



REPUBLIKA E SHQIPËRISË
KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
KRYETARI

Nr. 811/14 Prot.

Tiranë, më 16.01 .2023

Lënda: Dërgohet Raporti Përfundimtar dhe Rekomandimet për auditimin e përputhshmërisë të ushtruar në Institutin e Studimeve për Krimet dhe Pasojat e Komunizmit

Drejtuar: **Z. Çelo HOXHA**
Drejtor Ekzekutiv
Instituti i Studimeve për Krimet dhe Pasojat e Komunizmit

TIRANË

Nga auditimi i ushtruar në Institutin e Studimeve për Krimet dhe Pasojat e Komunizmit, në bazë të programit të auditimit nr. 811/3, datë 09.09.2022, me objekt "Mbi përputhshmërinë", për periudhën e veprimtarisë nga data 01.01.2018 deri më datë 30.06.2022, mbi shkallën e zbatueshmërisë nga subjekti të ligjeve dhe rregulloreve, rezultuan veprime apo mosveprime në kundërshtim me dispozitat ligjore dhe aktet nënligjore e rregullative në fuqi, nga të cilat kanë ardhur pasoja me ndikim në menaxhimin dhe mirëfunksionimin e institucionit. Në përfundim, rezultatet e punës janë pasqyruar në Raportin Përfundimtar të Auditimit, 1 (një) kopje e të cilit i bashkëlidhet kësaj shkrese.

Bazuar në nenet 6, 15, 25 dhe 30 të ligjit nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit", si dhe Vendimin nr. 6, datë 13.01.2023, të Kryetarit të KLSH-së", për përmirësimin e gjendjes, ju rekomandojmë zbatimin e masave të mëposhtme:

A. OPINIONI I AUDITIMIT

Ne kemi audituar përputhshmërinë e veprimtarisë së Institutit të Studimeve për Krimet dhe Pasojat e Komunizmit, në lidhje me shkallën e zbatueshmërisë së ligjit nr. 10242, datë 25.02.2010 "Për Institutin e Studimeve për Krimet dhe pasojat e Komunizmit në Shqipëri", i ndryshuar, si dhe ligjeve dhe akteve të tjera nënligjore mbi të cilët ushtron veprimtarinë ISKK, për periudhën e aktivitetit nga data 01.01.2018 deri më 30.06.2022. Gjatë auditimit në terren janë marrë evidenca, informacione dhe të dhëna të mjaftueshme, të besueshme dhe të përshtatshme të cilat mundësojnë dhënien e opinionit.

Opinion i modifikuar/ kualifikuar mbi auditimin e përputhshmërisë¹

Në opinionin tonë, bazuar në evidencat e auditimit dhe dokumentacionin e vënë në dispozicion kemi konstatuar se në veprimtarinë e ISKK-së janë evidentuar devijime të vogla

¹ **Opinion i modifikuar/ kualifikuar** Audituesi duhet të shprehë një opinion të kualifikuar: kur audituesi ka marrë dëshmi të mjaftueshme dhe të përshtatshme të auditimit dhe arrin në përfundimin se anomalië apo rastet e mospërputhshmërisë, individualisht ose së bashku, janë materiale por jo të përhapura.

nga kadri ligjor dhe rregullator në fuqi të përshkruara në paragrafin e “Bazës për Opinionin”, që nën gjykimin profesional të audituesit të pavarur janë të karakterit të materialitetit cilësor jo të përhapura dhe justifikojnë dhënien e një opinioni të kualifikuar.

Baza për opinion e auditimit

Ne e kemi kryer auditimin në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit të Sektorit Publik (ISSAI), ISSAI-n 4000 “Standardi i Auditimit të Përputhshmërisë”, Manualin e Auditimit të Përputhshmërisë, Rregulloren e Procedurave të Auditimit në KLSH, kërkesat e Kodit të Etikës etj.

Ne jemi të pavarur nga ISKK, e theksuar kjo 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 ISKK, kanë rezultuar:

- Mungesë qartësie në procesin e përzgjedhjes së Drejtorit Ekzekutiv dhe mangësi të akteve ligjore/nënligjore që detajojnë këtë proces.

