



REPUBLIKA E SHQIPËRISË
KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
K R Y E T A R I

Adresa: Rruga "Abdi Toptani" Nr. 1 Tiranë. E-mail: klsh.org.al; web-site www.klsh.org.al

Nr. 416/___Prot.

Tiranë, më __.__.2019

V E N D I M

Nr 99 Datë 30.09.2019.2019

PËR

**AUDITIMIN E USHTRUAR NË DREJTORINË E PËRGJITHSHME TË
 FINANCIMEVE DHE KONTRAKTIVEVE PËR FONDET E BE-SË, BANKËS
 BOTËRORE DHE DONATORËVE TË TJERË/CFCU PËR FONDET IPA 2012,
 PROJEKTI "NDËRTIMI I SISTEMIT TË KANALIZIMIT NË VLORË, FAZA II", MBI
 PËRPUTHSHMËRINË
 për periudhën nga fillimi i projektit – 31.05.2019**

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë e Përgjithshme të Financimeve dhe Kontraktiveve/CFCU, Projekti nën IPA 2012 "Ndërtimi i Sistemit të Kanalizimit në Vlorë, Faza II" për periudhën nga fillimi i Projektit deri më datën 31.05.2019 u konstatua se ka devijime materiale nga kuadri ligjor dhe rregullator sipas të cilave duhet të kryhet aktiviteti ekonomik-financiar i Drejtorisë.

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

VENDOSA:

I. Të miratoj Raportin Përfundimtar të Auditimit të ushtruar në Drejtorinë e Përgjithshme të Financimeve dhe Kontraktiveve/CFCU me objekt përputhshmërinë për fondet IPA 2012, Projekti "Ndërtimi i sistemit të kanalizimit në Vlorë, Faza II", sipas programit nr. 416/1 prot., datë 10.06.2019 për periudhën nga fillimi i Projektit deri më datën 31.05.2019.

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

A. OPINIONI I AUDITIMIT

Baza për opinionin e kualifikuar.

Auditimi në subjektin CFCU për Projektin “Ndërtimi i Sistemit të Kanalizimit në Vlorë, Faza II” është kryer në përputhje me Ligjin 154/2014 datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, Standardet Ndërkombëtare të Auditimit të Sektorit Publik ISSAI 4000¹ dhe Manualin e Auditimit të Përputhshmërisë. Ne jemi të pavarur kundrejt subjektit të audituar, në zbatim kjo të ISSAI 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, miratuar me Vendimin e Kryetarit të KLSH-së nr. 27, datë 20.04.2008. Auditimi përfshin kryerjen e procedurave me qëllim marrjen e evidencave të auditimit mbi ligjshmërinë dhe rregullshmërinë e transaksioneve. Kampioni i procedurave dhe transaksioneve është ndërtuar mbi bazën e vlerësimit të nivelit të materialitetit dhe risqeve të devijimeve nga kriteret dhe kuadri ligjor.

Nga auditimi u konstatuan devijime nga baza ligjore dhe rregullatore në fuqi, përfshirë rregullat e marrëveshjeve të financimit, ligjshmërisë së ndërtimit dhe ato kontraktore.

Gjithashtu, ne besojmë se dëshmitë e marra gjatë punës tonë audituese janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të siguruar bazat për përgatitjen e **opinionit të kualifikuar të auditimit të përputhshmërisë.**

Nga evidencat e marra rezultoi se nuk kanë funksionuar sistemet e kontrollit për planifikimin dhe monitorimin e grantit, vlerësimin e objektivave në përfundim të punimeve si dhe për sa i përket pagesave të kryera. Konkretisht kjo rezultoi nga përdorimi pa efektivitet eficiencë dhe ekonomikitet në vlerën **156,557 €** si pasojë e negociimit të çmimeve për zëra të rinj jashtë preventivit në kundërshtim me kushtet e kontratës.

Projekti i ndërtimit të sistemit të kanalizimit në Vlorë, Faza II, që në hartim të tij ka parashikuar që Impianti i Trajtimit të Ujërave të Ndotura (ITUN) Vlorë të zhvillojë vetëm trajtimin paraprak dhe trajtimin primar të ujërave të ndotura që përfshijnë trajtimin fizik-mekanik. Ndonëse qyteti i Vlorës paraqet një zonë sensitive mjedisore sa i përket bregdetit dhe zhvillimit të turizmit, në impiant nuk janë parashikuar të zhvillohen trajtimi sekondar si dhe trajtimi terciar. Këto trajtime realizojnë largimin e lëndëve organike të tretura si dhe largimin e sasive të rëndësishme të azotit, fosforit, metaleve të rënda, lëndëve organike të biodegradueshme, baktereve dhe viruseve.

ITUN Vlorë gjatë fazës së operimit ka paraqitur probleme si pasojë e faktit që nuk është projektuar, llogaritur e zbatuar për një rrjet të kombinuar të ujërave të bardha me atë të ujërave të zeza, siç edhe është faktikisht rrjeti i kanalizimeve të qytetit të Vlorës. Kjo pasi komunikimet me përfituesin final të projektit, Ujësjiellës Kanalizime SHA. Vlorë janë zhvilluar vetëm në fazën operacionale, pra kur ka përfunduar ndërtimi i impiantit. Çështja më problematike mbetet qëndrueshmëria e projektit, pasi Koordinatori IPA, pranë Agjencisë Kombëtare të Ujësjiellës Kanalizimeve, ka refuzuar fondin shtesë prej 3.4 milion Euro të ofruar nga Delegacioni i Komisionit Evropian në Shqipëri për të siguruar qëndrueshmërinë e projektit. Nga ana tjetër Qeveria Shqiptare nuk ka siguruar që institucionet përfituese të projektit “Ndërtimi i sistemit të

