



KONTROLLI I LARTË I SHETIT
Departamenti i Auditimit të Institucioneve Qendrore

Adresa: Rruga "AbdiToptani", nr.1, Tiranë;

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

Nr. Prot.

Tiranë, më 2019

V E N D I M

Nr. _____, Datë _____ 2019

PËR
AUDITIMIN E USHTRUAR NË "AUTORITETIN RRUGOR
SHQIPTAR" TIRANË

"Mbi auditimin e përputhshmërisë për periudhën nga data 01.01.2017 deri më datën 31.07.2019"

Nga auditimi i ushtruar në "Autoritetin Rrugor Shqiptar" (ARRSH), krahas anëve pozitive rezultuan edhe devijime materiale sasiore dhe cilësore, në fushën e Administrimit të Burimeve Njerëzore, në fushën e Prokurimit Publik dhe në fushën e Kontrollit dhe Disiplinimit të Ndërtimit, etj.

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

VENDOSA

I. Të miratoj Raportin Përfundimtar të Auditimit "Për Auditimin e Përputhshmërisë" të ushtruar në "Autoritetin Rrugor Shqiptar", sipas programit të auditimit nr.363/1, datë 29.05.2019, i ndryshuar, për veprimtarinë nga data 01.01.2017 deri më datën 31.07.2019.

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

A. OPINIONI I AUDITIMIT:

Për drejtimin të Autoritetit Rrugor Shqiptar (ARRSH)

Ne audituam përputhshmërinë e veprimtarisë së Autoritetit Rrugor Shqiptar, sa i takon shkallës së zbatimit të rregullave, ligjeve dhe rregulloreve, politikave, kodeve të vendosura

apo termave dhe kushteve, mbi të cilat ky institucion realizon investime në infrastrukturën e rrugore, (kriteret e auditimit të përputhshmërisë), në të cilën janë konstatuar disa mangësi dhe parregullsi. Gjatë auditimit në terren janë të marrë të dhëna të mjaftueshme të cilat mundësojnë dhënien e opinionit.

Opinion i kualifikuar

Sipas opinionit të KLSH-së, nga auditimi i përputhshmërisë¹, i mbështetur në standardet INTOSAI dhe në Manualin e Auditimit të Përputhshmërisë së KLSH-së, i kryer në subjektin “Autoriteti Rrugor Shqiptar”, rezultuan devijime materiale sasiore dhe cilësore nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi (kriteret), të cilat në gjykimin profesional të audituesit shtetëror të pavarur janë materiale por jo të përhapura, efektet e të cilave justifikojnë dhënien e ***një opinionit të kualifikuar të përputhshmërisë***²

Baza për opinionin e kualifikuar (ISSAI 4000³)

Ne e kemi kryer auditimin në përputhje me ligjin nr. 154/2014 “Për organizimin dhe funksionimin e KLSH-sëme Standardet Ndërkombëtare të Auditimit të Sektorit Publik (ISSAIs), ISSAI-n 4000 ”Standardi i Auditimit të Përputhshmërisë”. Ne jemi të pavarur kundrejt subjektit të audituar, mbështetur në ISSAI-n 10- Deklarata e Meksikës mbi Pavarësinë e SAI-t, si dhe ISSAI 30- Kodi Etik. Ne i kemi përmbushur përgjegjësitë tona etike, në përputhje me standardet e sipërpërmendura, përfshirë këtu edhe Kodin e Etikës së KLSH-së. Auditimi ynë përfshin kryerjen e procedurave me qëllim marrjen e evidencave të auditimit, mbi ligjshmërinë dhe rregullshmërinë e veprimtarisë të ushtruar nga subjekti i audituar. Procedurat janë përzgjedhur mbështetur mbi gjykimin profesional të audituesit, duke marrë në konsideratë vlerësimin e riskut dhe materialitetit për subjektin e audituar.

Nga evidencat e marra për veprimtarinë e ARRSH, rezultoi se janë konstatuar mangësi dhe parregullsi të cilat kryesisht konsistojnë: në shkelje të ligjshmërisë në Prokurimit Publik dhe në shkelje të ligjshmërisë në Kontrollit dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit.

B. MASA ORGANIZATIVE:

1.Gjetje nga auditimi: Në zbatim të vendimeve gjyqësore të formës së prerë, gjatë periudhës objekt auditimi, për vitin 2017, janë paguar nga buxheti i shtetit 305,034,921 lekë, për vitin 2018 , janë paguar 350,000,000 lekë, dhe për vitin 2019 deri në qershor, janë paguar 83,015,068 lekë. Nga auditimi u konstatua se edhe pse këto vendime gjyqësore kanë qenë të formës së prerë, të gjitha pagesat nuk janë kryer vullnetarisht nga ARRSH, por janë kryer në bazë të urdhër ekzekutimeve të lëshuara nga përmbaruesit privat duke rënduar buxhetin e shtetit për tarifatat përmbarimoreme kosto shtesë në shumën prej 31,744,946 lekë.

(Trajtuar më hollësisht në faqet 38-52, të Raportit të Auditimit).

¹ Mbështetur mbi ligjin nr. 154/2014 “Për organizimin dhe funksionimin e KLSH-së”

² ISSAI 4000– Udhërrëfytyesi i Auditimit të Përputhshmërisë

³ Një opinion i kualifikuar shprehet kur efekti ose efektet e mundshme të një çështjeje, nuk janë aq materiale sa të justifikojnë dhënien e opinionit të kundërtosenjë refuzim të opinionit

1.1. Rekomandimi: Drejtoria Juridike, për të eliminuar shpenzimet përmbare në dëm të buxhetit, për çdo proces gjyqësor i cili ka marrë formë të prerë, të informojë Sektorin e Financës, për të planifikuar buxhetin që në fazat e PBA-së, me qëllim që ekzekutimi i tyre të bëhet vullnetarisht,.

- Nga institucioni duhet të krijohen provizionet për detyrimet e shpenzime gjyqësore. Këto provizione duhet të njihen në kontabilitet dhe të pasqyrohen në pasqyrat financiare vjetore të njësisë.

Afati për zbatimin e rekomandimit:

Në vazhdimësi

2.Gjetje nga auditimi : Nga auditimi i evidencave të detyrimeve të prapambetura të shqyrtuara këto progresive si dhe të ndarë në vite për periudhën e audituar u konstatua se, në përgjithësisht ARRSH nuk ka përcaktuar mekanizma të mirëorganizuar dhe funksionale të procesit të menaxhimit të riskut, efekt që pasqyrohet edhe në rezultatet e treguesve të performancës së buxhetit dhe thesarit, pasi janë shfaqur mangësi gjatë lidhjes dhe zbatimit të kontratave, parashikimit të likuiditeteve që çojnë në rritjen e nivelit të detyrimeve të prapambetura. Kështu në çdo vit pasardhës ARRSH trashëgon pothuaj në mënyrë të njëjtë një borxh që varion, si më poshtë:

-Detyrimet në fund të vitit 2017 janë në total 3,625,113,495 lekë, të cilat përbëhet nga detyrimet për investime (Llogaria 230+231) në vlerën 2,457,660,336 lekë si dhe Detyrimet për kontratat e mirëmbajtjes për katër drejtoritë (llogaria 602) në vlerën 1,167,453,159 lekë.

- Detyrimet e krijuara në fund të 2018 janë në total 4,082,082,856 lekë, nga të cilat 95,284,856 lekë janë detyrime të prapambetura për vendimet gjyqësore të mbartura nga viti 2017 e të pashlyera ende, detyrimet prej 2,452,394,882 lekë janë për Investimet(230 +231) dhe 767,201,559 lekë janë detyrime të Kontratave të Mirëmbajtjes për katër drejtoritë.

-Detyrime të mbartura nga viti 2018 që rezultojnë deri më 30.06.2019, janë 2,172,150,661 lekë për Investime, dhe likuiduar 1,118,182,188 lekë deri më 30.06.2019.Ndërsa për llogarinë 602 (Zbatimi I kontratave të mirëmbajtjes detyrime të mbartura prej 2018 janë 767,201,559 lekë, nga të cilat janë parashikuar për tu likuiduar 292,154,603 lekë dhe pjesa tjetër 373,811,185 lekë mbetet e pashlyer duke u kthyer në një borxh real dhe duke rënduar buxhetin e vitit 2020,

(Trajtuar më hollësisht në faqet 38-52, të Raportit të Auditimit).

2.1. Rekomandimi: Drejtoria e Planifikimit të Buxhetit dhe Financës të planifikojë dhe të analizojë në mënyrë korrekte, detyrimet e prapambetura që në fazat e PBA-së, në bashkëpunim me Drejtoritë e tjera në ARRSH si dhe katër drejtoritë rajonale me qëllim shlyerjen e detyrimeve koherente brenda vitit buxhetor dhe minimizimin e mbartjes së tyre në vitin pasardhës, duke nxjerrë shkaqet dhe përgjegjësitë e këtij veprimi të përsëritur çdo vit.

Afati për zbatimin e rekomandimit:

Në vazhdimësi

3.Gjetje nga auditimi:Në zbatim të VKM nr. 997, datë 10.12.2010 “Për trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim jashtë qendrës së punës”, i ndryshuar , Kreu III, pika 2 si dhe Urdhri i ish- Ministrit të Punëve Publike dhe Transporteve nr.125, datë 26.12.2011”Për miratimin e hartave të azhurnuara të rrjetit rrugor kombëtar dhe distancë kilometrike ndërmjet qyteteve në RSH”, Instituti i Transportit dhe Autoriteti Rrugor Shqiptar duhet të bëjnë përkatësisht përditësimin vjetor brenda 3 mujorit të parë të çdo viti pasardhës të “Hartave të rrjetit rrugor të Republikës së Shqipërisë” dhe të tabelës “Distanca kilometrike ndërmjet qyteteve të Shqipërisë”.

Nga auditimi i korrespondencave shkresore të sektorit të mirëmbajtjes së Rrugëve me institucione të ndryshme u konstatua se nuk ishte përditësuar për asnjë vit prej vitit 2012 e në vazhdim Harta e rrjetit rrugor të Republikës së Shqipërisë si dhe tabela e Distancës kilometrike ndërmjet qyteteve të Shqipërisë”.