- Mungesa e akteve administrative që përcaktojnë proceset kryesore të ISKK, siç janë botimet dhe konferencat.

- Këshilli Shkencor i Institutit nuk ka hartuar dhe miratuar metodologjinë për vlerësimin e punimeve, nuk ka mundësuar ruajtjen e dokumentacionit mbi procesin e botimeve, si dhe nuk ka një databazë të plotë mbi procedurat e dorëzimit të dorëshkrimeve për botim, e cila të specifikojë aplikimet në thirrje, veprat e përzgjedhura dhe vlerat që kanë përfituar autorët.

- Bordi Drejtues i ISKK nuk ka hartuar dhe miratuar një akt administrativ për të evidentuar procedurën e ndjekur për organizimin e konferencave, ku të përfshihen çështjet për përcaktimin e temave, shpallja, mënyra e aplikimit, metodologjia e vlerësimit e deri te pagesa e pjesëmarrësve.

- Administrim në kundërshtim me përcaktimet e normave tekniko-profesionale dhe metodologjike të shërbimit arkivor të evidencave në procedurat e botimeve dhe konferencave.

- Nga auditimi i procedurave të prokurimit është konstatuar se në 3 raste urdhri i prokurimit ka dalë para llogaritjes së fondit limit; në 3 raste nuk është mbajtur procesverbal për kalimin te operatori tjetër; në 1 rast ftesa për ofertë nuk i është dërguar të paktën 5 operatorëve ekonomik; në 1 rast nuk janë argumentuar specifikimet teknike të vendosura; në 3 raste në urdhrat e prokurimit nuk është përcaktuar fondi limit; në 1 rast nuk është hedhur shorti midis operatorëve ekonomik që kanë paraqitur të njëjtën vlerë oferte; në 3 raste operatori ekonomi i shpallur fitues nuk ka plotësuar kriteret e përcaktuara në urdhrin e prokurimit dhe në ftesën për ofertë dhe në 1 rast nuk janë llogaritur penalitetet për dorëzimin me vonesë të mallit.

- Rregullorja e brendshme e veprimtarisë së ISKK është e pa përditësuar.

Përgjegjësitë e Drejtuesve të ISKK-së:

Strukturat drejtuese të I, janë përgjegjëse për përdorimin e burimeve financiare, materiale dhe njerëzore në përputhje me politikën, ligjet, vendimet, udhëzimet dhe rregulloret e aplikuara (kriteret e vlerësimit). Stafit drejtues dhe personeli i ISKK ka përgjegjësi menaxheriale për planifikimin, zbatimin, kontrollin e buxhetit, kontabilitetin dhe raportimin e tij.

Drejtuesit e të gjitha niveleve janë përgjegjës për realizimin e objektivave dhe zbatimin e përgjegjësi të caktuara, duke menaxhuar fondet publike në mënyrë të ligjshme, me ekonomi, efektivitet dhe efikasitet, si dhe për garantimin e sistemeve të përshtatshme dhe efektive të menaxhimit financiar dhe kontrollit.

Gjithashtu, ata janë përgjegjës për t'i siguruar grupit të auditimit të KLSH dokumentet

zyrtare, shkresore apo elektronike, në bazat elektronike të të dhënave si dhe në çdo informacion apo dokumentacion tjetër që konsiderohen të nevojshme në funksion të ushtrimit të kompetencave dhe detyrave të tij ligjore.

Përgjegjësitë e Audituesve të KLSH mbi Auditimin e Përputhshmërisë:

Objektivat e punës sonë lidhen me garantimin e sigurisë së arsyeshme nëse veprimtaria e ISKK është në përputhje me kuadrin ligjor dhe rregullator në fuqi.

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. Anomalitë mund të lindin nga gabimet apo mashtrimet dhe konsiderohen si materiale, nëse individualisht ose në tërësi ato influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve të raportit.

