



REPUBLIKA E SHQIPËRISË

KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
KRYETARI

Nr.1029/15 Prot.

Tiranë, më 11.06.2018

V E N D I M

Nr.47, Datë 11.06.2018

PËR

AUDITIMIIN E USHTRUAR NË BASHKINË VLORË ME OBJEKT “AUDITIM PËRPUTHSHMËRIE”, PËR PERIUDHËN 01.01.2015 – 31.12.2017 DHE 4 ISH- NJËSIVE VENDORE QENDËR VLORË, SHUSHICË, NOVOSELË DHE ORIKUM PËR PERIUDHËN 01.01.2013 -31.07.2015

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, si dhe vlerësimet mbi objektivitetin dhe cilësinë e auditimit nga Drejtori i Departamentit të Mësipërm, Drejtori i Departamentit Juridik dhe Kontrollit të Zbatimit të Standardeve të Auditimit dhe Etikës si dhe Drejtori i Përgjithshëm, nisur nga fakti se janë konstatuar devijime/shkelje nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi, në nivele materiale që justifikon dhënien e një opinioni të kualifikuar, në mbështetje të neneve 10, 15, 25 dhe 30, të ligjit nr. 154/2014 miratuar në datën 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, me qëllim përmirësimin e gjendjes.

VENDOSA:

I. Të miratoj Raportin Përfundimtar të Auditimit të ushtruar në Bashkinë Vlorë me objekt “Auditim Përputhshmërie”, sipas programit nr. 1029/1, datë 09.10.2017, shtesave nr. 1029/3, datë 01.12.2017 dhe nr. 1029/4, datë 08.01.2018 për periudhën nga data 01.01.2015 deri më datën 31.12.2017 dhe 4 ish- njësive vendore Qendër Vlorë, Shushicë, Novoselë dhe Orikum për periudhën nga data 01.01.2013 deri më datën 31.07.2015.

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

A. OPINIONI I AUDITIMIT.

Baza për opinionin mbi përputhshmërinë² e veprimtarisë së Bashkisë Vlorë (ISSAI 4000 “Standardi i Auditimit të Përputhshmërisë”¹) e veprimtarisë së Bashkisë Vlorë.

Nga auditimi mbi përputhshmërinë², sa i takon shkallës së zbatueshmërisë nga subjekti- Bashkia Vlorë, të rregullave, ligjeve dhe rregulloreve, politikave, kodeve të vendosura apo termave dhe kushteve, mbi të cilat është rënë dakord (kriteret e auditimit të përputhshmërisë), bazuar në ISSAI 4000 “Standardet e Auditimit të Përputhshmërisë”, “Manualin e Auditimit të Përputhshmërisë”, u evidentuan devijime nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi (kriteret), që nën gjykimin profesional të audituesit të pavarur janë materiale, të cilat konsistojnë:

- Shkelje të kuadrit rregullator në fuqi në fushën e zhvillimit të procedurave të prokurimit publik, lidhur me procedurat në kualifikimin dhe shpalljen fitues të operatorëve ekonomik. Për arsye të kualifikimit dhe shpalljes fitues të operatorëve ekonomikë në kundërshtim me kërkesat ligjore, pasi nuk plotësojnë kriteret e DST, duke përdorur fonde publike në kushtet e paligjshmërisë së shpalljes fitues të operatorëve në vlerën 50.5 milion lekë. Në fushën e zbatimit të kontratave të punimeve, në 13 raste u konstatuan shkelje për volume pune të likuiduara por të pakryera në fakt dhe llogaritje të gabuar të fondit limit, të cilat kanë shkaktuar dëm ekonomik buxhetit të njësisë vendore në vlerën totale 40.2 milionë lekë.

-Nga të dhënat konstatohet se detyrimet ndaj të tretëve, janë rritur nga viti në vit. Detyrimet e vitit 2017 krahasuar me ato të vitit 2015 (referuar vetëm të dhënave të bilanceve) janë rritur me 7(shtatë) herë, tregues të cilët sjellin risqe financiare për buxhetin e bashkisë dhe për një performancë jo të mirë likuiditetesh, pasi niveli i detyrimeve ka arritur në 640 milionë lekë në 31.12.2017. Ky risk është më i lartë edhe për shkak të nivelit të ulët në realizimin e treguesve financiarë të vitit 2017, kryesisht mosrealizimit të të ardhurave të vetë bashkisë. Nga mos ndjekja e procedurave ligjore për arkëtimin e taksave dhe tarifave vendore, është krijuar një nivel i borxhit tatimor në vlerën totale 243.5 milion lekë.

- Nuk është krijuar regjistri i aseteve dhe nga mos menaxhimi i mirë i tyre janë shkaktuar të ardhura të munguara në vlerën 27.8 milionë lekë. Në fushën e administrimit të aseteve, konstatohet se nga Bashkia Vlorë nuk është vepruar për zvogëlimin e sipërfaqeve pyjore/kullosor të subjekteve me leje minerale, si dhe nuk janë lidhur kontrata për shfrytëzimin e sipërfaqeve të shfrytëzueshme, duke shmangur detyrimin për qiranë e tyre me një vlerë prej 237 milionë lekë, si e ardhur e munguar në buxhetin e kësaj njësie vendore dhe të dëmit ekonomik në vlerën 13.4 milionë lekë. Në fushën e Planifikim e Zhvillim Territorit dhe IMTV nuk janë marrë masa për arkëtimi e gjobave të aplikuara vlere e të cilave së bashku me kamatëvonesën përbën të ardhur të munguar në vlerën 4 milion lekë

Opinion: sipas mendimit tonë Nga auditimi i përputhshmërisë, i kryer në subjektin Bashkia Vlorë, u konstatuan devijime/shkelje materiale nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi, për të cilat japim **një opinion të kualifikuar të përputhshmërisë**³.

B. MASA ORGANIZATIVE.

1. Gjetje nga auditimi: Në auditimin e pagave, u konstatua se janë paguar 9 punonjës me kontratë të përkohshme, për të cilët nuk janë paguar sigurimet shoqërorë në vlerën 2,001,750 lekë (nga viti 2015 e vazhdim). Paguesa e këtyre punonjësve është mbuluar nën zërin e shpenzimeve art. 602 “shpenzime operative”. Për këto punonjës nga Punëdhënësi është ndalur dhe derdhur tatimi në burim, por nuk janë ndalur dhe derdhur kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore. Punësimi i këtyre punonjësve në

¹ISSAI 4000 – Objektivi i audituesve në një auditim përputhshmërie është të japë siguri të arsyeshme nëse informacioni i mbledhur sa i takon një çështjeje të veçantë është në përputhje, në të gjitha aspektet materiale, me kuadrin ligjor dhe rregullator në fuqi.

² Mbështetur mbi ligjin nr. 154/2014 “Për Organizimin dhe Funkcionimin e KLSH-së”.

³ISSAI 4000- 4200 – Audituesi shpreh një konkluzion të kualifikuar kur në gjykimin profesional të tij, efekti ose efektet e mundshme të një çështjeje, nuk janë materiale sa të justifikojnë një konkluzion të kundërt ose një refuzim të konkluzionit.

këtë formë, pa i deklaruar ato në Institutin e Sigurimeve Shoqërore, duke iu shmangur detyrimeve të pagesës së kontributeve të sigurimeve shoqërore e shëndetësore, është në kundërshtim me nenet 13 pika 2 dhe 79 të ligjit nr. 7703 datë 11.05.1993 “Për kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësor” i ndryshuar duke shkaktuar dëm skemës së sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore në shumën 2,001,750 lekë *(Trajtuar në faqen 39-43, të Raportit Përfundimtar të Auditimit)*.

1.1. Rekomandimi: Bashkia Vlorë të marrë masa që punësimi i punonjësve me kontratë të përkohshme të bëhet në përmbushje të kushteve ligjore, duke bërë pagesat për detyrime të kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore në zbatim të ligjit nr. 7703 datë 11.05.1993 “Për kontributet e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësor” i ndryshuar.

Menjëherë

2. Gjetje nga auditimi: Për administrimin e arkave të Bashkisë dhe të njëjësive vartëse Novoselë e Shushicë, konstatohet se nuk janë hartuar rregullore dhe nuk ka procedura të aprovuara për lëvizjen e monedhës, fakt që lidhet me mungesën e sistemeve të kontrollit të brendshëm. Mungojnë rregullat për qarkullimin e letrave me vlerë, ku u konstatua se vërtetimet “Për transportin e lëndës drusore” të bëra dalje nga magazina, nuk administrohen të dhëna për seritë e përdorura, që përbëjnë risk për tu përdorur në rrugë të kundra ligjshme, veprim në kundërshtim me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiarë dhe kontrollin”, neni 3, pika 1 dhe neni 9, pika 1 *(Trajtuar gjerësisht në faqen 49-76, të Raportit Përfundimtar të Auditimit)*.

2.1. Rekomandimi: Nga nëpunësi autorizues të merren masa për hartimin e rregulloreve për lëvizjen e vlerave monetare duke përcaktuar procedura të qarta dhe përgjegjësi konkrete në këtë proces. Njëkohësisht të merren masa për vendosjen e rregullave për qarkullimin e letrave me vlerë duke përcaktuar mënyrën e kthimit në arkë apo në magazinë të pjesëve të përdorura për të saktësuar inventarin fizik në mënyrë periodike.

Menjëherë

3. Gjetje nga auditimi: Nga krahasimi i inventarit fizik të aktiveve të qëndrueshme të trupëzuara me inventarin kontabël, u konstatuan se disa artikuj janë të përfshirë në inventarin fizik dhe kontabël vetëm me emërtesë, pa çmime dhe për pasojë janë të pa përfshirë në bilancet e viteve respektive, gjithsej 117 artikuj, nga e cila Bashkia Vlorë 35 artikuj, Njësia Administrative Novoselë 36 artikuj dhe Njësia Administrative Qendër 46 artikuj, që i përkasin inventarit ekonomik llogaria nr. 218 “Inventarë ekonomik”, veprime në kundërshtim me nenin 4/26, të ligjit 10296 datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiarë dhe kontrollin”, i ndryshuar dhe UMF nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”. *(Trajtuar gjerësisht në faqen 49-76, të Raportit Përfundimtar të Auditimit)*.

3.1. Rekomandimi: Drejtoria e Menaxhimit Financiar Bashkia Vlorë, të marrë masa për saktësimin e inventarit ekonomik për 117 artikuj dhe përfshirjen në kontabilitet me vlerat përkatëse të inventarëve që aktualisht janë pa çmim.

Me mbylljen e pasqyrave financiare të vitit 2018

4. Gjetje nga auditimi: Për të gjitha asetet e Bashkisë Vlorë dhe 4 njësitë administrative Qendër Vlorë, Shushicë, Novoselë dhe Orikum, nuk është hapur regjistri kontabël i aseteve, në kundërshtim me kapitullin III “Regjistri i aktiveve dhe dokumentimi i lëvizjes së tyre”, pika 26 dhe 27 të UMF nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, pasi nëpunësi autorizues nuk ka caktuar nëpunësin zbatues për krijimin dhe mbajtjen e regjistrit kontabël të gjithë aktiveve, që zotëron apo ka në administrim Bashkia Vlorë. Po kështu në kundërshtim me pikën 31/d të udhëzimit të mësipërm, nuk është mbajtur regjistri i veçantë për secilën nga pasuritë e dhëna me qira ku të përcaktohet sipërfaqja e objektit, numri, data i kontratës së qirasë, veprimtaria që kryhet, subjekti përfitues, qiraja mujore dhe arkëtimet sipas muajve të vitit kalendarik *(Trajtuar gjerësisht në faqen 49-76, të Raportit Përfundimtar të Auditimit)*.

4.1 Rekomandimi: Bashkia Vlorë, pas azhurnimit të aseteve të kaluara në pronësi sipas VKM respektive dhe aplikimit për regjistrim në ZVRPP në pronësi të Bashkisë, përkatësisht në regjistrin e kartelave të pasurive të paluajtshme, të krijojë dhe mbajë regjistrin kontabël të tyre në mënyrë elektronike si dhe të

përditësojë regjistrin mbi pasuritë e paluajtshme të dhëna me qira. Ku të përfshijnë: datën e hyrjes ose të marrjes në dorëzim, përshkrimin e aktivitetit, vlerën e blerjes, datën e daljes në përdorim, vlerën e shpenzimeve kapitale të mëpasshme që sjellin rritjen të vlerës së aktivitetit, vendndodhjen, personin përgjegjës, vlerën e akumuluar të amortizimit, kohën e shërbimeve të mirëmbajtjes, vlerën e akumuluar të shpenzimeve të mirëmbajtjes deri në daljen e tij jashtë përdorimit.

Menjëherë

5. Gjetje nga auditimi: Në vlerësimin e inventarëve për nxjerrje jashtë përdorimit për vitin 2015, u konstatuan veprime në kundërshtim me kërkesat e udhëzimit nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, pasi nuk janë vendosur rregulla për përcaktimin dhe nxjerrjen jashtë përdorimit të llojeve të ndryshme të aktiveve dhe nuk është përcaktuar kufiri monetarë, kështu:

-Në shkollën “Rilindja”, janë vlerësuar për jashtë përdorimit laborator kimie me vlerë 257,430 lekë (pa analizë), laborator fizike me vlerë 422,488 lekë (pa analizë), laborator biologjie 447,326 lekë (pa analizë).

-Në subjektin “Shkolla e re” 5 (pesë) monitor, 5 (pesë) tastiera, 5 (pesë) njësi qendrore dhe 3 (tre) karrige rrotulluese, pa çmim të shkarkuar nga kontabiliteti sipas viteve si rezultat i tjetërsimit të aktiveve të qëndrueshme (*Trajtuar gjerësisht në faqen 49-76, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

5.1. Rekomandimi: Drejtoria e Menaxhimit Financiar Bashkia Vlorë, të marrë masa për verifikimin me grup pune të veçantë të inventarëve të vlerësuar për tu nxjerrë jashtë përdorimit dhe që ruhen akoma nëpër shkollat të tjera të pa asgjësuar.

Me mbylljen e pasqyrave financiare të vitit 2018

6. Gjetje nga auditimi: Nga grupi i punës për zbatimin e reformës administrative ngritur me urdhër të Kryetarit Bashkisë nr. 80, datë 25.08.2015, nuk është hartuar asnjë informacion apo raport i veçantë për njësitë e shkrra (NJSH), por është mjaftuar vetëm me të dhënat e ekipit “Star” të Ministrisë Financave. Nuk janë paraqitur të dhëna për arkivat e njësisë, për gjendjen, kapacitetin, dokumentacionin e arkivuar dhe të pa arkivuar, për gjendjen e arkave, sigurinë e lëvizjes të hollave në bankë etj. Nuk është dorëzuar dokumentacioni financiarë me shkrim nga nëpunësit e larguar nga puna si efekt i reformës administrative. Në Komunën Shushicë nuk janë përfshirë në kontabilitet detyrimet e prapambetura nga kontratat e tokave bujqësore në 22 raste në vlerë 1,687,890 lekë (*Trajtuar gjerësisht në faqen 49-76, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

6.1. Rekomandimi: Bashkia Vlorë të marrë masa për arkivimin e dokumentacionit të financës në arkivat e Njësive Administrative që i përket periudhës para reformës administrative.

Të kontabilizohen detyrimet e prapambetura nga kontratat e tokave bujqësore në ish- Komunën Shushicë për **22 raste në vlerë 1,687,890 lekë**, dhe të hartohet regjistri pronave të dhëna me qira duke kryer verifikimin e detyrimeve të prapambetura për të gjithë bashkinë.

Brenda datës 30.09.2018

7. Gjetje nga auditimi: Në auditimin e dosjeve të procedurave të prokurimit për periudhën 2015 – 2017, u konstatua se 10 investime janë prokuruar pa marrë më parë miratimin për leje zhvillimi (ndërtimi) të miratuar nga Drejtoria e Planifikimit Zhvillim Territorit dhe Kryetari i Bashkisë, veprime në kundërshtim me ligjin nr. 107/2014 “Për planifikimin dhe zhvillimin e territorit”, neni 13 dhe 29 “Përgjegjësitë e Kryetarit të Bashkisë”, neni 22 “Plani i detajuar vendor”, neni 37 “Kushtet për zhvillim”, neni 38 “Leja e zhvillimit”; neni 39 “Leja e ndërtimit”, dhe VKM nr. 408, datë 13.5.2015 “Për miratimin e rregullores së Zhvillimit të Territorit. (*Trajtuar gjerësisht në faqen 76-176, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

7.1 Rekomandimi: Sektori i njësisë së prokurimeve Bashkia Vlorë, të marrë masa që para se të fillojë procedurat e prokurimit për punimet civile, të sigurojë miratimin e lejes së zhvillimit.

Në vijimësi

8. Gjetje nga auditimi: Drejtoria e Planifikimit Zhvillim Territorit (Sektori i ALUIZNIT) të Bashkisë Vlorë, nuk ka zbatuar dispozitat ligjore të VKM nr. 860, datë 10.12.2014 “Për përcaktimin e mënyrës së mbledhjes

dhe administrimit të ardhurave për ndërtimet pa leje dhe vlerave të zbatueshme për legalizim”, pika 5, si dhe ligjin nr. 9632, datë 30.10.2006 “Për Sistemin e Taksave vendore”, i ndryshuar, pika 3 e nenit 27- Taksa e ndikimit në infrastrukturë, , për objektet që legalizohen.

Konkretisht për periudhën nga 01.01.2015 deri më 31.12.2017, sipas listave të vënë në dispozicion me leje legalizimi dhe kryqëzimi i tyre me personat që kanë bërë të mundur likuidimin e taksës së ndikimit në infrastrukturës, rezulton se nuk kanë bërë pagesën e taksës së ndikimit në infrastrukturë 126 persona me vlerë 4,934,350 lekë, e ardhur e munguar në buxheti e Bashkisë Vlorë, sipas listave që disponon sektori i AUIZNIT Bashkia Vlorë (*Trajtuar në faqen 241-259, të Raport Përfundimtar të Auditimit*).

8.1. Rekomandimi: Drejtoria e Planifikim Zhvillim Territorit (Sektori e ALUIZNIT), në bashkëpunim me Drejtorinë Rajonale të ALUZNIT Vlorë dhe ZVRPP Vlorë, të marrë masa duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative në të gjitha shkallët për arkëtimin e vlerës **4,934,350 lekë ndaj 126 personave** të pajisur me leje legalizimi sipas listave që disponon Sektori e ALUIZNIT, Bashkia Vlorë.

Brenda datës 30.09.2018

9. Gjetje nga auditimi: Në Bashkinë Vlorë, ish Bashkinë Orikum dhe ish komunat Shushicë e Qendër Vlorë, u konstatua se nuk janë ndjekur procedurat e pakësimit të sipërfaqes së fondit pyjor/kullosor, për subjektet e pajisura me leje minerare apo koncesionare nga ish- Ministria e Energjisë dhe Industrisë për shfrytëzimin e sipërfaqeve pyjore dhe kullosore ku ushtrojnë aktivitetin e tyre për qëllime biznes, 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 kullosor”, pikat 3, 7, 7, 9, 10, 11 dhe 12, VKM nr. 1353, datë 10.10. 2008 “Për rregullat për paraqitjen e kërkesës, mbajtjen dhe plotësimin e dokumentacionit teknik, kriteret dhe procedurat e zvogëlimit të sipërfaqes dhe të vëllimit të fondit pyjor”, i ndryshuar me VKM nr. 434, datë 08.06.2016, VKM nr. 1374, datë 10.10. 2008 “Për rregullat dhe procedurat qe ndiqen për heqjen, shtimin dhe ndryshimin e destinacionit te fondit kullosor”, i ndryshuar me VKM nr. 435, datë 08.06.2016 dhe VKM nr. 391, datë 21.06.2006 të ndryshuar me VKM nr. 1064, datë 22.12.2010 “Për përcaktimin e tarifave në sektorin e pyjeve dhe të kullotave”, lidhja nr. 2, pikat 6.1 dhe pika 9.2.3.4, me pasojë të ardhura të munguara për buxhetin e bashkisë Vlorë, në vlerën 237,261,000 lekë (*Trajtuar më hollësisht në faqet 262-291, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

9.1. Rekomandimi: Drejtoria e Menaxhimit Financiar në bashkëpunim me Drejtorinë e Aseteve Bashkia Vlorë, 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 kullosor këto sipërfaqe, si dhe të hartojë bilancin e përgjithshëm të sipërfaqeve pyjore dhe kullosore të mbetura. Për rastet kur nuk është vepruar për zbritjen nga fondi pyjor, t’i kërkohet 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/kullosor dhe lidhjen e kontratave të qirave për të ardhurat e munguara për buxhetin e bashkisë në **vlerën 237,261,000 lekë**, sipas aneksit nr. 5.1, bashkëngjitur Raportit Përfundimtar të Auditimit.

Menjëherë

10. Gjetje nga auditimi: Në auditimin e veprimeve me bankë, u konstatua se janë paguar me vendim gjyqate për largim të padrejtë të punonjësve nga puna, gjithsej në **vlerën 2,601,720 lekë**. Për këto procese gjyqësore të humbura, Bashkia Vlorë nuk ka analizuar shkaqet e lindjes së tyre dhe të marrë masa ndaj personave përgjegjës, veprim në kundërshtim me pikën 62 dhe 102, të UMF nr. 2, datë 06.02.2012 “Për procedurat standarde të zbatimit të buxhetit”, si dhe Udhëzimin nr. 2, datë 09.01.2015 “Për zbatimin e buxhetit të vitit 2015”, pika 6.1 ”vendimet gjyqësore” (*Trajtuar më hollësisht në faqet 262-291, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

10.1. Rekomandimi: Drejtoria e Menaxhimit Financiar në bashkëpunim me Drejtorinë Juridike Bashkia Vlorë, të analizojë të gjitha proceset gjyqësore të cilat kanë sjellë ndikim negativ në buxhetin e Bashkisë Vlorë për **vlerën 2,601,720 lekë**, duke kërkuar nxjerrjen e përgjegjësive ligjore ndaj personave shkaktarë të gjendjes, si dhe ndjekjen në të gjitha shkallët e gjyqësorit të proceseve.

Menjëherë

11. Gjetje nga auditimi: Sektori i Taksave e Tarifave vendore Bashkia Vlorë, nuk ka vepruar për inventarizimin e dokumentacionit që ndodheshin në dosjet e subjekteve taksapagues, në kundërshtim me kërkesat e ligjit nr. 9154, datë 6.11.2003 “Për arkivat” neni 24, dhe me Rregulloren e Drejtorisë së Përgjithshme të Arkivave, kapitulli II, nenet 21 dhe 27 (*Trajtuar më hollësisht në faqet 262-291, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

11.1. Rekomandimi: Sektori i Taksave e Tarifave vendore, të marrë masa për gjatë vitit ushtrimor të kryejnë inventarizimin e çdo dosje të veçantë për çdo subjekt tatimpagues për taksa dhe tarifa vendore, ku të plotësohet me fletë inventari i gjithë dokumentacioni që ka çdo subjekt tatimpagues.

Menjëherë

12. Gjetje nga auditimi: Punonjësit e ish komunave Qendër, Novoselë dhe Shushicë, aktualisht njësi administrative të Bashkisë Vlorë, me kryerjen e reformës administrative dhe kalimin e aktivitetit të bizneseve në Bashkinë e madhe Vlorë, nuk kanë dorëzuar dhe dokumentuar me procesverbal me komision, dokumentacionin e bizneseve si, dosjet e bizneseve me ngarkesat e detyrimeve përkatëse, regjistrat e tatim paguesve, pasqyrën e debitorëve të krijuar sipas viteve, veprime në kundërshtim me pikat 1, 2, 3, 4, 5 e Kreut V, të VKM nr. 510, datë 10.06.2015 “Për miratimin e procedurave për transferimin e të drejtave dhe detyrimeve, personelit, aktiviteteve dhe çdo dokumentacion tjetër zyrtar në njësitë e qeverisjes vendore, të prekura nga riorganizimi administrativo-territorial”, pikat 50,51,52, të VKM nr. 171, datë 26.03.2014 “Për transferimin e përhershëm dhe të përkohshëm të nëpunësve civilë pezullimin dhe lirim”, Urdhri i MF nr. 47, datë 30.06.2015 “Për procedurat e mbylljes së llogarive të njërive të qeverisjes vendore që do të shkrihen”, si dhe Udhëzimin e përbashkët të Ministrit për çështjet vendore dhe Ministrit Financave nr. 3237, datë 16.07.2015 “Për procedurat, afatet kohore, standardet dhe kriteret e plotësimit të dokumentacionit të nevojshëm, për riorganizimin administrativo-territorial” (*Trajtuar më hollësisht në faqet 241-259, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

12.1. Rekomandimi: Drejtoria e Menaxhimit Financiar dhe Sektori e Tatim Taksave dhe Tarifave vendore, të marrë masa për kryerjen e inventarizimit dhe marrjen me procesverbal të dokumenteve të bizneseve, si dosjet e bizneseve me ngarkesat e detyrimeve përkatëse, regjistrat e tatim paguesve, pasqyrën e debitorëve të krijuar sipas viteve, të ish Komunave Qendër, Novoselë dhe Shushicë.

Menjëherë

13. Gjetje nga auditimi: Në auditimin e procedurave për vjeljen e detyrimeve të taksave dhe tarifave vendore, rezultoi se janë debitorë të taksave për bizneset me 31.12.2017, gjithsej **2870 subjekte** me vlerën **243,548 mijë lekë**, sipas listave që ndodhen në zyrën e taksave vendore.

Drejtoria e Menaxhimit Financiar, Inspektorët e Taksave dhe Tarifave Vendore Bashkia Vlorë për arkëtimin e debitorëve të taksave vendore, nuk ka ndjekur procedurat e nevojshme ligjore, veprim në kundërshtim me nenin 4, 26, 32, 34, të ligjit nr. 9632, datë 30.10.2006 “Për sistemin e taksave vendore”, nenet 40, 41 90, 91, të ligjit nr. 9920, datë 19.05.2008 “Për Procedurat Tatimore në Republikën e Shqipërisë” i ndryshuar dhe nenin 12, të UMF nr. 24, datë 02.09.2008, i ndryshuar, Kreu i XI-Mbledhja me forcë e detyrimeve” (*Trajtuar më hollësisht në faqet 241-259 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

13.1. Rekomandimi: Drejtoria e Menaxhimit Financiar dhe Sektori e Taksave dhe Tarifave Vendore Bashkia Vlorë, të marrë masat duke ndjekur të gjitha rrugët administrative e ligjore për arkëtimin e **2870 subjekteve** debitor me vlerën **243,548 mijë lekë**.

Për të gjitha detyrimet tatimore të pambledhura, bazuar në nenin 70 pika 3 “E drejta për të nxjerrë njoftimin e vlerësimit tatimor”, të ligjit nr. 9920, datë 19.05.2008 “Për Procedurat tatimore”, i ndryshuar, nga Sektori e Taksave Bashkia Vlorë, të nxirren njoftim vlerësimet tatimore duke ndjekur rrugët e mëposhtme:

a-T’u dërgohen bankave të nivelit të dytë urdhër bllokimet e llogarive bankare, sipas nenit 90, të ligjit nr. 9920, datë 19.05.2008 “Për procedurat tatimore në Republikën e Shqipërisë”.

b-Të dërgohet në Drejtorinë Rajonale të Transportit, kërkesa për vendosjen e barrës siguroese (për mjetet) dhe në ZVRPP (për pasuritë e paluajtshme), sipas nenit 91, të ligjit nr. 9920, datë 19.05.2008 "Për procedurat tatimore Republikane të Shqipërisë".

c- Për subjektet të cilët nuk paguajnë detyrimet tatimore në afat, bazuar në nenit 114, të ligjit nr. 9920, datë 19.05.2008 "Për procedurat tatimore në Republikën e Shqipërisë", i ndryshuar me ligjin nr. 164/2014 datë 15.12.2014, si dhe të llogariten në vazhdimësi kamat vonesa.

d-Në se edhe pas njoftimeve zyrtare Bizneset, nuk pranojnë të paguajnë detyrimet, në vite nga ana e Bashkisë (Drejtoria e të Ardhurave dhe Drejtoria Juridike) të marrë masa administrative apo sekuestro dhe pas marrjes së këtyre masave të bëhet kallëzim penal bazuar në Kodin Penal të R.SH, miratuar me ligjin nr. 7895, datë 27.1.1995 me ndryshimet e mëvonshme, neni 181,-Mospagimi i taksave dhe tatimeve.

e-Drejtoria e Taksave në Bashkinë Vlorë, të listojë në mënyrë elektronike abonentët familjarë dhe të merren masa për arkëtimin e taksave të popullatës, taksës tokës nga fermerët e 3 Njësive Administrative. Në zbatim të udhëzimit plotësues të Ministrisë Financave nr. 2, datë 19.01.2018 "Për zbatimin e buxhetit të vitit 2018", pika 76 sipas të dhënave që disponon Gjendja Civile, të njoftohen tatimpaguesit familjarë dhe bizneset me Njoftim vlerësimi tatimor edhe në median lokale (të Bashkisë dhe njësive Administrative) për të paguar detyrimin tatimor të miratuar nga Këshilli Bashkiak, nëpërmjet dërgimit të njoftim vlerësimi me anë të zyrës postare, për të gjitha llojet dhe shumën e taksave të papaguara, si taksën e tokës, banesave dhe tarifave etj.

Brenda datës 30.09.2018

14. Gjetje nga auditimi: Bashkia Vlorë, në vitin 2017, në 6 raste ka lidhur kontrata për zënie të përkohshëm të hapësirave publike (plazhe), duke ulur në mënyrë të konsiderueshme sipërfaqen në m² nga viti paraardhës edhe pse ajo figuron po e njëjtë nga njëri vit në tjetrin, duke krijuar të ardhura të munguara për shumën prej 1,690,000 lekë, konkretisht:

-Kontrata me nr. 6816, datë 02.08.2017 në emër të A.D, me diferencë nga viti i mëparshëm për sipërfaqen 400 m², me të ardhura të munguara për vlerën prej 200,000 lekë.

-Kontrata me nr. 6817, datë 02.08.2017 në emër të M.T me diferencë nga viti i mëparshëm për sipërfaqen 520 m², me të ardhura të munguara për vlerën prej 260,000 lekë.

-Kontrata me nr. 6821, datë 02.08.2016 në emër të V.H me diferencë nga viti i mëparshëm për sipërfaqen 100 m², me të ardhura të munguara për vlerën prej 170,000 lekë për vitet 2016 dhe 2017.

-Kontrata me subjektin B.B për të cilin është lidhur kontrata në vitin 2016 për 1500 m² dhe vitin 2017 për 2500 m², me diferencë nga viti i mëparshëm për sipërfaqen 1000 m², me të ardhura të munguara për vlerën prej 600,000 lekë. Për këtë kontratë është konstatuar gjithashtu se ka në përdorim rreth 4500 m² dhe jo 2500 m².

-Kontrata me nr. 6358, datë 19.07.2017 në emër të O.V me diferencë nga viti i mëparshëm për sipërfaqen 220 m² me të munguara për vlerën prej 110,000 lekë.

-Kontrata me nr. 6818, datë 02.08.2017 në emër të A.K me diferencë nga viti i mëparshëm për sipërfaqen 700 m² me të ardhura të munguara për vlerën prej 350,000 lekë (*Trajtuar më hollësisht në faqet 299-371, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

14.1. Rekomandimi: Kryetari i Bashkisë Vlorë, të marrë në vlerësim të gjitha rastet e uljes të ndjeshme dhe të paargumentuar të sipërfaqeve të zënie të përkohshëm të hapësirave publike (plazhe), apo mosllogaritjes saktësisht të sipërfaqeve të stacioneve të plazhit, në dëm të interesave financiare të bashkisë për vlerën **1,690,000 lekë**, dhe mos lejimin e përdorimit të sipërfaqeve pa kontrata qiraje, në kundërshtim me VKM nr. 369, datë 18.05.2016, duke nxjerrë njëherazi edhe përgjegjësitë konkret.

