqyrave Financiare më datën 31.12.2017 (bilanci vjetor 2017)

Nga verifikimi rezultoi se nga vlera e rekomanduar nga KLSH prej..... 93,876,457 lekë

-Deri më datën 01.06.2018 është arkëtuar dhe zbatuar punimet5,417,095 lekë

Kanë mbetur pa u arkëtuar vlera prej..... 91,546,762 lekë

Nga të cilat:

-Në proces arkëtimi 2 rekomandime në vlerën..... 1,149,917 lekë

-Në proces gjyqësor 5 rekomandime në vlerën.....2,894,483 lekë

-Janë nisur njoftimet për 10 rekomandime por ende nuk kanë filluar arkëtimet..... 73,072,262 lekë

-Pagesa e këshilltarëve 1 rekomandim1,234,900 lekë

Në mënyrë të detajuar masat shpërblim dëmi rikërkojmë si më poshtë:

1.5.1. Rekomandimi: Bashkia Klos nëpërmjet strukturave përgjegjëse, të marrë masa duke ndjekur të gjitha procedurat administrative e ligjore për arkëtimin e vlerës **2,420,000 lekë**, ndaj subjektit “E. A. AL” shpk.

2.15. Gjetje nga auditimi: Në Bashkinë Klos, u konstatua se nuk janë zbatuar procedurat e pakësimit të sipërfaqes së fondit pyjor/kullor, për subjektet e pajisura me leje minerare apo koncesionare, për pasojë nuk janë lidhur kontrata dypalëshe, siç përcaktohet në nenin 17, të ligjit nr. 9385, datë 04.05.2005 “Për pyjet dhe shërbimin pyjor”, i ndryshuar, pika 6 e nenit 17, të ligjit nr. 9693 datë 19.03.2007 “Për Fondin Kullor”, pikat 3, 7, 7, 9, 10, 11 dhe 12, VKM nr. 1353, datë 10.10. 2008 “Për rregullat për paraqitjen e kërkesës, mbajtjen dhe plotësimin e dokumentacionit teknik, kriteret dhe procedurat e zvogëlimit të sipërfaqes dhe të vëllimit të fondit pyjor”, i ndryshuar me VKM nr. 434, datë 08.06.2016, VKM nr. 1374, datë 10.10. 2008 “Për rregullat dhe procedurat që ndiqen për heqjen, shtimin dhe ndryshimin e destinacionit të fondit kullor”. i ndryshuar me VKM nr. 435, datë 08.06.2016, për **24** subjekte me sipërfaqe

811.2 ha, me mungesë në të ardhurat e Bashkisë Klos në vlerën **64,927,000 lekë** (*Trajtuar më hollësisht në faqen 162-184, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

2.15.1. Rekomandimi: Bashkia Klos, nëpërmjet strukturave të saj dhe zyra e administrimit të pyjeve e kullotave, të marrë masa për lidhjen e kontratave të qirasë duke vendosur edhe penalitetet përkatëse, me subjektet e pajisur me leje minerare për **24 subjekte me sipërfaqe 811.2 ha** dhe të kërkojë arkëtimin e të ardhura të munguara për buxhetin e Bashkisë Klos në vlerën **64,927,000 lekë** (*Sipas aneksit nr. 6, bashkëngjitur Raport Auditimit*).

Shënim: Nga verifikimi rezultoi se nga Bashkia Klos në zbatim të rekomandimit të KLSH janë njoftuar 24 subjekte minerare për shlyerje detyrimi dhe lidhje kontrate sipas shkresës me nr. 257,prot, datë 31.01.2018. Ne përgjigjet e subjekteve sqarohet se nuk i pranojnë këto detyrime dhe 2 subjekte e kanë kundërshtuar detyrimin duke hapur padi gjyqësore me arsyetimin se nuk kanë lidhur kontrata etj.

Me vendim nr. 1629, datë 30.04.2018 gjykata ka marrë vendim për Shoqërinë “V.”sh.p.k, duke mos pranuar kërkesë-padine të bëra nga subjekti përkatës për vlerën 4,485,000 lekë,po kështu edhe për shoqërinë “B.6”shpk në vlerën 865,800 lekë, me arsyetimin se, padia e bëra është e pabazuar në ligj dhe në prova, njoftimi i aktit administrative është absolutisht i pavlefshëm, siç është kërkuar nga pala paditëse.

