

MINISTRIA E EKONOMISE, TREGTISE DHE
ENERGJETIKES

DREJTORIA E AUDITIMIT TE BRENDSEHM

RAPORT PERFUNDIMTAR

NE

“SEKRETARIATI I NISMES PER
TRANSPARENCE NE INDUSTRIE
NXJERRESE “

(ALBEITI)

T I R A N E

AUDITIM I PLOTE

PER PERIUDHEN : 21.12.2010 – 30.09.2011

JANAR 2012

RAPORT PERFUNDIMTAR I ANGAZHIMIT TE
AUDITIMIT
NE
“ SEKRETARIATI I NISMES PER TRANSPARENCE NE
INDUSTRINE NXJERRESE ”

Permbledhje Ekzekutive .

Ne zbatim te planit vjetor te auditimit te brendshem dhe te Programit te Angazhimit te Auditimit Auditimit me nr. 8541/2 prot, date 02.12.2011 , prej dates 01/12/2011 deri me 22.12.2011, prane “**Sekretariati i Nismes per Transparence ne Industrine Nxjerrese** “, u krye auditimi i plote ne baze sistemi me objekt: ” Rregullshmeria e krijimit dhe funksionimit, zbatimi i ligjshmerise dhe rregullshmerise financiare ne perdorimin e fondeve, vleresimi i sistemeve te veprimtarise dhe dhenie e rekomandimeve. ”, per periudhen ushtrimore **21.12.2010 deri me 30.11.2011.**

Grupi i punes i ngarkuar per kryerjen e ketij auditimi perbehej nga Josif Lubonja , Inspektor i I-re Auditimit .

Metoda dhe teknika e perdorur : Auditim ne baze sistemi, me ekzaminim dhe rishikim analitik nepermjet sondazheve dhe spontimit.

Grupi i auditimit me daten 22.12.2011 perpiloj Projekt Raportin e Angazhimit dhe ja dergoi zyrtarisht entitetit me shkresen nr. 8541/4, date 22.12.2011. Me daten 04.01.2012 midis paleve u krye takimi perfundimtar per diskutimin e problemeve dhe planin e veprimit per rekomandimet paraprake te trajtuara ne Projekt Raport. Subjekti me shkresen nr. 148/1, date 03.01.2012, prot. hyrje 11.01.2012, dergoi Projekt Raportin e Auditimit te firmosur si dhe verejtje dhe raportim masash mbi draft raportin e auditimit .

Koha e auditimit, ka perfshire kohen per investigimin paraprak dhe njohjen me subjektin, hartimin e programit dhe kryerjen e auditimit si dhe te pergatitjes se raporteve, deri ne dergimin e konkluzioneve dhe rekomandimeve perkatese prane subjektit te audituar.

Hyrje.

Sekretariati i Nismes per Transparence ne Industrine Nxjerrese, eshte krijuar me VKM Nr.540, date 07.07.2010 “*Per ngritjen dhe funksionimin e sekretariatit, per ndjekjen e procedurave te anetaresimit te Shqiperise, si vend zbatues, ne nismen per transparence ne industrine nxjerrese*”, si dhe VKM Nr. 975, date 01.12.2010 “*Per nje ndryshim ne VKM 540, date 07.07.2010* “, dispozita ne te cilat eshte percaktuar statusi i ketij entiteti, misioni, objektivat e tij, format e financimit, format dhe nivelet e raportimit.

Misioni i entitetit : realizimi i hapave te anetarësimit të Shqipërisë, si vend zbatues, në Nismën për Transparencë në Industrinë Nxjerrëse (EITI), dhe pas këtij anetarësimit, përgatitja e raporteve vjetore deklarimit te te ardhurave, në bashkëpunim me Grupin Ndërinstitucional të Punës.

Statusi ekonomik, fillimisht eshte percaktuar me VKM 540, date 07.07.2010 si institucion buxhetor dhe me pas ndryshuar me VKM Nr. 975, date 01.12.2010, eshte percaktuar "ent publik".

Burimet e financimit, percaktuar ne dispozitat e krijimit, jane fonde :

- nga buxheti i shtetit;
- te institucioneve nderkombetare, te destinuar per programin EITI;
- nga subjekte fizike ose juridike, nga sektori privat, vendas dhe te huaj.

Gjetjet nga auditimi.

1. Organizimi dhe funksionimi i entitetit, ALBEITI.

Per periudhen e audituar evidentohet se entiteti, ***Sekretariati i Nismes per Transparence ne Industrine Nxjerrese***, eshte organizuar konforme struktures organizative dhe organikes te percaktuar dhe miratuar me Urdherin Nr. 896, date 21.12.2010, ndryshuar me Urdherin Nr. 530, date 18.07.2011, te Ministrit te METE.

Drejtues i Sekretariatit, eshte emeruar me Urdherin e Kryeministrit me Nr. 201, date 03.12.2010, z. Shkelqim HYSAJ, ne perputhje me kerkesat e pikes 9 te VKM 540, date 07.07.2010.

Funksionimi i strukturave, ne realizim te detyrave dhe objektivave te saj.

Evidentohet se stafi i ***Sekretariatit te Nismes per Transparence ne Industrine Nxjerrese***, per periudhen objekt auditimi, ne kuader te ndjekjes te procedurave te anetaresimit te Shqiperise si vend zbatues ne nismen per transparence ne Industrine nxjerrese, ka pergatitur programin e punes ne realizim te objektivave, dhe ka kordinuar programin e veprimeve per ceshtjet e EITI sipas afateve te caktuara per vitin 2009-2011 dhe vecanerisht per vitin 2011 si dhe ne baze te rekomandimeve te grupit te vleresues te EITI, eshte hartuar program pune 3 vjecar, 2011-2013, per proceset dhe punen e EITI ne Shqiperi, si dhe percaktuar objektivat per tu realizuar.

Stafi i sekretariatit ka bashkerenduar ne vazhdimesi dhe raportuar ne menyre periodike, mbi punen e bere dhe aktivitetin e tij, ne mbledhjet e Grupit Nderinstitucional te Punes, te ngritur me VKM 156, date 27.12.2008, konforme dhe ne zbatim te detyrave te percaktuara ne piken 6 dhe 12 te VKM me nr.540 date 7.7.2010 "Per ngritjen dhe funksionimin e sekretariatitALBEITI ".

Gjate kesaj periudhe, eshte realizuar raporti i pare me EITI, ku eshte realizuar perzgjedhja e administratorit te pavarur, kompania e huaj Fair-Links. Gjithashtu eshte realizuar Raporti Vleresues EITI per Shqiperine, nga kompania Angleze Hart Group.

"ALBEITI", ka programuar punen, ne zbatim te planit 3 vjecar 2011-2013 si dhe rekomandimeve te lena, ka punuar per permiresimin e rregulloreve dhe procedurave te grupit te punes, hartimit dhe miratimit te memorandumeve me kompanite hidrokarbure, si dhe programimeve dhe realizimit te seminareve dhe workshope-ve me grupet e punes, grupet e interesit, shoqerine civile dhe komunitetin ne zonat e industrise nxjerrese.

Nga ana e Drejtuesit te Sekretariatit dhe Kordinatoreve, jane pergatitur materiale raportuese dhe materiale per ndjekjen e procedurave dhe realizimin e programit te veprimeve, respektivisht per 11 mbledhje te Grupit Nderinstitucional te Punes, te zhvilluara nga data 04.01.2011 deri ne 08.11.2011, mbledhje ne te cilat nga Grupi i Punes jane marre vendimarrjet perkatese per cdo problem te trajtuar.

Eshte raportuar periodikisht, *konforme kerkesave te percaktuara ne piken 6 dhe 12 te VKM me nr.540 date 7.7.2010 "Per ngritjen dhe funksionimin e sekretariatitALBEITI "*, me informacion me shkrim per Kryeministrin, mbi ecurine dhe realizimin e programit te veprimeve dhe objektive te sekretariatit, si dhe per probleme te vecanta eshte raportuar eshte per Ministrin e METE, dhe derguar informacione "mbi vendimin e Bordit te EITI per shqyrtimin e kandidatures per anetaresimin e Shqiperise si vend ne EITI " dhe " mbi ecurine e projektit " Nisma per transparence ne Industrine nxjerrese per 9 mujorin 2011".

