



KONTROLLI I LARTË I SHTETIT



R A P O R T

**PËR AUDITIMIN E USHTRUAR NË
AGJENCINË E KËRKIMIT, TEKNOLOGJISË DHE
INOVACIONIT**

Tiranë, 2013



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

PËRMBAJTJA

	Renditur sipas pikave të programit të auditimit	Faqe
A.	Përmbledhje	2-13
B.	Hyrje, qëllimi dhe procesi i auditimit	14
❖	Rezultatet e Auditimit	1-82
I.	Organizimi dhe funksionimi i AKTI-t dhe organet drejtuese të saj	14-17
II.	Auditimi mbi zbatimin e buxhetit të shtetit	18-26
III.	Auditimi mbi marrëdhëniet e punës dhe të pagave	26-32
IV.	Auditimi mbi administrimin e pronës shtetërore	32-41
V.	Organizimi dhe mbajtja e kontabilitetit	41-42
VI.	Auditimi mbi prokurimin e fondeve publike	43
VII.	Vlerësimi i funksionimit të sistemeve të menaxhimit financiar	43-49
VIII.	Krijimi dhe përdorimi i të ardhurave dytësore të institucionit	49
IX.	Financimi i projekteve në fushën shkencore dhe kërkimore	49-83
X.	Konkluzionet dhe Rekomandimet	83-85
	Aneksa me të dhëna për projektet	86-93



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

RAPORT AUDITIMI I KRYER NË AGJENCINË E KËRKIMIT, TEKNOLOGJISË DHE INOVACIONIT

Tetor 2012 - Mars 2013

Auditimi është kryer në bazë të programit të auditimit të miratuar nga Kryetari i Kontrollit të Lartë të Shtetit nr. 1103/1, datë 30.09.2012.

Auditimi është kryer nga :

1. Bashkim Arizaj, përgjegjës grupi
2. Qeram Cibaku, anëtar
3. Raimond Koci, anëtar
4. Alketa Knudi, anëtar

Auditimi ka filluar më datë 08.10.2012

Auditimi ka përfunduar më datë 14.12.2012

A. PËRMBLEDHJE

Kontrolli i Lartë i Shtetit (këtu e në vazhdim KLSH) auditoi Agjencinë e Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit (këtu e në vazhdim AKTI), duke i kushtuar vëmendjen e posaçme çështjeve që lidhen me zbatimin e programit financiar dhe të dispozitave ligjore për administrimin, ruajtjen, dokumentimin dhe qarkullimin e vlerave materiale e monetare; me organizimin dhe mbajtjen e kontabilitetit; me ligjshmërinë e planifikimit dhe përdorimit të të ardhurave; me rregullat e prokurimit; me vlerësimin dhe zbatimin e projekteve dhe programeve kërkimore e shkencore etj. Veç kësaj, gjatë auditimit është pasur në qendër të vëmendjes siguria e nivelit të menaxhimit, si dhe transparenca me publikun.

Objektivat kryesore për këto çështje kanë qenë, auditimi i zbatimit të ligjshmërisë dhe rregullshmërisë ekonomiko-financiare për periudhën 01.03.2010 deri më 30.09.2012.

AKTI është krijuar mbi bazën e VKM nr. 903, datë 26.08.2009 "Për krijimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit", i ndryshuar, si person juridik publik, në varësi të Kryeministrit. Ka për mision mbështetjen, monitorimin dhe vlerësimin e programeve dhe të projekteve në fushën e shkencës, teknologjisë dhe inovacionit (SHTI), në shkallë vendi.

Është institucion buxhetor dhe ka në organikë 15 punonjës. Organet e drejtimit të AKTI-t janë: Bordi Drejtues (BD) dhe Drejtori i Përgjithshëm (DP).

Në përfundim të procesit të auditimit të AKTI-t, në mënyrë të përmbledhur rezultoi përsa më poshtë vijon:

A.1 Bordi Drejtues, është organi kolegial vendimmarrës i AKTI-t, i cili kryesohet nga Ministri i Arsimit dhe Shkencës dhe përbëhet nga 9 anëtarë. Në VKM-në e sipërcituar *nuk ka të përcaktuar që sekretari i Bordit të zgjidhet nga anëtarët e tij,*



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

siç përcaktohet në nenin 2, të ligjit nr. 8480, datë 27.5.1999 "Për funksionimin e organeve kolegjiale të administratës shtetërore dhe enteve publike". Gjatë kësaj kohe, BD ka funksionuar, madje dhe funksionon pa sekretar. Punën e sekretarit e ka bërë vullnetarisht Drejtoria e Programeve Kombëtare në AKTI, e cila ka mbajtur thjeshtë procesverbalet e mbledhjeve të BD, në të cilat përshkruhen vetëm vendimet. Auditimi ka konstatuar se, nuk është mbajtur libri i protokollit për çdo mbledhje ku të dalin dhe të përshkruhet qartë mendimet, pro dhe kundër të anëtarëve të BD për çdo vendim.

Për gjithë periudhën objekt auditimi, BD është mbledhur vetëm 5 herë dhe në vitin 2011 i cili është edhe vit i plotë është mbledhur vetëm një herë, në kundërshtim me VKM-në e sipërcituar ku përcaktohet se: "...Bordi Drejtues mbledhet jo më pak se 6 herë në vit" [trajtuar më gjerësisht në faqet 15-17].

A.2 Drejtori i Përgjithshëm si titullar i institucionit, drejton veprimtarinë e AKTI-t për përmbushjen e misionit dhe detyrave të përcaktuara në VKM-në nr. 903, datë 26. 08. 2009, i ndryshuar. Një ndër detyrat kryesore që ka Drejtori i Përgjithshëm është edhe përgatitja e rregullores së brendshme të funksionimit të Agjencisë. Në përmbushje të këtij detyrimi është hartuar projekt-rregullorja dhe është miratuar në BD, dhe më pas është përcjell për miratim në Kryeministri. *Por, deri më sot, kjo projekt-rregullore nuk është miratuar.*

Mungesa e kësaj rregulloreje ndër të tjera ka bërë që, të mos realizohet edhe një nga kërkesat themelore që rregullon veprimtarinë e kësaj Agjencie, të përcaktuar në pikën 9, të VKM-së të sipërcituar dhe konkretisht: *"AKTI-ja, për çështjet e përmbajtjes dhe të vlerësimit të programeve e të projekteve, mbështetet me ekspertizë nga komisionet e vlerësimit të programeve e projekteve, që propozohen nga Drejtori i Përgjithshëm dhe miratohen nga Bordi Drejtues, në përputhje me rregulloren e funksionimit të kësaj agjencie".*

Duhet pasqyruar dhe theksuar se, Drejtori i Përgjithshëm në këto 2 vite e 8 muaj të funksionimit të AKTI-t, duhet të bënte përpjekje më të shumta dhe të insistonte për të bërë të mundur miratimin e kësaj rregulloreje [trajtuar më gjerësisht në faqen 17].

A.3 Janë kryer shpenzime në valutë për udhëtime e dieta jashtë shtetit për periudhën e auditimit në 47 raste në vlerën totale 27,173.5 Euro. Nga këto, 15 raste shërbimi i përkasin Drejtorit të Përgjithshëm ose 32% e tyre, ku në disa raste dokumentacioni për të justifikuar këto shpenzime rezulton i parregullt dhe me mungesa. Kështu, u konstatuan *shkresa për përballimin e shpenzimeve pa numër protokollit dhe pa datë, mungonin ftesa dhe programi për të gjykuar se kush duhet të përballonte shpenzimet e transportit, të akomodimit dhe dietat, gjithashtu, nuk janë bashkëlidhur dokumente informuese mbi agjendën dhe rezultatet e shërbimeve zyrtare të kryera* [trajtuar më gjerësisht në faqet 32-40].



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

A.4 Gjatë periudhës objekt auditimi (prill 2010-dhjetor 2012), AKTI nuk ka organizuar procedura prokurimi mbi kufirin prej 400 mijë lekë në vit pa t.v.sh, por vetëm procedura me vlera të vogla nën këtë kufi. Nuk janë dorëzuar në organin epror, në Këshillin e Ministrave (KM) dhe në Agjencinë e Prokurimit Publik (APP) regjistrat vjetorë të parashikimit të prokurimeve për vitin 2010, 2011 dhe 2012. Gjithashtu, nuk janë përgatitur regjistrat e realizimit të prokurimeve për çdo 4-mujor dhe regjistrat e realizimit të prokurimeve vjetore 2010, 2011 dhe 2012, për pasojë ato nuk janë dorëzuar në KM dhe në APP, kërkesa këto të përcaktuara në VKM-në nr. 1, datë 10.01.2007 "Për Rregullat e Prokurimit Publik", i ndryshuar [trajtuar më gjerësisht në faqen 43].

A.5 Në zbatim të VKM nr. 903, datë 26. 08.2009, i ndryshuar, nga MASH janë transferuar në AKTI, 7 (shtatë) Programe Kombëtare të Kërkimit e të Zhvillimit (PKKZH), konkretisht: "Shkencat Sociale dhe Albanologjike", "Sistemet e Teknologjisë dhe Informacionit", "Biodiversiteti dhe Mjedisit", "Bujqësia, Ushqimi dhe Bioteknologjitë", "Shëndeti", "Uji dhe Energjia" dhe "Materialet". Në kuadër të implementimit të këtyre programeve, me shkresën nr. 67, datë 06.04.2010, Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-t i ka bërë thirrje për të aplikuar me projekte kërkimore për vitet 2010-2012 të gjithë Institucioneve Publike Kërkimore dhe Shkencore. *Po kështu, me këtë shkresë i ka bërë thirrje edhe shoqërive që ushtrojnë veprimtari në Sektorin Privat, të cilët kanë të përcaktuar në statusin e tyre veprimtari të punës kërkimore, shkencore dhe inovatore.* Disa nga këto institucione i janë përgjigjur kësaj thirrjeje, duke paraqitur aplikimet e tyre nëpërmjet projekt-propozimeve dhe kanë kërkuar mbështetje buxhetore për realizimin e tyre. AKTI, në zbatim të VKM nr. 903, datë 26.08.2009, i ndryshuar, *për çështjet e përmbajtjes dhe të vlerësimit të këtyre projekteve ka përzgjedhur anëtarët dhe ka ngritur komisionet e vlerësimit për të 7 (shtatë) PKKZH-të dhe më pas ato janë miratuar nga BD.* Në përbërje të këtyre komisioneve janë caktuar kryesisht punonjës me grada shkencore Profesorë apo Doktor shkencash të fushave përkatëse. *Nga auditimi ka rezultuar se këta anëtarë janë përzgjedhur nga Drejtori i Përgjithshëm pa konkurrencë (Alternativa), pa u bazuar në ndonjë kriter apo ndonjë procedurë të përcaktuar më parë, pasi siç u cilësua më sipër rregullorja e funksionimit të këtij institucioni në të cilën duhej të përcaktoheshin kriteret dhe procedurat e përzgjedhjes së këtyre komisioneve, ende nuk është miratuar.* Ky veprim ka lejuar hapësira duke krijuar kushte që, *disa projekte të financuara për sektorin privat të shqyrtohen, vlerësohen dhe të përzgjidhen pa u studiuar mirë dhe në mënyre subjektive dhe klienteliste* [trajtuar më gjerësisht në faqet 49-53].

Më konkretisht:

Në datën 22.06.2010, në bazë të përzgjedhjes të komisioneve të vlerësimit për çdo PKKZH dhe propozimeve të AKTI-t, BD ka miratuar për t'u financuar 50 projekte në vlerë të plotë rreth 326 milionë lekë, për periudhën 2010-2012. Gjithashtu, BD ka miratuar financimet pjesore për vitin 2010 në vlerën totale 133,356 mijë lekë për



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

të 50 projektet, po kështu, financimet pjesore të vitit 2011 në vlerën 86,817.2 mijë lekë dhe të vitit 2012 në vlerën 55,789 mijë lekë. Nga 50 projektet e miratuara, 46 prej tyre janë financuar për t'u realizuar pranë Institucioneve Publike Kërkimore e Shkencore, *ndërsa 4 (katër) të tjera janë financuar për t'u realizuar nga Sektori Privat*. Financimi i projekteve pranë Institucioneve Publike është bërë nëpërmjet thesarit të shtetit, çka do të thotë se, të gjithë shumat e financimit nga buxheti i AKTI-t, kanë kaluar nëpërmjet thesarit në llogaritë e këtyre institucioneve buxhetore. Gjithashtu, të gjitha shpenzimet për zbatimin e këtyre projekteve kryhen nga këto institucione dhe kontrollohen nëpërmjet thesarit të shtetit. Në këto kushte, nuk mund të dalim me një konkluzion të qartë dhe të saktë në lidhje me përmbushjen e objektivave dhe përfitimet që kanë ardhur nga zbatimi dhe realizimi i deritanishëm i këtyre projekteve, pasi përgjegjës për zbatimin e projekteve janë vetë këto institucione publike dhe për të vlerësuar zbatimin e tyre kërkohet të kryhet auditim i veçantë në çdo institucion, ndërkohë që KLSH auditon njësitë publike në bazë të programit vjetor të auditimit të miratuar çdo fillim viti.

Për këto arsye, Grupi i auditimit u përqendrua në 4 (katër) projektet e realizuara nga Sektori Privat. Financimet për këto 4 (katër) projekte kanë kaluar në formë transferte nga buxheti i AKTI-t në llogaritë bankare të subjekteve private, dhe të gjitha shpenzimet e kryera për llogari të projektit nuk janë kanalizuar për t'u kontrolluar nëpërmjet thesarit, por kanë kaluar nga vetë llogaria e këtyre subjekteve private.

A. 6. Nga auditimi në 3 (tre) prej këtyre projekteve, i konstatuan parregullsi dhe shkelje, me pasojë dëm ekonomik për buxhetin e shtetit në vlerën 10,724 mijë lekë (ku veçojmë shoqërinë "Bindi" shpk., e cila ka përfituar padrejtësisht vlerën 8,015 mijë lekë).

Problematika dhe shkeljet e ndryshme të konstatuara në të 3 (tre) këto projekte, observacionet e punonjësve të përgjegjësuar dhe dhënia e shpjegimeve për bazueshmërinë ligjore të tyre, janë trajtuar gjerësisht në këtë Raport Auditimi në faqet 49-82, ndërkohë që më poshtë në mënyrë të përmbledhur paraqesim:

A.6.1 Në datën 12.05.2010, shoqëria private "Bindi" shpk, ka paraqitur pranë AKTI-t kërkesën për financimin e projektit: "Model Kodi i prodhuesve të Ujit" në kuadrin e PKKZH "Uji dhe Energjia". Ky projekt-propozim është miratuar nga komisioni përkatës, nga AKTI dhe më pas nga Bordi Drejtues. Projekti është parashikuar në vlerë të plotë **12,881 mijë lekë** dhe kohëzgjatja e zbatimit të tij korrik 2010-dhjetor 2012 (30 muaj).

Për realizimin e këtij projekti është kërkuar financim nga AKTI në vlerën 9,145 mijë lekë ose në masën 71%. Kështu, projekti për vitin 2010 u financua në vlerën 2,885 mijë lekë, për vitin 2011 në vlerën 3,130 mijë leke dhe për vitin 2012 në vlerën 2,000 mijë lekë, ***në total në vlerën 8,015 mijë lekë.***

Objektivi kryesor i projektit është: "Modeli i Kodit i shoqëruar prej Programit të Inspektimit të Fabrikës (PIF), ka për qëllim të asistojë ambalazhuesit dhe pronarët



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

e burimeve në përpjekjet e tyre për të prodhuar një produkt cilësor, duke siguruar informacione në lidhje me procedurat teknike, sistemet e cilësisë dhe standardet. Përfitues direkt do të jenë kompanitë e prodhimit të ujit, kurse përfitues indirekt konsumatorët dhe shoqëria".

- Nga auditimi rezultoi se, në dosjen e këtij projekti nuk ndodhej dokumentacioni ligjor i shoqërisë si, ekstrakti historik i regjistrimit në QKR, certifikatat tatimore, NIPTI, leje, licenca, statusi etj. Sipas ekstraktit historik të QKR-së, të marrë nga grupi i auditimit nga faqja zyrtare elektronike e këtij institucioni, rezultoi se: shoqëria *"Bindi" shpk, nuk ka për objekt të saj kryerjen e veprimtarive shkencore dhe kërkimore për asnjë fushë, dhe sidomos për fushën që lidhet me "Trajtimin e ujërave të pijshëm e të përdorura dhe gjithçka tjetër që lidhet me sistemet për trajtimin e ujërave të pijshëm e të përdorura"*. Por, vetëm para 4 (katër) muajsh para se të paraqiste projekt-propozimin për financim, në datë 14.01.2010, kjo shoqëri ka bërë ndryshime në objektin e veprimtarisë, duke shtuar disa veprimtari të cilat edhe ato janë të karakterit tregtar dhe jo të karakterit kërkimor dhe shkencor, siç përkufizohet dhe përcaktohet në ligjin nr. 7893, datë 22.12.1994 "Për shkencën dhe zhvillimin e teknologjik" dhe në vetë shkresën nr. 67, datë 06.04.2010 të Drejtorit të Përgjithshëm të AKTI-t, me anën e të cilës i ka bërë thirrje për aplikim me projekte të gjithë Sektorit Privat që kanë në statusin e tyre punën kërkimore. Pra, shoqëria *"Bindi"*, nuk është institucion privat shkencor dhe kërkimor, pasi nuk ka të përcaktuar në statusin e saj juridik, apo në ndonjë dokument tjetër ligjor që merret me veprimtari kërkimore dhe shkencore, në ndonjë fushë të veçantë.

- Po kështu, në dosjen e projektit të paraqitur nga shoqëria dhe të depozituar në AKTI, nuk ndodheshin *leje profesionale, licenca profesionale, apo ndonjë vërtetim i lëshuar nga institucionet përkatëse në zbatim të ligjit nr. 9863, datë 28.01.2008 "Për Ushqimin" dhe VKM nr. 609, datë 17.11.2000 "Për industrializimin dhe tregtimin e ujërave mineral natyral"*. Këto leje dhe licenca së paku, do të vërtetonin dhe do të tregonin se shoqëria ka përvojë në këtë fushë, pasi ka kryer dhe po kryen veprimtari tregtare apo kërkimore e shkencore për trajtimin e ujërave të pijshëm e të përdorura dhe gjithçka tjetër që lidhet me sistemet për trajtimin e ujërave të pijshëm e të përdorura dhe me ambalazhimin e tyre.

- Gjithashtu, në këtë dosje, nuk ndodhej dokumentacioni i zbatimit të projektit (dokumentacioni justifikues për shpenzimet që ka kryer shoqëria për zbatimin e projektit për të gjithë periudhën deri më 10 dhjetor 2012), por me kërkesë të grupit të auditimit, AKTI mori nga shoqëria dokumentacionin e zbatimit të projektit deri në dhjetor 2011, dokumentacion të cilin ia paraqiti grupit të auditimit. Në këtë dokumentacion, ndër të tjera ndodheshin edhe dy licenca të shoqërisë të lëshuara në datën 02.02.2010 nga Qendra Kombëtare e Licencimit pranë Ministrisë së Ekonomisë, Tregtisë dhe Energjitikës. Këto licenca kanë për objekt, njëra: "Shërbime ekspertize Higjieno-Shëndetësore" dhe tjetra për "Dezinfektim, Deratizim, Dizinsektim". Pra, këto licenca janë lëshuar për kryerjen e shërbimeve



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

higjieno-shëndetësore dhe *nuk kanë të bëjnë fare me trajtimin e ujërave të pijshëm e të përdorura dhe gjithçka tjetër që lidhet me sistemet për trajtimin e ujërave të pijshëm e të përdorura, si dhe me ambalazhimin e tyre, apo me kërkime shkencore në këtë fushë.*

- Sipas projektit të miratuar, realizimi i tij do të kryhej me personelin shkencor si vijon: *Drejtuesi i projektit (drejtues kërkimesh) z. Kujtim Kopliku, i cili nuk ka asnjë gradë shkencore, por vetëm një certifikatë të lëshuar nga Ministria e Mjedisit, Pyjeve dhe Administrimit të Ujrave (MMPAU) për auditim mjedisor dhe dy certifikata të tjera për menaxher cilësie të lëshuara nga dy institucione të huaja gjermane; z. Hysen Ruka, bashkëpunëtor, pa gradë shkencore dhe me eksperiencë në punë kërkimore në kompaninë Siemens, i cili sipas ekstraktit të QKR është ortak i vetëm i shoqërisë "Bindi", me kapital 100%; z. Agim Malja, bashkëpunëtor, me gradë shkencore Prof. Dr. dhe me eksperiencë në punë kërkimore në Fakultetin e Shkencave të Natyrës; z. Sokol Abazi, bashkëpunëtor, me gradë shkencore Doktor dhe me eksperiencë në punë kërkimore dhe lektor kimie organike të produkteve etj.* Në pamje të parë të krijohet përshtypja se, realizimi i projektit do të bëhej nga punonjës shkencor, por nga auditimi rezultoi e kundërta. Z. Agim Malja, me gradë shkencore Prof. Dr. dhe z. Sokol Abazi, Doktor, nuk kanë asistuar dhe nuk janë marrë fare me zbatimin e projektit, pasi të gjithë vlerën e honorareve të parashikuara për shpërblimin e personelin shkencor të projektit, i kanë marrë punonjësit e vetë shoqërisë "Bindi". Pra, realizimi i projektit nuk është bërë nga punonjësit shkencor të sipërcituar, por nga pronari i vetëm dhe punonjësit e vetë shoqërisë, të cilët janë të pakualifikuar dhe kanë direkt interesa ekonomike me shoqërinë. Për më tepër, shoqëria është fitimprurëse dhe pronari i cili ka interes ekonomik direkt për shoqërinë, ka përcaktuar dhe miratuar nivelin e pagave në mënyrë subjektive dhe pa ndonjë reference ligjore. Pagën e tij mujore e ka vendosur mbi pagën maksimale të punonjësve të administratës shtetërore (227,576 lekë), pra më shumë se niveli i pagës së Prof. Dr. (honoraret llogariten, koha e punës që ka kryer në projekt në përqindje (%) mbi nivelin e pagës).

- Referuar dokumentacionit justifikues të këtyre shpenzimeve rezultoi se, shoqëria "Bindi", ka lidhur në datën 25.07.2010 një aneks kontratë me drejtuesin e projektit z. Kujtim Kopliku (i cili është edhe punonjës i shoqërisë), për dhënie me qira të një ambienti të ndodhur në katin e 6-të të godinës "Sky Tower". Këtë ambient, kjo shoqëri e ka marrë më parë vetë me qira nga Shoqëria "Lani" shpk, dhe më pas e ka vënë në dispozicion të projektit me afat deri në 30.12.2012, me një vlerë mujore qiraje 110 mijë lekë. Krahës vlerës së qirasë, nga fondet e projektit paguhën edhe 12 mijë lekë për çdo muaj për shërbimin e pastrimit dhe mirëmbajtjen e zyrave. Konstatohet se në këtë aneks-kontratë nuk është përcaktuar sipërfaqja e zyrës apo të zyrave të marra me qira, gjithashtu nuk është bashkëlidhur vërtetimi i pronësisë, ndonëse është i pa noterizuar.

Cilësojmë se, grupit të auditimit nuk ju paraqit kontrata bazë e lidhur midis shoqërisë "Lani" dhe "Bindi", për të parë sipërfaqen e zyrave, vërtetimin e



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

pronësisë, si dhe vlerën e qirasë që paguan shoqëria për këto zyra për aktivitetin e vetë shoqërisë.

- Shoqëria "Bindi", ka lidhur në datë 01.02.2010 (para fillimit të projektit) një kontratë me znj. Advije Ruka për marrje me qira të automjetit në pronësi të saj me vlerë mujore 1,000 Euro. Bazuar në këtë kontratë është lidhur një-aneks kontratë (*e cila është pa datë*) midis shoqërisë "Bindi", Drejtuesit të projektit z. Kujtim Kopliku dhe pronares së automjetit, që mjeti të përdoret nga shoqëria "Bindi" edhe për projektin. Koha në dispozicion e mjetit për projektin do të jetë 30% e muajit. Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion, rezulton se, shoqëria "Bindi" deri në dhjetor 2011 ka shpenzuar për qiranë e automjetit 1,000 Euro në muaj. Ndrkohë që, sipas faturave të bankës, vlera e qirasë është paguar për automjetin Benz SL 3507 G dhe jo për automjetin e marrë me qira, i cili sipas kontratës dhe aneks kontratës është Benz A CLASS 160 CDI. *Pra, duket qartë se z. Hysen Ruka ka marrë me qira mjetet e veta.*

- Të gjitha shpenzimet për projektin janë justifikuar me dokumente të përbashkëta për llogari të vetë aktivitetit tregtar të shoqërisë "Bindi". Kështu, *nuk është hapur dhe mbajtur llogari bankare e veçantë për fondet e dhëna nga buxheti i shtetit*, për pasojë nuk del veçmas vlera e shpenzimeve të kryera për zbatimin e projektit, pasi të gjitha pagesat janë bërë nga llogaria e shoqërisë në total, si për shpenzimet e veta ashtu edhe për projektin. Më konkretisht, shpenzimet për karburante janë në dokumente të përbashkëta, pagesa e qirasë së zyrave dhe e mjetit është bërë së bashku me pagesat e qirasë së zyrave dhe mjetit të marrë me qira për llogari të vetë shoqërisë "Bindi" etj.

- Nga auditimi ka rezultuar se, nuk ka kontrata të lidhura apo ndonjë dokumentacion tjetër ndërmjet shoqërisë "Bindi", me shoqëritë "Kondi", "Kristal" dhe "Briland", për të vërtetuar se këto shoqëri kanë marrë pjesë në projekt dhe kanë aprovuar Programin e Inspektimit të Fabrikës (PIF).

- Gjithashtu, nuk është krijuar dhe hapur faqja internetit www.water.bindi.al, për të bërë publikimin e rezultateve dhe analizave të kryera, si dhe nuk është bërë ndonjë botim apo broshurë me përmbledhjet vjetore 2010 dhe 2011, për publikimin e rezultateve të analizave dhe vlerësimin e prodhuesve ekselent.

Të gjitha trajtimet e mësipërme janë detyra të përcaktuara në planin e punës për realizimin e projektit dhe nga përmbushja e tyre do të arrihej edhe objektivi kryesor i projektit.