Brenda datës 30.09.2018

15. Gjetje nga auditimi: Në investimin me objekt "Përmirësimi i kushteve të banesave të komunitetit Egjiptian 2016" për të cilin është lidhur kontrata e sipërmarrjes me O.C SHPK sipas aktit me nr. 3897 prot., datë 18.05.2016, me vlerë të kontratës 15,428,020 lekë dhe kontratës sipas aktit me nr. 5828 prot., datë 29.06.2017, me vlerë të kontratës 9,067,344 lekë, nga inspektimi në objekt i 25 banesave nga 52 në total, u

konstatua se në të çdo njëjërën prej tyre punimet ishin me mangësi dhe me diferenca në volume pune të paguara, por të pakryera në fakt në vlerën 618,671 lekë.

Këto veprime janë në kundërshtim me nenin 4, 7 dhe 12 të ligjit nr. 8402 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit”, i ndryshuar, Udhëzimin nr. 1 datë 16.06.2011 “Për disa ndryshime në udhëzimin nr. 3, datë 15.2.2001 të Këshillit të Ministrave “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, pika b, nr. 3.3 paragrafi i dytë, Udhëzimin nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit” i ndryshuar, Kreu II, pika 8.1 dhe 8.3, Vendimin Nr. 514 të Këshillit të Ministrave, datë 15.08.2007 “Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, pika 9 dhe Udhëzimin nr. 1, datë 16.06.2011 “Për disa ndryshime në udhëzimin nr. 3, datë 15.02.2001 të Këshillit të Ministrave “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, pika 4, paragrafi 4 (*Trajtuar gjerësisht në faqen 176-241, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

15.1. Rekomandimi: Bashkia Vlorë, të marrë masa që nëpërmjet një grupi specialistësh përkatës sipas nevojave të investimit, për verifikimin e objekteve të pa inspektuara në terren nga përfaqësuesit e KLSH-së, me qëllim identifikimin dhe arkëtimin e vlerës së punimeve për volumet e punës të likuiduara por të pakryera në fakt në 27 banesat e pa inspektuara, si dhe korrigjimin e mangësive të punimeve të amortizuara si pasojë e cilësisë së dobët të zbatimit në të gjitha banesat.

Brenda datës 30.09.2018

16. Gjetje nga auditimi: Inspektorati i Mbrojtjes Territorit Vendor Bashkia Vlorë, nuk ka vepruar për të vendosur gjoba, subjekteve që kanë shkelur afatin e fillimit dhe përfundimit të punimeve të ndërtimit apo që shfrytëzojnë dhe e përdorin objektin pa marrë certifikatën e përdorimit, veprime në shkëlqje të ligjit nr. 107/2014 “Për planifikimin dhe zhvillimin e territorit”, i ndryshuar, neni 40 dhe neni 52, me pasojë të ardhura të munguara në buxhetin e bashkisë, vlera e cila është ende e pa përlllogaritur për shkak të mos vënies në dispozicion të grupit të auditimit të KLSH-së të dokumentacionit përkatës. (*Trajtuar më hollësisht në faqet nr. 262-291, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

16.1. Rekomandimi: Drejtoria e Planifikimit dhe Zhvillimit të Territorit, në bashkëpunim me Inspektoratin e Mbrojtjes së Territorit (IMT), bazuar në dokumentacionin e administruar në zyrën e arkivit teknik të DPZHT dhe inspektimit në terren për secilin objekt, për subjektet që kanë shkelur afatin e fillimit dhe përfundimit të punimeve të ndërtimit apo që shfrytëzojnë dhe përdorin objektin pa marrë certifikatën e përdorimit, pas evidentimit të saktë të tyre, të aplikojnë sanksione, duke vendosur gjoba, sipas përcaktimeve ligjore të sipërcituara. E njëjta procedurë të realizohet për të gjitha objektet të cilat kanë shkelur afatet e lejeve të ndërtimit dhe objektet të cilat kanë përfunduar në afat, duke vënë në përdorim objektin pa u pajisur me certifikatë përdorimi.

Menjëherë

17. Gjetje nga auditimi: Drejtoria e Planifikimit dhe Zhvillimit të Territorit, para lëshimit të certifikatës së përdorimit të objektit nuk ka kërkuar konfirmimin e situacionit përfundimtar të punimeve nga Drejtoria Rajonale e Tatim Taksave Vlorë (këtu e vijim DRTV), duke mos ballafaquar situacionin përfundimtar të paraqitur nga subjekti në DPZHT me atë të paraqitur në DRTTV. Në këto kushte, nuk është bërë përlllogaritja e këtij detyrimi (nëse ka). Gjatë auditimit, bazuar në kërkesat e përsëritura të grupit të auditimit të KLSH-së, u bë i mundur që Bashkia Vlorë me shkresën nr. 1370, datë 19.02.2018, ti kërkojë Drejtorisë Rajonale Tatimore Vlorë (DRTTV) që për secilin subjekt të pajisur me certifikatë përdorimi për periudhën 2015-2017, të konfirmohet situacionin dhe nëse janë deklaruar në tatime dhe në çfarë vlere (*Trajtuar më hollësisht në faqet nr. 262-291, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

17.1. Rekomandimi: Bashkia Vlorë t'i kërkojë Drejtorisë Përgjithshme të Tatimeve (Drejtorisë Rajonale Tatimore Vlorë), verifikimin e pasqyrimin të detyrimeve tatimore, bazuar në situacionin përfundimtar të paraqitur nga subjekti në DRTTV dhe administruar nga DPZHT, si dhe të konfirmuar prej tyre, për secilin subjekt të rillogarisë detyrimet përkatëse, duke ja bërë të njohur edhe KLSH.

Menjëherë

18. Gjetje nga auditimi: Drejtoria e Planifikimit dhe Zhvillimit të Territorit ka lëshuar certifikata e përdorimit nr. 39, datë 02.06.2015, për subjektin ndërtues D. SHPK, për objektin e miratuar me leje të KRRRT Bashkia Vlorë 5/134, datë 17.08.2010. Për këtë objekt është konstatuar se lëshimi i certifikatës është bërë në kushtet kur ky subjekt nuk ka përfunduar objektin sipas lejes së ndërtimit, pasi nuk ka bërë montimin e ashensorit, nuk ka përfunduar rampën hyrëse për në parkim si dhe pjesërisht nuk ka bërë sistemimin e territorit (trotuare). *(Trajtuar më hollësisht në faqet nr. 262-291, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

18.1. Rekomandimi: Drejtoria e Planifikimit dhe Zhvillimit të Territorit në bashkëpunim me Inspektoratin e Mbrojtjes së Territorit, bazuar në konstatimet e bëra nga grupi i auditimit, si dhe në zbatim të kompetencave ligjore të dhëna nga ligji nr. 107/2014 “Për planifikimin dhe zhvillimin e territorit”, i ndryshuar, të saktësojnë të gjitha shkeljet dhe parregullsitë e kryera nga subjekti ndërtues D. SHPK, të aplikojnë sanksionet përkatëse (gjobë), si dhe ti kërkojnë subjektit marrjen e masave të menjëhershme për përfundimin e objektit, sipas përcaktimeve teknike të bëra në lejen ndërtimore përkatëse.

Brenda datës 30.09.2018

19. Gjetje nga auditimi: Inspektorati i Mbrojtjes së Territorit (këtu e vijim IMT), për periudhën 2015-2017 ka marrë 104 vendime me gjoba, në vlerën prej 30,750,000 lekë, duke u arkëtuar rreth 10% e tyre ose 2,900,000 lekë dhe mbeten për tu arkëtuar vlera prej 27,850,000 lekë.

Gjobat e vendosura kanë rezultuar si për subjektet juridike të cilat janë në shkelje të afateve të lejes së ndërtimit, apo ndërtimit pa leje në objekte me leje, por dhe për individë të ndryshëm të cilët kanë ndërtuar pa leje të autoritetit përgjegjës, DPZHT. Niveli i përcaktimit të gjobës, përsa i përket vlerës nuk është bërë mbi bazën e përlogaritjes së vlerës së investimit, veprime jo në përputhje me kërkesat e ligjit nr. 107/2014, datë 01.10.2014 “Për planifikimin dhe zhvillimin e territorit”, i ndryshuar me ligjin nr. 73/2015, datë 09.07.2015, nr. 8/2017, datë 23.03.2017 neni 52, Kundërvajtjet administrative ku përcaktohet se:

1. Në kuptim të këtij ligji, shkeljet e mëposhtme, pavarësisht nëse përbëjnë vepër penale, përbëjnë kundërvajtje administrative dhe dënohen si më poshtë:

e) kryerja e punimeve pa leje dënohet me gjobë të barabartë me vlerën e punimeve të kryera pa leje, por në çdo rast jo më pak se 500,000 lekë, dhe me prishje ose konfiskim për interes publik të punimeve të kryera;

ë) kryerja e ndryshimeve në projekt apo e punimeve në shkelje të kushteve të lejes:

i) pa pasoja në krijimin e shtesave në sipërfaqe dhe vëllim ndërtimor, dënohet me gjobë të barabartë me vlerën e punimeve të kryera pa leje, por në çdo rast jo më pak se 300,000 lekë, pezullim të punimeve dhe me masën e përcaktuar në përfundim të procedurës, sipas pikave 3 dhe 4, të këtij neni;

ii) me pasoja në krijimin e shtesave në sipërfaqe dhe vëllim ndërtimor, dënohet me gjobë të barabartë me vlerën e punimeve të kryera pa leje, por në çdo rast jo më pak se 500,000 lekë, dhe me prishje ose konfiskim për interes publik të punimeve të kryera pa leje *(Trajtuar më hollësisht në faqet 291-299, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

19.1. Rekomandimi: Bashkia Vlorë, Inspektorati i Mbrojtjes së Territorit Vendor (IMTV) dhe Drejtoria Juridike bazuar në nenet 151 dhe 152, të “Kodit Procedurës Civile në RSH”, të marrin masat dhe të kërkojnë në Gjykatë rivendosjen në afat për vendimet me gjobë për ndërtimet e kundërligjshme, të vendosura në vite në vlerën 2,785,000 lekë, (duke llogaritur edhe kamat vonesat në masën 60% mbi shumën e gjobës së papaguar bazuar në nenin 16 të ligjit nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve”). Njëherazi të marrin masa për kthimin e vendimeve të gjobave në tituj ekzekutiv në zbatim të nenit 24-Shndërrimi i vendimit për kundërvajtjen administrative në titull ekzekutiv të ligjit nr. 10279, datë 20.05.2010 “Për kundërvajtjet administrative”.

19.2. Rekomandimi: Inspektorati i Mbrojtjes së Territorit, për çdo rast të vendimmarrjes me gjobë duhet të përlogarisë masën/nivelin e gjobës mbi bazën e vlerës së investimit në rastin e ndërtimit pa leje, ndërsa në rastet e shkeljeve të afatit të lejes apo vënies në përdorim të objektit pa u pajisur me certifikatë përdorimi, në referim dhe të qëllimit të përdorimit/destinacionet të objektit, duke vendosur sanksione maksimale për

objektet me karakter shërbimi, banimi etj., kryesisht të ndërtuara nga subjekte juridike dhe sanksione më minimale për objektet individuale (banesa vetjake).

Menjëherë

20. Gjetje nga auditimi: Nga Drejtoria e Administrimit të Pronave Publike dhe Drejtoria e Menaxhimit Financiar është lidhur vit për vit kontrata për dhënie me qira të pasurisë shtetërore me subjektin juridik privat “J.A.F”, me administrator z Th.P. Sipas kontratës dhe aktmarrëveshjes nr. 2713, datë 01.07.2014 “Shërbimi i sipërfaqeve të gjelbërua në qytet”, subjektit i është lidhur kontrata qiraje për vetëm 106 m² objekt duke i lënë në ruajtje pjesën tjetër të godinës, po ashtu i është lënë në shfrytëzim pa kundërshtim sipërfaqja e fidanishtes prej 55194 m², nga të cilat 33877 m² është tokë në shfrytëzim dhe 21317 m² është tokë që mbetet në ruajtje (*Trajtuar më hollësisht në faqet 299-371, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

20.1. Rekomandimi: Drejtoria e Administrimit të Pronave Publike dhe Aseteve në bashkëpunim me Drejtorinë e Menaxhimit Financiar, nisur nga konstatimi se për periudhën nga data 01.07.2017, subjektit nuk i është rilidhur kontrata e qirasë, të rishikojnë kushtet e kontratës për sa i përket sipërfaqes së objektit, truallit funksional dhe atij të lirë, si dhe sipërfaqes së fidanishtes të shfrytëzuar prej subjektit.

Gjithashtu të hartohet procesverbal konstatimi lidhur me sipërfaqen që subjekti ka në ruajtje, duke evidentuar saktësisht atë për sa i përket pozicionimit në hartë dhe përdorimit apo jo prej tij. Për çdo rast për objektin, truallin dhe sipërfaqen e fidanishtes të aplikohen referencat ligjore në fuqi dhe konkretisht VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kriterëve, të procedurës dhe të mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata të tjera të pasurisë shtetërore”, i ndryshuar.

Menjëherë

21. Gjetje nga auditimi: Qendra e Artit Kulturës dhe Turizmit, si institucion në varësi të Bashkisë Vlorë, administron objektin ish-Pallati Kulturës. Nga ky institucion ka rezultuar se janë lidhur vit pas viti kontrata për dhënie me qira të pasurisë shtetërore me subjekte private për sipërfaqen totale prej 474 m². Në këtë godinë ushtron aktivitetin edhe DH.T.I.V, subjekt i cili ka në përdorim një sipërfaqe prej 115 m², për të cilën nuk ka asnjë marrëdhënie kontraktore për përdorimin e saj, veprime në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kriterëve, të procedurës dhe të mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata të tjera të pasurisë shtetërore”, i ndryshuar, duke sjell për pasojë të ardhura të munguara të cilat për periudhën objekt auditimi paraqiten në vlerën prej 1,242,000 lekë (*Trajtuar më hollësisht në faqet 299-371, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

21.1. Rekomandimi: Drejtoria e Administrimit të Pronave Publike dhe Aseteve në bashkëpunim me Drejtorinë e Menaxhimit Financiar, nisur nga konstatimi se subjekti juridik “DH.T.I.V”, nuk ka kontratë qiraje për përdorimin e ambientit prej 115 m², në referim të VKM nr. 54, datë 05.02.2014, të marrë masat për hartimin e nënshkrimit e menjëhershme të kontratës, apo lirim të sendit dhe vënien në përdorim të interesave të institucionit apo subjekteve të cilët mund të shprehin interes për ta marrë atë në përdorim.

Nisur nga mungesa e kapacitete të Qendrës së Artit Kulturës dhe Turizmit Vlorë, të gjitha kontratat të trajtohen nga Drejtoria e Administrimit të Pronave Publike dhe Drejtoria e Menaxhimit Financiar, apo të vendoset si kusht në kontratë, monitorimi i tyre nga këto dy struktura.

Menjëherë

22. Gjetje nga auditimi: Bashkisë Vlorë me VKM nr. 1643, datë 17.12.2008 “Për miratimin e listës paraprake të pronave të paluajtshme publike shtetërore që transferohen në pronësi ose në përdorim të Bashkisë Vlorë, Qarku i Vlorës” është miratuar lista e objekteve, trojeve dhe pasurive të tjera, në administrim të institucionit. Nga verifikimi në terren i objekteve sipas VKM-së, verifikim i realizuar nga bashkia me kërkesë të grupit të auditimit, dhe bërë me dije KLSH me shkresën nr. 1456/1, datë 23.02.2017, ka rezultuar se:

Nga subjekti juridik “P.D” është në përdorim sipërfaqja prej 80 m² objekti i ndodhur në ambientet e ish-Ndërmarrjes “P.R”, sipërfaqe për të cilën ky subjekt nuk disponon kontratë qiraje me institucionin, duke sjellë për pasojë të ardhura të munguara në vlerën prej 576,000 lekë (vitet 2015-2017)

Nga subjekti juridik "P.S" është në përdorim sipërfaqja prej 300 m² objekt dhe truall prej 1477 m², sipërfaqe për të cilën ky subjekt nuk disponon kontratë qiraje me institucionin, duke sjellë për pasojë të ardhura të munguara në vlerën prej 2,160,000 lekë (vitet 2015-2017).

Nga subjekti juridik privat "B.K" me pronar z. A.Z në të njëjtin objekt ku dhe ushtron aktivitetin subjekti juridik "P.S", është në përdorim sipërfaqja prej 80 m² objekt dhe truall funksional prej 50 m², sipërfaqe për të cilën ky subjekt nuk disponon kontratë qiraje me institucionin, duke sjellë për pasojë të ardhura të munguara në vlerën prej 756,000 lekë (vitet 2015-2017), si dhe veprime në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 "Për përcaktimin e kritereve, të procedurës dhe të mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata të tjera të pasurisë shtetërore", i ndryshuar (*Trajtuar më hollësisht në faqet 299-371, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

22.1. Rekomandimi: Drejtoria e Administrimit të Pronave Publike dhe Aseteve në bashkëpunim me Drejtorinë e Menaxhimit Financiar, nisur nga konstatimi se dy subjektet juridike "P.D", "P.S" dhe z. A.Z, nuk kanë kontratë qiraje për përdorimin e ambientit shtetërore të kaluara bashkisë, në referim të VKM nr. 54, datë 05.02.2014, të marrë masat për hartimin e nënshkrimit e menjëhershme të kontratave respektive, apo lirimin e sendit dhe vënien në përdorim të interesave të institucionit apo subjekteve të cilët mund të shprehin interes për ta marrë atë në përdorim.

Menjëherë

23. Gjetje nga auditimi: Bashkisë Vlorë me VKM nr. 1643, datë 17.12.2008 "Për miratimin e listës paraprake të pronave të paluajtshme publike shtetërore që transferohen në pronësi ose në përdorim të Bashkisë Vlorë, Qarku Vlorë" i është miratuar lista e objekteve, trojeve dhe pasurive të tjera, në administrim të institucionit. Nga verifikimi në terren i objekteve sipas VKM-së, verifikim i realizuar nga bashkia me kërkesë të grupit të auditimit, dhe bërë me dije KLSH me shkresën nr. 1456/1, datë 23.02.2017, ka rezultuar se nga Drejtoria e Shërbimeve Publike janë në administrim 103 kabina plazhi, në të cilat përkundrejt pagesës prej 4,000 lekë/muaj janë vendosur familje të pastreha. Nga 103 përdorues të tyre vetëm në 2 raste subjektet paguajnë vlerën e qirasë dhe 101 subjekte refuzojnë të paguajnë, duke sjellë për pasojë të ardhura të munguara në vlerën prej 19,294,000 lekë (vitet 2014-2017), veprime në kundërshtim me VKM nr. 54, datë 05.02.2014 "Për përcaktimin e kritereve, të procedurës dhe të mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata të tjera të pasurisë shtetërore", i ndryshuar (*Trajtuar më hollësisht në faqet 299-371, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

23.1. Rekomandimi: Drejtoria Juridike në bashkëpunim me Drejtorinë e Administrimit të Pronave Publike dhe Aseteve, Drejtorinë e Menaxhimit Financiar dhe Drejtorinë e Shërbimeve Publike, nisur nga konstatimi se familjet e pastreha refuzojnë pagesën e qirasë, edhe pse në vlera minimale, të kërkoj arkëtimin e tyre ose në të kundërt lirimin e ambienteve nga përdoruesit aktual dhe akomodimin në to të familjeve/personave të tjerë të cilët janë të përfshirë në listën e të pastrehëve dhe për të cilët bashkia nuk ka mundur tu siguroj ende një sistemim.

Brenda datës 30.09.2018

24. Gjetje nga auditimi: Nga Bashkia Vlorë, ish-Komuna Qendër, sot Njësia Administrative Qendër, janë lidhur kontrata qiraje 30 vjeçare për dhënie në përdorim të subjekteve private të sipërfaqes prej 3.13 ha, me qëllim mbarështimin e florës së egër dhe kultivimin e bimëve të ndryshme, konkretisht: për z. J.S sipas kontratës datë 21.05.2015, për sipërfaqen 0.47 ha, z. L.B sipas kontratës datë 21.05.2015, për sipërfaqen 0.80 ha, z. V.S sipas kontratës datë 21.05.2015, për sipërfaqen 0.92 ha dhe z. E.M sipas kontratës nr. 999 rep dhe 504/2 kol, datë 21.05.2015, për sipërfaqen prej 2 ha, kontrata të lidhura në referim të ligjin nr. 9693, datë 19.3.2007 "Për fondin kullësor", i ndryshuar dhe ligjin nr. 9385, datë 04.05.2005 "Për pyjet dhe shërbimin pyjor", i ndryshuar, si dhe VKM nr. 391, datë 21.06.2006 "Për përcaktimin e tarifave në sektorin e pyjeve dhe kullotave".

Deri më datë 31.12.2017, ka rezultuar se asnjëri nga subjektet nuk ka shlyer detyrimin sipas kontratës, për vlerën prej 120,000 lekë, të ardhura të munguara për buxhetin si dhe nuk është përllogaritur kamatëvonesat

në masën 0.01% deri në 10% të vlerës, ose 12,000 lekë, si dhe nuk është bërë prishja e njëanshme e tyre. *(Trajtuar më hollësisht në faqet 299-371, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

24.1. Rekomandimi: Drejtoria Juridike në bashkëpunim me Drejtorinë e Administrimit të Pronave Publike dhe Aseteve, Drejtorinë e Menaxhimit Financiar, si dhe Njësia Administrative Qendër, të aplikojë dispozitat e Kontratës tip dhe konkretisht nenit 6 “Të drejtat dhe detyrimet e Qiradhënësit”, pika 4, sipas të cilës “Qiradhënësi ka të drejtë të kërkojë zgjidhjen e kontratës kur qiramarrësi nuk shlyen vlerën e qirasë për vitin pasardhës,”, si dhe nenit 10 “Zgjidhja e kontratës”.

Brenda datës 30.09.2018

25. Gjetje nga auditimi: Nga Bashkia Vlorë, ish-Komuna Qendër, sot Njësia Administrative Qendër, për periudhën 2008-2013 janë lidhur 63 kontrata për përdorimin e tokave bujqësore të pandara, me sipërfaqe 45.5 ha dhe afat vlefshmërie 99 vjet, kontrata të cilat kanë rezultuar në kundërshtim me nenin 678 e vijues të Kodit Civil, dhe VKM nr. 531, datë 21.8.1998 “Për tokat bujqësore të pandara”, i ndryshuar, si dhe UKM nr. 3, datë 16.5.2007 “Për procedurat e dhënies me qira të tokave bujqësore, të pandara”, shfuqizuar me UKM nr. 1, datë 18.7.2012 “Për procedurat e dhënies me qira të tokave bujqësore të pandara”, pasi pronat nuk kanë qenë të regjistruara në ZVRPP edhe pse kanë kaluar në pronësi të Komunës, si dhe kontratat janë lidhur për një periudhë 99 vjeçare dhe jo aq sa parashikuar nga Kodi Civil (30 vjet).

Nga auditimi i zbatimit dhe pagesës së vlerës së qirasë ka rezultuar se nuk janë paguar detyrimet për vlerën prej 5,964,735 lekë, të ardhura të munguara për buxhetin, nga të cilat 1,307,250 lekë detyrim nga qiraja dhe 4,657,485 lekë si aplikim penaliteti në masën 1% të vlerës për çdo ditë vonesë *(Trajtuar më hollësisht në faqet 299-371, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

25.1. Rekomandimi: Drejtoria Juridike në bashkëpunim me Drejtorinë e Administrimit të Pronave Publike dhe Aseteve, Drejtorinë e Menaxhimit Financiar, si dhe Njësia Administrative Qendër, pas shqyrtimit dhe vlerësimit të secilës nga praktikat e dhënies me qira të tokave bujqësore të pandara, rasteve të moszbatimit të kontratës sipas qëllimit të përdorimit (mos realizimit të investimit), referuar dhe në konstatimin e grupit të auditimit të KLSH-së, se lidhja e tyre për një afat 99 vjeçar është në kundërshtim me Kodin Civil, ti paraqesë Këshillit Bashkiak projektvendimin përkatës lidhur me vijueshmërinë ligjore të praktikave të qirasë, konfirmimi i cili për rastet e miratuara duhet të bëhet duke respektuar afatet kohore të sanksionuara nga Kodi Civil.

Menjëherë

26. Gjetje nga auditimi: Nga Bashkia Vlorë, ish-Komuna Novoselë, sot Njësia Administrative Novoselë, për periudhën 2010-2013 janë lidhur 40 kontrata për përdorimin e tokave bujqësore të pandara, dhe afat vlefshmërie 99 vjet, kontrata të cilat kanë rezultuar në kundërshtim me nenin 678 e vijues të Kodit Civil, dhe VKM nr. 531, datë 21.8.1998 “Për tokat bujqësore të pandara”, i ndryshuar, si dhe UKM nr. 3, datë 16.5.2007 “Për procedurat e dhënies me qira të tokave bujqësore, të pandara”, shfuqizuar me UKM nr. 1, datë 18.7.2012 “Për procedurat e dhënies me qira të tokave bujqësore të pandara”, pasi pronat nuk kanë qenë të regjistruara në ZVRPP, procedurat janë kryer në kundërshtim me referencat si dhe kontratat janë lidhur për një periudhë 99 vjeçare dhe jo 30 vjet aq sa parashikuar nga Kodi Civil *(Trajtuar më hollësisht në faqet 299-371, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

26.1. Rekomandimi: Drejtoria Juridike në bashkëpunim me Drejtorinë e Administrimit të Pronave Publike dhe Aseteve, Drejtorinë e Menaxhimit Financiar, si dhe Njësia Administrative Qendër, pas shqyrtimit dhe vlerësimit të secilës nga praktikat e dhënies me qira të tokave bujqësore të pandara, rasteve të moszbatimit të kontratës sipas qëllimit të përdorimit (mos realizimit të investimit), referuar edhe në rekomandimet e mëparshme të KLSH-së, se lidhja e ka rezultuar në kundërshtim gjithë kuadrin ligjor rregullator, ti paraqesë Këshillit Bashkiak projektvendimin përkatës lidhur me vijueshmërinë ligjore të praktikave të qirasë, konfirmimi i cili për rastet e miratuara duhet të bëhet duke respektuar afatet kohore të sanksionuara nga Kodi Civil.

Menjëherë

27. Gjetje nga auditimi: Nga Bashkia Vlorë, ish-Komuna Shushicë, sot Njësia Administrative Shushicë, për periudhën 2008-2013 janë lidhur 124 kontrata për përdorimin e tokave bujqësore të pandara, me sipërfaqe 88.4 ha dhe afat vlefshmërie 99 vjet, kontrata të cilat kanë rezultuar në kundërshtim me nenin 678 e vijues të Kodit Civil, dhe VKM nr. 531, datë 21.8.1998 “Për tokat bujqësore të pandara”, i ndryshuar, si dhe UKM nr. 3, datë 16.5.2007 “Për procedurat e dhënies me qira të tokave bujqësore, të pandara”, shfuqizuar me UKM nr. 1, datë 18.7.2012 “Për procedurat e dhënies me qira të tokave bujqësore të pandara”, pasi pronat nuk kanë qenë në pronësi të Komunës, si dhe kontratat janë lidhur për një periudhë 99 vjeçare dhe jo aq sa parashikuar nga Kodi Civil (30 vjet).

Nga auditimi i zbatimit dhe pagesës së vlerës së qirasë ka rezultuar se nuk janë paguar detyrimet për vlerën prej 2,956,764 lekë, të ardhura të munguara për buxhetin, nga të cilat 582,820 lekë detyrim nga qiraja dhe 2,373,944 lekë si aplikim penaliteti në masën 1% të vlerës për çdo ditë vonesë (*Trajtuar më hollësisht në faqet 299-371, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

27.1. Rekomandimi: Drejtoria Juridike në bashkëpunim me Drejtorinë e Administrimit të Pronave Publike dhe Aseteve, Drejtorinë e Menaxhimit Financiar, si dhe Njësia Administrative Shushicë, pas shqyrtimit dhe vlerësimit të secilës nga praktikat e dhënies me qira të tokave bujqësore të pandara, rasteve të moszbatimit të kontratës sipas qëllimit të përdorimit (mos realizimit të investimit), referuar dhe në konstatimin e grupit të auditimit të KLSH-së, se lidhja e tyre për një afat 99 vjeçar është në kundërshtim me Kodin Civil, si dhe komuna nuk ka rezultuar në cilësinë e pronarit, ti paraqesë Këshillit Bashkiak projektvendimin përkatës lidhur me vijueshmërinë ligjore të praktikave të qirasë, konfirmimi i cili për rastet e miratuara duhet të bëhet duke respektuar afatet kohore të sanksionuara nga Kodi Civil.

Menjëherë

28. Gjetje nga auditimi: Nga Bashkia Vlorë, Drejtoria e Administrimit të Pronave Publike dhe Aseteve, familja e të ndierit z. S.A, nuk është përfshirë në VKM-në nr. 89, datë 03.02.2016 “Për shpronësimin për interes publik, të pronarëve të pasurive të paluajtshme, pronë private që e subjekteve që preken nga ndërtimi i segmentit rrugor “Vija Bregdetare e qytetit të Vlorës”. Sipas tabelës së VKM-së nr. 89, datë 03.02.2016, subjekti është përfitues i vlerës prej 22,547,404 lekë, për truallin prej 2068 m². Në procedurat e shpronësimit, Bashkia Vlorë e më tej Komisioni i Posaçëm i Shpronësimeve në ish- MZHU, nuk kanë përfshirë vlerën e objektit të ngritur nga qytetari sipas vendimit të KRRT nr. 2/11, datë 02.2.1998 dhe nr. 7/63, datë 30.07.2003, me arsyetimin se nuk është konfirmuar nga ZVRPP, praktikë kjo e cila ka rezultuar se nuk është zbatuar e njëjtë për të gjitha objektet e prekura nga ky projekt apo projekte të tjerë të realizuar në Bashkinë Vlorë, veprime në kundërshtim me kërkesave ligji nr. 8561, datë 22.12.1999 “Për shpronësimet për interes publik, si dhe për marrjen në përdorim të përkohshëm të pasurisë së paluajtshme” (*Trajtuar më hollësisht në faqet 299-371, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

28.1. Rekomandimi: Drejtoria Juridike në bashkëpunim me Drejtorinë e Administrimit të Pronave Publike dhe Aseteve, Drejtorinë e Menaxhimit Financiar, lidhur me procedurën e ndjekur për familjen e të ndierit z. S.A, i cili rezulton i prekur nga shpronësimi për interes publik i pasurisë së paluajtshme, pronë private, jo vetëm për truallin prej 2068 m², por dhe objektin prej 4-5-6 kate, sipas projektit të miratuar nga Bashkia Vlorë, të përfshijë në listën e personave të cilët preken nga shpronësimi edhe objektin e ndërtuar nga familja e të ndierit z. S.A, si dhe ta paraqes atë Komisionit të Posaçëm të Shpronësimeve, pranë Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë, për të vijuar më tej procedurat deri në daljen e VKM-së përkatëse.

Menjëherë

29. Gjetje nga auditimi: Nga Bashkia Vlorë, është cenuar pasuria nr. 7/140, ZK 8605, në emër të subjektit B.I, për realizimin e “Projektit pilot për integrimin e zonave informale në lagjen Kushtrim”, procedura të cilat fillimisht nuk janë përfshirë në VKM-të respektive dhe vetëm aktualisht me kërkesën “Për shpronësimin për interes publik, të pronarëve të pasurive të paluajtshme, pronë private që e subjekteve që preken nga ndërtimi i segmentit rrugor “Rikonstruksion i rrugës Transballkanike Vlorë, Faza II”. Kërkesa e bashkisë për përfshirjen në procedurat e shpronësimit, është refuzuar nga Komisioni i Posaçëm i Shpronësimeve në MZHU, për mangësi në dokumentacion dhe tejkalim të afateve ligjore. Veprimet e

Bashkisë Vlorë, për mos përfshirjen në kohë të subjektit edhe pse pjesërisht të argumentuara janë në kundërshtim me kërkesave ligji nr. 8561, datë 22.12.1999 “Për shpronësimet për interes publik, si dhe për marrjen në përdorim të përkohshëm të pasurisë së paluajtshme” (*Trajtuar më hollësisht në faqet 299-371, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

29.1. Rekomandimi: Drejtoria Juridike në bashkëpunim me Drejtorinë e Administrimit të Pronave Publike dhe Aseteve, Drejtorinë e Menaxhimit Financiar, lidhur me procedurën e ndjekur për subjektin B.I, i cili rezultoi i prekur nga shpronësimi për interes publik i pasurisë së paluajtshme, pronë private, nr. 7/140, zk 8605, sipas “Projektit pilot për integrimin e zonave informale në lagjen Kushtrim” dhe “Rikonstruksion i rrugës Transballkanike Vlorë, Faza II”, të bëj plotësimin e dosjes respektive dhe bashkë me të ti paraqesë Komisionit të Posaçëm të Shpronësimeve, pranë Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë, të gjitha shkaqet ligjor apo subjektive të cilat kanë penguar mospërfshirjen në kohë të subjekti në procedurën e shpronësimit, me qëllim për të vijuar më tej procedurat deri në daljen e VKM-së përkatëse.

