



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. _____ Prot.

Tiranë, më 28.08.2019

V E N D I M

Nr 57 date 28.08.2019
PËR

AUDITIMIN E USHTRUAR NË "SPITALIN RAJONAL" DURRËS "AUDITIM PËRPUTHSHMËRIE E RREGULLSHMËRIE TË VEPRIMTARISË EKONOMIKO-FINANCIARE"

për periudhën nga data 01.01.2015 deri me datë 31.12.2018.

Nga auditimi i ushtruar në "Spitalin Rajonal" Durrës për veprimtarinë ekonomiko-financiare nga data 01.01.2015 deri më datë 31.12.2018, rezultoi se ka devijime nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi (kriteret), që nën gjykimin profesional të audituesit të pavarur nuk janë materiale, por janë të përhapura.

Pasi u njoha me Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe Projektvendimin e paraqitur nga Grupi i Auditimit të Departamentit të Auditimit të Shoqërive Publike dhe Investimeve të Huaja, shpjegimet e dhëna nga subjekti i audituar, si dhe vlerësimet mbi objektivitetin dhe cilësinë e auditimit nga Drejtori i Departamentit të mësipërm, Drejtori i Drejtorisë së Standardeve dhe Sigurimit të Cilësisë, si dhe Drejtori i Përgjithshëm, në mbështetje të neneve 10, 15, 25 dhe 30, të Ligjit nr. 154/2014 miratuar në datën 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit",

V E N D O S A:

I. Të miratoj Raportin Përfundimtar të Auditimit "Auditim Përputhshmërie dhe Rregullshmërie", të ushtruar në shoqërinë "Spitalin Rajonal" Durrës, sipas programit të auditimit nr. 1419/1 Prot., datë 07/01/2019, për veprimtarinë ekonomiko-financiare nga data 01.01.2015 deri më datë 31.12.2018, me afat auditimi nga data 14.01.2019 deri më datë 29.03.2019.

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

A. OPINIONI I AUDITIMIT

Baza për opinionin mbi përputhshmërinë janë: ISSAI 4000¹, ligji nr. 154/2014 “Për organizimin dhe funksionimin e KLSH-së” dhe Manuali i Auditimit të Përputhshmërisë.

Opinion i kualifikuar mbi përputhshmërinë për veprimtarinë ekonomiko-financiare të Spitalit Rajonal Durrës.

Ne kemi audituar përputhshmërinë e subjektit sa i takon shkallës së zbatueshmërisë të rregullave, ligjeve dhe rregulloreve, politikave, kodeve të vendosura apo termave dhe kushteve, mbi të cilat është rënë dakord (kriteret e auditimit të përputhshmërisë). Auditimi është kryer në bazë risku dhe ka përfshirë ekzaminimin, në bazë testimesh dhe të njëpasnjëshëm, të dokumenteve që vërtetojnë veprimtarinë e njësisë së zbatimit të projektit pranë këtij institucioni, gjatë periudhave ushtrimore nga data 01.01.2015 deri më datë 31.12.2018.

Opinion i kualifikuar.

Sipas mendimit tonë, gjatë auditimit të veprimtarisë Spitalit Rajonal Durrës, u evidentuan devijime nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi (kriteret), të përshkruara në paragrafin e “Bazës për Opinionin e Kualifikuar”, që nën gjykimin profesional të audituesit të pavarur nuk janë materiale, por janë të përhapura.

Baza për opinionin e kualifikuar:

Nga auditimi mbi përputhshmërinë, sa i takon shkallës së ndjekjes nga subjekti – Spitali Rajonal Durrës, të rregullave, ligjeve dhe rregulloreve, politikave, kodeve të vendosura apo termave dhe kushteve, mbi të cilat është rënë dakord (kriteret e auditimit të përputhshmërisë), rezultuan devijime në:

- Funksionimin e sistemit të menaxhimit financiar dhe kontrollit dhe Njesisë së Auditit të Brendshëm;
- Miratimin e Rregullores mbi funksionimin e Bordit;
- Lidhjen e një kontrate midis Drejtorit dhe Bordit Drejtues të SRD;
- Zhvillimin e procedurave të prokurimit publik, si nuk është argumentuar dhe dokumentuar vendosja e kriterëve për kualifikim, janë vendosur kriteret për kualifikim në kundërshtim me LPP, vlera e kontratës është përlogaritur në kundërshtim me LPP, etj.;
- Monitorimin e zbatimit të kontratave të prokurimeve publike;
- Zbatimin e kontratës koncensionare lidhur me objekt “Kontratë koncesioni për ofrimin e shërbimeve të integruara të furnizimit të setit të personalizuar të instrumenteve kirurgjikale sterile, furnizimin me material mjekësor steril njëpërdorimësh në sallat kirurgjikale, trajtimin e mbetjeve me rrezik biologjik dhe dezinfektimin e sallave kirurgjikale”, si vonesa e pa argumentuar me 1 vit e fillimit të zbatimit të kësaj kontrate koncensionare, mos dorëzimin e dokumentacionit të administrimit të mbetjeve të rrezikshme, nuk është qartësuar në kontratë pagesa e shpenzimeve të energjisë elektrike, ujë, avull, qira;
- Ndjekjen e procedurave ligjore në ndërprerjen e marrëdhënieve të punës, ku është shkaktuar efekt financiar negativ në vlerën 7,849,110 lekë, si dhe efekt të pritshëm për tu paguar në vlerën 28,908,874 lekë;
- Ndjekjen e procedurave ligjore në konsumin e karburantit;

¹ ISSAI 4000 – Objektivi i audituesve në një auditim përputhshmërie është të japë siguri të arsyeshme nëse informacioni i mblodhur sa i takon një çështjeje të veçantë është në përputhje, në të gjitha aspektet materiale, me kuadrin ligjor dhe rregullator në fuqi, kur auditimi bëhet lidhur me pasqyrave financiare çështjeje të veçanta.

-Ndekjen e procedurave ligjore në lidhjen dhe zbatimin e kontratave të qirasë etj.;

Nga mangësitë e mësipërme ka rezultuar dëm ekonomik në vlerën 9,592 mijë lekë dhe efekt financiar negativ në vlerën 51,438 mijë lekë.

B. MASA ORGANIZATIVE

1. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të rekomandimeve të auditimit të mëparshëm të dërguara me shkresën nr. 107/21 prot., datë 04.12.2015, rezultoi se:

a. Për përmirësimin e gjendjes janë rekomanduar 2 masa organizative, nga të cilat, janë pranuar plotësisht 2 masa dhe nga këto masa, është zbatuar 1 masë dhe në proces 1 masë.

b. Për shpërblim dëmi janë rekomanduar 14 masa në vlerën 3,179,734 lekë nga të cilat janë pranuar plotësisht 14, nga të pranuarat, janë në proces 13 masa në vlerën 2,936,134 lekë dhe 1 masë në vlerën 243,600 lekë është zbatuar pjesërisht.

c. Janë rekomanduar sipas Kodit të Punës 3 masa disiplinore, prej të cilave janë zbatuar 3 masa disiplinore (*Më hollësisht trajtuar në pikën 1, faqe 6-13, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

1.1-Rekomandimi: Nga Spitali Rajonal Durrës, të merren masa për kryerjen e një analize për evidentimin e përgjegjësive për mos realizimin e plotë të rekomandimeve të lëna nga auditimi i mëparshëm i të KLSH-së të cilat kanë rezultuar në proces dhe të merren masa për zbatimin dhe realizimin e plotë të tyre, si dhe të ndiqen me vëmendje të posaçme ato të cilat janë në procese gjyqësore.

Vazhdimisht

2. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të ligjshmërisë për emërimet dhe funksionimin e strukturave drejtuese, vendimet e marra si dhe zbatimi i tyre, rezultoi se:

-Bordi i Spitalit Rajonal Durrës për periudhën objekt auditimi, ka funksionuar pa Rregullore të brendshme në kundërshtim me nenin 12, pika (m) të statutit të Spitalit Rajonal Durrës, përcaktuar në VKM nr. 560, datë 23.10.2000 “Për miratimin e projektit pilot për përfshirjen e Spitalit të Durrësit në skemën e sigurimeve të kujdesit shëndetësor”.

-Për vitin 2015, Bordi i Spitalit në vendimet e tij nuk pasqyron votat e bordit, konkretisht në çdo vendim bordi pasqyrohet firma e Kryetarit të Bordit, por nuk ka gjurmë vendimmarrje të gjithë anëtarëve të Bordit, në kundërshtim me nenin 9 të statutit të Spitalit Rajonal Durrës, përcaktuar në VKM nr. 237, datë 12.04.2006.

-Për periudhën objekt auditimi, nuk konstatohet të ketë një kontratë midis titullarit dhe Bordit Drejtues të Spitalit Rajonal Durrës ku të përcaktohen objektivat specifike dhe detyrat dhe përgjegjësitë e Drejtorit të SRD, në kundërshtim me nenin 13 të statutit të Spitalit Rajonal Durrës, i cili përcaktohet në VKM nr. 237, datë 12.04.2006 (*Më hollësisht trajtuar në pikën 4, faqe 32-36, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

2.1-Rekomandimi: Bordi i Spitalit të marrë masat për hartimin e një rregullore mbi funksionimin e Bordit të Spitalit Rajonal Durrës ku të përcaktohen qartë detyrat, modalitetet e mbledhjeve dhe qartësia e diskutimeve mbi vendimmarrjen e këtij organi kolegjial, në përputhje me statutin e SRD, si dhe të merren masa për hartimin e një kontrate apo rregulloreje, ku të përcaktohen objektivat specifike me detyrat dhe përgjegjësitë midis Bordit Drejtues dhe titullarit të SRD.