Si përfundim:

Financimi i projektit "Model Kodi i prodhuesve të Ujit", në kuadrin e PKKZH në vlerën 8,015 mijë lekë, është bërë në kundërshtim me ligjin nr. 7893, datë 22.12.1994 "Për shkencën dhe zhvillimin teknologjik"; me ligjin nr. 9863, datë 28.01.2008 "Për Ushqimin"; me VKM nr. 609, datë 17.11.2000 "Për industrializimin dhe tregtimin e ujërave mineral natyral"; dhe VKM nr. 903, datë 26.08.2009 "Për krijimin e AKTI", i ndryshuar, pasi shoqëria përfituese "Bindi" shpk, e cila është financuar për realizimin e projektit, nuk është institucion privat shkencor dhe



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

kërkimor; nuk ka për objekt të saj kryerjen e veprimtarive shkencore dhe kërkimore për asnjë fushë; si dhe nuk është e pajisur me leje dhe licenca për ushtrimin e veprimtarive në fushën që lidhet me "Trajtimin e ujërave të pijshëm e të përdorura" dhe gjithçka tjetër që lidhet me sistemet për trajtimin e ujërave të pijshëm e të përdorura. Për pasojë, kjo shoqëri nuk ka realizuar qëllimin e financimit, objektivat, rezultatet, përfitimet dhe produktet që do të vinin nga vënia në eficiencë e projektit. Pra, nga financimi i bërë për realizimin e këtij projekti, është përfituar padrejtësisht nga shoqëria "Bindi" shpk 8,015 mijë lekë, duke i shkaktuar buxhetit të shtetit dëm ekonomik në këtë vlerë.

A.6.2 Në datën 14.05.2010, shoqëria private "Studio D, Tirana" ka paraqitur projekt-propozimin për "Studimin kombëtar mbi delikuecën" për t'u financuar nga AKTI, në kuadër të PKKZH "Shkencat Sociale dhe Albanologjike". Projekti është parashikuar në vlerë të plotë 7,210 mijë lekë dhe kohëzgjatja e zbatimit të tij nga muaji gusht 2010 deri në dhjetor 2012. Objektivi kryesor: - *Kryerja dhe botimi i një studimi krahasues mbi delikuecën rinore, ku do të përfshihen analiza sasiore dhe cilësore, si dhe rekomandime për pakësimin e shfaqjes së kësaj dukurie. Përfitues nga realizimi i këtij projekti do të jenë: direkt, MASH, Drejtoritë Arsimore Rajonale, Ministria e Brendshme, Ministria e Drejtësisë dhe MPÇSSHB dhe indirekt: adoleshentët që rrezikojnë të përfshihen në vepra kriminale dhe atyre që kanë probleme me ligjin, studentët e fakultetit të Shkencave Sociale dhe Komuniteti Shqiptar.*

- Për vitin e parë 2010, sipas projekt-propozimit, shoqëria për realizimin e këtij projekti ka kërkuar të financohet në vlerën 2,070 mijë lekë. BD me vendimin e tij ka miratuar financim për vitin 2010 në vlerën 2,000 mijë lekë, ndërsa, në fakt AKTI e ka financuar në vlerën 3,000 mijë lekë. Diferencën AKTI e ka financuar nga buxheti i mbetur, si pasojë e mosfinancimit të disa projekteve të eliminuara dhe nga rishpërndarja e fondeve të mbetura, fonde të cilat Bordi ia ka lënë në kompetencë vetë AKTI-t. Për vitin 2011, shoqëria ka kërkuar të financohet në vlerën 2,570 mijë leke; ndërsa në fakt AKTI dhe më pas BD kanë miratuar financimin për këtë vit në vlerën 3,000 mijë lekë. Për vitin 2012, sipas AKTI-t dhe miratuar nga BD, shoqëria është financuar në vlerën 1,200 mijë lekë, ndërkohë që vlera e projektit për këtë vit e parashikuar në projekt-propozimin e bërë është 2,570 mijë lekë. Pra, AKTI ka financuar projektin pothuajse në vlerë të plotë, aq sa çka kërkuar shoqëria në projektin fillestar në shumën 7,200 mijë lekë. Por, me vendimin e BD të datës 08.05.2012, për vitin 2012, për mungesë financimi, si të gjithë projektet e tjera edhe ky projekt, nuk u financua për vlerën e honorareve (shpërblimeve). Honoraret e projektit për të 3 (tre) vitet së bashku janë parashikuar në vlerën totale 3,900 mijë lekë, respektivisht: në vitin 2010 në shumën 900 mijë lekë, në vitin 2011 shuma 1500 mijë lekë dhe vitin 2012 në shumën 1,500 mijë lekë. Në fakt, nga AKTI nuk është respektuar ky zë, pasi për vitin 2010 nga 900 mijë lekë të kërkuara i janë dhënë 1,200 mijë lekë, ose 300 mijë lekë më shumë dhe në vitin 2011 nga 1,500 mijë lekë të kërkuara, i janë financuar 1,400 mijë lekë ose 100 mijë lekë më pak. Në total



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

ky zë, deri në fund të vitit 2011 është financuar nga AKTI në vlerën 2,600 mijë lekë.

Për realizimin e këtij projekti, shoqëria ka kërkuar në total 7,200 mijë lekë dhe në fakt AKTI e ka financuar po me këtë vlerë. Mirëpo, sipas vendimit të BD, honoraret për pagesat e grupit të punës për vitin 2012 janë hequr dhe konkretisht, për këtë projekt nga 3,900 mijë lekë të parashikuara dhe të kërkuara janë dhënë nga AKTI 2,600 mijë lekë ose me pak 1,300 mijë lekë. Për pasojë, ky projekt duhej të financohej në vlerën 5,900 mijë lekë dhe jo në vlerën 7,200 mijë lekë. Cilësojmë se vlerën prej 1,300 mijë lekë, mbetur si pasojë e mospagimit të honorareve, AKTI e ka rishpërndarë në zëra të tjerë të projektit, kryesisht në zërin "Shpenzime për të tretët", zë i cili nuk ishte parashikuar në projekt-propozimin e miratuar nga komisioni i vlerësimit dhe nga BD.

Përsa më sipër, rezulton se, vlера prej 1,300 mijë lekë e parashikuar për pagesat e personelit (honorare) për vitin 2012, referuar vendimit të BD, nuk do të financohej për mungese fondesh buxhetore; ndërsa AKTI, në kundërshtim me këtë vendim, nuk ia ka kursyer shtetit këtë vlerë, por ka financuar shoqërinë pikërisht për mbulimin e shpenzimeve ndaj të tretëve, fonde të cilat nuk kanë qenë të parashikuara nga vetë shoqëria në projektin fillestar. Pra, shoqëria "Studio D, Tirana" ka përfutur padrejtësisht vlerën prej 1,300 mijë lekë, duke i shkaktuar buxhetit të shtetit dëm ekonomik në këtë vlerë [trajtuar më gjerësisht në faqet 69-73].

- Dokumentacioni justifikues për shpenzime që ka kryer shoqëria për zbatimin e projektit për vitet 2010 dhe 2011, përveç faturave të telefonisë celulare, të gjithë dokumentet e tjera janë të përgatitura nga vetë kjo shoqëri dhe të gjitha pagesat janë bërë në bazë të tyre për përfituesit me para në dorë nga arka e shoqërisë, pa u kanalizuar më parë nëpërmjet llogarisë bankare, e cila duhej hapur enkas për këtë qëllim. Konkretisht:

Pagesat e honorareve janë bërë me para në dorë në vlerën e plotë, me mandat-pagese të firmosur nga drejtuesi i shoqërisë zj. Ilirjana Derhemi dhe nga përfituesit (konsulentët). Gjatë auditimit, nuk u paraqitën kontrata pune të lidhura ndërmjet shoqërisë dhe punonjësve që do të angazhoheshin në projekt. Madje, për këto të ardhura, nuk është mbajtur tatimi në burim, ose të paktën nuk ka dokumentacion që përfituesit apo shoqëria të kenë derdhur për llogari të organeve tatimore vlerën e tatimit, e cila llogaritet në shumën 260 mijë lekë, pasi pagesat e honorareve janë dhënë 100%, sa është financimi nga AKTI [trajtuar më gjerësisht në faqet 73-75].

Pagesa për qiranë e zyrës është bërë me para në dorë edhe kjo me mandat-pagese të firmosur nga drejtuesi i shoqërisë dhe nga përfituesi. Në procesin e auditimit, *nuk u paraqit kontrata për marrjen e zyrave me qira; gjithashtu nuk kishte dokumentacion që përfituesi të këtë derdhur tatimin në burim për vlerën e qirasë së përfituar, e cila sipas mandat-pagesës është një shumë fikse prej 30 mijë lekë në muaj. Për periudhën gusht 2010-dhjetor 2011 për qiranë është paguar vlера 510*



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

mijë lekë, vlerë për të cilën duhej të paguhej tatimi në burim në shumën 51 mijë lekë [trajtuar më gjerësisht në faqet 73-75].

Pagesat për shpenzimet e udhëtimit dhe të akomodimit për vitet 2010-2011, në vlerë janë 1,075 mijë lekë dhe janë bërë me para në dorë nga arka e shoqërisë, në bazë të listpagesave të firmosura nga çdo përfitues. Për këto shpenzime, nuk janë paraqitur dokumente justifikues si bileta, fatura udhëtimi apo hoteli etj. [trajtuar më gjerësisht në faqet 73-75].

- Gjithashtu, në projekt-propozimin fillestar janë parashikuar blerje pajisje vetëm në vitin e parë, në vlerën totale 690 mijë lekë. Me pas, në vitin 2011 dhe 2012, ky zë është shtuar nga AKTI, duke u financuar edhe me 200 mijë lekë shtesë. Në kontratën e përgjithshme dhe në kontratat e financimeve pjesore të lidhura nga AKTI dhe nga Shoqëria, nuk janë të përcaktuara se këto pajisje në përfundim të projektit do të rikthehen në inventarin e shtetit apo do të mbahen dhe do të përfitohen nga vetë shoqëria private. Mospërcaktimi i këtij detyrimi, krijon hapësira për shpërdorim dhe abuzim me fondet buxhetore [trajtuar më gjerësisht në faqe 74].

A.6.3 Në datën 15.05.2010, Universiteti jo Publik i New Yorkut, Tiranë, ka paraqitur projekt-propozimin "Modele Parashikues për sezonin Polemik të disa Bimëve Alergjizuese", në kuadër të PKKZH "Shëndetësia". Projekti është parashikuar në vlerë të plotë në shumën 5,724 mijë lekë dhe kohëzgjatja e zbatimit të tij korrik 2010-korrik 2012 (24 muaj). Objektivi kryesor i projektit është: *Ndërtimi i modeleve parashikuese për disa polene alergjizuese në zonën e Tiranës. Përfitimet që do vijnë nga realizimi i projektit janë popullata me risk të lartë për sëmundjet e alergjisë dhe personeli mjekësor që punojnë në klinika alergjike. Përfitues indirekt është popullata në përgjithësi* [trajtuar më gjerësisht në faqet 75-82].

- Universiteti ka kërkuar mbështetje financiare nga AKTI në vlerën 4,866 mijë lekë ose 85% të vlerës totale të projektit. Projekti do të zbatohet me këtë personel: - As./Prof. Elona Gjebrea, drejtuese e grupit kërkimor, Prof. Nertila Gjini, zj. Nertila Paskali, Fatmira Reci, Mira Xhixha, Entela Hysi, Kozeta Sina dhe Brikena Kazazi, z. Fatmir Hoxha dhe Arian Hoxha. Ndërsa, AKTI ka financuar projektin jo në masën 85% të vlerës së kërkuar, por më shumë, konkretisht, nga 4,866 mijë lekë të kërkuara i ka dhënë 5,319 mijë lekë, *ose 454 mijë lekë më shumë* [trajtuar më gjerësisht në faqet 75-82].

- Honoraret për të 3 (tre) vitet për personelin e projektit janë parashikuar në vlerën totale 2,576 mijë lekë, respektivisht: - 644 mijë lekë në vitin 2010; 1,288 mijë lekë në vitin 2011 dhe 644 mijë lekë në vitin 2012. Siç u cilësua dhe në projektin e mësipërm, me vendimin e BD për vitin 2012 edhe ky projekt nuk është financuar për zërin honorare në vlerën 644 mijë lekë. Pra, në total, projekti është financuar nga AKTI me 5,319 mijë lekë nga 4,866 mijë lekë që ka kërkuar vetë Universiteti, ose me 454 mijë lekë më shumë. Përveç vlerës së honorarëve prej 644 mijë lekë parashikuar për vitin 2012, AKTI ka rialokuar duke shtuar vlerën e disa zërave të



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

tjerë, thënë ndryshe nga 4,866 mijë lekë të kërkuara si mbështetje buxhetore, AKTI duhej të financonte projektin me vetëm 4,222 mijë lekë, ndërsa në fakt e ka financuar në vlerën 5,319 mijë lekë, *ose me 1,098 mijë lekë më shumë.*

Përsa më sipër, rezulton se, Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-t i ka dhënë padrejtësisht Universitetit jo Publik të New Yorkut, Tiranë, financim buxhetor, duke i shkaktuar buxhetit të shtetit një dëm ekonomik në vlerën 1,097 mijë lekë [trajtuar më gjerësisht në faqet 75-82]

- Ne projekt-propozimin fillestar janë parashikuar blerje pajisje në vlerën totale 592 mijë lekë. Më pas, në vitin 2011, ky zë është shtuar duke u financuar më tepër në vlerën 108 mijë lekë. Në kontratën e përgjithshme dhe në kontratat e financimeve pjesore të lidhura nga AKTI dhe nga Universiteti nuk janë të përcaktuara që këto pajisje në përfundim të projektit do të rikthehen në inventarin e shtetit apo do të mbahen dhe do të përfitohen nga vetë Universiteti privat [trajtuar më gjerësisht në faqet 75-82].

- Gjatë auditimit rezultoi se, *në dosjen e projektit nuk ndodheshin materiale dhe dokumentacion që të vërtetojnë përmbushjen e objektivave, rezultatet dhe përfitimet e ardhura nga realizimi me sukses i këtij projekti, konkretisht:*

a) Kalendar i polenik i përdorshëm për mjekët alergologë dhe komunitetin, dokumentacioni ku të tregohet përcaktimi i kohës së fillimit, piku dhe fundi i periudhës së polenizimit të këtyre poleneve alergjizues. Këto rezultate, do të vinin nga arritja e objektivit: *"Monitorimi i vazhdueshëm i 10 poleneve alergjizues, duke përdorur metodën volumetrike (Burkard) dhe i parametrave meteorologjik"* [trajtuar më gjerësisht në faqet 75-82].

b) Modelet statistikore duke përdorur SPSS dhe Metoda Neurale matematikore për të parashikuar edhe informimin e popullatës dhe personelit mjekësor për situatën polemike, duke u bazuar tek modelet statistikore të ndërtuara dhe duke përdorur median elektronike e të shkruar, si dhe rrugët e tjera. Këto rezultate do të vinin nga arritja e objektivit: *"Ndërtimi i modeleve parashikuese për disa polene alergjizuese, duke u bazuar në të dhënat polemike dhe ato meteorologjike"* [trajtuar më gjerësisht në faqet 75-82].

c) Buletinet periodike me të dhënat për situatën e përqendrimit të poleneve në ajër, për sensibilizimin e popullatës mbi reziqet e ekspozimit ndaj këtyre poleneve alergjizuese. Këto rezultate do të vinin nga arritja e objektivit: *"Botimi i buletineve periodike me të dhënat për situatën e përqendrimit të poleneve në ajër".*

Sa më sipër, rezulton se, *financimin e dhënë për Universitetin e New Yorkut e kanë menaxhuar personeli dhe konsulentët e projektit të sipërcituar, duke filluar nga As./Prof. Elona Gjebreja, drejtuese e grupit kërkimor, Prof. Nertila Gjini, zj. Nertila Paskali dhe kështu me rradhë.*

Së fundi për këtë Projekt, *nuk ka dokumentacion që të vërtetojë rezultatet e tij si: publikimi i rezultateve përmes buletineve polemike javore, përdorimi i website të Universitetit për buletinet polemike, përdorimi i televizioneve, radiove dhe gazetave dhe publikimi i të dhënave në Rrjetin Evropian Polemik.* Këto detyrime janë marrë



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

përsipër për t'u realizuar nga Universiteti në përgjigje të pyetjes standarde të bërë në pikën "3", germa "E", të projekt-propozimit (modeli i dokumentit të projektit) se: "Si mendohet t'ju bëhen të njohura rezultatet e projektit përdoruesve të mundshëm të tyre" [trajtuar më gjerësisht në faqet 75-82].

7. *Nuk janë hartuar, miratuar dhe arkivuar gjurmët e auditimit të detajuara për procedurat e prokurimit*, bazuar në gjurmët standarde të përcaktuara në urdhërin e Ministrisë së Financave (MF) nr. 92, datë 29.12.2011 "Për gjurmët standarde të auditimit për prokurimin me vlerë të vogël dhe të lartë", veprime këto në mospërmbushje të kërkesave të ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 "Për menaxhimin financiar dhe kontrollin" [trajtuar më gjerësisht në faqe 45].

8. *Nuk është caktuar koordinatori i riskut dhe nuk ishte ngritur Grupi i Menaxhimit Strategjik të AKTI-t*, në cilësinë e një Komiteti që duhet të evidentojë të metat, mangësitë dhe menaxhimin e risqeve, në përputhje me kërkesat e ligjit "Për menaxhimin financiar dhe kontrollin" [trajtuar më gjerësisht në faqe 45].

9. *Mungon një sistem automatik dhe i sinkronizuar "back up" i ruajtjes së të dhënave dhe rregullorja e punës në komunikimet elektronike*, në kuadër të implementimit të informatizimit të veprimtarisë në lidhje me kriteret dhe raportet në shqyrtimin dhe përpunimin e informacionit të disponuar, në përputhje me kërkesat e ligjit "Për menaxhimin financiar dhe kontrollin" [trajtuar më gjerësisht në faqet 45-46].



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

B. Hyrje

Përshkrimi i çështjeve që auditohen:

"Zbatimi i dispozitave ligjore për administrimin, ruajtjen, dokumentimin dhe qarkullimin e vlerave materiale e monetare, organizimi dhe mbajtja e kontabilitetit, ligjshmëria e planifikimit dhe përdorimit të të ardhurave, rregullat e prokurimit publik etj".

Auditimi u krye në përputhje me VKM nr. 903, datë 26.08.2009 "Për krijimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit", i ndryshuar; ligjin nr. 9936, datë 26.06.2008 "Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë" dhe ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 "Për menaxhimin financiar dhe kontrollin"; si dhe aktet nënligjore nxjerrë në zbatim të këtyre 2 (dy) ligjeve; ligjin nr. 9643, datë 20.11.2006 "Për prokurimin publik", i ndryshuar, dhe aktet nënligjore në zbatim të tij; ligjin nr. 8402, datë 10.09.1998 "Për kontrollin dhe disiplinimin e punimeve të ndërtimit"; si dhe aktet e tjera ligjore e nënligjore që rregullojnë veprimtarinë e këtij institucioni.

B.1 Qëllimi dhe procesi i auditimit:

Subjekti i audituar: Agjencia e Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit

Qëllimi i auditimit: Vlerësimi, ligjshmëria dhe rregullshmëria ekonomiko-financiare
Çështjet e audituara: Planifikimi dhe zbatimi i buxhetit të shtetit; auditimi i dispozitave ligjore për administrimin, ruajtjen, dokumentimin dhe qarkullimin e vlerave materiale e monetare; organizimi dhe mbajtja e kontabilitetit; ligjshmëria e planifikimit dhe përdorimit të të ardhurave; rregullat e prokurimit; vlerësimi dhe zbatimi i projekteve që financohen në kuadër të PKKZH etj.

Objektivat e auditimit: Strukturat përkatëse vendimmarrëse të ndërmarrin masa organizative dhe iniciativa ligjore në drejtim të menaxhimit financiar dhe kontrollit për mirë përdorimin e fondeve buxhetore.

❖ REZULTATET E AUDITIMIT:

I. Organizimi dhe funksionimi i Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit dhe organet Drejtuese të saj.

AKTI është organizuar dhe funksionon në bazë të VKM nr. 903, datë 26. 08. 2009 "Për krijimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit", i ndryshuar, dhe është institucion juridik publik në varësi të Kryeministrit. Ka për mision mbështetjen, monitorimin dhe vlerësimin e programeve dhe projekteve në fushën e shkencës, teknologjisë dhe inovacionit (SHTI), në shkallë vendi. Është institucion buxhetor dhe financohet nga buxheti i shtetit, në formën e grantit, në zërin "Fondi për shkencën, teknologjinë dhe inovacionin (FSHTI)".

Organet e drejtimit të AKTI-t, janë:



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

1. Bordi Drejtues (BD)
2. Drejtori i Përgjithshëm (DP)

I.1 *Organizimi dhe funksionimi i Bordit Drejtues:*

- Në VKM nr. 903, datë 26.08.2009 të sipërcituar, është përcaktuar se BD është organi kolegjal vendimmarrës i AKTI-t, i cili drejtohet nga Ministri i Arsimit dhe Shkencës, dhe përbëhet nga 9 anëtarë. Anëtarët e BD-së, janë miratuar me urdhërin e Kryeministrit nr. 24, datë 02.02.2010 "Për përbërjen e Bordit Drejtues të AKTI", si më poshtë:

- Z. Myqerem Tafaj, Ministër i MASH, z. Nezir Haldeda, Zv/Ministër i MF, z. Neritan Alibali, Zv/Ministër i METE, z. Tokli Thomai, Zv/Ministër i MBUMK, z. Fatbardh Spahia, Zv/Ministër i MSH, z. Jorgo Kaçani, Kryetar i Konferencës së Rektorëve, z. Salvator Bushati, Sekretar Shkencor i Akademisë Shkencave, z. Besnik Aliaj, Përfaqësues i Shkollave të Larta Private dhe z. Ilir Zhilla, Unioni i Dhomave të Tregtisë dhe Industrisë. Gjithashtu, me VKM nr. 480, datë 23.06.2010 është bërë një shtesë në VKM nr. 903, datë 26.08.2009 dhe në përbërje të BD është shtuar edhe Zv/Ministri për Inovacionin dhe Teknologjinë e Informacionit e të Komunikimit, z. Visho Ajazi, duke e çuar kështu numrin e anëtarëve të Bordit në 10.

Referuar urdhrit të Kryeministrit dhe dokumentacionit të BD, rezulton se nuk është zgjedhur apo emëruar sekretari i BD, pasi VKM-ja për krijimin e AKTI-t dhe shtesat e tij, *nuk kanë të përcaktuar që një nga anëtarët e BD të zgjidhet sekretari i tij*, në përputhje me kërkesat e ligjit nr. 8480, datë 27.5.1999 "Për funksionimin e organeve kolegjiale të administratës shtetërore dhe enteve publike", nenet 2 dhe 16, në të cilat përcaktohet se:

"Çdo organ kolegjal ka një Kryetar dhe një Sekretar, të cilët zgjidhen nga anëtarët e këtij organi, me përjashtim të rasteve kur me ligj parashikohet ndryshe".

"Në çdo mbledhje mbahet një procesverbal, ku bëhet një përmbledhje e gjithçkaje u tha në mbledhje, data dhe vendi i mbledhjes, anëtarët që morën pjesë, çështjet që u diskutuan, vendimet që u morën, si dhe forma dhe rezultati i votimeve. Procesverbali mbahet nga sekretari dhe duhet t'u paraqitet për miratim të gjithë anëtarëve në fund të mbledhjes ose në fillim të mbledhjes pasardhëse. Pas miratimit, procesverbali nënshkruhet së bashku nga Kryetari dhe Sekretari".

Pra, *BD ka funksionuar pa sekretar*, për të dokumentuar funksionimin dhe veprimtarinë e tij nëpërmjet njoftimeve të mbledhjeve, protokollit të diskutimeve, zbardhjen e vendimeve etj., duke mospërmbytur këtë kërkesë të ligjit të sipërcituar. *Punën e sekretarit e ka bërë vullnetarisht Drejtoria e Programeve Kombëtare në AKTI*, e cila ka mbajtur vetëm procesverbale të mbledhjeve të BD, në të cilin përshkruhen vendimet. Këto procesverbale janë të nënshkruar nga anëtarët e BD dhe kanë shërbyer si vendime të zbardhura, por për këto vendime nuk është mbajtur libri i protokollit për çdo mbledhje,



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

ku të dalim dhe të përshkruhet qartë mendimet pro dhe kundër të anëtarëve të Bordit për çdo vendim të marrë prej tyre.

- Për të gjithë periudhën objekt auditimi, BD është mbledhur 5 herë gjithsej, konkretisht:

a) Gjatë vitit 2010, është mbledhur 3 (tre) herë, përkatësisht:

- Takimi i parë është zhvilluar në datën 02.02.2010 dhe për këtë ka një letër të nënshkruar nga zj. Edlira Kati, përfaqësuese e Kabinetit të Ministrit të MASH; takimi i dytë, sipas procesverbalit të mbajtur me datën 14.05.2010, rezulton se, në këtë mbledhje kanë marrë pjesë të gjithë anëtarët dhe kanë diskutuar e miratuar Programet Kombëtare të Kërkim Zhvillimit për periudhën 2010-2012; ndërsa në takimin e tretë datë 22.06.2010, kanë marrë pjesë gjithsej 8 anëtarë të Bordit dhe ka munguar z. Nezir Haldeda, Zv/Ministër i MF. Procesverbali i kësaj mbledhjeje të Bordit është zbardhur dhe në të kanë nënshkruar të 8 anëtarët pjesmarrës, madje, në këtë procesverbal (rreshti i tretë), cilësohet se "Bordi Drejtues i AKTI-t zhvilloi mbledhjen e tij të tretë me këtë rend dite...", *por nuk ka asnjë informacion të dokumentar në këtë Agjenci mbi mbledhjet paraardhëse.*

b) Gjatë vitit 2011, BD ka zhvilluar vetëm një mbledhje më datën 2 mars 2011, në të cilën ka marrë dy vendime, në datën 2 mars dhe në datën 2 prill. Në vendimmarrjen e datës 02.03.2011, kanë marrë pjesë dhe kane nënshkruar 6 anëtarë. Objekti i këtij vendimi ka qenë ngritja e grupeve të kontrollit me ekspertë nga Bordi, komisionet e vlerësimit dhe punonjësit e AKTI-t për kontrollin në vend të gjithë projekteve fituese që financohen në kuadër të PKKZH-ve për vitet 2010, 2011 dhe 2012; financimin e gjithë projekteve të "Biodiversiteti dhe Mjedisi", duke i pakësuar për vitin 2011 në masën 20% dhe financimi i 8 projekteve të fushës "Bujqësia, Ushqimi dhe Bioteknologjia" për vitin 2011, duke i pakësuar me 50%. Gjithashtu, në këtë mbledhje është miratuar dhe Raporti Vjetor i AKTI-së për vitin 2010.