Nga ana e Kordinatoreve te ALBEITI, ne realizim te detyrave funksionale dhe objektive te entitetit, jane pergatitur dhe raportuar perpara Drejtorit te Sekretariatit ,ne menyre periodike materiale ku perfshihen raporte, analiza, studime, informacione per ndjekje operative te problemeve, prezantime per trajtime , analiza per ndjekjen e fondeve buxhetore dhe fondeve te projektit te Bankes Boterore .

- Organizimi i kontrollit te brendshem ne entitet.

Sipas kerkeses te pikes 11 te VKM 540, date 07.07.2010 dhe pikes 5 te Urdherit Nr. 896 date 21.12.2010 te Ministris te METE, ndryshuar me Urdherin Nr. 530, date 18.07.2011 te Ministris te METE, evidentohet se per realizimin e objektive dhe detyrave funksionale te stafit organizativ, si element i organizimit te kontrollit te brendshem, eshte bere ndarja e detyrave per cdo pozicion dhe emertim te struktures dhe eshte pergatitur draft Rregullorja e Brendshme e Sekretariatit ALBEITI.

Evidentohet se draft Rregullorja e Brendshme, eshte derguar ne METE, per miratim me shkresat nr. 102 date 02.08.2011 si dhe me shkresen nr. 102/2 date 23.09.2011, por deri ne momentin e kryerjes te auditimit evidentohet se ne entitet nuk ka ardhur nga METE miratimi i Rregullores te Brendshme te Funksionimit te ALBEITI dhe detyrave funksionale sipas emertimeve te struktures organizative te miratuar.

Auditimi vlereson se ne entitet eshte punuar per te krijuar sistemin e kontrollit te brendshem, jane percaktuar nivelet e kontrollit dhe te raportimit te realizimit te detyrave funksionale, si dhe eshte vleresuar risku i mundshem ne cdo nivel te struktures organizative.

Auditimi vlereson se ne organizimin e kontrollit te brendshem jane patur parasysh dhe jane respektuar elementet e mos pasjes konflikt te funksioneve, ne kryerjen e detyrave funksionale nga hallkat e struktures organizative te ALBEITI-t.

2. Per perdorimin e fondeve buxhetore dhe donacioneve nga te tretet.

Mbi celjen dhe perdorimin e Fondeve Buxhetore.

Nga investigimi i dokumentacionit te celjes te fondeve buxhetore, evidentohet se : Celja e fondeve buxhetore nga METE per ALBEITI , eshte bere percaktuar per llogarine ekonomike

230 per shpenzime kapitale , dhe me destinacion kod projekti M040156. Miratimi i bere me me shkresen 548/2 date 8.2.2011, nuk ka strukture detajim dhe ndarje fondi ne grupet e tjera dhe llogarite ekonomike sipas klasifikimit buxhetor, per pagat, sig shoqerore, shpenzime te tjera, etj , por vetem per llogarine 230 per shpenzimet kapitale.

Mbi perdorimin e fondeve buxhetore.

Entiteti ka evidentuar perdorimin e fondeve buxhetore , per periudhen e vitit 2011, dhe ka rakorduar me Degen e Thesarit Tirane, per perdorimin e tyre. Pasqyrat e rakorduara me degene thesarit jane te firmosura dhe vulosura rregullisht nga pale.

Perdorimi i fondeve buxhetore per vitin 2011 deri ne daten 30.11.2011, eshte realizuar ne total per 4.684.540 leke dhe ndare sipas artikujve , paraqitet :

Per shpenzime paga e sig shoqerore (llog 600 +601), ne shumen 4.067.228 leke

Shpenzime te tjera operative (llog 602), ne shumen 617.312 leke.

Shpenzime kapitale (llog 230 + 231), ne shumen 0 leke.

Auditimi vlereson se ne totalin e shpenzimeve te entitetit , peshen specifike me te madhe e zene shpenzimet per sherbime *per pagat dhe sigurimet shoqerore e shendetsore, te cilat per tere periudhen 11 mujore kapin vleren per 4.067.228 leke ose 86.8 % te totalit te shpenzimeve per kete periudhe 11 mujore, ndersa shpenzimet per mallra e sherbime kapin vleren 617.312 leke ose 13.2 % te totalit te shpenzimeve per kete periudhe. Evidentohet se entiteti nuk ka kryer dhe evidentuar shpenzime per investime kapitale , qe i perkasin grupit 230 + 231.*

Ne analize te shpenzimeve te Grupit 602.

Ne totalin e shpenzimeve per grupin 602 , peshen specifike me te madhe e zene vetem dy zera shpenzimesh, ato te kryera per riparime e meremetime zyrash , te cilat per kete periudhe kapin vleren 332.800 leke ose 53.9 % te shpenzimeve totale te ketij grupi, dhe me pas shpenzimet per blerje karburanti per vleren 212.400 leke ose 34.4 % te totalit te shpenzimeve te ketij grupi.

Ne analize te realizimit te shpenzimeve sipas grupeve, nengrupeve dhe zerave sipas destinacionit, evidentohet se per periudhen e audituar , shpenzimet e realizuara nga entiteti, nuk jane ne perputhje me grupin dhe kategorine ekonomike te shpenzimit, sipas miratimit te fondeve nga buxheti i shtetit, me shkresen nr. 11030/2, date 10.01.2011 dhe me shkresen 548/2 date 8.2.2011 .

Fondet e celura nga burime financiare te destinuar per programin, nga institucione nderkombetare. Perdorimi i tyre.

Per periudhen objekt auditimi, evidentohet se , me VKM Nr. 514 , date 30.6.2010 eshte vendosur miratimin, ne parim, i marreveshjes se grantit nr. TF 096009, ndermjet Këshillit të Ministrave të Republikës së Shqipërisë dhe Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim (IBRD), për financimin e projektit “Mbështetja e zbatimit të iniciativës së

transparencës, për industrinë nxjerrëse (EITI)”, me një grant prej 275.000 (dyqind e shtatëdhjetë e pesë mijë) USD.

Granti rezulton se është mbështetur në marrëveshjen e lidhur midis Ministrisë së Financave dhe Bankës Ndërkombëtare për Rindërtim dhe Zhvillim (IBRD), për financimin e projektit “Mbështetja e zbatimit të iniciativës së transparencës, për industrinë nxjerrëse (EITI)”, të datës 9.8.2010.

Marrëveshja përmban ndër çështjeve të tjera dhe problemet e financimit të fondeve, përcaktuar për shumën totale per 275.000 USD, me destinacion për projektin ID nr.P116632 (grand Nr. TF 096009, i ndarë në dy kategori shpenzimesh : a) mallra, shërbime konsulence, kontrolli dhe trajnime për vlerën 228.000 USD dhe b) kosto operative për 47.000 USD.

Evidentohet se të dy grupet e shpenzimeve , rezultojnë të detajuara sipas planit të shpenzimit për zerat përkatës dhe kategorive të njesive, plan shpenzimesh i cili rezulton i miratuar fillimisht në datën 18.3.2011 dhe më pas në datat 6.10.2011 si dhe në datë 19.10.2011, nga drejtuesi i projektit si dhe është marrë miratimi nga ana e bankës (IBRD).

Për përdorimin e fondeve, përcaktuar në planin e shpenzimeve, me bankën (IBRD), jane bërë korespondencat përkatëse dhe zbatimi i procedurave sipas përcaktimeve në marrëveshjen e lidhur.

Për realizimin e kërkesave dhe nevojave të entitetit ALBEITI, sipas termave të referencës, janë marrë fillimisht konfirmimet nga drejtuesi i projektit, dhe më pas janë realizuar procedurat e prokurimit të fondeve.

Per periudhën e audituar evidentohen të kryera këto procedura prokurimi realizuar dhe financuar me Bankën Botërore :

Shërbim konsulence për përzgjedhjen e firmës si administrator i pavarur për përgatitjen dhe bashkërendimin e raportit të parë EITI, vlera e kontraktuar për **85265 USD, firma fituese** Firma "Fair Links SARL",France.

Modem Wireless W3000 (2Cope), për vlerën **6600 leke, firma fituese** Albtelcom sh.a.

Konsulence financiare, për vlerën e kontraktuar **3000 USD, me zj.** Etleva Alushi, person fizik.

Pajisje Elektronike, për vlerën e kontraktuar **29400 USD , firma fituese** BNT Electronica.