Brenda datës 31.12.2019

3. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi rezultoi se në Spitalin Rajonal Durrës, *nuk janë implementuar plotësisht procedurat për respektimin e ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”*. Nga ana e subjektit nuk u paraqit asnjë dokument

ligjor të nxjerrë nga Grupi i Menaxhimit Strategjik për vitin 2016 në kundërshtim me ligjin për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin.

-Grupet e menaxhimit strategjik janë ngritur rregullisht çdo vit por nuk u provua me asnjë dokumentacion ligjor që grupi i menaxhimit strategjik të ketë zhvilluar mbledhje për diskutimin e çdo komponenti për të zbatuar ligjin për Menaxhimin Strategjik dhe Financiar. Pra rezulton se Grupet e menaxhimit strategjik, janë formale.

-Nuk ka sistem monitorimi për vlerësimin e efektivitetit dhe progresit të sistemeve të menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm për arritjen e objektivave. Shkëmbimi i informacionit dhe kanalet e komunikimit të institucionit nuk funksionojnë mirë si në mënyrë shkresore dhe elektronikisht, kjo gjë rezultoi edhe gjatë auditimit pasi departamentet nuk rakordonin në kohë me njëra tjetrën për paraqitjen e dokumentacionit të kërkuar brenda afateve të përcaktuara më parë.

-Nga auditimi në lidhje me funksionimin e auditit të brendshëm, rezultoi se auditimi i brendshëm është krijuar më Urdhrin nr. 915 Prot., datë 29.04.2016, duke funksionuar me vetëm 1 punonjës. Nga mos plotësimi i kriterëve ligjore për numrin e njësisë së auditit të brendshëm, auditimi i brendshëm është kryer me grup pune të përbërë nga punonjës të brendshëm të SRD-së, ku kanë zhvilluar auditim të përputhshmërisë në shërbimin spitalor (Pavionet e Pediatrisë, Urgjencës, Infektivit të madh). Kryerja e auditit të brendshëm me punonjës jashtë strukturës së AB, është kryer në kundërshtim me ligjin për auditin e brendshëm, për arsye se nuk siguron pavarësinë e plotë të auditimeve të kryera, si dhe nuk rezulton të jenë plotësuar deklaratat e pavarësisë (*Më hollësisht trajtuar në pikën 9, faqe 139-147, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

3.1-Rekomandimi: Nga Drejtoria Spitalit Rajonal Durrës, të merren masa për të implementuar sistemet e menaxhimit financiar dhe të kontrollit të brendshëm, me qëllim rritjen e kontrollit vertikal të SRD për dhënien e sigurisë së arsyeshme në veprimtarinë ekonomiko-financiare të tij.

Vazhdimisht

3.2-Rekomandimi: Nga Drejtoria e Spitalit, të merren masa për plotësimin e zyrës së auditit të brendshëm, me qëllim dhënien e sigurisë objektive dhe për përmirësimin e veprimtarisë ekonomiko-financiare të Spitalit Rajonal Durrës.

Brenda datës 30.06.2019

4. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi me zgjedhje i praktikave me bankë për muajt mars, gusht dhe dhjetor, të viteve 2015 – 2018, rezultuan praktika të cilat nuk disponojnë dokumentacionin e plotë justifikues, veprime në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, i ndryshuar, pika 36. Saktësisht:

-Për vitet 2016-2017 janë kryer tërheqje për pagesa ndaj dhuruesve të gjakut, si dhe tërheqje për mbulimin e shpenzimeve të transportit të sëmurëve me dializë, por bashkëlidhur mandati nuk është dokumentacioni i nevojshëm justifikues.

-Në praktikën e likuidimit të pagesave ndaj OE për kontratën me objekt: “Blerje oksigjeni gaz për SRD”, rezultoi se mungon kërkesa e Autoritetit Kontraktor për lëvrimin e mallit, duke mos dhënë siguri mbi zbatimin me korrektësi të kontratës nga operatori ekonomik, në kundërshtim me nenin 18.3 të kontratës të furnizimit ku citohet se lëvrimi do të bëhet me kërkesë të AK.

-Në datën 06.03.2017, është akorduar pagesë në vlerën bruto 57,860 lekë për punonjësën S. K. Nga të cilat vlera neto 50,338 lekë dhe tatim në burim 7,522 lekë. Konstatohet se për këtë shpërblim nuk janë mbajtur sigurime shoqërore dhe shëndetësore, në kundërshtim me ligjin nr. 7703, datë 11.5.1993 “Për sigurimet shoqërore në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar. Gjithashtu për këtë pagesë nuk ka bashkëlidhur dokumentacion justifikues, në kundërshtim

me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, i ndryshuar (*Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 18-31, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

4.1-Rekomandimi: Nga Sektori i Financës të merren masa që në të ardhmen praktikat e pagesave që kryhen në bankë, të plotësohen me dokumentacionin e plotë justifikues me qëllim dhënien e sigurisë së arsyeshme në kryerjen me korrektësi të transaksioneve.

Vazhdimisht

5. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi rezultoi se Përgjegjësja e Financës, njëkohësisht nëpunëse zbatuese në Spitalin Rajonal Durrës, ka qenë pjesë e komisioneve të vlerësimit të ofertave, njësi prokurimi dhe/ose komision për përcaktimin e fondit limit, veprime në kundërshtim me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar, neni 12, pika 3, gërmat a dhe e (*Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 18-31, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

5.1-Rekomandimi: Drejtori i Spitalit Rajonal Durrës në vijimësi të marrë masa për mos përcaktimin e nëpunësit zbatues/përgjegjës e financës në komisione të vlerësimit të ofertave, njësi prokurimi, komisione të përcaktimit të fondit limit si dhe në çdo grup pune, i cili më pas është objekt i verifikimit nga vetë përgjegjësi i financës. Ky veprim do të shërbejë për uljen e riskut e mungesës së kontrollit mbi transaksionet e Spitalit Rajonal Durrës, si dhe për dhënien e sigurisë së arsyeshme mbi kontrollin vertikal.

Vazhdimisht

6. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi me zgjedhje i 20 dosjeve të personelit të Spitalit Rajonal Durrës, konstatohet se në përgjithësi ka mangësi dokumentacioni referuar kontratave të punës të cilat në 11 dosje mungojnë, në kundërshtim me nenin 13 dhe 21 të Ligjit nr. 7961, datë 12.7.1995, Kodi i Punës i ndryshuar. Gjithashtu në 11 dosje nuk konstatohet noterizimi i dokumentacionit të paraqitur nga punonjësit e SRD dhe në dosje ndodhet vetëm kopja e certifikatave të kualifikimit, si rrjedhojë regjistrat themeltarë të shoqërisë nuk janë të plotësuar me të dhënat identifikuese të punonjësve, data e fillimit të punës, arsimi profesional, kurset e ndryshme të kryera, paga mujore (*Më hollësisht trajtuar në pikën 4, faqe 32-36, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

6.1-Rekomandimi: Nga sektori i burimeve njerëzore të Spitalit Rajonal Durrës të merren masa për plotësimin e dosjeve të personelit me të dhënat identifikuese të punonjësve, data e fillimit të punës, arsimi profesional, kurset e ndryshme të kryera, paga mujore dhe noterizimi i certifikatave dhe trajnimeve të ndryshme kualifikuese.

Vazhdimisht

7. Gjetje nga auditimi: Për periudhën Nëntor-Dhjetor 2016, Janar-Dhjetor 2017, Janar-Maj 2018, për 20 mjekë pediatër të angazhuar me kohë të pjesshme në Spitalin Rajonal Durrës, janë paguar në total me pagë bruto në vlerën 728,992 lekë, me pagë neto total në vlerën 619,643 lekë dhe është mbajtur tatimi në burim në vlerën totale 109,349 lekë. Për këto pagesa nuk janë llogaritur sigurimet shoqërore, në kundërshtim me nenin 6 i ligjit nr. 7703, datë 11.05.1993 “Për Sigurimet Shoqërore në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar (*Më hollësisht trajtuar në pikën 4, faqe 32-36, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

7.1-Rekomandimi: Nga drejtorja dhe sektori i financës të merren masa për llogaritjen e sigurimeve shoqërore për punonjësit me kohë të pjesshme që kanë punuar pranë Spitalit

Rajonal Durrës në periudhat e sipërcituara, duke i identifikuar rast pas rasti, në bazë të kontratave të përkohshme që këto punonjës lidhin me SRD.

Brenda datës 31.12.2019

8. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i pasqyrave financiare të vitit 2015, rezultoi se llogaria 520 “Disponibilitete në Thesar”, ka gjendje vlerën 1,016,375 lekë. Kjo gjendje përbën garancitë prej 5% të vlerës së investimit të cilat u mbahen operatorëve ekonomik si garanci për kontratat e nënshkruara. Kjo shumë rezulton ende e pa tërhequr, edhe pse nga verifikimi analitik i kësaj llogarie, kjo vlerë i përket viteve 2006, 2007 dhe 2011. Nga Spitali Rajonal Durrës edhe pse kanë kaluar disa vite, nuk janë marrë masat e nevojshme për sistemimin e vlerës 1,016,375 lekë nga kjo llogari, pasi garancia duhet të shlyhet ndaj operatorëve ekonomik ose të kalojë në favor të autoritetit kontraktor me përfundimin e afatit të garancisë (*Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 37-51, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

8.1-Rekomandimi: Titullari i Spitalit Rajonal Durrës dhe Bordi Drejtues të marrin masa për rialokimin e vlerës 1,016,375 lekë, e cila ka mbetur në llogarinë 520 “Disponibilitete në Thesar”, pasi periudha e garancisë për këto raste ka përfunduar.