Përveç standardeve të ISSAI, ne gjithashtu aplikojmë edhe gjykimin dhe skepticizmin tonë profesional në punën audituese. Gjithashtu ne: Identifikojmë dhe përpunojmë riskun e anomalive materiale, për shkak të gabimeve apo mashtrimeve, planifikojmë dhe kryejmë procedura auditimi sipas risqeve të identifikuara, dhe grumbullojmë evidencë të mjaftueshme e të përshtatshme për formulimin e opinionit tonë. Risku që vjen nga mos identifikimi i këtyre anomalive për shkak të mashtrimeve, është më i lartë se ai i gabimeve, sepse mashtrimi mund të përfshijë falsifikime, fshirje të qëllimshme, keqinterpretime, apo edhe mungesë të qëllimshme të kontrollit të brendshëm.

Krijojmë një ide fillestare mbi kontrollin e brendshëm në mënyrë që të planifikojmë procedurat e auditimit që i përshtaten situatës aktuale, por jo duke patur si qëllim kryesor dhënien e një opinionit mbi efektivitetin e kontrollit të brendshëm të ISKK.

Krijojmë një konkluzion final nëse çështjet rutine të raportimit të treguesve fiskalë janë kryer në mënyrën e duhur dhe bazohemi në evidencën e marrë nga auditimi, për ekzistencën e ndonjë dyshimi material mbi ngjarjet apo kushtet që mund të çojnë në një dyshim edhe më të madh mbi aftësinë e institucionit për të funksionuar normalisht. Nëse ne arrijmë në konkluzionin se ekziston një pasiguri e arsyeshme, ne duhet të kushtojmë më tepër rëndësi këtyre çështjeve gjatë auditimit tonë, dhe të modifikojmë opinionin. Konkluzionet tona janë të bazuara në punën audituese, deri në përgatitjen e raportit të auditimit. Megjithatë, ngjarje apo kushte specifike në të ardhmen mund të ndryshojnë situatën aktuale të institucionit.

Ne komunikojmë me drejtuesin nëse, ndër çështjet e tjera, planifikimin në kohë dhe përmbajtjen e auditimit dhe gjetjet, duke përfshirë edhe të metat e kontrollit të brendshëm, që ne kemi identifikuar gjatë auditimit tonë.

Ne identifikojmë çështjet më të rëndësishme lidhur me auditimin e përputhshmërisë dhe i përshkruajmë ato në raportet 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.

B. MASA ORGANIZATIVE

1. Gjetje nga auditimi: Instituti i Studimeve të Krimeve dhe Pasojave të Komunizmit (ISKK) nuk ka raportuar për ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të auditimit të KLSH të lëna me shkresën nr. 360/7 prot., datë 21.08.2019, në kundërshtim me nenin 30, pika 2 e ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "*Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit*". Nga shqyrtimi i dokumentacionit për zbatimin e rekomandimeve konstatohet se nga 11 rekomandime gjithsej të dhëna dhe të pranuar, 1 masë organizative rezulton e pazbatuar, 4 masa organizative rezultojnë të zbatuara pjesërisht, 4 masa rezultojnë të zbatuara plotësisht dhe 1 masë organizative rezulton në proces zbatimi.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 1, faqe 11-16 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

1.1. Rekomandimi: Drejtori Ekzekutiv i ISKK të marrë masat e nevojshme për zbatimin e plotë të të gjitha rekomandimeve të konstatuara të pa zbatuara dhe të zbatuara pjesërisht, si dhe

të përshpejtojë realizimin e atyre në proces zbatimi, me qëllim mirë menaxhimin e fondeve publike dhe pasurisë publike.

Brenda gjashtë muhorit të parë të vitit 2023

2. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi ka rezultuar se, nuk ka një procedurë të miratuar për përzgjedhjen e drejtorit ekzekutiv, ku të përfshihet detajimi i procedurës, si dhe kriteret që duhen plotësuar nga aplikantët. Në procedurën e parë të ndjekur, nuk rezulton të ketë patur shpallje, por është vijuar me shprehjen e anëtarëve *pro – kundra* për rizgjedhjen e Drejtorit Ekzekutiv, ndërkohë që në procedurën e dytë të ndjekur, është kryer votim për të gjithë kandidatët që kishin aplikuar. Duke qenë se në Rregulloren e Brendshme të ISKK, Kreu III “*Struktura organizative*”, nuk përcaktohet një procedurë të qartë të zgjedhjes së Drejtorit Ekzekutiv nga ana e Bordit Drejtues, procesi i zgjedhjes ka rezultuar kompleks dhe i diskutueshëm, duke bërë që të humbasë transparenca dhe potencialisht të konsiderohet si proces me mangësi. Referuar Ligjit nr. 10242, datë 25.02.2010 “*Për Institutin e Studimeve për Krimet dhe pasojat e Komunizmit në Shqipëri*”, neni 11 nen i cili nuk detajon në mënyrë të qartë kriteret që duhet të plotësojë kandidati, si dhe procedurën e votimit deri në shpalljen e fituesit.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 16-28 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