Blerje dhe montim grilash, për vlerën e kontraktuar **50400 leke, firma fituese** Aral sh.p.k.

Shërbim konsulence për përgatitjen e strategjisë së komunikimit dhe planit të veprimit për zbatimin e Nismës së Trasparencës në Industrinë Nxjerrëse EITI, për vlerën e kontraktuar **7070 USD, me zj.** Diana Kalaja , person fizik.

Përgatitja dhe mirëmbajtja e faqes zyrtare të webit të sekretariatit EITI, për vlerën e kontraktuar **2200 USD , firma fituese** Suad Barbullushi Nipt:K91628003T.

Blerje dhe montim kondicioneresh, për vlerën e kontraktuar **1530 USD , firma fituese** MIELE Electromagic sh.p.k.

Mobilim zyresh, për vlerën e kontraktuar **22597.20 USD , firma fituese** Home Décor tirana sh.p.k .

Blerje Kancelarie, për vlerën e kontraktuar **475175 leke , firma fituese** Euro-Office Nipt:K31803032W.

Nga ana e kordinatorit ekonomik, eshte bere ndjekja e vazhdueshme e praktikave dhe procedurave per realizimin e projektit dhe prokurimin e fondeve si dhe raportimi periodik .

Per perdorimin e fondeve, me situacion raportimi eshte raportuar nga Sekretariati ALBEITI , prane Ministrise se Financave, me shkresat nr. 125 date 4.10.2011, me nr. 131 date 2.11.2011 dhe te fundit me shkresen nr. 143, date 05.12.2011.

Per grandin e akorduar prej 275 000 USD per projektin ID Nr.P116632 (grand Nr. TF 096009). evidentohet se per periudhen e audituar, deri ne daten 30.11.2011 , situata e fondeve te disbursuara dhe te perdorura , paraqitet :

Fonde te disbursuara deri ne daten 30.11.2011, total 198.223,86 USD

Fonde te shpenzuara deri ne daten 30.11.2011, total 159.823,46 USD

Ne analize sipas atikujve

600 shp.pagat. 12.209,33 USD

602 shpenzime te ndryshme 7.573,73 USD

230 konsulente per projektin 95.434,4 USD

231 paisje e orendi 44.606 USD

Fondet evidentohet se jane levruar dhe perdorur nepermjet transaksioneve per celjet me Banken e Shqiperise nepermjet llogarise 2117458U, dhe bankes te nivelit te dyte Credins Bank nepermjet te llogarise per veprime me USD me nr. 00000274014 .

Per perdorimin e fondeve , dhe transaksionet e kaluara nepermjet Credins Bank, jane marre konfermat bankare periodike per pagesat e kryera, dhe tepricat ne llogari per fund periudhen raportuese. Evidentohet se sipas konfermes bankare te dates 5.12.2011 te Credins Bank per nr llogarie 00000274014 , ne USD, teprica per daten 1.12.2011 eshte konfirmuar per shumen 38.400,40 USD, teprice e cila rakordon me raportimet e bera nga entiteti per METE dhe Min e Financave.

- Evidentohet se me urdherin Drejtorit te Sekretariatit z. Sh.Hysaj , me nr. 84/1 date 19.9.2011 “ Per nderprerje kontrate “, eshte urdheruar nderprerja e kontrates, me Ref EITI/IC/Nr.3 date 23.4.2011 te lidhur me zj. Etleva Alushi, per konsulencen financiare, per arsye se konsulentja duke filluar nga muaji Qershor 2011 e ne vazhdim ka lidhur kontrate me nje projekt tjeter te Bankes Boterore

Sipas konfermes bankare te Credins Bank te dates 23.9.2011, evidentohet se ne llogarine bankare me nr. 00000274014, jane derdhur nga zj. E.Alushi vlere prej 600 USD, veprim i kryer me urdher xhirim te brendshem ne daten 21.9.2011 me urdherues E.Alushi per rikthim page qershor –korrik per shumen 600 USD.

Per periudhen objekt auditimi, supervizimi financiar i procedurave dhe perdorimit te fondeve te ketij projekti , eshte kryer nga nje grup supervizoresh financiar te Bankes Boterore, i perbere nga zj. Ida Njeri Muhoho , specialiste e larte e menaxhimit Financiar dhe zj. Jonida Myftiu Specialiste e menaxhimit financiar, si dhe zj. Benedicta T.Olivaros specialiste prokurimi, te cilat kane kryer misionin e supervizimit financiar ne daten 24.10.2011 prane entitetit Sekretariati i Nismes per Transparence ne Industrine Nxjerrrese. Evidentohet se deri ne momentin e kryerjes te ketij auditimi, raporti dhe konkluzionet e auditimit nga ky grup nuk jane paraqitur akoma ne entitet.

Donacione nga subjekte fizike e juridike, rregullshmeria e perdorimit te tyre.

Per periudhen objekt auditimi, evidentohet se Shoqeria "Albpetrol" sha Patos, mbeshtetur ne Ligjin Nr.9901, date 14.04.2008 "Per Tregetaret dhe Shoqerite Tregetare" ka financuar Sekretariatin e Nismes per Transparence ne Industrine Nxjerrrese (ALBEITI), per shumen prej 9.100.000 leke, me destinacion per ndjekjen e procedurave te anetaresimit te Shqiperise strukturen nderkombetare te EITI.

Marrja e ketij donacioni, rezulton se eshte mbeshtetur ne Urdherin e Ministrit te METE me Nr. 267 date 31.03.2011, " Per Financimin e Sekretariatit(EITI) ", ku eshte percaktuar : Financimi nga sha Albpetrol, Patos, te shumes prej 9,1 milion leke per Sekterariatin ALBEITI.

Evidentohet se fondi eshte rimbursuar ne llogarine e ALBEITI per shumen 9.100.000 leke, ne daten 8.4.2011.

Per perdorimin e ketij fondi nga entiteti ALBEITI jane kryer keto procedura prokurimi :

a. Sherbim konsulence per vleresimin e raportit te pergatitur nga vleresuesi i pavarur EITI, per vlere te kontraktuar per **8713245 leke, fituese** Kompania Hart Group U.K. Lic. Nr. 05184339 (procedure e realizuar nga METE).

b. Workshop me median, per vleren **54600 Leke, ne** Hotel Diplomat HY" NiptJ61814106E.

Per sherbimin e konsulences per perzgjedhjen e konsulentit per raportin e vleresimit pergatitur nga nje vleresues i pavarur qe do te asistojte procesin per ndjekjen e procedurave te anetaresimit te Shqiperise , si vend zbatues, ne nismen per transparence ne industrine nxjerrrese, rezulton se nga palet METE e perfaqesuar Sekretariati EITI, Drejtori z. Sh.Hysaj dhe shoqerise " HART NURSE " (me emer tregtar Hart Group) U.K., perfaqesuar nga z. David Quinn, perpara noterit Arian Merkuri , eshte lidhur Kontrata e Sherbimit e dates 31.03.2011, me nr. 1290 Rep. dhe nr. 415/1 Kol., nenshkruar rregullisht.

Kontratata eshte nenshkruar nga z. Sh.Hysaj, mbeshtetur ne shkresen e METE me nr.1229/3 date 07.03.2011 " Autorizim per lidhje kontrate ", mbas tenderit te kryer ne METE ne baze te Urdherit te Ministrit nr.4 date 5.1.2011 dhe urdher prokurimit nr.82 date 9.2.2011.

Per perdorimin e fondit evidentohet se transaksionet financiare jane kryer nepermjet llogarise rrjedhese ne Leke (ALL) me nr. 0280355 ne Credins Bank .

Auditimi evidenton se per transaksionet e kryera nepermjet Credins Bank per perdorimin e fondeve te celura nga donatori AlbPetrol sh.a., dhe administruar nga ALBEITI ne llogarine nr.280355, eshte rakorduar me banken dhe eshte marre periodikisht konfirmimi i veprimeve te kryera. Sipas konfirmes te veprimeve ne kete llogari, te leshuar nga Credins Bank, **ne daten 14.12.2011 teprica e gjendjes ne llogari rezulton per shumen 574.016,83 leke.** (llogaria kredituar ne total fond i celur dhe interesa te perfituara, per 9.107.781,66 leke dhe debituar ne total , pagesa te kryera dhe komisione , per 8.533.764,83 leke.