Brenda datës 31.12.2019

9. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit të pronave të Spitalit Rajonal Durrës, rezultoi se në aktivet e SRD figurojnë 8 godina dhe disponohet edhe një pjesë të godinës së ish-befotrofit pa qenë në inventarin e objekteve. Shumica e godinave janë të ndërtuara para vitit 1990 dhe si pasojë në ZRPP Durrës, ka mungesa të theksuara të dokumentacionit teknik mbi sipërfaqet e ndërtimit të tyre. Nga ana e strukturave drejtuese të SRD nuk janë marrë të gjitha masat e nevojshme për pajisjen me të gjithë dokumentacionin hipotekor të saktë të Spitalit Rajonal Durrës, veprim i cili mbart risk potencial në cënimin e pronës publike që administrohet nga ky spital (*Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 37-51, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

9.1-Rekomandimi: Titullari i Spitalit Rajonal Durrës të marrë masat e nevojshme për përfundimin e regjistrimit të pronave në ZRPP me qëllim pajisjen me dokumentacionin e plotë hipotekor, me qëllim përcaktimin e saktë të vlerës së aktiveve të spitalit.

Brenda datës 31.12.2019

10. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i ushtruar në magazinën e farmacisë së spitalit u gjendën 7 flakona Dopaminë 50 mg/10ml (*medikament i cili kategorizohet si drogë e fortë*), të bërë hyrje me fletë hyrje nr. 364, datë 02.11.2018, të cilët janë kaluar nga Spitali i Përmetit, për shkak të tepricave të këtij të fundit. Këto flakona kanë datë skadence 11/2018, pra në momentin e hyrjes, kanë qenë të skaduara. Këto flakona janë bërë dalje me fletëdaljet nr. 6579, datë 12.11.2018, sasia 5 copë, dhe nr. 6663, datë 16.11.2018, sasia 2 copë. Aktualisht, edhe pse në gjendja kontabël është zero, gjendja fizike e tyre është 7, të cilat janë të skaduara.

Grupi i auditimit e vlerëson këtë situatë me risk mjaft të lartë, për arsye se:

-Janë bërë hyrje medikamente të skaduara, madje në këtë rast kemi të bëjmë me medikamente të rëndësishme të lartë.

-Janë kryer veprime kontabël në mënyrë të pa argumentuara, pasi këto flakona vazhdojnë të jenë në magazinën e spitalit, madje në gjendje të skaduara.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me ligjin nr. 105/2014 “Për barnat dhe shërbimin farmaceutik”, i ndryshuar, dhe VKM Nr. 798, datë 29.9.2010 “Për Miratimin E Rregullores “Për administrimin e mbetjeve spitalore”” (*Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 37-51, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

10.1-Rekomandimi: Titullari i Spitalit Rajonal Durrës të analizojë situatën e krijuar në lidhje me barnat e rëndësisë së lartë, të vlerësojë arsyet duke nxjerrë përgjegjësitë individuale si dhe marrë masat e nevojshme administrative.

Brenda datës 31.12.2019

11. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të dispozitave ligjore në fushën e prokurimeve të fondeve publike, lidhjen e zbatimit të kontratave, rezultoi se:

Spitali Rajonal Durrës për periudhën 01.01.2015-31.12.2018, ka zhvilluar gjithsej 309 procedura prokurimi me vlerë 1,518,599 mijë lekë.

Nga 309 procedura të zhvilluara, 238 procedura (**77% të tyre**) janë zhvilluar ana nga Ministria e Shëndetësisë, si Blerje e Përqendruar dhe/ose Marrëveshje Kuadër, ndërsa 71 procedura janë zhvilluar nga Spitali Durrës.

Nga këto procedura janë përzgjedhur për tu audituar, 37 procedura (**52% ndaj totalit**) prokurimi me vlerë 299,898 mijë lekë.

Nga auditimi rezultuan shkelje të dispozitave ligjore dhe mangësi në fazën e përgatitjes së dokumentacionit të tenderimit, zhvillimit të procedurave të tenderimit dhe zbatimit të kontratave, kryesisht si më poshtë vijon:

-Dosjet e procedurave të zhvilluara nuk janë të arkivuara, por mbahen në zyrat e sektorit të prokurimeve, në kundërshtim me Ligjin nr. 9154, datë 06.11.2003 “Për arkivat”, si dhe “Norma tekniko-profesionale dhe metodologjike të shërbimit arkivor në Republikën e Shqipërisë”, neni 13.

-Nuk janë kryer trajnime të stafit që bëjnë pjesë e komisioneve të caktuara në procedurat e prokurimeve publike, çka ka rezultuar në mos kuptimin e plotë të legjislacionit të prokurimit publik nga këta punonjës, kryesisht stafi mjekësor.

-Në të gjitha rastet e audituara nuk është 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 procedurën e zhvilluar me objekt “Rikonstruksion i Godinës së Peditrisë për Spitalin Rajonal Durrës”, me vlerë kontrate 166,660,826.5 lekë pa TVSH, përlllogaritja e vlerës së kontratës është kryer në kundërshtim me VKM Nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” i ndryshuar, neni 28.

-Në 3 raste janë vendosur kërkesa dhe kriterë për kualifikim, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 26.

-Në 2 raste, procesi i vlerësimit është kryer në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 66, pika 3.

-Në 2 raste, Raporti Përmbledhës është hartuar në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 68.

-Në 1 rast, formulari i njoftimit të nënshkrimit të kontratës, është dërguar 9 muaj me vonesë, në kundërshtim me VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 25, pika 1 (*Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 52-99, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

Në procedurën e prokurimit me objekt: “Rikonstruksion i Godinës së Peditrisë për Spitalin Rajonal Durrës” me vlerë kontrate 166,660,826.5 lekë pa TVSH, rezultoi se Formulari i paraqitur me nr. 1 “Oferta ekonomike”, është përcaktuar se vlera e pajisjeve pa tvsh është 56,450,298 lekë, tatimi në vlerën e shtuar në vlerën 11,290,059.6 lekë, dhe shuma totale në vlerën 67,740,357.6 lekë. Pra BOE E. SHPK & V. K. SHPK & M. SHPK, ka ofertuar pajisjet me tvsh në vlerën 11,290,059.6 lekë, e cila në rast kualifikimi do përbënte dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit, e për pasojë oferta me të drejtë nuk duhej kualifikuar, edhe pse

ky fakt nuk është përmendur në argumentet me anë të të cilave KVO e ka skualifikuar këtë OE.

Në procedurën e prokurimit me objekt: “Rikonstruksion i Godinës së Pediatriisë për Spitalin Rajonal Durrës” me vlerë kontrate 166,660,826.5 lekë pa TVSH, në vlerën e përllogaritur të kontratës është vendosur vlera e TVSH së pajisjeve në shumën 17,659,428 lekë, në kundërshtim me Udhëzimin e Këshillit të Ministrave nr. 2, datë 08.05.2003 “Për klasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimit”, kreu I, germa A. Duke qenë se në procedurën e prokurimit është përdorur vlera pa TVSH, nuk ka patur efekte financiare nga kjo përllogaritje (*Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 52-99, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

11.1-Rekomandimi: Nga titullari i AK, të merren masa për kryerjen e trajnimeve të nevojshme për punonjësit që janë pjesë të komisioneve të procedurave të prokurimit publik, me qëllim sigurimin e një procesi sa më transparent në përmbushje të qëllimit të LPP.

Vazhdimisht

12. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të procedurave ligjore në lidhjen e kontratave të qirasë, rezultoi se për periudhën objekt auditimi janë lidhur gjithsej 29 kontrata qiradhënie. Këto kontrata janë lidhur nga vetë spitali, duke qenë se janë për sipërfaqe më të vogël se 200 m². Kontratat e qiradhënies janë me afat 1 vjeçar, e si të tilla shumica e tyre janë ripërtëritë çdo vit. Nga auditimi i këtyre kontratave, rezultoi se:

-Në të gjitha rastet, nuk konstatohet dokumentacioni i dhënies me qira të objektit.

-Në të gjitha rastet, nuk konstatohet dokumentacioni i marrjes me qira të objektit nga poseduesit.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kritereve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata të tjera të pasurisë shtetërore”, Kreu II, pika 1 dhe pika 7 dhe Urdhrin e Ministrit të Shëndetësisë nr. 506, datë 18.09.2013 “Për ndalimin e procedurave të marrjes dhe largimit nga puna të punonjësve dhe dhënien me qera të ambienteve dhe hapësirave, në institucionet shëndetësore” (*Më hollësisht trajtuar në pikën 8, faqe 119-138, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

12.1-Rekomandimi: Nga Drejtori i Spitalit, të merren masa që përpara lidhjes së kontratave të reja të qiradhënies, të plotësohet dokumentacioni i nevojshëm për ambientet e dhëna me qira nga Spitali dhe Operatorët Ekonomikë të interesuar për marrjen me qira të ambienteve të spitalit.