Përsa më sipër, është zbardhur vendimi i BD i po kësaj date, ku kanë nënshkruar 6 anëtarët e tij pjesmarrës.

Në vendimmarrjen e datës 02.04.2011, kanë marrë pjesë dhe kane nënshkruar 10 anëtarë dhe BD ka vendosur vazhdimin e financimit për vitin 2011 të projekteve fituese që financohen në kuadër të PKKZH për periudhën 2010-2012, sipas 7 lidhjeve që i bashkëngjiten atij.

c) Gjatë vitit 2012, BD ka zhvilluar vetëm një mbledhje, në datë 21.03.2012 dhe vendimi është zbardhur me datë 08.05.2012. Në këtë mbledhje kanë marrë pjesë dhe kanë nënshkruar vendimin të 10 anëtarët pjesmarrës. Objekti i këtij vendimi është reduktimi i zërit "Pagesa për grupin e punës (honorare)" për vitin 2012; reduktimi i shpenzimeve për pajisje të tepërta; përfshirja në grupet e punës të doktorantëve, si dhe është caktuar kriteri që vlera totale për çdo projekt të mos kalojë shumën 2 milionë lekë.

Pra, për gjithë periudhën objekt auditimi, rezulton se, BD është mbledhur vetëm 5 herë dhe në vitin 2011 që është edhe viti i plotë është mbledhur vetëm një herë, çka



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

bie në kundërshtim me kërkesën e pikës 7.4, të VKM nr. 903, datë 26.08.2009, i ndryshuar, ku përcaktohet se "...Bordi Drejtues mbledhet jo më pak se 6 herë në vit".

Së fundi, në ushtrimin e funksioneve dhe përgjegjësi të veta, BD ka zbatuar kërkesat e VKM nr. 903, datë 26. 08. 2009, i ndryshuar, si: miratimin e financimit të programeve dhe të projekteve të SHTI-së, miratimin e raportit të veprimtarisë së AKTI-së (i cili i dërgohet Kryeministrit); miratimi i përbërjes së komisioneve të vlerësimit të programeve dhe projekteve, sipas fushave të shkencës, në bazë të propozimit të Drejtorit të Përgjithshëm të AKTI-t etj.

I.2 Drejtori i Përgjithshëm.

Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-t është titullari i këtij institucioni. Ai përzgjidhet nga BD dhe emërohet nga Kryeministri me mandat 4 vjeçar.

Sipas VKM nr. 903, datë 26. 08. 2009, i ndryshuar, një ndër detyrat kryesore që ka Drejtori i Përgjithshëm është përgatitja e rregullores së funksionimit të Agjencisë në bashkëpunim me BD dhe miratimin e saj nga Kryeministri. Në përmbushje të këtij detyrimi, Drejtori i Përgjithshëm ka hartuar projekt-rregulloren të cilën e ka diskutuar dhe miratuar në mbledhjen e Bordit në datë 22.06.2010 dhe më pas e ka përcjell për miratim në Kryeministri. Deri në prill 2011, kjo projekt-rregullore nuk u miratua nga Kryeministri dhe përsëri pas 9 muajsh me shkencën nr. 154 prot, datë 13.04.2011 të Drejtorit të Përgjithshëm projekt-rregullorja ju ridërgua Këshilltarit të Kryeministrit për Arsimin dhe Shkencën, për t'u miratuar. *Por, deri në momentin e auditimit kjo projekt-rregullore nuk është miratuar nga Kryeministri, pra nuk ka hyrë ende në fuqi.* Për pasojë, AKTI që nga krijimi i tij dhe deri më sot ka funksionuar dhe ka kryer veprimtarinë e tij pa rregullore të brendshme. Mungesa e rregullores ndër të tjera ka bërë që të mos përmbushet një nga kërkesat themelore që rregullon veprimtarinë e kësaj Agjencie, konkretisht:

- Në pikën 9, të VKM nr. 903, datë 26.08.2009, i ndryshuar, përcaktohet se: ***"AKTI për çështjet e përmbajtjes dhe të vlerësimit të programeve e të projekteve, mbështetet me ekspertizë nga komisionet e vlerësimit të programeve e projekteve, që propozohen nga Drejtori i Përgjithshëm dhe miratohen nga bordi drejtues, në përputhje me rregulloren e funksionimit të kësaj Agjencie".***

Auditimi konstatoi se, anëtarët e komisioneve të vlerësimit të programeve e projekteve të cilët janë financuar dhe financohen nga buxheti i shtetit, në kuadër të 7 (shtatë) PKKZH-ve, janë përzgjedhur nga AKTI, janë paraqitur dhe miratuar me pas nga BD pa konkurrencë (Alternativa) dhe pa u bazuar te ndonjë kriter apo ndonjë procedurë e përcaktuar më parë. Kjo ka ndodhur pasi rregullorja e funksionimit të AKTI-t në të cilën përcaktohen kriteret dhe procedurat e përzgjedhjes së anëtarëve të komisioneve të vlerësimit të projekteve dhe programeve, nuk është miratuar. Megjithkëtë, duhet theksuar se, Drejtori i Përgjithshëm duhet të bënte më shumë përpjekje dhe të insistonte për të bërë të mundur miratimin e rregullores së brendshme të funksionimit të AKTI-t.



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

II. Mbi auditimin e kryer për zbatimin e ligjshmërisë dhe rregullshmërisë, në hartimin dhe zbatimin e buxhetit për periudhën e auditimit 01/03/2010-30/09/2012.

II.1 Mbi hartimin dhe zbatimin e buxhetit të shtetit për vitin 2010.

a) Zbatimi i kriterëve në planifikimin e buxhetit.

AKTI aktivitetin e ka filluar në 1 mars 2010 dhe në zbatim të ligjit nr. 10190, datë 26.11.2009 "Për buxhetin e shtetit të vitit 2010", Drejtoria e Përgjithshme e Buxhetit në MF-ve me shkresën nr. 2314/2, datë 09.03.2010 ka dërguar planifikimin e buxhetit të vitit 2010 për AKTI-n, si me poshtë:

			Në mijë/lekë
Nr.	ART.	Emërtimi	Plani
1.	600	Paga	13,600
2.	601	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	3,200
3.	602	Shpenzime operative	12,000
4.	605	Kuotë antarësie	-
5.	230	Projekte studimi	120,000
6.	231	Pajisje për projekte	52,500
7.	231	Blerje pajisje zyre	4,000
8.	231	Blerje pajisje informatike	6,000
9.	231	Blerje autoveture	4,500
10.	231	Fond i ngrirë	83,000
Totali :			298,800

Gjatë vitit 2010, me shkresën nr. 355, datë 02.06.2010, AKTI ka kërkuar transferim fondi në shumën 184 mijë lekë, nga shpenzime operative (602) në zërin transferime korrente për organizatat ndërkombëtare (605), i cili është miratuar nga MF-ve me shkresën nr. 6077/1, datë 03.06.2010. Gjithashtu, me shkresën nr. 10255/78, datë 06.09.2010 të MF-ve është bërë pakësim fondi nga artikulli shpenzime operative (602) në shumën 2,794 mijë lekë.

Në zërin "projekte studimi", AKTI ka bërë kërkesë për kalim fondi në shumën 16,000 mijë lekë nga ky zë në zërin "pajisje për projekte", sepse kërkesat e grupeve studimore ishin të tilla që fondi për pajisje nuk mund t'i përballonte, kërkesë e cila është miratuar nga MF-ve me shkresën nr. 6077/1, datë 03.06.2012. Po në këtë zë, në zbatim të ligjit nr.10190, datë 26.11.2009 "Për zbatimin e buxhetit të vitit 2010" dhe udhëzimit të Ministrit të Financave nr. 1, datë 21.01.2009, AKTI me shkresën nr. 475, datë 13.08.2010, ka kërkuar kalimin e shumës 5,056 mijë lekë nga zëri projekte studimi tek zëri pajisje për projekte studimi, kërkesë e cila është miratuar nga MF-ve me shkresën nr. 10128/1, datë 31.08.2010.

Në përgjigje të shkresës së MF-ve nr. 8127, datë 30.06.2010 "Mbi rishikimin e buxhetit të vitit 2010" u bënë disa pakësime dhe shtesa fondi, dhe me shkresën e MF-ve nr.10255/198, datë 21.09.2010, u miratua buxheti i rishikuar i AKTI, si më poshtë:



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

Në mijë/lekë					
Nr.	ART.	Emërtimi	Plani	Pakësime e shitesa	I rishikuar
1.	600	Paga	13,600		13,600
2.	601	Sigurime shoqërore e shëndetësore	3,200		3,200
3.	602	Shp. operative	12,000	- 2,978	9,022
4.	605	Kuotë antarësie		+ 184	184
5.	230	Projekte studimi	120,000	-53,556	66,444
6.	231	Pajisje për projekte	52,500	+21,056	73,556
7.	231	Blerje pajisje zyre	4,000		4,000
8.	231	Blerje pajisje informatike	6,000		6,000
9.	231	Blerje autoveture	4,500	- 4,500	0
10.	231	Fond i ngrirë	83,000	-83,000	0
Totali :			298,800	-122,794	176,006

Planifikimi fillestar, plani përfundimtar dhe realizimi faktik i buxhetit për vitin 2010, i rakorduar me Degën e Thesarit Tiranë, paraqitet si më poshtë:

Në mijë/lekë					
Prog. i Planifikim, Menaxhim, Administrim					
	Emërtimi	Buxheti 2010	Buxheti i rishikuar 2010	Fakti 2010 Në	% e realizimit
600	Paga	13,600	13,600	7,183	52.8
601	Sigurime shoqërore	3,200	3,200	1,038	32.4
602	Shpezime operative	12,000	9,022	7,650	84.8
605	Kuotë antarësie		184	180	97.8
230	Projekte studimi	120,000	66,444	59,803	90.0
231	Pajisje për projekte	52,500	73,556	73,554	99.99
231	Blerje pajisje zyre	4,000	4,000	3,113	77.8
231	Blerje pajisje informatike	6,000	6,000	2,793	46.5
231	Blerje autoveture	4,500			
231	Fond i ngrirë	83,000			
	Shuma:	298,800	176,006	155,314	88.2
602	Të Ardhura jashtë buxhetit		720	454	63.0
	Shuma:	298,800	176,726	155,768	88.1

Nga analiza e këtyre të dhënave rezulton se, treguesit e buxhetit janë realizuar në masën 88.1%, me një diferencë në vlerë prej 20,958 mijë lekë. Impakt të ndjeshëm në mosrealizim kanë dhënë realizimi i shpenzimeve në zërin "paga" në masën 52.8% ose në shumën 6,417 mijë lekë më pak se kuota sipas buxhetit të rishikuar; në "sigurimet shoqërore e shëndetësore" në masën 32.4% ose 2,162 mijë lekë më pak, në "blerje pajisje informatike" në masën 46.5% ose 3,207 mijë lekë dhe në zërin "projekte studimi" në masën 90% ose 6,641 mijë lekë më pak.

Shpenzimet operative janë realizuar në masën 84.8%, me një mosrealizim në vlerë prej 1,372 mijë lekë, dhe janë likuiduar në kohë të gjitha detyrimet ndaj të tretëve për shërbimet e kryera. Në mënyrë analitike, realizimi i shpenzimeve operative për vitin 2010, paraqitet si më poshtë:



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

Nr.llog.	Emërtimi	Shuma/lekë	Në %
6020100	Kanceleri	766,326	10.0
6020200	Materiale për pastrim	134,775	1.76
6020300	Materiale për funksionim pajisje zyre	165,957	2.17
6022010	Elektricitet	123,564	1.61
6022008	Ruajtje objekti	224,640	2.93
6022009	Shërbim pastrimi	90,000	1.17
6022031	Telekomi	213,099	2.78
6022033	AMC	40,000	0.52
6022034	Internet	252,703	3.30
6022040	Posta	31,374	0.41
6022099	Njoftime në gazetë	195,000	2.55
6023100	Karburant dhe vaj	290,000	3.79
6024200	Udhëtim i jashtëm	2,099,900	27.45
6025300	Shpenzime mirëmbajtje godine	459,445	6.00
6025800	Shpenzime mirëmbajtje pajisje zyre	122,008	1.59
6026100	Shpenzime për qira salle	69,948	0.91
6029001	Shpenzime për pritje percejllje	51,450	0.67
6029005	Shpenzime për honorare	2,319,247	30.32
	Shuma:	7,649,436	100.0
6024	Shpenzime udhëtimi	453,575	100.0
	Shuma të grupuara:	8,103,011	100.0

Viti 2011

Për hartimin e projektbuxhetit për vitin 2011, AKTI është mbështetur në objektivat dhe zhvillimin e politikave sociale, programin buxhetor afatmesëm dhe programet e zhvillimit, me qëllim menaxhimin me efektivitet dhe transparencë të fondeve buxhetore, në përputhje me ligjin nr. 10355, datë 02.12.2010 "Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë" dhe udhëzimin e MF-ve nr. 4, datë 27.01.2011 "Për përgatitjen e Buxhetit".

Me shkresën nr. 486, datë 30.08.2010, AKTI ka dërguar në MF-ve projekt-buxhetin për vitin 2011. Referuar analizës bashkangjitur projektbuxhetit, rezulton se nga institucioni në hartimin dhe formulimin e deklaratave të politikave të programeve, janë mbajtur parasysh kërkesat për nevojat imediate për periudhat në vijim.

Kërkesat për fonde për vitin 2011, paraqiten me këtë strukturë :

Në mijë/lekë			
Nr.	ART.	Emërtimi	Kërkesat për fonde
1.	600	Paga	14,157
2.	601	Sigurime shoqërore e shëndetësore	2,046
3.	602	Shpenzime operative	21,100
4.	605	Kuotë antarësie	200
5.	230	Investime (studime fizibiliteti)	327,083
6.	231	Pajisje për projekte	233,543
7.	231	Pajisje zyre	1,000
8.	231	Pajisje informatike	2,000
		Totali:	601,129



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

Për artikullin 600 "Paga", kërkesa për fonde në këtë zë është parashikuar duke marrë parasysh organikën me 15 punonjës. Për artikullin 601 (sigurime shoqërore e shëndetësore) është marrë parasysh rritja e kufirit maksimal të sigurimit shoqëror, referuar VKM-së nr. 477, datë 30.06.2010 "Për disa ndryshime në sigurimet shoqërore e shëndetësore në RSH". Për artikullin 602 "shpenzime operative" janë mbajtur parasysh shpenzimet e realizuara nga marsi deri në dhjetor 2010, si vit i parë i fillimit të aktivitetit dhe kërkesave në rritje për vitin e ardhshëm për arritjen e objektivave. Për AKTI-n nuk është dhënë ndonjë tavan as nga Ministria e Financave dhe as nga Kryeministria.

Për llogaritë e tjera parashikimi është bërë duke mbajtur parasysh të gjitha shpenzimet për zërat që bëjnë të mundur plotësimin e nevojave të institucionit për ushtrimin e aktivitetit të tij, si dhe kërkesat gjithnjë në rritje të grupeve studimore. Mbas dërgimit të projekt-buxhetit në MF-ve, kjo e fundit me shkresën nr.13879/59, datë 28.12.2010 ka njoftuar AKTI-n për miratimin e buxhetit me ligjin nr. 10355, datë 02.12.2010 "Për buxhetin e vitit 2011", dhe mbi këtë bazë AKTI me shkresën nr. 621, datë 23.12.2011 ka dërguar buxhetin e detajuar, si më poshtë vijon:

Nr.	ART.	Emërtimi	Në mijë/lekë
			Plani
1.	600	Paga	13,300
2.	601	Sigurime shoqërore e shëndetësore	2,000
3.	602, 605	Shpenzime operative dhe kuotë antarësie	10,200
4.	230	Investime (projekte studimi)	50,000
5.	231	Investime (pajisje për projekte)	37,000
6.	231	Blerje pajisje zyre	2,500
7.	231	Blerje pajisje informatike	500
Totali:			115,500

MF-ve (Drejtoria e Investimeve) me shkresën nr. 13879/115, datë 30.12.2010, ka njoftuar AKTI-n për shumat e investimeve të përfshira në tabelën e investimeve.

Nga shqyrtimi i të dhënave të 2 (dy) tabelave të mësipërme, konstatohet se fondet buxhetore të miratuara për vitin 2011 janë në një nivel mjaft më të ulët se ato të kërkuara, dhe peshën kryesore e zenë pakësimi i fondeve për investime, si për studime dhe pajisje për studime.

Me shkresën nr. 55, datë 17.02.2011, AKTI ka kërkuar rialokim fondi në shumën 20,058 mijë lekë, nga zëri pajisje për projekte studimi në zërin projekte studimi, rialokim i cili është miratuar nga MF-ve me shkresën nr.3551/1, datë 22.02.2011.

Në zbatim të ligjit nr. 10450, datë 14.07.2011 "Për disa ndryshime në ligjin nr. 10355, datë 02.12.2010 "Për buxhetin e vitit 2011", me shkresën e MF-ve (Drejtoria e Buxhetit) nr. 14568, datë 19.07.2011, AKTI-t i janë pakësuar fondet buxhetore në artikullin 602 "Shpenzime operative" për shumën 1,735 mijë lekë.

Nga auditimi për zbatimin e kriterëve dhe kompetencave për transferimin e fondeve buxhetore rezultoi se, transferimi i tyre në nivel titulli, kapitulli dhe artikulli, janë bërë në përputhje me udhëzimet e mësipërme. Transferimet



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

buxhetore të kryera gjatë periudhës objekt kontrolli janë miratuar nga Drejtoria e Përgjithshme e Thesarit.

Sipas akt-rakordimeve me Degën e Thesarit plani përfundimtar i rishikuar i buxhetit dhe realizimi i shpenzimeve të detajuara për vitin 2011, paraqiten në tabelën e mëposhtme:

Në mijë/lekë

Prog. 1 Planifikim, Menaxhim, Administrim						
	Emertimi	Kërkesa PBA 2011	Buxheti 2011	Buxheti i rishikuar 2011	Fakti 2011	Në %
600	Paga	14,157	13,300	13,282.5	11,626	87.5
601	Sigurime shoqërore e shënd.	2,046	2,000	2,000	1,743	87.2
602	Shpenzime operative	21,100	10,000	8,282.5	6,847	82.7
605	Kuotë anëtarësie	200	200	200	26	13.0
230	Investime (studime)	327,083	50,000	70,058	69,875	99.7
231	Pajisje për studime	233,543	37,000	16,942	16,942	100
231	Pajisje zyre	1,000	2,500	2,500	670	27.0
231	Pajisje informatike	2,000	500	500	499	99.8
	Shuma:	601,129	115,500	113,765	108,228	95.1
602	Të ardhura jashtë buxhetit			487	193	40.0
	Shuma të grupuara:	601,129	115,500	114,252	108,421	94.9

Nga analiza e këtyre të dhënave rezulton se, treguesit e buxhetit janë realizuar në masën 95.1%, me një diferencë në vlerë prej 5,537 mijë lekë. Ky mosrealizim është rrjedhojë e realizimit të fondit të pagave në masën 87.5% ose 1,626 mijë lekë më pak se sa fondi i planifikuar, shpenzimet operative në masën 82.7% ose 1,435 mijë lekë më pak kundrejt planifikimit, shpenzimet për pajisje zyre në masën 27% ose 1,830 mijë lekë më pak se sa kuota e planifikuar, po kështu në zërin "sigurime shoqërore dhe shëndetësore" në masën 87.2%, "kuotë anëtarësie" 13% etj.

Pasqyrojmë se në zërin "shpenzime operative" janë likuiduar në kohë të gjitha detyrimet ndaj të tretëve për mallrat dhe shërbimet e parashikuara dhe realizuara.

Në mënyrë analitike, realizimi i shpenzimeve operative për nevojat e institucionit për vitin 2011, paraqitet si më poshtë:

Nr.llog.	Emertimi	Shuma/lekë	Në %
6020100	Kanceleri	352,900	5.15
6020200	Materiale për pastrim	42,140	0.60
6020300	Materiale për funksionim pajisje zyre	195,613	2.86
6022010	Elektricitet	103,580	1.51
6022008	Ruajtje objekti	299,520	4.36
6022009	Shërbim pastrimi	120,000	1.75
6022031	Telekomi	351,242	5.13
6022033	AMC	84,000	1.22
6022034	Internet	327,206	4.78
6022040	Posta	60,822	0.89



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

6022099	Njoftime në gazetë	110,500	1.61
6023100	Karburant dhe vaj	413,500	6.03
6024200	Udhëtim i jashtëm	1,279,690	18.68
6025600	Shpenzime mirëmbajtje mjete transporti	313,200	4.57
6025800	Shpenzime mirëmbajtjepajisje zyre	122,008	1.78
6026100	Shpenzime për qira salle	110,000	1.60
6029001	Shpenzime për pritje përcjellje	58,480	0.84
6029005	Shpenzime për honorare	2,624,295	38.32
	Shuma:	6,847,138	100.0
6024	Shpenzime udhëtimi	193,276	100.0
	Shuma të grupuara:	7,040,414	100.0

VITI 2012

Në zbatim të ligjit nr. 10487, datë 05.12.2011 "Për buxhetin e vitit 2012", udhëzimit nr. 2, datë 06.02.2011 "Për përgatitjen e buxhetit të shtetit dhe fondet speciale" dhe udhëzimit plotësues nr. 8/2, datë 08.07.2011, AKTI ka përgatitur projektbuxhetin e vitit 2012 të cilin e ka dërguar në MF-ve brenda afatit të përcaktuar në këto akte, përkatësisht me shkresën nr. 249, datë 28.08.2011. Nga AKTI, kërkesat për fonde buxhetore janë paraqitur në bazë të kërkesave dhe pasqyrave bashkëngjitur udhëzimit plotësues të mësipërm.

Në hartimin e projektbuxhetit, AKTI krahas plotësimit të kërkesave për nevojat imediate për periudhën në vijim, ka mbajtur parasysh dhe kërkesat e parashtruara nga MF-ve me aktet e sipërcituar.

Referuar projekt-buxhetit të dërguar nga AKTI në MF-ve, kërkesat për fonde buxhetore në strukturë paraqiten si më poshtë:

<i>Në mijë/lekë</i>			
Nr.	ART.	Emërtimi	Kërkesat për fonde
1.	600	Paga	13,707
2.	601	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	2,087
3.	602	Shpenzime operative	9,340
4.	605	Kuotë antarësie	
5.	230	Investime	598,350
6.	231	Pajisje	555.550
		Totali:	1,179,034

Për artikullin 600 "Pagat", kërkesa për fonde në vlerën 13,707 mijë lekë, është parashikuar duke marrë parasysh organikën me 15 punonjës dhe pagën respektive të secilit punonjës. Për artikullin 601 "Sigurime shoqërore e shëndetësore", është marrë në konsideratë rritja e kufirit maksimal të sigurimit shoqëror, referuar VKM-së nr. 541, datë 27.07.2011 "Për disa ndryshime në sigurimet shoqërore e shëndetësore në RSH". Për artikullin 602 "Shpenzime operative" janë mbajtur parasysh shpenzimet e vitit të mëparshëm, duke konsideruar dhe faktin se ky zë shpenzimesh ka të bëjë me plotësimin e nevojave të institucionit për ushtrimin e aktivitetit të tij.



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

Nga kontrolli i ushtruar për respektimin e afateve të dorëzimit të projekt-buxhetit në MF-ve, rezultoi se ai është dorëzuar brenda afateve, në datë 31 gusht 2011.

Më pas, MF-ve me shkresën nr. 23402/108, datë 04.01.2012 dhe nr. 23402/219, datë 11.01.2012 ka njoftuar institucionin e AKTI-t, për miratimin e buxhetit të vitit 2012 me ligjin nr. 10487, datë 05.12.2011 "Për buxhetin e vitit 2012", dhe në mbështetje të tij, AKTI me shkresën nr. 400, datë 22.12.2011 "Mbi detajimin e buxhetit të vitit 2012" ka dërguar detajimin e buxhetit për këtë vit si më poshtë vijon:

			<i>Në mijë/lekë</i>
Nr.	ART.	Emertimi	Plani 2012
1.	600	Paga	13,066
2.	601	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	2,033
3.	602	Shpenzime operative	20,070
4.	604	Transferime korrente	25,000
5.	605	Kuotë antarësie	200
6.	230	Studime për projekte	40,000
7.	231	Pajisje për projekte	17,000
8.	231	Blerje pajisje zyre	500
9.	231	Blerje pajisje kompjuterike	500
Totali :			118,369

Referuar të dhënave në tabelën e mësipërme, fondet buxhetore të miratuara nga MF-ve janë në nivel më të ulët se ato të kërkuara. Duke mos pasur tavan kërkesat për studime fizibiliteti dhe për pajisje për studimet, nga AKTI janë paraqitur në vlera shumë të mëdha në projektbuxhet, duke u bazuar thjeshtë në kërkesat e bëra nga Drejtoria e Programeve Kombëtare në AKTI.

Nga auditimi për zbatimin e kriterëve dhe kompetencave për transferimin e fondeve buxhetore rezultoi se transferimi i tyre në nivel titulli, kapitulli dhe artikulli është bërë në përputhje me udhëzimet përkatëse. Transferimet buxhetore të kryera gjatë vitit 2012, janë miratuar nga Drejtoria e Thesarit sipas argumentimit të plotë të AKTI-t.

Me shkresën nr. 247, datë 23.08.2012 drejtuar MF-ve, AKTI ka kërkuar rialokim fondi, konkretisht kalimin e shumës prej 1,972 mijë lekë nga zëri studime fizibiliteti në zërin pajisje për studime, pasi të tilla kanë qenë kërkesat e grupeve studimore. Me shkresën nr. 13343/2, datë 03.09.2012, MF-ve ka njoftuar AKTI-n se është miratuar kalimi i shumës së kërkuar. Gjithashtu, me shkresën e MF-ve nr. 7442/2, datë 15.05.2012, është bërë miratimi për ç'ngurtësimin e fondit prej 310 mijë lekë për blerje pajisje informatike, të kërkuar nga AKTI me shkresën nr. 133, datë 09.05.2012.