ARRSH konfirmon se Sistemi WEB Gis nuk është update-uar dhe institucionet të kontaktojnë me e-mail. Nga sa më sipër kjo është një situatë e papranueshme për të cilën ARRSH nuk ka kryer detyrën funksionale të saj pra përditësimin e këtyre hartave dhe distancave kilometrike. Nisur nga numri i madh i Institucioneve të administratës shqiptare që operojnë me këtë udhëzim dhe VKM, mospërditësimi i Hartës së rrejtit rrugor të Republikës së Shqipërisë si dhe tabelës së Distancës kilometrike ndërmjet qyteteve të Shqipërisë sjell abuzime me fondet e buxhetit të shtetit në trajtimin financiar për përllogaritjen saktë të shpenzimeve të transportit, *(Trajtuar më hollësisht në faqet 59-60, të Raportit të Auditimit)*.

3. Rekomandimi: ARRSH në bashkëpunim me Ministrinë e Infrastrukturës dhe Energjisë, të përditësojnë hartën si dhe të saktësojnë distancat kilometrike ndërmjet qyteteve të Shqipërisë, me qëllim mirëmenaxhimin e fondeve publike dhe përdorimin e tyre me ekonomi, efikasitet dhe efektivitet.

Afati për zbatimin e rekomandimit:

Menjëherë

4. Gjetje nga auditimi: Procedurat e prokurimit për “Rehabilitimi i segmentit rrugor mbikalimi pallati me shigjeta rreth rrotullimi Shqiponja (Unaza e Re), të realizuar në vitin 2018:

Ky segment rrugor është me gjatësi prej 2.2 km dhe me vlerë kontrate 6000,000,000 lekë. Realizimi i këtij objekti është ndarë në tre lote dhe janë realizuar tre procedura prokurimi, si më poshtë:

Loti I. “Rehabilitimi i segmentit rrugor mbikalimi pallati me shigjeta rreth rrotullimi Shqiponja, Loti 1”, me fondin limit 2.246.450.297, me fitues operatorin “B” & “DH.” me vlerë oferte 2.246.450.000 lekë.

Loti II. “Rehabilitimi i segmentit rrugor mbikalimi pallati me shigjeta rreth rrotullimi Shqiponja, Loti 2”, me fondin limit 1 571 942 368 lekë, me fitues operatorin “s..”, me ofertë 1 568 794, 185 lekë.

Loti III. Rehabilitim i segmentit rrugor, mbikalimi i “Pallatit me Shigjeta” - rreth rrotullimi “Shqiponja” Loti 3, me fond limit 1,180,297,580 lekë, me fitues V.. me ofertë në vlerën 1,170,134,219 lekë.

Në të 3 këto procedura është paraqitur vetëm 1 operatorë, të cilët janë kualifikuar dhe kanë dalë fituese. Mungesa e konkurrencës në këto procedura lidhet ngushtësisht me përzgjedhjen e projektuesit për hartimin e projektit të zbatimit, sepse kontratat për realizimin e projektit të zbatimit për te tre këto objekte nuk është lidhur me projektuesin nëpërmjet procedurave të prokurimit, por është lidhur në mënyrë të drejtpërdrejtë me një projektues i cili ka marrë përsipër të hartojë projektin dhe preventivin e zbatimit në formë dhurimi, pra falas pa lekë, si më poshtë:

-Nga ARRSH nuk janë hartuar terma reference apo ndonjë studim tjetër paraprak, në bazë të të cilave të llogaritej dhe të justifikohesh vlera e përafërt e objektit “Rehabilitim I segmentit rrugor "Mbikalimi pallati me shigjeta-rreth rrotullimi Shqiponja” prej 6, 000,000,000 lekë si dhe nuk ka kaluar dhe nuk është miratuar në Këshillin Teknik të ARRSH.

-Vlera e investimit të këtij objekti prej 6,000,000,000 leke nuk ka qenë e parashikuar në Projekt Buxhetin Afatmesëm (PBA) të ARRSH në vitin 2017 apo vite më para, dhe as në projekt-buxhetin e vitit 2018, por është planifikuar mbas miratimit të buxhetit të vitit 2018, që me detajimin e tij në muajin janar.

-Bordi i Menaxhimit dhe Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë nuk kanë miratuar vlerën prej 6,000,000,000 lekë të parashikuar apriori nga ARRSH , por kanë miratuar vlerën e financimit të objektit “Rehabilitim I segmentit rrugor "Mbikalimi pallati me shigjeta-rreth rrotullimi Shqiponja” të ndarë në tre objekte ë shumën 2,150,000,000 lekë.

-Sipas, Termave të referencës të hartuara nga vetë ARRSH për këtë rrugë “Mbikalimi Pallati me shigjeta rreth rrotullimi Shqiponja”, kosto për 1 km ka dalë 878,006,241 lekë/km dhe për

gjatësinë 2.2 km të rrugës ka dalë një vlerë ndërtimi e përafërt 1,931,613,730 lekë dhe mbi këtë vlerë është llogaritur edhe tarifa e projektimit që ka dalë rreth 42 milion lekë. Këto Terma Reference janë miratuar me Vendimin nr. 15, datë 20.04.2018 të Këshillit Teknik të ARRSH.

-Përzgjedhja e shoqërisë konsulenti “A...”për të hartuar projekt zbatimin, pa organizuar procedura prokurimi është në kundërshtim të hapur me: ligjinNr.9643,datë20.11.2006 “Për Prokurimin Publik”, VKM nr.914, datë 29.12.2014 Për miratimin e rregullave të Prokurimit Publik”,dhe me ligjin nr.7892, datë 21.12.1994 “për sponsorizimet” sepse përzgjedhja e këtij konsulenti nuk ka kaluar më parë në konkurrim për tu vlerësuar për kriteret e mësipërme nga një komision konkurrimi përvojën e konsulentit; cilësinë e metodologjisë së propozuar; kualifikimet e stafit kryesor të propozuar;transferimin e njohurive, etj.

-Konsulenti, nuk ka hartuar dhe nuk ka dorëzuar së bashku me projekt zbatimin, llogaritjet konstruktive të mureve dhe të armuatë cilat shërbejnë për llogaritjen e volumet të betoneve, rekomandim ky i lënë edhe nga opoenca teknike dhe i pa zbatuar nga Projektuesi dhe nga ARRSH. Po kështu, Konsulenti, nuk ka hartuar dhe nuk ka dorëzuar sëbashku me projekt zbatimin dhe tabelën e llogaritjeve të volumeve të betoneve, për të parë a janë të barabarta me volumet e preventivit të zbatimit, në bazë të të cilit është llogaritur dhe vlera e plotë e investimit, prej 6,000,000,000 lekë.

Si konkluzion: Nga shqyrtimi dhe vlerësimi I dokumentacionit të cituar më sipër del qartë se, përzgjedhja e shoqërisë konsulente “A...”, pa konkurrim, ndikon negativisht në cilësinë e projektit, në shmangie të konkurrencës (në procedurat e prokurimit për zbatimin e punimeve ka pjesëmarrje vetëm e një operator, trajtuar me poshtë) dhe në rritje fiktive të kostos së objektit me efekte negative për buxhetin e shtetit.

4.1. Gjetje nga auditimi:Në vijim të zbatimit të procedurave për prokurimin për zbatimin e kontratave, menjëherë dy ditë mbas kthimit të përgjegjës nga MIE me shkresën me nr. 8546/5, datë 06.09.2018 që në parim e ka lejuar ARRSH të vazhdojë procedurat ligjore të prokurimit të objekteve të mësipërme, ARRSH në datën 08.09.2019 ka bërë shpalljen e njoftimit të kontratave në faqen e internetit të Agjencisë së Prokurimit Publik. Pra duket qartë se AK ka nxituar për tërealizuar tenderim e zbatimit dhe nuk ka bërë më parë kontrollin e preventivit dhe llogaritje e fondit limit.

Siç u tha më lartë, ky segment rrugor është me gjatësi prej 2.2 km dhe me vlerë kontrate 6000,000,000 lekë. Realizimi i këtij objekti është ndarë në tre lote, duke realizuar tre procedura prokurimi, si më poshtë:

Të 3 këto procedura janë zhvilluar në mungesë të theksuar të konkurrencës, pasi në tenderëtrespektiv është paraqitur vetëm 1 operatorë, të cilët janë kualifikuar dhe kanë dalë fituese dhe me ta janë lidhur kontratat e zbatimit. Por, punimet sipas këtyre kontratave deri në momentin e auditimit nuk kanë filluar sepse, për objektin “Rehabilitimi i segmentit rrugor mbikalimi pallati me shigjeta rrethrotullimi Shqiponja, Loti 1”, nisur nga shkrimet e botuara në mediat e shkruara dhe ato elektronike e vizive, dyshohet për shkelje të rënda që lidhen me falsifikime të dokumenteve të operatorit fitues, ndërsa për dy lotet e tjera janë hasur problem të shumta me banorët në lidhje me shpronësimet e pronave të tyre (trojeve, banesave dhe dyqaneve).Për këto arsye për të 3 këto procedura prokuroria e rrethit gjyqësor Tirane, ka hapur hetimin penal dhe me shkresa nr.18095, datë 12.12.2018, ka sekuestruar te gjithë dokumentacionin e prokurimit të të 3 procedurave. Në këto kushte ARRSH ka zgjidhur kontratën e zbatimit për objektin “Rehabilitimi i segmentit rrugor mbikalimi pallati me

shigjeta rrethrotullimi Shqiponja, Loti 1. Nisur nga këto shkelje, ARSH me shkresën nr. 11106, datë 11.12.2018 i ka kërkuar bashkimit të përkohshëm të kompanive të sigurimit “S/&S.” konfiskimin e sigurimit të kontratës prej 10% në shumën 269,574,000 lekë. Kjo kompani nuk ka qenë dakort për kthimin e kësaj shume dhe në këto kushte ARSH ka bërë ankesë në Gjykatën e Administrative të shkallës së parë Tiranë e cila me vendimin nr.2723, datë 23.07.2019 ka vendosur detyrimin bashkimit të përkohshëm të kompanive të sigurimit “S.&S” të pagojë shumën 269,574,000 lekë. Ky bashkimit i përkohshëm kompanive të sigurimit “S.&S” ka bërë rekurs në Gjykatën Administrative të Aplet Tiranë. Procedurë konfiskimit të garancisë së Kontratës vazhdon të jetë ne proces gjykimi nga kjo Gjykatë.