Vazhdimisht

13. Gjetje nga auditimi: Ministria e Shëndetësisë ka lidhur kontratën pa numër protokolli, datë 10.12.2015, me objekt “Kontratë koncesioni për ofrimin e shërbimeve të integruara të furnizimit të setit të personalizuar të instrumenteve kirurgjikale sterile, furnizimin me material mjekësor steril njëpërdorimësh në sallat kirurgjikale, trajtimin e mbetjeve me rrezik biologjik dhe dezinfektimin e sallave kirurgjikale”, me afat 10 vjeçar, lidhur ndërmjet Ministrit të Shëndetësisë dhe OE S. SHPK. Nga auditimi i zbatimit të kësaj kontrate koncensionare, rezultoi se:

Kontrata pa numër protokolli, datë 10.12.2015, me objekt “Kontratë koncesioni për ofrimin e shërbimeve të integruara të furnizimit të setit të personalizuar të instrumenteve kirurgjikale sterile, furnizimin me material mjekësor steril njëpërdorimësh në sallat kirurgjikale, trajtimin e mbetjeve me rrezik biologjik dhe dezinfektimin e sallave kirurgjikale”, nuk disponohet e plotë nga SRD, e për pasojë e bën të pamundur monitorimin e kësaj kontrate koncensionare, për arsye se mungojnë ose janë të paplota Anekset e mëposhtme:

-Aneksi 4 - Klasat e kompleksitetit ose intensiteti i ndërhyrjes kirurgjikale, nuk është i firmosur nga asnjë palë, e për pasojë nuk ka fuqi juridike si dokument.

-Aneksi 5 - Lista e asetëve që do të kthehen Autoritetit, nuk është i firmosur nga asnjë palë, e për pasojë nuk ka fuqi juridike si dokument.

-Aneksi 6 - Kontrate për financimin e shërbimit: Kjo kontratë nuk ka datë, nuk është e firmosur dhe vulosur nga asnjë palë, por është thjesht një draft në rrugë elektronike, e për pasojë nuk ka fuqi juridike si dokument.

-Aneksi 9 - Lista e çdo instrumenti me çmimet përkatëse, Aneksi 9 - Lista e çdo instrumenti me çmimet përkatëse (*Më hollësisht trajtuar në pikën 8, faqe 119-138, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

13.1-Rekomandimi: Nga Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale dhe Drejtori i Spitalit Rajonal Durrës, të merren masa për plotësimin e dokumentacionit të plotë origjinal të për kontratën e Konkensionimit pa numër protokollit, datë 10.12.2015, me objekt “Kontratë koncesioni për ofrimin e shërbimeve të integruara të furnizimit të setit të personalizuar të instrumenteve kirurgjikale sterile, furnizimin me material mjekësor steril njëpërdorimësh në sallat kirurgjikale, trajtimin e mbetjeve me rrezik biologjik dhe dezinfektimin e sallave kirurgjikale”.

Brenda datës 31.12.2019

14. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion, konstatohet se OE S. SHPK, nuk ka dorëzuar pranë SRD dokumentacionin në lidhje me administrimin e mbetjeve të rrezikshme, e konkretisht:

-Nuk ka dorëzuar Rregulloren e Brendshme për administrimin e mbetjeve spitalore brenda njësisë funksionuese.

-Nuk ka dorëzuar Planin për administrimin e mbetjeve spitalore.

-Nuk ka dorëzuar Regjistrin e veçantë për mbetjet spitalore.

-Nuk ka dorëzuar Formularin e veçantë “Dokumenti transferimit të mbetjeve të rrezikshme”.

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me VKM nr. 798, datë 29.09.2010 “Për miratimin e rregullores “Për administrimin e mbetjeve spitalore”” dhe VKM nr. 371, datë 11.06.2007 (*Më hollësisht trajtuar në pikën 8, faqe 119-138, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

14.1-Rekomandimi: Nga Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale dhe Drejtori i Spitalit Rajonal Durrës, të merren masa për plotësimin nga Konkensionari S. SHPK të dokumentacionit të plotë mbi administrimin e mbetjeve të rrezikshme spitalore.

Brenda datës 31.12.2019

15. Gjetje nga auditimi: Ministria e Shëndetësisë ka lidhur kontratën pa numër protokollit, datë 10.12.2015, me objekt “Kontratë koncesioni për ofrimin e shërbimeve të integruara të furnizimit të setit të personalizuar të instrumenteve kirurgjikale sterile, furnizimin me material mjekësor steril njëpërdorimësh në sallat kirurgjikale, trajtimin e mbetjeve me rrezik biologjik dhe dezinfektimin e sallave kirurgjikale”, me afat 10 vjeçar, lidhur ndërmjet Ministrisë të Shëndetësisë dhe OE S. SHPK. Nga auditimi i zbatimit të kësaj kontrate koncesionare, rezultoi se:

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion, konstatohet se data e instalimit të Konkensionarit në ambientet e SRD është data 15.03.2018, ndërsa data e fillimit të kontratës koncesionare është data 16.03.2018.

Sipas kontratës së lidhur, e konkretisht Aneksit 3 “Projekti Teknik”, Kapitulli 1-2 (2.3.1 Projekti teknik Kap_1-2_Përshkrimi _Grafiku_Pjesa 1 nga 6), punimet duhej të fillonin në fillim të vitit 2017 (viti i dytë, faqe 22).

Vonesa e pa argumentuar me 1 vit e fillimit të zbatimit të kësaj kontrate koncensionare, përbën rast të mos përmbushjes së kushteve të kontratës nga Koncensionari, sipas nenit 29 të kësaj kontrate.

Sipas Koncensionarit vonesa në fillimin e zbatimit të kësaj kontrate në Spitalin e Durrësit, ka ardhur si pasojë e rritjes së numrit të ndërhyrjeve kirurgjike në qendrat spitalore të qytetit të Tiranës (në krahasim me ato të parashikuara në dokumentet e koncesionit), ku si pasojë ka qenë e nevojshme riprogramimi i kapaciteteve të qendrave të sterilizimit dhe Back-up spitalet e qytetit të Tiranës duke realizuar punime ndërtimi shtesë dhe furnizime me pajisje shtesë (*Më hollësisht trajtuar në pikën 8, faqe 119-138, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

15.1-Rekomandimi: Nga Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale, të merren masa për kryerjen e një analize, ku të përcaktohen arsyet, shkaqet, pasojat, si dhe të nxirren përgjegjësitë për vonesën e pa argumentuar të fillimit të zbatimit të kësaj kontrate koncensionare.

Vazhdimisht

16. Gjetje nga auditimi: Në Spitalin Rajonal Durrës janë instaluar pajisjet për sistemin “E-health” në periudhën 09.02.2016 deri 13.10.2016, pajisje të cilat shërbejnë për të modernizuar dhe për të përmirësuar kujdesin shëndetësor për të gjithë qytetarët, nëpërmjet përdorimit të teknologjisë së informacionit shëndetësor dhe shkëmbimit të informacioneve shëndetësore.

Nga auditimi rezultoi se nga Spitali Rajonal Durrës nuk janë marrë masat e nevojshme për vënien në efikasitet të këtij projekti me kosto fillestare implementimi prej 13,995,000 euro për buxhetin e shtetit, me një kosto të drejtpërdrejtë për Spitalin Rajonal Durrës prej 33,708,767 lekë (pa llogaritur këtu koston e trajnimeve për stafin). Ky përfundim, nga ana e grupit të auditimit vjen si pasojë e mos funksionimit me efikasitet të procesit të regjistrimit të të dhënave të pacientëve në regjistrin elektronik, në krahasim me regjistrat e mbajtur në mënyrë manuale, e shprehur në përqindje vetëm 0.87%% (4576 regjistrime në sistem nga 527127 regjistrime në regjistër).

Mos vënia plotësisht në punë e këtij sistemi me vlerë investimi 33,708,767 lekë për Spitalin Rajonal Durrës, nuk ka përmbushur objektivat e këtij investimi, që ka të bëjë me modernizimin dhe përmirësimin e kujdesin shëndetësor për të gjithë qytetarët, nëpërmjet përdorimit të teknologjisë së informacionit shëndetësor dhe shkëmbimit të informacioneve shëndetësore (*Më hollësisht trajtuar në pikën 10, faqe 148-150, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

16.1-Rekomandimi: Drejtori i Spitalit Rajonal Durrës të analizojë arsyet që kanë çuar në mos përdorimin e plotë të sistemit të implementuar nga projektit “Regjistrimi Elektronik Shëndetësor Kombëtar” dhe të raportohet pranë MSHMS, si dhe të marrë masat e nevojshme për vënien në përdorim të këtij sistemi me qëllim përmbushjen e misionit të këtij projekti i cili i shërben të gjithë qytetarëve të Republikës së Shqipërisë.

Brenda datës 31.12.2019 dhe Vazhdimisht

C. MASA PËR SHPËRBLIM DËMI

1. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të procedurës së prokurimit me objekt: “Blerje aksesorë dhe riparim aparaturash mjekësore në lote për Spitalin Rajonal Durrës”, sipas kontratës nr. 1502/18 prot, datë 13.11.2017, lidhur me OE B. A. SHPK rezultoi se, shërbimi është realizuar me 7 ditë me vonesë, duke shkaktuar dëm ekonomik në vlerën prej 132,492 lekë për SRD, si pasojë e mosrealizimit në kohë të kushteve të kontratës dhe mos mbajtjes së penaltetit (*Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 18-31, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

1.1-Rekomandimi: Të kërkohet në mënyrë ligjore duke ndjekur të gjitha shkallët administrative, arkëtimi i vlerës 132,492 lekë nga operatori ekonomik “B. A. shpk” shpk. Kjo vlerë është përfituar në mënyrë të padrejtë nga ky operator ekonomik, pasi nuk ka zbatuar afatet maksimale të realizimit të kontratës.