Për 9 subjekte minerare nuk kanë arritur të njoftohen pasi nuk ju dihet adresa e selisë së tyre.

Duke qenë se për subjektet minerare që janë në territorin e Bashkisë Klos ka filluar procedura për heqje nga fondi pyjorë në bazë të kërkesave të vetë subjekteve dhe Bashkisë Klos sipas rekomandimeve të KLSH-së, por në kushtet kur nuk është lidhur kontratë me këto subjekte ky rekomandim nuk është i mundur të zbatohet, të mos u rikërkojmë zbatimin e këtij rekomandimi edhe për arsyen se e kemi rekomanduar tek masat organizative.

3.16.1. Rekomandimi: Drejtoria e Zhvillimit Ekonomike të marrë masa duke ndjekur të gjitha procedurat administrative e ligjore për arkëtimin e vlerës **1,234,900 lekë**, për sa janë kryer shpenzime për udhëtime turistike nga Këshilltarët e Bashkisë (*sipas pasqyrës në faqen 37-38, të Raportit Përfundimtar dhe pasqyrën Aneks 7, bashkëlidhur*)

4.17.1. Rekomandimi: Kryetari i Bashkisë Klos në bashkëpunim me strukturat përkatëse, të marrë masat për vënien para përgjegjësisë ligjore të personave të autorizuar për tërheqjen e mjeteve, kthimin e mjetit ose shpërblimin e vlerës së tyre, *respektivisht:*

-z. U. H. A., si personi i autorizuar që ka tërhequr për llogari të ish-Komunës Gurrë (sot NJA e Bashkisë Klos) me fletë daljen 4, datë 25.01.2013 të Repartit Ushtarak nr. 1040 Tiranë, *1(një) mjet tip Steyer g me nr.shasie 1780, me vlerë 600,000 lekë*, duke e përvetësuar dhe pa bërë hyrje në Komunë.

-z. Sh. M. D., si personi i autorizuar që ka tërhequr për llogari të Bashkisë Klos me fletë daljen nr. 8, datë 11.06.2013 të Repartit Ushtarak nr. 1040 Tiranë, *mjetin tip Steyer a 680 g me nr. shasie 1877, me vlerë 600,000 lekë*, duke e përvetësuar dhe pa bërë hyrje në Bashkinë Klos.

5.19.1. Rekomandimi: Sektori i të Ardhurave Vendore në bashkëpunim me Sektorin Juridik në Bashkinë Klos, të marrë masa duke ndjekur të gjitha procedurat administrative e ligjore për arkëtimin e vlerës **10,108,800 lekë ndaj 6 personave të cilëve u është dhënë në përdorim truall për ndërtim objekti**, për të cilën nuk është llogaritur qira truallit *respektivisht:*

-vlera **1,680,000 lekë** ndaj z. B. C.

-vlera **948,600 lekë** ndaj z. N. Sh.

-vlera **2,728,000 lekë** ndaj V. K.

-vlera **1,275,000 lekë** ndaj F. M.

-vlera **427,200 lekë** ndaj L. M.

-vlera **3,050,000 lekë** ndaj I. K.

c.1.Mbi gjambat e rekomanduara Agjencisë prokurimit Publik.

I.Klsh me shkresën nr. 493/16 prot., datë 27.09.2017 i ka rekomanduar Drejtorit të Përgjithshëm të Agjencisë së Prokurimit Publik, të vlerësojë shkeljet e konstatuara, duke

vendosur marrjen e masave administrative (dënim me gjobë) në raport me shkeljet e konstatuara, apo me rekomandimin e autoritetit kontraktor (për marrjen e masave disiplinore) për **12 personat**. Nga verifikimi rezultoi se APP me vendimin nr.91, datë 19.12.2017 duke vendosur masa dënim me gjobë **për 9 persona në vlerën 930,000 lekë** dhe rekomandim për masë disiplinore për 3 persona (vetëm 7 persona janë në marrëdhënie pune pranë Bashkisë Klos). Për të cilët nga Bashkia Klos janë njoftuar personat janë kontabilizuar veprimet, nga të cilat 3 gjoba në vlerën 450,000 leke janë në proces gjyqësor me APP dhe 3 persona në vlerën 220,000 lekë (sipas rastit).