Menjëherë

30. Gjetje nga auditimi: Nga Bashkia Vlorë është aplikuar VKM nr. 608, datë 05.09.2012 “Për përcaktimin e procedurës së kalimit të pronësisë të pasurive të paluajtshme të ndërtuara deri më 10.08.1991. Nga auditimi i praktikave kanë rezultuar raste kur aplikimi i saj është bërë në cenim të drejtës së pronësisë, në rastin e vendimit nr. 31, datë 18.04.2017, ku edhe pse sipërfaqja sipas dokumentit është më e madhe, bashkia ka përgjysmuar atë, apo raste kur subjekti nuk figuron në fragmentet e hartave të para vitit 1991, si në rastin e vendimit nr.8, datë 06.02.2017, apo rastin e vendimit nr. 3, datë 12.01.2017, ku subjekti edhe pse rezultoi me ndërtim të prishur nga bashkia për realizimin e investimi publik është përfshirë në trajtim, veprime këto në kundërshtim me VKM nr. 608, datë 05.09.2012 (*Trajtuar më hollësisht në faqet 299-371, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

30.1. Rekomandimi: Drejtoria Juridike në bashkëpunim me Drejtorinë e Administrimit të Pronave Publike dhe Aseteve, Drejtorinë e Menaxhimit Financiar, lidhur me të gjitha procedurat e ndjekur për zbatimin e VKM nr. 608, datë 05.09.2012, “Për përcaktimin e procedurës së kalimit të pronësisë të pasurive të paluajtshme të ndërtuara deri më 10.08.1991 (ato të audituara nga grupi i KLSH-së por dhe të tjerat) të marrë në vlerësim secilën praktikë, duke rregulluar rast pas rasti, problematikat, dhe për aty ku nuk është e mundur të kërkoj në rrugë administrative në Gjykatë rregullimin e pasojave të cilat mund të jenë krijuar.

Menjëherë

31. Gjetje nga auditimi: Bashkia Vlorë, në vitin 2017 ka lidhur 155 kontrata për zënie të përkohshëm të hapësirave publike (plazhe). Sipas informacionit të dhënë nga Kryetari i Komisionit të stacioneve të plazheve për vitin 2017, deklarohet se janë 4 subjekte me vlerë 888,000 lekë, nuk kanë paguar detyrimet për taksën e hapësirave publike, konkretisht;

zj. E.B për sipërfaqen 600 m² për detyrimin në vlerën 300,000 lekë në NJA Orikum.

z. E.Z për sipërfaqen 800 m² për detyrimin në vlerën 400,000 lekë në Jonufër.

z. A.D për sipërfaqen 300 m² për detyrimin në vlerën 150,000 lekë në Ujin e Ftohtë.

z. B.Z me sipërfaqe 76 m² për detyrimin në vlerën 38,000 lekë në Radhim (*Trajtuar më hollësisht në faqet 299-371, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

31.1. Rekomandimi: Bashkia Vlorë, të marrë të gjitha masat duke kryer të gjitha procedurat administrative dhe ligjore për arkëtimin e detyrimeve në vlerën **888,000 lekë nga 4 subjekteve**, të lindura nga mos shlyerja dhe mospërbushja e detyrimeve kontraktore, procedura në referim të VKM nr. 369, datë 18.05.2016 dhe kontratave respektive.

Brenda datës 30.09.2018

32. Gjetje nga auditimi: Me shkresën nr. 1174, datë 09.11.2017, drejtuar KLSH-së, qytetari R.I ka bërë prezent shqetësimin mbi mos zbatimin nga Bashkia Vlorë të vendimit gjyqësor të formës së prerë nr. 2038, datë 05.07.2012. Nga auditimi ka rezultuar se moszbatimi i vendimit është pasojë e mos miratimit me VKM të listës përfundimtare të pronave në pronësi dhe përdorim të bashkisë e për rrjedhojë prona objekt trajtimi

nuk rezulton e regjistruar në favor të bashkisë por si pasuri “shtet”, pra me pronar të pa identifikuar. Për sipërfaqen objekt trajtimi gjyqësor, rezulton gjithashtu se nga paditësi është ndërtuar objekti “B.R.H” si dhe është regjistruar në ZVRPP në emër të tij me nr. pasurie 27/79-ND1 në volum 35 faqe 33, si dhe në kartelën e pasurisë së paluajtshme është vendosur shënimi në seksionin E “Mungojnë marrëdhëniet me truallin” (Trajtuar më hollësisht në faqet 374-375, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

32.1. Rekomandimi: Bashkia Vlorë, lidhur me masat ligjore konkrete, për zbatimin e vendimit gjyqësor nr. 2038, datë 05.07.2012, në listën që do të paraqitet për miratim KM-së “Për miratimin e listës përfundimtare të pronave të paluajtshme publike shtetërore që transferohen në pronësi ose në përdorim të Bashkisë Vlorë”, në listën e trojeve të përfshijë edhe sipërfaqen e truallit sipas vendimit gjyqësor.

Lidhur me truallin mbi të cilin është ngritur ndërtimi me leje të miratuar nga organet kompetente, dhe i regjistruar në ZVRPP për llojin e pasurisë ndërtesë, Bashkia Vlorë pavarësisht listës të inventarit përfundimtar, ti kërkojë Ministrisë së linjës, kalimin e tij në pronësi, për të vijuar më tej procedurat ligjore në zbatim të vendimit nr. 2038, datë 05.07.2012.

Brenda datës 30.09.2018

33. Gjetje nga auditimi: Analizat e llogarive inventariale që ju përkasin shkollave në administrim të Bashkisë për llogaritë 214 “Instalime, makineri, pajisje e vegla pune”, llogaria nr. 218 “Inventarë ekonomik” dhe 32 “Objekte inventari”, si rezultat i mos bërjes hyrje në magazinat e njëjësive të shkrija dhe të Bashkisë Vlorë, por të furnizuar në mënyrë direkt nga DAR Vlorë adresuar drejtorive të shkollave nuk e kanë të saktë inventarin kontabël.

Nga Drejtoria Rajonale Arsimorë Rajonale Vlorë (DAR Vlorë), nuk janë kërkuar konfirmime për furnizimet që (kjo e fundit) i ka adresuar drejtorive të shkollave pa kaluar nëpërmes magazinave të ish-Bashkisë Orikum, ish-Komunës Novoselë, ish- Komunës Shushicë, ish-Komunës Qendër dhe Bashkisë Qendër. Kjo procedurë është ndjekur prej vitesh dhe pasaktësia e inventarëve kontabël dhe fizik është mbartur në bilancin e Bashkisë Vlorë.

Nuk mund të krahasohet inventari kontabël me inventarin fizik, pasi inventari kontabël nuk është rritur gjatë viteve pasi nuk janë bërë hyrje në njësitë vendore furnizimet e DAR Vlorë (pa kontabilizuar).

Sipas DAR Vlorë (me kërkesë të grupit të Auditimit), rezultuan të pa përfshira në inventarin kontabël dhe inventarin fizik të bashkisë 24 (copë) fletë dalje me vlerë 20,978,071 lekë të periudhës 2013 – 2017, sipas pasqyrës Aneks 3/2 (Trajtuar gjerësisht në faqen 49-76, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

33.1. Rekomandimi: Bashkia Vlorë të marrë masa për njoftimin zyrtarisht të 26 nëpunësve të DAR Vlorë, për sa kanë tërhequr nga DAR Vlorë inventarë në vlerë **20,978,071 lekë** dhe nuk janë bërë hyrje në magazinat e ish- Bashkisë Orikum, ish-komunave Novoselë, Shushicë, Qendër dhe vetë Bashkisë Vlorë.

Personat përgjegjës që kanë firmosur në DAR Vlorë, t’ju kërkohej paraqitja e inventarëve për ti bërë hyrje në magazinën e Bashkisë Vlorë me qëllim përfshirjen në inventarin kontabël dhe fizik të shkollave.

Në rastet kur nuk paraqesin inventarët të ngarkohen me përgjegjësi materiale (sipas pasqyrës Aneks 3/2).

Brenda datës 30.09.2018

34. Gjetje nga auditimi: Në adresë të KLSH me shkresën e administruar me nr. 1042, datë 09.10.2017, nr. 1142/1, datë 01.11.2017 dhe nr. 68, datë 18.01.2018, qytetari A.Ç, ka bërë prezent shqetësimin lidhur me përfundimin e objektit “Banesë 7 kate, 2 kate Dyqane, 5 kate Banim + 1 kat Parkim”, në lagjen “Hajro Çakëri” Vlorë, miratuar me lejen nr. 5/134, datë 17.08.2010, me investitor D. shpk.

Nga auditimi rezultoi se objekti nuk është zbatuar sipas lejes ndërtimore, përse i përket katit nëntokë parkim i cili është ndërtuar, por pa realizuar rampën për të aksesuar hyrjen në parkim dhe në mungesë të saj është bërë hyrje me shkallë për këmbësor. Ashensori ka të vendosur vetëm kapakët e jashtëm dhe nuk rezulton të jetë montuar plotësisht ndonjëherë apo edhe të ketë qenë ndonjëherë funksional. Trotuari është rregulluar në pjesën më të madhe të objektit, por nuk është rregulluar për disa metra linear nga të dy anët e hyrjes për në pjesën e banimit. Pavarësisht sa cituar, Bashkia Vlorë ka lëshuar certifikatën e përdorimit, duke vepruar në kundërshtim me dispozitat e ligjit nr. 107/2017, datë 31.07.2014 “Për planifikimin dhe zhvillimin e territorit” si dhe ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”

dhe UKM nr. 3, datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, si dhe IMTV në mos zbatim të ligjit nr. 9780, datë 16.07.2007 “Për inspektimin e ndërtimit”, nuk ka aplikuar sanksione ndaj subjektit ndërtues përse i përket zbatimit të projektit në kundërshtim me atë të miratuar (*Trajtuar më hollësisht në faqet 373-376, të Projektraportit të Auditimit*).

34.1. Rekomandimi: Bashkia Vlorë, Drejtoria e Planifikimit dhe Zhvillimit të Territorit, në bashkëpunim me Inspektoratin e Mbrojtjes së Territorit, të njoftojë shoqërinë D. SHPK lidhur me konstatimin mbi përfundimin e objektit jo sipas lejes së ndërtimit të miratuar, si dhe në referim të nenit 5 të ligjit nr. 9780, datë 16.07.2007 dhe nenit 52 të ligjit nr. 107/2017, datë 31.07.2014, të bëjë inspektimin në terren të objektit duke aplikuar penaltetet ligjore të përcaktuara sa sipër, duke vendosur edhe afate ligjore konkrete ndaj subjektit, lidhur me përfundimin e objektit sipas lejes ndërtimore. Bashkia Vlorë të njoftojë në vijimësi ankuesin për të gjitha hapat procedurale e ligjore.

Menjëherë

35. Gjetje nga auditimi: Nga Bashkia Vlorë, gjatë zbatimit të projektit të investimit “Rikonstruksion i rrugës Trans ballkanike faza e II-të”, miratuar me VKM nr. 345, datë 04.05.2016 “*Për shpronësimin për interes publik të pronarëve të pasurive të paluajtshme pronë private që preken nga realizimi i projektit Rikonstruksion i rrugës Transballkanike Vlorë, faza II*”, ka rezultuar se për zbatimin e projektit është marrë edhe pasuria e familjes B., pasuri e cila nuk është përfshirë në listën e personave të prekur nga shpronësim, për shkak të mungesës të titullit të pronësisë të pronarit. Titulli i pronësisë rezulton të jetë përfituar nga qytetari me vendimin e Bashkisë Vlorë nr. 3, datë 12.01.2017, nxjerrë në zbatim të VKM nr. 608, datë 05.09.2012, “Për përcaktimin e procedurës së kalimit të pronësisë të pasurive të paluajtshme të ndërtuara deri më 10.08.1991 e të truallit funksional të tyre, kur nuk posedohen akte fitimi pronësie si dhe për regjistrimin e tyre” (*Trajtuar më hollësisht në faqet 299-371, të Raporti Përfundimtar të Auditimit*).

35.1. Rekomandimi: Drejtoria e Administrimit të Pronave Publike dhe Aseteve, në zbatim të ligjit nr. 8561, datë 22.12.1999 “Për shpronësimet dhe marrjen në përdorim të përkohshëm të pasurisë pronë private për interes publik” dhe referim të VKM nr. 345, datë 04.05.2016 “*Për shpronësimin për interes publik të pronarëve të pasurive të paluajtshme pronë private që preken nga realizimi i projektit Rikonstruksion i rrugës Transballkanike Vlorë, faza II*”, të përfshijë në listën e subjekteve pasuria e të cilëve është marrë për nevoja të zbatimit të projektit “*Rikonstruksion i rrugës Transballkanike Vlorë, faza II*”, pronën e **S.B.**, duke bërë vlerësimin e truallit dhe objekti të disponuar nga qytetari sipas titullit të pronësisë të lëshuar nga ZVRPP Vlorë dhe vendimit të bashkisë nr. 3, datë 12.01.2017.

Bashkia Vlorë, ti drejtohet në formë shkresore Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë, duke kërkuar plotësimin e VKM-së aktuale nr. 345, datë 04.05.2016, për përfshirjen në listën e subjekteve të shpronësuar të pasurisë të familjes B., si dhe saktësuar vlerën përfundimtare të shpronësimit (vlera aktuale rezulton në shumën 332.987.201 lekë).

Menjëherë

36. Gjetje nga auditimi. Në auditimin e dokumentacionit mbi zbatimin e rekomandimeve të lëna nga auditimet e fundit në Bashkinë Vlorë dhe ish- njësitë vendore Orikum dhe Novoselë (sot NJA Orikum dhe Novoselë), konstatohet se nga Bashkia Vlorë megjithëse është punuar në drejtim të zbatimit të tyre, akoma situata nuk është vlerësuar sa dhe si duhet, duke mos ndjekur deri në fund procedurat ligjore në zbatimin e rekomandimeve, kryesisht ato që kanë lidhje me shpërblim dëmi dhe kthimin e përgjigjes në afatin 20 ditore dhe 6 muaj, veprime në shkelje të nenit 15, shkronja (j) dhe nenit 30 pika 2, të ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollin të Lartë të Shtetit”, konkretisht:

***- Për Bashkinë Vlorë.**

-Nga 34 masa organizative janë zbatuar 17 masa, janë në proces 11 masa me vlerë 233,403,558 lekë, nga e cila arkëtuar vlera 121,430,259 lekë dhe në proces arkëtimi vlera 111,973,299 lekë dhe nuk janë zbatuar 5 masa organizative me vlerë 211,180,600 lekë.

-Nga 13 masa shpërblim dëmi me vlerë 77,180,444 lekë, janë zbatuar 7 masa me vlerë 8,444,732 lekë, janë në proces 5 masa me vlerë 24,325,811 lekë, nga e cila arkëtuar vlera 10,191,784 lekë dhe mbetet për

arkëtim vlera 14,044,027 lekë dhe nuk është zbatuar një detyrë me vlerë 44,499,901 lekë, që i përket subjektit D. SHPK, për punime të pakryera në zbatimin e kontratës për “Shërbimin e Pastrimit Urban të qytetit”.

-Nga 13 masa administrative me vlerë 700,000 lekë, janë zbatuar 12 masa, në proces zbatimi 1 (një) masë me vlerë 700,000 lekë, nga e cila arkëtuar vlera 650,000 lekë dhe në proces arkëtimi vlera 50,000 lekë.

***- Bashkia Vlorë (koncesioni parkimit).**

-Nga 4 masa shpërblim dëmi me vlerë 4,500,000 lekë, është zbatuar 1 (një) masë, janë në proces zbatimi 2 masa me vlerë 4,500,000 lekë dhe nuk është zbatuar 1 (një) masë.

***- Ish- Bashkia Orikum.**

-Nga 11 masa organizative, janë zbatuar 7 masa, janë në proces 3 masa dhe nuk është zbatuar 1 (një) masë.

-Nga 6 masa shpërblim dëmi me vlerë 2,807,380 lekë, janë zbatuar 2 masa me vlerë 174,060 lekë, janë në proces zbatimi 4 masa me vlerë 2,633,320 lekë, nga e cila arkëtuar vlera 836,000 lekë dhe në proces arkëtimi vlera 1,797,320 lekë (gjithsej detyrimi në vlerën 1,797,320 lekë).

-Nga 2 masa administrative me vlerë 140,000 lekë, është zbatuar 1 (një) masë me vlerë 70,000 lekë dhe nuk është zbatuar 1 (një) masë me vlerë 70,000 lekë.

***- Ish- Komuna Novoselë.**

-Nga 25 masa organizative me vlerë 90,969,000 lekë, është në proces një masë me vlerë 90,969,000 lekë, nga e cila arkëtuar vlera 19,943,000 lekë dhe proces arkëtimi vlera 71,025,000 lekë.

-Nga 11 masa shpërblim dëmi me vlerë 18,684,802 lekë, janë në proces zbatimi 10 masa me vlerë 18,684,802 lekë, nga e cila arkëtuar vlera 206,850 lekë dhe proces arkëtimi vlera 18,477,952 lekë.

-Nga 3 masa administrative me vlerë 150,000 lekë, nuk janë zbatuar 3 masa me vlerë 150,000 lekë. (Trajtuar më hollësisht në faqen 9-35, të Raport Auditimit).

36.1. Rekomandimi: Nga Bashkia Vlorë, të merren masat e nevojshme për të ndjekur me prioritet zbatimin e masave që forcojnë disiplinën financiare dhe risin përgjegjshmërinë e nëpunësve shtetërore. Për të gjitha detyrimet e mundshme për tu rikërkuar, të vijohet me procedurat administrative dhe ligjore për të siguruar arkëtimin e shpërblimit të dëmit në vlerën 79,139,200 lekë, si dhe të masave organizative me mungesë të ardhurash në vlerën 398,678,899 lekë, ndaj personave përgjegjës, duke zbatuar plotësisht rekomandimet e përcaktuara dhe rikërkua nga KLSH-ja.

Në vijimësi

C/1. MASA PËR SHPËRBLIM DËMI:

Bazuar në ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit” neni 15 germa (b) dhe (c) –*Të drejtat e KLSH* dhe mbështetur në nenet 98-102, të ligjit nr. 44/2015, datë 30.04.2015 “Kodi i procedurave administrative në Republikën e Shqipërisë”, nenet 21-33, të ligjit nr. 139/2015, datë 17.12.2015 “Për vetëqeverisjen vendore” dhe pikën 93, të udhëzimit të Ministrit të Financave nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, nga **Titullari i njësisë publike**, 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 gjyqimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit. **Nëpunësi zbatues** të ndjekë procesin me qëllim shpërblimin e dëmit në **vlerën 85,871,776 lekë**, si më poshtë:

1. Gjetje nga auditimi: Në auditimin e kontratave të punimeve nga dokumentacionit teknik të zbatimit, mbikëqyrjes dhe kolaudimit të punimeve të ndërtimit të administruara në dosjen teknike, rezultuan diferenca në volume pune, në kundërshtim me preventivat e ofertës të fituar në tender dhe kontratat e lidhur me autoritetet kontraktore, me pasojë stacionimin dhe likuidimi e punimeve të pakryera në fakt me dëm ekonomik në vlerën **23,837,435 lekë**, respektivisht për 10 objektet e mëposhtme:

1- Në objektin **“Rikonstruksion rruga Ura tek varrezat - Fshati Risili, L=3 km ”**, Vlorë, për vlerën **8,186,306 lekë**, në kundërshtim me kontratën e sipërmarrjes së punimeve nr. 2180 prot., datë 20.03.2017 të lidhur mes Titullarit të Autoritetit Kontraktor Bashkia Vlorë dhe OE “SH” SHPK.

2-Në objektin **“Përmirësimi i kushteve të banesave të komunitetit Egjiptian 2016”**, Vlorë, për vlerën **835,350 lekë**, në kundërshtim me kontratën e sipërmarrjes së punimeve 3897 prot., datë 18.05.2016 të lidhur mes Titullarit të Autoritetit Kontraktor Bashkia Vlorë dhe OE “C” SHPK.

3-Në objektin **“Përmirësimi i kushteve të banesave të komunitetit Egjiptian 2017”**, Vlorë, për vlerën **411,220 lekë** në kundërshtim me kontratën e sipërmarrjes së punimeve nr. 5828 prot., datë 29.06.2017 të lidhur mes Titullarit të Autoritetit Kontraktor Bashkia Vlorë dhe OE “C” SHPK.

4-Në objektin **“Rikonstruksion i Rrugëve Xhebro Gjika, Veledin Kollozi dhe i bllokut të banimit mbas CONAD - it, faza I”**, Vlorë, për vlerën **1,688,863 lekë**, në kundërshtim me kontratën e sipërmarrjes së punimeve nr. 9211 prot, datë 03.11.2016 të lidhur mes Titullarit të Autoritetit Kontraktor Bashkia Vlorë dhe OE “A” SHPK.

5-Në objektin **“Rikonstruksion i shkollës së mesme Ali Demi”**, Vlorë, për vlerën **7,339,830 lekë**, në kundërshtim me kontratën e sipërmarrjes së punimeve nr. 9762 prot., datë 18.11.2016 të lidhur mes Titullarit të Autoritetit Kontraktor Bashkia Vlorë dhe BOE “C” SHPK dhe F. SHPK.

6-Në objektin **“Rehabilitimi dhe riasfaltimi i disa rrugëve kryesore të qytetit të Vlorës”**, për vlerën **323,577 lekë** si dhe mos aplikim i penaltetit për vonesa në përfundimin e punimeve në vlerën **1,613,760 lekë**, në kundërshtim me kontratën e sipërmarrjes së punimeve nr. 10951 prot., datë 27.12.2016 të lidhur mes Titullarit të Autoritetit Kontraktor Bashkia Vlorë dhe OE “C.R” SHPK

7-Në objektin **“Rikonstruksion i rrugës së fshatit Kërkovë”**, Vlorë, për në vlerën **881,745 lekë**, në kundërshtim me kontratën e sipërmarrjes së punimeve nr. 837 prot., datë 06.08.2014 të lidhur mes Titullarit të Autoritetit Kontraktor për ish – Komunën Qendër dhe OE “L.K” SHPK.

8-Në objektin **“Ndriçimi i rrugëve në qytetin e Vlorës”**, për në vlerën **374,580 lekë**, në kundërshtim me kontratën e sipërmarrjes së punimeve nr. 4611 prot., datë 01.06.2017 të lidhur mes Titullarit të Autoritetit Kontraktor Bashkia Vlorë dhe OE ”E.C” SHPK.

9-Në objektin **“Rikonstruksion Godina e Kopshtit nr. 7”**, për në vlerën **8,771 lekë**, në kundërshtim me kontratën e sipërmarrjes së punimeve 6174 prot., datë 12.07.2017 të lidhur mes Titullarit të Autoritetit Kontraktor Bashkia Vlorë dhe OE “A” SHPK.

10-Në objektin **“Rikualifikimi i bllokut të banimit të kufizuar nga rrugët “Tasim Jonuzi”, “Demokracia”, “Janaq Kilica”, “Rruga e Paqes”, Vlorë**, për në vlerën **2,173,433 lekë**, në kundërshtim me kontratën e sipërmarrjes së punimeve Nr. 749, Datë 30.01.2017 të lidhur mes Titullarit të Autoritetit Kontraktor Bashkia Vlorë dhe OE “C” SHPK (*Trajtuar më hollësisht në faqet 176-241, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

1.1. Rekomandimi: Drejtoria e Menaxhimit Financiar në bashkëpunim me Drejtorinë Juridike, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative e ligjore për arkëtimin e vlerës **23,837,435 lekë**, ndaj subjekteve si vijon:

- vlera **8,186,306 lekë**, ndaj subjektet “SH.07” SHPK, në objektin **“Rikonstruksion rruga Ura tek varrezat - Fshati Risili, L=3 km ”**, Vlorë, sipas kontratës së punimeve nr. 2180 prot., datë 20.03.2017.

- vlera **835,350 lekë**, ndaj subjektit “C” SHPK, në objektin **“Përmirësimi i kushteve të banesave të komunitetit Egjiptian 2016”**, Vlorë, sipas kontratës së punimeve 3897 prot., datë 18.05.2016.

- vlera **411,220 lekë**, ndaj subjekti “C” SHPK, në objektin **“Përmirësimi i kushteve të banesave të komunitetit Egjiptian 2017”**, Vlorë, sipas kontratës së punimeve nr. 5828 prot., datë 29.06.

- vlera **2,173,433 lekë**, ndaj subjektit “C” SHPK, në objektin **“Rikualifikimi i bllokut të banimit të kufizuar nga rrugët “Tasim Jonuzi”, “Demokracia”, “Janaq Kilica”, “Rruga e Paqes”**, Vlorë, sipas kontratës së punimeve nr. 749, Datë 30.01.2017.

- vlera **7,339,830 lekë**, ndaje subjekteve “C” SHPK dhe “F” SHPK, në objektin **“Rikonstruksion i shkollës së mesme Ali Demi”**, Vlorë, sipas kontratës së punimeve nr. 9762 prot., datë 18.11.2016.

- **vlera 1,688,863 lekë**, ndaje subjektet “A” SHPK, në objektin “Rikonstruksion i Rrugëve Xhebro Gjika, Veledin Kollozi dhe i bllokut te banimit mbas CONAD - it, faza I”, Vlorë, sipas kontratës së punimeve nr. 10951 prot., datë 27.12.2016.
- **vlera 1,937,337 lekë**, nga e cila penalitet në vlerën 1,613,760 lek, ndaj subjekti “C.R.2008” SHPK, në objektin “Rehabilitimi dhe riasfaltimi i disa rrugëve kryesore të qytetit të Vlorës”, sipas kontratës së punimeve nr. 10951 prot., datë 27.12.2016.
- **vlera 881,745 lekë**, ndaje subjekti “L.K” SHPK, në objektin “Rikonstruksion i rrugës së fshatit Kërkovë”, Vlorë, sipas kontratës së punimeve nr. 837 prot., datë 06.08.2014.
- **vlera 374,580 lekë**, ndaj subjekti “E.C” SHPK, në objektin “Ndriçimi i rrugëve në qytetin e Vlorës”, sipas kontratës së punimeve nr. 4611 prot., datë 01.06.2017.
- **vlera 8,771 lekë**, ndaj subjekti “A” SHPK, në objektin “Rikonstruksion Godina e Kopshtit nr. 7”, sipas kontratës së punimeve 6174 prot., datë 12.07.2017

Brenda datës 30.09.2018

2. Gjetje nga auditimi: Në objektin “Sistemi Multifunksional Smart City Lungomare” Vlorë, nga auditimi i dokumentacionit teknik të zbatimit, mbikëqyrjes dhe kolaudimit të punimeve të ndërtimit të administruara në dosjen teknike rezultuan diferenca në volume pune të likuiduara por jo të kryera në fakt në përputhje me projekt – preventivin dhe specifikimet teknike të miratuara nga AK në vlerën **9,920,000 lekë** si dhe rritje fiktive e fondit limit në vlerën **5,959,800 lekë, me pasojë dëm ekonomik**. Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me kontratën e sipërmarrjes së punimeve nr. 5995 prot., datë 10.07.2017 të lidhur mes Titullarit të Autoritetit Kontraktor Bashkia Vlorë dhe OE “C.P” SHPK si dhe me Vendimin Nr. 514, datë 15.08.2007 “Për informatizimin e llogaritjes së kostos dhe hartimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit” i ndryshuar, e konkretisht pika 2, 3 dhe 9 (Trajtuar më hollësisht në faqet 176-241, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

2.1. Rekomandimi: Drejtoria e Menaxhimit Financiar në bashkëpunim me Drejtorinë Juridike, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative e ligjore për arkëtimin e **vlerës 9,920,000 lekë** nga operatori ekonomik “C.P” SHPK.

2.2. Rekomandimi: Drejtoria e Menaxhimit Financiar në bashkëpunim me Drejtorinë Juridike, të ndjek të gjitha procedurat e nevojshme administrative e ligjore për arkëtimin e **vlerës 5,959,800 lekë**, ndaj punonjësve dhe drejtuesit përgjegjës në procedurën me objekt: “Sistemi Multifunksional Smart City Lungomare”, Vlorë, vlerë kjo e cila përfaqëson një dëm ekonomik ndaj buxhetit të shtetit dhe njësisë vendore si rrjedhojë e rritjes fiktive të fondit limit të vënë në dispozicion të investimit.

Brenda datës 30.09.2018

3. Gjetje nga auditimi: Në auditimin e kontratës së qirasë nr. 2946 Rep dhe nr. 154 Kol, datë 4 Qershor 2002 të objektit: “Parku i lojërave të qytetit të Vlorës”, të lidhur midis Ministrisë së Ekonomisë, cilësuar si “Qiradhënës” dhe z. B.B administrator i shoqërisë “I” SHPK, të cilësuar si “Qiramarrës”, si dhe në zbatim të rekomandimit të KLSH paraqitur me shkresën nr. 707/13 prot, datë 30.06.2014 të miratuar nga Kryetari i KLSH, *konstatohet se:*

Me vendim të Këshilli Bashkiak nr. 60, datë 27.10.2016 është bërë miratimi i sipërfaqes së marrë nga përdorim nga shoqëria “I.1”.

Sipas këtij vendimi nga matjet e kryera në terren për saktësimin e sipërfaqes funksionale të marrë me qira nga shoqëria “I” është miratuar ndryshimi i sipërfaqes funksionale të sipërfaqes së objektit “Parkut të Lojërave të Qytetit të Vlorës” (kontrata nr. nr. 2946 Rep dhe nr. 154 Kol, datë 4 Qershor 2002, për të cilën ka rënë dakord), **prej 14960 m²**, ku detyrimi që i lind subjekti “I.1” në zbatim të VKB nr. 60, datë 27.10.2016 për sipërfaqen e marrë me qira të objekti: “Parkut të Lojërave të Qytetit të Vlorës” prej 14690 m², paraqitet në **vlerën 6,983,486 lekë**, si ardhur me dëm për buxhetin e Bashkisë Vlorë dhe të MZHETTS, aktualisht Ministria e Financave dhe Ekonomisë (këtu e vijim MFE), sipas përqindjeve (70% MFE dhe 30% Bashkia Vlorë).

Gjithashtu sipas pikës 3, të VKB nr. 60, datë 27.10.2016, Bashkia Vlorë duhet t'i dërgoj për kompetencë MFE për sipërfaqen e sanksionuar në përdorim nga shoqëria 'L.1', veprim i cili nuk është kryer nga Bashkia Vlorë, për të bërë të mundur ndryshimin e kushteve të kontratës për pagesën e qirasë sipas sipërfaqes së re të konstatuar nga matjet faktike të kryera në terren dhe për të cilën ka rënë dakord dhe qiramarrës (*Trajtuar gjerësisht në faqen 299-310, të Projekt Raport auditiv*).

3.1. Rekomandimi: Drejtoria Menaxhimit të Aseteve dhe Pronave në bashkëpunim me Drejtorinë Juridike Bashkia Vlorë, të marrë masa duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët për arkëtimin e vlerës **6,983,486 lekë** ndaj subjektit "I.1".