2.1. Rekomandimi: Bordi Drejtues të marrë masa për hartimin dhe miratimin e një akti të veçantë, duke përcaktuar procedurën e emërimit të Drejtorit Ekzekutiv, përcaktimin e kriterëve që duhet të plotësojnë aplikantët, procedurën e votimit dhe deri në shpalljen e fituesit, për të garantuar një proces transparent, të barabartë dhe efektiv.

Menjëherë

3. Gjetje nga auditimi: Referuar Rregullores për organizimin dhe funksionimin e Këshillit Shkencor të Institutit (KSHI) të Studimeve të Krimeve dhe Pasojave të Komunizmit, ka për detyrë të shqyrtojë dhe vlerësojë punimet e paraqitura për botim, bazuar në metodologjinë e miratuar paraprakisht prej tij dhe të konfirmuar nga Bordi Drejtues. Nga auditimi rezultoi që KSHI nuk e ka miratuar këtë metodologji, në kundërshtim me kërkesat e nenit 5 të Rregullores së Organizimit dhe Funksionimit të KSHI, miratuar në vitin 2018 dhe nenit 6 të Rregullores së Organizimit dhe Funksionimit të KSHI, miratuar në vitin 2021.

Për periudhën 2018-2022 nuk ka një databazë të plotë mbi procedurat e dorëzimit të dorëshkrimeve për botim, e cila të specifikojë aplikimet në thirrje, veprat e përzgjedhura dhe vlerat që kanë përfituar autorët, në mospërputhje me pikën 3.3 të Manualit të Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 16-28 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

3.1. Rekomandimi: Instituti i Studimeve të Krimeve dhe Pasojave të Komunizmit në bashkëpunim me Këshillin Shkencor të marrin masa për standardizimin dhe formalizimin e procesit të botimit, duke paracaktuar metodologjinë për vlerësimin e punimeve të paraqitura për botim dhe të gjithë procesin që nga shpallja deri në botimin e veprave dhe miratimin e saj nga Bordi Drejtues, si dhe të krijojë dhe administrojë një databazë të plotë në lidhje me botimet, me qëllim dokumentimin e plotë të procesit.

Menjëherë dhe në vijimësi

4. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi konstatohet se për mënyrën e organizimit të konferencave ISKK nuk ka një akt nënligjor ku të bazohet ky proces, mungon metodologjia për vlerësimin e artikujve të dorëzuar për pjesëmarrje në konferencë dhe botim, kjo me qëllim garantimin e barazisë, drejtësisë dhe transparencës së procesit. Përgjatë periudhës së audituar konstatohet se, nuk ka patur një praktikë unifikuese të shpalljes së konferencave nga Drejtoria e Studimit me qëllim shpalljen publike, përcaktimin e anëtarëve të grupit të punës, ndarjen e detyrave të tyre, e në vijim deri në përfundim të shpërblimit të kumtesave, veprime në

kundërshtim me kërkesat e Manualit të Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit, pika 3.3 "Aktivitetet e Kontrollit".

Referuar procedurës së dorëzimit të abstrakteve për pjesëmarrje në konferencë, në asnjë nga vitet objekt auditimi nuk ka një databazë të plotë, e cila të specifikojë aplikimet në thirrje, kumtesat e përzgjedhura dhe vlerat që kanë përfituar autorët, veprime jo në përputhje me pikën 3.3 të Manualit të Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit, pika 3.3 "Aktivitetet e kontrollit".

(Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 34-45 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

4.1. Rekomandimi: Instituti i Studimeve të Krimeve dhe Pasojave të Komunizmit të marrë masa për hartimin dhe miratimin e një akti nënligjor që detajon procedurën e organizimit të konferencave, ku të përfshihet procedura e ndjekur për përcaktimin e temave, shpallja, mënyra e aplikimit, metodologjia e vlerësimit, pagesa e pjesëmarrësve, si dhe çdo hallkë tjetër që do ta bënte më transparent procesin, si dhe krijimin dhe administrimin e një databaze të plotë në lidhje me konferencat, ku për secilën thirrje të mëtejshme të evidentohen aplikimet me të dhënat përkatëse të nevojshme.

Menjëherë dhe në vijimësi

5. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi u konstatua se, thirrjet për botime/ konferenca nuk trajtohen si praktika në vetvete, duke bërë kështu të vështirë ndjekjen e praktikës nga fillimi (vendimmarrja për thirrjen) e deri në përfundim të praktikës, kjo referuar nenit 19 të Normave tekniko-profesionale dhe metodologjike të shërbimit arkivor në Republikën e Shqipërisë, ku dokumentet që formojnë një praktikë dhe që kanë lidhje organike ndërmjet tyre marrin në regjistrin e korrespondencës një numër rendor të veçantë. Dokumenti i parë që krijohet nga vetë organi apo që vjen në adresë të tij, merr numër rendor të plotë, ndërsa dokumentet e tjera që kanë lidhje me të evidencohen me të njëjtin numër e progresivisht me fraksion deri në mbylljen e praktikës.

Sa më sipër, do të mundësonte ndjekjen me rrjedhë kronologjike të procedurave kryesore të veprimtarisë së ISKK, sikurse janë botimet dhe konferencat, duke nisur me urdhrin e titullarit për fillimin e punës për hartimin e shpalljes, e duke vijuar progresivisht me fraksion çdo dokumentacion i lidhur me atë shpallje, në çdo formë hyrëse në institucion (*përfshirë dokumentet që hyjnë elektronikisht*), deri në mbylljen e praktikës me vendimmarrjen përfundimtare me shpalljen e fituesve.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 4, faqe 28-31 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

5.1. Rekomandimi: Titullari i ISKK të marrë masa mbi ngarkimin e njësisë përgjegjëse për regjistrimin e dokumenteve që formojnë një praktikë duke vijuar me të njëjtin numër rendor progresivisht me fraksion për çdo dokumentacion hyrës në institucion deri në mbylljen e praktikës me vendimmarrjen përfundimtare, si dhe përcaktimin e kësaj njësie për sa më sipër në aktet nënligjore që përcaktojnë detyrat funksionale të punonjësve të ISKK.

Menjëherë dhe në vijimësi

6. Gjetje nga Auditimi: Nga auditimi i dokumentacionit dhe informacionit përkatës të vënë në dispozicion, rezulton se për periudhën objekt auditimi totali i shpenzimeve për vitin 2019 është realizuar në vlerën 26,001 mijë lekë, nga 36,537 mijë lekë të planifikuara, me një mosrealizim prej 10,536 mijë lekë, ose realizuar në masën 71.2% kundrejt planit vjetor.

Për vitin 2020, totali i shpenzimeve është realizuar në vlerën 22,802 mijë lekë, nga 31,700 mijë lekë të planifikuara ose realizuar në masën 72% kundrejt planit vjetor, me një mosrealizim prej 8,898 mijë lekë.

Për vitin 2021, totali i shpenzimeve është realizuar në vlerën 30,402 mijë lekë, nga 33,100 mijë lekë të planifikuara ose realizuar në masën 91% kundrejt planit vjetor, me një mosrealizim prej 2,698 mijë lekë.

Nga auditimi rezulton se shpenzimet buxhetore për 6-mujorin e parë të vitit 2022 janë realizuar në masën 36.4 %, ose 13,077 mijë lekë nga 35,842 mijë lekë që ishte parashikuar buxheti për këtë vit.