Rekomandimi: Bazuar në ligjin nr.10279, datë 20.05.2010 "Për kundërvajtjet administrative" nga Departamenti Juridik Bashkia Klos, të kërkohet në Gjykatë shndrimi i **12 vendimeve të kundërvajtjes** në titull ekzekutiv sikurse përcaktohet në Nenin 24-Shndërrimi i vendimit për kundërvajtjen administrative në titull ekzekutiv, **për 12 personat në vlerën 930,000 lekë**, sipas listës të trajtuar në faqen 38-39 të Raportit Përfundimtar të zbatimit të rekomandimeve.

5. BASHKIA PUKË:

KLSH ka dërguar në Bashkinë Pukë rekomandimet e auditimit me shkresën e saj nr. 492/10, datë 06.10.2017, protokolluar në subjekt me shkresën nr.890/47, datë 10.10.2017, ndërsa nga Bashkia Pukë për zbatim e rekomandimeve të KLSH është kthyer përgjigje me shkresën e saj nr. 890/53, Prot. datë 20.10.2017, protokolluar në KLSH me shkresën nr. 492/15 datë 23.10.2017. Pra përgjigja e Bashkisë për zbatimin e rekomandimeve të KLSH është bërë brenda 10 ditësh, pra brenda afatit ligjor të kthimit të përgjigjes prej 20 ditësh. Për zbatimin e rekomandimeve të KLSH nga Bashkia Pukë është hartuar Plan veprimi për zbatimin e rekomandimeve me shkresën nr. 890/53, Prot datë 20.10.2017 dhe janë ngarkuar personat për zbatimin e rekomandimeve me afate konkrete. Nuk ka raportuar në KLSH për ecurinë e zbatimit të rekomandimeve brenda afatit 6/mujor.

A. MASA ORGANIZATIVE:

Nga KLSH janë rekomanduar Bashkisë Pukë **15 masa organizative, janë zbatuar plotësisht 4 masa, janë në proces zbatimi 10 masa dhe nuk është zbatuar 1 masë organizative për të cilën rikërkojmë zbatimin e masës si vijon:**

1.8.1.Rekomandimi: Bashkia Pukë, të përpilojë programe të qarta lidhur me financimin e aktiviteteve sportive veçanërisht të sportit të futbollit.

Të rishikojë, mundësinë e organizimit të këtij sporti në nivelin e shoqatave ose të klubeve sportive, në zbatim të kërkesave të ligjit nr. 9376, datë 21.04.2005 "Për sportin" i ndryshuar.

Të miratojë me vendime të Këshillit të Bashkisë, kontratat tip të sportistëve si dhe destinacionin e fondeve dhe të auditojë përdorimin e tyre nga shoqëria "Futboll Klub Tërbuna" sha.

B. MASA PËR SHPËRBLIM DËMI:

Nga verifikimi rezultoi se vlera 13,741,644 lekë është kontabilizuar dhe pasqyruar në llogarinë 468 –debitorë të Pasqyrave Financiare më datën 31.12.2017 (bilanci vjetor 2017) vlera prej 13 741 644 lekë.

Nga verifikimi rezultoi se nga vlera e rekomanduar nga KLSH prej.....13,741,644 lekë

Deri më datën 08.06.2018 është arkëtuar vlera prej.....2,219,622 lekë

Kanë mbetur pa u arkëtuar vlera prej.....11,522,022 lekë

Nga të cilat:

-Në proces arkëtimi 1 rekomandime në vlerën.....147,297 lekë

-Në proces gjyqësor 7 rekomandime në vlerën.....6,233,705 lekë

-Janë nisur njoftimet për 10 rekomandime por ende s'kanë filluar arkëtimet....5,141,020 lekë.

KLSH rekomandon ndjekjen dhe vazhdimin e procedurave deri në arkëtimin e plotë të dëmit prej 13,741,644 lekë.

D. MASA ADMINISTRATIVE:

c.1. Për Inspektoratin e Mbrojtjes Territorit Vendor (IMTV)