3.2. Rekomandimi: Drejtoria Menaxhimit të Aseteve dhe Pronave në bashkëpunim me Drejtorinë Juridike Bashkia Vlorë, të rinjoftojë MFE në zbatimin e VKB nr. 60, datë 31.10.2016 për modifikimin e kushteve të kontratës pasi sjelle efekte financiare për vlerën e qirasë mujore sipas sipërfaqes së sanksionuar me procesverbal datë 27.01.2016 prej 14690 m², për të cilën ka rënë dakord dhe subjekti "I.1".

3.3. Rekomandimi: Drejtorinë Juridike Bashkia Vlorë në bashkëpunim me MFE, të marrë masa që shoqëria "I.1" për derdhë garancinë e kontratës në emër të subjektit "Bashkia Vlorë" sipas pikës 6.3 të kontratës së qirasë nr. 2946 Rep dhe nr. 154 Kol, datë 4 Qershor 2002.

Brenda datës 30.09.2018

4. Gjetje nga auditimi: Në ish Komunën Shushicë dhe Bashkinë Vlorë, nuk është aplikuar saktë tarifa vjetore lekë/ha/vit për sipërfaqen pyjore dhe kullimore të dhënë me qira për ushtrimin e aktivitetit për qëllime biznesi në territor tokë inproduktive, si dhe arkëtimi i plotë i detyrimit nga shoqëria "D" SHPK në vlerën **6,570,350 lekë**, veprime në shkelle të VKM nr. 391, datë 21.06.2006 "Për përcaktimin e tarifave në sektorin e pyjeve dhe të kullotave", pika 2, lidhja nr. 2, pikat 5; të ndryshuar me VKM nr. 1064, datë 22.12.2010 "Për përcaktimin e tarifave në sektorin e pyjeve dhe të kullotave", pika 2, lidhja nr. 2, pikat 6 (*Trajtuar më hollësisht në faqet 241-259, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

4.1. Rekomandimi: Drejtoria e Menaxhimit Financiar në bashkëpunim me Drejtorinë e Aseteve Bashkia Vlorë, të marrë masa duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative e ligjore për arkëtimin e vlerës **6,570,350 lekë** nga shoqëria "D" SHPK.

Brenda datës 30.09.2018

5. Gjetje nga auditimi: Nga Bashkia Vlorë, ish-Komuna Novoselë, sot Njësia Administrative Novoselë, është dhënë me qira sipas kontratave respektive nr. 91, datë 30.03.2012, nr. 403, datë 01.04.2013, nr. 42, datë 27.03.2014 dhe nr. 63, datë 26.03.2015 të nënshkruara nga ish-Kryetari K.Sh dhe qiramarrës N.S, për objektin "Thertore", me sipërfaqe prej 193.5 m² dhe vlerë qiraje mujore prej 30,000lekë. Lidhja e kontratave nuk u është referuar bazës ligjore në fuqi në kohën e nënshkrimit të saj, pasi në kundërshtim me VKM nr. 529, datë 08.06.2011, "Për përcaktimin e kritereve, të procedurës dhe të mënyrës së dhënies me qira, enfiteozë apo kontrata të tjera të pasurisë shtetërore", ndryshuar me VKM nr. 739, datë 01.07.2009, VKM nr. 54, datë 05.02.2014, VKM nr. 735, datë 05.11.2014, VKM nr. 606, datë 31.08.2016 dhe VKM nr. 693, datë 05.10.2016, pasi sipas certifikatës së pronësisë të objektit "Thertore" të lëshuar nga ZVRPP, sipërfaqja funksionale e tij është 1200m², sipërfaqe për të cilën nuk është aplikuar tarifa prej 20% të tarifës dysheme, ose 20/lekë/m²/muaj, me pasojë të ardhura të munguara me dëm ekonomik në vlerën prej 1,728,000 lekë (për të gjithë periudhën e vlefshmërisë), po ashtu nuk është dhënë me qira linja e përpunimit/prodhimit dhe inventarit të imët të objektit, i cili sipas regjistrimit kontabël të objektit është në vlerën mesatare 7,200,000 lekë, dhe në referim të kapitullit III, pika 5 të VKM, duhet të ishte lidhur kontratë qiraje, për pasuritë e luajtshme e cila është sa 1/10 e VAM-it, duke krijuar të ardhura me dëm ekonomik në vlerën prej 5,688,000 lekë (*Trajtuar më hollësisht në faqet 299-371, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

5.1. Rekomandimi: Drejtoria Juridike në bashkëpunim me Drejtorinë e Administrimit të Pronave Publike dhe Drejtoria e Menaxhimit Financiar, të marrë masa duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative e ligjore për kërkimin dhe arkëtimin e vlerës **5,688,000 lekë**, shkaktuar nga ish-Kryetari i Komunës Novoselë z. K.Sh dhe përdoruesi i pasurisë sipas kontratës N.S, si dhe të bëjë përditësimin e kontratës me subjektin, sipas referencës ligjore aktuale.

Brenda datës 30.09.2018

6. Gjetje nga auditimi: Në auditimin e tenderi me objekt: “*Ndërtim i rrjetit të kanalizimeve, fshatrat Llakatund dhe Shushicë*” të zhvilluar në ish- Komunën Shushicë, konstatohet se fondit limit prej 32,669,379 lekë është preventivuar më tepër për vlerën 1,158,300 lekë, pasi disa zëra cimet e preventivuar nuk janë sipas çmimeve të manualit teknik të miratuara në VKM nr. 407, datë 27.6.2012 “Për miratimin e manualeve teknik të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe analizave teknike”, i ndryshuar (*Trajtuar gjerësisht në faqen 76-176, të Raport Përfundimtar të Auditimit*).

6.1. Rekomandimi: Drejtoria e Menaxhimit Financiar në Bashkinë Vlorë, të marrë masa duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët për arkëtimin e vlerës **1,158,300 lekë**, nga anëtarët e grupit të punës për hartimin e preventivit në mënyrë të barabartë: **Ing. N.B dhe ing. E.I.**

Brenda datës 31.09.2018

7. Gjetje nga auditimi: Në kontratën nr. 10284, datë 6.12.2016 në tenderi me objekti: “*Rikonstruksion i godinës Njësia Administrative (NJA) Shushicë, viti 2016*”, afati për përfundimin e punimeve është 60 ditë kalendarike, nga data e nënshkrimit të kontratës ose deri me datë 18.6.2016. Referuar dokumentacionit në dosje, subjekti me datë 06.01.2017 ka paraqitur shkresën nr. *Ekstra*, për zgjatje afati për shkak të kushteve atmosferike deri me datë 20.01.2017. Me shkresën nr. 61/1, datë 10.01.2017 të titullarit të AK është bërë miratimi i zgjatjes së afatit të punimeve deri me datë 01.02.2017. Me datë 17.03.2017 subjekti sipërmarrës i punimeve “M” ka njoftuar për përfundimin e punimeve, punime të cilat nuk kanë përfunduar në afatin e caktuar në kontratën dhe shtesës së afatit me datë 01.02.2017, pra punimet kanë përfunduar jashtë afatit prej **47 ditë kalendarike**.

Ndaj subjektit me datë 21.03.2017 është likuiduar detyrimi në shumën 6,982,932 lekë, por që nuk është llogaritur penaliteti për mos përfundimin në afat të punimeve sipas nenin 34 pika 34/1 të kontratës në **vlerën 1,312,791 lekë**, veprime financiare me efekt negativ me dëm në buxhetin e Bashkisë Vlorë (*Trajtuar në faqen 76-176 të Projekt Raport të Auditimit*).

7.1. Rekomandimi: Drejtoria Menaxhimit Financiar Bashkia Vlorë në bashkëpunim me Drejtorinë e Shërbimeve Publike, të marrë masa duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët për arkëtimin e vlerës **1,312,791 lekë** nga subjekti “M”.

Brenda datës 30.09.2018

8. Gjetje nga auditimi: Në ish- Komunën Qendër, referuar të dhënave të kontratës nr. 837, datë 06.08.2014 të lidhur midis ish- Kryetarit të Komunës përfaqësuar nga z. F.B dhe subjektit “L.K”, konstatohet parregullsi në kushtet e veçanta të saj. Kështu në ofertën e paraqitur nga subjekti dhe shpallur fitues është përfshirë vlera e projektit prej 318,247 lekë dhe vlera e mbikëqyrësit prej 249,385 lekë, gjithsej për vlerën **567,632 lekë**, e cila konsiderohet dëm ekonomik në buxhetin e ish komunës dhe në kundërshtim me ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, VKM nr. 1, datë 10.01.2007 “Për rregullat e prokurimit publike”, i ndryshuar dhe ligjin nr. 8402, datë 19.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, neni 7 (në kushtet e veçanta të kontratës në nenin 3) (*Trajtuar në faqen 76-176, të Projekt Raport të Auditimit*).

8.1 Rekomandimi: Drejtoria Menaxhimit Financiar Bashkia Vlorë, të marrë masa duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët për arkëtimin e vlerës **567,632 lekë** ndaj subjektit “L.K” .

Brenda datës 30.09.2018

9. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të punimeve civile të kontratës me objekt “*Rikonstruksion i shkollës 9 vjeçare “Rilindja” Vlorë*”, të lidhur ndërmjet Autoritetit Kontraktor Bashkisë Vlorë dhe shoqërisë “C” SHPK, u konstatua se:

- Janë likuiduar tepër në vlerën **282,180 lekë** (1,415,900 x 20%), si pasojë e përfshirjes në situacionin e punimeve të TVSH-së së pajisjeve Kalorifer në kundërshtim me UKM nr. 2, datë 08.05.2003, VKM Nr.

514, datë 15.08.2007, UKM Nr. 1, datë 16.06.2011, ku përcaktohet se formati i miratuar nga Këshilli i Ministrave me udhëzimin e lartpërmendur parashikon emërtimin e zërave të punimeve, sasi, çmim, vlerë si dhe shuma e tyre, duke i shtuar TVSH-në, pastaj kësaj shume i shtohen vetëm pajisjet.

- Nga auditimi në terren për verifikimin e realizimit të zërave të punimeve si dhe nga shqyrtimi i dokumentacionit teknik të zbatimit, mbikëqyrjes dhe kolaudimit të punimeve të ndërtimit, të administruara në dosjen teknike të zbatimit, rezultojnë diferenca në volume zërash në **shumën 202,764 lekë** (*Trajtuar më hollësisht në faqet 176-241, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

9.1. Rekomandimi: Drejtoria e Menaxhimit Financiar në bashkëpunim me Drejtorinë Juridike, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative e ligjore për arkëtimin e **vlerës 484,944 lekë**, ndaj operatorit ekonomik “C” SHPK, të përfutuar tepër për punime të pakryera dhe për përfshirjen e TVSH-së për pajisjet e stacionuara në zbatimin e kontratës me objekt “*Rikonstruksion i shkollës 9 vjeçare “Rilindja”*”.

Brenda datës 30.09.2018

10. Gjetje nga auditimi: Në ish - Komunën Qendër, u konstatua dëm ekonomik në vlerën 121,680 lekë, pasi gjatë muajit Korrik të vitit 2015, sipas fletë daljes nr. 31, datë 30.06.2015 është bërë shpërndarja e karburantit, por mungon dokumentacioni shoqërues mbi mënyrën e përdorimit të tij (fletë udhëtime), veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi ish- punonjësit z. Xh.H për sasinë 80 litra me vlerë 13,520 lekë, z. Th.T për sasinë 50 litra me vlerë 8,450 lekë, z. H.F për sasinë 50 litra me vlerë 8,450 lekë, z. F.B për sasinë 390 litra me vlerë 65,910 lekë, z. Z.M për sasinë 150 litra me vlerë 25,350 lekë, në kundërshtim me UMF nr. 30 datë 27.12.2010 “Për menaxhimin e aktiveve në sektorin publik”.

Gjithashtu nga ish- Kryetari i Komunës z. F.B për vitin 2014 janë kryer shpenzime për bonus transporti pa mbështetje ligjore në vlerën 75,000 lekë. në kundërshtim me ligjin nr. 169/2013, datë 7.11.2013 “Për disa ndryshime në ligjin nr. 10160, datë 15.10.2009 “Për rregullimin e shërbimit të transportit për funksionarët publikë dhe nëpunësit civilë”, i ndryshuar me ligjin nr. 169/2013 miratuar më dt. 07.11.2013 (*Trajtuar gjerësisht në faqen 49-76, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

10.1. Rekomandimi: Drejtoria e Menaxhimit Financiar Bashkia Vlorë, të marrë masa duke ndjekur procedurat administrative për shpërbllimin e dëmit në vlerën **196,680 lekë**, ndaje ish- punonjësve si vijon:

-**vlera 13,520 lekë** nga z. Xh.H me detyrë ish- specialist në Zyrën e Bujqësisë;

-**vlera 8,450 lekë** nga z. Th.T me detyrë ish- Përgjegjës i Zyrës së Taksave;

-**vlera 8,450 lekë** nga z. H.F me detyrë ish- Jurist;

-**vlera 65,910 lekë** nga z. F.B me detyrë ish- Kryetar Komune;

-**vlera 25,350 lekë** nga z. Z.M me detyrë ish- specialist në Zyrën e Shërbimeve, për sa kanë tërhequr karburant nga magazina sipas fletë daljes nr. 31, datë 30.06.2015 sipas planit të shpërndarjes dhe nuk kanë paraqitur dokumente justifikues (fletë udhëtime).

-**vlera 75,000 lekë** nga z. F.B për vlerën e bonusit të transporti si ish- Kryetar Komune.

Brenda datës 30.09.2018

11. Gjetje nga auditimi: Në auditimin e kushteve të zbatimit të kontratës nr. 5893, datë 14.07.2016, në tenderi me objekti: “*Blerje pajisje (kompjuter, printer dhe fotokopje) për Bashkinë Vlorë, viti 2016*”, rezulton se malli është marrë në dorëzim dhe bërë hyrje sipas FH nr. 16, datë 13.09.2016 (fatura tatimore nr. 3562, datë 31.07.2016) dhe likuiduar me urdhër shpenzimin nr. 715, datë 26.09.2016.

Nga të dhënat konstatohet se malli nuk është lëvruar sipas kushteve të kontratës me datë 24.07.2016 por është lëvruar me datë 31.07.2016 (konfirmuar nga fatura e TVSH nr. 3562, dt. 31.7.2016), pra me 7 (shtatë) ditë vonës, për të cilën nuk është llogaritur penalteti (kamat vonesat) në vlerën **95,426 lekë**, veprime financiare me efekt negativ me dëm në buxhetin e Bashkisë Vlorë (*Trajtuar në faqen 76-176 të Raport Përfundimtar të Auditimit*).

11.1. Rekomandimi: Drejtoria Menaxhimit Financiar Bashkia Vlorë në bashkëpunim me Drejtorinë Juridike, të marrë masa duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët për arkëtimin e vlerës **95,426 lekë** nga subjekti “**P.S**”.

Brenda datës 30.09.2018

12. Gjetje nga auditimi: Në ish- Komunën Qendër Vlorë me datë 18.6.2014 nga Komisioni i Vlerësimit të Ofertave (KVO) është hartuar dhe dërguar për miratim Raporti Përmbledhës për procedurën me objekt “Pastrim i Zonave Urbane, vit 2014”, duke shpallur fitues OE “M” me ofertë 2,483,100 lekë , si operator i vetëm i rregullt nga dy pjesëmarrësit. Me shkresën nr. 30, datë 17.6.2014 (prot subjekt nr. 640, datë 18.6.2014), operatori “SH.A” është njohur me faktin se është shpallur fitues në procedurën “Pastrim i zonave urbane”, ku sipas DST është kërkuar kryerja e shërbimit për një afat një vjeçar, ku në ofertën e paraqitur nga shoqëria ‘SH.A”, është pasur parasysh se shërbimi i pastrimit është deri me datë 31.12.2014. Pra oferta është deri me 31.12.2014 dhe jo me afat njëvjeçar, duke bërë kështu kërkesë për tërheqje nga konkurrimi.

Nga verifikimi në sistem dhe dosje i DST, në lidhje me zbatimin e afateve të punimeve, konstatohet se afati i shërbimit të pastrimit nuk është një vit nga data e lidhjes së kontratës, siç pretendohet nga subjekti por është deri në fund të vitit 2014. Pra argumenti i përdorur nga subjekti për tu tërhequr nga gara është i pavërtetë, veprim në kundërshtim me nenin 49, të ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar. KVO duhet të kërkonte sekuestrimin e garancisë së ofertës në masën 2% ose vlerën **50,000 lekë, dëm ekonomik** në buxhetin e ish- Komunës Qendër Vlorë (*Trajtuar gjerësisht në faqen 76-176, të Raport Përfundimtar të Auditimit*).

12.1 Rekomandimi: Drejtoria e Menaxhimit Financiar në Bashkinë Vlorë, të marrë masa duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët për arkëtimin e vlerës **50,000 lekë**, nga subjekti “SH.A”.

Brenda datës 30.09.2018

13. Gjetje nga auditimi: Në auditimin e strukturës organizative dhe nivelin e pagave sipas funksioneve në Bashkinë Vlorë, u konstatua se është aplikuar dhe përlllogaritur gabim vlera e pagës së grupit për grupet e diplomave të arsimit universitar dhe për shtesën e pagës për vjetërsinë në punë për dy punonjës të Bashkisë, veprim në kundërshtim me VKM nr. 586, datë 17.07.2013 “Për disa ndryshime në vendimin nr. 1619, datë 02.07.2008, të KM “Për klasifikimin e funksioneve, grupimin e njësive të qeverisjes vendore për efekt page dhe caktimin e kufijve të pagave të punonjësve të organeve të qeverisjes vendore”, lidhja nr. 2, dhe VKM nr. 165, datë 02.03.2016 “Për grupimin e njësive të vetëqeverisjes vendore, për efekt page, dhe caktimin e kufijve të pagave të funksionarëve të zgjedhur e të emëruar, të nëpunësve civilë e të punonjësve administrativë të njësive të vetëqeverisjes vendore” pika 5, 6 dhe lidhja nr. 9, me pasojë dëmin ekonomik për buxhetin e bashkisë Vlorë, në **vlerën 45,217 lekë** (*Trajtuar më hollësisht në faqet 43-49, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

13.1. Rekomandimi: Drejtoria e Menaxhimit Financiar në bashkëpunim me Drejtorinë e Burimeve Njerëzore Bashkia Vlorë, të marrë masa duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative e ligjore për arkëtimin e vlerës **45,217 lekë**, përkatësisht:

-**vlera 10,306 lekë**, ndaj punonjësës z. V.Z me detyrë specialit në Drejtorinë e Burimeve Njerëzore.

-**vlera 34,911 lekë**, ndaj punonjësës zj. A.B me detyrë specialiste pagash në Qendrën Ekonomike.

Brenda datës 30.09.2018

14. Gjetje nga auditimi: Bashkia Vlorë, në vitin 2016 ka lidhur 136 kontrata për zënie të përkohshëm të hapësirave publike (plazhe), për vlerën prej 28,198,750 lekë dhe sipërfaqe prej 48937 m². Lidhur me nivelin e zbatimit dhe arkëtimin të ardhurave nga qiraja rezultoi se 18 nga 136 subjekte nuk kanë shlyer pjesërisht apo plotësisht detyrimet sipas kontratës apo aktmarrëveshjeve tip, duke krijuar një efekt financiar negative si pasojë e mospërbushjes të detyrimeve kontraktore në vlerën prej 2,675,500 lekë shumë e cila përbën të ardhura të munguara me dëm ekonomik dhe veprime në kundërshtim me VKM nr. 369, datë 18.05.2016 “Për miratimin e rregullores për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit” dhe kontratave tip respektive, sipas tabelës bashkëlidhur (*Trajtuar më hollësisht në faqet 299-371, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

14.1. Rekomandimi: Drejtoria Juridike në bashkëpunim me Drejtorinë e Administrimit të Pronave Publike, Drejtoria e Menaxhimit Financiar dhe Drejtoria e Tatimeve e Taksave, të marrë të gjitha masat duke kryer të gjitha procedurat administrative dhe ligjore për arkëtimin e detyrimeve prej **2,675,500 lekë** të lindura nga mos shlyerja dhe mospërmbushja e detyrimeve kontraktore, procedura në referim të VKM nr. 369, datë 18.05.2016 dhe kontratave respektive.

Brenda datës 30.09.2018

15. Gjetje nga auditimi: Në auditimin e procedurave të prokurimeve të zhvilluar në **Bashkinë Vlorë**, u konstatua se në **4 procedura** me vlerë të fondit limit 236,832,088 lekë, janë shpallur fitues operatorët ekonomikë me mangësi në plotësimin e kriterëve të DST, miratuar nga Autoriteti Kontraktor (AK) dhe Njësia e Hartimit të Dokumenteve të Tenderit (NJHDT), dhe skualifikuar operatorë ekonomike me ofertë më të leverdishme se operatori fitues, duke mos vlerësuar kriterin kryesorë *“Çmimin më të leverdishëm midis operatorëve”*, veprime të cilat kanë çuar në përdorimin me efekt negative të fondeve të prokuruar me dëm në shumën **16,926,338 lekë**, në kundërshtim me neni 1- *“Objekti dhe qëllimi”*, pika 2, germa (c, ç, d, dh), neni 2-*“Parimet e përzgjedhjes”*, neni 24- *“Anulimi i një procedure prokurimi”*, neni 53- *“Shqyrtimi i ofertave”*, neni 55- *“Kriteret e përcaktimit të ofertës fituese”*, konkretisht praktikat:

1- Tenderi me objekt: *“Ruajtja e objekteve të Bashkisë dhe Institucioneve të Varësisë për vitin 2015”*, me fond limit 14,931,285 lekë, ku fitues është shpallur OE “F.P.M” me ofertë 14,930,987 lekë . KVO nuk ka vlerësuar drejt OE “F.P.M”, pasi nuk i plotëson të gjitha kriteret e DST të miratuara nga AK, si: -Vërtetimi i energjisë elektrike nuk është në përputhje me VKM (parregullt); -Kontrata e qirasë për vendin e selisë nuk është shoqëruar me dokumente që vërtetojnë pronësinë e palës qiradhënëse; -Në verifikimin e listëpagesave të subjektit me deklaratimet e rojeve që janë të angazhuar në zbatimin e kësaj kontrate sipas deklaratimeve të bërë nga vetë subjekti dhe drejtuesi teknik, konstatohet se disa prej tyre nuk janë të siguruar gjatë gjithë periudhës për të cilën është kërkuar, duke s’ padrejtësisht fitues OE “A.P” me mangësi në kriteret e vendosura DST, për të shmangur efektin negativ në përdorimin e fondeve publike me dëm në vlerën **2,821,066 lekë**.

2- Tenderi me objekt: *“Ndriçimi i rrugëve në qytetin Vlorë”*, me fond limit 25,000,923 lekë, ku fitues është shpallur OE “E” me ofertë 24,949,484 lekë . KVO nuk ka vlerësuar drejt OE “E” me ofertë 24,949,484 lekë , pasi nuk i plotëson të gjitha kriteret e DST të miratuara nga AK, si: -Nuk paraqet grafikun e punimeve, sipas pikës 2.2/H të DST; -Nuk është plotësuar numri prej 4 elektrikistë që kërkohen sipas pikës 2.2/F të DST, duke vlerësuar padrejtësisht fitues OE “E” me mangësi në kriteret e vendosura DST, për të shmangur efektin negativ në përdorimin e fondeve publike me dëm në vlerën **6,430,849 lekë**.

3- Tenderi me objekt: *“Rikonstruksion “Ura e Zvërnecit”, Nartë-Vlorë”, viti 2016”*, me fond limit 30,670,398 lekë , ku fitues është shpallur OE “A” me ofertë 27,446,183 lekë . KVO nuk ka vlerësuar drejt OE “A”, pasi nuk i plotëson të gjitha kriteret e DST të miratuara nga AK, si: Jo për të gjitha rastet kur janë paraqitur vërtetim për likuidimin e taksave vendore, të jenë shoqëruar me faturat e arkëtimit të tyre (Bashkia Kavajë, Vlorë). Vërtetimi i lëshuar nga Bashkia Shijak (nr. 26, dt. 26.4.2016) dhe Bashkia Vlorë (nr. 212, datë 26.4.2016) nuk është përcaktuar se kujt vit i përkasin detyrimet. Për Bashkinë HAS nr. 173, datë 01.08.2016 nuk është shoqëruar me mandat pagesë. Bashkia Shkodër është paraqitur për vitin 2015 dhe jo vitin 2016 për të cilën kërkohet në DST; -Në muajin Gusht 2016, numri i punonjësve sipas vërtetimit (226 punonjës), nuk përputhet me numrin e punonjësve sipas listpagesës (174 punonjës), kriter për të cilën është skualifikuar dhe subjekti “E”. - Vërtetimi i lëshuar nga banka mbi gjendjen financiare nuk është brenda afati 5 ditor të kërkuar, fakt të evidentuar dhe nga vetë anëtarët e KVO, duke vlerësuar padrejtësisht fitues OE “I” me mangësi në kriteret e vendosura DST, për të shmangur efektin negativ në përdorimin e fondeve publike me dëm në vlerën **3,123,637 lekë**.

4- Tenderi me objekt: *“Rikonstruksion i shkollës së mesme “Halim Xhelo”*, me fond limit 60,644,928 lekë, ku fitues është shpallur OE “I” me ofertë 59,426,171 lekë . KVO nuk ka vlerësuar drejt OE “I”, pasi nuk i plotëson të gjitha kriteret e DST të miratuara nga AK, si: Nuk rezultojnë në listpagesës e sigurimeve shoqërore (F.B dhe K.S sipas kontratës datë 5.6.2017); -Për disa specialist të stafit teknik, paga sipas kontratës nuk përputhet me pagën në listpagesës dhe se nuk janë aktiv gjatë gjithë periudhës;

Nga verifikimi i bilanceve financiare të viteve 2015 dhe 2016, konstatohet se pasqyra e të ardhurave të bilancit të vitit 2015 është në vlerën 204,471,901 lekë, ndërsa nga pasqyra e të ardhurave të bilancit të vitit 2016 në ushtrimin paraardhës 2015, të ardhurat paraqiten në shumën 218,973,627 lekë, pra më pak në vlerën 14,501,726 lekë, gjë e cila tregon se bilancet nuk janë reale dhe të sakte, duke vlerësuar padrejtësisht fitues OE "I" me mangësi në kriteret e vendosura DST, për të shmangur efektin negativ me dëm në përdorimin e fondeve publike nga mos menaxhimi i mirë i procedurës në **vlerën 4,550,786 lekë** (Trajtuar gjerësisht në faqen 76-176, të Raport Përfundimtar të Auditimit).

15.1. Rekomandimi: Drejtoria e Menaxhimit Financiar në bashkëpunim me Drejtorinë Juridike, të ndjek të gjitha procedurat e nevojshme administrative e ligjore për arkëtimin e vlerës **16,926,338 lekë**, ndaj punonjësve dhe drejtuesit përgjegjës në procedurat e mëposhtme:

1- Tenderi me objekt: "Ruajtja e objekteve të Bashkisë dhe Institucioneve të Varësisë për vitin 2015", me efekt negativ me dëm në përdorimin e fondeve publike në vlerën **2,821,066 lekë**.

2- Tenderi me objekt: "Ndriçimi i rrugëve në qytetin Vlorë", me efekt negativ me dëm në përdorimin e fondeve publike në vlerën **6,430,849 lekë**.

3- Tenderi me objekt: "Rikonstruksion "Ura e Zvërnecit", Nartë-Vlorë", viti 2016", me efekt negativ me dëm në përdorimin e fondeve publike në vlerën **3,123,637 lekë**.

5- Tenderi me objekt: "Rikonstruksion i shkollës së mesme "Halim Xhelo", me efekt negativ me dëm në përdorimin e fondeve publike në vlerën **4,550,786 lekë**

Brenda datës 31.09.2018

16. Gjetje nga auditimi: Në auditimin e procedurave të prokurimeve të zhvilluar në ish- **Komunën Shushicë**, u konstatua se në **2 procedura** me vlerë të fondit limit 33,502,712 lekë, janë shpallur fitues operatorët ekonomikë me mangësi në plotësimin e kriterëve të DST, miratuar nga Autoriteti Kontraktor (AK) dhe Njësia e Hartimit të Dokumenteve të Tenderit (NJHDT), dhe skualifikuar operatorë ekonomike me ofertë më të leverdishme se operatori fitues, duke mos vlerësuar kriterin kryesorë "Çmimin më të leverdishëm midis operatorëve", veprime të cilat kanë çuar në përdorimin me efekt negative të fondeve te prokuruar me dëm në shumën **3,217,227 lekë**, në kundërshtim me neni 1- "Objekti dhe qëllimi", pika 2, germa (c, ç, d, dh), neni 2- "Parimet e përzgjedhjes", neni 24- "Anulimi i një procedure prokurimi", neni 53- "Shqyrtimi i ofertave", neni 55- "Kriteret e përcaktimit të ofertës fituese", konkretisht praktikat:

1-Tenderi me objekt: "Ndërtim i rrjetit të kanalizimeve, fshatrat Llakatund dhe Shushicë", me fond limit 32,669,379 lekë, ku fitues është shpallur OE "B.B" me ofertë 32,333,156 lekë. KVO nuk ka vlerësuar drejt OE "B.B", pasi nuk i plotëson të gjitha kriteret e DST të miratuara nga AK, si: - Nuk paraqet vërtetim për likuidimin e taksave vendore, Bashkia Fier"; -Vërtetimi për taksën vendore të lëshuar nga ish- Komuna Libofsh për vitet 2012, 2011, për deklarimin e numrit të siguruara dhe sigurimeve shoqërore për vitet 2011-2012, nuk është respektuar afati 3 mujor nga momenti i zhvillimit të tenderit; -Nuk plotëson numrin mesatar të punonjësve prej 45 punonjës për vitin 2010, duke vlerësuar padrejtësisht fitues OE "B.B" me mangësi në plotësimin e kriterëve të DST, për të shmangur efektin negativ në përdorimin e fondeve publike me dëm në vlerën **2,962,756 lekë**.

2-Tenderi me objekt: "Rikonstruksion i pjesshëm i rrugës Risilisë", me fond limit 833,333 lekë, ku fitues është shpallur OE "N.V" me ofertë 832,352 lekë. KVO nuk ka vlerësuar drejt OE "N.V", pasi nuk i plotëson të gjitha kriteret e DST të miratuara nga AK, si: -Vërtetimi i bankës është jashtë afatit 5 ditorë të kërkuar në DST. Për këtë fakt është skualifikuar OE "S" me ofertë me të ulët se OE "N.V" i kualifikuar, duke vlerësuar padrejtësisht fitues OE "N.V" me mangësi në plotësimin e kriterëve të DST, për të shmangur efektin negativ në përdorimin e fondeve publike me dëm në vlerën **254,471 lekë** (Trajtuar gjerësisht në faqen 76-176, të Raport Përfundimtar të Auditimit).

16.1. Rekomandimi: Drejtoria e Menaxhimit Financiar në bashkëpunim me Drejtorinë Juridike, të ndjek të gjitha procedurat e nevojshme administrative e ligjore për arkëtimin e vlerës **3,217,227 lekë**, ndaj punonjësve dhe drejtuesit përgjegjës në procedurat e mëposhtme:

1-Tenderi me objekt: “Ndërtim i rrjetit të kanalizimeve, fshatrat Llakatund dhe Shushicë”, me efekt negativ në përdorimin e fondeve publike në vlerën **2,962,756 lekë**.

2-Tenderi me objekt: “Rikonstruksion i pjesshëm i rrugës Risilisë”, me efekt negativ në përdorimin e fondeve publike në vlerën **254,471 lekë**.