Rezulton se peshën më të madhe e zë mos realizimi i shpenzimeve korrente, konkretisht zëri “Shpenzime personeli” dhe “Mallra dhe Shërbime”, të cilat janë ndikuar nga disa faktorë si vonesa në miratimin e strukturës nga KM dhe mos realizim i konferencave dhe botimeve të planifikuara për shkak të kufizimeve nga situata pandemike.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 31-42 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

6.1. Rekomandimi: Drejtoria e Financës dhe Shërbimeve Mbështetëse të marrë masat e nevojshme për planifikimin sa më real, duke përfshirë identifikimin dhe argumentimin e nevojave të çdo drejtorie\sektori, si dhe monitorimin e kujdesshëm të buxhetit ndaj realizimit të produkteve në përputhje me planet e parashikuara, me qëllim ndërmarrjen në kohë të veprimeve korrigjuese për alokimin e burimeve financiare.

Në vijimësi

7. Gjetje nga Auditimi: Për periudhën vitet 2019 - 2022, regjistrat e parashikimeve të prokurimeve janë miratuar jashtë afateve kohore të përcaktuara në nenin 4, pika 1, të VKM-së nr. 914, datë 29.12.2014, i ndryshuar, si dhe nenin 3, pika 3, të VKM nr. 285, datë 19.05.2021, i ndryshuar.

Për vitet 2019 - 2021 ISKK nuk ka përgatitur regjistër të realizimit të prokurimeve, në kundërshtim me Kreun 2, pika 3 të Udhëzimit të APP-së nr. 1, datë 05.01.2018, ndërsa nga auditimi i regjistrave të printuara nga sistemi i APP rezulton se ISKK nuk ka publikuar në regjistrin e realizimit për vitin 2019, 2020 dhe 2021 blerjet e vogla me vlerë nën 100,000 lekë, në kundërshtim me pikën 2, neni 8 të VKM nr.914, datë 29.12.2014 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar si dhe pikën 3, neni 11 i VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” i ndryshuar.

Nga auditimi i pagesave të kryera në muajin Dhjetor 2020 rezulton se janë kryer 2 pagesa për blerje nën 100,000 lekë për të njëjtin objekt “Blerje pajise zyrash”, të cilat e tejkalojnë këtë vlerë duke shmangur përdorimin e procedurës së prokurimit me blerje të vogël.

Nga auditimi i procedurave të prokurimit me vlerë të vogël, u konstatua se në 3 raste operatori ekonomik i shpallur fitues nuk ka plotësuar kriteret e përcaktuara në urdhrin e prokurimit dhe në ftesën për ofertë, konkretisht:

- Në procedurën e prokurimit me objekt “Shërbimi interneti 40 mps i dedikuar dhe simetrik”, operatori ekonomik i shpallur fitues nuk ka dorëzuar dokument që vërteton se nuk është në proces falimenti, si dhe ka paraqitur licencën lëshuar nga Enti Rregullator i Telekomunikacionit nr. 992/0408, datë 16.04.2008, e cila në periudhën e zhvillimit të tenderit nuk ka qenë e vlefshme.

- Në procedurën e prokurimit me objekt “Realizimi i performancës publike (ekspozitë) “Komunizmi shqiptar: Propaganda dhe realiteti”, operatori ekonomik i shpallur fitues nuk ka paraqitur dokumente që vërtetojnë se ka paguar të gjitha detyrimet tatimore, nuk ka provuar përvojën 2 vjeçare, si dhe nuk ka paraqitur projekt ide.

Nga auditimi i procedurave të prokurimit është konstatuar se në 2 raste, për procedurën “Blerje karburanti për vitin 2020” dhe procedurën “Realizimi ekspozite”, urdhri i prokurimit ka dalë para llogaritjes së fondit limit; në procedurat “Blerje pajise kompjuterike për vitin 2021” dhe “Shërbim interneti për vitin 2019” nuk është mbajtur procesverbal për kalimin te operatori tjetër; në procedurën “Realizim ekspozite” ftesa për ofertë nuk i është dërguar të paktën 5 operatorëve ekonomikë; në procedurën e prokurimit “Shtypshkrimi i kolanës për vitin 2020” nuk janë argumentuar specifikimet teknike; në procedurën e prokurimit mirëmbajtje dhe pastrim zyrash për vitin 2022 nuk është hedhur shorti midis operatorëve ekonomikë që kanë paraqitur të njëjtën vlerë oferte.