KLSH i ka rekomanduar Kryetarit të Bashkisë Pukë t'i kërkojë Kryeinspektorit të Inspektoratit të Mbrojtjes së Territorit Vendor, të vlerësojë shkeljet e konstatuara dhe të vendosë masë administrative me gjobë, për 1 mbikëqyrës të punimeve, z. I. D. në masën 100,000 lekë, për shkeljet e konstatuara me pasojë dëm ekonomik në vlerën 5,315,031 lekë pa tvsh nën cilësinë e mbikëqyrësit të punimeve ku nga verifikimi rezultoi se me shkresën nr.244 prot ,datë 23.01.2018 i është kërkuar Kryeinspektorit të Inspektoratit Kombëtar të Mbrojtjes së Territorit Vendor të vlerësojë shkeljet e konstatuara dhe të vendosë masë administrative me gjobë. Masa për të cilën akoma s'ka marrë një vendim Kryeinspektori i Inspektoratit Kombëtar të Mbrojtjes së Territorit. Prandaj i rikërkojmë Bashkisë Pukë që të përsëritet kërkesa ndaj i Inspektoratit Kombëtar të Mbrojtjes së Territorit Vendor.

c.2. Mbi gjobat e rekomanduara Agjencisë prokurimit Publik.

I. KLSH me shkresën nr 492/13 datë 06.10.2017 i ka rekomanduar Drejtorit të Përgjithshëm të Agjencisë së Prokurimit Publik, të vlerësojë shkeljet e konstatuara, duke vendosur marrjen e masave administrative (dënim me gjobë) në raport me shkeljet e konstatuara, apo me rekomandimin e autoritetit kontraktor (për marrjen e masave disiplinore) për 28 personat.

Nga verifikimi rezulton se APP me vendimin nr. 102, datë 29/12/2017 duke vendosur masa dënim me gjobë për 28 persona dhe rekomandim për masë disiplinore për 3 persona (vetëm 11 persona janë në marrëdhënie pune pranë Bashkisë Pukë). Për të cilët nga bashkia Pukë janë njoftuar personat në lidhje me masat e vendosura dhe për likuidim vullnetare, janë kontabilizuar veprimet, apo janë në proces gjyqësor me APP (7 punonjës të ish-Komunës Gjegjan) dhe konkretisht:

Nga 28 persona për shumën e gjobave të vendosura nga APP pre..... 2,460,000 lekë
a. Kanë paguar deri më datën 25.05.2018.....12 persona në vlerën85,000 lekë
b. Janë në proces ndalesa 10 persona në vlerën995,000 lekë
c.Në proces gjyqësor.....620,000 lekë
d. Nuk janë në marrëdhënie pune me Bashkinë 11 persona.....760,000 lekë

Rekomandimi: Bazuar në ligjin nr. 10279,datë 20.05.2010 "Për kundërvajtjet administrative" nga Departamenti Juridik Bashkia Pukë të kërkohej në Gjykatë shndrimi i 28 vendimeve të kundërvajtjes në titull ekzekutiv sikurse përcaktohet në Nenin 24-Shndërrimi i vendimit për kundërvajtjen administrative në titull ekzekutiv, për 28 personat në vlerën 2,460,000 lekë, sipas listës të trajtuar në faqen 39 të Raportit Përfundimtar të zbatimit të rekomandimeve.

6. BASHKIA TROPOJË:

-KLSH ka dërguar në Bashkinë Tropojë rekomandimet e auditimit me shkresën e saj nr. 495/25, datë 30.09.2017, protokolluar në subjekt me shkresën nr. 2915/4, datë 11.10.2017, ndërsa nga Bashkia Tropojë për zbatim e rekomandimeve të KLSH është kthyer përgjigje me shkresën e saj nr. 3855/1, Prot. datë 06.11.2017, protokolluar në KLSH me shkresën nr. 495/34 datë 15.11.2017. Pra përgjigja e Bashkisë për zbatimin e rekomandimeve të KLSH është bërë brenda afatit ligjor të kthimit të përgjigjes prej 20 ditësh. Për zbatimin e rekomandimeve të KLSH nga Bashkia Tropojë është hartuar Plan veprimi për zbatimin e rekomandimeve me shkresën nr. 3693 Prot datë 23.10.2017 dhe janë ngarkuar personat për zbatimin e rekomandimeve me afate konkrete. Nuk ka raportuar në KLSH për ecurinë e zbatimit të rekomandimeve brenda afatit 6/mujor.