Brenda datës 31.09.2018

17. Gjetje nga auditimi: Në tenderin me objekt: “Rikonstruksion i rrugëve të brendshme fshati Fitore”, me fond limit 3,333,333 lekë të zhvilluar në **ish- Komunën Novoselë**, fitues është shpallur OE “S” me ofertë 2,318,550 lekë. KVO ka shpallur fitues operatorin ekonomik me mangësi në plotësimin e kriterëve të DST, miratuar nga Autoriteti Kontraktor (AK) dhe Njësia e Hartimit të Dokumenteve të Tenderit (NJHDT), dhe skualifikuar operatorë ekonomike me ofertë më të leverdishme se operatori fitues (I me ofertë 2,315,900 lekë), duke mos vlerësuar kriterin kryesorë “Çmimin më të leverdishëm midis operatorëve”, veprime të cilat kanë çuar në përdorimin me efekt negative të fondeve të prokuruar me dëm në shumën **182,650 lekë**, në kundërshtim me neni 1- “Objekti dhe qëllimi”, pika 2, germa (c, ç, d, dh), neni 2-“Parimet e përzgjedhjes”, neni 24- “Anulimi i një procedure prokurimi”, neni 53- “Shqyrtimi i ofertave”, neni 55- “Kriteret e përcaktimit të ofertës fituese” (*Trajtuar gjerësisht në faqen 76-176, të Raport Përfundimtar të Auditimit*).

17.1. Rekomandimi: Drejtoria e Menaxhimit Financiar në bashkëpunim me Drejtorinë Juridike, të ndjek të gjitha procedurat e nevojshme administrative e ligjore për arkëtimin e vlerës **182,650 lekë**, ndaj punonjësve dhe drejtuesit përgjegjës në procedurën me objekt “Rikonstruksion i rrugëve të brendshme fshati Fitore”.

Brenda datës 31.09.2018

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

1. Gjetje nga auditimi: Në auditimin e procedurave të prokurimeve të zhvilluar në **Bashkinë Vlorë**, u konstatua se në **6 procedura** me vlerë të fondit limit 92,869,580 lekë, operatorët ekonomikë janë shpallur fitues edhe pse kanë mangësi në dokumentacionin e paraqitur sipas kërkesave të DST, të miratuara nga Autoriteti Kontraktor dhe Njësia e Hartimit të Dokumenteve të Tenderit, veprime të cilat kanë çuar në përdorimin me efekt negative për eficientësin e fondeve të prokuruar në shumën **30,250,156 lekë**, në kundërshtim me neni 1- “Objekti dhe qëllimi”, pika 2, germa (c, ç, d, dh), neni 2-“Parimet e përzgjedhjes”, neni 24- “Anulimi i një procedure prokurimi”, neni 53- “Shqyrtimi i ofertave”, neni 55- “Kriteret e përcaktimit të ofertës fituese”, e konkretisht praktikant:

1-Tenderi me objekt: “Shtrim me bar sintetik i minifushës së futbollit Dukat i Ri”, me fond limit 3,336,000 lekë, ku fitues është shpallur operatori “2Z.K” me ofertë 3,330,000 lekë . KVO, nuk ka vlerësuar drejt OE “2Z.K” pasi nuk i plotëson të gjitha kriteret e DST të miratuara nga AK, si: -Nuk është paraqitur vërtetimi nga administrata tatimore për numrin e punonjësve për periudhën janar – dhjetor 2014 (sipas pikës “D” të DST); - Ing. Ndërtimit zj. K.D me kontratë pune nr. 728/452, datë 15.6.2014 dhe afat 5 vjet, nuk është siguruar për kohën e plotë gjatë gjithë periudhës; Gjithashtu Ing. Gjeodet zj. A.A.(L) me kontratë nr. 2063/1029, datë 22.10.2010 për muajit shkurt – korrik 2015 nuk rezulton në listpagesës e shoqërisë; -Nuk paraqet punime të ngjashme, pasi kontrata datë 7.10.2014 që ka paraqitur me ish-Komunën Hore-Vranisht” përfaqësuar nga z. S.P dhe J.V “2Z.K + J” për objektin: “Rikonstruksion shkolla e mesme e bashkuar Hore-Vranisht, Komuna Vranisht” në vlerën 38,015,646 lekë, nuk përputhet me objektin e prokurimit, kjo referuar situacionit të punimeve në asnjë zë nuk korrespondon me zërat e objektit të prokuruar nga Bashkia Vlorë, duke vlerësuar padrejtësisht fitues OE “2Z.K” me mangësi në kriteret e vendosura DST, për të shmangur efektin negativ në përdorimin e fondeve publike nga mos menaxhimi i mirë i procedurës në vlerën **450,000 lekë**.

2- Tenderi me objekt: *“Blerje mish dhe nënprodukte për kopshte, shkolla e çerdhe për vitin 2016”*, me fond limit 8,267,300 lekë , ku fitues është shpallur operatori “E” me ofertë 8,266,057 lekë . KVO nuk ka vlerësuar drejt OE “E”, pasi nuk i plotëson të gjitha kriteret e DST të miratuara nga AK, si: -Nuk përputhet xhiro e deklaruar sipas bilancit (viti 2014 për vlerën 20,701,975 lekë) me xhiron sipas vërtetimit të lëshuar nga administrata tatimorë me shkresën nr. 1173, dt. 05.02.2016 (vitin 2014 kjo xhiro është për vlerën 18,107,450 lekë), duke vlerësuar padrejtësisht fitues OE “E” me mangësi në kriteret e vendosura DST, për të shmangur efektin negativ në përdorimin e fondeve publike nga mos menaxhimi i mirë i procedurës në **vlerën 155,467 lekë**.

3- Tenderi me objekt: *“Ruajtja e objekteve të Bashkisë dhe Institucioneve të Varësisë për vitin 2016”*, me fond limit 18,513,976 lekë , ku fitues është shpallur operatori “F.P.M” me ofertë 18,513,001 lekë . KVO nuk ka vlerësuar drejt OE “F.P.M”, pasi nuk i plotëson të gjitha kriteret e DST të miratuara nga AK, si: - Autorizimi për caktimin e frekuencave për sistem radio alarmi dhe radio komunikim zonë mbulimi Vlorë nga A.K.E.P, nuk është shoqëruar me faturë pagese viti 2016; -Drejtuesi teknik “B.R”, nuk është i siguruar për gjithë periudhën për të cilën është kërkuar listpagesës; -Sipas të dhënave të vetë subjekti (deklarimit për punonjësit dhe deklarimit të numrit të punonjësve nga organet tatimore, si dhe deklarimit të aktivitetit), këto punonjës janë të angazhuar dhe në aktivitetet të tjera ku subjekti shtrihet, si: DRKK Vlorë, Qendra “Varta”, Spitali Rajonale Vlorë, etj., i cili kryhet me të njëjtin numër punonjësish, kriter në kundërshtim me DST, duke vlerësuar padrejtësisht fitues OE “F.P.M” me mangësi në kriteret e vendosura DST, për të shmangur efektin negativ në përdorimin e fondeve publike nga mos menaxhimi i mirë i procedurës në **vlerën 2,548,113 lekë**.

4. Në 2 procedurat me objekt: *“Blerje bukë për kopshte, shkolla e çerdhe për vitin 2016 ”* me fond limit 1,042,800 lekë dhe *“Blerje ushqime koloniale për kopshte, shkolla e çerdhe për vitin 2016 ”* me fond limit 3,679,105 lekë , ku fitues është shpallur i njëjti OE “E” konkretisht për vlerat e kontratave 2,925,800 lekë , vlera 1,042,800 lekë dhe vlera 3,668,820 lekë . Në të tre rastet KVO nuk ka vlerësuar drejt OE “E”, pasi nuk i plotëson të gjitha kriteret e DST të miratuara nga AK, si: -Nuk përputhet xhiro e deklaruar sipas bilancit (viti 2014 për vlerën 20,701,975 lekë) me vërtetimin e lëshuar nga administrata tatimorë (nr. 1173, dt. 05.02.2016) për xhiron e viteve 2013, 2014 dhe 2015, ku për vitin 2014 kjo xhiro është për vlerën 18,107,450 lekë, pra më pak për vlerën 2,594,525 lekë (në vërtetim); -Nuk është paraqitur sigurimi i ofertës në masën 2% e fondit limit, duke vlerësuar padrejtësisht fitues OE “E” me mangësi në kriteret e vendosura DST, për të shmangur përdorimin me efektivitet, eficientë dhe ekonomikitet të fondit të prokuruar në këto tre procedura prej **5,172,266 lekë**.

5- Tenderi me objekt: *“Rikonstruksion i shkollës së mesme “Ali Demi”, Bashkia Vlorë”*, viti 2016”, me fond limit 166,229,482 lekë , ku fitues është shpallur BOE “C + F” me ofertë 165,534,546 lekë . KVO nuk ka vlerësuar drejt BOE “C + F”, pasi nuk i plotëson të gjitha kriteret e DST të miratuara nga AK, si: -“Një certifikatë të gjendjes financiare, që provon se i ka mundësitë financiare për realizimin e kontratës, në vlerën 10% të fondit limit, nga një ose më shumë banka, të lëshuar brenda 5 ditëve nga dita e tenderit”; - “Kërkesat ekonomike, financiare, profesionale dhe ato teknike duhet të përmbushen nga i gjithë bashkimi, në përputhje me përqindjen e pjesëmarrjes në punë, shërbim apo furnizim, të përcaktuara në aktmarrëveshje”; - “Vërtetim se i ka shlyer taksat vendore për vitin 2014, 2015, 2016 të shoqëruar me faturën përkatëse të pagesës”, duke skualifikuar padrejtësisht fitues BOE “C + F” me mangësi në kriteret e vendosura DST, për të shmangur efektin negativ në përdorimin e fondeve publike me dëm në vlerën **14,559,310 lekë**.

6- Tenderi me objekt: *“Realizim i dekorit në Bashkinë Vlorë me rastin e festave të fund vitit 2017”*, me fond limit 7,365,000 lekë , ku fitues është shpallur OE “A” me ofertë 5,545,400 lekë . KVO nuk ka vlerësuar drejt OE “A”, pasi nuk i plotëson të gjitha kriteret e DST të miratuara nga AK, si: -Mjeti me targë AA058FF tip kosh nuk është i subjektit “A” por i subjektit “P.H”, për të cilën nuk disponon kontratë huapërdorje (dokumente nuk ka);-Nuk paraqet listpagesës e periudhës janar 217 - Shtator 2017, por janë listpagesës të viti 2016; -Subjekti nuk ka aktivitet sipas QKB për realizimin e zburimeve me dekor, kjo pasi sipas QKB”; -Nuk plotëson kriterin e punimeve të ngjashme, duke vlerësuar padrejtësisht fitues OE “A” me mangësi në kriteret e vendosura DST, për të shmangur përdorimin me efektivitet, eficientë dhe

ekonomicitet të fondit të prokuruar prej 7,365,000 lekë (Trajtuar gjerësisht në faqen 76-176, të Raport Përfundimtar të Auditimit).

1.1 Rekomandimi: Bashkia Vlorë nëpërmjet strukturave përgjegjëse, të marrë masa për eliminimin e praktikave të prokurimeve për mallra/e shërbime, të cilat kanë çuar në përdorimin e fondeve publike me impakt negativ për vlerën 30,250,156 lekë, duke u udhëhequr nga qëllimi kryesor i ligjit për prokurimet publike ai i sigurimit të dobishmërisë maksimale të fondeve të prokuruar, të cilat nuk cenojnë thelbin e zbatimit të kontratës, procedura të cilat deri më tani kanë sjellë pasoja me efekte negative.

Në vijimësi

2. Gjetje nga auditimi: Në tenderit me objekt “Blerje projekti i rrugës Llakatund Bunavi – Bestrov, faza e parë”, me fond limit 2,083,000 lekë të zhvilluar në ish- **Komunën Shushicë**, fitues është shpallur OE “N.V” me ofertë 2,050,000 lekë. KVO nuk ka vlerësuar drejt OE “N.V”, pasi nuk i plotëson të gjitha kriteret e DST të miratuara nga AK, si: -Vërtetimi i energjisë elektrike nuk është i rregullt, pasi nuk përfshin faturën e muajt korrent Tetor 2014; -Stafi teknik i kërkuar në DST (Ing. Hidro G.D, Ing. Mjedisi/Kimist N.Th, Ing. Gjeodet B.C, etj.), nuk është i siguruar gjatë gjithë periudhës në listpagesës e muajve Janar – Tetor 2014, duke vlerësuar padrejtësisht fitues OE “N.V” me mangësi në kriteret e vendosura DST, duke mos anuluar procedurën dhe zhvilluar një procedurë të re, për të shmangur përdorimin pa efektivitet, ekonomikitet dhe efikasitet të fondeve të prokuruar me vlerë 2,083,000 lekë (Trajtuar gjerësisht në faqen 76-176, të Raport Përfundimtar të Auditimit).

2.1 Rekomandimi: Bashkia Vlorë nëpërmjet strukturave përgjegjëse, të marrë masa për eliminimin e praktikave të prokurimeve për mallra/e shërbime, të cilat kanë çuar në përdorimin e fondeve publike me impakt negativ për vlerën 2,083,000 lekë, duke u udhëhequr nga qëllimi kryesor i ligjit për prokurimet publike ai i sigurimit të dobishmërisë maksimale të fondeve të prokuruar, të cilat nuk cenojnë thelbin e zbatimit të kontratës, procedura të cilat deri më tani kanë sjellë pasoja me efekte negative.

Në vijimësi

3. Gjetje nga auditimi: Nga zbatimi i punimeve civile të kontratës me objekt “Rehabilitimi i VLU-9 kanali ujitës Rezervuari Babicë” Vlorë, të lidhur ndërmjet Autoritetit Kontraktor Bashkisë Vlorë dhe BOE “L&C”, u konstatua se nga auditimi në terren për verifikimin e realizimit të zërave të punimeve si dhe nga shqyrtimi i dokumentacionit teknik të zbatimit, mbikëqyrjes dhe kolaudimit të punimeve të ndërtimit, të administruara në dosjen teknike të zbatimit, rezultojnë diferenca në shumën 585,400 lekë (Trajtuar më hollësisht në faqet 176-241, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

3.1 Rekomandimi: Mbështetur në shkronjën (i) dhe (f) të nenit 15 –Të drejtat dhe detyrat e KLSH”, të ligjit nr. 154/2015, datë 22.10.2015 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit” dhe nenit 25-Marrëdhëniet me Kontrollin e Lartë të Shtetit, të ligjit nr. 114/2015 datë 22.10.2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”.

Njësia e Auditit të Brendshëm në Bashkinë Vlorë në bashkëpunim me Drejtorinë e Infrastrukturës dhe Zbatimit të Projekteve, në bazë të një programi tematik auditimi të miratuar nga Titullari i Bashkisë Vlorë, të verifikojë në vend zbatimin e punimeve sipas zërave të preventivit të objektit “Rehabilitimi i VLU-9 kanali ujitës Rezervuari Babicë” Vlorë dhe kushteve të kontratës nr. 1850, datë 07.03.2017 për vlerën e punimeve të pakryera prej 585,400 lekë. Në rast të mos kryerjes së punimeve, të konsiderohet dëm ekonomik dhe do arkëtohet nga BOE “L & C”.

Brenda datës 30.09.2018

C/3. MASA PËR ULJEN E BORXHIT TATIMOR DUKE RRRITUR PERFORMANCËN NË ARKËTIMIN E DETYRIMEVE PËR TATIM TAKSAT VENDORE, PËRFSHIRË DHE DETYRIMET NGA QIRADHËNIA E TOKËS.

Nga auditimi e dokumentacionit ligjorë mbi administrimin e të ardhurave nga taksat e tarifave vendore, konstatohet se nga Bashkia Vlorë nuk janë marrë të gjitha masat e nevojshme për aplikimin e detyrimeve

për taksat e tarifave vendore, sipas kërkesave të ligjit nr. 9632, datë 30.10.2006 “Për sistemin e taksave vendore”, i ndryshuar, Kreu II, nenit 9 pika 2, neni 21 pika 2, neni 23/1, Kreut VII, nenit 35 pika 3, shkronja (c) nënpika 6, të ligjit nr. 9632, datë 30.10.2006 “Për sistemin e taksave vendore”, i ndryshuar, Vendimit të Këshillit të Bashkisë Vlorë nr. 44, datë 28.12.2015 dhe arkëtimin e detyrimeve në zbatim të neneve 40,41, 70, 90, 91, 114, të ligjit nr. 9920, datë 19.05.2008 “Për Procedurat Tatimore në RSH”, i ndryshuar në shumën **8,294,960 lekë**, respektivisht:

-36 subjekte me vlerë 1,345,000 lekë, që kanë seli jashtë territorit të Bashkisë Vlorë me aktivitet dytësorë në territorin e kësaj bashkie për punime ndërtimi me fonde publike, sipas aneksit nr. 5/4;

-56 subjekte me vlerë 2,240,000 lekë, që janë pajisur me leje ndërtimi për objekte të ndryshme private, sipas aneksit nr. 5/5;

-41 subjekte me vlerë 1,640,000 lekë, që kanë kryer punime ndërtimi dhe janë pajisur me leje shfrytëzimi për objekte të ndryshme, sipas aneksit nr. 5/6;

-11 subjekte me vlerë 169,960 lekë, të cilët nuk kanë paguar taks trualli, sipas pasqyrës aneks 5/7;

-26 subjekte me vlerë 2,900,000 lekë, me aktivitet “Tregtim karburanti”, nuk është arkëtuar tarifa për dhënie dhe përsëritjen e licencave të karburantit, veprim në shkelje të VKM nr. 170, datë 25.4.2002 “Për përcaktimin e procedurave dhe të kushteve për dhënie e lejeve e të autorizimeve për tregtimin e naftës, gazit e nënprodukteve të tyre”, i ndryshuar, Kapitulli II dhe Kapitulli III, pika 4 dhe VKM nr. 970, datë 2.12.2015 “Për përcaktimin e procedurave dhe të kushteve për dhënie e licencave për tregtimin e naftës bruto dhe nënprodukteve të saj”, i ndryshuar Kapitulli II, pika 1 e shkronjë (b), sipas aneksit nr. 5/3. (Trajtuar më hollësisht në faqet 241-259, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

1.1.Rekomandimi: Bashkia Vlorë nëpërmjet strukturave përkatëse, të marrë masa e nevojshme shtrënguese për vjeljen e detyrimeve për taksat e tarifave vendore në vlerën **8,294,960 lekë ndaj 170 subjekteve**, sipas pasqyrave aneks 5/3; 5/4;5/5;5/6;5/7, bashkëlidhur Raport Auditimit.

Në rast se subjektet private edhe pas njoftimeve zyrtare dhe dërgimit të urdhër bllokimeve në bankë, nuk kryejnë pagesën e detyrimeve, bazuar në nenin 182, të ligjit të Kodit Penal në RSH i ndryshuar, pasi të vendosen masa administrative, të bëhet kallëzim penal.

Menjëherë

2. Gjetje nga auditimi: Nga grupi i punës për zbatimin e reformës administrative ngritur me urdhër të Kryetarit Bashkisë nr. 80, datë 25.08.2015, nuk është hartuar asnjë informacion apo raport i veçantë për njësitë e shkrija (NJSH), por është mjaftuar vetëm me të dhënat e ekipit “Star” të Ministrisë Financave. Nuk janë paraqitur të dhëna për arkivat e njësisive, për gjendjen, kapacitetin, dokumentacionin e arkivuar dhe të pa arkivuar, për gjendjen e arkave, sigurinë e lëvizjes të hollave në bankë etj. Nuk është dorëzuar dokumentacioni financiarë me shkrim nga nëpunësit e larguar nga puna si efekt i reformës administrative. Në Komunën Shushicë nuk janë përfshirë në kontabilitet detyrimet e prapambetura nga kontratat e tokave bujqësore në 22 raste në vlerë 1,687,890 lekë (Trajtuar gjerësisht në faqen 49-76, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

2.1. Rekomandimi: Bashkia Vlorë të marrë masa të kontabilizojë detyrimet e prapambetura nga kontratat e tokave bujqësore në ish- Komunën Shushicë për **22 raste në vlerë 1,687,890 lekë**, dhe të hartohet regjistri pronave të dhëna me qira duke kryer verifikimin e detyrimeve të prapambetura për të gjithë bashkinë.

Brenda datës 30.09.2018

3. Gjetje nga auditimi: Nga Bashkia Vlorë, ish-Komuna Qendër, sot Njësia Administrative Qendër, janë lidhur kontrata qiraje 30 vjeçare për dhënie në përdorim të subjekteve private të sipërfaqes prej 3.13 ha, me qëllim mbarështimin e florës së egër dhe kultivimin e bimëve të ndryshme, konkretisht: për z. J.S sipas kontratës datë 21.05.2015, për sipërfaqen 0.47 ha, z. L.B sipas kontratës datë 21.05.2015, për sipërfaqen 0.80 ha, z. V.S sipas kontratës datë 21.05.2015, për sipërfaqen 0.92 ha dhe z. E.H sipas kontratës nr. 999 rep dhe 504/2 kol, datë 21.05.2015, për sipërfaqen prej 2 ha, kontrata të lidhura në referim të ligjit nr. 9693, datë 19.3.2007 “Për fondin kullësor”, i ndryshuar dhe ligjin nr. 9385, datë 04.05.2005 “Për pyjet dhe

shërbimin pyjor”, i ndryshuar, si dhe VKM nr. 391, datë 21.06.2006 “Për përcaktimin e tarifave në sektorin e pyjeve dhe kullotave”.

Deri më datë 31.12.2017, ka rezultuar se asnjëri nga subjektet nuk ka shlyer detyrimin sipas kontratës, për vlerën prej 120,000 lekë, të ardhura të munguara për buxhetin si dhe nuk është përlllogaritur kamatëvonesat në masën 0.01% deri në 10% të vlerës, ose 12,000 lekë dhe prishja e njëanshme e tyre. *(Trajtuar më hollësisht në faqet 299-371, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

3.1. Rekomandimi: Drejtoria Juridike në bashkëpunim me Drejtorinë e Administrimit të Pronave Publike dhe Aseteve, Drejtorinë e Menaxhimit Financiar, si dhe Njësia Administrative Qendër, të aplikojë dispozitat e Kontratës tip dhe konkretisht nenit 6 “Të drejtat dhe detyrimet e Qiradhënësit”, pika 4, sipas të cilës “Qiradhënësi ka të drejtë të kërkojë zgjidhjen e kontratës kur qiramarrësi nuk shlyen vlerën e qirasë për vitin pasardhës,”, si dhe nenit 10 “Zgjidhja e kontratës”, në raste të mos pagesës së vlerës së qirasë **prej 120,000 lekë**.

Brenda datës 30.09.2018

4. Gjetje nga auditimi: Nga Bashkia Vlorë, ish-Komuna Qendër, sot Njësia Administrative Qendër, për periudhën 2008-2013 janë lidhur 63 kontrata për përdorimin e tokave bujqësore të pandara, me sipërfaqe 45.5 ha dhe afat vlefshmërie 99 vjet, kontrata të cilat kanë rezultuar në kundërshtim me nenin 678 e vijues të Kodit Civil, dhe VKM nr. 531, datë 21.8.1998 “Për tokat bujqësore të pandara”, i ndryshuar, si dhe UKM nr. 3, datë 16.5.2007 “Për procedurat e dhënies me qira të tokave bujqësore, të pandara”, shfuqizuar me UKM nr. 1, datë 18.7.2012 “Për procedurat e dhënies me qira të tokave bujqësore të pandara”, pasi pronat nuk kanë qenë të regjistruara në ZVRPP edhe pse kanë kaluar në pronësi të Komunës, si dhe kontratat janë lidhur për një periudhë 99 vjeçare dhe jo aq sa parashikuar nga Kodi Civil (30 vjet).

Nga auditimi i zbatimit dhe pagesës së vlerës së qirasë ka rezultuar se nuk janë paguar detyrimet për vlerën prej 5,964,735 lekë, të ardhura të munguara për buxhetin, nga të cilat 1,307,250 lekë detyrim nga qiraja dhe 4,657,485 lekë si aplikim penaliteti në masën 1% të vlerës për çdo ditë vonesë *(Trajtuar më hollësisht në faqet 299-371, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

4.1. Rekomandimi: Drejtoria Juridike në bashkëpunim me Drejtorinë e Administrimit të Pronave Publike dhe Aseteve, Drejtorinë e Menaxhimit Financiar, si dhe Njësia Administrative Qendër, pas shqyrtimit dhe vlerësimit të secilës nga praktikat e dhënies me qira të tokave bujqësore të pandara, pas shqyrtimit dhe vlerësimit të secilës nga praktikat e dhënies me qira të tokave bujqësore të pandara, të marrë masa për arkëtimin e vlerës së kontratave të lidhura **prej 5,964,735 lekë**, si ardhur e munguar në buxhetin e Bashkisë Vlorë.

Brenda datës 30.09.2018

5. Gjetje nga auditimi: Nga Bashkia Vlorë, ish-Komuna Shushicë, sot Njësia Administrative Shushicë, për periudhën 2008-2013 janë lidhur 124 kontrata për përdorimin e tokave bujqësore të pandara, me sipërfaqe 88.4 ha dhe afat vlefshmërie 99 vjet, kontrata të cilat kanë rezultuar në kundërshtim me nenin 678 e vijues të Kodit Civil, dhe VKM nr. 531, datë 21.8.1998 “Për tokat bujqësore të pandara”, i ndryshuar, si dhe UKM nr. 3, datë 16.5.2007 “Për procedurat e dhënies me qira të tokave bujqësore, të pandara”, shfuqizuar me UKM nr. 1, datë 18.7.2012 “Për procedurat e dhënies me qira të tokave bujqësore të pandara”, pasi pronat nuk kanë qenë në pronësi të Komunës, si dhe kontratat janë lidhur për një periudhë 99 vjeçare dhe jo aq sa parashikuar nga Kodi Civil (30 vjet).

Nga auditimi i zbatimit dhe pagesës së vlerës së qirasë ka rezultuar se nuk janë paguar detyrimet për vlerën prej 2,956,764 lekë, të ardhura të munguara për buxhetin, nga të cilat 582,820 lekë detyrim nga qiraja dhe 2,373,944 lekë si aplikim penaliteti në masën 1% të vlerës për çdo ditë vonesë *(Trajtuar më hollësisht në faqet 299-371, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

5.1. Rekomandimi: Drejtoria Juridike në bashkëpunim me Drejtorinë e Administrimit të Pronave Publike dhe Aseteve, Drejtorinë e Menaxhimit Financiar, si dhe Njësia Administrative Shushicë, pas shqyrtimit dhe vlerësimit të secilës nga praktikat e dhënies me qira të tokave bujqësore të pandara, të marrë masa për

arkëtimin e vlerës së kontratave të lidhura prej 2,956,764 lekë, si ardhur e munguar në buxhetin e Bashkisë Vlorë.

Brenda datës 30.09.2018

D. MASA ADMINISTRATIVE:

D/1. Për Agjencinë e Prokurimit Publik.

Referuar shkeljeve të konstatuara në fushën e prokurimeve publike, të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, si dhe përgjegjësitë individuale të evidentuar dhe pasqyruar në akt-konstatimet nr. 1, datë 09.02.2018 (ish- Komuna Novoselë), nr. 13, datë 14.02.2014 (ish- Komuna Shushicë) dhe nr. 14, datë 14.02.2018, nr. 30, 31, 32, 33, 55, 56, datë 27.02.2018 (Bashkia Vlorë), vërejtjeve komentet e subjektit të audituar dhe pjesës së Raportit Përfundimtar të Auditimit.

Mbështetur në nenet 13 dhe 72, të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006, “Për prokurimin publik”, i ndryshuar, të ligjit nr. 10279, datë 20.5.2010 “Për kundërvajtjet administrative” dhe bazuar në nenin 15 shkronja (c dhe ç) dhe nenin 30, të ligjit nr. 154/2014 miratuar në datën 27.11.2014, “Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, **i rekomandojmë 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 rekomandimin autoritetit kontraktor (për marrjen e masave disiplinore), për 18 (tetëmbëdhjetë) punonjësve dhe ish- punonjësve, si më poshtë:**

I- Për Bashkinë Vlorë.

1. z. A.M, me funksion ish- Zv/Kryetar i Bashkisë Vlorë, në cilësinë e Kryetarit të KVO, në 7 (shtatë) procedura.

2. z. E.A, me funksion Drejtor i Planifikim Zhvillim Territorit, në cilësinë e anëtarit të KVO, në 1 (një) procedurë.

3. z. T.Z, me funksion Drejtor i Drejtorisë së Menaxhimit Financiar, në cilësinë e anëtarit të KVO, në 9 (nëntë) procedura.

4. z. P.M, me funksion specialist IT Drejtoria e Burimeve Njerëzore, në cilësinë e anëtarit të KVO, në 1 (një) procedurë

5. z. I.B, me funksion ish- Zv/Kryetar Bashkisë Vlorë, në cilësinë e Kryetarit të KVO, në 3 (tre) procedura.

6. z. J.P, me funksion Këshilltar i Kryetarit, në cilësinë e anëtarit të KVO, në 5 (pesë) procedura.

7. z. A.B, me funksion ish- Zv/Kryetar Bashkisë Vlorë, në cilësinë e anëtarit të KVO, në 1 (një) procedurë.

8. z. F.D, me funksion Drejtor i Zhvillimit të Infrastruk dhe Projekteve, në cilësinë e anëtarit të KVO, në 3 (tre) procedura.

-“Shtirim me bar sintetik i minifushës së futbollit Dukat i Ri”, me fond limit 3,336,000 lekë.

-“Ruajtja e objekteve të Bashkisë dhe Institucioneve të Varësisë për vitin 2016”, me fond 18,513,976 lekë.

-“Rikonstrukcion i shkollës së mesme “Ali Demi”, viti 2016”, me fond 166,229,482 lekë.

-“Ndriçimi i rrugëve në qytetin Vlorë”, me fond 25,000,923 lekë.

-“Rikonstrukcion i shkollës së mesme “Halim Xhelo”, me fond 60,644,928 lekë.

-“Realizim i dekorit në Bashkinë Vlorë me rastin e festave të fund vitit 2017”, me fond 7,365,000 lekë.

-“Rikonstrukcion “Ura e Zvërnecit”, Nartë-Vlorë”, viti 2016”, me fond 30,670,398 lekë.

-“Blerje mish dhe nënprodukte për kopshte, shkolla e çerdhe për vitin 2016”, me fond 8,267,300 lekë.

-“Ruajtja e objekteve të Bashkisë dhe Institucioneve të Varësisë për vitin 2015”, me fond 14,931,285 lekë.

-“Blerje fruta, perime për kopshtet, shkollat e çerdhet për vitin 2016”, me fond 2,931,800 lekë.

Për shkeljet e mëposhtme:

Në rastet e mësipërme, duke patur parasysh se, KVO-ja ka mbajtur një qëndrim të qartë në lidhje me OE/BOE e tjerë, ku çdo mungesë në dokumentacion, sado e vogël, të konsiderohet mos përmbushje e kërkesave në DST, si edhe faktin që në nenin 2, të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për Prokurimin Publik”, i ndryshuar. Gjykojmë se vendimet e marra nga KVO për shpalljen fituese të operatorëve ekonomikë edhe pse kanë mangësi në dokumentacionin e paraqitur sipas kërkesave të DST, të miratuara nga Autoriteti Kontraktor (këtu e në vijim AK) dhe Njësia e Hartimit të Dokumenteve të Tenderit (këtu e në vijim NJHDT), duke mos anuluar këto procedura, veprime këto me impakt negativ në buxhet për procedurat e prokurimit të shpallura fituese në vlerën totale të fondit limit 337,891,092 lekë, me efekt financiar me dëm në vlerën 24,113,796 lekë dhe mos përdorim me efektivitet, efikasitet dhe ekonomicitet të fondeve në vlerën 20,822,232 lekë, në kundërshtim me dispozitat e ligjit të prokurimit publik dhe shpallur fitues me kritere të paplota e konkretisht, në kundërshtim me neni 1- “Objekti dhe qëllimi”, pika 2, germa (c, ç, d, dh), neni 2- “Parimet e përzgjedhjes”, neni 24- “Anulimi i një procedure prokurimi”, neni 53- “Shqyrtimi i ofertave”, neni 55- “Kriteret e përcaktimit të ofertës fituese”, si dhe neni 66, të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar (Trajtuar në faqen 76-176, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

II- Në ish- Komunën Shushicë.

