

REPUBLIKA E SHQIPËRISË
KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
KRYETARI

V E N D I M

PËR

AUDITIMIN E USHTRUAR NË ISH DREJTORINË RAJONALE TË MJEDISIT VLORË DHE ISH DEGËN RAJONALE TË INSPEKTORATIT SHTETËROR TË MJEDISIT, PYJEVE, UJËRAVE DHE TURIZMIT VLORË, AKTUALISHT DREJTORIA RAJONALE E MJEDISIT FIER “MBI AUDITIMIN E PËRPUTHSHMËRISË”, për periudhën nga data 01.01.2018 deri më datën 31.12.2019.

Nga auditimi i ushtruar në ish Drejtorinë Rajonale Mjedisit, Vlorë dhe ish Degën Rajonale të Inspektoratit Shtetëror të Mjedisit, Pyjeve, Ujërave dhe Turizmit, Vlorë, aktualisht Drejtorja Rajonale e Mjedisit Fier, rezultoi që veprimtaria e subjektit të audituar, në drejtim të çështjeve që lidhen me vlerësimin e aktivitetit të institucionit për procedurat e miratimit të lejeve mjedisore, vlerësimin të ndikimit në mjedis, inspektimit, sekuestrimit dhe administrimit e mallrave të sekuestruar, vlerësimin e përputhshmërisë dhe rregullshmërisë së aktivitetit ekonomiko-financiar, nuk ka qenë plotësisht efektive, si rrjedhojë e mangësive në zbatimin e procedurave në përputhje me kuadrin ligjor.

Pasi u njoha me Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe Projektvendimin e paraqitur nga Grupi i Auditimit të Departamentit të Auditimit të Aseteve dhe Mjedisit, 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, datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”,

VENDOSA

I. Të miratoj Raportin përfundimtar të auditimit “Mbi përputhshmërinë, për vlerësimin e aktivitetit ekonomiko-financiar, planifikimin, kryerjen e inspektimeve, ruajtjen e mjedisit dhe të pyjeve, monitorimin dhe vlerësimin e gjendjes së mjedisit, respektimit të kërkesave ligjore në fushën e mbrojtjes së mjedisit, kryer në ish-Drejtorinë Rajonale të Mjedisit Vlorë dhe ish-Degën Rajonale të Inspektoratit Shtetëror të Mjedisit, Pyjeve, Ujërave dhe Turizmit Vlorë, aktualisht Drejtorja Rajonale e Mjedisit Fier, sipas programit të auditimit nr.560/1 prot., datë 18.06.2020, për veprimtarinë nga data 01.01.2018 deri më datën 31.12.2019.

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

OPINIONI I AUDITIMIT

Opinion i kundërt¹

Ne audituam përputhshmërinë e veprimtarisë së DRISHMPUT Vlorë dhe DRM Vlorë për periudhën 01.01.2018-31.12.2019, nëse kjo veprimtari është kryer duke respektuar dhe zbatuar, ligjet, rregulloret në fuqi, marrëveshjet, duke përfshirë këtu shpenzimet/investimet vjetore të buxhetit, miratimin e lejeve mjedisore, kryerjen e inspektimeve, zbatimin e kuadrit ligjor për vendosjen e penalteteve, sekuestrimin e mallrave dhe administrimin e tyre, që lidhen dhe ndikojnë në përdorimin e fondeve/burimeve të DRISHMPUT-së dhe DRM-së, ku rezultuan devijime nga kuadri ligjor rregullator në fuqi (kriteret), si pasojë e mospërbushjes së detyrave funksionale të institucioneve të auditimit.

*Nga auditimi mbi përputhshmërinë, i mbështetur në Standardet Ndërkombëtare të Auditimit ISSAI 4000, Rregulloren e Procedurave të Auditimit dhe në Manualin e Auditimit të Përputhshmërisë së KLSH-së, i kryer në subjektin DR ISHMPUT Qarku Vlorë dhe DRM Vlorë rezultuan devijime nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi (kriteret) të cilat nën gjykimin profesional të audituesit të pavarur janë materiale dhe të përhapura, efektet e të cilave mbështesin dhënien e një **opinionit të kundërt**.²*

Nga auditimi mbi përputhshmërinë, sa i takon shkallës së zbatimit të rregullave, ligjeve dhe rregulloreve, politikave, kodeve të vendosura apo termave dhe kushteve, mbi të cilat është rënë dakord (kriteret e auditimit të përputhshmërisë), bazuar në procedurat e kryera dhe evidencën e përfutur u evidentua se aktiviteti i kryer nga ish-DRISHMPUT dhe ish-DRM Vlorë për zbatimin dhe dhënien e akt-miratimeve për lejet mjedisore, kryerjen e inspektimeve në fushën e mjedisit, pyjeve, hartimin dhe zbatimin e buxhetit, përgjatë periudhës 01.01.2018-31.12.2019, nuk ka qenë në përputhje me kuadrin ligjor për hartimin dhe zbatimin e buxhetit, me dispozitat ligjore për dhëniet e lejeve mjedisore, kryerjen e inspektimeve, duke mos përmbushur detyrat funksionale të institucionit, të cilat në gjykimin profesional të audituesit të pavarur janë materiale dhe të përhapura.

Baza për opinionin e përputhshmërisë.

Ne e kemi kryer auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit të Sektorit Publik (ISSAI). Përgjegjësitë tona lidhur me këto standarde janë përshkruar më hollësisht në seksionin “Përgjegjësitë e Audituesit për auditimin e përputhshmërisë”, pjesë e raportit tonë përfundimtar. Ne jemi të pavarur kundrejt subjektit të audituar, e theksuar kjo në ISSAI-n 10-Deklarata e Meksikës mbi Pavarësinë e SAI-t, si dhe ISSAI 30- Kodi Etik, apo edhe çështje të tjera, të cilat janë përmendur në ISSAI-n 4000 “Standardi i Auditimit të Përputhshmërisë”. 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 nr.27, datë 20.04.2018, të Kryetarit të KLSH-së. Auditimi ynë përfshin kryerjen e procedurave, me qëllim marrjen e evidencave të auditimit mbi ligjshmërinë dhe rregullshmërinë e transaksioneve.

Përgjegjësitë e Drejtuesve të DR ISHMPUT Qarku Vlorë dhe DRM Vlorë:

Drejtimi i DR ISHMPUT Qarku Vlorë dhe DRM Vlorë, është përgjegjës për përdorimin e burimeve financiare në përputhje me politikën, ligjet dhe rregulloret e aplikuara. Stafit drejtues është përgjegjës për përdorimin e burimeve financiare në përputhje me të gjithë bazën ligjore dhe rregullatore në fuqi.