¹ ISSAI 400 – 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, kur auditimi bëhet lidhur me pasqyrave financiare çështje të veçanta

kanalizimit në Vlorë, Faza II” të kenë burime të përshtatshme financiare, materiale dhe njerëzore, në mënyrë që ndihma financiare e BE-së të përdoret në mënyrën më efektive. Vetë institucionet përfituese Zyrtari i Lartë i Programit (SPO) pranë Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë, Koordinatori IPA (AKUM) dhe përfituesit final Bashkia Vlorë dhe Ujësjetellës Kanalizime SHA Vlorë, nuk kanë ndërmarrë masat e kërkuara për adresimin e qëndrueshmërisë së projektit. Pasi institucionet përfituese kanë dështuar në realizimin e kërkesave të delegacionit për hartimin e një plani veprimi, ngritjen e mekanizmave të kompetenca të përbashkëta dhe koordinuese të projektit, mungesës së kontratës së performancës së vitit 2019 si dhe mungesës së një marrëveshje operimi midis Bashkisë Vlorë dhe AKUM. Në këto kushte Delegacioni i Bashkimit Evropian në Shqipëri, në tetor 2018, ka ndërprerë pagesat për projektin e ndërtimit të sistemit të kanalizimeve në Vlorë, Faza II, pjesë e IPA 2012 për mangësi serioze në sistemin e menaxhimit dhe kontrollit të programit të cilat ndikojnë në besueshmërinë e procedurave për certifikimin e pagesave dhe për të cilat nuk janë marrë masa korigjuese. Nga auditimi ka rezultuar se këto pagesa vazhdojnë të mbeten të pezulluara dhe se Drejtoria e Përgjithshme e Financimeve dhe Kontraktimeve (CFCU) ka paguar kontraktorët për pjesën e mbetur të punimeve me fonde të marra nga buxheti i shtetit, me disbalancim të shpenzimeve buxhetore me burim financimi donatorët e huaj.

B. MASA ORGANIZATIVE

1. Gjetje nga auditimi: Projekti i zbatimit *“Ndërtimit i sistemit të kanalizimit në Vlorë, Faza II”*: nuk ka realizuar objektivat e kontratës së nënshkruar: Përmirësimi i mjedisit, kushteve të jetesës dhe shëndetit të popullsisë në Vlorë në përputhje me Standardet Evropiane në lidhje me cilësinë e ujit dhe menaxhimin e humbjeve, rehabilitimin dhe zgjerimin e impiantit ekzistues për trajtimin e ujërave të ndotura në Bashkinë Vlorë. Kanalizimet e qytetit të Vlorë nuk janë funksionale në masën e projektuar, 90 % e popullatës së qytetit nuk ka pasur deri në vitin 2017 (e nuk ka deri sot) qasje në kanalizimet publike. Zbatimi i projektit të sipërcituar ka përfunduar pa u realizuar faza e fundit e sistemit të përpunimit të ujërave të ndotura. Këto veprime dhe mosveprime janë në kundërshtim me kontratën me nr. AL/IPA2012/04 e hyrë në fuqi me datë 09.12.2015 dhe elementet kyç të programit, objektivat, zgjedhjen e projektit, lidhjen me strategjitë kombëtare dhe koordinimi me asistencën e donatorëve, sinergjinë midis strukturave të përcaktuara për projektimin, zbatimin, monitorimin dhe vlerësimin e programimit të IPA-s 2012 *“Ndërtimit i sistemit të kanalizimit në Vlorë, Faza II”* (Më hollësisht trajtuar në pikën 3 faqe 29 – 30 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

1.1 Rekomandimi: Institucionet e ngarkuara për programimin dhe zbatimin e fondeve IPA; CFCU në rolin e Zyrtarit Autorizues të Programit (PAO), Zyrtarit i Lartë të Programit (SPO), AKUM në rolin e Përfituesit, Koordinatori Kombëtar i Instrumentit të Para zgjerimit (NIPAC) dhe UKV të bëjnë më shumë përpjekje për mbikëqyrjen e procesit nga faza e programimit dhe përgatitjes buxhetore, në fazat e zbatimit, monitorimit dhe vlerësimit nëpërmjet realizueshmërisë së objektivave të Projektit. Është e domosdoshme që të përmirësohen kapacitetet e strukturave përgjegjëse dhe koordinimi më i mirë midis institucionet për zbatimin Koordinim më i mirë midis këtyre institucioneve.

Në vazhdimësi

2. Gjetje nga auditimi: Qeveria Shqiptare nuk ka siguruar që institucionet përfituese të projektit *“Ndërtimi i sistemit të kanalizimit në Vlorë, Faza II”* të kenë resurse të mjaftueshme financiare,