1. z. N.Q, me funksion ish- Përgjegjës i Zyrës së Kadastrës, në cilësinë e Kryetarit të KVO, në 3 (tre) procedura:

2. z. B.Sh, me funksion ish- topograf në Zyrën e Bujqësisë, në cilësinë e anëtarit të KVO, në 3 (tre) procedura:

3. z. A.P, me funksion ish- Përgjegjës i Zyrës së Financës, në cilësinë e anëtarit të KVO, në 1 (një) procedurë:

4. z. V.P, me funksion ish- Përgjegjës i Zyrës së Financës, në cilësinë e anëtarit të KVO, në 2 (dy) procedura:

-“Blerje projekti i rrugës Llakatund Bunavi – Bestrov, faza e parë”, me fond 2,083,000 lekë.

-“Ndërtim i rrjetit të kanalizimeve, fshatrat Llakatund dhe Shushicë”, me fond 32,669,379 lekë

- “Rikonstruktion i pjesshëm i rrugës Risilisë”, me fond 833,333 lekë.

Për shkeljet e mëposhtme:

Në rastet e mësipërme, duke patur parasysh se, KVO-ja ka mbajtur një qëndrim të qartë në lidhje me OE/BOE e tjerë, ku çdo mungesë në dokumentacion, sado e vogël, të konsiderohet mos përmbushje e kërkesave në DST, si edhe faktin që në nenin 2, të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 “Për Prokurimin Publik”, i ndryshuar. Gjykojmë se vendimet e marra nga KVO për shpalljen fituese të operatorëve ekonomikë edhe pse kanë mangësi në dokumentacionin e paraqitur sipas kërkesave të DST, të miratuara nga Autoriteti Kontraktor (këtu e në vijim AK) dhe Njësia e Hartimit të Dokumenteve të Tenderit (këtu e në vijim NJHDT), duke mos anuluar këto procedura, veprime këto me impakt negativ në buxhet për procedurat e prokurimit të shpallura fituese në vlerën totale të fondit limit 35,585,712 lekë, me efekt financiar me dëm në vlerën 3,217,227 lekë dhe mos përdorim me efektivitet, efikasitet dhe ekonomicitet të fondeve në vlerën 2,083,000 lekë, në kundërshtim me dispozitat e ligjit të prokurimit publik dhe shpallur fitues me kritere të paplota e konkretisht, në kundërshtim me neni 1- “Objekti dhe qëllimi”, pika 2, germa (c, ç, d, dh), neni 2- “Parimet e përzgjedhjes”, neni 24- “Anulimi i një procedure prokurimi”, neni 53- “Shqyrtimi i ofertave”, neni 55- “Kriteret e përcaktimit të ofertës fituese”, si dhe neni 66, të VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar (Trajtuar në faqen 100-176, të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

5. zj. D.Rr, me funksion ish- Përgjegjëse e Zyrës së Administratës, në cilësinë e Kryetarit të NJP, në 1 (një) procedurë:

6. zj. K.L, me funksion ish- Inspektor i Taksave Vendore, dhe

7. z. G.H, me funksion ish- Jurist i komunës, në cilësinë e anëtarit të NJP, në 1 (një) procedurë.

Për shkeljet e mëposhtme:

Për shkeljet e konstatuara në tenderin me objekt: *“Blerje projekti i rrugës Llakatund Bunavi – Bestrov, faza e parë”*, me fond limit 2,083,000 lekë, lidhur kriteret e vendosura nga Njësia e Hartimit të Dokumenteve, për të cilat është konstatuar se përcaktimet e kriterëve të veçanta të kualifikimit janë me mangësi, pasi kriteret e përdorura nuk janë të lidhura ngushtë me objektin e prokuruar dhe nuk janë të argumentuar me hollësi mbi domosdoshmërinë e tyre, duke vepruar në papajtueshmëri me nenin 41- *“Dokumentet e tenderit”*, të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 *“Për prokurimin publik”*, të ndryshuar, dhe Kreut V- *“Zhvillimi i procedurës”* pika 2- *“Hartimi i dokumenteve të tenderit”*, të VKM nr. 01, datë 10.01.2007 *“Për miratimin e rregullave të PP”*, i ndryshuar (*Trajtuar në faqen 100-176, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

III- Në ish- Komunën Novoselë.

1. zj. Sh.M, me funksion ish- Përgjegjës e Zyrës Urbanistikës, në cilësinë e Kryetarit të KVO, në 1 (një) procedurë:

2. zj. D.A, me funksion specialiste e ndihmës shoqërore NJA Novoselë, dhe

3. z. A.H, me detyrë specialist në Drejtorinë e Pronave Publike NJA Novoselë, në cilësinë e anëtarit të KVO, në 1 (një) procedurë.

Për shkeljet e mëposhtme:

Në tenderin me objekt *“Rikonstrukcion i rrugëve të brendshme fshati Fitore”*, me fond limit 3,333,333 lekë, duke patur parasysh se, KVO-ja ka mbajtur një qëndrim të qartë në lidhje me OE/BOE e tjerë, ku çdo mungesë në dokumentacion, sado e vogël, të konsiderohet mos përmbushje e kërkesave në DST, si edhe faktin që në nenin 2, të ligjit nr. 9643, datë 20.11.2006 *“Për Prokurimin Publik”*, i ndryshuar.

Gjykojmë se vendimet e marra nga KVO për shpalljen fitues të OE edhe pse kanë mangësi në dokumentacionin e paraqitur sipas kërkesave të DST, duke mos anuluar këto procedura, veprime këto me impakt negativ në buxhet për procedurat e prokurimit të shpallura fituese me efekt financiar me dëm në vlerën **182,650 lekë**, në kundërshtim me neni 1- *“Objekti dhe qëllimi”*, pika 2, germa (c, ç, d, dh), neni 2- *“Parimet e përzgjedhjes”*, neni 24- *“Anulimi i një procedure prokurimi”*, neni 53- *“Shqyrtimi i ofertave”*, neni 55- *“Kriteret e përcaktimit të ofertës fituese”* dhe VKM nr. 01, datë 10.01.2007 *“Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”*, i ndryshuar (*Trajtuar në faqen 100-176, të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

D/2. Për Inspektoratin e Mbrojtjes Territorit Vendor (IMTV) Bashkia Vlorë.

Referuar shkeljeve të konstatuara në fushën e ndërtimit, përcaktuar në nenit 7 dhe 12 i ndryshuar, Kreu III, nenet 15 e 16 të ligjit nr. 8402, datë 10.9.1998 *“Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”* i ndryshuar dhe Udhëzimin nr. 3 datë 15.02.2001 *“Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”* i ndryshuar, Kreu II, Pika 3 (si dhe përgjegjësitë individuale të evidentuar dhe pasqyruar në pjesët takuese të Raportit Përfundimtar të Auditimit dhe komentet e subjektit të audituar, mbështetur në nenin 5 shkronja (b) dhe nenin 9/1, shkronja (a) të ligjit nr. 9780, datë 16.07.2007, ndryshuar me nenin 12 të ligjit nr. 183/2014 datë 01.04.2013 *“Për inspektimin dhe mbrojtjen e territorit nga ndërtimet e kundërligjshme”*, bazuar në nenin 15 dhe nenin 30, të ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014, *“Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”*, **i rekomandojmë**, Kryetarit të Bashkisë Vlorë t’i kërkojë Kryeinspektorit të Inspektoratit të Mbrojtjes së Territorit Vendor, të vlerësojë shkeljet e konstatuara dhe **të vendosë masë administrative me gjobë për 6 mbikëqyrës dhe 3 kolaudatorë** punimesh, si më poshtë:

1. Ing. V.G, për shkeljet e konstatuara në cilësinë e mbikëqyrës së punimeve në objektin:

a. *“Rikonstrukcion i Rrugëve Xhebro Gjika, Veledin Kollozi dhe i bllokut të banimit mbas CONAD - it, faza I”*, me sipërmarrës punimesh OE *“A” SHPK*, me pasojë dëm ekonomik në vlerën **1,688,863 lekë** si

rrjedhojë e diferencave në volume pune të likuiduara por të pakryera në fakt apo prej mos ndryshimit të zërave në situacion sipas zërit faktit të punimit të kryer në objekt;

b. *“Sistemi Multifunksional Smart City Lungomare”*, me sipërmarrës punimesh OE *“C.P”* SHPK, me pasojë dëm ekonomik në vlerën **9,920,000 lekë** si rrjedhojë e diferencave në volume pune të likuiduara por të pakryera në fakt apo prej mos ndryshimit të zërave në situacion sipas zërit faktit të punimit të kryer në objekt;

c. *“Rikonstruksion Godina e Kopshtit nr. 7 Vlorë”*, me sipërmarrës punimesh OE *“A”* SHPK, me pasojë dëm ekonomik në vlerën **8,771 lekë** si rrjedhojë e diferencave në volume pune të likuiduara por të pakryera në fakt apo prej mos ndryshimit të zërave në situacion sipas zërit faktit të punimit të kryer në objekt;

d. *“Rikonstruksion i shkollës 9 vjeçare Rilindja”*, me sipërmarrës punimesh OE *“C”* SHPK, me pasojë dëm ekonomik në vlerën **484,944 lekë** si rrjedhojë e diferencave në volume pune të likuiduara por të pakryera në fakt apo prej mos ndryshimit të zërave në situacion sipas zërit faktit të punimit të kryer në objekt.

2. Ing. F.B, për shkeljet e konstatuara nën cilësinë e kolaudatori të punimeve në objektin:

a. *“Sistemi Multifunksional Smart City Lungomare”* SHPK, me sipërmarrës punimesh OE *“C.P”* SHPK, me pasojë dëm ekonomik në vlerën **9,920,000 lekë** si rrjedhojë e diferencave në volume pune të likuiduara por të pakryera në fakt apo prej mos ndryshimit të zërave në situacion sipas zërit faktit të punimit të kryer në objekt.

3. Ing. I.T, për shkeljet e konstatuara nën cilësinë e mbikëqyrësit të punimeve në objektin:

a. *“Rikonstruksion rruga Ura tek varrezat - Fshati Risili, L=3 km”*, me sipërmarrës punimesh OE *“SH.07”* SHPK, me pasojë dëm ekonomik në vlerën **8,186,306 lekë** si rrjedhojë e diferencave në volume pune të likuiduara por të pakryera në fakt apo prej mos ndryshimit të zërave në situacion sipas zërit faktit të punimit të kryer në objekt.

4. Ing. F.B, për shkeljet e konstatuara nën cilësinë e mbikëqyrësit të punimeve në objektin:

a. *“Përmirësimi i kushteve të banesave të komunitetit Egjiptian 2016”*, me sipërmarrës punimesh OE *“C”* SHPK, me pasojë dëm ekonomik në vlerën **835,350 lekë** si rrjedhojë e diferencave në volume pune të likuiduara por të pakryera në fakt apo prej mos ndryshimit të zërave në situacion sipas zërit faktit të punimit të kryer në objekt;

b. *“Rikonstruksion i shkollës se mesme Ali Demi Bashkia”, Vlorë*, me sipërmarrës punimesh OE *“C”* SHPK, me pasojë dëm ekonomik në vlerën **7,339,830 lekë** si rrjedhojë e diferencave në volume pune të likuiduara por të pakryera në fakt apo prej mos ndryshimit të zërave në situacion sipas zërit faktit të punimit të kryer në objekt;

c. *“Rikualifikimi i bllokut të banimit të kufizuar nga rrugët “Tasim Jonuzi”, “Demokracia”, “Janaq Kilica”, “Rruga e Pages”*, me sipërmarrës punimesh OE *“C”* SHPK, me pasojë dëm ekonomik në vlerën **2,173,433 lekë** si rrjedhojë e diferencave në volume pune të likuiduara por të pakryera në fakt apo prej mos ndryshimit të zërave në situacion sipas zërit faktit të punimit të kryer në objekt.

5. Ing. N.V, për shkeljet e konstatuara nën cilësinë e kolaudatori të punimeve në objektin:

a. *“Rikonstruksion rruga Ura tek varrezat - Fshati Risili, L=3 km”*, me sipërmarrës punimesh OE *“SH.07”* SHPK, me pasojë dëm ekonomik në vlerën **8,186,306 lekë** si rrjedhojë e diferencave në volume pune të likuiduara por të pakryera në fakt apo prej mos ndryshimit të zërave në situacion sipas zërit faktit të punimit të kryer në objekt;

b. *“Rikonstruksion i Rrugëve Xhebro Gjika, Veleidin Kollozi dhe i bllokut te banimit mbas CONAD - it, faza I”*, me sipërmarrës punimesh OE *“A”* SHPK, me pasojë dëm ekonomik në vlerën **1,688,863 lekë** si rrjedhojë e diferencave në volume pune të likuiduara por të pakryera në fakt apo prej mos ndryshimit të zërave në situacion sipas zërit faktit të punimit të kryer në objekt.

6. Ing. D.Q, për shkeljet e konstatuara nën cilësinë e kolaudatores së punimeve në objektin:

a. “Përmirësimi i kushteve të banesave të komunitetit Egjiptian”, me sipërmarrës punimesh OE “C” SHPK, me pasojë dëm ekonomik në vlerën **835,350 lekë** si rrjedhojë e diferencave në volume pune të likuiduara por të pakryera në fakt apo prej mos ndryshimit të zërave në situacion sipas zërit faktit të punimit të kryer në objekt;

b. “Rikonstruksion i shkollës së mesme Ali Demi Bashkia”, Vlorë”, me sipërmarrës punimesh OE “C” SHPK, me pasojë dëm ekonomik në vlerën **7,339,830 lekë** si rrjedhojë e diferencave në volume pune të likuiduara por të pakryera në fakt apo prej mos ndryshimit të zërave në situacion sipas zërit faktit të punimit të kryer në objekt.

7. Ing. R.M, për shkeljet e konstatuara nën cilësinë e kolaudatori të punimeve në objektin: “Rikualifikimi i bllokut të banimit të kufizuar nga rrugët “Tasim Jonuzi”, “Demokracia”, “Janaq Kilica”, “Rruga e Paqes”, me sipërmarrës punimesh OE “C” SHPK, me pasojë dëm ekonomik në vlerën **2,173,433 lekë** si rrjedhojë e diferencave në volume pune të likuiduara por të pakryera në fakt apo prej mos ndryshimit të zërave në situacion sipas zërit faktit të punimit të kryer në objekt.

8. Ing. Xh.D, për shkeljet e konstatuara nën cilësinë e mbikëqyrësit të punimeve në objektin:

a. “Përmirësimi i kushteve të banesave të komunitetit Egjiptian 2017”, me sipërmarrës punimesh OE “C” SHPK, me pasojë dëm ekonomik në vlerën **411,220 lekë** si rrjedhojë e diferencave në volume pune të likuiduara por të pakryera në fakt apo prej mos ndryshimit të zërave në situacion sipas zërit faktit të punimit të kryer në objekt.

9. Ing. B.D, për shkeljet e konstatuara nën cilësinë e mbikëqyrësit të punimeve në objektin:

a. “Ndriçimi i rrugëve në qytetin e Vlorës”, me sipërmarrës punimesh OE “E.A” SHPK, me pasojë dëm ekonomik në vlerën **374,580 lekë** si rrjedhojë e diferencave në volume pune të likuiduara por të pakryera në fakt apo prej mos ndryshimit të zërave në situacion sipas zërit faktit të punimit të kryer në objekt.

10. Ing. N.M, për shkeljet e konstatuara nën cilësinë e mbikëqyrësit të punimeve në objektin:

a. “Ndriçimi i rrugëve në qytetin e Vlorës”, me sipërmarrës punimesh OE “EL AL” SHPK, me pasojë dëm ekonomik në vlerën **374,580 lekë** si rrjedhojë e diferencave në volume pune të likuiduara por të pakryera në fakt apo prej mos ndryshimit të zërave në situacion sipas zërit faktit të punimit të kryer në objekt (*Trajtuar në faqen 176-241, të Raport Auditimit*).

Menjëherë

E. MASA DISIPLINORE

E/1. Për punonjësit që janë pjesë e shërbimit civil.

Mbështetur në nenin 15, të ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, geramat (b, c, ç) e nenin 58 “Llojet e masave disiplinore”, 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 shkronjën “k” të ligjit nr. 139/2015 datë 17.12.2015 “Për vetëqeverisjen vendore”, i rekomandojmë Kryetarit të Bashkisë Vlorë që t’i kërkojë Komisionit Disiplinor, pranë Institucionit Tuaj marrjen e masës disiplinore, **për 19 punonjës**, si më poshtë:

a- “Mbajtja deri në 1/3 e pagës së plotë për një periudhë deri në gjashtë muaj ose pezullim nga e drejta e ngritjes në detyrë, përfshirë rritjen në shkallën e pagës për një periudhë deri në dy vjet”, neni 58 germa (b, c).

1. z. E.A, me detyrë Drejtori i Kontrollit dhe Zhvillimit të Territorit.

Për shkeljet e mëposhtme:

Mos lejimit të aksesit të grupit të auditimit në sistemin e-leje dhe mos printim të historikut të se cilit aplikim, duke penguar auditimin e lejeve dhe dokumentacionit të administruar si dhe evidentimin e saktë të numrit të lejeve tej afateve ligjore, veprime të cilat ngarkojnë me përgjegjësi e sanksione ligjore të drejtpërdrejta, DPKZH, sipas nenit 52 Kundërvajtjet administrative, pika 1/c, sipas të cilit “ç) mosrespektimi i afatit të dorëzimit të dokumentit të lejes, sipas nenit 47 të këtij ligji, dënohet me gjobë nga 300 000 lekë deri në 500 000 lekë” si dhe në kundërshtim me nenin 15/2 dhe nenit 25 të ligjit nr. ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit".

Në lidhje me lejen e ndërtimit “Objekt individual banimi 2kat + 1kat nëntokë në Tragjas Vlorë”, për të cilën në dosjen e vënë në dispozicion mungon dokumentin e miratimit të lejes së zhvillimit, si dokumenti që i paraprin lëshimit të lejes së ndërtimit, konform përcaktimeve të Ligjit nr. 107, dt. 31.07.2014, i ndryshuar dhe VKM 408 “Rregullore e Zhvillimit të Territorit”, e ndryshuar, Neni 9, Leja e zhvillimit; mungon dokumenti i konfirmimit nga zyrat e regjistrimit të pasurive të paluajtshme; mungojnë hartat me përditësimet e infrastrukturës rrugore, të kanalizimeve, atyre elektrike, telefonike, të pikave të depozitimit të mbetjeve, intensitetin e studimit sizmologjik; mungon Raporti i Vlerësimit Teknik që i përcillet për vendimmarrje kryetarit të bashkisë, si dhe mungon dokumenti i konfirmimit të pagesës së taksës së ndikimit në infrastrukturë.

Në lidhje me lejen e ndërtimit “Banesë individuale/një familjare 1-2-3-4-5 kate, në Vlorë” dhe lejen e ndërtimit “Hotel dhe shërbime turistike pranë Ujit të Ftohtë, Vlorë”, për të cilat është konstatuar se Leja për këtë objekt është miratuar në kundërshtim me përcaktimet e VKM 408 “Rregullore e Zhvillimit të Territorit”, e ndryshuar, Neni 34 – Distancat minimale midis ndërtimeve dhe Neni 35 – Distancat e lejuara midis ndërtimit dhe kufirit të pronës; mungon dokumenti i miratimit të lejes së zhvillimit, si dokumenti që i paraprin lëshimit të lejes së ndërtimit, konform përcaktimeve të Ligjit Nr. 107, dt. 31.07.2014, i ndryshuar dhe VKM 408 “Rregullore e Zhvillimit të Territorit”, e ndryshuar, Neni 9, Leja e zhvillimit; mungojnë hartat me përditësimet e infrastrukturës rrugore, të kanalizimeve, atyre elektrike, telefonike, të pikave të depozitimit të mbetjeve, intensitetin e studimit sizmologjik; mungon Raporti i Vlerësimit Teknik që i përcillet për vendimmarrje kryetarit të bashkisë; mungon dokumenti i konfirmimit të pagesës së taksës së ndikimit në infrastrukturë; nuk është kryer asnjë veprim konform VKM 408 “Rregullore e Zhvillimit të Territorit”, e ndryshuar, që detyron autoritetin e zhvillimit të marrë vetë kryesisht gjithë dokumentacionin nga administrata publike dhe më pas të jetë njoftuar kërkuesi për pagesat e tarifave ndaj këtyre institucioneve të administratës publike.

Në lidhje me lejen e ndërtimit “Godinë banimi dhe shërbime 1-8-9 kate, me 1 kat nëntokë, në lagjen "Pavarësia" Vlorë (Objekti 2)” dhe lejen e ndërtimit “Godinë banimi dhe shërbime 2-10-11 kate, me 1 kat nëntokë, në lagjen "Pavarësia" Vlorë (Objekti 2 Seksioni 2)”, për të cilën është konstatuar se mungon dokumenti i konfirmimit të pagesës së taksës së ndikimit në infrastrukturë dhe gjithë dokumentacioni tekniko ligjor konform ligjit në fuqi në momentin e miratimit të lejes së ndërtimit nga KRRT, Bashkia Vlorë; Vendimi Nr. 5, datë 16.02.2017, është marrë bazuar në Vendimin nr. 1112, datë 22.07.2015, i Gjykatës Administrative të Shkallës së Parë, Vlorë, i cili nuk është apeluar nga autoriteti përgjegjës. Shqyrtimi i materialit për zbatimin e Vendimit Nr. 1281, datë 02.10.2015, i Gjykatës Administrative të Shkallës së Parë është kryer nga autoriteti përgjegjës i planifikimit në kundërshtim me përcaktimet e ligjit nr. 107, dt. 31.07.2014, i ndryshuar.

Në lidhje me lejen e ndërtimit “Godinë banimi dhe shërbime 8 kate, me 1 kat nëntokë, në lagjen "Dëshmorët" Vlorë”, për të cilën është konstatuar se mungon dokumenti i konfirmimit të pagesës së taksës së ndikimit në infrastrukturë dhe gjithë dokumentacioni tekniko ligjor konform ligjit në fuqi në momentin e miratimit të lejes së ndërtimit nga KRRT, Bashkia Vlorë; mungon Vendimi i Formës së Prerë të Gjykatës. Shqyrtimi i materialit për zbatimin e Vendimit të Gjykatës Administrative të Shkallës së Parë është kryer nga autoriteti përgjegjës i planifikimit në kundërshtim me përcaktimet e Ligjit Nr. 107, datë 31.07.2014, i ndryshuar.

Në çdo aplikim nuk rezulton të jenë kryer veprime në përputhje me hapat ligjorë konform VKM 408 “Rregullore e Zhvillimit të Territorit”, e ndryshuar, Neni 4, Dokumentacioni i administratës publike, që

detyron autoritetin e zhvillimit të marrë vetë kryesisht gjithë dokumentacionin nga administrata publike dhe më pas të jetë njoftuar kërkuesi për pagesat e tarifave ndaj këtyre institucioneve të administratës publike. Veprimet dhe mosveprimet në kundërshtim me këtë procedurë ligjore të detyrueshme sjellin dëm ekonomik për buxhetin e institucioneve në varësi të bashkisë dhe institucioneve të tjera shtetërore për shkak të mungesës së tarifave të shërbimeve.

Në çdo aplikim nuk rezulton të jetë hartuar nga specialisti përkatës, përgjegjës për shqyrtimin e aplikimit, apo drejtori i DPKZH, Raporti i Vlerësimit Teknik që i përcillet për vendimmarrje kryetarit të bashkisë, në përputhje me hapat ligjorë konform VKM 408, Neni 21, Shqyrtimi i kërkesave për leje ndërtimi nga autoriteti vendor.

Në lidhje me certifikatën e përdorimit nr. 119, datë 28.07.2016 “Objekt 2-5-7 kate, kati i tetë papafingo, 1 kat dyqane, me 1 kat parkim nëntokë, në lagjen “Dëshmorët”, Vlorë, për të cilin është konstatuar se mungojnë faturat e konfirmimeve për pagesat e tarifave të akteve të kontrollit të ushtruara nga specialistët e DPKZH; Nuk është kryer kontrolli pas depozitimit në dosje të situacionit përfundimtar të punimeve dhe kontrollit të vlerës të tij sipas përlllogaritjes së bërë në autorizimin e pagesës në momentin e marrjes së lejes së ndërtimit; Në dosjen e subjektit kërkues për pajisjen me certifikatë përdorimi janë depozituar foto të objektit të përfunduar ku konstatohen qartë volume shtesë të realizuara në katin e fundit të objektit, volume shtesë të cilat nuk janë pasqyruar, veprime në kundërshtim me përcaktimet e Ligjit Nr. 107, dt. 31.07.2014, dhe konkretisht: Neni 42 “Certifikata e përdorimit” dhe neni 52 “Kundërvajtjet administrative”.

Në lidhje me certifikatën e përdorimit nr.116, datë 14.07.2016 “Objekt 8 kate, 1 kat dyqane, 7 kate banim + 1 kat parkim nëntokë, në lagjen “Uji i Ftohtë”, Vlorë, për të cilin është konstatuar se mungojnë faturat e konfirmimeve për pagesat e tarifave të akteve të kontrollit të ushtruara nga specialistët e DPKZH, dhe nuk është kryer kontrolli pas depozitimit në dosje të situacionit përfundimtar të punimeve dhe kontrollit të vlerës të tij sipas përlllogaritjes së bërë në autorizimin e pagesës në momentin e marrjes së lejes së ndërtimit; afati i lejes së ndërtimit ka përfunduar në datën 31.12.2008 dhe pavarësisht kontrolleve në datën 14.09.2009 dhe 14.04.2016, nuk është evidentuar ky fakt gjatë hartimit të akt kontrolleve apo të jetë informuar autoriteti përgjegjës për marrjen e masave administrative konform Ligjit Nr. 107, dt. 31.07.2014, neni 52 “Kundërvajtjet administrative”, germa “dh”.

Në lidhje me certifikatën e përdorimit nr. 116, datë 14.07.2016 nr. 4, datë 16.02.2017 – “Godinë banimi dhe shërbime 8-9-10 kate, me observator, me 1 kat parkim nëntokë, në lagjen “10 Korriku”, Vlorë, për të cilin është konstatuar se mungojnë faturat e konfirmimeve për pagesat e tarifave të akteve të kontrollit të ushtruara nga specialistët e DPKZH, dhe nuk është kryer kontrolli pas depozitimit në dosje të situacionit përfundimtar të punimeve dhe kontrollit të vlerës të tij sipas përlllogaritjes së bërë në autorizimin e pagesës në momentin e marrjes së lejes së ndërtimit; Afati i lejes së ndërtimit ka përfunduar në datën 31.07.2013 dhe pavarësisht kontrolleve në datat 16.05.2016, 20.05.2016, 27.05.2016, nuk është evidentuar ky fakt gjatë hartimit të akt kontrolleve apo të jetë informuar autoriteti përgjegjës për marrjen e masave administrative konform Ligjit Nr. 107, dt. 31.07.2014, i ndryshuar, Neni 52 “Kundërvajtjet administrative” germa “dh” shkelja e afatit të fillimit apo përfundimit të punimeve, sipas nenit 40 të këtij ligji, dënohet me gjobë nga 100000 lekë deri në 500000 lekë”. Vendimi është marrë në kundërshtim me VKM 408, Neni 45/1, Fillimi i funksionimit të sistemit elektronik të lejeve, Pika 3- Duke filluar nga data 1 shtator 2016, aplikimi, pranimi dhe shqyrtimi i kërkesave për leje dhe deklarata paraprake, sipas kësaj rregulloreje, sikurse edhe lëshimi i lejeve dhe ndërveprimi institucional do të kryhet, ekskluzivisht, nëpërmjet sistemit elektronik të lejeve.

Në lidhje me vendimet për shtyrje afati të lejes së ndërtimit “Godinë banimi dhe shërbime 10 kate, me 1 kat dyqane, 9 kate banim dhe 1 kat parkim nëntokë, në lagjen “Pavarësia”, Vlorë, “Pikë karburanti + Autogaz, në lagjen “1 Maji”, Vlorë, për të cilin është konstatuar se shtyrja e afatit të përfundimit të punimeve është kryer nga autoriteti që ka miratuar lejen, në kundërshtim me përcaktimet e Ligjit Nr. 107, dt. 31.07.2014, i ndryshuar, Neni 40, Afati i lejes së ndërtimit, pasi nuk shoqërohet nga kërkesa e arsyetuar e subjektit dhe vërtetimi i pagesës së gjobës për shkeljen e afatit, sipas Nenit 52, Kundërvajtjet administrative, të këtij ligji dhe se vendimi është marrë në kundërshtim me VKM 408, Neni 45/1, Fillimi i funksionimit të sistemit elektronik të lejeve, Pika 3-Duke filluar nga data 1 shtator 2016, aplikimi, pranimi dhe shqyrtimi i kërkesave

për leje dhe deklarata paraprake, sipas kësaj rregulloreje, sikurse edhe lëshimi i lejeve dhe ndërveprimi institucional do të kryhet, ekskluzivisht, nëpërmjet sistemit elektronik të lejeve.

Në lidhje me vendimin për shtyrje afati të lejes së ndërtimit “Godinë banimi 1-8-9 kate, me 1 kat dyqane+1 kat parkim nëntokë, në lagjen “Pavarësia”, Rruga “Hasan Kushta” (Objekti B-D), Godinë banimi 1-8-11-12 kate, me 1 kat parkim nëntokë, në lagjen “Pavarësia”, (Objekti C), Godinë poli funksionale 3 kate, +1 kat nëntokë, në lagjen “Pavarësia”, (Objekti E)” për të cilin është konstatuar se mungon formati i aplikimit prej sistemit elektronik të lejeve; Mungon kërkesa e arsyetuar e subjektit për shtyrjen e afatit të punimeve; si dhe grafiku i ri i punimeve.

Në lidhje me vendimin për shtyrje afati të lejes së ndërtimit “Kompleks banimi dhe shërbimesh 5-6-7 kate, me 1 kat parkim nëntokë, në lagjen “1 Maji”, Vlorë, për të cilin është konstatuar se në dokumentacionin shkresor të dorëzuar nga DPKZH ndodhet edhe Vendim Nr. 57, datë 29.04.2015 – Zgjatje afati për leje ndërtimi, vendim ky i pasqyruar edhe në Vendimin Nr.331, datë 30.06.2017, veprim në kundërshtim me Vendimin e KKT, Nr. 1, datë 30.07.2015 “Për përcaktimin e rregullave dhe procedurave që do të ndiqen nga autoritetet e zhvillimit të territorit për shqyrtimin e kërkesave për leje ndërtimi, deri në miratimin e PPV”, i ndryshuar, Pika 6, “Për lejet e ndërtimit dhe lejet zhvillimore të miratuara, të cilave u ka përfunduar afati i zbatimit të punimeve, përcaktuar në formularin e lejes përkatëse, para hyrjes në fuqi të ligjit nr. 107/2014, datë 31.7.2014 “Për planifikimin dhe zhvillimin e territorit”, i ndryshuar, shtyrja e afatit mund të kryhet nga autoriteti përgjegjës vetëm një herë, për një periudhë jo më të gjatë se afati fillestar i përcaktuar në lejen e ndërtimit”.

Në lidhje me vendimin për shtyrje afati të lejes së ndërtimit “Kompleks banimi dhe shërbimesh 5-6-7 kate, me 1 kat parkim nëntokë, në lagjen “1 Maji”, Vlorë, për të cilin është konstatuar se është plotësuar Faturë Arkëtimi nr. 200, datë 30.05.2017, taksa për pajisjen me certifikatë përdorimi, për të njëjtin objekt dhe subjekt, të cilit i është miratuar shtyrja e afatit të punimeve; nga Pasqyra e certifikatave të përdorimit, periudha 01.09.2016 deri 30.09.2017 (sistemi e-lejet), e vënë në dispozicion nga Drejtori i DPKZH , se për këtë objekt është miratuar certifikatë përdorimi Nr. 319, datë 19.06.2017, kur nga inspektimet në terren konstatohet se certifikata e përdorimit është miratuar pa përfunduar punimet e ndërtimit. Në këtë mënyrë konstatohet se është lëshuar një akt “i pa vërtetë” apo janë plotësuar të dhëna të “pa sakta”, përse objekti edhe pse i pa përfunduar është pajisur me certifikatë përdorimi dhe më pas me leje zgjatje afati punimesh, veprime në shkelje të ligjit nr. 107/2014, dt. 31.07.2014, Neni 52 “Kundërvajtjet administrative”, pika 1/c.