Megjithatë, nga auditimi mbi përgatitjen dhe zbatimin e procedurave të prokurimit para njoftimit të kontratës u konstatua se:

Sipas nenit 8 të VKM nr.914, datë 29.12.2019 për kontratat e punëve publike kufiri lartë monetare është përcaktuar 2,400,000,000 lekë dhe sipas pikës 3 të këtij neni, asnjë kontratë publike nuk mund të ndahet për shmangien e kufirit monetar apo të procedurave, të parashikuara nga LPP.

Sipas nenit 33 të VKM nr.914, datë 29.12.2019, afati kohor për procedurën e hapur i parashikuar në nenin 43 të LPP është si vijon:

Autoriteti kontraktor, për përcaktimin e afateve kohore për dorëzimin e ofertave dhe të kërkesave për pjesëmarrje, duhet të mbajë parasysh kompleksitetin e kontratës dhe kohën e kërkuar për hartimin e ofertave, pa cenuarkufijtë kohorë minimalë, të përcaktuar në këtë nen dhenë përputhje me parimin e proporcionalitetit. Afatet kohore në këtë ligj jepen në ditë kalendarike, me përjashtim të rasteve kur ka specifikime të tjera.

-Në procedurën e hapur, me vlerë më të lartë se kufiri i lartë monetar afati për paraqitjen e ofertave është jo më pak se 52 (pesëdhjetë e dy) ditë nga data në të cilën është shpallur njoftimi i kontratës në faqen e internetit të APP-së.

-Në procedurën e hapur, me vlerë ndërmjet kufirit të lartë e të ulët monetar, afati kohor minimal për marrjen e ofertave është 30 (tridhjetë) ditë nga dita kur është shpallur njoftimi i kontratës në faqen e internetit të APP-së.

Ndarja në tre lote të një segmenti rrugor prej 2.2 km me vlerë 6000,000,000 lekë dhe realizimi i tre procedurave të mësipërme bie ndesh me bazën ligjore të sipërcituar sepse, nuk të lejojnë që asnjë kontratë publike të ndahet për shmangien e kufirit monetar apo të procedurave, të parashikuara nga LPP. Dhe konkretisht, vlerat monetare e të tre loteve janë ndarë pikërisht për shmangie e kufiri lartë monetare që është 2,400,000,000 lekë dhe për shkurtrim e afateve për paraqitjen e ofertave. Sipas DT për loti e parë dhe të tretë shpallja e njoftimit të kontratës në faqen e internetit të Agjencisë së Prokurimit Publik është bërë në datën 10.09.2018 ndërsa për lotin II është bërë në datën 08.09.2018 duke lënë dhe afatin për paraqitjes së ofertave 30 ditë kalendarike qëi përket procedurës së hapur me vlerë ndërmjet kufirit të lartë e të ulët monetar. Ndërsa po të realizohej një procedurë prokurimi e vetme për të gjithë segmentin prej 2.2km me vlerë kontrate prej 6,000,000,000 lekë ose të ndahej në dy lote , vlera e të cilave është mbi kufirin e lartë minimal , afati për paraqitjen e ofertave do të ishte 52 ditë kalendarike.

(Trajtuar më hollësisht në faqet 81-90, të Raportit të Auditimit).

4.1. Rekomandimi: Meqenëse, punimet në zbatim të Kontratave të lidhura për të tre lotët nuk kane filluar për arsyen e mos shpronësimeve publike (shtëpi, dyqane, ndërtesa të ndryshme, trojeve, etj) dhe për këtë arsye, ende nuk është liruuar sheshi i ndërtimit, projekti dhe preventivi i zbatimit, është hartuar me rezerva nga mungesa e studimeve gjeologjike apo edhe të investigimeve në terren të infrastrukturës inxhinierike tokësore dhe nëntokësore, ARRSH, me qëllim, eliminimin e rritjes fiktive të kostos së investimi që mundë të vijnë për shkak të këtyre rezervave , ti kërkojë:

Sipërmarrësve të Punimeve dhe Mbikëqyrësve të Punimeve të secilit Lot dhe Projektuesit "A...", që menjëherë, me lirimin e sheshit të ndërtimit, të paraqesin për miratim në ARRSH propozime, për korrigjime, plotësime apo përmirësime të projektit dhe preventivit të zbatimit, veçanërisht në lidhje me infrastrukturën inxhinierike tokësore dhe nëntokësore dhe në varësi të rezultatit të bëj rishikimin e vlerave të kontratave të zbatimit të të tre lotëve.

Afati për zbatimin e rekomandimit: **Menjëherë**

4.2.Rekomandimi: ARSH, në rastet e realizimit të procedurave të tjera të prokurimit për punët publike me vlerë kontrate mbi kufirin e lartë monetare, të mos ndahet për shmangien e kufirit monetar, por procedurat e prokurimit të realizohen sipas parashikimeve të LPP.

Afati për zbatimin e rekomandimit: **Në vazhdimësi**

4.3.Rekomandimi: ARSH të bashkëpunoi me Avokatin e Shtetit për të ndjekur dhe mbrojtur çështje në Gjykatën Administrative të Apelit Tiranë dhe më pas në Gjykatën e Lartë, për të konfiskuar nga kompania e sigurimit "S&S" garancinë e kontratës në vlerën 269,574,000 lekë, me qëllim arkëtimin e kësaj vlere dhe shmangien e dëmit ekonomik që mund të shkaktohet buxhetit të shtetit, në raste të mos konfiskimit.

Afati për zbatimin e rekomandimit: **Në vazhdimësi**

5. Gjetje nga auditimi: Procedura e prokurimeve me objekt: "Menaxhimi e Mirëmbajtja e Pajisjeve dhe Operimi i Tunelit të Kërrabës për vitin 2018", me fond limit 98,180,000 lekë lekë, me operatorë fitues "4..." me oferte në vlerën 98,120,000 lekë dhe procedura e prokurimeve me objekt: "Menaxhimi e Mirëmbajtja e Pajisjeve dhe Operimi i Tunelit të Kërrabës për vitet 2019-2020", me fond limit 194,920,000 lekë, me operatorë fitues "4.." me oferte ofertë në vlerën 194, 820,000 lekë. Në të dy këto procedura u konstatua se llogaritja e fondit limit nuk është e mirë argumentuar sepse, nuk janë analizuar çmimet për njësi të shërbimeve të kryera në fakt të kontratave të shërbimeve që ka pasur në zbatim ARRSH të viteve të mëparshme, por i është referuar vetëm vlerës përfundimtare të këtyre kontratave, pra pa bërë më parë një analizë të çmimeve të zërave të shërbimeve të paguara në fakt dhe kryesisht të zërit të pagave të punonjësve të cilat zënë peshën më të madhe të vlerës së këtyre kontratave,

(rajtuar më hollësisht në faqet 90-107, të Raportit të Auditimit).

5.1. Rekomandimi: ARSH, për vitet në vijim në rastet të realizimit të procedurave të tjera me objekt prokurimi "Menaxhimi e Mirëmbajtja e Pajisjeve dhe Operimi i Tuneleve" nëse llogaritjen e fondit limit e bazon në çmimet e kontratave të mëparshme të realizuara nga vetë ARSH, duhet ti bëjë analizë të çmimeve të zërave të shërbimeve veçanërisht të pagave të punonjësve të paguara në fakt në kontratat e mëparshme të justifikuar këto më dokumente zyrtare të pagave dhe në bazë të tyre të llogarisë fondin limit.

Afati për zbatimin e rekomandimit: **Në vijimësi**

6. Gjetje nga auditimi: Në lidhje me pagesën e realizuar shtesë transporti sipas kontratës "Sistemim, asfaltim e masa inxhinierike në Km 21.050 deri 22.050, në Rrugën Lin-Pogradec" rezultojnë se zona "Përroi i shtogut është ngjitur me zonën "Luadhi i Celos" ku kontraktori ia hedhur dherat, në këto kushte distanca e transportit është përcaktuar e saktë. Gjithsesi nga verifikimet e realizuara në këtë zonë me datë 28.08.2019, me prezencë të përfaqësuesve të mbikëqyrës të punimeve ndër të cilët edhe z. H. R nuk rezultoi të kishte përgjigje të dukshme të hedhjes së mbeturinave inerte, sidomos për faktin se kemi të bëjmë me një sasi të pretenduar të hedhur, e cila është shumë e konsiderueshme dhe do të ishte shumë e dukshme. Bazuar në disa korrespondenca, Bashkia Pogradec nuk ka miratuar hedhjen e mbeturinave nga gërmimet në venddepozitimet sipas kontratave të mëparshme, por në zonën e Luadhit të

Celos dhe Përroit të Shtogut, duke rritur distancën e transportit nga 5 kilometër në 15 kilometër. Edhe nga ana e ARRSH dhe mbikëqyrësit të punimeve nuk janë marrë masat e duhura për zbatimin e përcaktimeve në projektzbatim i cili kishte të parashikuar hedhjen e mbeturinave nga gërmimet në distancë 5 km. Ndryshimi i distancës nga 5 në 15 kilometër ka rritur koston e punimeve të kësaj kontratë me vlerë 81,392,029 lekë (174287 m³ x 467 lekë/m³), vlerë e cila konsiderohet shpenzime pa efektivitet.

(Trajtuar më hollësisht në faqet 107-114, të Raportit të Auditimit).

6.1. Rekomandimi: ARRSH, të marrë masa për ngritjen e një grupi pune me specialistë të fushës dhe pajisjet përkatëse për verifikimin e sasisë së materialeve të depozituara nga kontraktori në zonën e miratuar. Bazuar në rezultatet faktike, të bëhen rregullimet në vlerat e likuiduara në situacionin përfundimtar të punimeve. Gjithashtu, Komisioni i marrjes në dorëzim të punimeve në bashkëpunim me kolaudatorin dhe mbikëqyrësin e punimeve, të verifikojnë me përgjegjësi punimet e kësaj kontrate, me synim realizimin e pagesave për volume të realizuara realisht dhe zbatimin e specifikimeve teknike të kontratës.