Në tabelën e mëposhtme paraqiten të dhënat e planit përfundimtar të rishikuar të buxhetit për vitin 2012, si dhe niveli i realizimit për 9/mujorin 2012, sipas akt-rakordimeve me Degën e Thesarit Tiranë:



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

Në mijë/lekë

Llog.	Emërtimi	Kërkesa PBA 2012	Buxheti 2012	Buxheti i rishiku ar 2012	Plani 9/mujor 2012	Fakti 9/mujor 2012
600	Paga	13,707	13,066	13,066	9,799	8,657
601	Sigurime shoq. dhe shënd.	2,087	2,033	2,033	1,525	1,279
602	Shpenzime operative	9,340	20,070	20,070	15,052	5,164
605	Kuote antarësie	-	200	200	200	0
604	Transferime të brendshme	-	25,000	25,000	12,144	-
230	Investime (studime)	598,350	40,000	38,028	38,028	36,817
231	Pajisje për studime	554,550	17,000	18,972	18,972	18,972
231	Pajisje zyre	500	500	500	500	0
231	Pajisje informatike	500	500	500	500	303
	Shuma:	1,179,034	118,3690	118,369	96,721	71,192
602	Të ardhura jashtë buxhetit			139	139	77
	Shuma të grupuara :	1,179,034	118,369	118,508	96,850	71,269

Në mënyrë analitike, realizimi i shpenzimeve operative për nevojat e AKTI-t për 9/mujorin 2012, paraqitet si më poshtë:

Nr. llog.	Emërtimi	Shuma/lekë	Në %
6020100	Kanceleri	126,700	2.45
6020300	Materiale per funksionim pajisje zyre	203,566	3.94
6020900	Materiale të tjera zyre dhe të përgjithshme	4,900	0.09
6021070	Libra dhe publikime profesionale	380,000	7.36
6022008	Ruajtje objekti	224	4.35
6022009	Shërbim pastrimi	90,000	1.74
6022010	Elektricitet	703,827	13.62
6022031	Telekomi	256,921	4.97
6022033	AMC	78,400	1.51
6022099	Njoftime në gazeta	81,000	1.56
6022040	Posta	31,692	0.61
6023100	Karburant dhe vaj	469,000	9.08
6024200	Udhëtim i jashtëm	1,272,200	24.63
6025600	Shpenzime mirembajtje automjeti	10,500	0.20
6029001	Shpenzime për pritje përcjellje	31,900	0.62
6029005	Shpenzime për honorare	1,198,700	23.21
	Shuma:	5,163,946	100.0
6024	Shpenzime udhëtimi	77,000	100.0
	Shuma të grupuara:	5,240,946	100.0



III. Mbi auditimin e kryer për zbatimin e ligjshmërisë dhe rregullshmërisë ekonomiko-financiar, pagat dhe shpërblimet, si dhe struktura organike.

III.1 Respektimi i strukturës organike të miratuar dhe krahasimi me faktin.

Viti 2010-2012:

Struktura dhe organika e AKTI-t për vitin 2010 është miratuar me urdhrin e Kryeministrit, nr. 42, datë 26.02.2010 "Për miratimin e strukturës dhe të organikës së Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Informacionit".

Numri i punonjësve të AKTI-t është 15 punonjës, e strukturuar përsa vijon:

- Drejtori i Përgjithshëm
- Drejtoria e Programeve Kombëtare me 5 persona, nga të cilët: 1 drejtor, 2 përgjegjësa sektori dhe 2 specialist.
- Drejtoria e Programeve Ndërkombëtare me 6 persona, nga të cilët: 1 drejtor, 2 përgjegjësa sektori dhe 3 specialist.
- Sektori i Shërbimeve Mbështetëse me 2 persona, nga të cilët: 1 përgjegjëse sektori dhe 1 llogaritare e magazinierë.
- Sekretare e Drejtorit të Përgjithshëm

Kjo strukturë dhe organikë ka qenë e pandryshuar edhe në vitin 2011 dhe 2012. Për periudhën e auditimit numri i punonjësve ka qenë 15 persona aq sa programimi. Drejtori i përgjithshëm dhe punonjësit janë të rekrutuar sipas procedurave të shërbimit civil, në përputhje me kërkesat e VKM nr. 903, datë 26.08.2009, i ndryshuar. Më konkretisht:

- Në pikat 10, 11 dhe 12 të këtij vendimi, është përcaktuar se:

Pika 10. AKTI ka gjithsej 15 punonjës. Struktura dhe organika e kësaj agjencie miratohet brenda një muaji nga hyrja në fuqi e këtij vendimi, me urdhër të Kryeministrit.

Pika 11. Funksionimi i AKTI-së rregullohet në përputhje me rregulloren e funksionimit të kësaj agjencie, e cila përgatitet nga drejtori i përgjithshëm, në bashkëpunim me bordin drejtues, dhe miratohet me urdhër të Kryeministrit.

Pika 12. Procedurat e emërimit të personelit janë në përputhje me ligjin për statusin e nëpunësit civil, dhe aktet nënligjore e në bazë të kritereve të përcaktuara në këtë vendim. Pagat e personelit përcaktohen me vendim të Këshillit të Ministrave".

Krahas sa më sipër, Departamenti i Administratës Publike me shkresën nr. 422/1, datë 15.03.2010, ka sqaruar se: "...nëpunësit e këtij institucioni vetëm rekrutohen sipas procedurave të përcaktuara në legjislacionin e shërbimit civil, por nuk gëzojnë statusin e nëpunësit civil".

Për t'u pasqyruar se, *punonjësit e AKTI-t i kanë rregulluar marrëdhëniet e punës sipas dispozitave të Kodit të Punës.*

Nga auditimi u konstatua se, *për vitin 2011, struktura e miratuar është 15 punonjës dhe në fakt ka rezultuar me 14 punonjës, gjithashtu, për vitin 2012 ka*



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

mbetur në fuqi struktura dhe organika e miratuar për vitin 2011, me 15 punonjës dhe efektivisht e plotësuar me 13 punonjës.

III.2 Respektimi i dispozitave ligjore për pagat e punonjësve. Realizimi i fondit të pagave për vitin 2010, 2011 dhe 9/mujorin 2012.

Viti 2010:

Fondi i pagave i planifikuar (progresiv) për punonjësit e AKTI-së për vitin 2010 ka qenë 13.6 milionë lekë dhe mbulohet brënda fondit të përgjithshëm të miratuar. Në fakt këtë vit, janë kryer shpenzime për pagat në shumën 7.2 milionë lekë, me një nivel realizimi në masën 52.9%. Ky mosrealizim i theksuar i fondit të pagave arsyetohet me faktin se institucioni është krijuar me 1 mars 2010 dhe plotësimi i vendeve të punës është bërë gradualisht gjatë vitit.

Nga auditimi dhe verifikimi i sistemit të pagave dhe shtesave mbi to, për periudhën objekt auditimi, konstatohet se veprimet e përllogaritjes së tyre janë bërë në mbështetje të VKM nr. 1227, datë 11.012.2009, VKM nr. 717, datë 23.06.2009 dhe VKM nr. 610, datë 08.07.2010.

Për periudhën e auditimit, listëpagesat e punonjësve janë të rregullta dhe të plotësuara me të gjithë ekstremitetet; janë bërë rregullisht çdo muaj ndalesat e detyrimeve për sigurimet shoqërore e shëndetësore dhe tatimit mbi të ardhurat personale, të cilat janë derdhur sistematikisht pranë institucioneve përkatëse, duke mos krijuar detyrime të prapambetura. Këto ndalesa janë likuiduar rregullisht për ISSH-në dhe DPT-në me urdhër shpenzimet respektive.

Nga auditimi u konstatua se, në pjesën e ndalesave nga pagat janë reflektuar dhe tejkalimet e limitit të shpenzimeve, për përdorimin e telefonave celularë nga punonjësit e AKTI-t. Gjithashtu, u konstatua se, janë plotësuar rubrikat e vlerësimit vjetor të arritjeve të punonjësve për vitin 2011, sipas seksioneve dhe stafit mbështetës.

Viti 2011:

Fondi i pagave i planifikuar (progresiv) për këtë vit është në shumën 13.3 milionë lekë, për 15 punonjës, dhe mbulohet brënda fondit të përgjithshëm të miratuar. Janë kryer efektivisht shpenzime për pagat në vleftën 11.6 milionë lekë, ose me një nivel realizimi të fondit të pagave në masën 87.2%.

Auditimi konstatoi se, nga ana e Sektorit të Shërbimeve Mbështetëse janë kryer rregullisht ndalesat, janë kontabilizuar dhe shlyer ato sipas institucioneve të përcaktuara në dispozitat ligjore. Ndalesat për sigurimet shoqërore, sigurimet shëndetësore, sigurimin suplementar dhe tatimet mbi të ardhurat janë likuiduar rregullisht për ISSH-në dhe DPT-në me urdhër shpenzimet respektive.

Nga ana e Përgjegjëses së Sektorit të Shërbimeve mbështetëse janë zbatuar kërkesat e VKM nr. 545, datë 11.08.2011 "Për miratimin e strukturës dhe niveleve të pagave të nëpunësve civilë/nëpunësve, zëvendësministrit dhe nëpunësve të



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

kabinetit,", si institucion i përfshirë në pikën 1/2 të tij (institucionet në vartësi të Kryeministrit).

Konkretisht, *shtesat për vjetërsinë e punës* janë aplikuar në masën 2% në vit mbi pagën e grupit (deri në 25 vjet punë), sipas cilësimit në VKM-në e sipërcituar, kurse *shtesat për efekt pozicioni sipas kategorive të pagave*, janë aplikuar sipas kolonës nr. 5, të lidhjes nr.1 që shoqëron këtë vendim. Respektivisht, sipas pikës 8, të kësaj VKM-je, për Drejtorin e Përgjithshëm është aplikuar Klasa II, Kategoria II-a; për përgjegjësit e sektorëve Kategoria III-a.1 dhe specialistët IV-a.

Niveli i realizimit të fondit të pagave, për periudhën objekt auditimi paraqitet si më poshtë vijon:

Në mijë/lekë					
Nr.	Emërtimi	Plan	Realizim	Diferenca	Në %
1.	Viti 2010	16,800	8,221	8,579	48.91
2.	Viti 2011	15,300	13,368	1,932	87.37
3.	9/mujori 2012	11,324	9,936	1,388	87.74

Urdhër-shpenzimet për kalimin e pagave në Degën e Thesarit janë të shoqëruar me dokumentacionin përkatës justifikues dhe rezultoi se, shumat e pasqyruara në listëpagesa rakordojnë plotësisht me përmbledhëset e borderove, ku janë vërtetuar shpenzimet e pagave për funksion, diplomë, dhe vjetërsi.

Nuk ka raste të trajtimit të punonjësve me vështirësi mbi pagën dhe nuk janë kryer pagesa për kualifikime pasuniversitare, me përjashtim të shtesave të dhëna për gradën shkencore "Profesor" për drejtuesin e AKTI-t z. Ylli Pango, në masën 30 mijë lekë në muaj.

Tabela e realizimit të kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore nga punëdhënësi për vitin 2010, 2011 dhe 9/mujorin 2012 paraqiten në tabelën e mëposhtme:

Në mijë/lekë					
Nr.	Emërtimi	Plan	Realizim	Diferenca	Në %
1.	Viti 2010	3,200	1,038	2,162	32.4
2.	Viti 2011	2,000	1,743	257	87.1
3.	9/mujori 2012	1,525	1,279	246	83.9

Niveli i programuar dhe realizimi faktik i kontributeve të sigurimeve shoqërore e shëndetësore dhe tatimin mbi të ardhurat personale për periudhën objekt auditimi, paraqiten si më poshtë:

Në mijë/lekë				
Periudha	Sigurime shoqërore dhe shëndetësore	Tatimi mbi të ardhurat	Shuma	Derdhur në tatime
1	2	3	4=2+3	5
Viti 2010	1,861	711	2,572	2,572
Viti 2011	2,934	1,136	4,070	4,070
Viti 2012	1,887	760	2,647	2,647



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

Nga auditimi me zgjedhje për respektimin e dispozitave ligjore për sigurimet shoqërore dhe tatimin mbi të ardhurat personale, konstatohet se ato janë llogaritur e derdhur konform ligjit nr. 7703, datë 11.05.1998 "Për sigurimet shoqërore në RSH" me ndryshimet përkatëse dhe ligjit nr. 8483, datë 28.12.1998 "Për tatimin mbi të ardhurat", me ndryshimet. Në listëpagesat e hartuara, është mbajtur kontributi i sigurimeve të detyrueshme dhe suplementare, si dhe tatimi mbi të ardhurat.

Kurse, nga auditimi i zbatimit të kërkesave të ligjit nr. 8438, datë 28.12.1998, i ndryshuar, u vërejt se, për sa i takon shpërblimit të vitit 2011, është mbajtur tatimi në burim në masën 10% dhe është kryer ndalesa. Lidhur me zbatimin e kërkesave të ligjit nr. 10139, datë 15.05.2009 "Për pensionet shtetërore suplementare të universiteteve, shkollave të larta, Qendrës së Studimeve Albanologjike, Akadimisë së Shkencave dhe të gjitha institucioneve të tjera kërkimore në Republikën e Shqipërisë, të cilët kanë tituj shkencorë", rezultoi se nuk janë zbatuar kërkesat e:

1. *Nenit 4 "Masa e kontributeve" të këtij ligji*, ku shprehimisht përcaktohet:

"Kontributet suplementare që paguhen në fondin e sigurimit suplementar shtetëror, janë:

a) 3,5 për qind e pagës bruto mujore, për të punësuarit në institucione publike;

b) 7 për qind e pagës bruto mujore, për të punësuarit në institucione jopublike.

Institucionet jopublike, ku punësimi vlerësohet periudhë e ushtrimit të titullit, përcaktohen me vendim të Këshillit të Ministrave".

2. *Pikës 3/a dhe 3/b të udhëzimit të përbashkët të MF-ve dhe MASH nr. 17, datë 10.05.2010* "Për pensionet shtetërore suplementare të punonjësve të universiteteve, shkollave të larta, Qendrës së Studimeve Albanologjike, Akademisë së Shkencave dhe të gjitha institucioneve të tjera kërkimore publike në Republikën e Shqipërisë", ku specifikohet se:

3. Në zbatim të *nenit nr. 4 të ligjit*:

a) *Kontributet suplementare për subjektet e këtij ligji, 3.5 për qind të pagës bruto mujore, për personat me titull të punësuar në institucione publike dhe 7 për qind të pagës bruto mujore, për personat me titull të punësuar në institucione jopublike, derdhen në llogaritë e drejtorive rajonale të Institutit të Sigurimeve Shoqërore, çdo muaj, me të njëjtat rregulla dhe në të njëjtat afate, si edhe sigurimi i detyrueshëm shoqëror.*

b) *Kontributi suplementar i përcaktuar mbahet nga paga e personit që gëzon titullin dhe ushtron veprimtari ekonomike. Institucioni ku personi është i punësuar është përgjegjës për llogaritjen, ndalesën nga paga dhe xhirimin e shumës së kontributit në llogaritë bankare të adresuara. Në të njëjtën kohë me xhirimin e kontributeve, institucioni publik ose jopublik dërgon në drejtorinë rajonale të sigurimeve shoqërore përkatëse edhe informacionin individual për çdo kontributpagues i cili modelohet në formën e një formulari, ku shënohen: numri i sigurimit/identifikimit; emri, mbiemri; titulli; funksioni ose detyra aktuale; paga bruto; kontributi mujor për çdo person. Në këtë formular regjistrohet edhe banka*



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

ku është bërë derdhja e kontributit, data dhe shuma e kontributit të transferuar, nënshkruhet nga drejtuesi i autorizuar i subjektit, i vihet vula dhe i bashkëlidhet transferues ose dërgohet drejtpërdrejt në drejtorinë rajonale të sigurimeve shoqërore përkatëse. Ky informacion do të shërbejë për çeljen e kartelave individuale të kontributeve suplementare të paguara nga çdo person.

c) *Institucionet jopublike, në të cilat punësimi konsiderohet periudhë e ushtrimit të titullit, janë universitetet dhe shkollat e larta të akredituara.*

d) *Detyrimi për të paguar kontribute fillon nga data 01.01.2010.* Subjektet punëdhënëse të personave me tituj dhe ISSH, të marrin masa për derdhjen e kontributeve të prapambetura nga 01.01.2010 deri në daljen e këtij udhëzimi dhe në vazhdim.

Për sa sipër, përlogaritur prej datës së emërimit të z. Ylli Pango Drejtor i Përgjithshëm, 1 mars 2010 deri më 30.11.2012, rezulton se për 2 vite dhe 8 muaj, efekti financiar për buxhetin e shtetit, për fondet speciale të sigurimeve shoqërore për gjithë periudhën është 153,974 lekë. Por, nga ana e nëpunësit autorizues dhe zbatues të AKTI-t, gjatë periudhës së ushtrimit të auditimit është kërkuar interpretim për këtë çështje, konkretisht: Sekretarit të Përgjithshëm të Këshillit të Ministrave me shkresën nr. 290, datë 30.11.2012; ISSH-së Tiranë me shkresën nr. 290/1, datë 30.11.2012; dhe Sekretarit të Përgjithshëm të MF-ve me shkresën nr. 290/2, datë 30.11.2012, por ende nuk është kthyer ndonjë përgjigje.

Për deri sa, Drejtori i AKTI-së z. Ylli Pango është paguar për gradën shkencore "Profesor" në masën 30 mijë lekë në muaj; llogjikshëm arrihet në përfundimin se, në zbatim të ligjit nr. 10139, datë 15.05.2009 "Për pensionet shtetërore suplementare të punonjësve të universiteteve, vijon:... të cilët kanë tituj shkencorë", duhet t'i mbahet dhe të derdhet për llogari të ISSH kontributi për pensionin suplementar në shumën prej 153,974 lekë, për periudhën 01.03.2010 deri më 31. 11.2011.

III.3 *Respektimi dispozitave ligjore për krijimin e fondit të veçantë, dhënia e shpërblimeve, ndihma për fatkeqësi, për nevoja kulturore etj.*

Në zbatim të VKM nr. 929, datë 17.11.2010, ndryshuar me VKM nr. 493, datë 07.06.2011 "Për krijimin dhe përdorimin e fondit të veçantë" dhe pikës 3.5/62 të udhëzimit të MF-ve nr. 4, datë 27.01.2011 "Për zbatimin e buxhetit të vitit 2011", me urdhrin e shpenzimit nr. 372 prot., datë 05.12.2011 u është dhënë 14 punonjësve të institucionit të AKTI-së, sipas listëpagesës shpërblimi i fundvitit në vlerën 10,000 lekë.

Nga auditimi i dokumentacionit të vënë në dispozicion, rezultoi se, për vitin 2010, fondi i veçantë është planifikuar në vlerën 359 mijë lekë dhe është realizuar 120 mijë lekë, ose në masën 33.4%. Kurse, përdorimi i tij për shpërblimet me rastin e Vitit të Ri dhe për ndihma e fatkeqësi, është kryer sipas kritereve të përcaktuara në aktet e mësipërme. Më konkretisht, *është dhënë shpërblim me rastin e fundvitit (10*



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

mijë lekë/punonjës) për 12 punonjës (urdhër shpenzimi nr.194, datë 02.12.2010), shuma 120 mijë lekë.

Për vitin 2011, sipas dokumentacionit të administruar nga ana e AKTI-t, fondi i veçantë është planifikuar në vlerën 580 mijë lekë dhe është realizuar 140 mijë lekë, ose në masën 24%. Ndërsa, përdorimi i tij është kryer sipas kritereve të përcaktuara në VKM nr. 929, datë 17.11.2010, i ndryshuar, për shpërblimet me rastin e Vitit të Ri dhe për ndihma e fatkeqësi dhe konkretisht, shpërblim me rastin e fundvitit (10 mijë lekë/punonjës) për 14 punonjës (urdhër shpenzimi nr.259, datë 05.12.2011), shuma 126 mijë lekë.

Për vitin 2012, sipas dokumentacionit të administruar nga ana e Agjencisë, limiti i fondit të veçantë i dërguar nga ana e MF-ve si tregues i planifikuar me shkresën nr. 3132, datë 29.02.2012, është planifikuar në masën 400 mijë lekë. Nga auditimi rezultoi se për 9/mujorin e parë të vitit 2012 nuk ka përdorim të kësaj shume.

Në mënyrë të përmbledhur, niveli i planifikimit dhe realizimit të fondit të veçantë për AKTI-n, pasqyrohet në tabelën e mëposhtme:

Në mijë/lekë					
Nr.	Emërtimi	Plan	Fakt	Diferenca	Në %
1.	Viti 2010	359	120	239	33.4
2.	Viti 2011	580	140	440	24.1
3.	Viti 2012	400	-	-	-

III.4 Auditim mbi zbatimin e vendimeve të Komisionit të Shërbimit Civil dhe të Gjykatave, evidentimi i rasteve kur janë paguar për një vend pune njëkohësisht dy persona.

Për këtë çështje, nga ana e grupit të auditimit nuk u konstatua asnjë rast mbi dhënien e shpërblimit në zbatim të vendimeve të Komisionit të Shërbimit Civil apo të Gjykatave.

III.5 Auditim mbi shpërblimin e anëtarëve të Bordit Drejtues të AKTI-së.

Shpërblimi i anëtarëve të Bordit të AKTI-t është kryer i përmuajshëm, sipas VKM nr. 903, datë 26.08.2009, i ndryshuar, në masën 15% të pagës së Sekretarit të Përgjithshëm të Ministrisë, në referencë të këtij cilësimi :

Pika 7.4 Kryetari dhe anëtarët e bordit përfitojnë një shpërblim mujor, të barabartë me 15 për qind të pagës së sekretarit të përgjithshëm të ministrisë. Bordi mbledhet jo më pak se 6 herë në vit."

Për 6-mujorin e dytë të vitit 2012 dhe në vijim, nga ana e AKTI-t është zbatuar VKM nr. 418, datë 27.06.2012, ku në pikën 3 të tij, thuhet se:

"Emërtesa e çdo këshilli, bordi apo komisioni, numri i anëtarëve në përbërje të tyre, numri maksimal i pagesave në një vit pavarësisht nga numri i mbledhjeve të kryera, si dhe masa e pagesës së kryetarit dhe anëtarëve për çdo këshill, bord ose komision përcaktohen në lidhjen nr.1, që i bashkëlidhet këtij vendimi dhe është pjesë përbërëse e tij, me përjashtim të rastit kur ligji specifik parashikon ndryshe".



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

Duke marrë shkas nga fakti se BD për rreth 2 vjet e gjysëm ka bërë gjithsej 5 (pesë) mbledhje, ndërkohë që shpërblimi për anëtarët e bordit ka qenë i përmujshëm, në interes të uljes së shpenzimeve, ka vend që nga strukturat përkatëse të studjohen këto akte për të bërë ndryshimet apo përmirësimet e nevojshme.

IV. Mbi auditimin e kryer për administrimin e pronës shtetërore. Zbatimi i dispozitave ligjore për administrimin, ruajtjen, dokumentimin dhe qarkullimin e vlerave materiale e monetare.

IV.1 Ligjshmëria dhe saktësia e veprimeve të kryera nëpërmjet arkës në lekë dhe në valutë për gjithë periudhën objekt auditimi.

Nga auditimi i dokumenteve dhe ditarit të *arkës në lekë*, për periudhën e auditimit rezultoi se, regjistrimet kontabël janë bërë në mënyrë kronologjike dhe sistematike, veprim për veprim, sipas të dhënave të dokumenteve justifikues. Për çdo muaj është kuadruar ditari i arkës dhe gjendja kontabël rezultoi e barabartë me gjendjen e librit të arkës. Për çdo muaj është kryer kontrolli fizik i arkës dhe aktverifikimi mbi gjendjen i është bashkëngjitur dokumenteve.

Blerjet dhe shërbimet me vlera të vogla të likuiduara me pagesat, janë kryer në përputhje me VKM nr 1, datë 10.01.2007 "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik", i ndryshuar, nga një komision i ngritur në fillim të çdo viti me urdhrat e brendshëm të Drejtorit të Përgjithshëm nr. 5, datë 02.03.2010; nr. 3, datë 04.01.2011 dhe nr. 2, datë 03.01.2012.

Përgjithësisht, urdhërpagesave u janë bashkëngjitur praktikat justifikuese, të tilla si urdhër prokurimet, procesverbalet, faturat e shitësit dhe fletëhyrjet në magazinë. Gjatë auditimit të dokumenteve të *arkës në valutë* (për pagesat), në mënyrë të njëpasnjëshme, rezultoi se, këto shpenzime janë kryer bazuar në urdhrin e titullarit, programet dhe ftesat e institucioneve analoge, që ishin bashkëngjitur krahas dokumenteve të tjera justifikuese. Në urdhrat e titullarit janë përcaktuar data e nisjes dhe e kthimit nga shërbimi, shpenzimet që mbulohen nga institucioni, si dhe ato shpenzime që merr përsipër pala pritëse. Llogaritja e dietave është bërë konform VKM nr. 304, datë 08.05.2003 "Për mbulimin e shpenzimeve të udhëtimeve dhe për dietat për punonjësit e Ministrive, dhe të institucioneve buxhetore, kur dalin me shërbim jashtë shtetit" (*për periudhën mars 2010-dhjetor 2011*) dhe VKM nr. 870, datë 14.12.2011 "Për trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim jashtë vendit" (*për vitin 2012*).

Për periudhën objekt kontrolli, janë kryer shpenzime në valutë për udhëtime e dieta jashtë shtetit në vlerën totale 27,173.5 Euro, për 47 raste pagesash, dhe konkretisht:

- Gjatë vitit 2010, në 24 raste, janë shpenzuar 13,262.5 Euro; gjatë vitit 2011, në 13 raste janë shpenzuar 7,980 Euro dhe gjatë vitit 2012, në 10 raste janë shpenzuar 5,931 Euro.