materiale dhe njerëzore, në mënyrë që ndihma financiare e BE-së të përdoret në mënyrën më efektive dhe të qëndrueshme. Nga ana tjetër institucionet përfituese Zyrtari i Lartë i Programit (SPO) pranë Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë, Koordinator i IPA pranë AKUM dhe përfituesit final Bashkia Vlorë dhe Ujësjetllës Kanalizime SHA. Vlorë, nuk kanë ndërmarrë masat e kërkuara për adresimin e qëndrueshmërisë së projektit, përmes përgatitjes së një plan veprimi për vitin 2019, një mekanizmi për kompetencat e përbashkëta dhe një strukturë të përbashkët për koordinimin e operimit si edhe një kontratë performance ndërmjet AKUM dhe Bashkisë Vlorë, duke bërë që Delegacioni i Bashkimit Evropian në Shqipëri, të pezullojë pagesat për projektin “Ndërtimi i sistemit të kanalizimeve në Vlorë, Faza II”, pjesë e IPA 2012. Kjo është në kundërshtim me Aneksin 2 të Marrëveshjes Financiare me Komisionin Evropian në kuadër të IPA2012, (Menaxhimi i Decentralizuar) të amenduar (amendimi nr. 2 regjistruar në datë 06.08.2015). Për sa më sipër Delegacioni i Bashkimit Evropian në Shqipëri, në tetor 2018, ka ndërprerë pagesat për projektin e ndërtimit të sistemit të kanalizimeve në Vlorë, Faza II, pjesë e IPA 2012, pasi në kundërshtim me Marrëveshjen Financiare 2012. Institucionet përfituese të projektit, Zyrtari i Lartë i Programit (SPO) pranë Ministrisë së Infrastrukturës dhe, Koordinator i IPA (AKUM), përfituesit final Bashkia Vlorë dhe Ujësjetllës Kanalizime sh.a. Vlorë nuk kanë arritur të sigurojë qëndrueshmërinë afatgjatë të investimit duke shpërndarë resurset e nevojshme, duke përfshirë kostot e operimit dhe të mirëmbajtjes. Bazuar në nenin 46(1)(a) të Rregullores së Implementimit të IPA-s, Komisioni ka ndërprerë në mënyrë formale pagesat për mangësitë në sistemin e menaxhimit dhe kontrollit të programit të cilat ndikojnë në besueshmërinë e procedurave për certifikimin e pagesave dhe për të cilat nuk janë marrë masa korrigjuese. Pasi institucionet përfituese kanë dështuar në realizimin e kërkesave të delegacionit për hartimin e një plani veprimi, ngritjen e mekanizmave të kompetencat të përbashkëta dhe koordinuese të projektit, mungesës së kontratës së performancës së vitit 2019 si dhe mungesës së një marrëveshje operimi midis Bashkisë Vlorë dhe AKUM. Kjo ka shkaktuar që fondet për pagesat e faturës prej 115,725.27 € së certifikatës të ndërmjetme të punimeve nr. 16 si dhe faturën në vlerën 73,184.71 €, detyrim që lidhet me pagesën e gjysmës së parë të garancisë së punimeve mbajtur në formën e “Retention Money”, të sigurohen nga buxheti i shtetit, pasi për periudhën e audituar është paguar debia kundrejt kontraktorit të punimeve “A” S.r.l Degë e Shoqërisë së Huaj në vlerën 73,184.71 € me fond të siguruar nëpërmjet procedurës ‘bridge financing’ nga buxheti i Ministrisë së Financave, ndërkohë që pagesa e faturës prej 115,725.27 € është dakordësuar që të plotësohet në momentin më të parë të rishikimit të buxhetit 2019. Sa më sipër ka sjellë debitim të buxhetit të shtetit prej 73,184.71 € të cilat përbëjnë zhbllancim burimesh financimi si pasojë e mungesës së aftësive thithëse të donacioneve, për sa kohë BE vazhdon të mbajë të pezulluara fondet. (Më hollësisht trajtuar në pikën 4 faqe 40 – 42 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

2.1 Rekomandimi: Zyrtari i Lartë i Programit (SPO) pranë Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë, Koordinator i IPA pranë AKUM, përfituesit final Bashkia Vlorë dhe Ujësjetllës Kanalizime SHA. Vlorë, të marrin masa për hartimin e një plan – veprimi për vitin 2019, ngritjen e një mekanizmi për kompetencat e përbashkëta dhe një strukturë të përbashkët për koordinimin e operimit si edhe nënshkrimin e një kontratë performance ndërmjet AKUM dhe Bashkisë Vlorë, me qëllim sigurimin e qëndrueshmërisë së projektit, zhbllokimin e pagesave për Projektin “Ndërtimi i sistemit të kanalizimeve në Vlorë, Faza II”, pjesë e IPA 2012 dhe eliminimin e efektit negativ prej 73,184.71 €.

Menjëherë

3. Gjetje nga auditimi: Gjatë fazës operacionale të funksionimit të ITUN Vlorë është konstatuar se sasia e ujit që vjen në impiant është mbi kapacitetin maksimal të parashikuar në projekt, kjo

për shkak të dëmtimit të pompave në stacionin e pompimit nr. 102 tek ish-fabrika e makaronave, e cila ka bërë që të gjithë ujërat e shiut të qytetit e të kodrave përreth përmes një sistemi kanalesh vijnë tek ky stacion pompimi dhe shkojnë direkt në ITUN, duke shkaktuar ngarkesë hidraulike në impiant. Në kuadër të zgjidhjes së problematikës së sipërcituar, Delegacioni i Komisionit Evropian në Shqipëri është shprehur i hapur për të përdorur 3.4 milion €, si kursime nga prokurimi i kontratës fillestare, nëse punimet për të cilat do të shkojë ky fond, lidhen me qëndrueshmërinë e projektit dhe arrijnë të përfundojnë para datës finale të operimit dhe implementimit.

Institucioni përfitues i projektit “Ndërtimi i sistemit të kanalizimit në Vlorë, Faza II”, Koordinator IPA, K. B., pranë Agjencisë Kombëtare të Ujësjetës Kanalizimeve, ndonëse ka pranuar problematikën e ngritur, ka refuzuar fondin prej 3.4 milion € të ofruar nga Delegacioni i Komisionit Evropian në Shqipëri duke ndikuar negativisht në qëndrueshmërinë e projektit, si edhe në zgjidhjen e problematikës së shkaktuar nga flukset e pakontrolluara hidraulike duke mos garantuar funksionimin e ITUN Vlorë. Veprim ky në kundërshtim me Aneksin 2 të Marrëveshjes Financiare me Komisionin Evropian në kuadër të IPA2012, (Menaxhimi i Decentralizuar) të amenduar (amendimi nr. 2 regjistruar në datë 06.08.2015) si dhe me VKM nr. 23, datë 12.01.2011 “Për Përcaktimin e Funksioneve, Përgjegjësi dhe Marrëdhënieve Ndërmjet Autoriteteve të Strukturave të Menaxhimit të Decentralizuar të Asistencës së Bashkimit Evropian në Kuadër të Instrumentit të Parazgjerimit (IPA), Komponenti I: Asistenca e Tranzicionit dhe Forcimi Institucional” të ndryshuar. (Më hollësisht trajtuar në pikën 4 faqe 42 – 45 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

3.1 Rekomandimi: Zyrtari i Lartë i Programit (SPO) dhe Koordinator IPA, të marrë masa për zbatimin e Marrëveshjes Financiare me Komisionin Evropian në kuadër të IPA2012, (Menaxhimi i Decentralizuar) dhe kompetencave që i atribuon VKM nr. 23, datë 12.01.2011 duke përdorur të gjithë fondet e ofruara nga BE me qëllim garantimin e qëndrueshmërisë së projekteve përmes asistencës financiare të BE-së për Shqipërinë dhe mbështetjes për kryerjen e reformave në përputhje me të drejtën Komunitare, me synimin përgatitjen plotësisht për të marrë përsipër detyrimet e anëtarësimit për në Bashkimin Evropian.