Afati për zbatimin e rekomandimit: **Menjëherë**

7. Gjetje nga auditimi: Në librezën e masave dhe situacionin përfundimtar sipas kontratës "Sistemim, asfaltim e masa inxhinierike në Km 21.050 deri 22.050, në Rrugën Lin-Pogradec" është përshkruar i realizuar zëri i punimeve "Barriera me lartësi 2.5 m prej rrjetash dhe kavosh për mbrojtje nga rënia e gurëve, niveli i absorbimit të energjisë 250 kJ" në sasinë 100 ml. Nga verifikimi i punimeve në terren në prezencë të mbikëqyrësit të punimeve rezulton se punimet sipas këtij zëri nuk janë realizuar. Bazuar në dokumentacionin e paraqitur bashkëngjitur observacioneve rezultojnë vetëm dy fotografi të realizimit të tyre. pretendohet se punimet si më sipër janë realizuar gjatë fazës së ndërtimit të rrugës provizore për mos ndërprerjen e trafikut dhe mbrojtjen e punonjësve gjatë punimeve nga rënia e shkëmbinjve. Në këto kushte nga ana e grupit të auditimit nuk mund të saktësohet realizimi ose jo i tyre si dhe respektimi i specifikimeve teknike për zbatimin e tyre. Veprim në kundërshtim me specifikimet teknike të kontratës.

(Trajtuar më hollësisht në faqet 150-151, të Raportit të Auditimit).

7. Rekomandimi: ARRSH, të marrë masa për ngritjen e një grupi pune me specialistë të fushës për verifikimin e zërit të punimeve "Barriera me lartësi 2.5 m prej rrjetash dhe kavosh për mbrojtje nga rënia e gurëve, niveli i absorbimit të energjisë 250 KJ", duke kërkuar nga kontraktori dokumentacion justifikues për materialet e furnizuara dhe dokumentacion tjetër të nevojshëm, për këtë zë punimi sipas të cilit janë shpenzuar fonde të konsiderueshme.

Afati për zbatimin e rekomandimit: **Menjëherë**

8. Gjetje nga auditimi: Për kontratën nr. 10110, datë 24.12.2007 me objekt ndërtimi i rrugës Kardhiq-Delvinë loti 1, nga mbikëqyrësi i punimeve si edhe nga Këshilli Teknik i ARRSH-së janë miratuar ndryshime dhe modifikime në projekt përmes përdorimit edhe të fondit rezervë, ndryshime të cilat nuk kanë ardhur si rrjedhojë e faktorëve të paparashikueshëm, pasi duke konsideruar faktin që projekti është bazuar në një raport gjeologjik, këto volume punimesh duhet të parashikoheshin në projekt. Sa më sipër ka sjellë justifikimin e punimeve masive si shumëfishim të volumeve të gërmimit dhe mbushjes në dëm të punimeve të cilësisë dhe sigurisë nëpërmjet heqjes së sinjalistikës vertikale e horizontale si dhe parrmakët anësor mbrojtës. Autoriteti Kontraktor ka miratuar zëra të rinj punimesh në preventivin e rishikuar të punimeve në zbatim të Vendimit të Këshillit Teknik të Autoriteti Rrugor Shqiptar datë 12.10.2009 pa bërë paraprakisht negociimin e çmimeve të këtyre zërave.

Rivlerësimi i projektit në volumet e mësipërme si edhe eliminimi i të gjithë zërave për sinjalistikën horizontale e vertikale, miratuar nga mbikëqyrësi i punimeve, i cili është

njëkohësisht edhe projektuesi, është në kundërshtim me të Ligjin nr.8402, datë 10.9.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit” të ndryshuar, neni 4 dhe 5. Miratimi i zërave të rinj të punimeve pa bërë paraprakisht negocimin e çmimeve të këtyre zërave është në kundërshtim me Vendimin e Këshillit Teknik të Autoritetit Rrugor Shqiptar datë 12.10.2009. *(Trajtuar më hollësisht në faqet 138-148, të Raportit të Auditimit).*

8.1. Rekomandimi: Autoriteti Rrugor Shqiptar, të marrë masa në vazhdimësi që të gjithë projektet e financuara dhe prokuruar prej tij, të jenë të projektuara në përputhje me kërkesat urbanistike, kushtet teknike të projektimit, kushtet teknike të zbatimit, si dhe me destinacionin e tyre, duke pasur parasysh edhe anën ekonomike të tyre.

Afati për zbatimin e rekomandimit: **Në vazhdimësi**

8.2. Rekomandimi: Këshillit Teknik i Autoritetit Rrugor Shqiptar të marrë masa për të bazuar e shoqëruar vendimet e marra prej tij me dokumentacionin mbështetës referues si edhe të marra masa për ngritjen e grupeve për negocimin e zërave të rinj të punimeve.

Afati për zbatimin e rekomandimit: **Në vazhdimësi**

9. Gjetje nga auditimi: Në datë 01.04.2011, me nr.1733/4 është nënshkruar Shtesë kontrate për Masat Inxhinierike për punimet e ndërtimit të objektit ndërtimi i rrugës Kardhiq-Delvinë loti 1, me vlerë 82,685,484 lekë me TVSH. Në këtë shtesë janë parashikuar punime për një lidhëse me rrugën Nacionale Tepelenë-Gjirokastër. Konform vendimit të mbledhjes së Këshillit Teknik të D.P. rrugëve të datës 12.10.2009 është përcaktuar se kjo nyje është parashikuar në projektin e rehabilitimit të rrugës Tepelenë-Gjirokastër, prandaj nuk është përfshirë në projektin e rrugës Kardhiq-Delvinë, ndaj për ta bërë sa më funksionale këtë nyje, janë miratuar si të nevojshme disa punime për rakordimin e hyrje-daljeve, ndërtimin e një vendqëndrimi në anën e djathtë të rrugës për parkim, ndërtim i kuletës së betonit në të dy anët dhe ndërtimi i rrjetit të fibrës optike.

Nga auditimi i projektit të ndërhyrjeve në këtë nyje rezulton se nuk është hartuar një projekt nga i cili të kenë dalë volumet e zërave të punimeve. Sa më sipër është në kundërshtim me vendimin e mbledhjes së Këshillit Teknik, datë 12.10.2009.

(Trajtuar më hollësisht në faqet 138-148, të Raportit të Auditimit).

9.1. Rekomandimi: Drejtoria e Zhvillimit dhe Drejtoria PBHT Teknike e ARRSH-së të marrë masa që zërat dhe volumet e paraqitura në preventivat e punimeve të jenë të bazuara në projektet përkatëse.

Afati për zbatimin e rekomandimit: **Në vazhdimësi**

10. Gjetje nga auditimi: Punimet e Kontratës nr. 10110, datë 24.12.2007 me objekt ndërtimi i rrugës Kardhiq-Delvinë loti 1, kanë përfunduar në datë 15.11.2017, dhjetë vjet pas fillimit të tyre. Për periudhën prej tre vitesh nga 30.06.2014 deri në 30.10.2017 nuk ka pasur shtesë të afatit të punimeve dhe nuk janë zhvilluar punime. Lidhjes së shtesës së kontratës nga Autoriteti Kontraktor, nr. 6679/3, datë 30.10.2017 për shtyrje të afatit të punimeve deri në datë 15.11.2017, në kundërshtim me nenin nr. 36 të kushteve të përgjithshme të kontratës, nuk i kanë paraprirë dëmet për vonesat prej më se tre vitesh të dështimit të dorëzimit të punës brenda afatit duke sjellë që nga ana e AK të miratohen e të paguhen ribërja e disa prej punimeve. Në kundërshtim me nenin 37 të kushteve të përgjithshme të kontratës, për kontratat me periudhë zbatimi më shumë se 12 muaj, tarifa ditore do të jetë 1/1000 e vlerës korresponduese të mbetur pa u zbatuar nga çmimi total i kontratës, por jo më pak se 25% e vlerës së saj. Autoriteti Kontraktor duhet të kishte kërkuar dëmet për vonesa në zbatim në formën e penalteteve, në masën 177,617,161 lekë (149,258,119 * 1/1000 * 1190 ditë), e cila është e ardhur e munguar me efekt negativ në buxhet.

(Trajtuar më hollësisht në faqet 138-148 të Raportit të Auditimit).

10.1. Rekomandimi: Autoriteti Rrugor Shqiptar të marrë masa për të siguruar zbatimin e kontratave të punimeve në përputhje me afatet e përcaktuara me qëllim arritjen e menaxhimit të mirë të projekteve dhe shmangien e kostove shtesë për realizimin e tyre, duke aplikuar sipas rastit dëmet për vonesat në zbatim.

Afati për zbatimin e rekomandimit: **Në vazhdimësi**

11. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dosjes teknike të zbatimit të punimeve civile të kontratës Nr.5795/3 datë 20/08/2018 me objekt "Rifreskimi Sinjalistikës Vertikale/Horizontale në Akset Kombëtare dhe Përmirësimi i Sigurisë Rrugore në Akset e Rajonit Verior, Loti", realizuar nga sipërmarrësi "J..." u konstatua se në segmentin Fierzë-Bujan-Sopot- Q.Morinë, Bujan - Bajram Curri, vijëzimet për kalimet e këmbësorëve janë fshirë pjesërisht, duke mos kryer funksionin e plotë të tyre (paraqitur në figurën 3). Ndërsa boja bikomponente (pastë) e përdorur për shigjeta dhe ishuj trafiku në qytetin e Krumës është fshirë pjesërisht, fakt i cili tregon se punimet nuk janë kryer me cilësinë e kërkuar.

(Trajtuar më hollësisht në faqet 127-131, të Raportit të Auditimit).

11.1. Rekomandim: Autoriteti Rrugor Shqiptar dhe sipërmarrësi "J..." shpk, në segmentet Fierzë-Bujan-Sopot- Q.Morinë, Bujan - Bajram Curri, të marrin masat brenda afatit të garancisë së kontratës, për realizimin e vijëzimeve për këmbësorët dhe ishujt e trafikut, sipas zërit "Bojë bikomponente (pastë)" dhe sipas specifikimeve teknike për bojën bikomponente (pastë), ku të faktohen me foto dhe analiza laboratorike realizimi i tyre.

Afati për zbatimin e rekomandimit:

Menjëherë

12. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dosjes teknike të zbatimit të punimeve civile të kontratës Nr.1969/5 datë 24.04.2017 dhe kontratë shtesë Nr.4649/6 datë 19.07.2018 me objekt "Ndërtim i aksit rrugor Skrapar - Përmet, Loti 1", realizuar nga sipërmarrësi "S..." u konstatua se mbushjet e larta nuk janë realizuar në sistemin qelizor dhe janë mbushje në trup të rrugës pa masa mbrojtëse qelizore si ishte parashikuar në projektin fillestar. Vlera 120,561,450 pa TVSH (për 141,837 m3), që përfaqëson diferencën e çmimit të zërave të mbushjes, midis zërit të situacionuar "Mbushje me material të gërmuar në trupin e rrugës, përhapur dhe ngjeshur me makineri " me çmim 350 lekë/m3, me zërin tjetër më të njëjtin përshkrim të situacionuar "Mbushje me material të gërmuar në trupin e rrugës, përhapur dhe ngjeshur me makineri", me çmim 1,200 lekë/m3 në Kapitullin 5: "Mbushje të larta", nuk është e justifikuar me analiza teknike laboratorike, për përbërje të ndryshme grunulometrike të materialit mbushës, teknologji të ndryshme të realizimit të mbushjeve të larta dhe cilësinë e materialeve mbushës. Nga kontraktori "S..." dhe mbikëqyrësit si dhe nga ARRSH nuk janë administruar në dosje analizat teknike të materialeve që janë përdorur për mbushjen dhe proceset e punës për mbushjet e larta, që është i ndryshëm nga mbushjet e thjeshta në trup të rrugës.