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

Nga analiza e strukturës së këtyre shpenzimeve për dietat jashtë vendit, sipas zyrtarëve përgjegjës, ato paraqiten si vijon:

- Në 15 raste Drejtori i Përgjithshëm z. Ylli Pango, ose 32% e rasteve gjithsej;
- në 7 raste Drejtori i Programeve Kombëtare z. Edmond Agolli, ose 15% të tyre;
- në 5 raste Përgjegjësi i Sektorit të Marrëdhënieve Multilaterale zj. Erisa Lame, ose 11% e tyre; po kaq raste 5 dhe Drejtori i Marrëdhënieve Multilaterale z. Robert Dumi dhe Përgjegjësi i Sektorit të Programeve Kombëtare z. Genti Hoxha; në 4 raste Përgjegjësi i Sektorit të Teknologjisë e Inovacionit z. Dhimitraq Mosko, ose 9% e tyre; në 3 raste Specialistja e Sektorit të Marrëdhënieve Bilaterale zj. Rajna Spaho, ose 6% e tyre; në 2 raste Specialistja e Sektorit të Marrëdhënieve Multilaterale zj. Ketrina Çabiri ose 4% e tyre dhe në 1 rast Specialistja e Sektorit të Marrëdhënieve Kombëtare zj. Nelda Kote, ose në masën 2% të rasteve gjithsej. Në mënyrë të detajuar, shpenzimet për udhëtime e dieta jashtë vendit sipas destinacioneve, paraqiten si vijon:

Nr.	Personi Udhëtues	Destinacioni	Viti 2010	Viti 2011	Viti 2012
1.	Ylli PANGO	Turqi	127		
2.	Ylli PANGO	Turqi	478.5		
3.	Ylli PANGO	Turqi	740		
4.	Ylli PANGO	Turqi	169		
5.	Ylli PANGO	Bruksel	1,005		
6.	Ylli PANGO	Bruksel	204		
7.	Ylli PANGO	Bruksel-Turqi	1,054		
8.	Ylli PANGO	Itali	393.5		786
9.	Ylli PANGO	Itali			1162
10.	Ylli PANGO	Bruksel-Itali		1042	
11.	Ylli PANGO	Zvicër		872	
12.	Ylli PANGO	Spanjë			1100
13.	Ylli PANGO	Hungari		535	
14.	Ylli PANGO	Maqedoni		588	
15.	Edmond AGOLLI	Spanjë	502		
16.	Edmond AGOLLI	Bruksel	1,005	310	412
17.	Edmond AGOLLI	Bruksel	1,006		
18.	Edmond AGOLLI	Slloveni	710		
19.	Edmond AGOLLI	Beograd		120	
20.	Erisa LAME	Bruksel	995.5		
21.	Erisa LAME	Bruksel	97	285	
22.	Erisa LAME	Bruksel	702.5		
23.	Erisa LAME	Turqi	416.8		
24.	Robert DUMI	Bruksel		178	
25.	Robert DUMI	Hungari		1030	
26.	Robert DUMI	Maqedoni		734	
27.	Robert DUMI	Bosnjë		1,115.45	
28.	Robert DUMI	Kosovë			250
29.	Genti HOXHA	Bruksel	293		
30.	Genti HOXHA	Bruksel	165	331	



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

31.	Genti HOXHA	Itali	1010		
32.	Genti HOXHA	Turqi	416.9		
33.	Dhimitraq MOSKO	Bruksel	200		351
34.	Dhimitraq MOSKO	Bruksel			315
35.	Dhimitraq MOSKO	Turqi	416.8		
36.	Rajna SPAHO	Bruksel		839.55	970
37.	Rajna SPAHO	Spanjë			80
38.	Ketrina ÇABIRI	Bruksel	1,119		
39.	Ketrina ÇABIRI	Slloveni	36		
40.	Nelda KOTE	Bruksel			505
	SHUMA:		13,262.5	7,980	5,931

Gjatë auditimit u konstatuan raste pagesash nga arka në valutë, *me mangësi dhe parregullsi në 11 raste*, me një vlerë totale të pagesës prej **7,084 Euro**, që e ndarë sipas periudhave është:

- Në vitin 2010, janë konstatuar 7 raste, me vlerë gjithsej të pagesës së kryer prej 3,972 Euro; në vitin 2011, janë 2 raste, me vlerë të pagesës së kryer prej 1,914 Euro; dhe në vitin 2012, po 2 raste, me vlerë të pagesës së kryer prej 1,198 Euro.

Në mënyrë më të hollësishme mangësitë dhe parregullsitë e evidentuara janë:

Në vitin 2010:

1. Sipas mandat-pagesës nr. 3, datë 05.04.2010, i janë paguar z. Ylli Pango me detyrë Drejtor i Përgjithshëm, shpenzime për udhëtime e dieta jashtë vendit në Turqi në shumën 127 Euro. Dërgimi me shërbim jashtë vendit është bazuar në shkresën e Drejtorit të Përgjithshëm, e cila nuk është e protokolluar (pa numër rendor të protokollit dhe pa datë). Në këtë shkresë është shënuar se *"shpenzimet e transportit, akomodimit dhe ushqimit përballohen nga pala pritëse. Shpenzimet për një natë fjetje dhe dietat e vogla të përballohen nga institucioni"*.

Nga auditimi i praktikës, u vërejt se bashkëlidhur pagesës ishin këto dokumente: shkresa e shpenzimeve, urdhërsërbimi i nënshkruar nga z. Ylli Pango dhe zj. Vitori Lenja; fatura e hotelit "The Marmara Pera" e lëshuar në datën 09.03.2010; ftesa nga "Regional corporation concil" është e datës 11.02.2010 dhe draft-agjenda.

Nga vlerësimi i rregullaritetit të kësaj pagese konstatohet se:

- Shkresa për përballimin e shpenzimeve është pa numër protokollit dhe pa datë.

- Në paragrafin e parë të faqes së dytë të ftesës cilësohet se *"...shpenzimet e transportit dhe akomodimit do të jenë të mbuluara nga RCC dhe TUBITAK"*, kur në fakt nga ana e kësaj Agjencie janë kryer pagesa për mbulimin e këtyre shpenzimeve për një natë hoteli.

Konstatimi: *Pagesa e dhënë për 82 Euro për akomodim, nuk është e bazuar.*

2. Sipas mandat-pagesës nr. 6, datë 21.05.2010 i janë paguar z. Ylli Pango me detyrë Drejtor i Përgjithshëm, Z. Edmond Agolli dhe zj. Erisa Lame shpenzime për udhëtime e dieta jashtë vendit në Bruksel shuma 3,006 Euro, (respektivisht 1005,5 Euro, 1005,5 dhe 995,5 Euro). Dërgimi me shërbim jashtë vendit është bazuar në shkresën e Drejtorit të Përgjithshëm nr.181, datë 14.05.2010, ku përcaktohet se "do



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

të kryhet vizitë pune në Bruksel, për prezantimin e Agjencisë dhe vendosjen e kontakteve me aktorë të ndryshëm...Shpenzimet do të përballohen nga institucioni". Nga auditimi i praktikës u vërejt se bashkëlidhur pagesës ishin këto dokumente: shkresa nr. 181, datë 14.5.2010 për dërgim jashtë shtetit, 3 urdhër shërbimet e nënshkruara, 3 faturat e hotelit, biletat e udhëtimit dhe një relacion i cili ka dokumentuar gjithë takimet e kryera gjatë kësaj vizite.

Nga vlerësimi i rregullaritetit të kësaj pagese konstatohet se:

- Nga ana e AKTI-t me shkresën nr. 51, datë 29.03.2010 i është kërkuar znj. Ilda Zhulali organizimi i takimeve me personalitete të KE në fushën e KTI. Nga ana e saj, Ministria e Punëve të Jashtme, me shkresën nr. 5827, datë 06.05.2010 ka konfirmuar takimin e z. Pango me z. Rodriguez në Bruksel me datën 17 maj 2010. Nga ana e AKTI-t me shkresën nr. 175, datë 18.05.2010 është informuar MPJ (znj. Zhulali) mbi emrat e personave që do të shoqërojnë z. Pango dhe temat e diskutimeve.

Këto praktika shkresore nuk ishin bashkëlidhur pagesës dhe ju vunë në dispozicion grupit të auditimit gjatë hartimit të këtij akt-verifikimi, ndaj audituesit e marrin në konsideratë këtë fakt.

3. Sipas mandat-pagesës nr. 9, datë 17.06.2010 i janë paguar z. Ylli Pango me detyrë Drejtor i Përgjithshëm shpenzime për udhëtime e dieta jashtë vendit në Turqi (Stamboll) në shumën 478.5 Euro, për një vizitë pune në agjencinë homologe TUBITAK. Dërgimi me shërbim jashtë vendit është bazuar në shkresën e Drejtorit të Përgjithshëm nr. 358, datë 7.6.2010 për sektorin e shërbimeve mbështetëse ku thuhet se periudha e shërbimit është 8-13 qershor dhe se "Shpenzimet e udhëtimit dhe dietat e plota do të përballohen nga institucioni".

Nga vlerësimi i rregullaritetit të kësaj pagese konstatohet se:

- Bashkalidhur urdhëreshërbimit gjendet vetëm fatura e biletës së avionit nga Albanian Airlines. Në urdhëreshërbim është bërë llogaritja vetëm për biletë avioni (278,5 Euro) dhe dieta për shpenzime të plota (5 ditë x 40 = 200 Euro).

Auditimi vëren se nuk janë paguar shpenzime hoteli, mirëpo mungon ftesa dhe programi për të gjykuar se kush duhet të përballonte shpenzimet e transportit dhe dietat. Gjithashtu, nuk ka bashkalidhur asnjë dokumentim informues, mbi agjendën dhe rezultatet e shërbimit zyrtar të kryer.

4. Sipas-mandat pagesës nr.15, datë 08.07.2010 i janë paguar z. Ylli Pango me detyrë Drejtor i Përgjithshëm, shpenzime për udhëtime e dieta jashtë vendit për vizitë pune në agjencinë homologe TUBITAK, Turqi (Stamboll) në shumën 740 Euro.

Dërgimi me shërbim jashtë vendit është bazuar në shkresën nr. 370, datë 22.6.2010 për sektorin e shërbimeve mbështetëse, ku thuhet se "shpenzimet përballohen nga institucioni. Periudha 24-29.6.2010"



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

Bashkëlidhur urdhërsërbimit gjendet vetëm fatura e biletës së avionit. Në urdhërsërbimi është bërë llogaritja për biletën e avionit (540 Euro dhe dieta 5 x 40 = 200 Euro). Totali 740 Euro.

Nga vlerësimi i rregullaritetit të kësaj pagese auditimi konstaton se:

-Nuk janë paguar shpenzime hoteli, gjithashtu mungon ftesa dhe programi për të gjykuar se kush duhet të përballonte shpenzimet e transportit dhe dietat.

-Nuk ka bashkëlidhur asnjë dokument informues, mbi agjendën dhe rezultatet e shërbimit zyrtar të kryer.

5. Sipas mandat pagesës *nr.19, datë 14.07.2010* i janë paguar z Ylli Pango me detyrë Drejtor i Përgjithshëm dhe z. Genti Hoxha me detyrë Përgjegjës i Sektorit të Programeve Kombëtare, shpenzime për udhëtime e dieta jashtë vendit në Itali (Romë, Perugia, Siena) për vizitë pune në qendrat kërkimore të universiteteve, në shumën 1,403.5 Euro. Dërgimi me shërbim jashtë vendit është bazuar në shkresën e Drejtorit të Përgjithshëm nr. 416, datë 08.07.2010 për sektorin e shërbimeve mbështetëse, ku thuhet se "shpenzimet e transportit ajror, udhëtimet me tren, akomodimit dhe dietat e plota do të përballohen nga institucioni. Periudha 9-11.7.2010".

Nga shqyrtimi i dokumentacionit justifikues të kësaj pagese, vërehet se urdhër shërbimet janë të nënshkruara rregullisht dhe kanë bashkangjitur biletat e transportit me tren dhe avion.

Nga vlerësimi i rregullaritetit të kësaj pagese konstatohet se:

- Për z. Genti Hoxha nuk janë kryer pagesa për shpenzime akomodimi, por vetëm për z. Ylli Pango në vlerën 313.5 Euro.

- Nuk ka ftesë dhe program bashkalidhur pagesës për të gjykuar se kush duhet të përballonte shpenzimet e transportit dhe dietat.

- Nuk ka bashkalidhur asnjë dokumentacion informues, mbi agjendën dhe rezultatet e shërbimit zyrtar të kryer.

6. Sipas mandat-pagesës *nr. 24, datë 20.09.2010* i janë paguar z Ylli Pango me detyrë Drejtor i Përgjithshëm, shpenzime për udhëtime e dieta jashtë vendit në Turqi, për vizitë pune në agjencinë homologe TUBITAK, në shumën 169 Euro. Dërgimi me shërbim jashtë vendit është bazuar në shkresën e lëshuar nga Drejtori i Përgjithshëm nr. 461/1, datë 23.07.2010 për sektorin e shërbimeve mbështetëse, ku thuhet se "Shpenzimet e transportit ajror në kthim përballohen nga institucioni. Periudha 26-29/7/2010". Nga auditimi i praktikës vërehet se bashkalidhur pagesës është vetëm urdhërsërbimi i nënshkruar dhe një biletë avioni e "Turkish Airlines".

Nga vlerësimi i rregullaritetit të kësaj pagese konstatohet se:

- Për z.Ylli Pango nuk është kryer pagesa për asnjë kategori diete (as për dieta të plota e as për shpenzime të vogla), por në urdhër shërbim është shënuar vetëm vlera e biletës kthim nga Stambolli, sipas faturës tatimore të shitjes të lëshuar nga "Turkish Airlines" më datën 26.7.2010, në vlerën 169 Euro.



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

- *Nuk ka ftesë dhe program bashkëlidhur pagesës, për të gjykuar se kush duhet të përballonte shpenzimet e transportit për nisjen (drejtimi Tiranë-Stamboll) dhe të vërtetojë se pala pritëse mbulon shpenzimin e udhëtimit vetëm për nisje apo kthim të udhëtimit.*

- *Nuk ka bashkëlidhur asnjë dokument informues, mbi agjendën dhe rezultatet e shërbimit zyrtar të kryer.*

7. Sipas mandat-pagesës nr. 29, datë 26.10.2010 i janë paguar z. Ylli Pango me detyrë Drejtor i Përgjithshëm shpenzime për udhëtime e dieta jashtë vendit në Bruksel dhe Stamboll (për vizitë pune në Bruksel nga 20-21 tetor për takimin EU - Shqipëri dhe 21-23 tetor në agjencinë homologe TUBITAK në Stamboll), në shumën 1,054 Euro.

Dërgimi me shërbim jashtë vendit është bazuar në shkresën e lëshuar nga Drejtori i Përgjithshëm nr. 546, datë 19.10.2010 për sektorin e shërbimeve mbështetëse, ku thuhet që "gjithë shpenzimet përballohen nga institucioni. Periudha 20 - 23. 10.2010".

Nga auditimi i praktikës vërehet se bashkëlidhur pagesës janë urdhërshebimi i z. Ylli Pango, dhe një letër e dërguar nga Komisioni Evropian (nr. Ref. 461938, datë 27.07.2010), mandat arkëtimi nr. 22 datë 18.10.2010 nga Agjencia "Prefect Holliday", fatura e biletës së transportit dhe itinerari i fluturimit, fatura e hotelit për 1 natë fjetje në Bruksel për 194 Euro.

Nga vlerësimi i rregullaritetit të kësaj pagese konstatohet se:

- Shkresa e Komisionit Evropian është një letër falënderimi e nënshkruar nga Drejtori i Përgjithshëm në KE, z. Robert-Jan Smits, në përgjigje të letrës së dërguar paraprakisht më datë 02.07.2010 nga Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-së. Në këtë shkresë, evidentohet vendosja e kontakteve të ardhshme me Sekretariatit. Ky dokument nuk është një ftesë, që të specifikojë detajet e takimit (datën, orën, agjendën etj).

- Për z. Ylli Pango është kryer pagesa e dietave të plota për 3 ditë x 40 Euro =120 Euro.

- *Auditimi konstaton se nuk ka ftesë dhe program bashkalidhur pagesës për të gjykuar se kush duhet të përballonte shpenzimet e transportit, dietat dhe mbulimin e shpenzimeve të akomodimit nga TUBITAK.*

- *Nuk ka bashkëlidhur asnjë dokumentim informues, mbi agjendën dhe rezultatet e shërbimit zyrtar të kryer.*

Për vitin 2011:

8. Sipas mandat-pagesës nr. 1, datë 10.02.2011 i janë paguar z. Ylli Pango me detyrë Drejtor i Përgjithshëm, shpenzime për udhëtime e dieta jashtë vendit në Zvicër, në shumën 872 Euro. Dërgimi me shërbim jashtë vendit është bazuar në shkresën e lëshuar nga Drejtori i Përgjithshëm nr. 40, datë 28.01.2011 për sektorin e shërbimeve mbështetëse, ku thuhet se do të kryhet vizitë pune në agjencinë



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

homologe në Zvicër. Të gjitha shpenzimet përballohen nga institucioni. Periudha 31.1.2011 - 3.2.2011.

Nga auditimi i praktikës vërehet se bashkëlidhur pagesës janë urdhërsërbimi për 3 ditë dieta x 40 Euro, bileta e avionit 450 Euro dhe fjetje për 302 Euro.

Ekziston një e-mail nga zj. Eveline Glattli, si përgjigje për e-mailin e dërguar nga z.Ylli Pango, ku konfirmohet mundësia për takim me datën 2 shkurt, ora 15.30-17.00.

Nga vlerësimi i rregullaritetit të kësaj pagese konstatohet

- Për një takim zyrtar (pritje) të datës 2 shkurt, ora 15.30-17.00, është bërë nisja në datën 31 janar, ora 13.00, d.m.th 2 ditë para takimit.

- Nuk ka bashkëlidhur asnjë dokumentim informues, mbi agjendën dhe rezultatet e shërbimit zyrtar të kryer.

9. Sipas mandat-pagesës nr.10, datë 22.09.2011 i janë paguar z. Ylli Pango me detyrë Drejtor i Përgjithshëm shpenzime për udhëtime e dieta jashtë vendit në Belgjikë dhe në Itali (Romë), në shumën 1,042 Euro. Dërgimi me shërbim jashtë vendit është bazuar në shkresën e lëshuar nga Drejtori i Përgjithshëm nr. 269, datë 14.09.2011 për sektorin e shërbimeve mbështetëse, ku thuhet "Vizitë në Belgjikë në përbërje të delegacionit të nivelit të lartë, së bashku me Ministrin e Arsimit dhe Shkencës. Shpenzimet përballohen nga institucioni. Pas mbarimit të takimit do të shkoj në Romë. Periudha 15-16.9.2011".

Nga auditimi i praktikës vërehet se bashkëlidhur pagesës janë urdhërsërbimi, fatura e transportit me avion për 644 Euro (Tiranë-Bruksel-Romë) dhe 196 Euro (Romë-Tiranë), fatura e taksisë 32 Euro dhe shkresa e Ambasadores së Misionit të RSH në BE, me nr. 603, datë 27.07.2011, ku përcillet ftesa për takimin e datës 15 shtator, si vizitë në Belgjikë në përbërje të delegacionit të nivelit të lartë, së bashku me Ministrin e MASH.

Nga vlerësimi i rregullaritetit të kësaj pagese konstatohet se:

- Është paguar një biletë shërbimi taksi e shkruar me dorë, për 32 Euro. Gjithashtu dhe fatura e "Aran Blu Hotel" (në Romë) është dëftesë e shkruar me dorë, për fjetje 1 (një) natë në Romë, me vlerë 126 Euro, në një kohë që nuk ka asnjë specifikim për adresën e hotelit, numrin e dhomës etj., si dhe vlera është e korigjuar (126 Euro). Bashkëlidhur kësaj pagese është vënë dhe e-mail rezervimi i datës 09 shtator 2011, ora 10:45, për vlerën 138.8 Euro.

- Vizita në Romë nuk ka asnjë dokumentim.

Si përfundim, dokumentacioni i mësipërm (126 + 32 Euro), në vlerën gjithsej 158 Euro konsiderohet e parregullt.

Për vitin 2012:

10. Sipas mandat-pagesës nr. 3, datë 15.5.2012 i janë paguar z. Ylli Pango me detyrë Drejtor i Përgjithshëm shpenzime për udhëtime e dieta jashtë vendit në Milano (Itali), për "vizitë pune e takime me pjesëmarrësit e "Scylogic Spa" të Torinos". Vlera totale e pagesës është në shumën 786 Euro. Dërgimi me shërbim



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

jashtë vendit është bazuar në shkresën e lëshuar nga Drejtori i Përgjithshëm nr.158/1, datë 11.05.2012 për sektorin e shërbimeve mbështetëse ku thuhet se: "shpenzimet përballohen nga institucioni. Periudha 11-13.5.2012"

Nga auditimi i praktikës vërehet se bashkëlidhur pagesës janë urdhërshebimi i nënshkruar rregullisht dhe biletat e fluturimit me avion (266 Euro), fatura e hotelit dhe transporti për në aeroport 420 Euro dhe një ftesë e administratorit të ESSA-s për periudhën 11-13 maj.

Nga vlerësimi i rregullaritetit të kësaj pagese konstatohet se:

- Nga ana e Drejtorit të Përgjithshëm të AKTI-së, z. Ylli Pango i është dërguar z. Gjergj Lezhja, Sekretar i Përgjithshëm i KM-ve, shkresa nr.158/1, datë 11.05.2012 "Mbi aprovimin e udhëtimeve jashtë shtetit". Në këtë shkresë ka një shënim "Dakord" dhe sigla e z. Lezhja dhe data 22.05.2012. Pra, miratimi është marrë 11 ditë pas kryerjes së shërbimit, kur në pikën 3 të VKM nr.870, datë 14.12.2011 "Për trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim jashtë vendit" cilësohet se: "Dërgimi me shërbim jashtë vendit, bëhet me urdhër të titullarit të institucionit nga i cili varet njësia shpenzuese..." dhe sipas shpjegimit të pikës 3, germa "a/ ii", për institucionet e varësisë së Kryeministrit bëhen me urdhër të Sekretarit të Përgjithshëm. Për rastet e tjera, ky miratim është marrë para kryerjes së shërbimit.

- Pagesa është kryer me datën 15 maj, në një kohë që aprovimi është i datës 22.05.2012. Pra, pagesa është kryer 7 ditë para marrjes së aprovimit. Ky veprim bie në kundërshtim me pikën 5 të VKM nr. 870, datë 14.12.2011 "Për trajtimin financiar të punonjësve që dërgohen me shërbim jashtë vendit", ku përcaktohet se: "Trajtimi financiar i punonjësve miratohet me urdhër të brendshëm shërbimi nga drejtuesi i institucionit, pas marrjes së autorizimit nga titullari i institucionit qendror nga i cili varet njësia shpenzuese, i specifikuar sipas pikës 3 të këtij vendimi".

- Ftesa e administratorit të ESSA-s, z. Vicenzo Dalesando është një letër që nuk ka asnjë nënshkrim e vulë, nuk ka gjurmë të saj dhe nuk është e protokolluar.

11. Sipas mandat-pagesës nr. 6, datë 28.5.2012 i janë paguar z. Edmond Agolli me detyrë Drejtor i Programeve Kombëtare, shpenzime për udhëtime e dieta jashtë vendit në Bruksel (Forumi European për Politikat Infrastrukturore), në shumën 412 Euro. Dërgimi me shërbim jashtë vendit është bazuar në shkresën e lëshuar nga Drejtori i Përgjithshëm nr. 166/1, datë 17.05.2012, për sektorin e shërbimeve mbështetëse, ku thuhet se "shpenzimet akomodim, dieta të plota, shpenzimet e transportit aeroport-hotel e anasjelltas, përballohen nga institucioni. Periudha 23-25.5.2012"

Nga vlerësimi i rregullaritetit të kësaj pagese konstatohet se:

- Bashkëlidhur pagesës janë draft/agjenda dhe ftesa e KE e datës 23.04.2012, në të cilën nuk jepet asnjë detaj shpjegues mbi mënyrën e mbulimit të shpenzimeve; urdhërshebimi i nënshkruar dhe biletat e hotelit dhe biletat taksi 59.6 Euro.



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

Shkresa e aprovimit të udhëtimit jashtë shtetit, nga Sekretari i Përgjithshëm i KM, nr. 1400 prot., datë 18.05.2012 dhe një memo e z. Edmond Agolli për titullarin e Agjencisë, me siglën aprovuese nga titullari.

- *Për sa sipër, nuk gjendet bashkëlidhur mandat-pagesës asnjë informacion justifikues i shkruar për shpenzimet e fluturimit dhe që nuk mbulohen shpenzimet e transportit aeroport-hotel e anasjelltas, të cilat kapin vlerën 59.6 Euro.*

- *Nuk ka bashkëlidhur pagesës asnjë informacion, mbi rezultatet e shërbimit zyrtar të kryer.*

Observacionet e paraqitur në lidhje me parregullsitë e dokumentacionit të shpenzimeve valutore nga Drejtori i Përgjithshëm nuk qëndrojnë dhe nuk merren në konsideratë, pasi nuk kanë bazë ligjore, për pasojë nuk argumentohen ligjërisht.

IV.2 Ligjshmëria dhe saktësia e kryerjes së veprimeve me bankën.

Nga auditimi i njëpasnjëshëm i dokumentacionit të bankës për periudhën e cilësuar më lart, rezultoi se dokumentacioni dhe regjistrimet kontabël të veprimeve janë kryer në zbatim të ligjit nr. 9228, datë 29.04.2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare".

Të gjitha tërheqjet me çek nga banka në lekë dhe valutë, janë bërë hyrje në arkë dhe kontabilizimi i tyre në ditarin e bankës dhe të arkës është bërë në llogarinë 580 "Xhirimi i vlerave monetare", llogari e cila në fund të periudhës paraqitet e mbyllur.

Pagesat e kryera me urdhër shpenzimi, janë të shoqëruara me dokumentet justifikuese sipas natyrës së shpenzimit. Është bërë regjistrimi dhe kontabilizimi i rregullt në ditar dhe në fund të çdo muaji, shuma e pagesave të bankës është e barabartë me ekstraktin e saj, i cili për datën 31 dhjetor mban dhe nënshkrimin e vulën e Degës së Thesarit Tiranë. Në kontabilizimin e lëvizjeve të disponibiliteteve në ditarin e shpenzimeve nuk vërehet ndonjë parregullsi. Dokumentet justifikuese që i janë bashkangjitur urdhrave të pagesave janë hartuar të rregullta dhe janë të firmosura nga titullari. Faturat e blerjes janë tatimore dhe hyrjet në magazinë për mallrat e blera janë kryer brenda datës.

Nga auditimi i zbatimit të VKM nr. 343, datë 11.07.2002 "Për pajisjen me numër telefoni celular të personave juridikë publikë" ndryshuar me VKM nr. 864, datë 23.07.2010, u konstatua se kanë dalë urdhrat e brendshëm të Drejtorit të Përgjithshëm nr. 55, datë 30.03.2010; nr.168, datë 29.04.2011 dhe nr. 25, datë 18.01.2012 "Mbi normat e konsumit të impulseve telefonike", në të cilët janë përcaktuar limitet për çdo person sipas detyrës dhe kufizimeve buxhetore të vëna për këtë institucion, për dy Drejtorë të Programeve në Agjenci, në shumën 4,000 lekë/muaj. Këto limite përgjithësisht janë respektuar dhe për rastet e tejkalimit të tyre, nga ana e sektorit të shërbimeve mbështetëse janë kryer ndalesat rast pas rasti.



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

IV.3 Saktësia dhe rregullat e veprimeve të kryera me magazinë.