Menjëherë dhe në vazhdimësi

4. Gjetje nga auditimi: Projekti i zbatimit të punimeve: “Ndërtimit i sistemit të kanalizimit në Vlorë, Faza II” Lotin 1: (varianti 2 dhe 4), janë projekte që nuk plotësojnë kushtin që financimi në ITUN të jetë përfundimtar për funksionimin e impiantit. Variantet e përzgjedhura nuk kanë marrë në konsideratë ndikimin në mjedis sipas legjislacionit shqiptar dhe Standardeve Evropiane si dhe kushtet e kontratës. Këto veprime dhe mosveprime janë në kundërshtim me nenet 5, 6 dhe 7 të Ligjit nr. 9115, datë 24.7.2003 “Për trajtimin mjedisor të ujërave të ndotura”, Kreun III, Kreun IV e Kreun V të VKM nr. 177, datë 31.3.2005 “Për normat e lejuara të shkarkimeve të lëngëta dhe kriteret e zonimit të mjedisëve ujore pritëse”, Standardet Evropiane dhe pikën 2.4 “Çështjet ndërsektoriale” të aneksit A, “Programi kombëtar për Shqipërinë në kuadrin e komponentit IPA për asistencën dhe forcimin institucional për vitin 2012” (Më hollësisht trajtuar në pikën 3 faqe 30 – 31 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

4.1 Rekomandimi: Autoritetet e menaxhimit të projekteve në bashkëpunim me institucionet përfituese, duhet të përgatisin në sinergji prioritetet, studimet e fizibilitetit, projektet dhe implementimin e punimeve të miratuara sipas marrëveshjeve të financimit, sipas legjislacionit shqiptar dhe Standardeve Evropiane si dhe kushteve të kontratës. Planifikimi të përfshijë veprimet/masat, afatin final, buxhetin e vlerësuar, institucionin përgjegjës për buxhetin,

institucion përgjegjës për veprimet implementuese, institucionin përgjegjës për koordinimin e veprimeve.

Në vazhdimësi

5. Gjetje nga auditimi: ITUN Vlorë, pjesë e projektit “Ndërtimi i sistemit të kanalizimit në Vlorë, Faza II” që në fazat e tij fillestare është projektuar për të zhvilluar vetëm trajtimin paraprak dhe trajtimin primar të ujërave të ndotura që përfshijnë trajtimin fizik- mekanik. Ndonëse qyteti i Vlorës paraqet një zonë sensitive mjedisore sa i përket bregdetit dhe zhvillimit të turizmit, në impiant nuk janë parashikuar të zhvillohen trajtimi sekondar si dhe trajtimi terciar. Qëllimi i këtyre trajtimeve është largimi i lëndëve organike të tretura dhe largimi i sasive të rëndësishme të azotit, fosforit, metaleve të rënda, lëndëve organike të biodegradueshme, baktereve dhe viruseve.

Niveli i prurjeve në ITUN Vlorë është në nivelin 42 % të mesatares së parashikuar të prurjeve, ndërsa deri në qershor 2019, 81.7 % e objekteve që furnizohen me ujë janë të lidhur me rrjetin e kanalizimeve, duke mos arritur rezultatin e parashikuar që mbi 90 % e popullsisë të jetë e lidhur me këtë rrjet. Sa më sipër është në kundërshtim me objektivat e projektit që synon në vetvete të ulë ndotjen e ujit, të përmirësojë kushtet e jetesës dhe të shëndetit për popullsinë e Bashkisë së Vlorës si edhe me rezultatin e parashikuar që mbi 90% e popullsisë të jetë e lidhur me rrjetin e kanalizimeve. Niveli i trajtimit të ujërave të ndotura në ITUN Vlorë, duke përfshirë vetëm trajtimin primar është larg standardit të kërkuar për zonat bregdetare me përparësi zhvillimin e turizmit. Prurjet në impiant nuk përmbushin kapacitetin e parashikuar pasi 18.3 % e objekteve në qytetin e Vlorës janë ende të pa lidhura me sistemin e kanalizimeve. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 4 faqe 39 – 40 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

5.1 Rekomandimi: Institucionet përfituese të projektit Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, AKUK, Bashkia Vlorë dhe UK SHA Vlorë të marrin masa në vazhdimësi për të kërkuar dhe programuar konform praktikave ligjore parashikimin dhe implementimin e trajtimit sekondar e terciar në ITUN Vlorë.

Në vazhdimësi

5.2 Rekomandimi: UK SHA Vlorë të marrë masa për të rritur përqindjen e lidhjeve të popullsisë së qytetit të Vlorës me sistemin e kanalizimeve në mbi 90 %.