Menjëherë

2. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të procedurës së prokurimit me objekt: “Blerje aksesorë dhe riparim aparaturash mjekësore në lote për Spitalin Rajonal Durrës”, sipas kontratës nr. 1502/13 prot, datë 09.11.2017, lidhur me OE F. SHPK, rezulton se, mallrat nuk janë lëvruar brenda afateve të përcaktuara në kontratë, duke shkaktuar dëm ekonomik në vlerën prej 243,368 lekë për SRD, si pasojë e mosrealizimit në kohë të kushteve të kontratës dhe mos mbajtjes së penaltetit nga SRD (*Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 18-31, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

2.1-Rekomandimi: Të kërkohet në mënyrë ligjore duke ndjekur të gjitha shkallët administrative, arkëtimi i vlerës 243,368 lekë nga operatori ekonomik “F.” shpk. Kjo vlerë është përfituar në mënyrë të padrejtë nga ky operator ekonomik, pasi nuk ka zbatuar afatet maksimale të realizimit të kontratës.

Menjëherë

3. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të procedurës së prokurimit me objekt: “Blerje medikamente mjekësore për Spitalin Rajonal Durrës”, sipas kontratave nr. 989/2 prot, nr. 992/2 prot, dhe nr. 787/3 prot, datë 08.05.2017, lidhur me OE E. SHPK, rezulton se, dorëzimi i mallrave është realizuar me vonesë, duke shkaktuar dëm ekonomik në vlerën prej 117,465 lekë për SRD, si pasojë e mosrealizimit në kohë të kushteve të kontratës dhe mos mbajtjes së penaltetit nga SRD (*Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 18-31, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

3.1-Rekomandimi: Të kërkohet në mënyrë ligjore duke ndjekur të gjitha shkallët administrative, arkëtimi i vlerës 117,465 lekë nga operatori ekonomik “E. shpk” shpk. Kjo vlerë është përfituar në mënyrë të padrejtë nga ky operator ekonomik, pasi nuk ka zbatuar afatet maksimale të realizimit të kontratës.

Menjëherë

4. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të procedurës së prokurimit me objekt: “Blerje medikamente mjekësore për Spitalin Rajonal Durrës”, sipas kontratave nr. 991/4 prot, dhe nr. 815/3 prot, datë 09.05.2017, lidhur me OE A. SHPK, konstatohet se, dorëzimi i mallrave është realizuar me vonesë, duke shkaktuar një dëm ekonomik në vlerën prej 48,079 lekë për SRD, si pasojë e mosrealizimit në kohë të kushteve të kontratës dhe mos mbajtjes së penaltetit nga SRD (*Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 18-31, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

4.1-Rekomandimi: Të kërkohet në mënyrë ligjore duke ndjekur të gjitha shkallët administrative, arkëtimi i vlerës 48,079 lekë nga operatori ekonomik “A. shpk” shpk. Kjo vlerë është përfituar në mënyrë të padrejtë nga ky operator ekonomik, pasi nuk ka zbatuar afatet maksimale të realizimit të kontratës.

Menjëherë

5. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion, në lidhje me konsumin e karburantit për Gjeneratorin e Kirurgjisë për vitet periudhën 01.01.2015-

31.12.2018, rezultoi se normativa e konsumit të karburantit për gjeneratorin e kirurgjisë, për vitet 2015-2017, është 48.6 litër/orë punë, ndërsa për vitin 2018, është 27.4, vlerë e cila është në përputhje me normativën e parashikuar në katalogun e gjeneratorit.

Përlllogaritja e normativës në kundërshtim me katalogun, ka sjellë një rritje të pa argumentuar të sasisë së karburantit të konsumuar për këtë gjenerator me 4,770 litra naftë, e cila e përkthyer me çmimin mesatar të karburantit për secilin vit, arrin në vlerën totale 788,773.6 lekë, vlerë e cila përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të SRD.

Gjithashtu, sipas Relacionit nr. 316, datë 30.01.2018, të Degës Teknike, në bashkëpunim me O. SHA, ka përcaktuar se për vitin 2017, koha reale e ndërprerjes së energjisë elektrike është 33 orë, dhe jo 90 orë sa është pasqyruar në pasqyrat e konsumit vjetor të karburantit. Për pasojë është rritur në mënyrë të pa argumentuar koha e punës së gjeneratorit me 57 orë, dhe natyrshëm dhe sasia e konsumuar të karburantit me 2,770.2 litra naftë, e cila e përkthyer me çmimin mesatar të karburantit për secilin vit, arrin në vlerën totale 478,413.5 lekë, vlerë e cila përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të SRD (*Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 18-31, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

5.1-Rekomandimi: Drejtori i Spitalit të shqyrtojë vlerën 1,267,187.10 lekë, vlerë e cila ka të bëjë me shkeljet e rezultuara në menaxhimin e konsumit të karburantit për gjeneratorin e Kirurgjisë, 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.

Menjëherë

6. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion, në lidhje me konsumin e karburantit për Gjeneratorin e Maternitetit për vitet periudhën 01.01.2015-31.12.2018, rezultoi se normativa e konsumit të karburantit për gjeneratorin e maternitetit, për vitet 2015-2018, ka pësuar ndryshime çdo vit, duke filluar nga normativa më e lartë 47 litra/orë punë dhe deri te normativa më e ulët në 32.7 litra/orë punë. Kjo nënkupton një përlllogaritje jo të saktë të kryer nga ana e grupeve të punës përkatëse, duke e rritur në mënyrë të pa argumentuar këtë normativë.

Grupi i auditimit në këtë rast ka marrë për bazë normativën e vitit 2016, e cila është normativa më e ulët e përlllogaritur. Në rast rillogaritje të konsumit real të periudhës 2015-2018, duke përdorur normativën e vitit 2016, konstatohet se ka një rritje të pa argumentuar të sasisë së karburantit të konsumuar për këtë gjenerator me 714.3 litra naftë, e cila e përkthyer me çmimin mesatar të karburantit për secilin vit, arrin në vlerën totale 111,564 lekë, vlerë e cila përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të SRD (*Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 18-31, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

6.1-Rekomandimi: Drejtori i Spitalit të shqyrtojë vlerën 111,564 lekë, vlerë e cila ka të bëjë me shkeljet e rezultuara në menaxhimin e konsumit të karburantit për gjeneratorin e Kirurgjisë, 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.

Menjëherë

7. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i ushtruar në magazinën e farmacisë së spitalit, rezultoi se:

-Në 3 raste kishte teprica në sasi të medikamenteve.

-Në 5 raste kishte mangësi në sasi të medikamenteve në vlerën 84,006 lekë (nga të cilat 3 medikamente konsiderohen si drogë e fortë).

Diferencat e rezultuara janë në kundërshtim me Udhëzimin nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, i ndryshuar, kreu IV “Sistemi i kontrollit periodik të aktiveve”, pika 89. Për pasojë vlera 84,006 lekë, që përbën vlerën e

medikamenteve të munguara, përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit (*Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 37-51, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

7.1-Rekomandimi: Drejtori i Spitalit të shqyrtojë vlerën 84,006 lekë, vlerë e cila ka të bëjë me diferencat e rezultuara në sasi të fizike dhe kontabile të medikamenteve në Farmacinë e Spitalit Rajonal Durrës, 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.

Menjëherë

8. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të kontratës (Marrëveshjes Kuadër) nr. 1830, datë 05.09.2016 “Për furnizimin me materiale mjekësore për shërbimin e ortopedisë së Spitalit Rajonal Durrës”, rezultoi se:

-Sipas kontratës së nënshkruar, afati i dorëzimit është brenda 7 ditëve nga nënshkrimi i kontratës, pra data e fundit e dorëzimit është data 16.03.2017. Për faturat nr. 501330, datë 21.03.2017 dhe nr. 501337, datë 21.03.2017, afati i dorëzimit ka kaluar me 5 ditë, e për pasojë AK duhej të llogariste dëmet e likuidueshme për dorëzim të vonuar në vlerën 69,248 lekë, vlerë e cila përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit.

-Për faturën tatimore nr. 501360, datë 28.03.2017, me vlerë 68,630 lekë, afati i dorëzimit ka kaluar me 12 ditë, e për pasojë AK duhej të llogariste dëmet e likuidueshme për dorëzim të vonuar në vlerën 84,759 lekë, vlerë e cila përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit.

-Për faturën tatimore nr. 6541502505, datë 10.04.2018, me vlerë 610,590 lekë, afati i dorëzimit ka kaluar me 2 ditë, e për pasojë AK duhej të llogariste dëmet e likuidueshme për dorëzim të vonuar në vlerën 4,885 lekë ($610,590 * 2 \text{ ditë} * 4/1000$), vlerë e cila përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit (*Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 52-99, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

8.1-Rekomandimi: Nga Drejtori dhe Sektori Juridik i Spitalit, të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës 158,892 lekë, nga BOE T. SHPK dhe L. SHPK, për arsye se kjo vlerë përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit.