(Trajtuar më hollësisht në faqet 131-138, të Raportit të Auditimit).

12.1. Rekomandim: Autoriteti Rrugor Shqiptar, në praninë të mbikëqyrëseve të kontratës dhe kontraktorit "S...", në lidhje me volumin 141,837 m3 të zërit "Mbushje me material të gërmuar në trupin e rrugës, përhapur dhe ngjeshur me makineri (ngjeshur deri në 95% e AASHTO së modifikuar" të Kapitullit 5: "Mbushje të larta", të kryej verifikimin e këtyre mbushjeve dhe të bëjë analiza të plota laboratorike të materialeve të përdorur dhe të paraqesë metodologjitë e përdorura për realizimin e mbushjeve të larta.

Afati për zbatimin e rekomandimit:

Menjëherë

13. Gjetje nga auditimi: Në aksin rrugor Gjirokastër -Sarandë, mungojnë shumë elementë të sigurisë rrugore, ku më të rëndësishmit janë guardrailët, të cilët nuk janë të vendosur gjatë gjithë gjatësisë së rrugës dhe nëpër kthesa, ku trupi i rrugës ka disnivel të konsiderueshëm me fundin e skarpatës. Në këtë aks në vend të guardrailave, në disa vende të rrugës ka element betoni të vendosur kohë më parë dhe me hapësira midis tyre, të cilët nuk garantojnë plotësisht kryerjen e funksionit mbajtjes të mjeteve në aksin e rrugës në rast aksidentesh. Gjithashtu mungon sinjalistika e cila shërben për orientimin e mjeteve gjatë lëvizjes në periudhën kur nuk ka ndriçim natyror, sidomos në kthesa.
(*Trajtuar më hollësisht në faqet 138-138 të Raportit të Auditimit*).

14 . Gjetje nga auditimi: Në aksin rrugor Berat -Çorovodë në mënyrë të veçantë në segmentin Poliçan - Çorovodë mungojnë elementët e sigurisë, ku më të rëndësishmit janë guardrailët. Edhe sinjalistika e cila shërben për orientimin e mjeteve gjatë lëvizjes në periudhën kur nuk ka ndriçim natyror, sidomos në kthesa.
(*trajtuar më hollësisht në faqet 138-138 të Raportit të Auditimit*).

14.1. Rekomandim (pika 13 dhe 14): Autoriteti Rrugor Shqiptar dhe kontraktori që kryen mirëmbajtjen e këtij aksi, të marrin të gjitha masat për rritjen e sigurisë të tij dhe vendosjen e sinjalistikës përkatëse. Në mënyrë të veçantë, të merren masat për vendosjen e guardrailëve në pjesët ku rruga është në disnivel me fundin e skarpatës dhe paraqet rrezikshmëri për rënien e automjeteve.

Afati për zbatimin e rekomandimit:

Menjëherë

15. Gjetje nga auditimi: Bypassi i Fierit është një aks me një fluks shumë të lartë të lëvizjes së automjeteve, i cili është hapur në mënyrë të pjesshme, me një karrexhatë me dy drejtime lëvizjeje. Megjithëse është vendosur pjesërisht sinjalistika vertikale dhe horizontale sidomos në kalimet në nivel, dhe guardrail në disa pjesë të aksit, ky aks nuk garanton sigurinë e përdorueseve të tij, për shkak të kalimeve në nivel, , kantierëve ta hapura në afërsi të karrexhatës ku ka hyrje-dalje të mjeteve të rënda për ndërtimin e pjesës tjetër të karrexhatës, shpejtësisë së lartë të lëvizjes së automjeteve dhe parakalimeve të shumta në disa pjesë ku aksi është i drejtë. Gjithashtu mungon sinjalistika e cila shërben për orientimin e mjeteve gjatë lëvizjes në periudhën kur nuk ka ndriçim natyror. Në mënyrë të veçantë vlen të theksohet se mungon dhe sinjalistika për orientimin e automjeteve në periudha me mjegull, duke qenë se aksi është vendosur në një zonë ku prania e mjegullës gjatë vjeshtës dhe dimrit është e lartë. Me gjithë masat paraprake që janë marrë nga ARRSH dhe firma zbatuese në lidhje me sinjalistikën, ku aks rrugor nuk i përmbush kërkesat për garantimin e sigurisë së përdorueseve të rrugës dhe paraqet risk të lartë për ndodhjen e aksidenteve. Në rast të ndodhjes së aksidenteve, përveç pasojave shëndetësore që mund të kenë të aksidentuarit, ARRSH-ja mund të përballet me çështje gjyqësore të cilat mund të sjellin pasoja penale dhe financiare ndaj këtij institucioni(*Trajtuar më hollësisht në faqet 137-138 të Raportit të Auditimit*).

15.1. Rekomandim: Autoriteti Rrugor Shqiptar dhe firma zbatuese e By-passit të Fierit, të marrin të gjitha masat për mbylljen e aksit të karrexhatës me dy drejtime lëvizjeve të hapur deri tani, deri në përfundimin e plotë të këtij aksi sipas punimeve të parashikuara në preventivin e kontratës, ku të jenë vendosur dhe të gjithë elementet e sigurisë të parashikuara në projekt.

Afati për zbatimin e rekomandimit:

Menjëherë

B.1. REKOMANDIME PËR MASA ZHDENTIMI

1. Gjetje nga auditimi : Nga auditimi i kryer në ARRSH, mbi hartimin dhe zbatimin e buxhetit për vitet 2017 dhe 2018 dhe 2019, u konstatua se për vitin 2018 në zërin “Transferta për Buxhetin Familjar & Individ “ janë dhënë shpërblime punonjësve të ARRSH-së në vlerën 51,238,754 lekë. Ky shpërblim është dhënë me arsyetimin e ndryshimit të statusit të punonjësve nga nëpunës civil që marrëdhëniet e punës rregullohen me Ligjit nr. 152/2013 “Për nëpunësin civil” i ndryshuar, në punonjës që marrëdhëniet juridike të punës rregullohen në bazë të dispozitave të Kodit të Punës. Ky ndryshim është bërë në zbatim të pikës 6, kreut I të VKM nr. 276, datë 16.5.2018 ”Për miratimin e mënyrës së organizimit, të strukturës, organikës, dhe statutit të Autoritetit Rrugor Shqiptar”, në të cilën është përcaktuar se: “Marrëdhëniet e punës së Drejtorit të Përgjithshëm, nëpunësve të tjerë dhe punonjësve të Autoritetit, në nivel Qendror dhe Rajonal, rregullohen në bazë të dispozitave të Kodit të Punës”. Mirëpo, ish-Titullari i Përgjithshëm ARRSH dhe Departamenti i Administratës Publike (DAP) kanë vepruar në kundërshtim me pikën 7 të nenit 50 të Ligjit 152/2013 “Për nëpunësin civil” i ndryshuar, duke aprovuar dhe miratuar dhënien e dëmshpërblimeve të punonjësve të pa larguar nga puna. Nga verifikimi i njëpasnjëshëm i vendimeve konstatohet se, nuk ka ndryshim të pozicioneve të punës për secilin punonjës dhe as ristrukturim, pra shkurtim të vendeve të punës apo largim të punonjësve nga puna, por vetëm ndryshim të marrëdhënieve të punës (kalim nga nëpunës civil në marrëdhënie me kod pune). Për pasojë vlera prej 51,238,754 lekë e dhënë si shpërblim ndaj punonjësve të ARRSH-së, konsiderohet dëm ekonomik.

(Trajtuar më hollësisht në faqet 56-59, të Raportit të Auditimit).

1.1. Rekomandimi: ARRSH ne bashkëpunim me MIE dhe me departamentin e Administratës Publike, të marrin masa, të analizojë me grup pune të veçantë, shkaqet, arsyet dhe përgjegjësitë për dëmin ekonomik të shkaktuar në vlerën **51,238,754 lekë** .

Afati për zbatimin e rekomandimit: **Menjëherë**

1.2. Rekomandimi: ARRSH në bashkëpunim me MIE dhe me Departamentin e Administratës Publike, të ndjekin të gjitha procedurat administrative dhe ligjore për të bërë ndryshimin e statusit të punonjësve, ngapunonjës që marrëdhëniet e punës u rregullohen me dispozitate Kodit të Punës, nëpunonjës që marrëdhëniet e punës u rregullohen me Ligjit nr. 152/2013 “Për nëpunësin civil”. Mbas përfitimit të statusit të nëpunësit civil, punonjësit të kthejnë në buxhetin e shtetit vlerën e shpërblimit të përfituar padrejtësisht që është në shumën totale **51,238,754 lekë**.