(Per perdorimet e fondeve, dokumentacionin justifikues mbeshtetes dhe problematikat eshte relatuar ne menyre te detajuar ne projekt rapportin e auditimit.)

3. Administrimi i vlerave materiale dhe monetare.

a). Mbi respektimin e rregullave per administrimin e vlerave materiale, konstatohet se :

Entiteti ka te miratuar strukturen organizative me pozicion per specialist arkiv, protokoll, magazine , me detyra funksionale per administrimin e vlerave materiale.

Evidentohet se fillimisht me detyren e magazinjeres eshte emeruar zj. Erisa Xhelilaj , me Urdherin e Drejtorit nr. 3 date 17.01.2011 punonjese e cila ka qene ne kete detyre deri ne daten 15.6.2011.

Me Urdherin me nr. 49 date 16.6.2011 te Drejtorit te Sekretariatit, eshte urdheruar qe specialisti i IT, z. Erlin Hajdini, te kryeje perkohesisht edhe detyren e magazinjerit dhe specialistit te arkive , protokoll , deri ne emerimin e punonjesit qe do te kryeje kete detyre.

Per periudhen objekt auditimi, entiteti per evidentimin e vlerave materiale si dhe per qarkullimin e tyre, ka mbajtur dokumentacion per evidentimin e hyrjeve dhe daljeve si dhe librin e kartelave te artikujve te inventarit ne magazine, te cilat evidentohet se jane mbajtur te grupuara per grup artkujt ; a) kancelari e shtypshkime , b) paisje elektronike dhe IT, c) orendi e paisje zyre.

-Entiteti ka administruar materialet orendi e paisje zyresh dhe mjete pune te blera me fondet nga institucionet nderkombetare, si dhe marre transferim kapital nga METE ne momentin e krijimit, te cilat evidentohet se ne total jane per 44 artikuj, per vleren totale 5.640.052,17 leke . (ku mjete klasifikuar ne inv. ekonomik per 2.095.722 leke dhe mjete klasifikuar ne makineri e paisje per 3.544.330,17 leke.)

-Entiteti ka realizuar gjate periudhes objekt auditimi , blerje te artikujve te imet , koncelari e shtypshkrime , per vleren totale 475.175 leke.

-Entiteti ka realizuar gjate periudhes objekt auditimi , blerje karburanti ne tollona per sasine 1200 litra per vleren 212.400 leke.

ALBEITI , disponon asete : ne 31.11.2010

Aktive Afatgjata te Patrupezuara

230 inst progr inf financiar 120.000 leke

Aktive Afatgjata te Trupezuara

ku : 214 mak.paisje, mjete pune 3.544.330,17 leke (nga keto gjendje ne magazine per vleren 629.535,48 leke)

215 Mjete transporti 0

214 Inventar ekonomik 2.095.722 leke (nga keto gjendje ne magazine per vleren 629.535,48 leke)

Aktive afatshkurtera, llog 31.

Inventari imet ne magazine 426.495 leke

Karburant ne tollona 212.400 leke

Auditimi evidenton se ne entitet, eshte krijuar sistem per evidentimin dhe administrimin e vlerave materiale nepermjet magazines dhe aseteteve pasuri te entitetit, dhe eshte plotesuar dokumentacioni i inventarit personal te cdo punonjesi per orendite , paisjet dhe mjetet e punes qe ka ne ngarkim.

b). Rregullshmeria e inventarizimit fizik te vlerave materiale. Procedurat per nxjerrjet jashte perdorimit dhe asgjesimin e materialeve.

Per verifikimin te asetave pasuri te entitetit, evidentohet se deri ne momentin e kryerjes te ketij misioni auditimi, akoma nuk eshte organizuar sistemi i verifikimit fizik dhe inventarizimit te vlerave materiale ne magazine dhe i atyre sipas kartelave personale te cdo punonjesi.

Sistem i cili eshte i domosdoshem per te realizuar me sukses dhe konforme kerkesave te Ligjin nr.9228, date 29.4.2004 "Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare", te ndryshuar si dhe VKM Nr.783, date 22.11.2006 " Per percaktimin e standarteve dhe te rregullave kontabel", raportimin e pasqyrave financiare te asetave pasuri e entitetit EITI-se, per fund vitin 2011.

Mbi administrimin e karburant lubrifikanteve .

Nga auditimi evidentohet se entiteti nuk ka mjet te rregjistruar ne asetet e tij dhe nuk ka as mjet te vene ne perdorim nga organi epror METE.

Auditimi evidenton se entiteti ka realizuar blerje karburanti Benzine, per sasine 1200 litra , ne tollona, ne subjektin shites Kastrati shpk, sasi e cila eshte bere hyrje ne magazine me flete hyrjen nr.10 date 22.11.2011, dhe nga investigimi i bere ne momentin e ketij auditimi rezulton gjendje e pa konsumuar ne magazine per 1200 litra.

Per periudhen objekt auditimi, nuk eshte shpenzuar sasi karburanti, per rrjedhoje nuk u investigua mbi rregullshmerine e procedures dhe dokumentacionit te mbajtur per kete qellim.

Mbi shpenzimet per perdorimin e telefonave celular.

Auditimi evidenton se, per periudhen objekt auditimi , u njihen si shpenzime mujore te perdorimit te telefonave celulare , vetem 4 punonjesve qe jane Drejtori i Sekretariatit z. Sh. Hysaj per nivelin e shpenzimit deri ne 10.000 leke , kordinatoret A.shehu dhe A.Brojka per nga 5000 leke seicili, Pergj.Sekt Mbeshtetes per 5000 leke ne muaj, kjo e percaktuar per mbulimin e shpenzimeve eshte pranuar te behet nga fondet e grandit nderkombetar te projektit EITL, planifikuar ne planin e shpenzimeve te ketij programi ne kategorine Operationg Cost te analizuar dhe pranuar nga drejtori i projektit.

Per periudhen objekt auditimi deri ne 31.11.2011 nuk eshte kryer asnje likujdim i faturave dhe mbulimit te shpenzimeve.

Auditimi evidenton se ne percaktimin e kuotave per perdorim telefoni dhe per tu mbuluar me fondet e grandit te projektit , nuk eshte patur parasysh dhe nuk eshte vepruar ne perputhje me VKM nr.864 date 23.07.2010 "Per paisjen me numer telefoni celular te personave juridike, publik ", lidhur me kuoten e percaktuar per vleren e sherbimit te telefonise celulare qe duhet perballuar nga institucioni per personat juridike, publike, edhe per njesite qe kane fonde speciale, mbasi dispozitat percaktojne :

Ne VKM nr.864 date 23.07.2010, pika 9 dhe pika 12 percaktojne qe kuota qe perballohet nga shpenzimet e buxhetit te entitetit apo njesite me fonde speciale, per kategorine e punonjesve me page II-b, eshte deri 4000 leke, nderkohe qe per punonjesit e Sekretariati eshte percaktuar kuota per 5000 leke.

Drejtuasi i njesive me fonde speciale kane te drejte te urdherojne paisjen me numer telefoni celular te personave zyrtare , bazuar ne detyren qe kryejnesipas specifikimeve te mesiperme. (percaktuar ne pikat 1 deri 9 te VKM 864 date 23.7.2010).

4. Auditim i veprimeve dhe operacioneve me likuiditetet.

Evidentohet se Entiteti ka aplikuar per periudhen objekt auditimi vetem transaksione nepermjet bankes.

Azhornimi i pagesave me dokumentacionin kontabel justifikues.

Nga investigimi i transaksioneve te kryera evidentohet se veprimet jane të mbeshtetura me dokumentacionin justifikues dhe urdheruese. Per cdo rast eshte bere ciftezimi i dokumentave te thesarit dhe te bankes me urdher shpenzimin, faturat tatimore , kerkese urdher xhirimin , fletehyrje te magazines e dokumenta te tjere justifikues per veprimet e bera me procedure te blerjeve me vlera te vogla.

Urdher shpenzimet rezultojne te plotesuara konforme formatit te ketij dokumentacioni per veprimet me degen e Thesarit, miratuar nga Ministria e Financave me shkresen nr. 6153 date 27.5.2009. Ky dokumentacion rezulton i ploesuuar dhe firmosur rregullisht nga titullari dhe finacierja e ALBEITI dhe ne te gjitha rastet eshte marre aprovimin e Dreges se Thesarit te zyrtarizuar me vulen perkatese.