Menjëherë

9. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të kontratës (Marrëveshjes Kuadër) nr. 1830, datë 05.09.2016 “Për furnizimin me materiale mjekësore për shërbimin e ortopedisë së Spitalit Rajonal Durrës”, rezultoi se:

Nga verifikimi i dokumentacionit përkatës, e konkretisht procesverbaleve të marrjes në dorëzim, në mungesë të verifikimit fizik të mallrave, për arsye se nga deklarimi verbal i drejtuesve të spitalit dhe drejtuesve të shërbimit të ortopedisë, këto materiale janë konsumuar të gjitha, konstatohet se për materialin e mjekimit “Cementi kockorë”, të sjellë me anë të faturës tatimore nr. 6541502505, datë 10.04.2018, me vlerë 68,630 lekë dhe me anë të faturës tatimore nr. 6541502143, datë 31.10.2017, me vlerë 68,630 lekë, origjina e këtij materiali është Fabrika M. në Poloni, ndërsa sipas kontratës duhej të ishte fabrika B., Zvicër.

Si rezultat i kësaj, arrihet në përfundimin se BOE T. SHPK dhe L. SHPK, nuk ka sjellë materialet në përputhje me kontratën e nënshkruar, e për pasojë vlera e materialit të mjekimit “Cementi kockorë” në shumën 137,260 lekë, përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit (*Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 52-99, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

9.1-Rekomandimi: Nga Drejtori dhe Sektori Juridik i Spitalit, të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e

gjkimit, arkëtimi i vlerës 137,260 lekë, nga BOE T. SHPK dhe L. SHPK, për arsye se kjo vlerë përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit.

Menjëherë

10. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të kontratës nr. 911/7, datë 14.06.2017 “Blerje medikamente”, rezultoi se:

-Nga verifikimi i faturave tatimore dhe kontratës së lidhur, konstatohet se për faturën tatimore nr. 2172, datë 28.06.2017, me vlerë 19,200 lekë, në zbatim të kontratës malli i sjellë duhej të ishte 20% e kontratës ose në vlerën 40,800 lekë, e në fakt është sasia e mallit me vlerë 21,600 lekë. Pjesa e mbetur e mallit të kontraktuar është sjellë me anë të faturës tatimore të datës 01.12.2017, pra 156 ditë me vonesë. Për pasojë SRD duhej të llogariste dëmet e likuidueshme për dorëzimin e vonuar të mallrave, në vlerën 15,912 lekë, vlerë e cila përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit.

-Ndërsa për faturën tatimore nr. 3063, datë 28.09.2017, me vlerë 6,000 lekë, në zbatim të kontratës malli i sjellë duhej të ishte 20% e kontratës ose në vlerën 40,800 lekë, por është sjellë më pak në vlerën 34,800 lekë. Pjesa e mbetur e mallit të kontraktuar është sjellë me anë të faturës tatimore të datës 01.12.2017, pra 140 ditë me vonesë. Për pasojë SRD duhej të llogariste dëmet e likuidueshme për dorëzimin e vonuar të mallrave, në vlerën 14,280 lekë, vlerë e cila përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit (*Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 52-99, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

10.1-Rekomandimi: Nga Drejtori dhe Sektori Juridik i Spitalit, të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës 30,192 lekë, nga OE I. SHPK, për arsye se kjo vlerë përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit.

Menjëherë

11. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të kontratës nr. 770/7, datë 05.05.2017 “Blerje medikamente”, lidhur me OE F. SHPK, rezultoi se:

-Për faturën tatimore nr. 8492, datë 27.06.2017, me vlerë 222,000 lekë, në zbatim të kontratës malli i sjellë duhej të ishte 20% e kontratës ose në vlerën 398,000 lekë, e në fakt është sjellë me vlerë 176,000 lekë. Pjesa e mbetur e mallit të kontraktuar është sjellë me anë të faturës tatimore nr. 3076, datë 11.07.2017, pra 37 ditë me vonesë. Për pasojë SRD duhej të llogariste dëmet e likuidueshme për dorëzimin e vonuar të mallrave, në vlerën 36,815 lekë, vlerë e cila përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit (*Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 52-99, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

11.1-Rekomandimi: Nga Drejtori dhe Sektori Juridik i Spitalit, të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës 36,815 lekë, nga OE F. SHPK, për arsye se kjo vlerë përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit.

Menjëherë

12. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të kontratës nr. 433, datë 23.02.2017 “Blerje Oksigjen lëng për Spitalin Rajonal Durrës”, lidhur me OE M. A. SHPK, rezultoi se:

Me anë të 41 faturave tatimore, OE M. A. SHPK, i caktuar për zbatimin e kësaj kontrate sipas marrëveshjes së bashkimit të OE, ka sjellë në ambientet e Spitalit Rajonal Durrës sasinë prej 122,210 litra oksigjen të lëngshëm. Por sipas Aneksit nr. 2, të kontratës nr. 433, datë 23.02.2017, sasia e kontraktuar është 122,240 litra oksigjen të lëngshëm. Nuk konstatohet arsyeja e mos dorëzimit të sasisë së kontraktuar, si dhe nga AK nuk janë marrë masa për konfiskimin e sigurimit të kontratës dhe njoftimin në APP për mos zbatimin e kontratës nga

ky BOE. Për pasojë AK, duhet të konfiskonte sigurimin e kontratës nr. 46451579, datë 21.02.2017, me vlerë 1,711,360 lekë, si dhe të njoftonte APP për mos realizimin e kësaj kontrate nga ky OE (*Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 52-99, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të kontratës nr. 433, datë 23.02.2017 “Blerje Oksigjen lëng për Spitalin Rajonal Durrës”, rezultoi se:

Në lidhje me sasinë, konstatohet se kontraktori M. A. SHPK, e sjell sasinë në kilogramë, sasia e cila për këtë kontratë është 139,442 kg ose 122,210 litra. Më pas sasia e sjellë në kilogramë, është konvertuar në litra nga komisioni i marrjes në dorëzim dhe OE M. A. SHPK, sipas koeficientit 1.141 kg/lt. Por sipas Aneksit nr. 2, të kontratës nr. 433, datë 23.02.2017, koeficienti i konvertimit është 1,337 g/lt (1.337 kg/lt), e si i tillë ky është koeficienti me të cilin duhej të përdorej nga kontraktori M. A. SHPK.

Nëse bëhen rilogaritjet me koeficientin 1,337 g/lt (1.337 kg/lt), atëherë për sasinë 139,442 kg, sasia reale në litra e furnizuar nga kontraktori do jetë 104,294 lt oksigjen të lëngshëm.

Si konkluzion, nga përdorimi i koeficientit në kundërshtim me atë të përcaktuar në kontratë, kontraktori M. A. SHPK ka sjellë më pak 17,916 litra oksigjen të lëngshëm (122,210 lt – 104,294 lt), ose në vlerën 2,508,184 lekë (e konvertuar me çmimin 140 lekë/lt), vlerë e cila përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit (*Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 52-99, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të kontratës (Marrëveshjes Kuadër) nr. 911/10, datë 23.04.2018 “Blerje Oksigjen lëng për Spitalin Rajonal Durrës”, rezultoi se:

Në lidhje me sasinë, konstatohet se kontraktori M. A. SHPK, e sjell sasinë në kilogramë, sasia e cila për këtë kontratë është 152,386 kg, deri më 31.12.2018. Më pas sasia e sjellë në kilogramë, është konvertuar në litra nga komisioni i marrjes në dorëzim dhe OE M. A. SHPK, sipas koeficientit 1.141 kg/lt. Duke qenë se në Kontratën nr. 1 të Furnizimit nr. 1198/8, datë 11.05.2018, nuk përcaktohej koeficienti i konvertimit nga kilogramë në litra që do përdoret, grupi i auditimit i referohet koeficientit 1,337 g/lt (1.337 kg/lt), të përdorur në kontratën nr. 433, datë 23.02.2017.

Për pasojë, nëse bëhen rilogaritjet me koeficientin 1,337 g/lt (1.337 kg/lt), atëherë për sasinë 152,386 kg, sasia reale në litra e furnizuar nga kontraktori do jetë 113,976 lt oksigjen të lëngshëm.

Si konkluzion, nga përdorimi i koeficientit të pamiruar, kontraktori M. A. SHPK ka sjellë më pak 19,579 litra oksigjen të lëngshëm (133,555 lt – 113,976 lt), ose në vlerën -2,682,288 lekë (e konvertuar me çmimin 137 lekë/lt), vlerë e cila përbën dëm ekonomik për llogari të Buxhetit të Shtetit (*Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 52-99, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

12.1-Rekomandimi: Nga Drejtori i Spitalit dhe Sektori Juridik, të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjyqimit, arkëtimi i vlerës 5,190,472 lekë, nga OE M. A. SHPK, për arsye se kjo vlerë përbën dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit.

Menjëherë

12.2-Rekomandimi: Nga Drejtori i Spitalit, Sektori i Financës dhe Sektori Juridik, të merren masat për konfiskimin e sigurimit të kontratës nr. 46451579, datë 21.02.2017, me vlerë 1,711,360 lekë nga OE M. A. SHPK, si dhe të përcillet në APP informacioni mbi zbatimin e kësaj kontrate.