A. MASA ORGANIZATIVE:

Nga KLSH janë rekomanduar Bashkisë Tropojë 13 masa organizative, janë zbatuar plotësisht 6 masa, janë në proces zbatimi 3 masa dhe nuk janë zbatuar 4 masa organizative për të cilat rikërkojmë zbatimin e masave si vijon:

1.2.1.Rekomandim:

a. Bashkia Tropojë të marrë masa për lidhjen e kontratave të qirasë me subjektet e pajisur me leje minerare për shfrytëzim e nxjerrje të mineraleve, duke vendosur edhe penalitetet përkatëse, si dhe të kërkojë arkëtimin e të ardhurave të munguara për buxhetin e bashkisë, në vlerën 14,440,870 lekë, sipas aneksit nr.5, bashkëngjitur Raportit Përfundimtar të Auditimit.

b. Struktura përgjegjëse për pyjet dhe kullotat në Bashkinë Tropojë, t'i kërkojë Ministrisë Turizmit dhe Mjedisit, që të marrë masa për evidentimin e sipërfaqeve të shfrytëzueshme nga subjektet private, duke zbritur nga fondi pyjor dhe kullor këto sipërfaqe, si dhe të hartojë bilancin e përgjithshëm të sipërfaqeve pyjore dhe kullorë të mbetura.

c. Për rastet kur nuk është lidhur kontrata e qirasë, nuk është kryer pagesa e detyrimit, si dhe nuk është vepruar për zbritjen nga fondi pyjor, t'i kërkojë Agjencisë Kombëtare të Hidrokarbureve (AKBN), bllokimi i veprimtarisë së kompanive minerare, deri në plotësimin e detyrimeve të mësipërme.

2.6.1. Rekomandim: Bashkia Tropojë të marrë masa për lidhjen e kontratës së qirasë me subjektin "H.-L.", si dhe të kërkojë prej tij arkëtimin e vlerës së pashlyer prej **2,216,480 lekë**.

3.10.1.-Rekomandim: Bashkia Tropojë të përgatisë aktmarrëveshje me shoqërinë "Ujësjiellësi" SHA. Tropojë, për kryerjen nga ana e këtij të fundit të agjentit tatimor për arkëtimin e taksave dhe tarifave vendore së bashku me faturat ujit të pijshëm, marrëveshje e cila duhet të miratohet në Këshillin Bashkiak bazuar në legjislacionin në fuqi.

4.13.1-Rekomandim: Kryetari i Bashkisë Tropojë të marrë masa për zbatimin e rekomandimeve në auditimin e mëparshëm të KLSH të pazbatuara në Bashkinë Tropojë dhe 3- ish komunitat: Margegaj, Lekbibaj e Tropojë Fshat.

B. MASA PËR SHPËRBLIM DËMI:

Nga verifikimi rezultoi se vlera **24,799,304** lekë është kontabilizuar dhe pasqyruar në llogarinë 468 –debitorë të Pasqyrave Financiare më datën 31.12.2017 (bilanci vjetor 2017).

Nga verifikimi rezultoi se nga vlera e rekomanduar nga KLSH prej..... **24,799,304 lekë**

Deri më datën 08.06.2018 është arkëtuar vlera prej..... **2,602,892 lekë**

Kanë mbetur pa u arkëtuar vlera prej.....**22,196,412 lekë**

Nga të cilat:

-Në proces gjyqësor 1 rekomandim në vlerën.....**565,241 lekë**

-Janë nisur njoftimet për 20 rekomandime por ende s'kanë filluar arkëtimet. **20,750,171 lekë**

-Pagesa e këshilltarëve nga rekomandimi.....**881,000 lekë**

Me gjithë punën e bërë vërehet se Bashkia Tropojë është mjaftuar vetëm me njoftimin e subjekteve të evidentuara në Raportin e KLSH-së, për të cilat kërkojmë ndjekjen e procedurave ligjore dhe shkallëve gjyqësore deri në arkëtimin e plotë të dëmit të krijuar.

Në mënyrë të detajuar masat shpërblim dëmi rikërkojmë si më poshtë:

I. BASHKIA TROPOJË

1.1.1-Rekomandim: Drejtoria ekonomike në bashkëpunim me sektorin juridike, të marrë masa duke ndjekur të gjitha procedurat administrative e ligjore për arkëtimin e vlerës **1,627,104 lekë**, nga operatori ekonomik "Sh.-Al" sh.p.k, në cilësinë e sipërmarrësit, për mos zbatim të kontratës sipërmarrjes së punimeve nr.4 prot., datë 21.12.2015 dhe mos zbritje të vlerës së TVSH për pajisjet.

2.2.1-Rekomandim: Drejtoria ekonomike në bashkëpunim me sektorin juridik, të marrë masa dhe të ndjekë të gjitha procedurat administrative e ligjore për arkëtimin e vlerës **480,000 lekë** të përfituar padrejtësisht nga ish-Kryetari i Bashkisë Bajram Curri z. A. D..