Per periudhen objekt auditimi jane likuiduar nepermjet bankes me thesarin edhe blerje te realizuara me procedurat e blerjeve me vlera te vogla, ku nga investigimi mbi rregullshmerine e procedurave te realizuara dhe dokumentacionit mbeshtetes , rezultoi se :

- Drejtori i entitetit, kryetar i autoritetit kontraktor, per realizimin e procedurave per blerjet me vlera te vogla ka ngritur ne fillim te vitit kalendarik, komisjonin perkates me Urdherin nr.5, date 25.2.2011, konforme kerkesave te *Udhezimit te Keshillit Ministrave me nr.2, date 18.2.2008 " Mbi proceduren e prokurimit me vlera te vogla "*.
- Per cdo rast procedure, titullari ka nxjerre Urdherin e Prokurimit, per miratimin e kryerjes sherbimit apo blerjes artikujve .
- Praktikat jane shoqeruar fillimisht me kerkesen per nevojen dhe domosdoshmerine e sherbimit apo blerjes.
- Per cdo praktike blerje, komisioni ka mbajtur proces verbalet nr.3 dhe nr.4, per evidentimin e ofertave dhe percaktimin e ofertes me te ulet dhe subjektin ku do te kryhet blerja. Jane plotesuar rregullisht nga komisjonet proces verbalet e mesiperme per cmimet dhe fituesin dhe 2 anetaret qe do te realizojne blerjen.
- Materialet dhe artikujt e blere , jane shoqeruar me faturen e shitesit dhe jane bere hyrje ne magazinene e entitetit me dokument hyrje te rregullt.

- Gjate periudhes te audituar nuk ka patur raste te kryerjes te procedurave per blerje me vlera te vogla per amergjence.

- Nga Autoriteti Kontraktor nuk eshte kaluar limiti i percaktuar per vleren 400.000 leke ne vit per blerje sherbime apo artikuj te te njejtes natyre, percaktuar ne piken 1 te udhezimit te Keshillit Ministrave me nr.2 date 18.2.2008 "Mbi proceduren e prokurimit me vlera te vogla "

- Auditimi konstatoi si mangesi se ne disa raste faturat e subjekteve furnitore shites qe kane , nuk jane firmosur nga te dy anaret e komisionit percaktuar per kryerjen e veprimeve te blerjes, por vetem nga njeri anetar, (trajtuar detajuar per cdo rast ne projekt raportin e auditimit).

Auditimi vlereson se per periudhen objekt auditimi , ne entitet eshte krijuar sistemi i procedurave per blerjet me vlera te vogla, i cili ka funksionuar pergjithesisht ne perputhje me kerkesat e percaktuara ne VKM-se nr. 1, date 10.01.2007 "Per rregullat e prokurimit publik" dhe ne Udhezimin e KM , Nr.2 date 18.2.2008 " Per proceduren e prokurimit me vlera te vogla " , sistem qe ka cfaqur mangesi ne mos respektimin e rregullave vetem ne rastet e firmosjes te dokumentacionit te shitesit nga dy anetaret e njesise se blerjes.

Per periudhen objekt auditimi, ne entitet nuk jane kryer procedura per prokurimin e fondeve publike , per investime, blerje materialesh apo sherbimesh , me vlera me te larta se niveli i percaktuar per blerjet me vlera te vogla .

5. Mbi rregullshmerine e pagesave te pagave .

Struktura dhe organika e Sekretariatit te Nismes per Transparence ne Industrine Nxjerrese, rezulton e miratuar fillimisht me Urdherin Nr. 896 date 21.12.2010 te Ministrit te METE, dhe ndryshuar me Urdherin Nr. 530, date 18.07.2011 te Ministrit te METE, per numer total punonjesish per 9 veta.

Ne zbatim te strukture dhe organikes miratuar:

Auditimi evidenton se entiteti, per periudhen nga krijimi deri ne 18.7.2011 ka respektuar numrin e punonjesve dhe organiken e miratuar me Urdherin Nr. 896 date 21.12.2010, te ministrit te METE.

Gjithashtu, per periudhen nga data 18.7.2011 e ne vazhdim, ka respektuar numrin e punonjesve dhe organiken e ndryshuar dhe te miratuar me Urdherin Nr. 530, date 18.07.2011 te Ministrit te METE,

Ne drejtim te rregullsherise se pagesave , evidentohet se:

Per periudhen objekt auditimi , ne drejtim te rregullshrise te llogaritjes dhe kryerjes te pagesave te pagave te punonjesve, evidentohet se jane bere llogaritjet e pages, konforme kategorise te percaktuar ne Urdherin Nr. 896 date 21.12.2010 dhe Urdherin Nr. 530, date 18.07.2011 te Ministrit te METE.

Pagesave e pagave te punonjesve te Sekretariatit , evidentohet se eshte mbuluar : per grupin 2 Kordinator dhe Pergj.sekt. sherbimeve mbeshetese me fonde te projektit EITI (perballuar edhe me fonde te projektit edhe me fonde buxhetore), dhe grupi : 1 kordinator, dhe 3 specialistet e sektorit mbeshetese, per te cilet vlera e pages eshte perballuar e tera nga fondet Buxhetore.

Pagesat e pagave jane realizuar me transaksione nepermjet llogarive perkatese te punonjesve ne Banken Credins.

Praktikat e kryerjes se pagesave per pagat jane rezultojne te kompletuara dhe shoqeruara per cdo muaj te periudhes objekt auditimi me dukumentacionin e nevojshem vertetues te prezences dhe koheshenuesit per prezencen ne pune te punonjesve.

Listepagesat e punonesve te ALBEITI, per cdo rast jane firmosur nga Drejtori i Sekretariatit si dhe nga P/Sektorit Mbeshetetes, e Finacierja, si autoritete evidentuese dhe urdheruese per kryerjen e shpenzimit te pagesave.

Auditimi evidenton se ne entitet nuk eshte aplikuar pagesa e pages te punonjesve , mbeshtur ne VKM nr. 545 date 11.8.2011 “ Per miratimin e struktures dhe niveleve te pagave te nepunesve civile/nepunesve, zevendesministrit dhe nepunesve te kabineteve”, per arsyen se entiteti ALBEITI (Sekretariati i Nismes per Transparence ne Induatrine Nxjerrrese) nuk perfshihet ne asnje nga percaktimet ne piken 1 te ketij vendimi.

Auditimi evidenton se as ne tabelen bashkelidhur urdherit te Ministrit te METE me nr. Nr. 896 date 21.12.2010, si dhe as asaj te Urdherit Nr. 530, date 18.07.2011, nuk eshte percaktuar kategoria per pagen e Drejtorit te Sekretariatit . Percaktimi i pages te Drejtorit te Sekretariatit nuk eshte bere as ne Urdherin e Kryeministrit me Nr. 201, date 03.12.2010, te emerimit ne detyre.

Auditimi evidenton se per periudhen e audituar , duke filluar nga 1.1.2011 deri 30.11.2011, se Drejtori i entitetit ALBEITI, z. Shlelqim Hyasaj, nuk rezulton te jete paguar dhe te kete perfituuar pagen si drejtues i ketij entiteti. Nga auditimi i dokumentacionit te pagesave te kryera nepermjet fondeve te Thesarit si dhe atyre te projektit EITI me fonde te xhiruara nga IBRD, nuk rezulton te jene kryer pagesa per drejtorin e entitetit z. SH. Hyasaj.

Per pagesat e kryera, rezulton se mbi pagen baze jane bere zbritjet per :

Sigurimet shoqerore janë llogaritur konform ligjit nr.7703 datë 11.05.1993 “Për sigurimet shoqërore në Republikën e Shqipërisë”, me ndryshimet përkatëse, me VKM nr.167, datë 29.03.2006 dhe me VKM nr.557, datë 16.08.2006 “Për disa ndryshime në VKM nr.167, datë 29.03.2006 “Për disa çeshtje në zbatim të ligjit nr.7703, datë 11.05.1993”.

Tatimi mbi te ardhurat personale, eshte llogaritur konforme, nenit 8 të Ligjit nr.8438, datë 28.12.1998 “Për tatimin mbi të Ardhurat”, me ndryshimet për katëse dhe pikës 2.3 “Të Ardhurat e Tatueshme”, të Udhëzimit të Ministrisë Financave me nr.5, datë 30.01.2006 “Për tatimin mbi të Ardhurat”, me ndryshimet përkatëse.