Përgjegjësitë e Audituesve të KLSH:

Objektivi ynë lidhet me garantimin e sigurisë së arsyeshme mbi përputhshmërinë e aktivitetit të ish-DRISHMPUT Qarku Vlorë dhe ish-DRM Vlorë, me kuadrin ligjor dhe rregullator në fuqi, si dhe mbi përdorimin e duhur dhe eficient të burimeve financiare të institucionit. Siguria e arsyeshme është një nivel i lartë sigurie, por nuk garanton që auditimi i kryer në përputhje me standardet mundëson identifikimin e çdo gabimi apo anomalie që mund të ekzistojë. Përveç standardeve

¹ Sipas *Manualit të Auditimit të Përputhshmërisë të KLSH-së, miratuar me Vendimin nr.66, datë 23.06.2020, grupi II pika 7.3.3, Opinion të kundërt nëse aspektet e mospërputhjes janë materiale dhe të përhapura.*

² Neni 4, pika 2, shkronja b, paragrafi i tretë “Opinion i kundërt, jepet në ato raste kur është marrë siguri e arsyeshme, është siguruar një evidencë e mjaftueshme dhe e plotë, por devijimet e pajtueshmërisë janë materiale dhe të përhapura”, në Rregulloren e Procedurave të Auditimit, miratuar me Vendimin nr.63, datë 22.06.2020, të Kryetarit të KLSH-së.

ISSAI, audituesi i KLSH, gjithashtu aplikon edhe gjykimin dhe skepticizmin profesional në punën audituese. Ne komunikuar me drejtuesit ndër të tjera, edhe për planifikimin në kohë dhe përmbajtjen e auditimit si dhe konkluzionet/gjetjet, duke përfshirë edhe të metat e kontrollit të brendshëm, që ne kemi identifikuar gjatë auditimit tonë. Ne identifikuar çështjet më të rëndësishme lidhur me auditimin dhe i përshkruam ato në raportin e auditimit, me përjashtim të rasteve kur kuadri ligjor nuk lejon vënien në dispozicion të tyre për publikun ose në raste të rralla kur vetë ne vendosim që këto çështje nuk duhet të përfshihen në raport për shkak të pasojave negative që publikimi i tyre mund të sjellë në publikun e gjerë.

Ne besojmë se dëshmitë e marra gjatë punës sonë audituese janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të siguruar bazat për përgatitjen e opinionit të kundërt.

A. MASA ORGANIZATIVE.

1. Gjetje nga auditimi: Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve të lëna në auditimin e mëparshëm, u konstatua se:

a. Drejtoria Rajonale e ISHMPUT, Vlorë, ka zbatuar pjesërisht rekomandimet e lëna më parë nga KLSH, sipas shkresës nr. 960/7prot., datë 17.12.2016, konkretisht:

- 2 masa për shpërblim dëmi për vlerën 2,500,000 lekë, nuk janë zbatuar, përkatësisht:

* vlera 500,000 lekë, nuk është kontabilizuar dhe arkëtuar nga Komuna Lukovë, pavarësisht se subjekti pretendon se është falur nga Komisioni Ankimor, sipas vendimit nr.1, datë 23.07.2014, vendim të cilin KLSH e ka cilësuar të pa mbështetur ligjërisht.

* vlera 2,000,000 lekë, nuk është kontabilizuar dhe arkëtuar nga subjekti “GENERAL BETON”.

- 1 masë të ardhura të munguara, rezulton e zbatuar pjesërisht.

- nga 56 masa organizative të rekomanduara, nuk janë zbatuar 3 rekomandime, janë zbatuar 10 rekomandime, zbatuar pjesërisht 11 rekomandime dhe janë në proces zbatimi 32 rekomandime.

Moszbatimi i rekomandimeve bie ndesh me Urdhërin nr.70, datë 18.04.2006 të Kryeministrit “Për zbatimin e rekomandimeve të Kontrollit të Lartë të Shtetit dhe Auditit të Brendshëm”, me nenin 30 të Ligjit nr.154/2014 “Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, me VKM nr. 783, datë 22.11.2006 “Për përcaktimin e standardeve dhe të rregullave kontabël” dhe me udhëzimin e Ministrisë së Financave nr.30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, i ndryshuar (Më hollësisht trajtuar në pikën 1, faqet 11-15 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

1.1.Rekomandimi: Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier, të marrë masa për zbatimin e rekomandimeve të përcaktuara, të lëna më parë nga KLSH, sipas shkresës nr.960/7, datë 17.12.2016 dhe akt konstatimit nr.5, datë 28.07.2020.

Në vijimësi

2. Gjetje nga auditimi: Drejtoria Rajonale e ISHMPUT Vlorë, Sektori i financës ka shkarkuar nga kontabiliteti mjetet motorike jashtë përdorimit, për vlerën 4,219,444 lekë (1 automjet, 1 skaf peshkimi, 11 motorë). Në këtë procedurë konstatohet se, praktika dokumentare nuk është e plotë, pasi në procesverbalin e vlerësimit nuk paraqitet asnjë përlllogaritje mbi gjendjen historike të aktiveve, amortizimin, mbi bazën e të cilave është vendosur për nxjerrjen jashtë përdorimit të tyre. Pas këtij veprimi nuk rezulton të jetë ngritur ndonjë Komision për nxjerrjen jashtë përdorimit të aktiveve, në kundërshtim me Ligjin nr.10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar, me Udhëzimin nr.30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë sektorit publik”, i ndryshuar, si dhe me Ligjin nr.9228, datë 29.4.2004 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” i ndryshuar, por janë bërë dalje Drejtorisë së Rezervave Shtetërore Vlorë, për të cilat disponoheshin vetëm fletë-hyrja dhe fletë-dalja e dy institucioneve. (Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqet 22-27 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

2.1.Rekomandimi: Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier, Sektori i Financës, të plotësojë dokumentacionin e praktikës së aktiveve, si më sipër. Në procesverbalin e vlerësimit të paraqiten përlllogaritjet e kryera mbi gjendjen historike të aktiveve, amortizimin mbi bazën e të cilave është vendosur për nxjerrjen jashtë përdorimit të tyre, si dhe të ndiqen të gjithë hapat ligjore për nxjerrjen e përgjegjësive ndaj personave të ngarkuar me këtë detyrë në komisionet përkatëse.