Afati për zbatimin e rekomandimit: **Menjëherë**

2. Gjetje nga auditimi: Procedura e prokurimeve me objekt: “Ndërtim rruga Kardhiq – Delvine, Loti 7, me fondin limit 2,332,573,946 lekë pa TVSH, te realizuar në korrik 2019. Në këtë procedurë nga 6 operatorët pjesëmarrës, është kualifikuar vetëm BO I.” S.&., me ofertën ekonomike në vlerën 2,299,327,253.75 lekë, pa TVSH dhe janë s`kualifikuar 5 operatorët e tjerë. Të 5 këta operatorë kanë paraqitur ofertat ekonomike më të ulët se operatori i kualifikuar. Katër nga këta operatorë janë s`kualifikuar në përputhje me rregullat e prokurimit publik sepse nuk plotësonin kriteret e veçanta të kërkuara ne DT e veçanërisht nuk kishin përvojë të ngjashme në punimet e tuneleve tokësore. Ndërsa BO “Gj & “C....” është s`kualifikuar nga KVO, në kundërshtim me ligji nr.9643, datë 20.11.2006 “Për Prokurimin Publik” dhe VKM nr. 914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, si më poshtë:

Grupi i auditimi me përfundimin e fazës së vlerësimit nga KVO të dokumentacionit të operatorëve pjesëmarrës, menjëherë mbas njohjes së këtij vlerësimi nëpërmjet sistemit elektronik, i kërkojë AK vënien në dispozicion të dokumentacionit e këtij prokurimi të cilat

nuk gjenerohen nga sistemi elektronik. Por AK nuk ju përgjigj kësaj kërkesë dhe grupi i auditimit me shkresë të protokolluar në ARRSH me datë 18.07.2019 i është drejtuar, Drejtorisë Juridike, Sektorit të Prokurimeve dhe Drejtorit të Përgjithshëm të ARRSH dhe i ka kërkuar që të vihen në dispozicion të auditimit i gjithë dokumentacioni që nuk gjeneron sistemi elektronik dhe veçanërisht ankesat e operatorëve ekonomik. Përsëri strukturat drejtuese të ARRSH nuk i vunë në dispozicion këto dokumente dhe as nuk kthyen përgjigje shkresës sonë, veprim ky që bie në kundërshtim me nenin 15 të ligjit nr. 154/2014, "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit". Në kushtet e mosvënies në dispozicion të këtij dokumentacioni, auditimi u përqendrua vetëm në dokumentacionin e gjeneruar nga sistemi elektronik i prokurimeve dhe u konstatua se, dokumentacioni i paraqitur nga ky operator plotëson të gjitha kërkesat ligjore dhe kërkesat e veçanta të vendosura në DT. Për pasojë, KVO duhej ta kualifikonte këtë bashkim operatorësh për fazën tjetër të shqyrtimit të ofertës ekonomike. Dhe meqenëse, ky bashkim operatorësh kishte paraqitur ofertën ekonomike në vlerën 1,789,598,000 lekë e cila është më e ulët se oferta e operatori tjetër i kualifikuar "I" & "S", duhej të klasifikonte i pari në renditje dhe duhej ta shpallte fitues, pasi oferta ekonomike e tij ishte me vlerë më të ulët me diferenca në vlerën 611,675,104 lekë me TVSH. Kështu do të eliminohej dëmi ekonomik në vlerën 611,675,104 lekë me TVSH që mundë të vinte nga s'kualifikimi i pa drejtë i këtij bashkimi operatorësh ekonomik.

Për këtë s'kualifikim, ky bashkim operatorësh ka paraqitur fillimisht ankesë pranë ARRSH, e cila nuk e ka pranuar këtë ankesë (sipas arsytimit të vendimit të KPP), dhe më pas ka paraqitur ankesë, pranë Komisionit të Prokurimit Publik. KPP në përfundim të shqyrtimit në themel të ankesës, me Vendimin nr. 150, datë 09.07.2019 ka Vendosur: të pranojë ankesën e paraqitur nga ky bashkimi i operatorëve ekonomikë; AK të anulojë vendimin e KVO-së për skualifikimin e BOE; të korrigjojë shkeljet e konstatuara, duke e kualifikuar BOE "Gj&C.....".

Në arsyetimin e Vendimit nr. 150, datë 09.07.2019, KPP ka bërë në thelb, të njëjtin arsyetim dhe interpretim ligjor si arsyetimet dhe interpretimet e bëra nga auditimi si dhe ka dalë me të njëjtin konkluzion dhe vendimarrje se, BO "Gj&C..." duhej të kualifikohej për në fazën e shqyrtimit ekonomik.

Mirëpo, deri në datën 31.08.2019, që përkon me përfundimin e auditimit në terren, AK në zbatim të vendimit të KPP, nuk ka bërë rikualifikimin dhe të rendiste në vend të parë BOE "Gj & "C...".

(Trajtuar më hollësisht në faqet 114-124, të Raportit të Auditimit).

2. Rekomandimi: Për parandalimin e shkakimit të dëmit ekonomik në vlerën 611,675,104 lekë me TVSH në buxhetin e shtetit, ARSH në zbatim të Vendimit nr. 150, datë 09.07.2019 Komisionit të Prokurimit Publik, të kualifikoje dhe të rendisë në vend të parë BOE "Gj& C...", ta shpalli fitues dhe të lidhe kontratën e zbatimit me këtë operatorë.

Afati për zbatimin e rekomandimit: **Menjëherë**

2. 1. Rekomandimi: Nërast se, ARRSH dhe MIE do të anulojnë këtë procedurë prokurimi dhe do ta zhvillojnë përsërinëvitet në vijim (çka nuk është e ligjshme), në llogaritjen e fondit limit të procedurës së re, duhet të merret në konsideratë vlera e ofertës BO "Gj& C.....", i cili është skualifikuar në kundërshtim me rregullat e prokurimit publik.

Afati për zbatimin e rekomandimit: **Në vazhdim**

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

1. Gjetje nga auditimi: Procedura e prokurimeve me objekt: “Ndërtim mbrojtja nga lumi km 9+500, rruga Milot - Skuraj”, me fond limit, 273,757,177 lekë, me fitues operatorin ekonomik “V&V...” me ofertë 232,470,379 lekë. Në këtë procedurë nga 14 operatorë pjesëmarrës, janë s` kualifikuar 12 operatore ekonomik. Nga 12 operatorët e s` kualifikuar 5 prej tyre kanë paraqitur ofertat ekonomike më të ulët se fituesi. Vlerat e ofertave të këtyre dy operatorëve krahasuar me ofertën e fituesit janë më të ulta që, shkojnë nga 32 milion lekë deri në 50 milion lekë. KVO i ka s` kualifikuar këta 5 operatorët pothuajse për të njëjta arsye, për mos paraqitjen e vërtetimit të marrë nga ARRSH, (e cila është vetë në cilësinë e AK), nëpërmjet të cilit të konfirmonin se, nëse janë fitues dhe/apo kanë në proces në të njëjtën kohë si kontraktor/ nënkontraktor, një investim/investime, sipas një kontrate apo kontratave të lidhura a në proces për t'u lidhur, sipas LPP, në çastin e hapjes së ofertave i ka përfunduar punimet fizike në masën 70 % të vëllimeve të përgjithshme të punës si dhe për mangësi në deklaratat për angazhimin apo jo të makinerive dhe mjeteve në kontratat të tjera, apo nuk kanë dokumentacion provues për mjetet.

Njëri nga të katër operatorët e skulifikuar, pikërisht, BO, “V&V..” ka bërë ankesë pranë AK e cila nuk e ka pranuar këtë ankesë. Më pas ky operator ka paraqitur ankësë pranë Komisioni Prokurimit Publik, e cila me Vendimin nr.954/2016, date 13.12.2016, ka vendosur, të pranojë ankesën e paraqitur dhe Autoriteti Kontraktor të anulojë vendimin e KVO mbi skualifikimin e BOE “V&V..” duke kualifikuar këta operatorë.

Në arsyetimin e këtij vendimi, KPP ka bërë në thelb, të njëjtën arsyetim dhe interpretim ligjor si arsyetimet dhe interpretimet e mesipërme të bëra nga auditimi.

Nga këto veprime, janë keq menaxhuar fonde buxhetoretë cilat llogaritet si diferencë e vlerës së ofertës së operatorit “V&V..” të shpallur fitues me vendim të KPP dhe vlerës së ofertës së 4 operatorëve të tjerë të s`kualifikuar. Konkretisht, këta operatorë duhet të ishin kualifikuar për fazën tjetër atë të shqyrtimit ekonomik pasi, mangësitë e konstatuara dokumentacioni e paraqitur për përmbushjen e kriterëve të veçanta mund të konsideroheshin devijime të vogla dhe pas shqyrtimit të ofertave ekonomike, duhej të shpallej fitues operatori “A...” sepse kishte paraqitur ofertën më të ulët se operatori fitues dhe operatorët e tjerë që duhet të kualifikoheshin. Për pasojë, diferenca e ofertës së operatorit fitues BO “V&V..” me ofertën e operatorit “A.....” që është në vlerën 50,291,577 lekë, me TVSH, përbën menaxhim të fondeve pa efektivitet dhe economicitet.

(Trajtuar më hollësisht në faqet 65-75 të Raportit të Auditimit).

1.1. Rekomandimi: ARRSH, të marrin masa, të analizojë me grup pune të veçantë, shkaqet dhe arsyet e menaxhimit të fondeve në shumën 50,291,577 lekë, pa efektivitet, economicitet

Afati për zbatimin e rekomandimit: **Menjëherë**

2. Gjetje nga auditimi: Procedura e prokurimeve me objekt: “Plotësimi, rakordimi, masa mbrojtëse dhe siguria rrugore në viaduktet e aksit Kukës - Morinë”, me fondin limit 208 304 496,26 lekë pa TVSH, me fitues operatorin V... me ofertë 207.331.536 Lekë. Në këtë procedurë nga 4 operatorë pjesëmarrës, janë s`kualifikuar 3 operatore ekonomik. Dy nga këta operatorë janë e s` kualifikuar në përputhje me rregullat e prokurimit publik, ndërsa operatori tjetër “C....”i cili ka paraqitur ofertat ekonomike më të ulët se fituesi, është s` kualifikuar për mangësi në përmbushjen e kriterëve të veçanta të cilat mund të konsideroheshin devijime të vogla. Nga këto veprime, janë keq menaxhuar fonde buxhetore të cilat llogaritet si diferencë e vlerës së ofertës së operatorit “V....” të shpallur fitues dhe vlerës së ofertës së operatorit të s`kualifikuar. Konkretisht, operatori “C.....” duhet të ishin kualifikuar për fazën tjetër atë të shqyrtimit ekonomik sepse i plotëson të gjitha kriteret e përgjithshme dhe të veçanta të kërkuara në DT, dhe pas shqyrtimit të ofertave ekonomike, duhej të shpallej fitues sepse

kishte paraqitur ofertën më të ulët se operatori fitues. Për pasojë, diferenca e ofertës së operatorit fitues “V.....” me ofertën e operatorit “C....” të s` kualifikuar që është në vlerën 37, 088,198 lekë, me TVSH, përbën menaxhim të fondeve pa efektivitet dhe ekonomicitet.
(*Trajtuar më hollësisht në faqet 75-78 të Raportit të Auditimit*).