Gjatë auditimit të veprimeve në magazinë rezultoi se, janë kryer shumë pak veprime, të cilat janë evidentuar në mënyrë të rregullt, ku dokumentet e hyrjeve dhe daljeve të shoqëruara me dokumentet justifikuese, janë të regjistruar në mënyrë kronologjike në ditarët e magazinave.

IV.4 Inventarizimi i pronës shtetërore.

Për vitin 2010, bazuar me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 "Për menaxhimin financiar dhe kontrollin" dhe në udhëzimin e Ministrisë së Financave nr. 30, datë 27.12.2011 "Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik", është kryer inventari fizik i aktiveve të qëndrueshme të trupëzuara dhe vlerave materiale me urdhrat e brendshëm nr. prot. 607, datë 05.12.2010 dhe nr. 387, datë 13.12.2011. Të gjitha fletët e inventarit dhe kartelat personale janë plotësuar si në sasi e në vlerë dhe janë të firmosura nga të dy palët. Fletët e inventarit dhe kartelat personale të çdo punonjësi ishin të rakorduara me përmbledhësen e inventarit.

Për periudhën objekt kontrolli nuk rezultuan diferenca nga kryerja e inventarit dhe nuk ka nxjerrje të materialeve jashtë përdorimit.

Nga kontrolli me zgjedhje i bërë dokumentacionit të fletë-udhëtimeve për tremujorin e dytë të vitit 2011 dhe tremujorin e dytë të vitit 2012, rezultoi se janë zbatuar udhëzimet e mësipërme dhe nuk rezultuan diferenca.

V. Mbi organizimin dhe mbajtjen e kontabilitetit.

V.1 Mbi përgatitjen e bilancit dhe plotësimin e formularëve.

Dokumentet justifikuese për kryerjen dhe regjistrimin e veprimeve ekonomike, në përgjithësi janë plotësuar konformë dispozitave ligjore në fuqi dhe janë zbatuar parimet e përgjithshme dhe standartet në përgatitjen e llogarive vjetore dhe mbajtjen e kontabilitetit.

Veprimet kontabël në pasqyrim të veprimtarisë së këtij institucioni, janë kontabilizuar në ditarët përkatës si në ditarin e "Arkës në lekë", "Ditarin e bankës", ditarët e "Hyrjeve e daljeve të magazinës", ditarin e "Pagave të punonjësve", ditarin e "Shpenzimeve" dhe në ditarin e "Veprimeve të ndryshme". Sistemimet dhe mbylljet e llogarive të regjistruara në ditarin e "Veprimeve të ndryshme" ishin kryer sipas dispozitave ligjore në fuqi dhe udhëzimit nr. 2, datë 10.01.2002 të MF-ve dhe urdhërave përkatës të Titullarit për kontabilizim të debitorëve të ndryshëm.

Për vitin 2010, Sektori i Financës ka përgatitur dhe dorëzuar në Degën e Thesarit Tiranë dhe në Drejtorinë e Planifikimit Financiar të MF-ve, Bilancin (Pasqyrat Financiare Vjetore të Vitit Ushtrimor 2010) sipas shkresës nr. 54, datë 17.02.2011, në zbatim të udhëzimit të MF-ve nr. 26, datë 27.12.2007 "Për disa shtesa e ndryshime me udhëzimin e Ministrit të Financave nr. 14, datë 28.12.2006 "Për përgatitjen dhe raportimin e pasqyrave financiare..."; në respektim të afatit ligjor



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

datën 28.02.2011. Bilanci shoqërohet me relacionin "Për mbylljen e llogarisë vjetore të Agjencisë së Kërkimit Teknologjisë dhe Informacionit për vitin 2010", me pyetësonin përkatës "Për hartimin e llogarive të administrimit financiar viti 2009", me "Situacionin përfundimtar të shpenzimeve dhe të ardhurave", me analizat përkatëse të debi-kredive dhe me analizat e tjera e formularët përkatës të llogarive të aktivitetit dhe pasivitetit të Bilancit.

Megjithatë, nxjerrja e bilancit dhe e pasqyrave financiare të vitit 2010 është bërë konformë procedurave dhe në respektim të afateve kohore, nga auditimi *rezultuan edhe disa mangësi*, si më poshtë;

- Në relacionin "Për mbylljen e llogarisë vjetore të AKTI-t për vitin 2010", *nuk jepen sqarime lidhur me formularin nr. 6 "Gjendja dhe ndryshimet e aktiveve të qëndrueshme"*.

- Në Formatin 3/1, rreshti 52, llogaria 656 "Shpenzime nga këmbimet valutore", *nuk pasqyrohet rezultati nga këto transaksione*. Një rezultat i tillë duhej të reflektonte në mbylljet e Ditarit të arkës në valutë dhe në veprimet e mbylljes në fund të vitit 2010.

Për vitin 2011, Sektori i Financës ka përgatitur dhe dorëzuar në Degën e Thesarit dhe në Drejtorinë e Planifikimit Financiar të MF-ve, Bilancin (Pasqyrat Financiare Vjetore të Vitit Ushtrimor 2011) sipas shkresës nr. 51, datë 09.02.2012, në zbatim të udhëzimit të MF-ve nr. 26, datë 27.12.2007 "Për disa shtesa e ndryshime me udhëzimin e Ministrit të Financave nr. 14, datë 28.12.2006 "Për përgatitjen dhe raportimin e pasqyrave financiare..."; në respektim të afatit ligjor pra në datën 28.02.2012. Bilanci shoqërohet me relacionin "Për mbylljen e llogarisë vjetore të AKTI-t për vitin 2011", me pyetësonin përkatës "Për hartimin e llogarive të administrimit financiar viti 2011", me "Situacionin përfundimtar të shpenzimeve dhe të ardhurave", me analizat përkatëse të debi-kredive dhe me analizat e tjera e formularët përkatës të llogarive të aktivitetit dhe pasivitetit të Bilancit.

- Në Formatin 3/1, rreshti 52, llogaria 656 "Shpenzime nga këmbimet valutore", *nuk pasqyrohet rezultati nga këto transaksione*. Një rezultat i tillë duhej të reflektonte në mbylljet e Ditarit të arkës në valutë dhe në veprimet e mbylljes në fund të vitit 2011.

Për vitin 2012, mbajtja e kontabilitetit, ditarëve dhe e dokumentacionit përkatës përgjithësisht paraqitet e rregullt.

Për korrigjimin e mangësive të mësipërme që vijnë në kundërshtim me ligjin nr. 9228, datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" ngarkohet sektori i financës.

Observacionet e paraqitura nga punonjësit e financës nuk qëndrojnë dhe nuk merren në konsideratë, pasi nuk mbështeten ligjërisht.



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

VI. Prokurimi i fondeve publike.

Gjatë periudhës objekt auditimi prill 2010-dhjetor 2012, AKTI nuk ka organizuar procedura prokurimi mbi kufirin prej 400 mijë lekë në vit, pa t.v.sh., pasi të gjitha vlerat e mallrave, materialeve dhe shërbimeve të parashikuara për t'u blerë janë me vlera të vogla dhe nën këtë kufi ligjor. Në të gjitha rastet, dokumentacioni justifikues i çdo blerjeje dhe shërbimi të prokuruar, tregon se është bërë studimi i tregut dhe janë mbledhur ofertat, të cilat i janë bashkangjitur procesverbalit të miratimit të çmimit. Në përgjithësi të gjitha këto procedura blerjeje janë kryer duke respektuar kërkesat e VKM nr.1 datë 10.01.2007 "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik", i ndryshuar dhe udhëzimit nr. 2, datë 18.02.2008 të APP-së "Për procedurën e prokurimit me vlera të vogla".

Nga auditimi u vërejtën edhe disa shkelje të rregullave të prokurimit publik si:

- AKTI ka përgatitur regjistrat vjetorë të parashikimit të prokurimeve për vitet 2010, 2011 dhe 2012, *por nuk i ka dorëzuar ato në organin epror në Këshillin e Ministrave dhe në APP*, siç përcaktohet në Kreun I", pika "3", germa "b", të VKM nr.1 datë 10.01.2007, i ndryshuar, dhe në përputhje me formën dhe mënyrën që parashikohet në udhëzimet e APP-së. Kurse, për regjistrat e realizimit të prokurimeve periodikisht çdo 4-mujor të viteve 2010, 2011 dhe 2012, si dhe regjistrat e realizimit të prokurimeve vjetore 2010, 2011 dhe 2012, *u konstatua se ato nuk janë përgatitur, për pasojë nuk janë dorëzuar në KM-ve dhe në APP*, sipas kërkesave të përcaktuara në Kreun I", pika "3", germa "d", të VKM nr.1, datë 10.01.2007, i ndryshuar, dhe në formën e mënyrën që parashikohet në udhëzimet e APP-së.

Për këtë, ngarkohet me përgjegjësi Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-t, i cili nuk paraqiti as observacione për këto shkelje të rregullave të prokurimit publik.

VII. Vlerësimi i sistemeve të kontrollit të brendshëm dhe menaxhimit financiar.

Nga auditimi u konstatua se:

1. Strukturat përgjegjëse të AKTI-t, kanë dijeni mbi kuadrin ligjor dhe nënligjor në fuqi në fushën e menaxhimit financiar dhe kontrollit, duke filluar me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010 "Për menaxhimin financiar dhe kontrollin", si dhe urdhrat dhe udhëzimet e dala në zbatim të tij. Politikat institucionale janë bazuar në Strategjinë Kombëtare të Shkencës, Teknologjisë dhe Inovacionit për periudhën 2009-2015.

2. Me një akt të veçantë të Drejtorit të Përgjithshëm të AKTI-t (shkresa nr.1, datë 01.03.2010), janë caktuar Nëpunësi Autorizues dhe Nëpunësi Zbatues, sipas detyrimeve të nenit 74, të ligjit nr. 9936, datë 26.6.2008 "Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë" dhe kërkesave të shkresës së Njësisë Qendrore të Harmonizimit të Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit në MF-ve nr. 20606, datë 31.10.2011 "Për caktimin e nëpunësve autorizues në njësitë e qeverisjes



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

së përgjithshme", ku specifikohet se "Titullarët e njësive... të caktojnë Nëpunësin Autorizues të njësisë publike, Nëpunësit Autorizues të Nivelit të Dytë dhe të njoftojnë Nëpunësin e Parë Autorizues në MF-ve brenda muajit nëntor të këtij viti". Gjithashtu, në përgjigje të kërkesës së NJQHMFK të MF-ve nr. 20606/1, datë 30.12.2011, AKTI me shkresën nr. 4/1, datë 06.01.2012, i ka konfirmuar këtij institucioni Nëpunësin Autorizues dhe Zbatues për vitin 2012.

3. Nga ana e AKTI-t është përgatitur "Deklarata Vjetore mbi Funksionimin e Sistemeve të Kontrollit të Brendshëm dhe Menaxhimit Financiar për vitin 2011". Kjo deklaratë është nënshkruar nga Drejtori i Përgjithshëm z. Ylli Pango dhe i është përcjellë MF-ve, me shkresën nr. 68, datë 22.02.2012, në zbatim të nenit 18, të ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 "Për menaxhimin financiar dhe kontrollin" dhe në bazë të përgjegjësisë të Kreut III, pika 3.3 e Manualit të MFK, në të cilët përcaktohet:

"Neni 18, "Deklarata për cilësinë e sistemeve të kontrollit të brendshëm":

"Nëpunësi autorizues i njësisë publike sipas pikave 1 dhe 2 të nenit 3 të këtij ligji, në bazë të vetëvlerësimeve, depoziton te titullari i njësisë publike dhe nëpunësi i parë autorizues një deklaratë dhe raportin përkatës për cilësinë dhe gjendjen e sistemeve të kontrollit të brendshëm të njësisë publike që mbulon, për vitin e mëparshëm, jo më vonë se fundi i muajit shkurt të vitit aktual. Për të realizuar detyrimin e tij, nëpunësi autorizues i njësisë publike duhet të zbatojë një sistem të brendshëm raportimi për të marrë informacion nga njësitet e varësisë, për të mbështetur deklaratën, sipas këtij ligji".

Nga misioni i auditimit vërehet se Deklarata Vjetore mbi cilësinë dhe gjendjen e sistemeve të kontrollit të brendshëm është dorëzuar brenda afatit ligjor të caktuar në nenin 18, të ligjit dhe pikës 6, të udhëzimit të Ministrit të Financave nr. 28, datë 15.12.2011, ku përcaktohet se *"deklarata së bashku me raportin i paraqitet paraprakisht Titullarit të njësisë publike dhe brenda muajit shkurt të çdo viti tek Nëpunësi i Parë Autorizues në MF-ve"*

Po kështu, nga ana e AKTI-t është përgatitur "Raporti Vjetor i Funksionimit të Sistemit të Kontrollit të Brendshëm të AKTI për vitin 2011", në përgjigje të kërkesave të shkresës së NJQHMFK së MF-ve nr. 24327, datë 30.12.2011 "Dërgohet për plotësim raporti dhe pyetësori për vlerësimin e cilësisë së sistemit të menaxhimit financiar dhe kontrollit në MF-ve".

Nga analiza e hollësishme e këtij dokumenti vërejmë se:

- a) Ky raport është përgatitur nga z.Ylli Pango, në cilësinë e nëpunësit autorizues.
- b) AKTI mbështetet tek Strategjia për Shkencën, Teknologjinë dhe Inovacionin për periudhën 2009-2013 dhe kuadrin ekzistues mbi shkencën.
- c) Nga analiza e rubrikave të plotësuara të Pyetësorit sipas komponentëve mbi MFK-në, rezulton se vlerësimet e Sistemit të Kontrollit të Brendshëm (SKB) dhe Menaxhimit Financiar (MF) janë kryer me pikë (1 deri 3), por në mjaft raste nuk janë shoqëruar me përgjigjet (komentet respektive), siç cilësohet në kriteret e



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

Kapitullit III, Hapi III, Kreu "Procesi i Implementimit të MFK", miratuar me urdhrin e Ministrit të Financave nr. 54, datë 15.7.2010 "Për miratimin e manualit për menaxhimin financiar dhe kontrollin".

d) Deklarimet kanë rrjedhur nga shqyrtimi dhe analiza e Pyetësorit të Vetëvlerësimit mbi funksionimin e SMF dhe KB për vitin 2011, në përgjigje të shkresës së MF-ve nr. 23404/1, datë 15.12.2011 dhe rikujtesës mbi detyrimet e nenit 18, të ligjit për MFK-në (shkresa nr. 23404/82, datë 16.3.2012).

Në vlerësimet e kryera në Raportin Vjetor mbi cilësinë dhe gjendjen e komponentëve të kontroleve të brendshme, rezulton se ai reflekton detyrimet e UMF nr. 28/2011, pika 16 dhe 17 dhe të Manualit të MFK-së.

Për sa sipër, kanë gjetur zbatim kërkesat e pikës 16 dhe 17, germa "c" të udhëzimit të MF-ve nr. 28, datë 15.12.2011 "Mbi paraqitjen e deklaratës dhe raportit vjetor për cilësinë e sistemit të kontrollit të brendshëm në njësitë publike", ku cilësohet se *"Raporti duhet të përfshijë në tërësinë e tij elementet si vijon:"*

- a) shtrirjen e përgjegjësisë së menaxhimit të lartë në fushën e kontrollit të brendshëm;
- b) qëllimin e sistemit të kontrollit të brendshëm;
- c) një përshkrim të kuadrit të riskut dhe kontrollit brenda njësisë;
- d) një vështrim të efektivitetit të kuadrit të riskut dhe të kontrollit, që përmban edhe një pasqyrë të masave të marra, apo të propozuara për të trajtuar çdo lloj çështjeje me rëndësi që i referohet kontrollit të brendshëm."

Krahas sa më sipër, misioni i auditimit ka konstatuar se, *nuk janë hartuar gjurmët e auditimit të detajuara për procedurat kryesore, bazuar në gjurmët standarde të miratuara nga MF-ve dhe rrjedhimisht, nuk ka miratim dhe arkivim të kësaj gjurme*, veprim ky që bie ndesh me kërkesat e nenit 16, pika 2 dhe 3 të ligjit për MFK-në; me kërkesat e urdhërit të Ministrit të Financave nr. 92, datë 29.12.2011 "Për gjurmët standarde të auditimit për prokurimin me vlerë të vogël dhe të lartë", si dhe të detyrimeve të përcaktuara në kapitullin III, të Manualit për MFK-në, të miratuar nga Ministri i Financave me urdhrin nr. 54, datë 15.07.2010. Kjo kërkesë është dhe detyrim i Kreut I, pika 1, të udhëzimit të MF-ve nr. 28, datë 15.12.2011 për cilësinë e sistemit të kontrollit të brendshëm për vitin e mëparshëm buxhetor.

Drejtori i Përgjithshëm z. Ylli Pango në observacionet e paraqitura në lidhje me këtë problem relaton se: - Gjurmët ne i kemi marrë parasysh në zbatim të çdo veprimi financiar dhe nuk e shohim të arsyeshme që të bëjmë arkivim të kësaj gjurme, ato janë miratuar dhe janë dhënë për zbatim nga MF-ve.

Pas shqyrtimit të këtyre observacioneve, Grupi i auditimit doli në konkluzionin se ato nuk qëndrojnë, pasi hartimi i gjurmës së auditimit është kërkesë e kuadrit ligjor të sipërcituar, njëkohësisht dhe detyrim ligjor.

4. Në kuadër të përgjegjshmërisë menaxheriale, janë përmbushur detyrimet për identifikimin dhe krijimin e regjistrit të risqeve, monitorimin e kontroleve të risqeve që vënë në rrezik arritjen e objektivave dhe realizimin me sukses të veprimtarive, sipas kërkesave të neneve 10 , 11 /2, 12 /3, 9.4 /c dhe 21, të ligjit për



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

MFK-në, i cili ka hyrë në fuqi me 1 janar 2011. Pra, është hartuar një regjistër i identifikimit dhe kontrollit të risqeve dhe adresohen personat përgjegjës për çdo risk, por nuk ka një përditësim të tij dhe dërgimin e regjistrit të risqeve në NJQHMFK të MF-ve, konform përcaktimeve të Kreut III, "Identifikimi i risqeve" të Manualit për MFK-në.

5. Nga AKTI për periudhën objekt auditimit *nuk ishte hartuar Strategjia për Menaxhimin e Risqeve*, detyrim i nenit 8/a, 10, 11 dhe 21, të ligjit për MFK-në. Në mënyrë më të detajuar, përgjegjshmëria e hallkave të ndryshme në këtë njësi publike, rregullohet nga dispozitat ligjore të mëposhtme:

Neni 8: Përgjegjshmëria menaxheriale e titullarit, pika 8:

Titullarët e njësive publike në fushën e menaxhimit financiar dhe kontrollit kanë këto kompetenca kryesore:

a) hartimin e politikave, miratimin dhe monitorimin e objektivave të njësive publike që ata drejtojnë, të planeve strategjike e vjetore, përfshirë strategjinë e menaxhimit të riskut dhe të plan-veprimeve për arritjen e objektivave;

b) ngritjen e grupit të menaxhimit strategjik të njësisë publike, në përputhje me kërkesat e nenit 27 të këtij ligji;

Neni 21. Menaxhimi i riskut:

2. Për t'i zbatuar veprimtaritë e parashtruara në pikën 1 të këtij neni, titullari i njësisë publike miraton një strategji, e cila përditësohet çdo tre vjet ose sa herë që ka ndryshime thelbësore të mjedisit të riskut. Nëpunësi autorizues analizon dhe përditëson kontrollet që synojnë minimizimin e riskut, të paktën një herë në vit.

Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-t në observacionet e paraqitura lidhur me këtë problem, shprehet se:

- Për sa i përket strategjisë së risqeve kjo është një procedure e re. Ne jemi përpjekur të bëjmë maksimumin, por duhet një trajtim nga ana e MF-ve për këtë problem, të cilin e ka çdo institucion. Pra siç shihet nga këto observacione problemi i trajtuar në lidhje me strategjinë e riskut qëndron.

6. Nga Drejtori i Përgjithshëm i AKTI *nuk ishte ngritur Grupi i Menaxhimit Strategjik (GMS) për periudhën e auditimit*, në cilësinë e një Komiteti që duhet të evidentojë të metat, mangësitë dhe menaxhimin e risqeve, në pajtim me detyrimet e neneve 8, 10 dhe 27, të ligjit për MFK-në, dhe Kreun III, të Manualit për MFK-në. Në përgjigje të rubrikës nr. 16 të pyetësorit të vetëvlerësimit është vënë shënimi "*nuk kemi GMS, kemi ekipe të menaxhimit të programit*". Ky fakt nuk shmang detyrimet e ligjit të sipërcituar. Auditimi konstaton se nga ana e Drejtorit të Përgjithshëm të AKTI-së, nuk është caktuar koordinatori i riskut, bazuar në nenin 10 të ligjit të sipërcituar për MFK-në.

7. Në këtë Agjenci mungojnë procedurat për dokumentimin e gabimeve dhe rregullorja e punës në komunikimet elektronike, në kuadër të informatizimit të veprimtarisë. Gjithashtu, sistemi i teknologjisë së informacionit nuk ka një



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

procedurë për hedhjen e të dhënave në një sistem rezervë, automatik e të sinkronizuar (backup).

8. Nga AKTI janë hartuar dhe zbatohen rregullat dhe procedurat për mbrojtjen e aseteve, për ruajtjen, administrimin dhe nxjerrjen jashtë përdorimit të aktiveve të njësisë publike, detyrim i parashikuar në nenin 8, germa "ç", të ligjit për MFK-në. Ndërkohë që në pikën 5, të udhëzimit të MF-ve nr. 30, datë 27.12.2011 "Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik", evidentohet përgjegjësitë e titullarit të njësisë publike për miratimin e rregullave specifike dhe procedurave për ruajtjen, mbrojtjen, dhe nxjerrjen jashtë përdorimit të aktiveve të njësisë publike në përputhje me kërkesat e këtij udhëzimi.

Duhet pasqyruar se, gjatë periudhës së auditimi (shkresa nr. 291, datë 30.11.2012) është miratuar "Procedura standarde e menaxhimit të aktiveve të AKTI-së". Gjithashtu, nga ana e Nëpunësit Zbatues (Përgjegjësjë e Seksionit të Shërbimeve Mbështetëse znj. Vitori Lenja), është hartuar *regjistri i aseteve*, detyrim i paraparë nga Kreu III, pika 26, e udhëzimit të MF-ve nr. 30, datë 27.12.2011 "Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik".

Në zbatim të kërkesave të Kreu IV, pika 74, të udhëzimit të MF-ve nr. 30, datë 27.12.2011 "Për menaxhimin e aktiveve në njësinë e sektorit publik", janë *iniciuar procedurat e inventarizimit të pasurisë dhe të drejtave e detyrimeve 1 herë në vit*, sipas urdhrit të Drejtorit të Përgjithshëm nr. 607, datë 05.12. 2010 dhe nr. 387, datë 13.12. 2011.

9. Nga AKTI nuk është hartuar dhe nuk është miratuar Kodi Etik. Ndërkohë që, në pikën 7 të pyetësorit të vetëvlerësimit, në trajtimin e përgjigjes nëse institucioni ka udhëzim të brendshëm në zbatim të kuadrit ligjor mbi etikën dhe konfliktin e interesit etj., është vënë shënimi "në rregullore", mirëpo, nga shqyrtimi i saj *nuk gjenden elemente udhëzues*, me përjashtim të nenit 15 që evidenton konfliktin e interesit të Bordit dhe nenit 22 "Etika në punë".

10. AKTI nuk ka strukturë të auditimit të brendshëm, për paralajmërimin dhe parandalimin e mangësive, shkeljeve dhe parregullsive në realizimin e përgjegjësiave shtetërore dhe për vlerësimin e efikasitetit të sistemeve të kontrollit të brendshëm. Referuar VKM-së nr. 212, datë 30.03.2012 "Për miratimin e kriterëve për ngritjen e njësive të auditimit të brendshëm në sektorin publik", AKTI nuk mund të ngrejë Njësi Auditimi të veçantë, por në zbatim të pikës 1, germa "c", detyrohen që t'i kërkojë pranë organit epror që të auditohet për veprimtarinë ekonomiko financiare, përfshirë financimet e dhëna në kuadër të Programeve Kombëtare të Kërkim Zhvillimit

Nga auditimi i komponentëve të sistemit të kontrollit të brendshëm (SKB) u konstatua:



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

10.1 Vlerësimi i mjedisit të kontrollit të brendshëm: (organizimi, struktura, kodi etik, drejtimi, plotësia e rregullave të funksionimit, menaxhimi i burimeve njerëzore-rekrutimi etj.).

AKTI është krijuar si subjekt publik, në bazë të përgjegjësi të VKM nr. 903, datë 26.08.2009, i ndryshuar. Menaxhimi i burimeve njerëzore i referohet pikës 12, të këtij Vendimi, në të cilin përcaktohet se: *"Procedurat e emërimit të personelit janë në përputhje me ligjin për statusin e nëpunësit civil dhe aktet nënligjore e në bazë të kriterëve të përcaktuara në këtë vendim. Pagat e personelit përcaktohen me vendim të Këshillit të Ministrave"*.

Struktura organike operuese e vitit 2010 është miratuar nga Kryeministri. AKTI ka hartuar një draft-rregullore të brendshme të punës, ku janë përcaktuar detyrat për aparatin dhe punonjësit e tjerë, por siç është trajtuar me lartë *kjo rregullore akoma nuk është miratuar dhe nuk është bërë efektive*.

10.2 Vlerësimi i riskut: (a bën njësisia vlerësim risku, a është i plotë dhe përditësohet, a është i bazuar në analiza etj.).

- Nga auditimi i kryer për identifikimin, vlerësimin dhe kontrollin mbi ngjarje apo situata të mundshme që kanë efekt të dëmshëm për përmbushjen e objektivave, rezulton se në AKTI, ndonëse janë marrë disa masa paraprake (janë identifikuar risqet), *kërkohet që menaxhimi të hartojë një strategji për këtë çështje. Auditimi konstaton se nga nëpunësi zbatues është hartuar një regjistër risqesh, ndërkohë duhet dhe një sistem i rishikimit dhe përditësimit të tij*.

AKTI ka vendosur një sistem elektronik për evidentimin e aseteve dhe vlerave materiale fizike.

10.3 Aktivitetet e kontrollit: (a janë ndarë si duhet detyrat, a ka funksione të papajtueshme që kryhen nga i njëjti person, a dokumentohen si duhet të plota, të sakta e të kuptueshme transaksionet, a ka rregulla se si ruhen asetet, si përdoren si nxirren jashtë përdorimit etj.).