Ndërsa, për zbatimin e kontratës “Shtypshkrimi i kolanës për vitin 2020” rezulton se operatori ekonomik “Inpress” SHPK ka dorëzuar me vonesë, pas datës 10.03.2021 sasinë e mallit dhe AK nuk i ka llogaritur penalitetet, konkretisht janë dorëzuar 3,100 kopje më datë 11.03.2021, 1,000 kopje më datë 15.03.2022 dhe 1,000 kopje më datë 16.03.2021.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 42-57 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

7.1. Rekomandimi: Drejtori Ekzekutiv në cilësinë e titullarit të Autoritetit Kontraktor, të marrë masat e nevojshme për hartimin e regjistrimit të parashikimit dhe realizimit të procedurave të prokurimit brenda afateve kohore, në bashkëpunim me të gjitha drejtoritë e ISKK, me qëllim parashikimin e saktë të nevojave të institucionit, si dhe trajnimin e zyrtarëve të prokurimit për eliminimin e praktikave të konstatuara në shkellje të legjislacionit.

Në vijimësi

8. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi konstatohet se ISKK e zhvillon veprimtarinë e tij bazuar në Rregulloren e Brendshme “Për organizimin dhe funksionimin e Institutit të Studimit të Krimeve të Komunizmit”, miratuar me Vendimin e Bordit Drejtues nr. 615/1, datë 08.05.2018, e cila është e pa përditësuar duke qenë se Instituti i Studimeve për Studimet dhe Pasojat e Komunizmit ka kalur në proces ristrukturimi.

Gjithashtu konstatohet se nuk janë kryer vlerësimet e rezultateve në punë për punonjësit e Drejtorisë së Studimeve, në kundërshtim me pikën 2, të Kreut II, të VKM-së nr. 109, datë 26.02.2014 “Për vlerësimin e rezultateve në punë të nëpunësve civil”.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 7, faqe 58-61 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

8.1. Rekomandimi: Drejtori Ekzekutiv dhe Drejtorja e Financës dhe Shërbimeve Mbështetëse të marrin masat për rishikimin e rregullores së institucionit, ku të përcaktohen qartë, struktura organizative, funksionet dhe përshkrimi i punës për çdo pozicion pune me qëllim rritjen e performancës institucionale, si dhe të merren masa për vlerësimin e rezultateve në punë të të gjithë nëpunësve civil.

Menjëherë dhe në vijimësi

C. MASA DISIPLINORE

Drejtori Ekzekutiv i Institutit të Studimeve të Krimeve dhe Pasojave të Komunizmit, mbështetur në nenet 57, 58, 59 të ligjit nr. 153/2013 “Për nëpunësin civil” dhe pikën 11, kreu II të Vendimit të Këshillit të Ministrave nr. 115, datë 05.03.2014 “Për përcaktimin e procedurës disiplinore dhe të rregullave për krijimin, përbërjen e vendimmarrjen në komisionin disiplinor në shërbimin civil” pas vlerësimit të përgjegjësive të nëpunësve të cilësuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit të fillojë procedurat për dhënien e masave disiplinore “vërejtje” deri në “pezullim nga e drejta e ngritjes në detyrë”.

Në zbatim të nenit 15, shkronja “j”, të ligjit nr. 154/2014, “Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit” për masat e marra nga ana Juaj të përgatiten programe me afate dhe persona përgjegjës dhe për zbatimin e rekomandimeve të njoftohet Kontrolli i Lartë i Shtetit **brenda 20 ditëve** nga marrja e kësaj kërkesë.

Në vijim e në zbatim të nenit 30, pika 2 e këtij ligji, kërkohet ndjekja e realizimit të tyre në vazhdimësi duke nxjerrë aktet e nevojshme administrative dhe nisjen e procedurave disiplinore e administrative apo hartimin e padive gjyqësore për shpërblimin e demit dhe mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të dhëna, nga ana Juaj të raportohet me shkrim pranë Kontrollit të Lartë të Shtetit **brenda 6 muajve** nga marrja e njoftimit të Raportit Përfundimtar të auditimit dhe rekomandimeve.