3.4.1-Rekomandim: Drejtoria ekonomike në bashkëpunim me sektorin juridik, të marrë masa dhe të ndjekë të gjitha procedurat administrative e ligjore për arkëtimin e detyrimit kontraktor të pashlyer prej **120,000 lekë** nga subjekti privat V. H., në rast mospagese të mos rinovohet kontrata për periudhën e mëvonshme.

II. Ish Komuna Margegaj

4.5.1-Rekomandim: Drejtoria ekonomike në bashkëpunim me sektorin juridik, të marrë masa dhe të ndjekë të gjitha procedurat administrative e ligjore për arkëtimin e vlerës **4,053,171 lekë**, duke kërkuar pagesën e vlerës së njëjtë **810,634 lekë** nga secili person si më poshtë:

- z. **R. B.** me detyrë ish Kryetar Komune, në cilësinë e titullarit të AK;
- z. **Z. I.** me detyrë ish përgjegjëse finance, në cilësinë e anëtares së KPVV;
- znj. **Z. I.** me detyrë përgjegjëse e gjendjes civile në cilësinë e anëtares së KPVV;
- z. **E. A.** me detyrë specialist shërbimesh, në cilësinë e anëtarit të KPVV;
- znj. **S. B.** në cilësinë e preventivueses.

5.6.1-Rekomandim: Drejtoria ekonomike në bashkëpunim me sektorin juridik, të marrë masa dhe të ndjekë të gjitha procedurat administrative e ligjore për arkëtimin e shumës **2,000,000 lekë** nga personat e mëposhtëm:

- z. **R. B.** me detyrë ish Kryetar Komune, arkëtimin e vlerës **666,667 lekë**;
- znj. **Z. I.** me detyrë ish përgjegjëse e financës arkëtimin e vlerës **666,667 lekë**;
- znj. **Z. I.** me detyrë punonjëse e gjendjes civile në vlerën **666,667 lekë**.

6.7.1-Rekomandim: Drejtoria ekonomike në bashkëpunim me sektorin juridik, të marrë masa dhe të ndjekë të gjitha procedurat administrative e ligjore për arkëtimin e vlerës **2,400,000 lekë**, konkretisht:

- nga z. **R. B.** me detyrë ish Kryetar i Komunës të kërkojë arkëtimin e vlerës 1,200,000 lekë;
- nga znj. **Z. I.** me detyrë ish përgjegjëse e financës të kërkojë arkëtimin e vlerës 1,200,000 lekë.

7.8.1-Rekomandim: Drejtoria ekonomike në bashkëpunim me sektorin juridik, të marrë masa për arkëtimin e vlerës **284,397 lekë**, nga e cila vlera 253,209 lekë nga z. **E. M.**, me detyrë ish N/Kryetar i Komunës Margegaj, në cilësinë e ish Titullarit i AK, vlera 31,188 lekë nga znj. **S. I.**, në cilësinë e hartueses së projekt-preventivit të punimeve.

8.9.1-Rekomandim: Drejtoria ekonomike në bashkëpunim me sektorin juridik, të marrë masa dhe të ndjekë të gjitha procedurat administrative e ligjore për arkëtimin e vlerës **399,700 lekë**, duke kërkuar arkëtimin e vlerës së njëjtë prej 79,940 lekë, nga secili person si më poshtë vijon:

- z.**R. B.** me detyrë ish Kryetar Komune, në cilësinë e titullarit të AK;
- z.**Z. I.** me detyrë ish përgjegjëse finance, në cilësinë e anëtares së KPVV;
- znj. **Z. I.** me detyrë përgjegjëse e gjendjes civile në cilësinë e anëtares së KPVV;
- z.**E. A.** me detyrë specialist shërbimesh, në cilësinë e anëtarit të KPVV;
- znj.**S. B.** në cilësinë e preventivueses.

9.10.1-Rekomandim: Drejtoria ekonomike në bashkëpunim me sektorin juridik, të marrë masa dhe të ndjekë të gjitha procedurat administrative e ligjore për arkëtimin e vlerës **103,000 lekë** nga anëtarët e KPVV: znj.**Z. I.** znj. **Z. I.**, z.**E. A.**, në vlerë të barabartë prej 34,333 lekë për secilin.