2.1. Rekomandimi: ARRSH, të marrin masa, të analizojë me grup pune të veçantë, shkaqet dhe arsyet e menaxhimit të fondeve në shumën 37, 088,198 lekë, pa efektivitet, ekonomicitet

Afati për zbatimin e rekomandimit:

Menjëherë

3. Gjetje nga auditimi: Procedura e prokurimeve me objekt: “Ndërtim rruga Kardhiq – Delvine, Loti 6”, me fondin limit, 2,388,910,889, 26 lekë me fitues operatorin ekonomik, “A &”, me ofertë në vlerën 2,378,643,105 lekë. Në këtë procedurë nga 3 operatorë pjesëmarrës janë s` kualifikuar 2 operatore ekonomik, një nga këta operatorë “G..”, ka paraqitur ofertat ekonomike më të ulët se fituesi dhe është s` kaulifikuar për disa mangësitë apo paqartësi në dokumentacionin eparaqitur për përmbushjen e kriterëve të veçanta të cilat që mund të trajtoheshin si, devijime të vogla, sepse nuk ndikojnë në ekzekutimin e kontratës. Për pasojë diferenca e vlerës së ofertës së operatorit “A& A” të shpallur fitues dhe vlerës së ofertës së operatorit “G...” të s`kualifikuar që është në vlerën 16,159,690 lekë, me TVSH, përbën menaxhim të fondeve pa efektivitet dhe ekonomicitet.

(*Trajtuar më hollësisht në faqet 78-80, të Raportit të Auditimit*).

3.1.Rekomandimi:ARRSH, të marrin masa, të analizojë me grup pune të veçantë, shkaqet dhe arsyet e menaxhimit të fondeve në shumën 16,159,690 lekë, pa efektivitet, ekonomicitet

Afati për zbatimin e rekomandimit: **Menjëherë**

4. Gjetje nga auditimi: Procedura e prokurimeve me objekt: Plotësimi i punimeve të mbetura dhe lidhja me rrugën ekzistuese të objektit Sistemim Asfaltim rruga Korçë-Erseke Loti 1”, me fond limit: 466,675,488.5 lekë me fitues operatorin “A.. me ofertë 466 373 334 lekë. Në këtë procedurë nga 3 operatorë pjesëmarrës janë s` kualifikuar në përputhje me rregullat e prokurimit publik 2 operatore ekonomik. Një nga këta operatorë “A&...”, ka paraqitur ofertat ekonomike më të ulët se fituesi dhe është skaulifikuar për disa mangësitë apo paqartësi në dokumentacionin paraqitura për përmbushjen e kriterëve të veçanta. Edhe pse KVO e ka s` kualifikuar këtë operator në përputhje me kërkesat e DT, por mangësitë e konstatuara mundë ti trajtonte edhe si devijime të vogla. Kështu do të kishim menaxhim më të mirë të fondeve buxhetore në vlerën 20,123,397 lekë, me TVSH, i cili llogaritet si diferencë e vlerës së ofertës së operatorit “A..” të shpallur fitues dhe vlerës së ofertës së operatorit të s`kualifikuar “A&...”.

(*Trajtuar më hollësisht në faqen 124 të Raportit të Auditimit*).

4.1. Rekomandimi:ARRSH, të marrin masa, të analizojë me grup pune të veçantë, shkaqet dhe arsyet e menaxhimit të fondeve në shumën 20,123,397 lekë, pa efektivitet, ekonomicitet

Afati për zbatimin e rekomandimit:

Menjëherë

5. Gjetje nga auditimi: Procedura e prokurimeve me objekt: “Përmirësimi i sigurisë rrugore në aksin Kashar-Rinas” me fond limit 81 025 172 lekë, me operatorë fitues “B” me ofertë 79,401,506 lekë. Në këtë procedurë nga 6 operatorë pjesëmarrës janë s` kualifikuar në përputhje me rregullat e prokurimit publik 5 operatore ekonomik, pasi ka konstatuar në dokumentacionin e paraqitur disa mangësitë dhe paqartësi në lidhje me përmbushjen e

kritereve të veçanta. Tre nga të operatorë ka paraqitur ofertat ekonomike më të ulët se fituesi. Për këtë arsye, KVO mangësitë e konstatuara në dokumentacionin e këtyre operatorëve mundë ti trajtonte edhe si devijime të vogla, sepse nuk ndikojnë në ekzekutimin e kontratës, dhe për pasojë do të kishim menaxhim më të mirë të fondeve buxhetore në vlerën 16,835,772 lekë, i cili llogaritet si diferencë e vlerës së ofertës së operatorit “B” të shpallur fitues dhe vlerës së ofertës së operatorit të s’kualifikuar “A” që ka paraqitur ofertën më të ulët ekonomike(*Trajtuar më hollësisht në faqet 124-125, të Raportit të Auditimit*).

5.1. Rekomandimi:ARRSH, të marrin masa, të analizojë me grup pune të veçantë, shkaqet, arsyet dhe përgjegjësitë për menaxhimin fondeve në shumën 16,835,772 lekë, pa efektivitet, ekonomikitet .

Afati për zbatimin e rekomandimit: **Menjëherë**

6. Gjetje nga auditimi: Procedura e prokurimeve me objekt: “Ndërtim i aksit rrugor Skrapar – Përmet, Loti 1”, me fond limit: 1,016,355,449.90 lekë, me operatorë fitues “S..” me oferte 1,015,858,675 lekë. Në këtë procedurë nga 3 operatorë pjesëmarrës janë s` kualifikuar në përputhje me rregullat e prokurimit publik 2 operatore ekonomik të cilët ka paraqitur ofertat ekonomike më të ulët se fituesi, që shkojnë nga 172,231,791 leke në vlerën 234,947,208 lekë. KVO i kas` kualifikuara të dy operatorët sepse, ka konstatuar mangësi dhe paqartësi të shumta në dokumentacionin e paraqitur për përmbushjen e kritereve të veçanta, të cilat nuk të japin siguri se ekzekutojnë me sukses kontratën, në përputhje me projektin dhe preventivin e zbatimit. Mirëpo, këto operatorë kane paraqitur ofertat ekonomike me të ultë se fituesi, dhe për këtë arsye, KVO mundë të ishte treguar më tolerante dhe mund ti trajtonte mangësitë e konstatuara edhe si devijime të vogla, kështu do të kishim menaxhim më të mirë të fondeve buxhetore në vlerën 234,947,208 lekë, i cili llogaritet si diferencë e vlerës së ofertës së operatorit “S..” të shpallur fitues dhe vlerës së ofertës së operatorit të s’kualifikuar “VH” që ka paraqitur ofertën më të ulët ekonomike.

(*Trajtuar më hollësisht në faqet 125, të Raportit të Auditimit*).

6.1. Rekomandimi: ARRSH, të marrin masa, të analizojë me grup pune të veçantë, shkaqet dhe arsyet e menaxhimit të fondeve në shumën 234,947,208 lekë, pa efektivitet, ekonomikitet .

Afati për zbatimin e rekomandimit: **Menjëherë**

7. Gjetje nga auditimi: Procedura e prokurimeve me objekt: “Menaxhimi e Mirëmbajtja e Pajisjeve dhe Operimi i Tunelit të Kërrabës për vitet 2019-2020”, me fond limit 194,920,000 lekë, me operatorë fitues ”4 ..” me oferte ofertë pothuajse sa fondi limit në vlerën 194,820,000 lekë. Në këtë procedurë nga 2 operatorë pjesëmarrës është s` kualifikuar 1 operator, operatori “S..” i cili ka paraqitur ofertën ekonomike më të ulët se fituesi në vlerën 39,248,000 lekë. KVO i ka s` kualifikuara këtë operatorë sepse, ka konstatuar disa mangësitë dhe paqartësi në dokumentacionin e paraqitur për përmbushjen e kritereve të veçanta, të cilat nuk të japin siguri se ky operatorë ekzekuton me sukses kontratën. Për arsye se, ky operatorë i s` kualifikuar ka paraqitur ofertën ekonomike më të ultë se fituesi, KVO mundë të ishte më tolerante dhe mund ti trajtonte mangësitë e konstatuara në dokumentacionin e tij edhe si devijime të vogla, kështu do të kishim menaxhim më të mirë të fondeve buxhetore në vlerën 47,097,600 lekë, i cili llogaritet si diferencë e vlerës së ofertës së operatorit ”4 ..” të shpallur fitues dhe vlerës së ofertës së operatorit të s’kualifikuar “S..” i cili ka paraqitur ofertën më të ulët ekonomike.

(*Trajtuar më hollësisht në faqet 102-107, të Raportit të Auditimit*).

7.1. Rekomandimi: ARRSH, të marrin masa, të analizojë me grup pune të veçantë, shkaqet dhe arsyet e menaxhimit të fondeve në shumën 47,097,600 lekë, pa efektivitet, ekonomikitet

Afati për zbatimin e rekomandimit: **Menjëherë**

8. Gjetje nga auditimi: Procedura e prokurimeve me objekt: "Masa inxhinierie për stabilizimin e rrëshqitjes në km 21+363 ÷ 21+468, në segmentin Lin – Pogradec 2019, me fond limit 222,572,170 lekë, me operatorë fitues "E" në vlerën 188.156.488 lekë. Në këtë procedurë nga 3 operatorë pjesëmarrës janë s` kualifikuar 2 operatore ekonomik, një nga të cilët ka paraqitur ofertën ekonomike më të ulët se fituesi në vlerën 16,207,121 lekë . KVO i ka s` kualifikuar këtë operatorë sepse, ka konstatuar disa mangësitë dhe paqartësi në dokumentacionin e paraqitur për përmbushjen e kriterëve të veçanta, të cilat nuk të japin siguri se këta operatorë ekzekutojnë me sukses kontratën. Ky operatorë i s` kualifikuar ka paraqitur ofertën ekonomike më të ultë se fituesidhe KVO mundë të ishte më tolerante dhe mund ti trajtonte mangësitë e konstatuara në dokumentacionin e tij edhe si devijime të vogla, kështu do të kishim menaxhim më të mirë të fondeve buxhetore në vlerën 19,448,545 lekë, i cili llogaritet si diferencë e vlerës së ofertës së operatorit "E" të shpallur fitues dhe vlerës së ofertës së operatorit të s`kualifikuar "P..." që ka paraqitur ofertën më të ulët ekonomike.

(Trajtuar më hollësisht në faqet 107-114, të Raportit të Auditimit).