Në vazhdimësi

6. Gjetje nga auditimi: Komunikimet me përfituesin final të projektit “Ndërtimi i sistemit të kanalizimit në Vlorë, Faza II, Ujësjellës Kanalizime SHA Vlorë janë zhvilluar vetëm në fazën operacionale të projektit, pra kur ka përfunduar ndërtimi i Impiantit të Trajtimit të Ujërave të Ndotur (ITUN) Vlorë. Kjo ka sjellë si pasojë që ITUN Vlorë të mos projektohet, llogaritet e zbatohet për një rrjet të kombinuar të ujërave të bardha me atë të ujërave të zeza, siç edhe është faktikisht rrjeti i kanalizimeve të qytetit të Vlorës dhe ka bërë njëkohësisht që investimi të paraqesë probleme gjatë fazës së operimit siç rezultuan p.sh:

- Dy kompresorët me defekt në pritje të kontraktuesit për ti riparuar;
- Pompa M002 ende e pa lidhur nga kontraktuesi;
- Nga stacioni i pompimit PS-AX1 nuk vijnë të dhëna, vetëm sinjali i kamerave;
- Një pjesë e ndriçimit të jashtëm vazhdon të jetë ende jashtë funksionit;
- Etj.;

Gjithashtu, u konstatua se sasia e ujit që vjen në impiant është mbi kapacitetin maksimal të parashikuar në projekt, duke shkaktuar si ngarkesë hidraulike ashtu edhe hyrjen e rërës në të. Sa

më sipër është në kundërshtim me pikën 2.6 ii) të Projekt Fishës së amendamentit nr. 2 të marrëveshjes së financimit ku përcaktohet se: Në të kaluarën, disa autoritete lokale nuk pranuan të merrnin pronësinë e investimeve. Për këtë arsye të gjithë përfituesit (Ujësjiellës Kanalizime Vlorë dhe Bashkia e Vlorës) **duhet të përfshihen** nga faza e hershme e përgatitjes së studimeve të fizibilitetit dhe përgatitjes së projekteve dhe gjithashtu gjatë zbatimit. Si edhe në kundërshtim me VKM nr. 23, datë 12.01.2011 “Për Përcaktimin e Funksioneve, Përgjegjësi dhe Marrëdhënieve Ndërmjet Autoriteteve të Strukturave të Menaxhimit të Decentralizuar të Asistencës së Bashkimit Evropian në Kuadër të Instrumentit të Parazgjerimit (IPA), Komponenti I: Asistenca e Tranzicionit dhe Forcimi Institucional” të ndryshuar. (Më hollësisht trajtuar në pikën 4 faqe 33 – 35 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

6.1 Rekomandimi: Drejtoria e Përgjithshme e Financimeve dhe Kontraktive (CFCU) dhe Zyrtari i Lartë i Programit (SPO) pranë Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë për projektet e decentralizuara në kuadër të IPA 2012 të marrë masa për përfshirjen e të gjithë përfituesve, edhe atyre fundorë, që nga faza e hershme e përgatitjes së studimeve të fizibilitetit dhe përgatitjes së projekteve dhe gjithashtu gjatë zbatimit.

Në vazhdimësi

7. Gjetje nga auditimi: Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion si dhe verifikimi i situatës faktike të ITUN rezultoi se nuk është siguruar kapaciteti absorbues i autoriteteve të menaxhimit të Instrumentit të Para zgjerimit, rritja e kapaciteteve institucionale, forcimi i strukturave, sistemeve dhe burimeve njerëzore. Trajnimet e kryera për punonjësit e ITUN janë minimale. Këto veprime dhe mosveprime janë në kundërshtim Rezultatit 1 të Aneksit 1 dhe Pikën 2.5 e Aneksit 2 të Programit Kombëtar për Shqipërinë nën ndihmën tranzitore IPA dhe komponenti i ndërtimit institucional për 2012 (menaxhimi i decentralizuar). (Më hollësisht trajtuar në pikën 3 faqe 31 – 32 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

7.1 Rekomandimi: Institucionet e ngarkuara për programimin dhe zbatimin e fondeve IPA të sigurojnë asistencë të vazhdueshme për implementimin e programeve paraaderuese në mënyrë që të garantojë se:

- Koordinimi mes Ministrive të linjës dhe institucioneve lokale është i përshtatshëm mes mekanizmave ndër-institucional për programimin dhe implementimin e IPA duke alokuar burimet e nevojshme që përfshijnë kosto të funksionimit dhe të mirëmbajtjes;
- Qëndrueshmërinë afatgjatë të investimit;
- Nëpunësit civil të trajnuar për menaxhimin e fondeve IPA të qëndrojnë në funksionet e tyre, pavarësisht ndryshimeve të nivelit drejtues;
- Institucionet përfituese të kenë burimet e duhura njerëzore, financiare dhe materiale në mënyrë që mbështetja financiare evropiane të mund të përdoret me sa më shumë efikasitet;
- Institucionet përfituese do të organizojnë, përzgjedhin dhe të caktojnë anëtarë të grupeve të punës, të drejtojnë, monitorojnë dhe koordinojnë komitete dhe seminare siç kërkohet nga aktivitetet të projektit.

Në vazhdimësi

7.2 Rekomandimi: Të merren masa nga CFCU (PAO), Zyrtari Kombëtar Autorizues (NAO), Zyrtari Përgjegjës Akreditues (CAO) dhe Koordinatori Kombëtar i Instrumentit të Parazgjerimit (NIPAC) për përfshirjen në strukturat e Drejtorisë së CFCU të punonjësve me profile të përshtatshme për kryerjen e detyrave funksionale ashtu siç përshkruhet në dokumentin Manuali i Procedurave të Brendshme – CFCU, Aneksi D *Përshkrimi i Punës* me qëllim sigurimin e një stafi

të kualifikuar si dhe me aftësitë dhe kompetencat e nevojshme për përmbushjen e qëllimeve të përgjithshme dhe objektivat e Drejtorisë.