3. Gjetje nga auditimi: Dega Rajonale e Inspektoratit Shtetëror i Mjedisit Pyjeve Ujërave dhe Turizmit, Vlorë, Sektori i Financës dhe Arkivë-Protokollit, për vitin 2018-2019 në kundërshtim me Udhëzimin nr.30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorin publik”, i ndryshuar, nuk ka menaxhuar blloqet/procesverbalet e gjobave dhe konstatimeve, si dhe nuk ka kryer rakordime për hyrje-daljet e blloqeve dhe administrimin e tyre si letra me vlerë, veprime të cilat lënë vend për abuzim (*Më hollësisht trajtuar në pikën 11, faqet 45-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

3.1.Rekomandimi: Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier, Sektori i Financës dhe Arkivë-Protokollit, të kryej rakordimin e blloqeve të gjobave dhe konstatimeve, sipas numrit serial të tyre (ato që janë tërhequr dhe dorëzuar, nga ISHMPUT qendër në magazinën e DRISHMPUT Vlorë dhe tek Inspektorët), të evidentohen personat përgjegjës, të cilët kanë tërhequr dhe kanë pasur në menaxhim dhe administrim këto letra me vlerë, arsyet e mos kryerjes së rakordimeve periodike për blloqet e tërhequra, deri në ngarkimin me përgjegjësi ligjore të tyre.

Menjëherë

4. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i 50 praktikave të miratimit të lejes mjedisore të tipit C, për 12 subjekte, “E. A.”, “M. N.”, “O” Shpk në dy praktika të miratimit të lejes mjedisore, “N. A. T”, “A. Ç.”, “A. H.”, “A. S.”, “Y. B.”, “M shpk”, “C shpk”, “J. Ç”, është konstatuar miratimi i lejes mjedisore në mungesë të dokumentacionit tekniko-ligjor, në mungesë të pagesës së tarifës së aplikimit, në mungesë të zhvillimit të procedurës së VNM-së, dhe raportit të gjenerimit të zhurmave, që bien në kundërshtim me përcaktimet ligjore të bëra në: Ligjin nr.10448, datë 14.07.2011 “Për lejet e mjedisit”, i ndryshuar; në VKM nr.419, datë 25.06.2014, të ndryshuar, si dhe Udhëzimit nr.5, datë 26.11.2010 “Për kriteret dhe procedurat për pajisjen me leje të thjeshtë mjedisore të veprimtarive që lëshojnë zhurma në mjedis” (*Më hollësisht trajtuar në pikat 6 dhe 7, faqet 27-40 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

4.1.Rekomandimi: Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier, të marrë masat e nevojshme për rishqyrtimin e lejeve mjedisore, për 12 subjektet e mësipërme, dokumentacioni i të cilave ka mangësi në plotësinë dhe saktësinë e tij, të nxirren përgjegjësitë dhe personat përgjegjës, të cilët kanë pasur për detyrë, shqyrtimin, verifikimin dhe miratimin e lejeve mjedisore, deri në ngarkimin me përgjegjësi ligjore të tyre.

Menjëherë

5. Gjetje nga auditimi: Për vitin 2018, Sektori i Inspektimit të Pyjeve në DRISHMPUT Vlorë, nuk ka hartuar programin vjetor të inspektimit dhe atë mujor, por e ka kryer këtë funksion në mënyrë rastësore, duke mos garantuar plotësisht zbatimin e kuadrit ligjorë në mbrojtjen e mjedisit dhe pyjeve, ndërsa inspektimet online (nëpërmjet portalit e-inspektimi) për sektorin e pyjeve në ish DRISHMPUT Vlorë kanë filluar në muajin Shtator të vitit 2018, ose rreth 1.5 vite me vonesë, në kundërshtim me përcaktimet ligjore të bëra në Ligjin nr.10433, datë 16.06.2011 “Për inspektimin në Republikën e Shqipërisë”; me Urdhërin nr.284, datë 03.05.2017 të Inspektorit të Përgjithshëm “Për kryerjen e inspektimeve online”; me Urdhërin nr.13, datë 23.04.2015 të Inspektorit të Përgjithshëm “Për miratimin e Manualit të përgjithshëm të inspektimit në RSH”, me Urdhërin nr.5, datë 19.02.2015 të Inspektorit të Përgjithshëm “Për miratimin e rregullave të përgjithshme bazë mbi programimin e inspektimeve” (*Më hollësisht trajtuar në pikën 11, faqet 45-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

5.1.Rekomandimi: Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier të marrë masat e nevojshme, që për kryerjen e funksionit të inspektimit, të hartojë programet vjetore dhe mujore të inspektimit për fushat përkatëse të aktivitetit të tyre, si dhe miratimin brenda afateve në përputhshmëri me përcaktimet ligjore, duke ulur numrin e inspektimeve rastësore, të cilat nuk përmbushin plotësisht qëllimin e funksionit të inspektimit në tërësi dhe lënë hapësira për ta kthyer këtë proces në selektiv dhe trajtim jo të barabartë të subjekteve.

Menjëherë

6. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i 50 praktikave të inspektimit në pyje, është konstatuar se:

- Në 12 raste, janë konstatuar : mos pasqyrimi i llojit të shkeljes dhe sasisë së drurit të transportuar në mënyrë të paligjshme, në procesverbalin e konstatimit të kundërvajtjes, në vendimin përfundimtar të inspektimit, nuk jepet masa për sekuestrimin e lëndës drusore të transportuar në mënyrë të paligjshme, mosrespektim të kushteve të lejes mjedisore;
- Në 11 raste, nga shqyrtimi i regjistrit të transferimit/shkarkimit të ndotësve, si dhe librit të protokollit, konstatohet nuk janë sjellë raportet e vetë-monitorimit, brenda afateve ligjore të përcaktuara në kushtet e lejes mjedisore të tipit C, për të cilat nga DRISHMPUT Vlorë nuk është marrë asnjë masë përgjatë inspektimeve të kryera, pranë këtyre subjekteve;
- Në 10 raste nga auditimi i praktikave të inspektimit në pyje, konstatohet se, listë-verifikimi, procesverbali i inspektimit, nuk është plotësuar saktë sipas çdo rubrike, si dhe në 4 raste prej tyre këto dokumente nuk administrohen në dosjen përkatëse të inspektimit;
- Në 4 raste për subjektet: “A.P.”, “A. B.”, “S. G.”, “A. H.”; nga inspektorët nuk është llogaritur dëmi i shkaktuar në ekonominë pyjore, si pasojë e veprimeve të paligjshme të subjekteve private (prerje të druve pyjor, për të cilat nuk është specifikuar lloji i tyre nga inspektorët, ç’ka e ka bërë të pamundur llogaritjen e tyre nga grupi i auditimit);
- Në një rast inspektimi, në subjektin “C. SHPK, listë-verifikimi i inspektimit nuk është plotësuar saktë dhe nuk pasqyron realitetin, pasi ky subjekt në kohën kur është kryer inspektimi, nuk ka disponuar asnjë leje mjedisore, ndryshe nga çfarë është pasqyruar nga inspektorët në listë-verifikimin përkatës, konfirmuar kjo edhe nga verifikimi i grupit të auditimit, për lejet dhe licencat e këtij subjekti të publikuara në faqen zyrtare të Qendrës Kombëtare të Biznesit.