10.11.1-Rekomandim: Drejtoria ekonomike në bashkëpunim me sektorin juridik, të marrë masa dhe të ndjekë të gjitha procedurat administrative e ligjore për arkëtimin e vlerës **102,000 lekë**, duke kërkuar nga secili person i mëposhtëm arkëtimin e vlerës 51,000 lekë nga z. **R. B.**, me detyrë ish kryetar komune, në cilësinë e titullarit të AK dhe znj. **Z. I.** me detyrë ish përgjegjëse e financës, në cilësinë e nëpunësit zbatues.

II. Ish Komuna LEKBIBAJ

11.12.1-Rekomandim: Bashkia Tropojë të marrë masat dhe të ndjekë procedurat administrative e ligjore për arkëtimin e vlerës **2,487,760 lekë**, duke kërkuar pagesën e vlerës **621,940 lekë** nga secili prej personave të mëposhtëm:

- z.**G. M.**, me detyrë ish Kryetar i Komunës Lekbibaj, në cilësinë e titullarit të AK;
- znj.**V. Rr.**, me detyrë ish përgjegjëse e financës, në cilësinë e anëtares së KPVV;
- z.**M. N.**, me detyrë ish përgjegjës i administratës e kadastrës, në cilësinë e anëtarit të KPVV;
- z.**V. L.** me detyrë ish jurist i komunës, në cilësinë e anëtares së KPVV.

12.13.1-Rekomandim: Drejtoria ekonomike në bashkëpunim me sektorin juridik, të marrë masa dhe të ndjekë të gjitha procedurat administrative e ligjore për arkëtimin e vlerës **900,790 lekë** nga ish kryetari i Komunës, z. G. M..

13.14.1-Rekomandim: Drejtoria ekonomike në bashkëpunim me sektorin juridik, të marrë masa, dhe të ndjekë të gjitha procedurat administrative e ligjore, për arkëtimin e vlerës **56,500 lekë**, nga z. J. M..

IV.Ish Komuna Fierzë

14.15.1-Rekomandim: Drejtoria ekonomike në bashkëpunim me sektorin juridik, të marrë masa duke ndjekur të gjitha procedurat administrative e ligjore për arkëtimin e vlerës **788,781 lekë**, duke kërkuar pagesën e vlerës *197,195 lekë nga secili* prej personave e mëposhtëm:

-**z.Gj. P.**, me detyrë ish Kryetar i Komunës Fierzë, në cilësinë e titullarit të AK

-**z.S. I.**, me detyrë ish përgjegjës i financës në Komunën Fierzë, në cilësinë e kryetarit të KVO,

-**z.B. P.**, me detyrë punonjës shërbimesh në NJA Fierzë, në cilësinë e anëtarit të KVO;

-**zj.M. P.**, me detyrë punonjëse e gjendjes civile në NJA Fierzë, në cilësinë e anëtares së KVO.

15.17.1. Rekomandim: Drejtoria ekonomike në bashkëpunim me sektorin juridik, të marrë masa duke ndjekur të gjitha procedurat administrative e ligjore për arkëtimin e vlerës **286,854 lekë** nga subjekti “H.” shpk, në cilësinë e kontraktit.

III. Ish Komuna LLUGAJ

16.18.1-Rekomandim: Drejtoria ekonomike në bashkëpunim me sektorin juridik të marrë masa dhe të ndjekë të gjitha procedurat administrative e ligjore për arkëtimin e vlerës **146,400 lekë** nga z.A. O. me detyrë ish përgjegjës finance në ish Komunën Llugaj.

17.19.1-Rekomandim: Drejtoria ekonomike në bashkëpunim me sektorin juridik, të marrë masa, dhe të ndjekë të gjitha procedurat administrative e ligjore, për arkëtimin e vlerës **47,738 lekë**, nga P. P..

Shkelje të përbashkëta për ish Komunitat

18.21.1-Rekomandim: Drejtoria ekonomike në bashkëpunim me sektorin juridik, të marrë masa, dhe të ndjekë të gjitha procedurat administrative e ligjore, për arkëtimin e vlerës **3,380,856 lekë** nga:

a. Shoqëria “**D.**” shpk për vlerën 637,197 lekë, për objektin “Rikonstruksion shkolla e Mesme Dushaj, Komuna Fierzë”.

b. Shoqëria “**P.- K.**” shpk për vlerën 605,093 lekë për 2 objektet:

- “Ndërtim i Zyrove Komuna Bujan” në vlerën 112,500 lekë,

- “Rikonstruksion Rruge auto Qendër Komuna-Bllate, Komuna Bujan”, në vlerën 492,593 lekë.

c. Shoqëria “**B.-.**” shpk vlerën 2,138,566 lekë për objektin: “Sistemin Asfaltim Rruga auto Llugaj-Sopot, Komuna Llugaj”.