Mbi shperblimet e punonjesve. Per periudhen objekt auditimi , evidentohet se ne entitet ALBEITI nuk jane dhene shperblime per punonjesit ne organike, si dhe nuk evidentohen raste te perdorimit te fondit te vecante.

6. Per mbajtjen e kontabilitetit.

Sekretariati i Nismes per Transparence ne Industrine Nxjerrese, eshte entitet me status " ent publik " qe perdor fonde te financuara nga buxheti i shetit, burime financiare nga institucione nderkombetare per projektin, percaktuar ne VKM e krijimit me nr.540, date 7.7.2010.

Ne drejtim te mbajtjes te kontabilitetit ne perputhje me kerkesat e Ligjit 9228 date 29.4.2004 " Per mbajtjen e kontabilitetit dhe pasqyrave financiare", nga auditimi evidentohet se :

Kontabiliteti ne entitetit aktualisht ka filluar te mbahet me program informativ Alfa Buxhetor. Nga zyra e finances veprimet dhe ngjarjet ekonomiko financiare, fillimisht jane mbajtur ne menyre manuale, nepermjet evidentimit te veprimeve ne pasqyrat exel deri ne momentin e blerjes progamit Alfa Buzhetor ne 14.11.2011 prane " Institutit te Modelimeve ne Biznes " , sipas urdher pageses me nr. 95, date 14.11.2011, dhe kontrates se shitjes date 30.9.2011 lidhur midis paleve.

Auditimi evidenton se nga ana e finances ka filluar hedhja e veprimeve ekonomiko financiare ne sistem dhe mbajtja e kontabilitetit me programin informativ Alfa Buxhetor, proces i cili eshte ne vazhdim edhe ne momentin e realizimit te ketij auditimi.

- Ne entitet eshte mbajtur dhe administruar dokumentacion i rregullt ekonomiko financiar per ngjarjet ekonomike dhe transaksionet financiare te kryera.
- Vlerat pasurore te ndermarrjes aktivet e qendrueshme te trupezuara dhe gjendjet ne magazine dhe ne perdorim , jane te mbeshtetura ne dokumentacion bleres dhe libra te magazines.
- Llogarite monetare " disponibilitete ne banka " , rezultojne ne fund te periudhes se auditimit date 30.11.2011, ne perputhje me konfermat bankare te leshuara nga Credins Bank si dhe per fondet buxhetore , sipas konfermes te rakorduar me Degen e Thesarit.

Per perdorimin e fondeve , dhe transaksionet e kaluara nepermjet Credins Bank, jane marre konfermat bankare periodike per pagesat e kryera, dhe tepricat ne llogari per fund periudhen raportuese perputhen me vlerat e konfirmuara nga banka.

Sipas konfermes bankare te dates 5.12.2011 te Credins bank per nr llogarie 00000274014 , ne USD, teprica per daten 1.12.2011 eshte konfirmuar per shumen 38.400,40 USD, teprice e cila rakordon me raportimet e bera nga entiteti per METE dhe per Min e Financave.

Per fondet buxhetore, eshte rakorduar me thesarin dhe jane konfirmuar edhe nga dega e thesarit gjendjet ne fillim dhe fund te periudhave si dhe fondet e perdorura deri me daten 30.11.2011, per shumen 4.684.540 leke dhe gjendje ne thesar per 1.315.460 leke.

Per fondeve te celura nga donatori AlbPetrol sh.a., dhe administruar nga ALBEITI ne llogarine nr.280355, sipas konfermes te veprimeve ne kete llogari, te leshuar nga Credins Bank, ne daten 14.12.2011 teprica e gjendjes ne llogari rezulton per shumen 574.016,83 leke.

Auditimi vlereson se entiteti ALBEITI ka krijuar sistemin e evidences kontabile ne perputhje me kerkesat e Ligjit 9228 date 29.4.2004 " Per mbajtjen e kontabilitetit dhe pasqyrave financiare", dhe eshte ne fazen e hedhjes te veprimeve ekonomiko financiare ne sistem informativ per mbajtjen e kontabilitetit buxhetor, dhe pergatitjes per fazen e mbylljes se bilancit per vitin ushtrimor 2011 dhe raportimit te pasqyrave financiare per kete periudhe.

Entiteti eshte ne vitin e pare te aktivitetit dhe te raportimit te pasqyrave financiare dhe mbylljes te bilancit ushtrimor per vitin 2011.

7. Mbi procedurat e emerimit te personelit.

Struktura dhe organika e Sekretariatit te Nismes per Transparence ne Industrine Nxjerrrese, rezulton e miratuar me Urdherin Nr. 896 date 21.12.2010 te Ministrit te METE, ndryshuar me Urdherin Nr. 530, date 18.07.2011 te Ministrit te METE, mbeshtetur ne VKM 540, date 07.07.2010.

Sipas percaktimit ne piken 13 te VKM 540, date 07.07.2010, dhe pikave 4 dhe 6 te Urdherin te Ministrit te METE me Nr. 896 date 21.12.2010, punonjesit e sekretariatit emerohen ne perputhje me Ligjin 8549 date 11.11.1999 " Statusi i nenpunosit civil ", ndersa per punonjesit e tjere qe kryejne detyra te karakterit mbeshtetes , maredheniet e punes rregullohen sipas dispozitave te Kodit te Punes.

Nga investigimi i dokumentacionit te marrjes ne pune te punonjesve , evidentohet se ne entitet eshte ngritur dhe ka funksionuar sistemi i procedurave per marrjen ne pune dhe emerimin e punonjesve, konforme kerkesave te Ligjit nr. 8549, date 11.11.1999 " Statusi i nenpunosit civil ", duke respektuar kerkesat e percaktuara ne piken 13 te VKM 540, date 07.07.2010, dhe pikave 4 dhe 6 te Urdherin te Ministrit te METE me Nr. 896 date 21.12.2010, ku theksohet qe punonjesit e sekretariatit emerohen ne perputhje me Ligjin 8549 date 11.11.1999 " Statusi i nenpunosit civil ", ndersa per punonjesit e tjere qe kryejne detyra te karakterit mbeshtetes , maredheniet e punes rregullohen sipas dispozitave te Kodit te Punes.

Auditimi evidenton se per pozicionin e struktures Kordinator inxhinier qe mbulon fushen hidrokarbure e minerale , nuk eshte bere shpallja e konkurimit per vendin kordinator, deri ne momentin e kryerjes te ketij mision auditimi.

Per kete pozicion, evidentohet se titullari i entitetit me Urdherin nr. 2 date 7.01.2011 ka marre ne pune me detyren Kordinator z. Albert Brojka , me kontrate Individuale e punes, me te fundit ate date 5.7.2011 me afat deri ne perfundim te procedurave te konkurimit, te parashikuara ne Ligjin nr.8594 date 11.11.1999 per statusin e nenpunosit civil.

Auditimi evidenton se per punonjesit te cilet kane qene me kontrata individuale pune, te lidhura perpara kryerjes te procedurave per konkurim, ka dale me pare urdheri perkates nga titullari per nderprerjen e maredhenieve te pune dhe atyre financiare per keta pones.

Me kryerjen e procedurave te konkurimit sipas kerkesave te Ligjin 8549 date 11.11.1999 " Statusi i nenpunosit civil ", me punonjesit e perzgjedhur fitues jane lidhur rregullisht dhe per cdo rast kontratat respektive te punes, sipas emertesave te struktures te miratuar per ALBEITI.

Evidentohet se me urdherin e Drejtorit te Sekretariatit me nr. 49, date 16.6.2011, eshte urdheruar qe specialisti i IT, te kryeje perkohesisht edhe detyren e magazinjerit dhe specialistit te arkive , protokoll , deri ne emerimin e punonjesit qe do te kryeje kete detyre.

8. Te tjera gjate auditimit.

- Rregullshmeria e zbatimit te kontrates te sherbimit te dates 31.3.2011, per sherbimin e konsulences per raportin e vleresimit, per ndjekjen e procedurave te antaresimit ne nismen per transparence ne industrine nxjerrse.