Këto veprime dhe mosveprime bien në kundërshtim me përcaktimet ligjore të bëra në: Pikën 1 të nenit 40/1 të Ligjit nr.9385, datë 4.5.2005 “Për shërbimin pyjor”, i ndryshuar; Pikën 1/b.i dhe pikës 3 neni 29, të Ligjit nr.10448, datë 14.7.2011 “Për lejet e mjedisit”; Pikën 1 shkronja e të nenit 28, pikën 3 dhe 4 të nenit 45 të Ligjit nr.10433, datë 16.6.2011 “Për Inspektimin në Republikën e Shqipërisë”; Urdhërin e Inspektorit Përgjithshëm nr.58, datë 21.08.2014 “Për miratimin e dokumenteve standarde të inspektimit” (*Më hollësisht trajtuar në pikën 11, faqet 45-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

6.1.Rekomandimi: Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier, të marrë masat e nevojshme për rishqyrtimin e ligjshmërisë së inspektimeve të kryera në rastet e mësipërme, si dhe të nxirren përgjegjësitë ndaj personave përgjegjës.

- Të kryhen llogaritjet e dëmit të shkaktuar në ekonominë pyjore, nga subjektet “A.P.”, “A. B.”, “S. G.”, “A. H.”, si dhe kërkimin e dëmshpërblimit të dëmit të shkaktuar prej tyre.

-Nga inspektorët e këtij institucioni, për çdo rast të konstatimit të shkeljeve në ekonominë pyjore, dëmtimet e florës dhe faunës, si pasojë e veprimeve të paligjshme të subjekteve private, të mbahet procesverbali i përlllogaritjes së dëmit të shkaktuar, duke specifikuar dhe llojin e drurit, me qëllim llogaritjen e saktë të dëmit të shkaktuar, si dhe të kërkohet sanksionimi i tyre në përputhje me përcaktimet ligjore.

Menjëherë

6.2.Rekomandimi: Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier, Zyra Mjedisore Vlorë të marrë masat e nevojshme për njoftimin e Agjencisë Kombëtare të Pyjeve (AKP), me qëllim që nga inspektorët e këtij institucioni, dokumentet standarde të inspektimit të plotësohen për çdo rubrikë të përcaktuar, si dhe në rastet kur nuk është e mundur, të pasqyrohen arsyet e inspektorëve për mosplotësimin e tyre. Gjithashtu, çdo dokument standard i inspektimit (përfshirë këtu edhe dokumentet justifikuese të marra nga subjekti), të gjenerohet nga portali e-inspektimi, të inventarizohet me numër rendor dhe të arkivohet në protokollin e institucionit.

6.3.Rekomandimi: Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier të marrë masat e nevojshme dhe të rishqyrtojë saktësinë dhe vërtetësinë e veprimeve të ndjekura nga inspektorët në praktikën e inspektimit në subjektin “C” SHPK, (*prodhim i produkteve plastike*), duke marrë të gjitha masat e nevojshme të parashikuara në legjislacionin në fuqi, nga vendosja e penalitetit deri në pezullimin e aktivitetit të subjektit, si dhe ngarkimin e inspektorëve me përgjegjësi ligjore për veprimet dhe

mosveprimet në inspektimin e subjektit të mësipërm.

Menjëherë

7. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit të vendosur në dispozicion nga DRM Vlorë, marrë nga kjo e fundit në Drejtorinë Rajonale të Tatimeve Vlorë sipas kërkesës së Grupit të Auditimit të KLSH, për subjektet aktive në treg, si dhe numrit të lejeve mjedisore lëshuar nga Drejtoria e Mjedisit, që i përkasin Bashkive Vlorë e Himarë, rezultojnë se në këtë territor ushtrojnë aktivitet të pa pajisur me leje mjedisore 222 subjekte, kryesisht të tipit B dhe C, konkretisht: 150 subjekte që nuk janë pajisur me leje të tipit C, dhe 72 subjekte që nuk janë pajisura me leje të tipit B, për të cilat nga DRM Vlorë dhe DRISHMPUT Vlorë nuk është marrë asnjë masë, për pajisjen e tyre me leje mjedisore, duke rritur mundësitë e lënies jashtë mbikëqyrjes dhe kontrollit të nivelit të ndotjes mjedisore, akustike, me impakt negativ në aktivitetin e turizmit të kësaj zone, klasifikuar në zonë të mbrojtur dhe me përparësi në zhvillimin e turizmit. *(Më hollësisht trajtuar në pikat 6 dhe 7, faqet 27-40 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

7.1.Rekomandimi: Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier në bashkëpunim me Drejtorinë Rajonale të Tatimeve Vlorë, Bashkinë Vlorë dhe Bashkinë Himarë, të marrë masa urgjente për planifikimin e inspektimeve përgjatë vijës bregdetare, të mbikëqyrë dhe inspektojë aktivitetin mjedisor gjatë kësaj zone të subjekteve që ushtrojnë aktivitet të pa pajisur me leje mjedisore, kryesisht të tipit B dhe C, duke monitoruar dhe kontrolluar nivelin e ndotjes mjedisore dhe akustike me impakt në turizmin e kësaj zone, të nxirren përgjegjësitë e inspektorëve që mbikëqyrin zonën deri në ngarkimin e tyre me përgjegjësi ligjore.

-Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier të marrë masa për verifikimin e subjekteve (ato të identifikuara nga Grupi i Auditimit, pasqyruar në tabelën nr. 1 “Aneksë” dhe të tjera) si dhe inspektimin e tyre, me qëllim që këto subjekte të ushtrojnë aktivitetin ekonomik në mënyrë ligjore.