8.1. Rekomandimi: ARRSH, të marrin masa, të analizojë me grup pune të veçantë, shkaqet dhe arsyet e menaxhimit të fondeve në shumën 19,448,545 lekë, pa efektivitet, ekonomikitet

Afati për zbatimin e rekomandimit: **Menjëherë**

9.Gjetje nga auditimi: Kontrata e punimeve civile "Sistemim, asfaltim e masa inxhinierie në Km 21.050 deri 22.050, në Rrugën Lin-Pogradec" është nënshkruar me nr. 10066/5, datë 02.02.2016, ndërmjet Autoritetit Rrugor Shqiptar dhe shoqërive ndërtuese JV "P...." dhe "G..." SHPK, me vlerë 972,642,132 lekë. Kontrata me mbikëqyrësin e punimeve është nënshkruar me nr. 10792/9 datë 20.04.2016, me Shoqërinë "T...." SHPK.

Kontrata përfshin punime shtresash rrugore, gërmime, vepra arti, punime të sinjalistikës, masa inxhinierie etj. Afati i përfundimit të punimeve është përcaktuar 24 muaj.

Kontrata është shoqëruar më ndërprerje kryesisht për mos përcaktim të vend depozitimit të mbeturinave, por edhe për shkaqe të motit. Në dokumentet e paraqitura në observacione është administruar edhe shtesë e kontratës nr. 4658/5, datë 02.07.2018, me vlerë 194,160,196 lekë. Në këtë shtesë kontrate e cila është tenderuar më vete (negocim pa shpallje të njoftimit të kontratës), janë përfshirë disa zëra të kontratës bazë, ndër të tjera edhe zëri i punimeve "Transport materiale ndërtimi, dheu me auto deri në 10 km" për sasinë 13,183 m3.

Bazuar në situacion përfundimtar të punimeve, volumet e gërmimeve dhe volumet e mbushjeve, rezulton se janë gërmuar 183990 m3 dhera dhe shkëmb, janë mbushur me material të gërmuar më parë 19929 m3. Në këto kushte, dhera dhe shkëmbi i transportuar i përket sasisë 164061 m3. Bazuar në situacionin përfundimtar, është certifikuar për transport sasia 174287 m3, ose me diferencë 10226 m3. Pavarësisht se sasia 13183 m3 është përfshirë në shtesën e kontratës, volumi i gërmimeve i përket kontratës bazë të audituar, pasi në shtesën e kontratës nr. 4658/5, datë 02.07.2018, nuk ka të përfshirë volume gërmimi. Vlera 5,730,650 lekë (10226 m3 x 467 lekë/m3 + TVSH), është përfituar padrejtësisht nga kontraktori dhe përbën dëm ekonomik. Ky veprim është në kundërshtim me Udhëzimin nr. 3, datë 15.02.2001 "Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit" i ndryshuar, Pika I.3.2 dhe 5.1.

(Trajtuar më hollësisht në faqet 149-150, të Raportit të Auditimit).

9.1. Rekomandimi: Autoriteti Rrugor Shqiptar, të analizojë me grup pune, shkaqet, arsyet, e mos rakordimeve të volumeve të gërmimeve që i përkiste kontratës bazë dhe që janë përfshirjes në shtesën e kontratës. Në varësi të kësaj analize, të marrën masa për zbritjen e vlerës 5,730,650 lekë, përfshirë në shtesën e kontratës nr. 4658/5, datë 02.07.2018, për transport e cila është certifikuar në kontratën bazë nr. 10066/5, datë 02.02.2016, ndaj bashkimit të operatorëve ekonomikë "P..." SHPK dhe "G..."

Afati për zbatimin e rekomandimit: **Menjëherë**

10. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të punimeve të kontratës nr. 10110, datë 24.12.2007 me objekt ndërtimi i rrugës Kardhiq-Delvinë loti 1, përmes matjeve në projektin e zbatuar dhe rakordimit të tyre me situacionin përfundimtar të punimeve, librezat e masave dhe nga matjet e verifikimet në terren rezulton se, nga kontraktori bashkimi i përkohshëm i operatorëve ekonomikë "K&A&..." janë certifikuar punime të pa rakorduar me dokumentacion teknik justifikues në vlerën 29,368,630 lekë. Ky veprim është në kundërshtim me Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 "Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit", i ndryshuar, neni 7 dhe me UKM nr. 3, datë 15.02.2001 "Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit" i ndryshuar.

(Trajtuar më hollësisht në faqet 138-147, të Raportit të Auditimit).

10.1. Rekomandimi:ARRSH të analizojë, shkaqet dhe arsyet për punimet në vlerën 29,368,630 lekë, të pa rakorduar me dokumentacion teknik justifikues, si: libeze masash, ditar punimesh, fatura etj., dhe në varësi të kësaj analize, të marrë masa dhe të nxjerri përgjegjësit, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative ligjore

Afati për zbatimin e rekomandimit:

Menjëherë

11. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i zbatimit të kontratës bazë të punimeve "Riveshje dhe Sistemim Asfaltim Rruga Elbasan – Banjë, Loti 1", rezulton se për zërat e punimeve të trotuarit, 5.2 Shtresë zhavorr lumi, t=20cm përhapur e ngjeshur me makineri, 5.3 Shtresë stabilizanti t=10cm, 5.4 Shtresë rëre nën pllaka, t=6cm dhe 5.5 Trotuar me pllaka vetështrënguese betoni, t=6cm, nga matjet në rilevimin e punimeve faktike, paraqitur në azhormimindixhital të projektit, ka një sipërfaqe prej 1,689 m² më shumë të shtresave të mësipërme të pasqyruara në librezat e masave dhe në situacionin përfundimtar të punimeve, krahasuar me punimet faktike të realizuara, me një vlerë punimesh prej 3,187,022 lekë, të certifikuara nga kontraktori bashkimi i përkohshëm i operatorëve ekonomikë "VH" & "V...". Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 "Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit", i ndryshuar, neni 7 dhe me UKM nr. 3, datë 15.02.2001 "Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit" i ndryshuar.

(Trajtuar më hollësisht në faqet 147-148, të Raportit të Auditimit).

11.1. Rekomandimi:ARRSH të analizojë, shkaqet dhe arsyet për punimet në vlerën 3,187,022 lekë, të pa rakorduar me dokumentacion teknik justifikues, si: libeze masash, ditar punimesh, fatura etj., dhe në varësi të kësaj analize, të marrë masa dhe të nxjerri përgjegjësit, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative ligjore.

Afati për zbatimin e rekomandimit: **Menjëherë**

12. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dosjes teknike të zbatimit të punimeve civile të kontratës Nr.5795/3 datë 20/08/2018 me objekt "Rifreskimi Sinjalistikës Vertikale/Horizontale në Akset Kombëtare dhe Përmirësimi i Sigurisë Rrugore në Akset e Rajonit Verior, Loti", sipërmarrësi "J..." ka certifikuar punime në vlerën 3,334,320 lekë, të pa rakorduar me dokumentacion teknik justifikues. Po kështu edhe nga auditimi i dosjes teknike të zbatimit të punimeve të kontratës Nr.5795/3 datë 20/08/2018 me objekt

“Rifreskimi Sinjalistikës Vertikale/Horizontale në Akset Kombëtare dhe Përmirësimi i Sigurisë Rrugore në Akset e Rajonit Verior, Loti”, ky sipërmarrësi ka certifikuar punime pa dokumentacion teknik justifikues në vlerën 800, 000 lekë. Veprimet këto që bien në kundërshtim me Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, neni 7 dhe me UKM nr. 3, datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit” i ndryshuar.

(Trajtuar më hollësisht në faqet 127-131, të Raportit të Auditimit).

12. Rekomandim:ARRSH të analizojë, shkaqet dhe arsyet për punimet në vlerën totale 4,134,320 lekë, të pa rakorduar me dokumentacion teknik justifikues, si: libreze masash, ditar punimesh, fatura etj., dhe në varësi të kësaj analize, të marrë masa dhe të nxjerri përgjegjësit, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative ligjore.

Afati për zbatimin e rekomandimit: **Menjëherë**

13. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dosjes teknike të zbatimit të punimeve civile të kontratës Nr.9604/7 datë 20.12.2008 me objekt “Ndërtim Rruge Kardhiq-Delvinë, Loti 2”, sipërmarrësi BOE “C & F” ka certifikuar punime të pa rakorduar me dokumentacion teknik justifikues në vlerën 3,708,774 lekë. Ky veprim bie në kundërshtim me Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar, neni 7 dhe me UKM nr. 3, datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit” i ndryshuar.

(Trajtuar më hollësisht në faqet 125-127, të Raportit të Auditimit).

13.1. Rekomandim:ARRSH të analizojë, shkaqet dhe arsyet për punimet në vlerën totale 3,708,774 lekë, të pa rakorduar me dokumentacion teknik justifikues, si: libreze masash, ditar punimesh, fatura etj., dhe në varësi të kësaj analize, të marrë masa dhe të nxjerri përgjegjësit, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative ligjore.

Afati për zbatimin e rekomandimit: **Menjëherë**

C.MASA DISIPLINORE E ADMINISTRATIVE

Drejtori i Përgjithshëm i Autoritetit Rrugor Shqiptar, të vlerësojë në varësi të analizës së përgjegjëse, shkallën e përgjegjësisë për secilin punonjës për mangësitë dhe shkeljet e konstatuara dhe të trajtuara në Raportin Përfundimtar të Auditimit.

D. VLERËSIMI I ZBATIMIT TË REKOMANDIMEVE

KLSH do të ndjekë me vëmendje të veçantë dhe vlerësojë masat që do të marrë ARRSH për zbatimin e rekomandimeve të këtij auditimi, reflektimin e tyre dhe përmirësimin e punës dhe proceseve në fushën e infrastrukturës së ujësjellës kanalizimeve.

Në përfundim të afateve të përcaktuara në rekomandimet e lëna në këtë auditim dhe afatin e caktuar, në nenin 15 dhe 30, të ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, për masat e marra dhe për zbatimin e rekomandimeve të njoftohet Kontrolli i Lartë i Shtetit.

Me ndjekjen dhe kontrollin e zbatimit të detyrave dhe masave të përcaktuara në këtë Vendim ngarkohet Departamenti i Auditimit të Institucioneve Qendrore

KRYETARI

Bujar LESKAJ

GRUPI I AUDITIMIT

Bashkim Arizaj

Elona Llozana

Fatmir Zilja

Valentina Sulaj

Klara Frangaj

Idlir Dervishaj

Enieda Seraj

Aldo Kume

Artan Topjana

Gjovalin Preci