Per sherbimin e konsulences per perzgjedhjen e konsulentit per raportin e vleresimit pergatitur nga nje vleresues I pavarur qe do te asistojte procesin per ndjekjen e procedurave te anetaresimit te Shqiperise , si vend zbatues, ne nismen per transparence ne industrine nxjerrse, rezulton se nga palet METE e perfaqesuar Sekretariati EITI (mbeshtetur ne shkresen e METE me nr.1229/3 date 07.03.2011 " Autorizim per lidhje kontrate), Drejtori z. Sh.Hysaj dhe shoqerise " HART NURSE " (me emer tregtar Hart Group) U.K., perfaqesuar nga z. David Quinn, perpara noterit Arian Mercuri , eshte lidhur Kontrata e Sherbimit e dates 31.03.2011, me nr. 1290 Rep. dhe nr. 415/1 Kol., nenshkruar rregullisht.

Zgjatja e afatit te kontrates.

Evidentohet se midis paleve Drejtori z. Sh.Hysaj dhe shoqerise " HART NURSE " (me emer tregtar Hart Group) U.K., perfaqesuar nga z. David Quinn, ne daten 2.6.2011, ne te cilen afati perfundimtar i kontrates shtyhet dhe eshte 3 muaj nga nenshkrimi i kesaj shtese , duke ndryshuar keshtu nenin 4 "Afati i Kontrates " te kontrates ekzistuese baze.

Me Proces verbalin e dates 4.7.2011 i mbajtur dhe firmosur nga kordinatoret Agim Shehu dhe Albert Brojka, ku trajtohet qe konsulenti vleresues ka paraqitur punen e kryer (grumbullimi, analiza dhe perpunimi i te dhenave) permes nje draft raporti te dates 5.5.2011, nga grupi eshte bere me dije se per afatin e paraqitjes te raportit final si detyrim i percaktuar fillimisht ne kontraten e dates 31.3.2011, kerkohet rishikim te ketij afati deri ne daten 1.9.2011, pa ndryshim te kohes te punes 9 javore dhe shumen e pageses.

Sipas korespondenceve, si dhe ne informacionin e bere nga Drejtori i Sekretariatit Kryeministrit me nr. 94 date 19.7.2011, evidentohet se eshte trajtuar problemi i afatit kryerjes dhe te dorezimit te Raportit te Vleresimit, duke trajtuar qe koha ne dispozicion ishte e shkurter si dhe per arsye te tjera objektive, me shkrese zyrtare nisur nga zv. Ministri i METE, i eshte derguar Presidentit te Bordit te EITI, dhe Drejtorit Rajonal te EITI duke i kerkuar shtyrjen e afatit te plotesimit te procedurave te anetaresimit. Ne pergjigje, keto autoritete jane shprehur dakort duke lene afat te fundit daten 14.11.2011, me kusht paraprak dorezimin deri ne daten 1.9.2011 te Raportit te Vleresimit.

Auditimi evidenton se shtyrja e afatit te kontrates eshte mbeshtetur ne nenin 19 " Vonesa ne zbatim dhe shtyrja e afatit " , ne piken 19,5 ku lejohet qe autoriteti kontraktues ka te drejte te akordoje shtyrje te afatit edhe ne rrethana te tjera nese eshte ne interesin publik per ta bere kete " .

Ne zbatim te kushteve dhe detyrimeve te paleve, te percaktuara sipas kesaj kontrate kontrate evidentohet :

- Mbeshtetur ne nenin 15, pika 3 a, konsulenti ka dorezuar Raportin Paraparak, evidentuar me Proces verbalin e dates 10.5.2011 protokolluar me nr.32 date 10.5.2011
- Mbeshtetur ne nenin 15, pika 3 b, konsulenti ka dorezuar draft Raportin Vleresues, evidentuar Proces verbalin e dates 4.7.2011 protokolluar me nr.32/2 date 4.7.2011, i mbajtur dhe firmosur nga kordinatoret Agim Shehu dhe Albert Brojka. Ne kete material, nga grupi eshte bere me dije se afati i paraqitjes te raportit final si detyrim i percaktuar fillimisht ne kontrate eshte data 31.3.2011, dhe grupi i punes kerkon rishikim te ketij afati deri ne daten 1.9.2011, pa ndryshim te kohes te punes 9 javore dhe shumen e pageses.
- Mbeshtetur ne nenin 15, pika 3 c, konsulenti ka dorezuar Raportin Final te Validitimit per Shqiperine, evidentuar me Proces verbalin e dates 4.9.2011 protokolluar me nr.32/4 date 4.9.2011, i mbajtur dhe firmosur nga kordinatoret Agim Shehu, Albert Brojka dhe Edlira Malaj. Materiali iu eshte shperndare Grupit Nderinstitucional te Punes i cili ne mbledhjen e dates 31.8.2011 ka marre ne shqyrtim materialin dhe me vendimin 6 date 31.8.2011 ka vleresuar punen per vleresim te plote te gjendjes per anetaresimin e Shqiperise ne EITI duke zbatuar kerkesat e TOR per kete qellim.

Raporti Final eshte administruar dhe protokolluar ne EITI, me prot hyres nr. 111 date 6.9.2011.

Auditimi evidenton se :

Ne zbatim te kontrates nga palet nuk eshte tejkaluar cmimi i kontrates prej 8.713.245 leke pa tvsh, percaktuar ne nennin 14 te kontrates.

Nga Autoriteti Kontraktor jane respektuar kestet dhe etapat e pagesave te kesteve, sipas percaktimeve ne nenin 15 "afatet e pagesave", te kontrates dates 31.03.2011, me nr. 1290 Rep. dhe nr. 415/1 Kol..

Ne zbatim te kushteve te percaktuara ne nenin 7 "Prona intelektuale" e kontrates dates 31.03.2011, me nr. 1290 Rep. dhe nr. 415/1 Kol.., ku percaktohet qe "Kontraktuesi ka dorezuar tek Autoriteti Kontraktor, raportet e pergatitura nga ai, si dhe te gjitha te dhenat, hartat, diagramat, skicimet, planet, statistikat, llogaritjet dhe materialet e tjera te pergatitura nga kontraktuesi gjate zbatimit te kontrates", evidentohet se ne entitet kontraktuesi ka dorezuar Raportin paraparak, Drest raportin vleresues dhe Raportin Perfundimtar Vleresues. Auditimi evidenton se kontraktuesi nuk ka dorezuar dokumentacion te natyres si harta, diagramat, skicimet, planet, statistikat, llogaritjet dhe materialet e tjera te pergatitura nga kontraktuesi. (Stafi kordinator i EITI, ben me dije se kontraktori ka perdorur kryesisht dokumentacion qe disponohet ne entitet, si dhe produkti i kesaj kontrate "raporti vleresues" nuk permban dokumentacione te natyrave te permendura ne piken 7,3 te kontrates.).

Ne zbatim te percaktimit ne nenin 29 "Sigurimi i kontrates", kontraktuesi ka bere ne daten 30.3.2011 sigurimin e kontrates per vleren 5.275 GBR prane National Westminster Bank PLC, vlere e cila eshte liruar nga keto kushte me perfundimin e kerkesave te kontrates nga kontraktori, me shkrese 138 date 17.11.2011 e Drejtorit te sekretariatit drejtuar Bankes National Westminster Bank PLC, per cbllokim te vleres 5.275 GBR, per te cilen eshte bere dhe korespondence elektronike edhe me METE ne daten 16.11.2011.

Auditimi vlereson se Kontrata e Sherbimit te Konsulences per Raportin e Vleresimit, e dates 31.03.2011, me nr. 1290 Rep. dhe nr. 415/1 Kol., e lidhur nga palet METE e perfaqesuar Sekretariati EITI, Drejtori z. Sh.Hysaj dhe shoqerise " HART NURSE " (me emer tregtar Hart Group) U.K., perfaqesuar nga z. David Quinn, eshte respektuar konforme percaktimeve ne nenet e saj per te drejtat dhe detyrimet e paleve kontraktuese.

* * *

Auditimi mori ne shqyrtim verejtjet e paraqitura me shkresen nr. 148/1, date 03.01.2012, prot. hyrje 11.01.2012, mbi problemet e trajtuara ne Projekt Raportin e Angazhimit, dhe vlereson se ne materialin e paraqitur jane dhene sqarime per konstatimet e trajtuara ne projekt raport, te cilat nga ana e auditimit jane patur ne konsiderate ne trajtimin e ceshtjeve ne Raportin Final te Auditimit.