Menjëherë

8. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion (praktikat e inspektimit), është konstatuar se DRISHMPUT Vlorë nuk ka përmbushur detyrat funksionale të saj, duke mos vendosur asnjë penaltet (gjobë) ndaj subjekteve, të cilat kanë hedhur mbetjet e tyre në 337 ambiente të pa miratuara për hedhjen e mbetjeve, duke vepruar në kundërshtim me kërkesat ligjore të bëra në nenet 1, 3, 5, 52, 69 të Ligjit nr.10431, datë 09.06.2011 “Për mbrojtjen e mjedisit”, i ndryshuar; në nenin 21, pika 19 dhe nenin 30 e 37 të ligjit nr.9385, datë 04.05.2005 “Për pyjet e shërbimin pyjor”, i ndryshuar, si dhe nenin 4 pika 33 të nenit 73, pikën 1 të nenit 97 të Ligjit nr.111/2012 “Për menaxhimin e integruar të burimeve ujore”, i ndryshuar, dhe për pasojë janë krijuar të ardhura të munguara për buxhetin e shtetit në vlerën 10,110,000 lekë *(Më hollësisht trajtuar në pikën 11, faqet 45-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

8.1.Rekomandimi: Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier të marrë masat e nevojshme, për rishqyrtimin e inspektimeve të kryera në 337 rastet e mësipërme, nxjerrjen e përgjegjësive ndaj inspektorëve, të cilët nuk kanë marrë asnjë masë (paralajmërim, gjobë, ndalim të ushtrimit të aktivitetit) ndaj subjekteve (private/publike) që hedhin mbetje në vende të pa miratuara nga Bashkitë e Qarkut Vlorë, Qarkut Fier dhe Qarkut Gjirokastër dhe ngarkimin e tyre me përgjegjësi ligjore, për mos ushtrim të detyrave funksionale.

Menjëherë

9. Gjetje nga auditimi: Drejtoria Rajonale e ISHMPUT Vlorë për vitin 2018 dhe 2019, nuk ka përfshirë inspektimin e Ndërmarrjes Ujësjellës Kanalizime, njësi vartëse e Bashkisë Vlorë, e cila mbulon edhe KUZ me ndikim të lartë në mjedis, duke e lënë jashtë planifikimit dhe inspektimit, në kundërshtim me Ligjin për mbrojtjen e mjedisit, i ndryshuar. Lënia jashtë planit e këtij subjekti, i cili mbulon një vijë të gjatë bregdetare, në një nga zonat më turistike në vend, ka lënë jashtë mbikëqyrjes dhe kontrollit menaxhimin e ujërave të zeza, mundësitë e shkarkimit në det në mënyrë të jashtëligjshme, si dhe verifikimin e investimeve dhe ndërhyrjeve përgjatë punimeve civile të veprave të ndërtruara së fundmi në zonën e plazhit publik “Lungomare”, Vlorë, mbi rrjetin e kanalizimeve, veprime të cilat bien në kundërshtim me përcaktimet ligjore të bera seksionin 2 të

nenit 62-66 në Ligjin nr.10431 datë 09.06.2011 “Për Mbrojtjen e Mjedisit”, i ndryshuar (*Më hollësisht trajtuar në pikën 12, faqet 56-60 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

9.1. Rekomandimi: Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier në bashkëpunim me Bashkinë Vlorë dhe Ndërmarrjen e KUZ, të marrë masa urgjente për planifikimin e inspektimeve përgjatë vijës bregdetare, të mbikëqyrë dhe inspektojë menaxhimin e ujërave zeza, të evidentojë dhe parandalojë raste të mundshme të shkarkimit në det në mënyrë të jashtëligjshme duke i sanksionuar, si dhe verifikimin e investimeve dhe ndërhyrjeve, mbi rrjetin e kanalizimeve, në zonën e plazhit publik Lungomare Vlorë.

Menjëherë dhe në vijimësi

10. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion nga Drejtoria Rajonale e ISHMPUT Vlorë, rezulton se nga 362 subjekte të inspektuara përgjatë vitit 2019, kanë rezultuar pa leje mjedisore 192 subjekte, për të cilat nuk është marrë masë administrative gjobë, duke krijuar *të ardhura të munguara për buxhetin e shtetit në vlerën 57,600 mijë lekë* (192 subjekte * 300,000 lekë që është vlera minimale e gjobës që duhej të vendosej), duke vepruar në kundërshtim me nenin 1, 3, 5, 52 dhe 69 të Ligjit nr.10431, datë 09.06.2011 “Për mbrojtjen e mjedisit”, i ndryshuar (*Më hollësisht trajtuar në pikën 11, faqet 40-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

10.1. Rekomandimi: Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier të marrë masat e nevojshme, për rishqyrtimin e inspektimeve të kryera në 192 subjektet, të nxirren përgjegjësitë dhe personat përgjegjës deri në ngarkimin me përgjegjësi ligjore të tyre, për mos aplikimin e masave parandaluese dhe penalizuese në vlerën 57,600,000 lekë, ndaj subjekteve të konstatuara pa leje mjedisore.

Menjëherë

B. MASA PËR SHPËRBLIM DËMI.

Mbështetur në Ligjin nr. 44/2015 “Kodi i procedurave administrative i Republikës së Shqipërisë”, pjesa VI, Kreu I, nenet 105-109 dhe Udhëzimin e Ministrit të Financave nr.30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, i ndryshuar, nga ana e titullarit të njësisë publike (Nëpunësit autorizues), të merren masa e të nxirren aktet administrative përkatëse dhe të kërkohen në rrugë administrative dhe ligjore, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe procedurat e tjera në të gjitha shkallët e gjykimit, me qëllim kërkimin për shpërblimin e dëmit të krijuar ndaj buxhetit të shtetit në vlerën *1,503 mijë lekë*, si më poshtë:

1. Gjetje nga auditimi: Nga 474 subjekte të pajisur me leje mjedisore në vitet 2017, 2018 dhe 2019 nuk janë paguar tarifat e përcaktuara në shumën *962 mijë lekë*, konkretisht:

- Nga 116 subjekte të cilat janë pajisur me leje mjedisore të tipit C në vitin 2017, por që aktiviteti i tyre i shtrin efektet edhe në vitin 2018, konstatohet se nuk kanë paguar tarifën vjetore 86 subjekte, duke krijuar *të ardhura të munguara me efekt negativ në buxhetin e shtetit në vlerën 172,000 lekë*. Gjithashtu, konstatohet se edhe në vitin 2019, vetëm 14 prej tyre kanë paguar tarifën, ndërsa 72 subjektet e tjera nuk kanë paguar, në vlerën 144,000 lekë, pra në total për dy vitet *janë krijuar të ardhura të munguara për buxhetin e shtetit në vlerën 316,000 lekë*.

- Nga 140 subjekte të cilat janë pajisur me leje mjedisore të tipit C në vitin 2018, konstatohet se nuk kanë paguar tarifën vjetore 118 subjekte, duke krijuar *të ardhura të munguara me efekt negativ në buxhetin e shtetit në vlerën 236,000 lekë*.