Në vijimësi

8. Gjetje nga auditimi: Nga krahasimi i datave të miratimit të urdhrin të ndryshimit (VO) nr. 9 dhe asaj të dorëzimit të certifikatës së marrjes në dorëzim të punimeve të Lotit 1 për projektin *Ndërtimi i sistemit të kanalizimit në Vlorë, Faza II*, rezulton se punimet e parashikuara për përmirësimin e pajisjes së bllokimit të rërës të përfshira në urdhrin ndryshimit nr. 9, në fakt janë realizuar përpara se ky urdhër të miratohej. Këto veprime janë në kundërshtim me nenin 8 të Ligjit Nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit” dhe Udhëzimit nr. 2, datë 13.5.2005 “Për zbatimin e punimeve të ndërtimit”. Për sa më sipër, sipërmarrësi “A.” s.r.l dhe mbikëqyrësi i punimeve “D.” dega e shoqërisë së huaj në Shqipëri kanë ndryshuar projektin, kanë realizuar punime dhe kanë kërkuar certifikimin e tyre, në kushtet që këto punime nuk kanë qenë të miratuara nga Autoriteti Kontraktor. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 3 faqe 35 – 37 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

8.1 Rekomandimi: Zyrtari i Lartë i Programit (SPO) Koordinator IPA (AKUK) dhe Agjencia Implementuese/Drejtoria e Përgjithshme e Financimeve dhe Kontraktiveve (CFCU), të marrë masa për të lejuar zbatimin e ndryshimeve në projektet e decentralizuara në kuadër të IPA 2012, vetëm pas miratimeve paraprake nga autoritetet e mësipërme.

Në vazhdimësi

9. Gjetje nga auditimi: Kontraktori i punimeve të Lotit 1 për projektin *“Ndërtimi i sistemit të kanalizimit në Vlorë, Faza II”*, “A.” s.r.l, nuk ka dokumentuar apo paraqitur në Raportin e Testimeve asnjë test të lidhje me funksionimin e pajisjes së përmirësuar të bllokimit të rërës. Kontraktori gjithashtu nuk ka përmbushur detyrimin e përgatitjes dhe dorëzimit të një raporti mujor për punët gjatë fazës operacionale ku përfshihen matjet e sakta ditore të hyrjes dhe cilësitë si dhe sasitë e flukseve dalëse të impiantit. Sa më sipër është në kundërshtim me nenin 12.1 të Kushteve të Veçanta të Kontratës si edhe me Kërkesat e Punëdhënësit të Volumit 3a, pika 6 e kontratës së punimeve Europe/136785/DH/SER/AL. Në këto kushte efektiviteti i përmirësimit të pajisjes së bllokimit të rërës është i pa provuar dhe duke pasur prezent edhe faktin që rrjeti i ujërave të bardha në Vlorë është i kombinuar me atë të ujërave të zeza dhe që sasia e ujit që vjen në ITUN është mbi kapacitetin maksimal të parashikuar në projekt, ku për shkak të dëmtimit të pompave në stacionin e pompimit nr. 102 (tek ish-fabrika e makaronave) të gjithë ujërat e shiut të qytetit e të kodrave përreth përmes një sistemi kanalesh vijnë tek ky stacion pompimi dhe shkojnë direkt në ITUN, duke shkaktuar ngarkesë hidraulike në ITUN e cila është menaxhuar duke hapur bypass-e dhe duke shkarkuar ujërat e zeza të patrajuara direkt në det; për periudhën e audituar, paraqitet i pa garantuar funksionimi dhe qëndrueshmëria e impiantit. *(Më hollësisht trajtuar në pikën 3 faqe 37 – 38 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

9.1 Rekomandimi: Zyrtari i Lartë i Programit (SPO) Koordinator IPA (AKUK) dhe Agjencia Implementuese/Drejtoria e Përgjithshme e Financimeve dhe Kontraktiveve (CFCU) të certifikojnë fazën operacionale të punimeve të Lotit 1 për projektin *“Ndërtimi i sistemit të kanalizimit në Vlorë, Faza II”* vetëm pas paraqitjes nga kontraktori të raporteve të testimeve për pajisjen e përmirësuar të bllokimit të rërës dhe raportet e matjeve të sakta ditore të hyrjes dhe cilësitë dhe sasitë e flukseve dalëse të impiantit.

Menjëherë dhe në vazhdimësi

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

1. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit teknik të dosjes së zbatimit për kontratën e punimeve me objekt “Ndërtimi i sistemit të kanalizimit në Vlorë , Faza II” të lidhur sipas aktit me nr. AL/IPA2012/04 datë 09.12.2015 mes z. M. S. ish – Drejtor i Përgjithshëm në CFCU, në rolin e punëdhënësit, z. S. F. Administrator i “A.” S.r.l, Itali, në rolin e përfaqësuesit të BOE, u konstatua se janë negociuar si më poshtë:

- a) Punime të montimit me çmime dhe me strukturë kostoje njëloj si punime ndërtimi;
- b) Zëra të rinj me normativa mbi ato të manualit teknik të çmimeve të punimeve të ndërtimit në fuqi në kohën e realizimit të punimeve;
- c) Zëra të rinj jashtë manualit me një fitim prej 10 %, kur në fakt në kontratë është parashikuar një fitim prej 5 % mbi kostot;

Si rrjedhojë e këtyre analizave të gabuara rezulton se janë përdorur pa ekonomikitet, eficiencë dhe efektivitet shuma **156,557 €**. Këto veprime dhe mosveprime janë në kundërshtim me:

- Kontratën e shërbimit me objekt “Supervizimi i ndërtimit të rrjetit të kanalizimit në Vlorë, faza II” lidhur sipas asaj me nr. EuropeAid/136786/DH/SER/AL me numër identifikimi AL/IPA2012/04 e cila ka hyrë në fuqi me datë 03.12.2015, konkretisht artikulli 7 *Obligimet e Kontraktorit* tek Kushtet e përgjithshme të Kontratës Aneksi I;
- Kushtet e Përgjithshme të Kontratës së Punimeve me nr. AL/IPA2012/05 të lidhur mes Autoritetit Kontraktor dhe Bashkimit të Operatorëve Ekonomikë Pika 13.3 *Procedurat e Ndryshimeve*, paragrafi i fundit
- Kushteve të Veçanta të Kontratës:
- pika 1.2 *Interpretime* në të cilin këtij paragrafi i është shtuar një formulim; pika 1.4 *Ligji dhe Gjuha*; pika 12.7 *Vlerësimi* paragrafi i fundit;
- Ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 “Për Kontrollin dhe Disiplinimin e Punimeve të Ndërtimit”, i ndryshuar, Kreu III,
- VKM me nr. 629 datë 15.05.2015 “Për miratimin e manualeve teknike të çmimeve të punimeve të ndërtimit dhe të analizave teknike të tyre”;
- Udhëzimin nr. 2, datë 08.05.2003 “Për klasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimit”
- Udhëzimin nr. 2, datë 08.05.2003 “Për klasifikimin dhe strukturën e kostos së punimeve të ndërtimit”, Kreu I, germa A, paragrafi i fundit
- Udhëzimit nr. 2, datë 13.05.2005 “Për zbatimin e punimeve të ndërtimit”, Kreu II,
- Udhëzimin nr. 3 datë 15.02.2001 “Për mbikëqyrjen dhe kolaudimin e punimeve të ndërtimit”, i ndryshuar me Udhëzimin Nr. 1, datë 16.6.2011, Kreu I, pika 3, nënpikat 3.2 dhe 3.3
- VKM nr. 23 datë 12.01.2011 “Për përcaktimin e funksioneve, përgjegjësi dhe marrëdhënieve ndërmjet autoriteteve të strukturave të menaxhimit të decentralizuar të asistencës së Bashkimit Evropian në kuadër të Instrumentit të Parazgjerimit (IPA), Komponenti I : Asistenca e Tranzicionit dhe Forcimi Institucional”, Pikat 8, 9 dhe Pika 11, germa b, paragrafi i;
- Marrëveshjet Operacionale, përkatësisht të hyra në fuqi në datë 06.08.2015, 28.06.2016 dhe në datë 05.02.2018:
 - ❖ Artikulli 6 *Përgjegjësitë e Zyrtarit të Lartë të Programit*, nënartikujt *Implementimi dhe Monitorimi*, paragrafi i parë pas paragrafit me germën i të këtij Artikulli,

- ❖ Artikulli 4 *Përgjegjësitë e Zyrtarit Autorizues të Programit*, në veçanti nënartikulli e) *Pagesat*, paragrafi i parë dhe i tretë
- ❖ Artikulli 16 '*Pagesat*', pika 2;
- Artikulli 17 '*Parregullsitë dhe rikuperimi i shumave të paguara gabimisht*' Marrëveshjen Operacionale për projektin "*Ndërtimi i sistemit të kanalizimit në Vlorë, Faza II*", të lidhur në qershor 2016 mes Drejtorit të Përgjithshëm të Drejtorisë së Përgjithshme të Financimit dhe Kontraktimit të Fondeve të Bashkimit Evropian, Bankës Botërore dhe Donatorëve të Tjerë, në rolin e Zyrtarit Autorizues të Programit (PAO) në cilësinë e 'punëdhënësit', përfaqësuesit të Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë, në rolin e Zyrtarit të Lartë të Programit (SPO) si dhe Drejtorit të Përgjithshëm të Drejtorisë së Përgjithshme të Ujësjellës Kanalizime, në cilësinë e 'përfituesit', konkretisht Artikulli 1, Artikulli 3, 4 dhe Artikulli 5.
- Manualin e Brendshëm të Procedurave të CFCU, konkretisht:
 - Seksioni C *Menaxhimi dhe Organizimi*, Kapitulli 3.4 *Detyrat e CFCU*, nënkapitulli 3.4.6 *Pagesat e Kontratave*;
 - Seksioni D *Burimet Njerëzore*, Aneksi 1 *Përshkrimi i punës*, PAO Drejtuesi i CFCU;
 - Seksioni D *Burimet Njerëzore*, Aneksi 1 *Përshkrimi i punës*, Specialist Kontrate;

(*Më hollësisht trajtuar në pikën 3 faqe 17 – 29 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

1.1 Rekomandimi: Të merren masa nga CFCU në rolin e Zyrtarit Autorizues të Programit (PAO), Zyrtarit të Lartë të Programit (SPO), Përfituesi dhe Koordinatori Kombëtar i Instrumentit të Parazgjerimit (NIPAC) që në vazhdimësi, të sigurohet një zbatim korrekt dhe me ekonomicitet, eficiencë dhe efektivitet i kontratave me fonde nga BE, Bankës Botërore dhe donatorëve të tjerë me qëllim maksimizimin e përfitimit nga Shteti Shqiptar prej këtyre fondeve.

Në vijimësi

D. MASA ADMINISTRATIVE

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**, Drejtorisë së Përgjithshme të CFCU, t'i kërkojë Kryeinspektorit të Inspektoratit të Mbrojtjes së Territorit Vendor Vlorë, të vlerësojë shkeljet e konstatuara dhe **të vendosë masë administrative me gjobë për 1 mbikëqyrës punimesh**, si më poshtë:

1. Subjektit "*D.& Co.*" me përfaqësues ligjor **W. M.**; për shkeljet e konstatuara në objektin "*Ndërtimi i sistemit të kanalizimit në Vlorë, Faza II*", me pasojë përdorim pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomicitet në vlerën **156,557 €** si rrjedhojë e negociimit të çmimeve të zërave të rinj jashtë kontratës bazë, në kundërshtim me kushtet e kontratës. (*Më hollësisht trajtuar në pikën 3 faqe 17 – 29 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

Menjëherë

E. PËR PUNONJËSIT E LARGUAR.

Për ish – punonjësit e mëposhtëm do të rekomandojmë masa disiplinore *“Largim nga puna”* dhe *“Vërejtje”* sepse shkeljet e natyrës administrative të konstatuara janë të rënda, por duke qenë se këta punonjës nuk janë në marrëdhënie pune me subjektin e audituar masat disiplinore nuk mund të ezaurohen. Nga ana jonë, këto masa disiplinore do të ishin përkatësisht:

A. “Largim nga puna” për:

1. **Z. G. K.;**
2. **Z. K. K.;**
3. **Znj. A. T.;**

në cilësinë e Zyrtarit të Lartë të Programit (SPO).