Menjëherë

13. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të procedurave ligjore në zbatimin e kontratave të qirasë, rezultoi se:

Në kontratat e qiradhënies së sipërfaqeve të spitalit për vendosjen e makinetave për vitin 2015 dhe 2016, konkretisht në kontratat nr. 452, datë 02.03.2015; nr. 346, datë 09.02.2015; nr. 394, datë 10.02.2016; dhe nr. 557, datë 03.03.2016; sipërfaqja e makinetave është përlllogaritur 1 m²/makinetë, ndërsa në kontratat e vitit 2017 dhe 2018, sipërfaqja e përlllogaritur është 2 m²/makinetë. Kjo diferencë ka ardhur si pasojë e mos përlllogaritjes së sipërfaqes së plotë funksionale të nevojitur për funksionimin e një makinete, që është rregulluar në kontratat e qirasë të lidhura për periudhën 2017-2018. Por nga SRD nuk janë marrë masat për përlllogaritjen e vlerës së munguar për vitin 2015 dhe 2016, për hapësirën prej 1 m², të përdorur më tepër. Për pasojë për çdo kontratë janë shkaktuar të ardhura të munguara me pasojë dëm ekonomik në vlerën 78,000 lekë. Në total dëmi ekonomik për këto kontrata është në vlerën 312,000 lekë (78,000 lekë * 4 kontrata) *(Më hollësisht trajtuar në pikën 8, faqe 119-138, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

13.1-Rekomandimi: Nga Drejtori dhe Sektori Juridik i Spitalit, të kërkohet në rrugë ligjore duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit, arkëtimi i vlerës 312,000 lekë, e konkretisht vlerës 156,000 lekë nga PF Luan Karuli dhe vlerës 156,000 lekë nga OE C. P. SHPK, për arsye se këto vlera përbëjnë dëm ekonomik për Buxhetin e Shtetit.

Menjëherë

D. MASA PËR ELIMINIMIN E EFEKTEVE NEGATIVE TË KONSTATUARA NË ADMINISTRIMIN E FONDEVE PUBLIKE DHE PËR MENAXHIMIN ME EKONOMICITET, EFICENCË DHE EFEKTIVITET TË FONDEVE PUBLIKE

1. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i praktikave me bankë, rezultuan dy raste të përfitimit të shërbimeve nga operatorë ekonomik privat, të cilat nuk janë përfituar nëpërmjet zhvillimit të procedurave të prokurimit, veprime në kundërshtim me Nenin 4 “Fusha e zbatimit” të Ligjit Nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar. Saktësisht:

a) Aktmarrëveshja e datës 24.01.2014, me vlerë 456,000 lekë, lidhur me OE “D.” Shpk, për shtimin e afatit me 1 vit të kontratës fillestare me nr. 88/1 prot, datë 24.01.2013, me objekt “Për shërbimin e mirëmbajtjes, asistencës dhe upgrade të sistemit software financiar (AF2000) për periudhën 3 mujore 25 tetor 2014 – 24 janar 2015”.

b) Spitali Rajonal Durrës për periudhën objekt auditimi ka përfituar shërbim ndaj A. për përdorimin e telefonave fiks. Në total SRD ka paguar për këtë shërbim vlerën 2,477,920 lekë në favor të OE A.. Për këtë shërbim nuk ka asnjë kontratë të lidhur ndërmjet palëve. Paga kryhet vetëm me dorëzimin e faturave mujore nga operatori ekonomik *(Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 18-31, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

1.1-Rekomandimi: Drejtori i Spitalit, të marrë masa për evidentimin e të gjitha rasteve të cilat janë objekt i ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, për të cilat nuk është zhvilluar procedurë prokurimi. Sipas rastit, kur është e mundur të marrë masa për ndalimin e marrjes së shërbimit duke iu nënshtruar procedurës së prokurimit.

Menjëherë dhe Vazhdimisht

2. Gjetje nga auditimi: Spitali Rajonal Durrës për periudhën objekt auditimi rezultoi se është penalizuar me kamatë për pagesën me vonesë të faturës së Ujësjetllës Kanalizimeve në vlerën 533,484 lekë. Për këto kamatëvonesa nuk ka asnjë relacion shpjegues për arsyen e pagesës me vonesë që kanë detyruar institucionin të paguajë kamat vonesa në favor të UKD.

Vlera 533,484 lekë përbën efekt financiar negativ për buxhetin e SRD (*Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 18-31, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

2.1-Rekomandimi: Drejtoria e Financës në vijimësi të marrë masa për pagesën e faturave të ujit brenda datës 25 të çdo muaji me qëllim shmangien e akumulimit të kamatëvonesave e si rrjedhim shtimin e detyrimeve të Spitalit Rajonal Durrës.

Vazhdimisht

3. Gjetje nga auditimi: Për periudhën 01.01.2015-31.12.2018, rezultoi se janë ndërprerë marrëdhëniet për 264 punonjës të spitalit, për arsye të ndryshme (*ndryshime strukturore, dalje në pension, dorëheqje, përfundim kontrate, largime nga detyra, etj.*). Në lidhje me largimet nga detyra të punonjësve të Spitalit Rajonal Durrës, rezultoi se nuk është bërë një analizë për arsyet e lëvizjeve të personelit. Nuk ka asnjë dokument që të vërtetojë se këto largime janë kryer bazuar në vjetërsinë në punë apo vlerësimeve periodike të punonjësve. Si rezultat i kësaj, për periudhën objekt auditimi, kundër vendimeve për largim nga puna, 29 punonjës i janë drejtuar gjykatave për ankimimin e ndërprerjeve të marrëdhënieve të punës. Nga këto, 18 procese gjyqësore janë në proces shqyrtimi nga Gjykata Administrative e Apelit, 5 raste janë fituar nga Spitali Rajonal Durrës, dhe për 6 raste në vlerën 7,849,110 lekë, procesi ka përfunduar në favor të punonjësve. Shuma totale e kërkuar për tu dëmshpërblyer nga Spitali Rajonal Durrës, për çështjet gjyqësore në proces, është në vlerën 28,908,874 lekë (*Më hollësisht trajtuar në pikën 4, faqe 18-31, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

3.1-Rekomandimi: Nga Drejtori i Spitalit të analizohen në mënyrë të detajuar rastet e largimit nga puna, si dhe krijimin e detyrimeve të shtuara përmbare, duke evidentuar përgjegjësitë individuale, humbje të cilat janë në vlera të konsiderueshme për Institucionin, si dhe në të ardhmen të merren masa për ndjekjen me përgjegjësi të procedurave gjyqësore për dëmshpërblimet që vijnë si rezultat i zgjidhjes së kontratës së punësimit pa shkaqe të arsyeshme.

Menjëherë dhe Vazhdimisht

4.1. Gjetje nga auditimi: Ministria e Shëndetësisë ka lidhur kontratën pa numër protokollit, datë 10.12.2015, me objekt “Kontratë koncesioni për ofrimin e shërbimeve të integruara të furnizimit të setit të personalizuar të instrumenteve kirurgjikalë sterile, furnizimin me material mjekësor steril njëpërdorimësh në sallat kirurgjikale, trajtimin e mbetjeve me rrezik biologjik dhe dezinfektimin e sallave kirurgjikale”, me afat 10 vjeçar, lidhur ndërmjet Ministrisë të Shëndetësisë dhe OE S. SHPK. Nga auditimi i zbatimit të kësaj kontrate koncesionare, rezultoi se nga verifikimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion, Koncesionari OE S. SHPK, nuk i paguan Spitalit Rajonal Durrës shpenzime për energji elektrike, shpenzime për ujë dhe shpenzime për energji termike, përlllogaritja e zërave të mësipërme në vlerën e kostos, paguhet nga SRD.

Për pasojë, vlera 7,706,844.40 lekë, e cila përfaqëson vlerën e elementëve të kostos të shënuar nga Koncesionari OE S. SHPK, elementë për të cilët shpenzimet përballohen nga Buxheti i Spitalit Rajonal Durrës, përbën efekt financiar negativ për llogari të Buxhetit të Shtetit.

Sipas relacionit nr. 192, datë 23.01.2019, të përgatitur nga Dega Teknike e SRD, konstatohet se për periudhën 15.03.2018-31.12.2018, detyrimet për shpenzime për energji elektrike, janë në vlerë 3,660,537.6 lekë, ndërsa detyrimet për shpenzime për ujë janë në vlerën 817,756 lekë, detyrime të cilat i përkasin OE S. SHPK, por janë paguar nga buxheti i SRD.

Duke qenë se;

-Koncesionari në SRD nuk ka qendër Back-up, por vetëm magazina dhe Central Sterilizimi;

-Neni 19.5, i kontratës koncesionare datë 10.12.2015, përcakton se: “Në qendrat e Back-Up, përveç qendrës tek QSUT, Autoriteti i siguron Koncesionarit energji elektrike, ujë, avull, vepra civile, impiante etj., me shpenzime në ngarkim të Autoritetit”;

-Faqes nr. 5, të kontratës datë 10.12.2015, e cila në paragrafin e parë të saj përcakton se “Autoriteti”, për këtë kontratë është “Ministria e Shëndetësisë”;

Për sa më sipër, shpenzimet e energjisë elektrike dhe ujit të konsumuar nga OE S. SHPK, në vlerën 4,478,293.6 lekë, përbëjnë efekt financiar negativ për Buxhetin e SRD (*Më hollësisht trajtuar në pikën 8, faqe 119-138, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

4.2. Gjetje nga auditimi: Sipas dokumentacionit dhe informacionit të vënë në dispozicion, Koncesionari ka në përdorim ambiente me sipërfaqe totale 291 m². Këto sipërfaqe Koncesionari i ka përdorur për periudhën 15.03.2018 e në vazhdim, pa paguar qira për to.