- Nga 218 subjekte të cilat janë pajisur me leje mjedisore të tipit C në vitin 2019, konstatohet se nuk kanë paguar tarifën vjetore 205 subjekte, duke krijuar *të ardhura të munguara me efekt negativ në buxhetin e shtetit në vlerën 410,000 lekë*. Në të gjitha rastet nga titullari i DRM Vlorë, në rolin e nëpunësit autorizues, nuk është marrë asnjë masë për arkëtimin e tyre, në kundërshtim me përcaktimet ligjore të bëra në pikën 5 të VKM nr. 417, datë 25.6.2014 “Për miratimin e tarifave të lejeve të mjedisit” (*Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqet 17-20 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

1.1.Rekomandimi: Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier të marrë masat e nevojshme, duke ndjekur të gjitha rrugët ligjore dhe shkallët e gjykimit, për arkëtimin e të ardhurave të munguara me efekt

negativ në buxhetin e shtetit, për vlerën 962 mijë lekë, si pasojë e mos pagesës së tarifës vjetore të lejes mjedisore të tipit C, (2 mijë lekë/leje mjedisore), sipas tabelave nr. 2-4, bashkëlidhur Raportit Përfundimtar të Auditimit.

Menjëherë

2. Gjetje nga auditimi: Në 5 praktika të miratimit të lejes mjedisore të tipit C, për subjektet “M. N”, pajisur me Leje Mjedisore Tipi C, me nr. identifikimi të Lejes 119; datë 28.02.2018; “A. H.”, pajisur me Leje Mjedisore Tipi C, me nr. identifikimi të Lejes 8, datë 28.02.2018; “A. S.”, pajisur me Leje Mjedisore Tipi C, me nr. identifikimi të Lejes 5, datë 14.02.2018; “Y. B.”, pajisur me Leje Mjedisore Tipi C, me nr. identifikimi të Lejes 130, datë 13.09.2018; “C. SHPK”, pajisur me Leje Mjedisore Tipi C, me nr. identifikimi të Lejes 7, datë 23.02.2018, është konstatuar se nuk është kryer procesi i vlerësimit paraprak të ndikimit në mjedis, në kundërshtim me përcaktimet ligjore të bëra në Shtojcën 2 të Ligjit nr. 10440, datë 7.7.2011 “Për vlerësimin e ndikimit në mjedis”, të ndryshuar, dhe për pasojë janë krijuar të ardhura të munguara me efekt negativ në buxhetin e shtetit, në vlerë 150 mijë lekë (Më hollësisht trajtuar në pikat 6 dhe 7, faqet 27-40 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

2.1.Rekomandimi: Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier të marrë masat e nevojshme për përfshirjen e subjekteve të mësipërme në procedurën e VNM si dhe arkëtimin e tarifës së aplikimit për procedurën e VNM-së, në vlerën 150 mijë lekë për lejet e cituara më sipër.

Menjëherë

3. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i veprimeve nëpërmjet bankës, për periudhën 2018-2019, konstatohet se DRM Vlorë ka likuiduar vlerën 45 mijë lekë (gjoba), për mosrespektim të afateve në derdhjen e tatimit dhe sigurimeve shoqërore, sipas urdhër shpenzimeve nr. 21, nr. 22, nr. 23, nr. 24, nr. 25, nr. 26, nr. 27, nr. 28, nr. 29 dhe nr. 30, datë 25.06.2019, duke mos nxjerrë përgjegjësinë dhe shkaktarët e kësaj gjobe, pasi kjo gjobë ka ardhur për mungesë angazhimi të DRM, veprime këto në kundërshtim me përcaktimin e bërë në shkresën e DTS nr. 12718/1,2,3,4, datë 27.11.2018, me kërkesat UMF nr. 1/3 datë 11.09.2019 “Për një ndryshim të udhëzimit 1, datë 17.01.2019 “Për zbatimin buxhetit 2019”, pika 114 dhe 115 dhe me Udhëzimin nr.30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, i ndryshuar (Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqet 22-27 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

3.1.Rekomandimi: Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier të marrë masat e nevojshme për arkëtimin e vlerës 45 mijë lekë, përkatësisht nga z.K. L, me detyrë ish-Drejtor i DRM Vlorë dhe zj.Ll. H., me detyrë ish-Përgjegjëse e Sektorit të Financës, me nga 22,652 lekë/secili, për likuidim të gjobave të vendosura për vonesa në derdhjen e tatimit e sigurimeve shoqërore nga fondet e DRM Vlorë.

Brenda tremujorit të parë të vitit 2021

4.Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i veprimeve të bankës të kryera nga Drejtoria Rajonale ISHMPUT Vlorë u konstatuan mangësi dhe shkelje me efekte negative financiare për vlerën 320 mijë lekë, nga kjo:

- vlera 271 mijë lekë, pagesë e kryer për të njëjtin vend pune, me efekt negativ në buxhetin shtetit, pasi për 6 muaj (Gusht 2017 deri Janar 2018) E. B. ka qenë i larguar nga puna, dhe gjatë kësaj kohe në vendin e tij është punësuar dikush tjetër. Në muaji Dhjetor të vitit 2017 ka dal vendimi i komisioneri të shërbimit civil, nr.239 datë 26.12.2017, i cili ka vendosur që E. B. të paguhet për 6 muaj që është hequr nga puna, pagesë e cila është kryer sipas Urdhër shpenzimit nr.8, datë 06.03.2018, urdhrit nr.27 dhe nr.28, datë 23.01.2018 të z.E. A. ish-Kryeinspektorit të ISHMPUT Tiranë, aktit administrativ nr.266, datë 14.08.2016.

- vlera 48 mijë lekë (gjoba) të likuiduara për vonesa në derdhjen e kontributeve sigurimeve shoqërore, sipas urdhër shpenzimeve nr. 77, 78, 79 dhe 80, datë 29.10.2019.

Veprime këto në kundërshtim Ligjin nr.10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar, me Udhëzimin nr.30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, i ndryshuar, me Ligjin nr.25/2018 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare” dhe me pikën 62 të UMF nr.2 datë 06.02.2012 “Për procedurat standarde të zbatimit të

buxhetit” i ndryshuar (*Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqet 22-27 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

4.1.Rekomadimi: Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier të marrë masat e nevojshme për arkëtimin e për vlerën 271 mijë lekë, të nxjerrë përgjegjësitë administrative ndaj personave përgjegjës, si dhe ngarkimin e tyre me arkëtimin e vlerës.

-Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier të marrë masat e nevojshme për arkëtimin e vlerës 48 mijë lekë, likuidim i gjobave të vendosura, për vonesa në derdhjen e kontributeve të sigurimeve shoqërore nga fondet e DR ISHMPUT Vlorë.