* * *

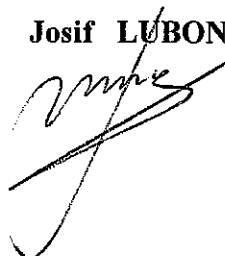
Perfundimisht : mbeshtetur ne gjetjet dhe konstatimet e bera prezent nga auditimi ne kete mision angazhimi, ne zbatim te kerkesave ligjore te percaktuara ne : VKM Nr.540, date 07.07.2010 "Per ngritjen dhe funksionimin e sekretariatit, per ndjekjen e procedurave te anetaresimit te Shqiperise, si vend zbatues, ne nismen per transparence ne industrine nxjerrrese"; VKM Nr. 975, date 01.12.2010 "Per nje ndryshim ne VKM 540, date 07.07.2010 "; VKM nr.864 date 23.07.2010 "Per paisjen me numer telefoni celular te personave juridike, publik "; ne UKM nr.2 date 18.2.2008 " Per proceduren e prokurimit me vlere te vogla "; ne Ligjin 6942, date 25/12/1984 dhe VKM nr.70, date 11.03.1985 "Per administrimin, ruajtjen, dokumentimin dhe qarkullimin e vlerave materiale e monetare"; ne Ligjin nr.9228, datë 29.4.2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare"; ne VKM Nr.783, datë 22.11.2006 " Per percaktimin e standarteve dhe te rregullave kontabel"; ne Ligjin 8549 date 11.11.1999 " Statusi i nenpunesit civil "; ne Ligjin "Kodi i Punes i Republikes se Shqiperise", me ndryshimet perkatese; Ligjin nr. 9720, date 23.04.2007 " Per auditin e brendshem ne sektorin publik ",ndryshuar me Ligjin nr.10318, date 16.09.2010, nenin 21, pika 7 dhe te Manualit te Auditimit te Brendshem ne sektorin publik, miratuar me Urdherin e Ministrin te Financave Nr 69, date 29.09.2010, pikes 4.4 "Raportimi i rekomandimeve" per permiresimin e punes jane dhene rekomandimet perkatese, te cilat jane paraqitur dhe perfshire ne Planin e Veprimet per zbatimin e rekomandimeve.

Z. Drejtues i entitetit !

Duke ju falenderuar, shprehim konsideraten per gadishmerine, bashkepunimin dhe ndihmen e dhene nga Ju dhe Stafi i entitetit , per kryerjen e misionit te angazhimit te auditimit.

GRUPI AUDITIMIT

Josif LUBONJA



Aneks 1

MBI TRAJTIMIM E OBSERVACIONEVE

Drejtuesi i entitetit "Sekretariati i Nismes per Transparence ne Industrine Nxjerrrese " me shkresen nr. 148/1 prot date 03.01.2012, prot hyrje 11.01.2012, ka paraqitur verejtjet dhe raportim masash mbi draft raportin e auditimit, Dhjetor 2011.

Ne pjesen e pare te materialit, nga entiteti jane pasqyruar masat e marra ne zbatim te konstatimeve dhe rekomandimeve paraprake te lena ne projekt raport.

Auditimi shprehet dakort me masat paraprake te marra nga stafi i entitetit ALBEITI, te cilat i sherbejne permiresimit te sistemeve te ngritura ne realizim te aktivitetit dhe objektivave te entitetit. Auditimi do beje rekomandimet perkatese, per realizim ne vazhdimesi dhe me afate, nga entiteti, respektimi i te cilave do te auditohet ne periudha te mevoneshme.

Ne materialin e paraqitur , sipas konstatimeve ne Projekt Raportin e Auditimit , jane dhene dhe sqarimet perkatese , te cilat auditimi shprehet :

- Lidhur me shpjegimet e dhena per mosberjen e detajimit te fondeve buxhetore per vitin 2011, auditimi merr ne konsiderate shpjegimet e dhena per pamundesine e detajimit ne vitin 2011 pasi fondet jane celur nga AKBN-ja per entitetin ne kete periudhe.
- Auditimi vlereson shpjegimet e dhena ne faqen 1 te verejtjeve paragrafi 3 per masat e marra, ne drejtim te per detajimin dhe planifikimin e fondeve dhe shpenzimeve per vitin 2012 , dhe nuk eshte dakort me percaktimin ne faqen 3 paragrafi 2, mbasi ndjekja dhe raportimi i fondeve buxhetore te shpenzuara nga entiteti, duhet bere konforme pasqyres te miratuar per raportimin e perdorimit te fondeve buxhetore , per cdo muaj, dhe progresiv, sipas klasifikimit buxhetor si dhe krahasuar me kuotat e miratuara per cdo muaj dhe progresiv, te shpenzimeve buxhetore.
- Lidhur me trajtimin dhe shpjegimet e dhena, per procedurat e prokurimit te fondeve per blerje me vlerat e vogla, auditimi merr ne konsiderate pretendimin qe nga anetaret e komisionit jane mbajtur proces verbalet (bashkelidhur materialit sqarues), por vlereson se sistemi ne entitet per procedurat e blerjeve me vlera te vogla duhet te funksionoj ne perputhje me percaktimet e bera ne VKM-se nr. 1, date 10.01.2007 "Per rregullat e prokurimit publik" dhe ne Udhezimin e KM, Nr.2 date 18.2.2008 " Per proceduren e prokurimit me vlera te vogla " ,ku percaktohet qe dokumentacioni i shitesit per sherbimin apo mallin e shitur duhet te firmoset nga te dy anetaret e percaktuar ne proces verbalin nr.4, nga njesia e prokurimit.

Auditimi sqaron se anetaret e komisionit qe realizojne blerjen jane personat qe kolaudojne produktin e blere dhe konfirmojne ne dokumentacionin e shitesit (sipas dispozites) , marrjen e produktit konforme kerkesave dhe specifikimeve te

kerkuara nga entiteti bleres ALBEITI. Dokumentacioni financiar per pagesen e furnitorit, autorizohet per pagese vetem nga drejtuesi i entitetit dhe financierja, por jo me perpara se sa te jete firmosur nga kolaudatoret e mallit dokumenti i shitesit dhe berja hyrje e mallit ne magazinen e bleresit .

- Auditimi eshte dakort me shpjegimin e dhene lidhur me perzgjedhjen e operatorit Albtelecom, dhe shprehet per rregullshmerine e praktikes bere me urdher prokurimin nr.7 date 11.3.2011.
- Auditimi pranon te mireqene dokumentacionin justifikues dhe argumentues te paraqitur per Workshop-in me median per ceshtjet e EITI ne date 21.7.2011. Auditimi vlereson te kompletuar praktiken ne kryerjhes te procedurave per kete takim pune .
- Auditimi pranon dhe e vlereson argumentues praktiken e paraqitur “ Relacion mbi blerjen e karburantit “ te dates 02.11.2011 te bere nga Pergj. Sekt. Mbeshtetes dhe pranuar nga Drejtori i sekretariatit, dhe vlereson se shpjegimet e dhena per detyrat e lena ALBEITI-it nga grupi i punes nderinstitucional dhe ekiper vleresuese te EITI, jane argumentuese per nevojat e entitetit per kete artikull.
- Lidhur me trajtimin e bere ne paragrafin e fundit te verejtjeve mbi draft raportin, lidhur me mos realizimin akoma te procedures te konkurimit te pozicionit kordinator dhe punesimin e nje punonjesi ne entitet me kontrate me afat te percaktuar, auditimi sqaron se nuk eshte shprehur qe ky veprim eshte shkelje, por ka evidentuar qe per kete pozicion nuk eshte bere akoma procedura e marrjes ne pune konforme kerkesave ne piken 13 te VKM 540, date 07.07.2010, dhe pikave 4 dhe 6 te Urdherin te Ministrit te METE me Nr. 896 date 21.12.2010, ku theksohet se punonjesit e sekretariatit emerohen ne perputhje me Ligjin 8549 date 11.11.1999 “ Statusi i nenpunesit civil ”, ndersa per punonjesit e tjere qe kryejne detyra te karakterit mbeshtetes , maredheniet e punes rregullohen sipas dispozitave te Kodit te Punes.

Auditimi falenderon stafin e ALBEITI, per ceshtjet e trajtuara ne observacionet e paraqitura, duke vleresuar kete bashkepunim ne permiresim punes dhe te sistemeve te ngritura nga entiteti.

Grupi i Auditimit

Josif Lubonja