Për 6 vendime të vëna në dispozicion në mënyrë elektronike për “Leje për shtyrjen e afatit të lejes së ndërtimit” për të cilat mungon gjithë dokumentacioni ligjor, kërkesa e arsyetuar e subjektit, grafiku i punimeve dhe vërtetimi i pagesës së gjobës për shkeljen e afatit, sipas Nenit 52, Kundërvajtjet administrative, të këtij ligji dhe më konkretisht: Vendim nr. 397, datë 23.08.2017, për projektin “Kapanon i prodhimit të transformatorëve në Oshtimë, Komuna Qendër, Vlorë”, Vendim nr. 333, datë 30.06.2017, për projektin “Banim dhe hotel 4 kate, me 1 kat nëntokë, në Radhimë”, Vendim nr. 629, datë 17.01.2018, për projektin “Leje për shtyrjen e afatit të lejes së ndërtimit”, Vendim nr. 241, datë 17.05.2017, për projektin “Kompleks banimi dhe shërbimesh 2-3-4-kate + nënçati me 1-2-3 kate nëntokë në lagjen “Uji i Ftohte”, Vendim nr. 659, datë 31.01.2018, për projektin “leje ndërtimi nr. 1/53, datë 24.02.2009” dhe Vendim nr. 621, datë 15.01.2018, për projektin “leje ndërtimi nr. 4/4, datë 28.12.2009”.

Për mos dhënie zgjidhje dhe adresim të gabuar të ankesës të qytetarit Anesti Çausi, lidhur me përfundimin e objektit “Banesë 7 kate, 2 kate Dyqane, 5 kate Banim + 1 kat Parkim”, në lagjen “Hajro Çakëri” Vlorë, miratuar me lejen nr. 5/134, datë 17.08.2010, me investitor “Desi”, sipas shkresave nr. 1142/1, datë 18.07.2016, nr. 1688/1, datë 29.08.2016, nr. 2090/1, datë 24.04.2017, të cilat nuk kanë analizuar e vlerësuar problematikën si dhe nuk kanë dhënë asnjë zgjidhje ligjore apo institucionale problemit, duke u përpjekur ta mënjanojnë atë.

2. z. T.Z, me detyrë, Drejtor i Drejtorisë së Menaxhimit Financiar.

Për shkeljet e mëposhtme:

-Mos ndjekjen e procedurave ligjore në matarimin dhe arkëtimin e detyrimeve për taksa e tarifa vendore për 133 subjekte me vlerë 5,225,000 lekë në shkelje të kërkesave të ligjit nr. 9632, datë 30.10.2006 “Për sistemin e taksave vendore” i ndryshuar, Kreut VII, nenit 35 pika 3, shkronja (c) nën-pika 6, të Vendimit të Këshillit të Bashkisë Vlorë nr.44, datë 28.12.2015,.

-Mos plotësim të njoftimeve të detyrimit dhe mos dërgim në rrugë postare për subjektet tatimpagues, që kanë detyrimin ligjor për të paguar, taksat dhe tarifave vendore si, për tarifën e pastrimit urban, tarifën e ndriçimit, tarifën e gjelbërimit, taksën e tabelës dhe për taksën mbi ndërtesat dhe për pasojë nuk janë arkëtuar detyrimet ligjore nga subjektet taksapagues, veprimi në kundërshtim me nenin 23, pika 2, të ligjit nr. 9920, datë 19.04.2008 “Për procedurat tatimore në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar.

-Nuk është kryer inventarizimi i dokumentacionit që ndodheshin në dosjet e subjekteve taksapagues të taksave dhe tarifave vendore dhe dorëzuar në arkivin e institucionit, në kundërshtim me kërkesat e ligjit nr. 9154, datë 6.11.2003 “Për arkivat” neni 24, dhe me Rregulloren e Drejtorisë së Përgjithshme të Arkivave, kapitulli II, nenet 21 dhe 27.

Për mos marrjen e masave për zbatimin e VKB nr. 38, datë 01.06.2017, protokolluar me nr. 4821, datë 05.06.2017, “Për disa ndryshime në VKB nr. 44, datë 28.12.2015 për miratimin e sistemit të taksave dhe tarifave në territorin e Bashkisë Vlorë”, për “Biletë hyrje për vizitë në ishullin e Sazanit, 200 lekë/person”, Biletat të cilat do të shpërndareshin nga Bashkia Vlorë pranë sportelit të vendosur, sipas lejes përkatëse të lëshuar nga Kapitaneria e Portit të Vlorës, por që në fakt është konstatuar se vendimi i Këshillit Bashkiak nuk ka gjetur zbatim.

Lidhur me subjektin “B.R”, B.B, me nipt K26813201S pasi konstatohet së për vitin 2016, vlera e paguar është 900,000 lekë për sipërfaqen prej 1500m², por për të cilin nuk rezultoi asnjë dokumentacion lidhur me kontratën e qirasë dhe dokumentet e tjera sipas VKM-së 369, datë 18.05.2016 edhe pse duhet të jetë hartuar një e tillë, supozim i referuar në Dokumentin Monitorues nr. 178, datë 05.09.2016 të MZHETTS, Agjencia Kombëtare e Bregdetit, e cila rezulton se ka bërë monitorimin për subjektin “B.R”, si dhe pasi sipërfaqja e kontraktuar nuk është e njëjtë me atë të kontraktuar në vitin 2017 me një diferencë -1000 m², sipërfaqe e pa argumentuar edhe pse kjo sipërfaqe rezulton po e njëjta përsa i përket përdorimit e shfrytëzimit të tij për këto periudha kohore.

Lidhur me ambientet e ish-Ndërmarrjes “P. R”, ku ka selinë subjekti politik P.D dhe ka në përdorim një sipërfaqe prej 80m², pa kontratë qiraje, duke lejuar subjektin të përdor sendin pa një marrëdhënie kontraktore e për rrjedhojë edhe pa kundërshtpërblim, me pasojë të ardhura të munguara për buxhetin e në vlerën prej 576,000 lekë.

Lidhur me ambientet e subjektit politik P.S nga rezulton se ka në përdorim një objekt me sipërfaqe prej 450 m² truall dhe ndërtesë 124.7 m², sipas listë inventarit të VKM-së nr. 1643, datë 17.12.2008 dhe në fakt pas matjeve të grupit të verifikimit rezulton se ka një sipërfaqe më të madhe dhe konkretisht 379 m² dhe truall 1477 m², pa kontratë qiraje, duke lejuar subjektin të përdor sendin pa një marrëdhënie kontraktore e për rrjedhojë edhe pa kundërshtpërblim, me pasojë të ardhura të munguara për buxhetin e në vlerën prej 2,160,000 lekë.

Lidhur me subjektin privat “B.K” A.Zh, person fizik, i cili ka në përdorim sipërfaqe objekti prej 80 m² dhe trualli funksional rreth 50 m², pa kontratë qiraje, duke lejuar subjektin të përdor sendin pa një marrëdhënie kontraktore e për rrjedhojë edhe pa kundërshtpërblim, me pasojë të ardhura të munguara për buxhetin e në vlerën prej 756,000 lekë.

3. z. D.Z, me detyrë Drejtor Juridik.

Për shkeljet e mëposhtme:

Për mos zbatim të plotë të VKM-së nr. 608, datë 05.09.2012, “Për përcaktimin e procedurës së kalimit të pronësisë të pasurive të paluajtshme të ndërtuara deri më 10.08.1991, e të truallit funksional të tyre, kur nuk posedohen akte fitimi pronësie si dhe për regjistrimin e tyre”, ndryshuar me VKM nr. 133, datë 11.02.2015 dhe VKM nr. 812, datë 16.11.2016, pika 4 gjerat (a,b,c,ç,d) dhe pikës 5/ ç, pasi janë konstatuar raste kur:

Subjekti nuk ka paraqitur dokument hartografik mbi mënyrën e krijimit të sendit para vitit 1991 dhe dokumentimit të ekzistencës së tij, që vërteton se pasuria e llojit truall është më e madhe se ajo e përcaktuar dhe vendosura me vendimin e sipërcituar.

Pozicionimi i pronës para vitit 1991 nuk ekziston, duke mos u plotësuar kushti i vërtetimit që provon se ndërtimi është bërë para vitit 1991.

Pozicionimi i pronës/objektit sipas lejes së ndërtimit të vitit 1991 me gjendjen aktuale të saj është i ndryshëm.

Nuk disponohet fragment harte e viteve para 1991 si dhe në një të njëzën hartë/skicë atë të lejes së meremetimit ndërtimit krahasuar me atë të miratuar nga Bashkia Vlorë, objekti paraqitet i ndryshëm, pra bëhet fjalë për ndërtim më të madh të ndërtuar pas viteve 1991.

Nuk disponohet asnjë dokument teknik e ligjor mbi fitimin e pronës para vitit 1991 ku i vetmi dokument i disponuar në dosje është plan rievitimit aktual i pasurisë i cili nuk përbën dokument provues.

Është dhënë vendim bazuar në një vendim gjyqësor të formës së prerë të Gjykatës Administrative Vlorë e cila ka vendosur detyrimin e Bashkisë Vlorë të nxjerrë aktin administrativ vendim për kalimin në pronësi të pasurisë së paluajtshme, vendim në të cilin bashkia rezulton se nuk ka qenë pjesëmarrëse në procesin gjyqësor dhe në kushtet kur prona ka rezultuar e regjistruar më parë në ZVRPP.

Në një rast vendimi (nr. 3, datë 12.01.2017), është bërë në një kohë kur objekti sipas Vendimit nr. 232, datë 18.05.2016 të IMTV Bashkia Vlorë, marrë në bazë të VKM nr. 345, datë 04.05.2016, objekti “3 kate banimi dhe njësi shërbimi”, është prishur për zbatimin e projektit të rrugës “Trans ballkanike faza e II-të”, pra vendimi dhënë pas prishjes së objektit nga IMTV.

4. zj. S.H, me detyrë Juriste e Drejtorisë Juridike.

Për shkeljet e mëposhtme:

Për mos referim në VKM nr. 369, datë 18.05.2016 “Për miratimin e rregullores për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”, VKM nr. 321, datë 28.5.2014 “Për sigurinë në det, plazhe, në ujërat e brendshme në thellësi të territorit dhe gjatë ushtrimit të sporteve ujore”, ndryshuar me VKM nr. 436, datë 20.5.2015, 526, datë 17.6.2015 dhe 441, datë 17.5.2017, dhe konkretisht:

Komisioni i ngritur për zbatimin e VKM-së nr.369, datë 18.05.2016, nuk ka arritur të vë në shfrytëzim maksimal resurset e njesisë, për faktin se të ardhurat nga dhënia e stacioneve të plazhit ka rënie të konsiderueshme duke u krahasuar me vitin paraardhës kjo për faktin se sipërfaqja ka ardhur duke u zvogëluar ndjeshëm, kështu nga 4.9 ha në vitin 2016 është zbritur në 3.6 ha në vitin 2017, kjo edhe për faktin se një pjesë e kontratave të lidhura nga viti në vitin janë me ulje të sipërfaqeve; ka lejuar subjektet të përdorin pa kontratë por duke kryer pagesat në rastin më të mirë apo pa kontratë e pa kundërshtim në raste të tjera; ka lidhur kontrata me subjekte të cilët janë pa dokumentacionin e plotë apo në disa raste me subjekte të cilët nuk kanë të paraqitur asnjë lloj dokumentacioni të përcaktuar në VKM; nuk kanë kryer për asnjë rast verifikimin apo monitorimin e kontratave kjo si në fazën e para të shqyrtimit e miratimit të kërkesës asht edhe pas nënshkrimit të kontratave; nuk ka raportuar në AKB lidhur me kontratat e nënshkruara si dhe nuk ka administruar raportet e tyre të monitorimit; nuk ka marrë në vlerësim rekomandimet e AKB lidhur me monitorimin e kontratave të vitit paraardhës për subjektet të cilët nuk kanë përmbushur detyrimet kontraktore e ligjore, kontratat nuk kanë të bashkëlidhur planvendosjen përkatëse si dhe nuk ka planvendosje të miratuar por vetëm planvendosje të paraqitur nga secili kërkues.

Për mos zbatim të rekomandimeve të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit, drejtuar Bashkisë Vlorë dërguar me shkresën nr. 222, datë 07.04.2017 dhe nr. 88/4, datë 19.04.2017, lidhur me lënien në dispozicion për “plazh publik” të 20% të territorit të përgjithshëm të plazhit, si dhe shkresën nr. 271, datë 25.04.2017 ku nga monitorimi i bërë nga AKB asnjë nga subjektet nuk ka plotësuar të gjitha detyrimet që burojnë nga kontrata e qirasë së lidhur me njësinë vendore.

Për 5 raste të lidhjes të kontratave me mungesë në dokumentacion në drejtim të administrimit të dokumentacionit ligjor dhe mandate pagesa për sipërfaqen që shfrytëzon subjekti, mungesës të plan bizneseve, plan vendosjes së parcelave për shfrytëzim si dhe ekstraktit të QKR-së.

Për kontratën me nr. 7134, datë 14.08.2017 lidhur për 200 m², paguar subjekti për 300 m², duke mos e mirëmenaxhuar territori, për më tepër kur konstatohet se për vitin 2016 po i njëjti subjekti ka lidhur kontratë për 330 m², diferencë kjo e pa argumentuar (-130 m²).

Për kontratën me nr. 6816, datë 02.08.2017 për sipërfaqen 300 m², ku konstatohet se ndryshe nga komisionet (viti 2015 e 2016) të cilët kanë lidhur kontratë për sipërfaqen e shfrytëzuar të hapësirës publike prej 700 m², pra - 400 m² lënë në përdorim të subjektit pa kontratë.

Për kontratën me nr. 6817, datë 02.08.2017 për sipërfaqen 780 m² ku konstatohet se ndryshe nga komisionet (viti 2015 e 2016) të cilët kanë lidhur kontratë për sipërfaqen e shfrytëzuar të hapësirës publike prej 1300 m², pra - 520 m² lënë në përdorim të subjektit pa kontratë.

Për kontratën me nr. 6821, datë 02.08.2016 për sipërfaqen 400 m² kur konstatohet se për vitin 2016 po i njëjti subjekti ka lidhur kontratë për 500 m², diferencë kjo e pa argumentuar (-100 m²).

Për pagesën e subjektit "B.T" SHPK, përfaqësuar nga B.B në cilësinë e palës qiramarrëse/përdoruese të stacionit të plazhit për sipërfaqen 2500 m² dhe vlerë 1,250,000 lekë, pa asnjë dokumentacion ligjor e teknik, si dhe pa ka kontratë të lidhur për këtë qëllim, por vetëm mandate pagesa dhe fatura për arkëtim nr. 162, datë 07.08.2017 lëshuar nga S.H, me emërtimin "qira e përdorimit të hapësirës publike për plazh për sezonin turistik 15 maj-30 shtator 2017".

Për kontratën me nr. 6358 prot., datë 19.07.2017 për sipërfaqen prej 800 m² (C.B), kur konstatohet se për vitin 2016 po i njëjti subjekti ka lidhur kontratë për 1020 m², diferencë kjo e pa argumentuar (-220 m²).

Për kontratën me nr. 6818, datë 02.08.2017 për sipërfaqen prej 500 m², kur konstatohet se për vitin 2016 po i njëjti subjekti ka lidhur kontratë për 1200 m², diferencë kjo e pa argumentuar (-700 m²).

Për dosjet e Njesisë Administrative Qendër, ka rezultuar se në 6 raste, janë lejuar subjektet të përdorin territorin e njesisë administrative, pa një kontratë përkatëse, edhe pse në 4 nga 6 raste subjektet kanë përmbushur detyrimin përsa i përket sipërfaqes së pretenduar si të marrë në përdorim të përkohshëm, por çka mbetet e pa vërtetuar përsa nuk ka asnjë aktkontrolli apo raport monitorimi.

Pasi edhe pse në secilën kontratë sipas nenit 1 "Objekti i Kontratës", përcaktohet sipërfaqja e hapësirës së dhënë me qira, si dhe harta bashkëlidhur, si shtojca 1 e kontratës, referimi rezulton i pavërtetë pasi në asnjë rast kontratat nuk kanë të bashkëlidhur ndonjë dokument hartografik apo plan rievimi si shtojcë të kontratës.

Për mos zbatim të pikës 7 të VKM-së nr. 369, datë 18.05.2016, në drejtim të hapësirave të marra me qira sipas hapësirat e plazhit të dhënë në përdorim për stacione plazhi nuk mund të jenë më të vogla se 200 m² dhe më të mëdha se 5000 m², pasi vetëm për vitin 2017 janë mbi 35 raste ku sipërfaqja në përdorim është më e vogël se 200 m².

Për 4 raste në vlerën prej 888,000 lekë ku deklarohet se subjektet, nuk kanë përmbushur detyrimet ligjore për sa i përket pagesës së vlerës së qirasë, si dhe këto vetëm 1 subjekt rezulton i pasqyruar në listë ndërsa në 3 raste edhe pse janë pasqyruar si debitorë, nuk rezulton të kenë kontrata apo aktmarrëveshje për shfrytëzimin e territorit.

Për mos dokumentim të kontrollit të kontratave të lidhura apo të verifikimit në terren, pasi grupit të auditimit nuk ju vu në dispozicion asnjë dokumentacion inspektimi, raporti monitorimi etj., si dhe nuk është mbajtur asnjë akt për subjektet të cilat përdorin hapësirë publike pa u pajisur me kontratë nga bashkia.

Për mos përmbushje të detyrimeve të përcaktuara në VKM nr. 369, datë 18.05.2016, lidhur me detyrimi të njoftojë AKB për kontratat e lidhura për hapësirë publike për stacion plazhi, pasi për vitin 2017, nga komisioni i stacioneve të plazhit nuk na u vu në dispozicion asnjë dokumentacion që provon përmbushjen e këtij detyrimi.

Për mos zbatim të plotë të VKM-së nr. 608, datë 05.09.2012, "Për përcaktimin e procedurës së kalimit të pronësisë të pasurive të paluajtshme të ndërtuara deri më 10.08.1991, e të truallit funksional të tyre, kur nuk posedohen akte fitimi pronësie si dhe për regjistrimin e tyre", ndryshuar me VKM nr. 133, datë 11.02.2015 dhe VKM nr. 812, datë 16.11.2016, pika 4/a,b,c, ç,d dhe pikës 5/ ç, pasi janë konstatuar raste kur:

Subjekti nuk ka paraqitur dokument hartografik mbi mënyrën e krijimit të sendit para vitit 1991 dhe dokumentimit të ekzistencës së tij, që vërteton se pasuria e llojit truall është më e madhe se ajo e përcaktuar dhe vendosura me vendimin e sipërcituar.

Pozicionimi i pronës para vitit 1991 nuk ekziston, duke mos u plotësuar kushti i vërtetimit që provon se ndërtimi është bërë para vitit 1991.

Pozicionimi i pronës/objektit sipas lejes së ndërtimit të vitit 1991 me gjendjen aktuale të saj është i ndryshëm.

Nuk disponohet fragment harte e viteve para 1991 si dhe në njërën hartë/skicë atë të lejes së meremetim ndërtimit krahasuar me atë të miratuar nga Bashkia Vlorë, objekti paraqitet i ndryshëm, pra bëhet fjalë për ndërtim më të madhe të ndërtuar pas viteve 1991.

Nuk disponohet asnjë dokument teknik e ligjor mbi fitimin e pronës para vitit 1991 ku i vetmi dokument i disponuar në dosje është plan rilevimit aktual i pasurisë i cili nuk përbën dokument provues.

Është dhënë vendim bazuar në një vendim gjyqësor të formës së prerë të Gjykatës Administrative Vlorë e cila ka vendosur detyrimin e Bashkisë Vlorë të nxjerrë aktin administrativ vendim për kalimin në pronësi të pasurisë së paluajtshme, vendim në të cilin bashkia rezulton se nuk ka qenë pjesëmarrëse në procesin gjyqësor dhe në kushtet kur prona ka rezultuar e regjistruar më parë në ZVRPP.

Në një rast vendimi (nr. 3, datë 12.01.2017), është bërë në një kohë kur objekti sipas Vendimit nr. 232, datë 18.05.2016 të IMTV Bashkia Vlorë, marrë në bazë të VKM nr. 345, datë 04.05.2016, objekti “3 kate banimi dhe njësi shërbimi”, është prishur për zbatimin e projektit të rrugës “Trans ballkanike faza e II-të”, pra vendimi dhënë pas prishjes së objektit nga IMTV.

b-“Pezullim nga e drejta e ngritjes në detyrë, përfshirë rritjen në shkallën e pagës për një periudhë deri në dy vjet” neni 58, germa (c).

1. z. P.Th, me detyrë Përgjegjës Juridik i Njesisë së Prokurimit.

Për shkeljet e mëposhtme:

Lidhur me subjektin “B.R”, B.B, me nuis K26813201S pasi konstatohet së për vitin 2016, vlera e paguar është 900,000 lekë për sipërfaqen prej 1500m2, por për të cilin nuk rezultoi asnjë dokumentacion lidhur me kontratën e qirasë dhe dokumentet e tjera sipas VKM-së 369, datë 18.05.2016 edhe pse duhet të jetë hartuar një e tillë, supozim i referuar në Dokumentin Monitorues nr. 178, datë 05.09.2016 të MZHETTS, Agjencia Kombëtare e Bregdetit, e cila rezulton se ka bërë monitorimin për subjektin “B.R”, si dhe pasi sipërfaqja e kontraktuar nuk është e njëjtë me atë të kontraktuar në vitin 2017 me një diferencë -1000 m2, sipërfaqe e pa argumentuar edhe pse kjo sipërfaqe rezulton po e njëjta përsa i përket përdorimit e shfrytëzimit të tij për këto periudha kohore.

2. zj. A.F me detyrë Specialiste e Drejtorisë së Menaxhimit të Pronave Publike dhe Aseteve.

Për shkeljet e mëposhtme:

Për mos referim në VKM nr. 369, datë 18.05.2016 “Për miratimin e rregullores për kushtet dhe kriteret e ushtrimit të veprimtarisë së stacionit të plazhit”, VKM nr. 321, datë 28.5.2014 “Për sigurinë në det, plazhe, në ujërat e brendshme në thellësi të territorit dhe gjatë ushtrimit të sporteve ujore”, ndryshuar me VKM nr. 436, datë 20.5.2015, 526, datë 17.6.2015 dhe 441, datë 17.5.2017, dhe konkretisht:

Komisioni i ngritur për zbatimin e VKM-së nr.369, datë 18.05.2016, nuk ka arritur të vë në shfrytëzim maksimal resurset e njesisë, për faktin se të ardhurat nga dhënia e stacioneve të plazhit ka rënie të konsiderueshme duke u krahasuar me vitin paraardhës kjo për faktin se sipërfaqja ka ardhur duke u zvogëluar ndjeshëm, kështu nga 4.9 ha në vitin 2016 është zbritur në 3.6 ha në vitin 2017, kjo edhe për faktin se një pjesë e kontratave të lidhura nga viti në vitin janë me ulje të sipërfaqeve; ka lejuar subjektet të përdorin pa kontratë por duke kryer pagesat në rastin më të mirë apo pa kontratë e pa kundërshtim në raste të tjera; ka lidhur kontrata me subjekte të cilët janë pa dokumentacionin e plotë apo në disa raste me subjekte të cilët nuk kanë të paraqitur asnjë lloj dokumentacioni të përcaktuar në VKM; nuk kanë kryer për

asnjë rast verifikimin apo monitorimin e kontratave kjo si në fazën e para të shqyrtimit e miratimit të kërkesës asht edhe pas nënshkrimit të kontratave; nuk ka raportuar në AKB lidhur me kontratat e nënshkruara si dhe nuk ka administruar raportet e tyre të monitorimit; nuk ka marrë në vlerësim rekomandimet e AKB lidhur me monitorimin e kontratave të vitit paraardhës për subjektet të cilët nuk kanë përmbushur detyrimet kontraktore e ligjore, kontratat nuk kanë të bashkëlidhur planvendosjen përkatëse si dhe nuk ka planvendosje të miratuar por vetëm planvendosje të paraqitur nga secili kërkuar.

Për mos zbatim të rekomandimeve të Agjencisë Kombëtare të Bregdetit, drejtuar Bashkisë Vlorë dërguar me shkresën nr. 222, datë 07.04.2017 dhe nr. 88/4, datë 19.04.2017, lidhur me lënien në dispozicion për “plazh publik” të 20% të territorit të përgjithshëm të plazhit, si dhe shkresën nr. 271, datë 25.04.2017 ku nga monitorimi i bërë nga AKB asnjë nga subjektet nuk ka plotësuar të gjitha detyrimet qe burojnë nga kontrata e qirasë së lidhur me njësinë vendore.

Për 5 raste të lidhjes të kontratave me mungesë në dokumentacion në drejtim të administrimit të dokumentacionit ligjor dhe mandate pagesa për sipërfaqen që shfrytëzon subjekti, mungesës të plan bizneseve, plan vendosjes së parcelave për shfrytëzim si dhe ekstraktit të QKR-së.

Për kontratën me nr. 7134, datë 14.08.2017 lidhur për 200 m², paguar subjekti për 300 m², duke mos e mirë menaxhuar territorin, për më tepër kur konstatohet se për vitin 2016 po i njëjti subjekti ka lidhur kontratë për 330 m², diferencë kjo e pa argumentuar (-130 m²).

Për kontratën me nr. 6816, datë 02.08.2017 për sipërfaqen 300 m², ku konstatohet se ndryshe nga komisionet (viti 2015 - 2016) të cilët kanë lidhur kontratë për sipërfaqen e shfrytëzuar të hapësirës publike prej 700 m², pra - 400 m² lënë në përdorim të subjektit pa kontratë.

Për kontratën me nr. 6817, datë 02.08.2017 për sipërfaqen 780 m² ku konstatohet se ndryshe nga komisionet (viti 2015 e 2016) të cilët kanë lidhur kontratë për sipërfaqen e shfrytëzuar të hapësirës publike prej 1300 m², pra - 520 m² lënë në përdorim të subjektit pa kontratë.

Për kontratën me nr. 6821, datë 02.08.2016 për sipërfaqen 400 m² kur konstatohet se për vitin 2016 po i njëjti subjekti ka lidhur kontratë për 500 m², diferencë kjo e pa argumentuar (-100 m²).

Për pagesën e subjektit “B.T” SHPK, përfaqësuar nga B.B në cilësinë e palës qiramarrëse/përdoruese të stacionit të plazhit për sipërfaqen 2500 m² dhe vlerë 1,250,000 lekë, pa asnjë dokumentacion ligjor e teknik, si dhe pa ka kontratë të lidhur për këtë qëllim, por vetëm mandate pagesa dhe fatura për arkëtim nr. 162, datë 07.08.2017 lëshuar nga S.H, me emërtimin “qira e përdorimit të hapësirës publike për plazh për sezonin turistik 15 maj-30 shtator 2017”.

Për kontratën me nr. 6358 prot., datë 19.07.2017 për sipërfaqen prej 800 m² (C.B), kur konstatohet se për vitin 2016 po i njëjti subjekti ka lidhur kontratë për 1020 m², diferencë kjo e pa argumentuar (-220 m²).

Për kontratën me nr. 6818, datë 02.08.2017 për sipërfaqen prej 500 m², kur konstatohet se për vitin 2016 po i njëjti subjekti ka lidhur kontratë për 1200 m², diferencë kjo e pa argumentuar (-700 m²).

Për dosjet e Njësisë Administrative Qendër, ka rezultuar se në 6 raste, janë lejuar subjektet të përdorin territorin e njësisë administrative, pa një kontratë përkatëse, edhe pse në 4 nga 6 raste subjektet kanë përmbushur detyrimin përsa i përket sipërfaqes së pretenduar si të marrë në përdorim të përkohshëm, por çka mbetet e pa vërtetuar përsa nuk ka asnjë aktkontrolli apo raport monitorimi.

Pasi edhe pse në secilën kontratë sipas nenit 1 “Objekti i Kontratës”, përcaktohet sipërfaqja e hapësirës së dhënë me qira, si dhe harta bashkëlidhur, si shtojca 1 e kontratës, referimi rezulton i pavërtetë pasi në asnjë rast kontratat nuk kanë të bashkëlidhur ndonjë dokument hartografik apo plan rievimi si shtojcë të kontratës.

Për mos zbatim të pikës 7 të VKM-së nr. 369, datë 18.05.2016, në drejtim të hapësirave të marra me qira sipas hapësirave e plazhit të dhënë në përdorim për stacione plazhi nuk mund të jenë më të vogla se 200 m² dhe më të mëdha se 5000 m², pasi vetëm për vitin 2017 janë mbi 35 raste ku sipërfaqja në përdorim është më e vogël se 200 m².

Për 4 raste në vlerën prej 888,000 lekë ku deklarohet se subjektet, nuk kanë përmbushur detyrimet ligjore për sa i përket pagesës së vlerës së qirasë, si dhe këto vetëm 1 subjekt rezulton i pasqyruar në listë ndërsa në

3 raste edhe pse janë pasqyruar si debitorë, nuk rezultojn të kenë kontrata apo aktmarrëveshje për shfrytëzimin e territorit.

Për mos dokumentim të kontrollit të kontratave të lidhura apo të verifikimit në terren, pasi grupit të auditimit nuk ju vu në dispozicion asnjë dokumentacion inspektimi, raporti monitorimi etj., si dhe nuk është mbajtur asnjë akt për subjektet të cilat përdorin hapësirë publike pa u pajisur me kontratë nga bashkia.

Për mos përmbushje të detyrimeve të përcaktuara në VKM nr. 369, datë 18.05.2016, lidhur me detyrimin të njoftojë AKB për kontratat e lidhura për hapësirë publike për stacion plazhi, pasi për vitin 2017, nga komisioni i stacioneve të plazhit nuk na u vu në dispozicion asnjë dokumentacion që provon përmbushjen e këtij detyrimi.

3. z. A.R, me detyrë Specialist i Aseteve.

4. zj. A.P me detyrë Specialist i Drejtorisë Juridike.

5. z. A.G, me detyrë Specialist i Aseteve.

6. zj. A.H, me detyrë Specialist i Aseteve.

7. z. F.M, me detyrë Specialist i Aseteve.

8. z. G.H, me detyrë Specialist i Aseteve.

Për shkeljet e mëposhtme:

Për mos zbatim të plotë të VKM-së nr. 608, datë 05.09.2012, “Për përcaktimin e procedurës së kalimit të pronësisë të pasurive të paluajtshme të ndërtuara deri më 10.08.1991, e të truallit funksional të tyre, kur nuk posedohen akte fitimi pronësie si dhe për regjistrimin e tyre”, ndryshuar me VKM nr. 133, datë 11.02.2015 dhe VKM nr. 812, datë 16.11.2016, pika 4/a,b,c, ç,d dhe pikës 5/ ç, pasi janë konstatuar raste kur:

Subjekti nuk ka paraqitur dokument hartografik mbi mënyrën e krijimit të sendit para vitit 1991 dhe dokumentimit të ekzistencës së tij, që vërteton se pasuria e llojit truall është më e madhe se ajo e përcaktuar dhe vendosura me vendimin e sipërcituar.

Pozicionimi i pronës para vitit 1991 nuk ekziston, duke mos u plotësuar kushti i vërtetimit që provon se ndërtimi është bërë para vitit 1991.

Pozicionimi i pronës/objektit sipas lejes së ndërtimit të vitit 1991 me gjendjen aktuale të saj është i ndryshëm.

Nuk disponohet fragment harte e viteve para 1991 si dhe në një të njëzën hartë/skicë atë të lejes së meremetim ndërtimit krahasuar me atë të miratuar nga Bashkia Vlorë, objekti paraqitet i ndryshëm, pra bëhet fjalë për ndërtim më të madh të ndërtuar pas viteve 1991.