Brenda tremujorit të parë të vitit 2021

5. Gjetje nga auditimi: Në 7 raste nuk është kryer pagesa e tarifës vjetore të lejes mjedisore të tipit C (2 mijë lekë/leje mjedisore), në kundërshtim me përcaktimet ligjore të bëra në VKM nr. 417, datë 25.6.2014 “Për miratimin e tarifave të lejeve të mjedisit”, pika 5, dhe për pasojë janë krijuar të ardhura të munguara me efekt negativ në buxhetin e shtetit në vlerën 14 mijë lekë (*Më hollësisht trajtuar në pikat 6 dhe 7, faqet 27-40 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

5.1.Rekomandimi: Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier të marrë masat e nevojshme, duke ndjekur të gjitha rrugët ligjore dhe shkallët e gjykimit, për arkëtimin e të ardhurave të munguara me efekt në buxhetin e shtetit në vlerën 14,000 lekë, për subjektet të cilat nuk kanë paguar tarifën vjetore, . Gjithashtu, në rastet kur nga subjektet nuk respektohet afati ligjor për kryerjen e pagesës së tarifës vjetore të lejes mjedisore, të çdo lloji A dhe B, DRM Fier të marrë masat për revokimin e lejes mjedisore.

Menjëherë

6. Gjetje nga auditimi: Në 1 rast, është konstatuar se, për dy aplikime për leje mjedisore të tipit C, nga i njëjti subjekt “O” shpk, por me vendndodhje të ndryshme (Vlorë dhe Sarandë) është dorëzuar vetëm një mandat pagesë, për tarifën e aplikimit në vlerën (10 mijë lekë), dhe nga DRM Vlorë është pranuar dhe miratuar aplikimi për lejen mjedisore të tipit C, duke krijuar të ardhura të munguara me efekt negativ në buxhetin e shtetit në vlerën 10 mijë lekë, veprime këto në kundërshtim me përcaktimet ligjore të bëra në pikën 3, shkronja c të VKM nr. 417, datë 25.6.2014 “Për miratimin e tarifave të lejeve të mjedisit” (*Më hollësisht trajtuar në pikat 6 dhe 7, faqet 27-40 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

6.1.Rekomandimi: Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier të marrë masat e nevojshme, duke ndjekur të gjitha rrugët ligjore dhe shkallët e gjykimit, për arkëtimin e të ardhurave të munguara me efekt negativ në buxhetin e shtetit në vlerën 10 mijë lekë nga subjekti “O” shpk, si dhe nëse është e nevojshme të bëjë revokimin e lejes mjedisore.

Menjëherë

C. MASA PËR ELIMINIMIN E EFEKTEVE NEGATIVE TË KONSTATUARA NË MOS ADMINISTRIMIN E TË ARDHURAVE NË MJEDIS DHE PËR MENXHIMIN ME EFEKTIVITET, EFICENCË DHE EKONOMICITET.

Gjetje nga auditimi me efekte negative financiare të krijuar ndaj buxhetit të shtetit në vlerën 90,123 mijë lekë, si më poshtë:

1. Gjetje nga auditimi: Në Bashkinë Vlorë dhe Himarë, sipas listës të Drejtorisë Rajonale Tatimore Vlorë, për subjektet aktive në treg, vendosur në dispozicion nga DRM Vlorë, gjatë vitit 2017-2018, janë hapur për herë të parë dhe janë aktive deri më 31.12.2018, gjithsej 222 subjekte, të cilat nuk janë të pajisura me leje mjedisore, kryesisht të tipit B dhe C, nga të cilat:

- 150 subjekte nuk janë pajisur me leje të tipit C, me efekt negativ financiar në buxhetin e shtetit në vlerën 1,500 mijë lekë (150 * 10 mijë lekë/tarifa e pajisjes me lejen C);

- 72 subjekte, të cilat nuk janë të pajisura me leje të tipit B, me efekt negativ financiar në buxhetin e shtetit në vlerën 2,160 mijë lekë (72 * 30 mijë lekë/tarifa e pajisjes me lejen C) dhe që kanë ndikim të lartë në mjedis, për të cilat nga DRM Vlorë në bashkëpunim me DRISHMPUT Vlorë nuk është marrë asnjë masë, për pajisjen e tyre me leje mjedisore, në kundërshtim me përcaktimet ligjore të

bëra në shkronjën c, pika 1 të nenit 4 të Ligjit nr. 10448, datë 14.07.2011 “Për lejet e mjedisit”, i ndryshuar (*Më hollësisht trajtuar pikat 6 dhe 7, faqet 27-40 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

1.1.Rekomandimi: Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier të marrë masat e nevojshme për eliminimin e praktikave të tilla në të ardhmen dhe me ndikim negativ financiar në buxhetin e shtetit, duke garantuar që asnjë subjekt të mos ushtrojë aktivitetet pa lejen mjedisore përkatëse. Gjithashtu, nga DRM Fier të marren masa për vlerësimin e situatës së krijuar dhe nxjerrjen e përgjegjësi rast pas rasti ndaj personave që kanë lejuar këtë situatë, si dhe ngarkimin e tyre me përgjegjësi ligjore.

Brenda tremujorit të parë të vitit 2021

2. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion nga Drejtoria Rajonale e ISHMPUT Vlorë, rezultoi se nga 362 subjekte të inspektuara përgjatë vitit 2019, kanë rezultuar pa leje mjedisore 192 subjekte, për të cilat nuk është marrë masë administrative gjobë, duke krijuar të ardhura të munguara për buxhetin e shtetit në vlerën 57,600 mijë lekë (192 subjekte * 300,000 lekë që është vlera minimale e gjobës që duhej të vendosej), duke vepruar në kundërshtim me nenin 1, 3, 5, 52 dhe 69 të Ligjit nr. 10431, datë 09.06.2011 “Për mbrojtjen e mjedisit”, i ndryshuar (*Më hollësisht trajtuar në pikën 11, faqet 45-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

2.1.Rekomandimi: Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier të marrë masat e nevojshme, për rishqyrtimin e inspektimeve të kryera në 192 subjektet e mësipërme, të nxirren përgjegjësitë dhe personat përgjegjës deri në ngarkimin e tyre me përgjegjësi ligjore, për mos aplikimin e masave parandaluese dhe penalizuese në vlerën 57,600 mijë lekë, ndaj subjekteve të konstatuara pa leje mjedisore.