19.22.1-Rekomandim: Drejtoria ekonomike në bashkëpunim me sektorin juridik, të marrë masa, dhe të ndjekë të gjitha procedurat administrative e ligjore, për arkëtimin e vlerës **881,000 lekë** të përfituar padrejtësisht nga punonjësit e administratës dhe ish Kryetarët e Komunave sipas shumave të paraqitura në tabelat përkatëse, trajtuar në pikën IV/5/3 faqe 69-101 të Raportit Përfundimtar të Auditimit.

20.23.1-Rekomandim: Drejtoria ekonomike në bashkëpunim me sektorin juridik, të marrë masa dhe të ndjekë të gjitha procedurat administrative e ligjore për arkëtimin e vlerës **288,550 lekë**, nga e cila vlera 138,568 lekë nga z.A. D., me detyrë ish-kryetar i Bashkisë Bajram Curri dhe vlera 149,982 lekë nga z.V. Ç. me detyrë ish-kryetar i Komunës Llugaj.

D. MASA ADMINISTRATIVE:

c.1. Mbi gjokat e rekomanduara Agjencisë prokurimit Publik.

I. Klsh me shkresën nr. 495/27, datë 06.10.2017, i ka rekomanduar Drejtorit të Përgjithshëm të Agjencisë së Prokurimit Publik të vlerësojë shkeljet e konstatuara, duke vendosur marrjen e masave administrative (dënim me gjobë) në raport me shkeljet e konstatuara, apo me

rekomandimin e autoritetit kontraktor (për marrjen e masave disiplinore) për **11 personat**. Nga verifikimi rezulton se APP me vendimin nr. 99 datë 29/12/2017 ka vendosur masa dënimi me gjobë për **7, persona në vlerën 1,000,000 lekë** dhe rekomandim për masë disiplinore për 4 persona (vetëm 2 persona janë në marrëdhënie pune pranë Bashkisë Tropojë). Për të cilët nga Bashkia Tropojë janë njoftuar personat janë kontabilizuar veprimet, apo janë në proces gjyqësor me APP, por nuk kanë filluar procedurat e arkëtimit të gjobave.

Rekomandimi: Bazuar në ligjin nr.10279, datë 20.05.2010 "Për kundërvajtjet administrative" nga Departamenti Juridik Bashkia Tropojë, të kërkohet në Gjykatë shndrimi i **7 vendimeve të kundërvajtjes** në titull ekzekutiv sikurse përcaktohet në Nenin 24-Shndërrimi i vendimit për kundërvajtjen administrative në titull ekzekutiv, **për 7 personat në vlerën 1,000,000 lekë**, sipas listës të trajtuar në faqen 38-39 të Raportit Përfundimtar të zbatimit të rekomandimeve.

E. TË TJERA:

Për të gjitha rekomandimet që konsiderohen në proces sipas rezultateve të këtij auditimi, kërkohet dhe inkurajojmë përsheptimin e plan veprimit për realizimin e plotë të tyre brenda 20 ditëve nga marrja e këtij Raporti Përfundimtar Auditimi.

Në mbështetje të nenit 30, pika 2 dhe 3 të ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit", **brenda 20 ditëve nga data e marrjes së kërkesës për zbatimin e rekomandimeve**, të raportojnë me shkrim pranë KLSH, mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve tona dërguar me shkresat përkatëse si, dhe zbatimi i këtyre rekomandimeve do të jetë çështje e veçantë e auditimit të radhës nga KLSH, në subjektin tuaj.

Nëse do të konstatohet mosveprim nga ana e titullarëve të institucioneve të sipërcituara brenda kësaj periudhe, KLSH në muajin Tetor do të përcjelli çështjen në Prokurori për mosveprim të titullarit.

Me ndjekjen dhe kontrollin e zbatimit të detyrave dhe masave të përcaktuara në këtë vendim ngarkohet Departamenti i Auditimit të Njësive të Vetëqeverisjes Vendore

BUJAR LESKAJ

KRYETAR