Në lidhje nga sa më sipër, rezultoi se:

-Në faqen nr. 5, të kontratës datë 10.12.2015, në paragrafin e parë të saj përcaktohet se “Autoriteti”, për këtë kontratë është “Ministria e Shëndetësisë”;

-Neni 19.5, i kontratës koncesionare datë 10.12.2015, përcakton se: “Në qendrat e Back-Up, përveç qendrës tek QSUT, Autoriteti i siguron Koncesionarit energji elektrike, ujë, avull, vepra civile, impiante etj., me shpenzime në ngarkim të Autoritetit”;

-Në lidhje me ambientet të dhëna në përdorim të Koncesionarit, nuk janë ndjekur procedurat ligjore në zbatim të VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kriterëve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata te tjera të pasurisë shtetërore”, i ndryshuar.

-Në lidhje me ambientet të dhëna në përdorim të Koncesionarit, nuk janë mbajtur detyrime për qira për këto ambiente, duke qenë se SRD nuk është palë në këtë kontratë, por vetë Ministria. Detyrimi i qirasë për periudhën 15.03.2018-31.12.2018 (periudha objekt auditimi), për këto ambiente është në vlerën 1,382,250 lekë (9.5 muaj * 500 lekë/m² muaj * 291 m²). Çmimi 500 lekë/m² muaj, është marrë për bazë duke ndjekur të njëjtin standard për të cilin SRD ka aplikuar me kontratat e tjera të qiradhënies së ambienteve, lidhur për periudhën objekt auditimi. Veprime në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kriterëve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata te tjera të pasurisë shtetërore”, i ndryshuar.

-Nuk lidhur kontrata qiraje në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kriterëve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata te tjera të pasurisë shtetërore”, i ndryshuar.

-Nuk konstatohet mënyra e dorëzimit të ambienteve nga SRD për Koncesionarin, në kushtet kur në datën e fillimit, SRD nuk dispononte dokumentacionin ligjor që vërtetonte këtë kontratë koncesionare. Kjo për arsye se SRD deri më datë 15.03.2018, dispononte vetëm kontratën koncesionare pa Anekset pjesë përbërëse, kontratë në të cilën nuk parashikohej në asnjë nen të saj përfshirja e Spitalit Rajonal Durrës në këtë kontratë koncesionari.

Për pasojë, vlera 1,382,250 lekë, që përbën detyrimin për qiranë mujore për ambientet e dhëna në përdorim të Koncesionarit S. SHPK, përbën efekt financiar negativ. Veprime në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kriterëve, procedurës dhe mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata te tjera të pasurisë shtetërore” (*Më hollësisht trajtuar në pikën 8, faqe 119-138, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

4.1-Rekomandimi: SRD të marrë masa, të analizojë shkaqet, arsyet dhe përgjegjësitë për mos përdorimin me eficiencë, ekonomikitet dhe efektivitet të fondet buxhetore në vlerën 13,567,388 lekë si dhe të kërkojë nga Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale rinegocimin e kontratës për pikën 19.5.

Menjëherë

4.2-Rekomandimi: Nga Ministria e Shëndetësisë dhe Mbrojtjes Sociale të merren masa për rinegocimin e kontratës për pikën 19.5, për të gjitha spitalet e tjera të vendit, pjesë e kontratës koncensionare, ku shpenzimet e energjisë elektrike, ujë, avull, vepra civile, impiante etj., të jenë pjesë e Koncensionarit dhe jo buxheteve të spitalëve.

Menjëherë

5. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të kontratave me objekt “Asgjësimit i mbetjeve të rrezikshme spitalore”, për periudhën objekt auditimi, rezultoi se:

Për periudhën objekt auditimi, janë realizuar gjithsej 6 kontrata për asgjësim të mbetjeve spitalore, për vlerën totale 20,904,861.60 lekë. Në lidhje me këto kontrata konstatohet se:

-Nga grupet e monitorimit të kontratave, janë ndjekur procedurat për peshimin e mbetjeve spitalore, para dorëzimit tek kontraktori, por nuk janë ndjekur procedurat e nevojshme për verifikimin nëse këto mbetje janë asgjësuar apo jo, në kundërshtim me kushtet e kontratës.

-Në kontratat e nënshkruara, është prokuruar shërbimi i asgjësimit për mbetjet me kod 18 01 01 “Bisturitë, shiringa, instrumente të mprehta (përveç 18 01 03)”, 18 01 02 “Pjesë të trupit dhe organe, përfshirë qeset dhe konservuesit e gjakut dhe rezervat e gjakut (përveç 18 01 03)”, 18 01 03 “Mbetjet, grumbullimi dhe asgjësimi i të cilave kërkohet trajtim të veçantë për të parandaluar infeksionet”, si dhe 18 01 07 “Kimikate të tjera nga ato të përmendura në 18 01 06”. Por nga verifikimi i listës së mbetjeve spitalore të rrezikshme spitalore të prodhuara nga SRD, konstatohet se për periudhën 2016-2018, janë prodhuar gjithsej 373 kg mbetje të krijuara nga pavioni i Paliativit, mbetje të cilat sipas VKM nr. 99, datë 18.02.2005 “Për miratimin e katalogut shqiptar të klasifikimit të mbetjeve”, janë me kod 18 01 08 “Medikamente citostatika dhe citotoksike”, e si të tilla janë mbetje shumë të rrezikshme dhe toksike, të cilat SRD i ka trajtuar si mbetjet e tjera spitalore.

Në lidhje me mbetjet spitalore, përveç parregullsive financiare dhe ligjore të rezultuara në kryerjen e këtij shërbimi, duhet të merren parasysh dhe pasojat mjedisore dhe shëndetësore që mund të vijnë si pasojë e mos ndjekjes nga SRD të procedurave ligjore rigoroze në trajtimin e të mbetjeve të rrezikshme citostatike dhe citotoksike.

Dokumentacioni i mbajtur nga SRD në lidhje me këto procedura, nuk është në përputhje me kërkesat ligjore, e për pasojë nuk mund të quhen dokumente financiare.

Për pasojë, grupi i auditimit nuk mund të shprehet mbi saktësinë, plotësinë dhe vërtetësinë e kryerjes së shërbimit të asgjësimit të mbetjeve spitalore, për 6 kontratat e lidhura për periudhën 2016-2018, me vlerë 20,904,861.60 lekë. Në mungesë të dokumentacionit të duhur ligjor dhe financiar, që do provonte kryerjen e këtij shërbimi nga OE të kontraktuar nga SRD, vlera 20,904,861.60 lekë, përbën një shpenzim të pa argumentuar dhe të pa justifikuar me dokumentacionin përkatës (*Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 52-99, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

5.1-Rekomandimi: Drejtori i Spitalit të shqyrtojë vlerën 20,904,861.60 lekë, vlerë e cila ka të bëjë me shkeljet e rezultuara në zbatimin e procedurave të prokurimit me objekt “Asgjësimit i mbetjeve të rrezikshme spitalore”, si dhe të merren vendimet përkatëse, për arsye se kjo vlerë përbën një shpenzim të pa argumentuar dhe të pa justifikuar me dokumentacionin përkatës.

Menjëherë

E. MASA DISIPLINORE

Mbështetur në nenin 37, të ligjit nr. 7961, datë 12.07.1995 “Kodi i Punës i Republikës së Shqipërisë” të ndryshuar, Kontratën Kolektive të Punës neni 14, si dhe Kontratat Individuale të Punës neni 14, i rekomandojmë i rekomandojmë Drejtorit të Spitalit Rajonal Durrës të vlerësojë, në varësi të analizës së përgjegjësive dhe shkallës së përgjegjësisë për secilin

punonjës, për mangësitë dhe shkeljet e konstatuara të trajtuara në Raportin Përfundimtar të Auditimit, si dhe të kërkojë fillimin e procedurave për dhënien e masave disiplinore nga “*Vërejtje me shkrim*” deri në “*Ulje në detyrë*”, për personat që gjenden me përgjegjësi në këtë Raport Përfundimtar Auditimi.

F. SHËNIM I KRYETARIT

Në auditimin e rradhës që KLSH do kryejë në Spitalin Rajonal Durrës, do të riauditohet shërbimi i lavanderisë; shërbimi i kateringut; si dhe të tjera çështje që mund të sugjerojnë Drejtori i Departamentit në bashkëpunim me Drejtorin e Drejtorisë së Standardeve dhe Sigurimit të Cilësisë.

Ecuria e kontratës koncesionare me objekt “Kontratë koncesioni për ofrimin e shërbimeve të integruara të furnizimit të setit të personalizuar të instrumenteve kirurgjikale sterile, furnizimin me material mjekësor steril njëpërdorimësh në sallat kirurgjikale, trajtimin e mbetjeve me rrezik biologjik dhe dezinfektimin e sallave kirurgjikale”, do të jetë objekt i një auditimi të veçantë, në 6 mujorin e parë të vitit 2020.

Me ndjekjen dhe kontrollin e zbatimit të detyrave dhe masave të përcaktuara në këtë vendim ngarkohet Departamenti i Auditimit të Shoqërive Publike dhe Investimeve të Huaja.

Bujar LESKAJ

K R Y E T A R