Menjëherë

3. Gjetje nga auditimi: DRISHMPUT Vlorë nuk ka përmbushur detyrat funksionale të saj, duke mos vendosur asnjë penaltet ndaj subjekteve të cilat kanë hedhur mbetjet e tyre në 337 ambiente dhe për pasojë janë krijuar të ardhura të munguara për buxhetin e shtetit me efekt negativ financiar në vlerën 10,110 mijë lekë, vlera minimale në rast se do të ishin vendosur gjoba ndaj këtyre subjekteve, duke vepruar në kundërshtim me kërkesat ligjore të bëra në nenin 1, 3, 5, 52, 69 të Ligjit nr.10431, datë 09.06.2011 “Për mbrojtjen e mjedisit”, i ndryshuar; në nenin 21, pika 19 dhe nenin 30 e 37 të ligjit nr.9385, datë 04.05.2005 “Për pyjet e shërbimin pyjor”, i ndryshuar, si dhe nenin 4 pika 33 të nenit 73, pikën 1 të nenit 97 të Ligjit nr.111/2012 “Për menaxhimin e integruar të burimeve ujore”, i ndryshuar (*Më hollësisht trajtuar në pikën 11, faqet 45-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

3.1.Rekomandimi: Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier të analizojë situatën, të nxjerrë përgjegjësitë, si dhe të ndjekë të gjitha procedurat ligjore, duke vendosur penaltete, ndaj subjekteve që hedhin mbetje në vende të pa përcaktuara nga bashkitë e Qarkut Vlorë, Qarkut Fier dhe Qarkut Gjirokastrë, me qëllim eliminimin e praktikave që sjellin efekte negative financiare në buxhetin e shtetit.

Brenda tremujorit të parë të vitit 2021

4. Gjetje nga auditimi: Drejtoria Rajonale e ISHMPUT Vlorë nuk ka përmbushur detyrat funksionale të saj, pasi nga 319 inspektime të kryera për periudhën 2018-2019, janë marrë gjithsej 66 vendime dënime administrative “Gjobë” me vlerë 19,056 mijë lekë, nga të cilat janë arkëtuar vetëm 633 mijë lekë (12 gjoba të paguara), ose 3.3% e gjobave të vendosura, duke krijuar efekt negativ financiar në buxhetin e shtetit, në vlerën 18,423 mijë lekë, si pasojë e mosarkëtimit të tyre. Konkretisht:

- Për vitin 2018 janë marrë 35 vendime administrative, në vlerën 9,851 mijë lekë, nga këto, 19 mjedisi dhe 16 policia pyjore, nga të cilat janë arkëtuar 7 subjekte, për shumën 603 mijë lekë, ose 6 % ndaj totalit vlerës gjobave.

- Për vitin 2019 janë marrë 31 vendime administrative, për shumën 9,205 mijë lekë, nga këto 12 mjedisi dhe 19 sektori i policisë pyjore, nga të cilat janë arkëtuar nga 5 subjekte në vlerën 30 mijë lekë, ose 0,3% e totalit të gjobave të vendosura, në kundërshtim me përcaktimet ligjore të bëra në

nenin 24 të Ligjit nr.10433, datë 16.06.2011 “Për inspektimin në RSH”, në pikën 1 të nenit 40/1, të ligjit nr.9385, datë 23.04.2009 “Për pyjet e shërbimin pyjor” (*Më hollësisht trajtuar në pikën 11, faqet 45-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

4.1.Rekomandimi: Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier të marrë masa që të hartohet një program pune, me afate të përcaktuara e persona përgjegjës për ndjekjen dhe arkëtimin e detyrimeve në vlerën 18,423 mijë lekë nga vendosja e masave administrative (gjobë), si dhe të marrë masa për kontabilizimin e tyre si të ardhura dytësore, në bilancin financiar, tek pasqyra e të ardhurave, formati nr. 2, llogaria 7115 “Gjoha, kamatëvonesa etj.” kap. III “Të ardhura jo tatimore”.

Menjëherë

5. Gjetje nga auditimi: Në 11 raste, nga shqyrtimi i regjistrit të transferimit/shkarkimit të ndotësve, si dhe librit të protokollit, konstatohet se nuk janë sjellë raportet e vetë-monitorimit, brenda afateve ligjore të përcaktuara në kushtet e lejes mjedisore të tipit C, për të cilat DRM Vlorë ka njoftuar DRISHMPUT Vlorë, me qëllim inspektimin dhe vendosjen e penalitetit për mos përmbushje të kushteve të lejes mjedisore, dhe nga kjo e fundit, nuk është marrë asnjë masë e tillë, në kundërshtim me përcaktimet ligjore të bëra në pikën 1/b.i dhe pikës 3 të nenit 29, të Ligjit nr. 10448, datë 14.07.2011 “Për lejet e mjedisit”, i ndryshuar, duke krijuar të ardhura të munguara për buxhetin e shtetit në vlerën 330 mijë lekë. (*Më hollësisht trajtuar në pikën 11, faqet 45-56 të Raportit Përfundimtar të Auditimit*).

5.1.Rekomandimi: Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier në bashkëpunim me AKM, në zbatim të pikës 1/b.i dhe pikës 3 të nenit 29, të Ligjit nr.10448, datë 14.7.2011 “Për lejet e mjedisit”, i ndryshuar, të marrë masat e nevojshme për rishqyrtimin e inspektimeve të kryera, vlerësimin e rëndësisë së shkeljes, për 11 subjektet private: “E. A.”, “O” Shpk Vlorë dhe Sarandë”, “N. A. T.”, “A. Ç.”, “A. H.”, “A. S.”, “Y.B.”, “M.II. shpk”, “C. shpk”, “J. Ç.”, monitorimin e tyre në përmbushje të kushteve të lejes mjedisore, dhe në rast të shkeljes së vazhdueshme nga ana e tyre t’i propozojë Ministrin të MTM-së revokimin e lejes mjedisore.

Menjëherë

D. MASA DISIPLINORE

Për ish drejtuesit dhe ish-punonjësit e subjektit të audituar (K. L. ish-Drejtor i DRM, Xh. H, M. H, K. Ri, T. A, L. K, Silva Selfo, inspektorë, A. B. ish-Kryeinspektor DR ISHMPUT, A. B, jurist, E. B, P/Sektorit të Pyjeve, B. B. P/sectorit të Ujërave, K. R, I. M inspektor) nuk rekomandojmë masa disiplinore, sepse nuk kemi adresim institucional për marrëdhënie pune në administratën publike, pasi:

**DRM Vlorë i është nënshtruar ristrukturimit, duke u zgjeruar me disa qarqe tjera, duke ndryshuar organikën e strukturën e saj, me emërtimin Drejtoria Rajonale e Mjedisit Fier*

**DR ISHMPUT Vlorë i është nënshtruar shkrirjes saj së bashku me inspektoratet e tjera në kuadrin e reformimit në shkallë vendi të këtij institucioni.*

KRYETAR

Arben SHEHU