B. “Vërejtje” për:

1. **Z. A. A.;**
2. **Z. K. B.**

në cilësinë e IPA Koordinator, përkatësisht pranë DPUK dhe AKUK.

Për ish – punonjësit z. M. S. dhe znj. E. K. në cilësinë e ish – Drejtorit të Përgjithshëm të CFCU dhe znj. O. D., në cilësinë e ish – specialistes pranë Sektorit të Menaxhimit të Kontratave të cilët kanë bërë shkelje, mangësi apo të meta më të ulëta se risku, nuk rekomandojmë masa disiplinore.

F. NJOFTIMI I DEPARTAMENTIT TË ADMINISTRATËS PUBLIKE

Për ish – punonjësit e mëposhtëm, të cilët kanë rezultuar me shkelje ligjore nga rezultatet e këtij auditimi dhe me masat përkatëse disiplinore të vlerësuara, CFCU, Drejtoria/Spektori i Burimeve Njerëzore, të njoftojë Departamentin e Administratës Publike, për shkeljet e konstatuara dhe masën disiplinore të vlerësuar, në zbatim të neneve 7 dhe 17 të ligjit 152/2013 “Për Nëpunësin Civil”, i ndryshuar. Konkretisht masën:

“Largim nga puna” për:

1. **Z. G. K.;**
2. **Z. K. K.;**
3. **Znj. A. T.;**

Këta ish – punonjës, në rolin e Zyrtarit të Lartë të Programit (SPO), nëpërmjet veprimeve dhe mosveprimeve kanë miratuar Urdhër Ndryshime me pasojë përdorim pa efektivitet, eficiencë dhe ekonomikitet në shumë **156,557 €** si pasojë e negociimit të çmimeve për zëra të rinj jashtë preventivit fillestar në kundërshtim me kushtet e kontratës. Konkretisht për:

- a) *Punime të montimit me çmime dhe me strukturë kostoje njësojë si punime ndërtimi;*
- b) *Zëra të rinj me normativa mbi ato të manualit teknik të çmimeve të punimeve të ndërtimit në fuqi në kohën e realizimit të punimeve;*
- c) *Zëra të rinj me një fitim prej 10 %, kur në fakt në kontratë është parashikuar një fitim prej 5 % mbi kostot;*

Veprimet e mësipërme janë në kundërshtim me:

- VKM nr. 23 datë 12.01.2011 *“Për përcaktimin e funksioneve, përgjegjësi dhe marrëdhënieve ndërmjet autoriteteve të strukturave të menaxhimit të decentralizuar të asistencës së Bashkimit Evropian në kuadër të Instrumentit të Parazgjerimit (IPA), Komponenti I : Asistenca e Tranzicionit dhe Forcimi institucional”, pika 9, paragrafi i parë pas paragrafit me germën i të Artikullit 6 si dhe Artikulli 17 Parregullsitë dhe rikuperimi i shumave të paguara gabimisht;*

- Marrëveshjeve Operacionale, përkatësisht të hyra në fuqi në datë 06.08.2015, 28.06.2016 dhe në datë 05.02.2018, Artikulli 6 Përgjegjësitë e Zyrtarit të Lartë të Programit, nënartikujt *Implementimi dhe Monitorimi*;

- Marrëveshjen Operacionale për projektin “Ndërtimi i sistemit të kanalizimit në Vlorë, Faza II”, të lidhur në qershor 2016 mes Drejtorit të Përgjithshëm të Drejtorisë së Përgjithshme të Financimit dhe Kontraktimit të Fondeve të Bashkimit Evropian, Bankës Botërore dhe Donatorëve të Tjerë, në rolin e Zyrtarit Autroizues të Programit (PAO) në cilësinë e ‘punëdhënësit’, përfaqësuesit të Ministrisë së Infrastrukturës dhe Energjisë, në rolin e Zyrtarit të Lartë të Programit (SPO) si dhe Drejtorit të Përgjithshëm të Drejtorisë së Përgjithshme të Ujësjetës Kanalizime, në cilësinë e ‘përfituesit’, konkretisht artikulli 1, paragrafi i dytë si dhe Artikulli 4; Gjithashtu, nga auditimi rezultoi se nga ana e këtyre ish – punonjësve nuk janë ndërmarrë masat e kërkuara për adresimin e qëndrueshmërisë së projektit. Pasi institucionet përfituese kanë dështuar në realizimin e kërkesave të delegacionit për hartimin e një plani veprimi, ngritjen e mekanizmave të kompetenca të përbashkëta dhe koordinuese të projektit, mungesës së kontratës së performancës së vitit 2019 si dhe mungesës së një marrëveshje operimi midis Bashkisë Vlorë dhe AKUM. Në këto kushte Delegacioni i Bashkimit Evropian në Shqipëri, në tetor 2018, ka ndërprerë pagesat për projektin e ndërtimit të sistemit të kanalizimeve në Vlorë, Faza II, pjesë e IPA 2012 për mangësi serioze në sistemin e menaxhimit dhe kontrollit të programit të cilat ndikojnë në besueshmërinë e procedurave për certifikimin e pagesave dhe për të cilat nuk janë marrë masa korigjuese. Këto veprime dhe mosveprime janë në kundërshtim me Aneksin 2 të Marrëveshjes Financiare me Komisionin Evropian në kuadër të IPA2012, (Menaxhimi i Decentralizuar) të amenduar (amendimi nr. 2 regjistruar në datë 06.08.2015) si dhe me VKM nr. 23, datë 12.01.2011 “Për Përcaktimin e Funksioneve, Përgjegjësi dhe Marrëdhënieve Ndërmjet Autoriteteve të Strukturave të Menaxhimit të Decentralizuar të Asistencës së Bashkimit Evropian në Kuadër të Instrumentit të Parazgjerimit (IPA), Komponenti I: Asistenca e Tranzicionit dhe Forcimi Institucional” të ndryshuar, artikulli 9.

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

Bujar LESKAJ

K R Y E T A R