Nuk disponohet asnjë dokument teknik e ligjor mbi fitimin e pronës para vitit 1991 ku i vetmi dokument i disponuar në dosje është plan rievitimi aktual i pasurisë i cili nuk përbën dokument provues.

Është dhënë vendim bazuar në një vendim gjyqësor të formës së prerë të Gjykatës Administrative Vlorë e cila ka vendosur detyrimin e Bashkisë Vlorë të nxjerrë aktin administrativ vendim për kalimin në pronësi të pasurisë së paluajtshme, vendim në të cilin bashkia rezultojn se nuk ka qenë pjesëmarrëse në procesin gjyqësor dhe në kushtet kur prona ka rezultuar e regjistruar më parë në ZVRPP.

Në një rast vendimi nr. 3, datë 12.01.2017, është bërë në një kohë kur objekti është prishur për zbatimin e projektit të rrugës “Trans ballkanike faza e II-të”, sipas Vendimit nr. 232, datë 18.05.2016 të IMTV Bashkia Vlorë, marrë në bazë të VKM nr. 345, datë 04.05.2016, objekti “3 kate banimi dhe njësi shërbimi”, pra vendimi dhënë pas prishjes së objektit.

9. z. L.M, me detyrë inspektor i Taksave dhe Tarifave Vendore në terren.

10. z. K.M, me detyrë inspektor i Taksave dhe Tarifave Vendore në terren.

11. z. E.P, me detyrë inspektor i Taksave dhe Tarifave Vendore në terren.

12. z. P.R, me detyrë inspektor i Taksave dhe Tarifave Vendore në terren.

Për shkeljet e mëposhtme:

-Mos ndjekjen e procedurave ligjore në matarimin dhe arkëtimin e detyrimeve për taksa e tarifa vendore për 133 subjekte me vlerë 5,225,000 lekë në shkelje të kërkesave të ligjit nr. 9632, datë 30.10.2006 “Për sistemin e taksave vendore” i ndryshuar, Kreut VII, nenit 35 pika 3, shkronja (c) nënpika 6, të Vendimit të Këshillit të Bashkisë Vlorë nr.44, datë 28.12.2015,.

-Mos plotësim të njoftimeve të detyrimit dhe mos dërgim në rrugë postare për subjektet tatimpagues, që kanë detyrimin ligjor për të paguar, taksat dhe tarifave vendore si, për tarifën e pastrimit urban, tarifën e ndriçimit, tarifën e gjelbërimit, taksën e tabelës dhe për taksën mbi ndërtesat dhe për pasojë nuk janë arkëtuar detyrimet ligjore nga subjektet taksapagues, veprimi në kundërshtim me nenin 23, pika 2, të ligjit nr. 9920, datë 19.04.2008 “Për procedurat tatimore në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar.

-Nuk është kryer inventarizimi i dokumentacionit që ndodheshin në dosjet e subjekteve taksapagues të taksave dhe tarifave vendore dhe dorëzuar në arkivin e institucionit, në kundërshtim me kërkesat e ligjit nr. 9154, datë 6.11.2003 “Për arkivat” neni 24, dhe me Rregulloren e Drejtorisë së Përgjithshme të Arkivave, kapitulli II, nenet 21 dhe 27.

13. znj. M.P, me detyrë inspektore terreni në Zyrën e Taksave e Tarifave Vendore NJA Novoselë.

14. znj. O.A, me detyrë inspektore terreni në Zyrën e Taksave e Tarifave Vendore NJA Novoselë.

Për shkeljet e mëposhtme:

-Nuk kanë dorëzuar dhe dokumentuar me procesverbal me komision, dokumentacionin e bizneseve (ngarkesat e detyrimeve përkatëse, regjistrat e tatim paguesve, pasqyrën e debitorëve të krijuar sipas viteve), në kundërshtim me VKM nr. 510, datë 10.06.2015 “Për miratimin e procedurave për transferimin e të drejtave dhe detyrimeve, personelit, aktiviteteve dhe çdo dokumentacion tjetër zyrtar në njësitë e qeverisjes vendore, të prekura nga riorganizimi administrativo-territorial”, pikat 1, 2, 3, 4, 5 të Kreut V, VKM nr. 171, datë 26.03.2014 “Për transferimin e përhershëm dhe të përkohshëm të nëpunësve civilë pezullimin dhe lirim”, pikat 50, 51, 52, Urdhri i MF nr. 47, datë 30.06.2015 “Për procedurat e mbylljes së llogarive të njësive të qeverisjes vendore që do të shkrihen”, Udhëzimin e përbashkët të Ministrit për çështjet vendore dhe Ministrit Financave nr. 3237, datë 16.07.2015 “Për procedurat, afatet kohore, standardet dhe kriteret e plotësimit të dokumentacionit të nevojshëm, për riorganizimin administrativo-territorial”.

-Mos ndjekjen e procedurave ligjore në matarimin dhe arkëtimin e detyrimeve për taksa e tarifa vendore për 133 subjekte me vlerë 5,225,000 lekë në shkelje të kërkesave të ligjit nr. 9632, datë 30.10.2006 “Për sistemin e taksave vendore” i ndryshuar, Kreut VII, nenit 35 pika 3, shkronja (c) nënpika 6, të Vendimit të Këshillit të Bashkisë Vlorë nr. 44, datë 28.12.2015.

-Nuk është kryer inventarizimi i dokumentacionit që ndodheshin në dosjet e subjekteve taksapagues të taksave dhe tarifave vendore dhe dorëzuar në arkivin e institucionit, në kundërshtim me kërkesat e ligjit nr. 9154, datë 6.11.2003 “Për arkivat” neni 24, dhe me Rregulloren e Drejtorisë së Përgjithshme të Arkivave, kapitulli II, nenet 21 dhe 27.

15. z. P.L, me detyrë inspektor terreni në Zyrën e Taksave e Tarifave Vendore NJA Qendër.

Për shkeljet e mëposhtme:

-Nuk kanë dorëzuar dhe dokumentuar me procesverbal me komision, dokumentacionin e bizneseve (ngarkesat e detyrimeve përkatëse, regjistrat e tatim paguesve, pasqyrën e debitorëve të krijuar sipas viteve), në kundërshtim me VKM nr. 510, datë 10.06.2015 “Për miratimin e procedurave për transferimin e të drejtave dhe detyrimeve, personelit, aktiviteteve dhe çdo dokumentacion tjetër zyrtar në njësitë e qeverisjes vendore, të prekura nga riorganizimi administrativo-territorial”, pikat 1, 2, 3, 4, 5 të Kreut V, VKM nr. 171, datë 26.03.2014 “Për transferimin e përhershëm dhe të përkohshëm të nëpunësve civilë pezullimin dhe lirim”, pikat 50, 51, 52, Urdhri i MF nr. 47, datë 30.06.2015 “Për procedurat e mbylljes së llogarive të njësive të qeverisjes vendore që do të shkrihen”, Udhëzimin e përbashkët të Ministrit për çështjet vendore dhe Ministrit Financave nr. 3237, datë 16.07.2015 “Për procedurat, afatet kohore, standardet dhe kriteret e plotësimit të dokumentacionit të nevojshëm, për riorganizimin administrativo-territorial”.

-Mos ndjekjen e procedurave ligjore në matarimin dhe arkëtimin e detyrimeve për taksa e tarifa vendore për 133 subjekte me vlerë 5,225,000 lekë në shkelje të kërkesave të ligjit nr. 9632, datë 30.10.2006 “Për sistemin e taksave vendore” i ndryshuar, Kreut VII, nenit 35 pika 3, shkronja (c) nënpika 6, të Vendimit të Këshillit të Bashkisë Vlorë nr.44, datë 28.12.2015.

-Nuk është kryer inventarizimi i dokumentacionit që ndodheshin në dosjet e subjekteve taksapagues të taksave dhe tarifave vendore dhe dorëzuar në arkivin e institucionit, në kundërshtim me kërkesat e ligjit nr. 9154, datë 6.11.2003 “Për arkivat” neni 24, dhe me Rregulloren e Drejtorisë së Përgjithshme të Arkivave, kapitulli II, nenet 21 dhe 27.

Për mos aplikim të penalteteve ndaj subjekteve të cilët nuk kanë shlyer detyrimet përkatëse, duke sjellë për pasojë mos respektimin e kontratës dhe të ardhura të munguara për buxhetin e njësisë. Sipërfaqja totale e kontratave është 3.13 ha dhe në referim të vlerës së përlllogaritur prej 10000 lekë/ha vit për 3 vjet dhe 4 kontrata detyrimi i pa paguar është në vlerën 120000 lekë, vlerë së cilës i duhet shtuar edhe aplikimi i kamatëvonesave sipas nenit 5 “pagesa dhe regjimi i saj”, pika 6, ku është përcaktuar se në rast se qiramarrësi nuk do të kreyt pagesën sipas afateve të vendosura, qiradhënësi përfiton kamat vonesë 0.01% për çdo ditë vonesë deri në masën 10% të vlerës, ose 12000 lekë, si dhe nenin 10 “Zgjidhja e kontratës”.

Për mos monitorim të kontratave për 99 vjet të dhëna nga ish-komuna, pra nëse subjektet përfituese të tyre kanë realizuar investimin sipas objektit të kontratës apo janë në kushtet e moszbatimit të saj, kur sipas pikës 2 të kontratës tip është përcaktuar se: “Qiramarrësi paguan gjobën 1% të detyrimit për çdo ditë vonesë në pagesën e qirasë përcaktuar në kushtet e kontratës dhe konkretisht në fund të çdo tremujori” e cila në asnjë rast nuk është zbatuar.

Veprimet e mësipërme bien ndesh me kërkesat ligjit nr. 8312, datë 26.03.1998 “Për tokat bujqësore të pandara” VKM nr. 531, datë 21.08.1998 “Për tokat bujqësore të pandara, UKM nr. 3 datë 16.05.2007, Udhëzimit të KM nr. 1, datë 18.07.2012 “Për tokat bujqësore të pandara”, VKM nr. 500 datë 14.09.2001 “Për inventarizimin e pasurisë së paluajtshme shtetërore dhe transferimin e pronave në njësitë e qeverisjes vendore” me ligjin nr. 10263, datë 08.04.2010 “Për përdorimin e shfrytëzimin e tokave bujqësore të pakulturuara”, ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 "Për menaxhimin financiar dhe kontrollin" dhe UMF nr. 30, datë 27.12.2011 "Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik".

16. z. V.P, me detyrë inspektor terreni në Zyrën e Taksave dhe Tarifave Vendore NJA Shushicë.

Për shkeljet e mëposhtme:

-Mos ndjekjen e procedurave ligjore në matarimin dhe arkëtimin e detyrimeve për taksa e tarifa vendore për 133 subjekte me vlerë 5,225,000 lekë në shkelje të kërkesave të ligjit nr. 9632, datë 30.10.2006 “Për sistemin e taksave vendore” i ndryshuar, Kreut VII, nenit 35 pika 3, shkronja (c) nënpika 6, të Vendimit të Këshillit të Bashkisë Vlorë nr.44, datë 28.12.2015.

-Nuk kanë dorëzuar dhe dokumentuar me procesverbal me komision, dokumentacionin e bizneseve (ngarkesat e detyrimeve përkatëse, regjistrat e tatim paguesve, pasqyrën e debitorëve të krijuar sipas viteve), në kundërshtim me VKM nr. 510, datë 10.06.2015 ”Për miratimin e procedurave për transferimin e të drejtave dhe detyrimeve, personelit, aktiviteteve dhe çdo dokumentacion tjetër zyrtar në njësitë e qeverisjes vendore, të prekura nga riorganizimi administrativo-territorial”, pikat 1, 2, 3, 4, 5 të Kreut V, VKM nr. 171, datë 26.03.2014 ”Për transferimin e përhershëm dhe të përkohshëm të nëpunësve civilë pezullimin dhe lirim”, pikat 50, 51, 52, Urdhri i MF nr. 47, datë 30.06.2015 “Për procedurat e mbylljes së llogarive të njësisive të qeverisjes vendore që do të shkrihen”, Udhëzimin e përbashkët të Ministrit për çështjet vendore dhe Ministrit Financave nr. 3237, datë 16.07.2015 “Për procedurat, afatet kohore, standardet dhe kriteret e plotësimit të dokumentacionit të nevojshëm, për riorganizimin administrativo-territorial”.

-Nuk është kryer inventarizimi i dokumentacionit që ndodheshin në dosjet e subjekteve taksapagues të taksave dhe tarifave vendore dhe dorëzuar në arkivin e institucionit, në kundërshtim me kërkesat e ligjit nr. 9154, datë 6.11.2003 “Për arkivat” neni 24, dhe me Rregulloren e Drejtorisë së Përgjithshme të Arkivave, kapitulli II, nenet 21 dhe 27.

Për mos monitorim të kontratave për 99 vjet të dhëna nga ish-komuna, pra nëse subjektet përfituese të tyre kanë realizuar investimin sipas objektit të kontratës apo janë në kushtet e moszbatimit të saj, kur sipas pikës 2 të kontratës tip është përcaktuar se: “Qiramarrësi paguan gjobën 1% të detyrimit për çdo ditë vonesë në pagesën e qirasë përcaktuar në kushtet e kontratës dhe konkretisht në fund të çdo tremujori” e cila në asnjë rast nuk është zbatuar.

Veprimet e mësipërme bien ndesh me kërkesat ligjit nr. 8312, datë 26.03.1998 “Për tokat bujqësore të pandara” VKM nr. 531, datë 21.08.1998 “Për tokat bujqësore të pandara, UKM nr. 3 datë 16.05.2007, Udhëzimit të KM nr. 1, datë 18.07.2012 “Për tokat bujqësore të pandara”, VKM nr. 500 datë 14.09.2001 “Për inventarizimin e pasurisë së paluajtshme shtetërore dhe transferimin e pronave në njësitë e qeverisjes vendore ” me ligjin nr. 10263, datë 08.04.2010 “Për përdorimin e shfrytëzimin e tokave bujqësore të pakulturuara”, ligjin nr.10296, datë 08.07.2010 "Për menaxhimin financiar dhe kontrollin" dhe UMF nr. 30, datë 27.12.2011 "Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik".

17. z. F.L, dhe

18. z. A.Z, me detyrë inspektor borxhi në Zyrën e Taksave e Tarifave Vendore Bashkia Vlorë.

Për shkeljet e mëposhtme:

-Mos zbatim dhe mos ndjekje të plotë të procedurave ligjore, për arkëtimin e debitorëve në vlerën 243,548 mijë lekë nga 2870 subjekte, në kundërshtim me nenin 4, 26, 32, 34, të ligjit nr. 9632, datë 30.10.2006 “Për sistemin e taksave vendore”, nenet 40, 41 90, 91, të ligjit nr. 9920 ”Për Procedurat Tatimore në Republikën e Shqipërisë” i ndryshuar dhe nenin 12, të UMF nr. 24, datë 02.09.2008, Kreu i XI-Mbledhja me forcë e detyrimeve”.

-Mos llogaritje dhe mos arkëtim të kamat vonesave për detyrimet e papaguara në afat, nga përlllogaritjet rezultojn në vlerën 53,590,326 lekë, veprimi dhe mosveprimi në kundërshtim me ligjin nr. 9920, datë 19.04.2008 “Për procedurat tatimore në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar neni 114, pika 1.

19. znj. M.M, me detyrë specialiste e transportit në Drejtorinë e Menaxhimit të Aseteve.

Për shkeljet e mëposhtme:

-Mos veprim për të pajisur subjektet, me licenca për tregtimin me pakicë të karburanteve, gazit të lëngshëm të naftës, për automjetet, vajrave lubrifikante dhe lëndëve djegëse për përdorim nga konsumatorët fundorë dhe për mos arkëtim të tarifës përkatëse, në vlerën 2,900,000 lekë, në shkelje të VKM nr. 170, datë 25.4.2002 “Për përcaktimin e procedurave dhe të kushteve për dhënien e lejeve e të autorizimeve për tregtimin e naftës, gazit e nënprodukteve të tyre”, i ndryshuar, kapitulli II dhe kapitulli III, pika 4 dhe VKM nr. 970, datë 2.12.2015 “Për përcaktimin e procedurave dhe të kushteve për dhënien e licencave për tregtimin e naftës bruto dhe nënprodukteve të saj” i ndryshuar kapitulli II, pika 1; germa “b”.

E/2. Për punonjësit që marrëdhëniet e punës rregullohen sipas kodit të punës.

Mbështetur në nenin 15, të ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, neneve 9 dhe 10 të kontratës individuale, si dhe shkronjat (e, ç) e nenit 1, kreun IV dhe nenet 37 dhe 144, të ligjit nr. 7961, datë 12.07.1996 “Kodi i Punës në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar, dhe kontratës individuale të punës, **i rekomandojë Kryetarit të Bashkisë** që bazuar në performancë e secilit punonjës dhe të shkeljeve të konstatuara në Raportin Përfundimtar të Auditimit të KLSH për periudhën 01.01.2013 deri më 30.06.2015, të fillojnë procedurat për dhënien e masës disiplinore “**Vërejtje me paralajmërim deri në zgjidhjen e kontratës**”, për **11 punonjësit** e mëposhtëm:

1. z. J.P, me detyrë Këshilltar i Kryetarit.

Për shkeljet e mëposhtme:

Për mos marrjen e masave për zbatimin e VKB nr. 38, datë 01.06.2017, protokolluar me nr. 4821, datë 05.06.2017, “Për disa ndryshime në VKB nr. 44, datë 28.12.2015 për miratimin e sistemit të taksave dhe tarifave në territorin e Bashkisë Vlorë”, për “Biletë hyrje për vizitë në ishullin e Sazanit, 200 lekë/person”,

Bileta të cilat do të shpërndareshin nga Bashkia Vlorë pranë sportelit të vendosur, sipas lejes përkatëse të lëshuar nga Kapitaneria e Portit të Vlorës, por që në fakt është konstatuar se vendimi i Këshillit Bashkiak nuk ka gjetur zbatim.

Lidhur me subjektin “B.R”, B.B, me nipt K26813201S pasi konstatohet së për vitin 2016, vlera e paguar është 900,000 lekë për sipërfaqen prej 1500m², por për të cilin nuk rezultoi asnjë dokumentacion lidhur me kontratën e qirasë dhe dokumentet e tjera sipas VKM-së 369, datë 18.05.2016 edhe pse duhet të jetë hartuar një e tillë, supozim i referuar në Dokumentin Monitorues nr. 178, datë 05.09.2016 të MZHETTS, Agjencia Kombëtare e Bregdetit, e cila rezulton se ka bërë monitorimin për subjektin “B.R”, si dhe pasi sipërfaqja e kontraktuar nuk është e njëjtë me atë të kontraktuar në vitin 2017 me një diferencë -1000 m², sipërfaqe e pa argumentuar edhe pse kjo sipërfaqe rezulton po e njëjta përsa i përket përdorimit e shfrytëzimit të tij për këto periudha kohore.

2. zj. M.K, me detyrë Administrator i NJA Qendër.

Për shkeljet e mëposhtme:

Për mos zbatim të Urdhrit të Brendshëm nr. 126, datë 07.07.2017, të Kryetarit të Bashkisë Vlorë “Për dhënien me qira të hapësirave publike për veprimtarinë e stacioneve të plazhit”, pasi në asnjë rast nuk rezulton që nga komisioni i shqyrtimit të sipërfaqeve dhe gjendjes reale në terren të hapësirës publike, të jenë hartuar planvendosje për çdo kërkesë e cila i duhej bashkëngjitur secilës kontratë, veprim në mos përmbushje të urdhrimit të titullarit të bashkisë.

Për mos aplikim të penalteteve ndaj subjekteve të cilët nuk kanë shlyer detyrimet përkatëse, duke sjellë për pasojë mos respektimin e kontratës dhe të ardhura të munguara për buxhetin e njësisë. Sipërfaqja totale e kontratave është 3.13 ha dhe në referim të vlerës së përlllogaritur prej 10000 lekë/ha vit për 3 vjet dhe 4 kontrata detyrimi i pa paguar është në vlerën 120000 lekë, vlerë së cilës i duhet shtuar edhe aplikimi i kamatëvonesave sipas nenit 5 “pagesa dhe regjimi i saj”, pika 6, ku është përcaktuar se në rast se qiramarrësi nuk do të krejt pagesën sipas afateve të vendosura, qiradhënësi përfiton kamat vonesë 0.01% për çdo ditë vonesë deri në masën 10% të vlerës, ose 12000 lekë, si dhe nenin 10 “Zgjidhja e kontratës”.

Për mos monitorim të kontratave për 99 vjet të dhëna nga ish-komuna, pra nëse subjektet përfituese të tyre kanë realizuar investimin sipas objektit të kontratës apo janë në kushtet e moszbatimit të saj, kur sipas pikës 2 të kontratës tip është përcaktuar se: “Qiramarrësi paguan gjobën 1% të detyrimit për çdo ditë vonesë në pagesën e qirasë përcaktuar në kushtet e kontratës dhe konkretisht në fund të çdo tremujori” e cila në asnjë rast nuk është zbatuar.

Veprimet e mësipërme bien ndesh me kërkesat ligjit nr. 8312, datë 26.03.1998 “Për tokat bujqësore të pandara” VKM nr. 531, datë 21.08.1998 “Për tokat bujqësore të pandara, UKM nr. 3 datë 16.05.2007, Udhëzimit të KM nr. 1, datë 18.07.2012 “Për tokat bujqësore të pandara”, VKM nr. 500 datë 14.09.2001 “Për inventarizimin e pasurisë së paluajtshme shtetërore dhe transferimin e pronave në njësitë e qeverisjes vendore ” me ligjin nr. 10263, datë 08.04.2010 “Për përdorimin e shfrytëzimin e tokave bujqësore të pakulturuara”, ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 "Për menaxhimin financiar dhe kontrollin" dhe UMF nr. 30, datë 27.12.2011 "Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik".

3. z. B.A, me detyrë Administrator i NJA Shushicë.

Për shkeljet e mëposhtme:

Për mos monitorim të kontratave për 99 vjet të dhëna nga ish-komuna, pra nëse subjektet përfituese të tyre kanë realizuar investimin sipas objektit të kontratës apo janë në kushtet e moszbatimit të saj, kur sipas pikës 2 të kontratës tip është përcaktuar se: “Qiramarrësi paguan gjobën 1% të detyrimit për çdo ditë vonesë në pagesën e qirasë përcaktuar në kushtet e kontratës dhe konkretisht në fund të çdo tremujori” e cila në asnjë rast nuk është zbatuar.

Veprimet e mësipërme bien ndesh me kërkesat ligjit nr. 8312, datë 26.03.1998 “Për tokat bujqësore të pandara” VKM nr. 531, datë 21.08.1998 “Për tokat bujqësore të pandara, UKM nr. 3 datë 16.05.2007, Udhëzimit të KM nr. 1, datë 18.07.2012 “Për tokat bujqësore të pandara”, VKM nr. 500 datë 14.09.2001 “Për inventarizimin e pasurisë së paluajtshme shtetërore dhe transferimin e pronave në njësitë e qeverisjes vendore ” me ligjin nr. 10263, datë 08.04.2010 “Për përdorimin e shfrytëzimin e tokave bujqësore të pakulturuara”, ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 "Për menaxhimin financiar dhe kontrollin" dhe UMF nr. 30, datë 27.12.2011 "Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik".

4. z. K.Sh, me detyrë NJA Novoselë.

5. z. M.S, me detyrë NJA Orikum.

6. z. I.A, me detyrë administrator i rajonit nr. 2.

7. zj. A.L, me detyrë administrator i rajonit nr. 4.

8. z. K.A, me detyrë Specialist.

9. z. A.M, me detyrë Specialist.

Në cilësinë e anëtarit të Komision të shqyrtimeve të sipërfaqeve dhe gjendjes reale në terren.

Për shkeljet e mëposhtme:

Për mos zbatim të Urdhrit të Brendshëm nr. 126, datë 07.07.2017, të Kryetarit të Bashkisë Vlorë “Për dhënien me qira të hapësirave publike për veprimtarinë e stacioneve të plazhit”, pasi në asnjë rast nuk rezulton që nga komisioni i shqyrtimit të sipërfaqeve dhe gjendjes reale në terren të hapësirës publike, të jenë hartuar planvendosje për çdo kërkesë e cila i duhej bashkëngjitur secilës kontratë, veprim në mos përmbushje të urdhrit të titullarit të bashkisë.

10. z. F.D, me detyrë Drejtor i Shërbimeve dhe Kontrollit të Projekteve.

11. z. E.H, me detyrë Drejtor i Shërbimeve Publike.

Për shkeljet e mëposhtme:

Lidhur me ambientet e ish-Ndërmarrjes “P.R”, ku ka selinë subjekti politik P.D dhe ka në përdorim një sipërfaqe prej 80m², pa kontratë qiraje, duke lejuar subjektin të përdor sendin pa një marrëdhënie kontraktore e për rrjedhojë edhe pa kundërshtëpërbllim, me pasojë të ardhura të munguara për buxhetin e në vlerën prej 576,000 lekë.

Lidhur me ambientet e subjektit politik P.S nga rezulton se ka në përdorim një objekt me sipërfaqe prej 450 m² truall dhe ndërtesë 124.7 m², sipas listë inventarit të VKM-së nr. 1643, datë 17.12.2008 dhe në fakt pas matjeve të grupit të verifikimit rezulton se ka një sipërfaqe më të madhe dhe konkretisht 379 m² dhe truall 1477 m², pa kontratë qiraje, duke lejuar subjektin të përdor sendin pa një marrëdhënie kontraktore e për rrjedhojë edhe pa kundërshtëpërbllim, me pasojë të ardhura të munguara për buxhetin e në vlerën prej 2,160,000 lekë.

Lidhur me subjektin privat “B.K” A.Zh, person fizik, i cili ka në përdorim sipërfaqe objekti prej 80m² dhe trualli funksional rreth 50 m², pa kontratë qiraje, duke lejuar subjektin të përdor sendin pa një marrëdhënie kontraktore e për rrjedhojë edhe pa kundërshtëpërbllim, me pasojë të ardhura të munguara për buxhetin e në vlerën prej 756,000 lekë.

Veprime në kundërshtim me ligjin nr. 139/2015 “Për vetëqeverisjen vendore”, ligjin nr. nr. 10296, datë 08.07.2010 i ndryshuar me ligjin nr. 110/2015, datë 15.10.2015 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin” UMF nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, si dhe VKM nr. 54, datë 05.02.2014 “Për përcaktimin e kriterëve, të procedurës e të mënyrës së dhënies me qira, enfitëozë apo kontrata të tjera të pasurisë shtetërore”, të ndryshuar.

E/3. Për **5 punonjësit** të cilët aktualisht rezultojnë në marrëdhënie pune me Bashkinë Vlorë, të cilët edhe pse janë identifikuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit, për disa të meta e mangësi që nuk i kapërcejnë kufijtë e shkeljes administrative, për arsye se asnjëra prej tyre gjatë përmbushjes së detyrave, nuk ka ndikuar negativisht apo ka sjellë pasoja të konsiderueshme në mirëfunksionimin e institucionit, konsiderojmë që për

to të mos propozohet masë. Po ashtu i njëjti qëndrim vlen edhe për punonjësit të cilët janë trajtuar me përgjegjësi në Raportin Përfundimtar të Auditimit, janë në marrëdhënie pune me institucionin por që ndaj tyre janë marrë masa nga vet titullari i bashkisë apo janë transferuar në një detyrë tjetër, respektivisht:

1. z. **A.L.**, me detyrë inspektor i Taksave dhe Tarifave Vendore, Nj A Orikum.
2. z. **F.B.**, me detyrë inspektor i Taksave dhe Tarifave Vendore, Nj A Orikum
3. zj. **H.K.**, me detyrë inspektor i Taksave dhe Tarifave Vendore, Nj A Orikum
4. zj. **Xh.K.**, me detyrë inspektor i Taksave dhe Tarifave Vendore, Nj A Vlorë
5. zj. **L.M.**, me funksion Specialiste e Taksës së Ndikimit të Infrastrukturë të objekteve të ALUZNIT (periudha Tetor 2016 e vazhdim).

E/4. Për **7 ish- punonjësit** e larguar nga detyra dhe që nuk kanë adresim institucional, në ish-Bashkisë Orikum dhe ish-Komunave Qendër, Novoselë dhe Shushicë, të cilët kanë ndërprerë marrëdhëniet e punës me institucionet respektive, por që atakohen me Raportin Përfundimtar të Auditimit, propozimi i masave disiplinore quhet i ezauruar, respektivisht:

1. z. **L.P.**, me detyrë ish Kryetar i Komunës Shushicë.
2. z. **G.Ç.**, me detyrë ish Kryetar i Bashkisë Orikum.
3. z. **F.B.**, me detyrë ish Kryetar i Komunës Qendër.
4. z. **B.Q** me detyrë ish Përgjegjës i Zyrës së Tatim Taksave Shushicë.
5. z. **M.L.**, me detyrë inspektor i Taksave dhe Tarifave Vendore Shushicë.
6. z. **Th.T.**, me detyrë inspektor i Taksave dhe Tarifave Vendore Qendër.
7. z. **A.M.**, me funksion ish-Drejtores e Pronave Publike dhe Menaxhimit të Aseteve Bashkia Vlorë.

F. Nisur nga fakti që Kryetari i KLSH-së, është pjesërisht në kushtet e konfliktit të interesi (*ish- deputet i Vlorës dhe në përfundim të mandatit 7- vjeçar si Kryetar i KLSH*), Bashkisë Vlorë, Kryetari të Bashkisë dhe drejtuesve të saj, u vendoset një afat për zbatimin e rekomandimeve deri me datë 30.09.2018, sidomos ato për shpërblim dëmi ekonomik në vlerën 85,871,776 lekë.

Nëse nga Bashkia Vlorë, nuk do merren masa për zbatimin e këtyre rekomandimeve (*të cilat do verifikohen nga grupi i auditimit të KLSH-së në muajin tetor 2018*), atëherë e gjithë praktika do përcillet si **Indice Penale** në organin e Prokurorisë, në zbatim të shkronjës (gj) e nenit 15, të ligjit nr. 154/2014 datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit” dhe nenit 248, të ligjit nr. 7905, datë 21.03.1995 “Kodit Procedurës Penale”, i ndryshuar.

NJOFTIMI I DEPARTAMENTIT TË ADMINISTRATËS PUBLIKE DHE KOMISIONERIT TË MBIKËQYRJES TË SHËRBIMIT CIVIL.

Për punonjësit të cilët do të jepet masë disiplinore për sa më sipër, Bashkia Vlorë, Drejtoria e Burimeve Njerëzore, pasi të zbatojë procedurat e nevojshme ligjore dhe nënligjore për fillimin e ecurisë disiplinore dhe pas përfundimeve të afateve ankimore, **të ndërmarrë veprimet si më poshtë:**

- a. Të njoftojë Departamentin e Administratës Publike, për regjistrimin e masës disiplinore në Regjistrin Qendror të Personelit, në zbatim të neneve 7 dhe 17, të ligjit nr. 152/2013 “Për Nëpunësin Civil”, i ndryshuar.
- b. Të njoftojë Komisionerin për Mbiqëqyrjen e Shërbimit Civil, për mbikëqyrjen e ligjshmërisë në administrimin e shërbimit civil, në zbatim të nenit 11, të ligjit nr. 152/2013 “Për Nëpunësin Civil”, i ndryshuar.

Në rastin e fillimit të procedurave gjyqësore në funksion të zbatimit të këtij rekomandimit për “Masa për shpërblim dëmi”, nga ana e Bashkisë Vlorë, të kërkohet prezenca e KLSH-së, si palë e tretë në proces gjyqësor, duke informuar njëkohësisht KLSH-në, në lidhje me ecurinë dhe zhvillimet përgjatë procesit gjyqësor.

Shënim: Në muajin tetor 2018, pas mbarimit të afatit të lënë nga KLSH-ja, grupi i auditimit të KLSH do verifikojë punën e bërë nga Bashkia Vlorë në lidhje me masat e marra për zbatimin e rekomandimeve.

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

Bujar LESKAJ

K R Y E T A R