Nga misioni i auditimit vërehet se ekziston një përcaktim dhe ndarje e qartë e detyrave dhe përgjegjësi lidhur me menaxhimin e aktiveve.

Struktura aktuale i përgjigjet mbulimit të të gjitha funksioneve të parashikuara, pa krijuar konflikt interesi dhe pa mbivendosur detyrat. Gjithashtu, ekzistojnë dhe zbatohen procedurat përkatëse të shpallura mbi administrimin material të aktiveve, inventarizimin dhe nxjerrjen jashtë përdorimit të tyre etj.

10.4 Komunikimi dhe raportimi: (a ka rregulla të shkruara ku bazohet komunikimi brenda njësisë, si zbatohen ato).

Funksionimi i sistemit të kontrollit të brendshëm nga lart poshtë është i mirë, ky kontroll u kushton vëmendje të veçantë shpenzimeve administrative, prokurimeve me fonde publike etj.

10.5 Monitorimi: (a ka një sistem të monitorimit të përditshëm të të gjitha operacioneve të punës, a janë të specifikuara se cili autoritet është i ngarkuar për monitorimin dhe kujt i raporton).



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

Në institucionin e AKTI-t ka një sistem monitorimi, i pasqyruar në ndarjen e detyrave midis administratës, ku janë specifikuar përgjegjësitë e drejtorëve të programeve dhe përgjegjëseve të sektorëve etj., për mbikëqyrjen e sektorëve që mbulojnë. Nivelet më të ulëta drejtuese në bazë të ligjit dhe strukturës, raportojnë tek niveli më i lartë.

Grupi i auditimit konstatoi se nga ana e institucionit është treguar kujdes mbi zbatimin e kërkesave të udhëzimit të MF-ve nr. 4, datë 27.1.2011 "Për zbatimin e buxhetit të vitit 2011", pika 3.6, nënpika 63 "Raportet e monitorimit", ku shprehimisht kërkohet që: *"Nëpunësit autorizues të njërive të qeverisjes qendrore, duhet të paraqesin tek nëpunësi i parë autorizues, brenda datës 28 të muajit pasardhës të çdo tremujori, informacion të detajuar mbi performancën e produkteve të buxhetit 2010. Raportet e monitorimit të buxhetit do të publikohen në faqen zyrtare të çdo Ministrie, të cilat do të shfaqen edhe në faqen zyrtare të Ministrisë Financave nëpërmjet linkut të vendosur"*.

Konkretisht, janë hartuar raportet 3-mujore të monitorimit të shpenzimeve buxhetore dhe këto raporte janë dërguar periodikisht brenda afateve të përcaktuara në MF-ve. Një proces i mirë organizuar monitorimi do të ndihmojë në bërjen e analizave, propozimin dhe marrjen e vendimeve nga organet drejtuese.

Nga ana tjetër, këto raporte monitorimi janë bërë publike në internet, në faqen zyrtare të AKTI-t.

Çdo transaksion financiar kontrollohet nga nëpunësi zbatues dhe nëpunësi autorizues.

Megjithë sa sipër, në kuadër të implementimit të informatizimit të veprimtarisë, auditimi konstatoi se mungon një rregullore pune për komunikimet elektronike.

VIII. Të ardhurat e realizuara nga veprimtaritë dytësore dhe nga donacionet e ndryshme dhe përdorimi i tyre në përputhje me dispozitat ligjore.

Gjate periudhës objekt auditimi 01.03.2010 – 01.09.2012, AKTI nuk ka realizuar të ardhura nga veprimtaria dytësore e tij. Po kështu, nuk kishte përfituar të ardhura nga donacione të ndryshme.

IX. Financimi, monitorimi, administrimi, zbatimi dhe vlerësimi i programeve dhe projekteve në fushën e shkencës, teknologjisë dhe inovacionit.

Sipas VKM-në për krijimin e AKTI-t, i ndryshuar, administrimi i programeve, projekteve të kërkimit dhe të zhvillimit, të cilat përfshihen në veprimtarinë e tij, por që aktualisht (deri në datën e krijimit të AKTI) realizoheshin nga institucionet e tjera, duhet t'i transferohen plotësisht AKTI-t, më 1 janar 2010. Në zbatim të kësaj detyre, nga MASH janë transferuar në AKTI 7 (shtatë) Programe Kombëtare të Kërkimit dhe të Zhvillimit (PKKZH), të cilat kanë qenë të miratuara para se të krijoheshin AKTI. Konkretisht këto programe janë:



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

1. Shkencat Sociale dhe Albanologjike
2. Sistemet e Teknologjisë dhe Informacionit
3. Biodiversiteti dhe Mjedisi
4. Bujqësia, Ushqimi dhe Bioteknologjitë
5. Shëndeti
6. Uji dhe Energjia
7. Materialet

Në kuadër të PKKZH "Bujqësia, Ushqimi dhe Bioteknologjitë" është transferuar nga MASH vetëm projekti "Studimi i Fidanëve të Ullirit".

Për implementimin e programeve të mësipërme, AKTI në zbatim të VKM nr. 903, datë 26.08.2009, i ndryshuar, dhe të ligjit nr. 7893, datë 22.12.1994 "Për shkencën dhe zhvillimin teknologjik" ka nxjerrë 6 (gjashtë) udhëzime të veçanta për procedurën e paraqitjes, hartimin, zbatimin, raportimin dhe monitorimin e projekteve që financohen. Ndërkohë, me shkresën nr. 67, datë 06.04.2010, Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-t i ka bërë thirrje të gjithë Institucioneve të Arsimit të Lartë, Institucioneve Private të Arsimit të Lartë të Akredituara, Institucioneve Kërkimore Shkencore, Qendrave dhe Agjencive të Transferimit të Teknologjive, Sektorit Privat dhe OJF-ve që kanë në statusin e tyre punën kërkimore, për të aplikuar me projekte kërkimore në kuadër të PKKZH-ve të sipërcituara, për vitet 2010-2012.

Në vijim, disa nga institucionet e cituara më sipër, i janë përgjigjur kësaj thirrjeje duke paraqitur aplikimet e tyre nëpërmjet projekt-propozimeve dhe kanë kërkuar mbështetje buxhetore për realizimin e tyre. Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-t, në zbatim të pikës 9, të VKM nr. 903, datë 26.08.2009, i ndryshuar, *për çështjet e përmbajtjes dhe të vlerësimit të këtyre projekteve të paraqitura ka përzgjedhur anëtarët e Komisioneve të Vlerësimit, duke ngritur për të 7 (shtatë) PKKZH-të nga një komision vlerësimi përkatës. Më pas, i ka propozuar Bordit Drejtues për miratim këto komisione, i cili ka miratuar përbërjen e komisioneve sipas anëtarëve të propozuar.* Në përbërje të këtyre komisioneve janë caktuar kryesisht punonjës me grada shkencore Profesorë apo Doktor të fushave përkatëse.

Siç kemi cilësuar në fillim të këtij raporti (kapitulli A. "Përmbledhje"), *anëtarët e këtyre komisioneve janë përzgjedhur pa konkurrencë (Alternativa), pa u bazuar te ndonjë kriter apo ndonjë procedurë e përcaktuar më parë, pasi rregullorja e funksionimit të këtij institucioni në të cilën duhej të përcaktoheshin kriteret dhe procedurat e përzgjedhjes së komisioneve, ende nuk është miratuar nga Kryeministri. Në këto kushte, për mospengimin e veprimtarisë së AKTI-t, komisionet të cilët kanë bërë vlerësimet e projekteve janë përzgjedhur sipas vlerësimit të AKTI-t dhe Drejtorit të Përgjithshëm. Ky veprim ka krijuar hapësira dhe ka mundësuar që disa projekte të financuara për sektorin privat të shqyrtohen, vlerësohen dhe të përzgjidhen pa u studjuar mirë, në mënyrë subjektive dhe klienteliste.*



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

Në lidhje me përzgjedhjen e anëtarëve të komisioneve të vlerësimit, Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-t dhe Drejtori i PKKZH-ve kanë paraqitur këto observacione: "Komisionet e vlerësimit të 7 (shtatë) PKKZH-ve nuk caktohen nga Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-t, por propozohen nga ai dhe miratohen nga Bordi Drejtues.

Anëtarët e këtyre komisioneve të vlerësimit janë zgjedhur nga database e kërkuesve shkencore me tituj dhe grada shkencore që ka AKTI. Kjo database është marrë nga MASH. Anëtarët e komisioneve përzgjidhen sipas fushave prioritare për të 7 (shtatë) programet e kërkimit dhe të zhvillimit dhe sipas CV-ve të tyre. Anëtarët e komisioneve nuk janë pjesë e grupeve kërkimore shkencore të projekt-propozimeve që paraqiten nga subjektet.

Projekt-propozimet vlerësohen nga komisionet e vlerësimit të ekspertëve, më pas miratohen nga BD dhe pastaj AKTI financon projektin. Për rrjedhojë, firma e Drejtorit të Përgjithshëm të AKTI-t është firma e tretë pas 2 (dy) vendimeve kolegjiale, përkatësisht:

- a) Komisioni i Vlerësimit të Ekspertëve (5 anëtarë), dhe
- b) Bordi Drejtues (10 anëtarë).

Pas shqyrtimit të këtyre observacioneve dhe pas ballafaqimit të bërë në zyrat e KLSH në datën 08.01.2013 për problemet e mësipërme të paraqitura në procesverbal, gjithashtu, pas shqyrtimit të observacioneve dhe ballafaqimit të dytë të bërë në zyrat e KLSH në datën 01.03.2013 për problemet e trajtuara në projekt-raportin e auditimit, u arrit në përfundimin se këto observacione nuk qëndrojnë dhe nuk mund të merren në konsideratë pasi ato nuk argumentohen ligjërisht apo mbështeten me bazë ligjore.

Vetë Drejtori i Përgjithshëm në observacionet e dërguara shprehet që: anëtarët e komisioneve të vlerësimit të 7 (shtatë) PKKZH-ve nuk caktohen nga Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-t, por propozohen nga ai dhe miratohen nga BD. Ky citim i Drejtorit të Përgjithshëm është pasqyruar në projekt-raport, shprehimisht: "anëtarët e këtyre komisioneve janë propozuar nga Drejtori i Përgjithshëm dhe më pas janë miratuar nga BD". Referuar këtij pohimi të Drejtorit, auditimi me të drejtë cilëson se, Drejtori i Përgjithshëm është firma e parë dhe jo firma e tretë siç pretendohet në observacionin e z. Pango. Madje, ky pretendim vjen në kundërshtim edhe me paragrafin e dytë të pikës "C" të udhëzimit të hartuar dhe miratuar nga vetë Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-t me nr. 1, datë 06.04.2010 "Për procedurën e paraqitjes, shqyrtimit dhe miratimit të projekteve që financohen në kuadrin e PKKZH-ve", në të cilin përcaktohet tekstualisht se:

"Komisioni i ekspertëve për kryerjen e misionit të vlerësimit për pranimin e projekt-propozimit caktohen posaçërisht nga Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-t, në bashkëpunim me Drejtorinë që administron PKKZH-të dhe miratohet nga Bordi Drejtues. Pjestarët e tij zgjidhen nga specialistë të fushave përkatëse që nuk janë pjesëtarë të personelit të projektit ose të organeve vendimmarrëse të institucioneve që e kanë propozuar atë".



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

Pra, propozimet për t'u zgjedhur anëtarë në këto komisione janë bërë posaçërisht nga Drejtori i Përgjithshëm në kushtet e mungesës së konkurrencës, pa u bazuar te ndonjë kriter dhe pa propozime alternative. E theksojmë këtë se, në kushtet e mungesës së një rregulloreje të funksionimit të institucionit, në të cilën duhej të përcaktoheshin qartë kriteret dhe procedurat e përzgjedhjes së këtyre komisioneve, Drejtori i Përgjithshëm duhej t'i paraqiste BD më shumë se një alternativë, një listë me specialiste të fushave përkatëse dhe të argumentonte arsyet përse propozoheshin këta specialiste, në mënyrë që të shmangte subjektivizmin në përzgjedhjen e anëtarëve të komisioneve të vlerësimit

Auditimi u shtri pothuajse në të gjithë projektet e miratuara dhe të financuara, por vëmendja më e madhe u përqendrua në projektet e financuara për Sektorin Privat, OJF-të dhe në Institucionet Private të Arsimit të Lartë të Akredituara, të cilët duhet të kenë në statusin e tyre punën kërkimore, si me poshtë:

- Pas vlerësimit të projekt-propozimeve të paraqitura, komisionet e vlerësimit të ngritura për çdo program kanë përzgjedhur disa projekte të cilat ja kanë paraqitur për miratim AKTI-t. Me pas AKTI nëpërmjet Drejtorit të Përgjithshëm projektet e sugjeruara nga komisionet përkatëse të çdo programi ja ka propozuar Bordit Drejtues për miratim. Kështu, në datën 22.06.2010, BD ka miratuar për t'u financuar 50 projekte në vlerë të plotë rreth 326 milionë leke për të gjithë periudhën e realizimit 2010-2012. Gjithashtu, në këtë datë ka marrë vendim duke miratuar financimin pjesor për vitin 2010 në vlerën totale 133,356 mijë lekë për të 50 projektet (në këtë vlerë është përfshirë edhe projekti i ullirit i financuar me 33,000 mijë leke, i cili është miratuar nga MASH para krijimit të AKTI-t. Po kështu, edhe për vitin 2011 dhe vitin 2012 janë miratuar financimet për vazhdimin e realizimit të këtyre projekteve, konkretisht:

- Për vitin 2011, me vendimin e BD të datës 02.03.2011 janë miratuar për t'u financuar të 50 projektet, me vlerë totale 86,817.2 mijë lekë.

- Për vitin 2012, me vendimin e BD të datës 02.03.2011 janë miratuar për t'u financuar të 50 projektet, me vlerë totale 55,789 mijë lekë.

Në tabelat bashkëlidhur këtij projekt-raporti janë pasqyruar të 50 projektet e përzgjedhura, vlerat e plota të tyre dhe financimet e miratuara për të tre vitet, të ndara për çdo PKKZH. Në këto tabela tregohet se, nga 50 projektet e miratuara dhe të financuara, 46 prej tyre do të realizohen pranë Institucioneve të Arsimit të Lartë Publik, Institucioneve Kërkimore Shkencore, Qendrave dhe Agjencitë e Transferimit të Teknologjive, institucione këto të ngritura në zbatim ligjit nr. 7893, datë 22.12.1994 "Për shkencën dhe Zhvillimin Teknologjik" dhe 4 (katër) të tjera realizohen nga Sektorin Privat.

Institucionet publike shkencore dhe kërkimore kanë paraqitur pranë AKTI-t projekt-propozimet për realizimin e projekteve të ndryshme. Nga momenti i paraqitjes së tyre, projekt-propozimet kalojnë në ekspertizë nga AKTI, nga komisionet dhe nga BD. Financimi i këtyre projekteve është bërë me skemë të plotë të thesarit, çka do të thotë se të gjithë shumat e financimit nga buxheti i AKTI-t



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

kanë kaluar nëpërmjet thesarit në llogaritë e këtyre institucioneve buxhetore. Dhe të gjitha shpenzimet që bëhen për zbatimin e projektit sipas zërave buxhetor të komponentëve të projektit, kryhen nga këto institucione dhe kontrollohen nëpërmjet thesarit. Pra, AKTI nëpërmjet komisioneve të vlerësimit bën përzgjedhjen e projekteve që do të financohen dhe këto projekte ja propozon BD për miratim, dhe më pas bën vetëm monitorimin e zbatimit të tyre nëpërmjet raporteve të monitorimit që sjellin këto institucione nëpërmjet stafit të projekteve. Ndërsa, zbatimin e projekteve bëhet nga stafet e projekteve të ngritura pranë institucioneve kërkimore e shkencore publike. Në këto kushte, nuk mund të nxjerrim një konkluzion të qartë dhe të saktë në lidhje me përmbushjen e objektivave dhe përfitimet që kanë ardhur nga realizimi i deritanishëm i këtyre projekteve, pasi për vlerësimin e zbatimit të këtyre projekteve kërkohet të kryhet auditim në çdo institucion që ka përfituar financim, në një kohë që auditimet nga KLSH kryhen mbi bazën e programit vjetor të auditimit të miratuar çdo fillim viti.

Ndaj, auditimi u përqendrua në financimet për shoqëritë që ushtrojnë veprimtari në Sektorin Privat, të cilat sipas shkresës nr. 67, datë 06.04.2010 të Drejtorit të Përgjithshëm duhet të kishin të përcaktuar në statusin e tyre veprimtari të punës kërkimore, shkencore dhe inovatore. Konkretisht, janë financuar dhe realizuar nga sektori privat 4 (katër) projekte, si më poshtë:

1. Projekti "Model Kodi i Prodhuesve të Ujit", aplikuar nga z. Hysen Ruka, pronar i shoqërisë private *"Bindi" shpk*, në kuadër të Programit Kombëtar të Kërkimit dhe Zhvillimit "Uji dhe Energjia" me vlerë 12,881 mijë lekë.
2. Projekti "Studimi kombëtar mbi delinkuencën", aplikuar nga zj. Ilirjana Derhemi, Drejtore ekzekutive e *"Studio D, Tirana"*, në kuadër të Programit Kombëtar të Kërkimit dhe Zhvillimit, "Shkencat Sociale dhe Albanologjike" me vlerë 7,210 mijë lekë.
3. Projekti "Modele Parashikues për sezonin Polemik të disa Bimëve Alergjizuese", aplikuar nga zj. Eliona Gjebrea përfaqesuese e *Universiteti jo Publik "New York, Tirana"*, në kuadër të Programit Kombëtar të Kërkimit dhe Zhvillimit "Shëndetësia", me vlerë 5,596 mijë lekë.
4. Projekti "Ressuset territoriale të vreshtarisë dhe vertarisë autoktone në Shqipëri", aplikuar nga znj. Sofi Noti, drejtori ekzekutiv i *Fondacionit "Drejt të Ardhmes (FDA)"*, me vlerë 11,760 mijë lekë.

Financimet për këto projekte kanë kaluar në formë transferte nga buxheti i AKTI-së në llogaritë bankare likuiduese të këtyre subjekteve private. Pra, të gjitha shpenzimet e kryera për llogarinë të projekteve nuk janë kanalizuar për t'u kontrolluar nëpërmjet thesarit, por kanë kaluar nga vetë llogaria bankare likuiduese e këtyre subjekteve private.

Gjatë auditimit të kryer në 3 (tre) projekte, u konstatuan shkelje dhe parregullsi, në disa raste me pasojë dëm ekonomik për buxhetin e shtetit. Konkretisht:



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

IX.1 Mbi financimin e projektit "Model Kodi i prodhuesve të Ujit", të aplikuar nga shoqëria private "Bindi" shpk.

Në datën 12.05.2010, shoqëria "Bindi" ka paraqitur pranë AKTI-t kërkesën për financimin e projektit: "Model Kodi i prodhuesve të Ujit". Ky projekt-propozim është miratuar nga komisioni i vlerësimit të PKKZH-së "*Uji dhe Energjia*", nga AKTI dhe më pas nga Bordi Drejtues me vendimin e datës 22.06.2010. Projekti është parashikuar në vlerë të plotë **12,881 mijë lekë** dhe kohëzgjatja e zbatimit të këtij projekti korrik 2010-dhjetor 2012 (30 muaj).

Për realizimin e projektit shoqëria "Bindi" ka kërkuar të financohet me fonde buxhetore nga AKTI në vlerën 9,145 mijë lekë ose në masën 71%. Në fakt, është financuar nga AKTI, në vitin 2010 me 2,885 mijë lekë, në vitin 2011 me 3,130 mijë lekë dhe në vitin 2012 me 2,000 mijë lekë, me një ***financim në total në vlerën 8,015 mijë lekë***.

Objektivat, rezultatet dhe përfitimet e pritshme të projektit që do të vijnë nga realizimi i tij, paraqiten si më poshtë:

- Objektivi kryesor është: "*Modeli i kodit i shoqëruar prej Programit të Inspektimit të Fabrikës (PIF), ka për qëllim të asistojë ambalazhuesit dhe pronarët e burimeve në përpjekjet e tyre për të prodhuar një produkt cilësor, duke siguruar informacione në lidhje me procedurat teknike, sistemet e cilësisë dhe standardet*".

Objektivat imediate dhe rezultatet e pritshme janë :

Objektivi 1. Të arrihet që prodhuesit e ujit të pranojnë Planin e Inspektimit të Fabrikës.

Nga arritja e këtij objektivi do të kemi këtë rezultat: - *Plani i Inspektimit të Fabrikës do të bazohet në Model Kodin dhe do të jetë i detyrueshëm për të gjithë anëtarët, dhe kryhet nga ekspertë të certifikuar dhe të aprovuar si të tillë nga AKTI.*

Objektivi 2. Të arrihet që prodhuesit t'i nënshtrohen një auditimi vjetor të kryer nga një grup (agjenci) e aprovuar auditimi.

Nga arritja e këtij objektivi do të kemi këto rezultate: - *Parashikohet që prodhuesit do të njihen me rezultatet e auditimit brenda kuadrit kohor të një viti prej auditimit të mëparshëm. Kur një prodhues nuk plotëson të gjitha kërkesat, atij duhet t'i jepet një kohë prej 30 ditësh për të hartuar një plan korigjimi, që duhet të jetë i aprovuar nga një auditues. Kur mospërputhja lidhet me testet vjetore të lëndëve organike dhe volante, atëherë prodhuesit i lihet 60 ditë për të kthyer rezultatin e analizave. Kur një ambalazhues nuk arrin 70% ose më shumë të kërkesave janë 60 ditë në dispozicion për të arritur përmbushjen e tyre, si gjithnjë të identifikuar nga një auditues, që ka rivlerësuar dokumentacionin.*

Objektivi 3. Të arrihet në atë që, për të kapërcyer një hap, prodhuesit duhet të plotësojnë të gjitha pikët dhe duhet të përmbushin 70% ose më shumë të kërkesave dhe rekomandimeve (*modeli i kodit është projektuar mbi një bazë të dhënash, dhe mbështetet në proces dhe procedura që përbëjnë kërkesa dhe rekomandime*).



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

Nga arritja e këtij objektivi do të kemi këtë rezultat: - *Prodhuesit do të përfitojnë dhe do të mbajnë statusin "Prodhues të certifikuar", mbasi të jetë bërë auditimi vjetor.*

Objektivi 4. Të arrihet dhënia e standardit të "Ekselencës" për prodhuesit me më shumë pikë (ndërkohë që të gjithë Prodhuesit e Certifikuar, iu kërkohet të arrijnë 70% ose më shumë).

Nga arritja e këtij objektivi do të kemi këto rezultate:

a) *Prodhuesit me 90% të pikëve ose më lart, do të klasifikohen dhe do të këshillohen të marrin vlerësimin më të lartë.*

b) *Prodhuesit që arrijnë 95% ose më lartë, do të klasifikohen dhe do të këshillohen të marrin Standardin e Ekselencës.*

Përfitues nga realizimi i këtij projekti do të jenë: përfitues direkt, kompanitë e prodhimit të ujit, dhe përfitues indirekt do të jenë konsumatorët dhe shoqëria.

Për të bërë të njohura rezultatet e projektit tek përdoruesi është planifikuar publikimi i rezultateve të analizave në një përmbledhje vjetore, si dhe vlerësimi i prodhuesve ekselent.

Për përmbushjen e këtyre objektivave dhe arritjen e rezultateve të projektit në projekt-propozim është përshtatur plani i përgjithshëm i punës dhe plani i detajuar, përfshirë metodologjinë dhe teknikat që propozohen të përdoren. Vlera totale e projektit e analizuar për çdo zë shpenzimi është në vlerën totale 12,881 mijë lekë. Shoqëria, për realizimin e këtij projekti ka vënë në dispozicion ose mbulon me mjete dhe materialet e veta vlerën 2,006 mijë lekë, e cila është pjesë e vlerës totale të projektit prej 12,881 mijë lekë, dhe siç u trajtua më sipër ka kërkuar për realizimin e këtij projekti të mbështetet me financim buxhetor në vlerën 9,145 mijë lekë. Konkretisht:

Viti	Honorare për studimin	Shpenzime udhëtimi	Shpenzime transporti	Shpenzime të tjera operative	Pajisjet e veta	Në mijë/lekë	
						Vlera e projektit	Kërkesa për financim nga AKTI
2010	878	200	460	520	2,006	4,064	2,885
2011	1,756	400	920	1,332	-	4,408	3,130
2012	1,756	400	920	1,333	-	4,409	3,130
Gjithsej:	4,390	1,000	2,300	3,185	2,006	12,881	9,145

IX.1.a Në përfundim të auditimit u konstatua se:

- Pas kontrollit të bërë projekt-propozimit nga Drejtoria e Programeve Kombëtare në AKTI, projekt-propozimi ka kaluar për ekspertizë në komisionin e vlerësimit të Programit Kombëtar "Uji dhe Energjia" për të bërë vlerësimin e përmbajtjes të tij. Në datën 04.06.2010 ky komision vlerësimi i përbërë nga 5 (pesë) anëtarë të propozuar nga Drejtori i Përgjithshëm, ka bërë vlerësimin e këtij projekt-propozimi dhe i ka sugjeruar Drejtorit të Përgjithshëm miratimin dhe masën e financimit të këtij projekti për vitin 2010. Në procesverbalin e mbajtur nga ky komision masa e financimit për vitin 2010 është përcaktuar në vlerën 1 milionë lekë. Por, kjo vlerë,



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

me shkrim dore është korrigjuar duke u rritur në 2 milionë lekë, gjithashtu në tabelën bashkëlidhur këtij procesverbal është përcaktuar vlera po 2 milionë lekë. Por, ky procesverbal nga 5 (pesë) anëtarë të komisionit është nënshkruar vetëm nga 4 (katër) anëtarë të tij, ndërsa tabela bashkëlidhur është nënshkruar vetëm nga 3 (tre) anëtarë.

Observacionet e paraqitura, nga Drejtori i Përgjithshëm dhe Drejtori i PKKZH-së, për këtë problem të trajtuar në projektraportin e auditimit, merren në konsideratë nga auditimi, pasi të 4 (katër) anëtarët e komisionit të vlerësimit të këtij projekti kanë paraqitur deklarata me shkrim dore të nënshkruara me anën e të cilave marrin përsipër se, vlera e projektit nuk është 1 milionë lekë por 2 milionë leke. Megjithatë, korrigjimi i vlerës në procesverbal është një parregullsi e cila duhej të rregullohej nga AKTI që në momentin e konstatimit, pasi korrigjimi të jep përshtypjen se komisioni ka bërë vlerësim sipërfaqësor të këtij projekti.

Më tej, projekt-propozimi i vlerësuar nga komisioni, i miratuar nga AKTI, ka kaluar në Bordin Drejtues, i cili me vendimin e datës 22.06.2010 e ka miratuar projektin, si dhe ka përcaktuar masën e financimit për vitin 2010 në vlerën 2 milionë leke. Por, pas miratimit nga BD, me propozim të AKTI-t i cili e ka rekomanduar këtë projekt si më të rëndësishmin, në datën 07.07.2010 është mbledhur përsëri komisioni i vlerësimit të Programit Kombëtar "Uji dhe Energjia" dhe ka vendosur që vlerës së projektit për vitin 2010 t'i shtohen edhe 885 mijë leke të tjera. Ky sugjerim i AKTI-t dhe i komisionit të vlerësimit për rritjen e financimit për vitin 2010 nuk është marrë në shqyrtim dhe nuk është miratuar nga BD, pasi vetë Bordi i ka lënë për kompetencë AKTI-t që fondet e mbetura nga mosfinancimi i projekteve të eliminuara mund të rishpërndahet në projektet e miratuara nga vetë AKTI.

Në vijim, në datën 08.07.2010, Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-t ka lidhur kontratën e përgjithshme dhe kontratën e financimit pjesor me shoqërinë "Bindi" shpk. Sipas kontratës, shoqërisë "Bindi" për vitin 2010 i është dhënë financim në vlerën 2,885 mijë lekë.

Duke e vlerësuar këtë projekt nga më të rëndësishmit, AKTI nëpërmjet Drejtorit të Përgjithshëm, nga fondet e mbetura ka vendosur që ky projekt të financohej për vitin 2010 në shumën 2,885 mijë lekë.

Siç u tha me lartë, në datën 12.05.2010, shoqëria private "Bindi" shpk, ka paraqitur kërkesën për financimin e projektit pranë AKTI-t, kërkesë e cila është paraqitur në formën e projekt-propozimit sipas modelit të përcaktuar në udhëzimin e Drejtorit të Përgjithshëm nr.1, datë 06.04.2010 "Për procedurën e paraqitjes, shqyrtimit dhe miratimit të projekteve që financohen në kuadrin e Programeve Kombëtare për Kërkim dhe Zhvillim".

Bashkëlidhur kërkesës nuk është dokumentacioni ligjor i kësaj shoqërie si: ekstrakti historik i regjistrimit në QKR, certifikatat tatimore, NIPTI, leje, licenca, statusi etj.

Sipas ekstraktit historik të QKR, të marrë nga grupi i auditimit në faqen zyrtare elektronike të këtij institucioni, rezultoi se:



○ Shoqëria "Bindi" shpk, nuk ka për objekt të saj kryerjen e veprimtarive shkencore dhe kërkimore për asnjë fushë, sidomos për fushën që lidhet me: *"Trajtimin e ujërave të pijshëm e të përdorura dhe gjithçka tjetër që lidhet me sistemet për trajtimin e ujërave të pijshëm dhe të përdorura apo me modelet e kodit të prodhuesve të ujit"*. Para 4 (katër) muajsh se të paraqiste projekt-propozimin për financim, në datë 14.01.2010, kjo shoqëri ka bërë ndryshime në objektin e veprimtarisë duke shtuar disa veprimtari të karakterit tregtar. Konkretisht, sipas ekstraktit historik të QKR janë shtuar këto veprimtari tregtare: *"Trajtimin e ujërave të pijshëm e të përdorura, importimin, eksportimin, implementimin, shitjen, blerjen dhe gjithçka tjetër që lidhet me sistemet për trajtimin e ujërave të pijshëm dhe të përdorura, me importimin, eksportimin, shitjen, blerjen dhe prodhimin e kimikateve për trajtimin e ujërave të pijshëm dhe të përdorura, asistencë e konsulencë për shoqëritë apo personat fizike në lidhje me ujërat e pijshëm dhe të përdorura, si dhe çdo veprimtari tjetër apo shërbimi me këto ujëra"*. Siç përshkruhet, këto veprimtari kanë të bëjnë vetëm për qellim tregtar dhe fitimprurës të shoqërisë, dhe nuk kanë të bëjnë me kërkime shkencore, veprimtari shkencore apo inovatore, në përputhje me çka përkufizohet dhe përcaktohet në nenet 2 dhe 51, të ligjit nr. 7893, datë 22.12.1994 "Për shkencën dhe zhvillimin teknologjik". Konkretisht:

1. *Neni 2*, përkufizon: "Kërkim shkencor quhen të gjitha veprimtaritë sistematike e krijuese që kryhen për të rritur vëllimin e njohurive shkencore dhe zbatimin e tyre, si në studimin e natyrës, të teknikës së prodhimit, ashtu edhe në studimin e njeriut, të kulturës e të shoqërisë",

2. *Neni 51*, përcakton se: "Institucionet shkencore private mund të ngrihen duke marrë parasysh parimet e këtij ligji dhe të akteve të tjera ligjore e nënligjore".

Sa më sipër, shoqëria "Bindi" shpk, nuk është institucion privat shkencor dhe kërkimor, pasi nuk ka të përcaktuar në statusin e saj juridik, apo në ndonjë dokument tjetër ligjor se merret me veprimtari kërkimore dhe shkencore në ndonjë fushë të veçantë.

Po kështu, në dosjen e projektit të paraqitur nga shoqëria dhe të depozituar në AKTI, nuk ndodhen *leje profesionale, licenca profesionale, apo ndonjë vërtetim të lëshuar nga institucionet përkatëse, në zbatim të ligjit nr. 9863, datë 28.01.2008 "Për Ushqimin" dhe VKM nr 609, datë 17.11.2000 "Për industrializimin dhe tregtimin e ujërave mineral natyral"*. Këto leje dhe licenca së paku, do të vërtetonin dhe do të tregonin se shoqëria ka përvojë në këtë fushë, pasi ka kryer dhe po kryen veprimtari tregtare, kërkimore apo shkencore për trajtimin e ujërave të pijshëm e të përdorura dhe gjithçka tjetër që lidhet me sistemet për trajtimin e ujërave të pijshëm dhe të përdorura dhe me ambalazhimin e tyre.

Gjithashtu, në këtë dosje, *nuk ndodhej dokumentacioni i zbatimit të projektit (dokumentacioni justifikues për shpenzime që ka kryer shoqëria për zbatimin e projektit për të gjithë periudhën deri më 10 dhjetor 2012)*, por me kërkesë të grupit



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

të auditimit, AKTI mori nga shoqëria dokumentacionin e zbatimit të projektit deri në dhjetor 2011 dhe ia paraqiti grupit të auditimit. Në këtë dokumentacion ndër të tjera ndodheshin edhe dy licenca të shoqërisë të lëshuara në datën 02.02.2010 nga Qendra Kombëtare e Licencimit pranë METE. Këto licenca kanë për objekt: njëra për "Shërbime ekspertize Higjieno-Shëndetësore" dhe tjetra për "Dezinfektim, Deratizim, Dizinsektim". Pra këto licenca janë lëshuar për kryerjen e shërbimeve higjieno-shëndetësore dhe nuk kanë të bëjnë fare me *trajtimin e ujërave të pijshëm dhe gjithçka tjetër që lidhet me sistemet për trajtimin e ujërave të pijshëm dhe me ambalazhimin e tyre, apo me kërkime shkencore dhe inovatore në këtë fushë.*

Për këto konstatime të trajtuara në aktin e mbajtur nga audituesit në fund të procesit të auditimit në terren dhe në projekt-raportin e auditimit, Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-t dhe Drejtori i PKKZH, kanë paraqitur me shkrim këto observacione:

"Shoqëria "Bindi" shpk, nuk është institucion privat shkencor por biznes privat që ka një divizion për trajtimin e ujërave. Ky komponent është në veprimtarinë e këtij biznesi privat sipas ekstraktit historik të regjistrimit QKR, që ju e dispononi. Dokumentacioni që pretendoni se mungon ju është dorëzuar, pra ekziston. Trajtimi i ujërave me të gjithë komponentët e tij çon në vlerësimin e cilësisë së ujërave, ndërhyrje në sistemin e pastrimit në bazë të analizave fiziko-kimike, toksike, ndërhyrje në procesin teknologjik etj., dhe është një nga shkencat më të komplikuar. Vendosja e standardeve ndërkombëtare të cilësisë (siç e ka në fokus edhe projekti në fjalë) është një nga zhvillimet teknologjike dhe novative më të përparuara. Ju vemë në dijeni se në bazë të VKM nr. 903, datë 26.08.2009, pika 2, citon: "AKTI-ja ka mision mbështetjen, monitorimin dhe vlerësimin e programeve dhe të projekteve në fushën e shkencës, teknologjisë dhe inovacionit (SHITI); pika 2 citon: "AKTI-ja për të realizuar misionin e përcaktuar në piken 2 të këtij Vendimi, kryen detyrat e mëposhtme: pika 3. b citon: realizon financimin e programeve dhe të projekteve të SHITI në përputhje me përparësitë dhe me vlerësimin e bërë nga komisionet përkatëse. Pra, AKTI mbështet me fonde jo vetëm veprimtaritë shkencore, por edhe ato në fushën e teknologjisë dhe inovacionit. Gjithsesi, vendimi i drejtë për ta mbështetur shoqërinë "Bindi" është marrë pasi është shqyrtuar dokumentacioni dhe projekti nga komisioni i vlerësimit dhe Bordi Drejtues i AKTI".

Pas shqyrtimit të observacioneve dhe pas ballafaqimit të parë të bërë me drejtuesit e AKTI-t, në zyrat e KLSH-së në datë 08.01.2013 për këto probleme të trajtuara në aktet e KLSH-së dhe të dërguara AKTI-t, si dhe pas shqyrtimit të observacioneve dhe ballafaqimit të dytë të bërë po në zyrat e KLSH në datën 01.03.2013 po për këto probleme të trajtuara në projektraportin e auditimit, u arrit në përfundimin se, observacionet e punonjësve të atakuar dhe bërë me përgjegjësi nuk qëndrojnë dhe nuk merren në konsideratë, sepse ato nuk mbështeten në dispozitat ligjore në fuqi, dhe konkretisht:



- Shoqëria "Bindi", siç është trajtuar dhe më lartë, nuk ka në statusin e saj dhe në asnjë dokument tjetër si: licenca, vërtetime, leje etj., që të tregoj se është një institucion privat kërkimor shkencor apo inovator, në përputhje me kërkesat e ligjit "Për shkencën dhe zhvillimin teknologjik", dhe për më tepër në përputhje me vetë kërkesën e përcaktuar në shkresën e Drejtorit të Përgjithshëm të AKTI-t nr. 67, datë 06.04.2010, me anë të së cilës i bën thirrje për aplikim me projekte kërkimore në kuadër të PKKZH-ve të gjithë Sektorit Privat dhe OJF-të që kanë në statusin e tyre punën kërkimore. Duke marrë shkas nga pretendimet e ngritura në observacione nga punonjësit e përgjegjësuar, grupi i auditimit shqyrtoi dhe verifikoi edhe një herë në mënyrë të hollësishme dokumenatcionin në dispozicion, veçanërisht ekstraktin historik nëpërmjet sistemit elektronik të QKR, nga ku konstatoi se në ekstraktin historik të kësaj shoqërie në datën 18.12.2012, është bërë një ndryshim, duke i shtuar për objekt edhe kryerjen e veprimtarive në fushën e "inovacionit, kërkimit dhe zhvillimin e teknologjisë". Pra, ky ndryshim i objektit të veprimtarisë dhe ky ndryshim është bërë mbas përfundimit të auditimit nga KLSH, gjë që verteton konstatimin tonë se, kjo shoqëri ka përfituar financim buxhetor pa pasur në statusin e saj kryerjen e veprimtarive në fushën e "inovacionit, kërkimit dhe zhvillimin e teknologjisë".

Përveç sa sipër theksojmë se, në zbatim të ligjit nr. 9863, datë 28.01.2008 "Për Ushqimin" dhe VKM nr. 609, datë 17.11.2000 "Për industrializimin dhe tregtimin e ujërave mineral natyral", çdo shoqëri private që kërkon të ushtroj aktivitet në fushën e ushqimit dhe të industrializimit, si dhe tregtimin të ujërave mineral e natyral, duhen të pajisen më parë me leje profesionale apo licenca profesionale, nga institucionet përkatëse, ndërsa shoqëria "Bindi" shpk nuk i disponon këto leje profesionale apo licenca profesionale.

- Gjithashtu pretendimi se, vendimi i drejtë për të mbështetur shoqërinë "Bindi" është marrë pasi është shqyrtuar dokumentacioni dhe projekti nga komisioni i vlerësimit dhe Bordi Drejtues i AKTI-t, vjen në kundërshtim me germën "B" të udhëzimit të hartuar dhe miratuar nga vetë Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-t me nr. 1, datë 06.04.2010 "Për procedurën e paraqitjes, shqyrtimit dhe miratimit të projekteve që financohen në kuadrin e Programeve Kombëtare për Kërkim dhe Zhvillim (PKKZH)", në të cilin përcaktohet shprehimisht:

"Në AKTI, kontrolli formal bëhet në drejtorinë e Programeve Kombëtare për Kërkim e Zhvillim në Sektorin e Programeve Kombëtare, që administron Programet Kombëtare për Kërkim dhe Zhvillim. Ai synon të vlerësojë nëse projekt-propozimi është formuluar në përputhje me modelin e dokumentit të projektit për kërkim dhe zhvillim, si dhe nëse janë specifikuar drejtë Programi Kombëtar për Kërkim e Zhvillim dhe objektivat e tij, të cilat u referohet. Në rast se nuk përmbush kërkesat e lartpërmendura, projekt-propozimi kthehet për t'u plotësuar. Plotësimet dhe korrigjimet e nevojshme bëhen brenda 15 ditëve nga data e paraqitjes së projekt-propozimit, dhe sipas germës "C" të këtij udhëzimi, projekt-propozimi që kalon



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

kontrollin formal i jepet për ekspertizë komisionit të ekspertëve, i cili bën vlerësimin përmbajtësor të tij.

Pra, kontrolli formal bëhet nga AKTI, që kuptohet se përveç të tjerave ka përgjegjësinë që të kontrollojë të gjithë dokumentacionin ligjor të subjektit privat si, regjistrimin në QKRR, statusin e shoqërisë, NIPTI tatimor, vërtetimet për shlyerjen e detyrimeve tatimore, lejet profesionale dhe licencat apo çdo dokument tjetër ligjor që lidhet me aktivitetin e shoqërisë. Ndërsa komisionet e vlerësimeve merren me vlerësimin përmbajtësor të projektit, dhe kuptohet që anëtarët e këtij komisioni janë profesioniste të fushës së projektit që aplikohet, si dhe jo profesioniste që të kontrollojnë dokumentacionin ligjor të shoqërisë të cilin detyrimisht duhet ta bëjë AKTI (Drejtori i Përgjithshëm dhe nëpunësit e tjerë të AKTI-t)

IX.1.b Sipas projektit të miratuar, realizimi i tij do të kryhej me personelin dhe bashkëpunëtorët shkencor të mëposhëm:

- Drejtues i projektit (drejtues kërkimesh) z. Kujtim Kopliku, i cili nuk ka asnjë gradë shkencore, por ka vetëm një certifikatë të lëshuar nga Ministria e Mjedisit, Pyjeve dhe Administrimit të Ujrave (MMPAU) për auditim mjedisor dhe dy certifikata të tjera për menaxher cilësie të lëshuara nga dy institucione të huaja gjermane.

- Z. Agim Malja, bashkëpunëtor, me gradë shkencore Prof. Dr.

- Z. Sokol Abazi, bashkëpunëtor, me gradë shkencore Doktor.

- Z. Hysen Ruka, bashkëpunëtor, pa gradë shkencore, dhe me eksperience në punë kërkimore në kompaninë Siemens. Sipas ekstraktit të QKR, z. Ruka është ortaku i vetëm i shoqërisë "Bindi" shpk, me kapital 100%.

Personel tjetër ndihmës:

- Zj. Elona Vogli, e cila sipas ekstraktit të QKR është Administratore dhe (përfaqësuese ligjore) e shoqërisë "Bindi".

- Zj. Liljana Mane, punonjëse (financiere) e shoqërisë "Bindi", dhe

- Z. Adrian Qarkaxhia, punonjës (shofer) i shoqërisë "Bindi".

Në pamje të parë duket se realizimi i projektit do të behet nga punonjës shkencor, pasi ka në përbërje punonjës shkencor, për më tepër 1 (një) Prof.Dr. dhe 1 (një) Dr. Shkencash; por nga auditimi rezultoi e kundërta, përse vijon:

- Në datën 24.12.2010 shoqëria "Bindi" ka paraqitur pranë AKTI-t, raportin për realizimin e detyrave të vitit 2010, projektplanin e punës dhe kërkesën për financim në vitin 2011. Sipas këtij raporti, paraqiten të realizuara 15 detyra, nga 16 që kishin paraqitur në projekt-propozim, pra nuk është realizuar vetëm një detyrë dhe kjo: "Publikimi i rezultateve në faqen e internetit", detyrë e cili sipas raportit do të realizohet në 3/mujorin e dytë të vitit 2011. Nisur nga realizimi i detyrave, AKTI dhe më pas Bordi Drejtues ka miratuar vazhdimësinë e projektit, duke e financuar atë edhe për vitin 2011 në vlerën 3,130 mijë lekë.



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

Ndërsa, në datën 23.02.2012 shoqëria "Bindi" ka paraqitur pranë AKTI-t, raportin për realizimin e detyrave të vitit 2011, projektplanin e punës dhe kërkesën për financim në vitin 2012. Sipas këtij raporti, paraqiten të realizuara 16 detyra, nga 17 që kishin paraqitur në planin e punës për vitin 2011. *Përsëri për këtë vit nuk është realizuar vetëm një detyrë dhe konkretisht: "Publikimi i rezultateve në faqen e internetit", e cila sipas raportit do të realizohet në 3/mujorin e dytë 2012* (detyrat e realizuara në vitin 2011 dhe të raportuara, janë pothuajse të njëjtat si ato të realizuara në vitin 2010, pra janë përsëritur edhe njëherë).

Nisur nga realizimi i detyrave të vitit 2011, shoqëria është financuar përsëri në vitin 2012 *në vlerën 2,000 mijë lekë*.

Referuar përshkrimeve në këto dy raporte, ndër detyrat e realizuara janë dhe takimet me stafin e shoqërisë "Bindi" shpk, konkretisht me z. Kujtim Kopliku, z. Hysen Ruka, znj. Liljana Mane dhe z. Adrian Qarkaxhia, të cilët janë paguar nga zëri honorare i projektit *për shumën 2,125 mijë lekë*, për përgatitjen e projektit dhe për studimin e kryer deri më 31 dhjetor 2011. Ndërsa, për vitin 2012 me vendim të Bordit Drejtues nuk janë financuar honoraret për studimet e asnjë projekti, dhe diferenca që rezulton nga vlera e planifikuar e këtij projekti për t'u financuar është pothuajse e barabartë me vlerën faktike të financuar, duke zbritur honoraret e vitit 2012 të planifikuar në shumën 1,130 mijë lekë (9,145 mijë lekë minus 8,015 mijë lekë).

Siç vërtetohet nga dokumentacioni justifikues i këtyre shpenzimeve, z. Agim Malja, me gradë shkencore Prof. Dr. dhe z. Sokol Abazi, Doktor, nuk kanë asistuar dhe nuk janë marrë aspak me zbatimin e projektit, pasi të gjithë vlerën e honorareve të parashikuar për personelin shkencor të projektit, i kanë marrë punonjësit e vetë shoqërisë "Bindi". Këtë e tregojnë dhe e vërtetojnë kontratat e punës të lidhur nga shoqëria me këta punonjës, si dhe listpagesat për pagesat e honorareve të cilat janë miratuar nga pronari i shoqërisë z. Hysen Ruka. Konkretisht:

- Drejtuesi i Projektit, z. Kujtim Kopliku, i cili nuk ka gradë shkencore dhe është punonjës i shoqërisë me pagë mujore 115,464 leke, është paguar nga fondet e projektit 45,000 lekë në muaj, ose 39% të pagës mujore, kur në fakt sipas projektit të miratuar do të paguhej në masën 30% të kohës së punës ose në vlerën 34,640 leke.

- Z. Hysen Ruka, pronar i shoqërisë, i cili nuk ka gradë shkencore, paguhet nga shoqëria me pagë mujore 227,576 lekë dhe ka përfituar honorare nga fondet e projektit për çdo muaj 45,000 lekë, kur sipas projektit do të angazhohej në 20% të kohës mujore të punës.

- Znj. Liljana Mane (Hametaj), e cila nuk ka gradë shkencore dhe është financiere e shoqërisë, paguhet nga shoqëria me pagë mujore 42,033 lekë dhe ka përfituar honorare nga fondet e projektit për çdo muaj 35,000 lekë ose 83% të pagës mujore, kur në fakt sipas projektit të miratuar do të paguhej në masën 20% të kohës së punës mujore, ose në vlerën 8,406 lekë.



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

- Z. Adrian Qarkaxhia, i cili është shofer i shoqërisë, paguhet nga shoqëria me pagë mujore 54,033 lekë dhe ka përfituar honorare nga fondet e projektit për çdo muaj në vlerën 35,000 lekë ose 64,7% të pagës mujore, duke filluar nga muaji shtator 2010, kur në fakt sipas projektit të miratuar do të paguhej në masën 25% të kohës së punës mujore ose në vlerë 13,508 lekë.

Del qartë se, realizimi i projektit nuk është bërë nga punonjës shkencor, por nga punonjësit e vetë shoqërisë të cilët janë të pa kualifikuar dhe kanë direkt interesa ekonomike me shoqërinë. Për më tepër, shoqëria është fitimprurëse dhe pronari i cili ka interes ekonomik direkt për shoqërinë ka përcaktuar dhe miratuar nivelin e pagave në mënyrë subjektive dhe pa ndonjë referencë ligjore. Madje, pagën e vetë e ka caktuar mbi pagën maksimale të nëpunësve të administratës shtetërore (227,576 lekë), në një kohe që duhet ta vendoste të paktën në nivelin e pagës së Prof. Dr. e cila është përcaktuar në aktet ligjore dhe nënligjore në fuqi.

Për këto parregullsi dhe shkelje të trajtuara në aktet e mbajtura nga audituesit e KLSH dhe në projektraportin e auditimit, Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-t dhe Drejtori i PKKZH-ve, kanë paraqitur observacione me shkrim, ndër to citojmë:

"Drejtuesi i projektit z. Kujtim Kopliku, ka të gjitha licencat e nevojshme dhe të mjaftueshme. Licence për "Shërbime ekspertize higjieno shëndetësore" (LN-0826, Kodi II.8.A, lejon ekspertin të bëjë analiza dhe ekspertiza dhe në gjithë gamen e ujërave nga ai për injeksione deri tek ujërat e shkarkimeve); licensë për "Shërbime ndërhyrëse higjieno shëndetësore" (LN-0827, Kodi II.8.B, lejon ekspertin të bëjë ndërhyrje në ujësjellës, linja uji në qendrat spitalore etj., duke analizuar dhe trajtuar ujërat dhe efektet e lidhura me to; licensë për "Menaxhim cilësie" (DGQ Certifikatë No. P69/QM0601-4025), që lejon ekspertin të bëjë menaxhimin e një game të gjerë ujërash për përmirësimin e cilësisë; licensë për Audit të Brendshëm, DGQ-Certifikatë-DGQ No P69/Qb0501-2003, që lejon ekspertin të bëjë auditim; certifikatë mjedisore: Vendim nr. 6,nr243 Regj. ku eksperti harton raporte mjedisore, kryen auditim mjedisor, harton ekspertiza mjedisore etj. Licesat e z. Kopliku janë edhe nga institucionet shqiptare edhe nga institucionet e huaja që kanë si objekt trajtimin e ujërave me gjithë gamën e tyre. Drejtuesi i projektit z. Kopliku i ka të gjitha potencialet shkencore të mundshme për të drejtuar dhe menaxhuar projektin. Ai ka përvojën e tij në udhëheqjen e disa projekteve të tjerë në këtë fushe (shih CV-në bashkëlidhur).

Prof. Dr. Agim Malja dhe DR. Sokol Abazi, janë të dy konsulentë shkencor që ndjekin të gjitha fazat e projektit në zbatim dhe implementim, duke ndërhyrë me konsulencën e tyre aty ku duhet. Njëkohësisht ata do të realizojnë recensat përfundimtare të projektit dhe të raportit shkencor (studimi) të projektit. Sipas kontratave të nënshkruara me shoqërinë "Bindi" për këtë projekt, që kane këta dy konsulentë, honorari i tyre do të paguhet në përfundim të projektit nga fondi që kontribuon vetëshoqëria "Bindi" në projekt.



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

Pas shqyrtimit të observacioneve dhe pas ballafaqimit të parë të bërë me drejtuesit e AKTI-t, në zyrat e KLSH-së në datë 08.01.2013 për këto probleme të trajtuara në aktet e KLSH-së dhe të dërguara AKTI-t, si dhe pas shqyrtimit të observacioneve dhe ballafaqimit të dytë të bërë po në zyrat e KLSH në datën 01.03.2013 për këto probleme të trajtuara në projektraportin e auditimit, u arrit në përfundimin se, observacionet e punonjësve të atakuar dhe bërë me përgjegjësi nuk qëndrojnë dhe nuk merren në konsideratë, sepse ato nuk mbështeten në dispozitat ligjore në fuqi, dhe konkretisht:

Drejtuesi i projektit z. Kujtim Kopliku nuk disponon gradë shkencore dhe është i pa kualifikuar për implementimin e projektit. Certifikatat e paraqitura nuk janë diploma apo certifikata të lëshuara nga institucionet arsimore dhe shkencore në vendin tonë. Po kështu, nuk ka diploma kualifikimi të lëshuara nga institucionet arsimore, shkencore dhe kërkimore të huaja dhe të njohura ato, të legalizuara apo të konfirmuara nga Ministria e Arsimit dhe Shkencës. Ndërkohë që, siç u trajtua me lartë, z. Agim Malja, me gradë shkencore Prof. Dr. dhe z. Sokol Abazi, Doktor, nuk kanë asistuar dhe nuk janë marrë fare me zbatimin e projektit, pasi të gjithë vlerën e honorareve të parashikuara për personelin shkencor të projektit, i kanë marrë punonjësit e vetë shoqërisë "Bindi", të cilët janë të pakualifikuar. Pretendimi i ngritur se këta konsulentë do të paguhet nga shoqëria "Bindi" pas mbylljes së projektit nuk qëndron, sepse dhënia e honorarit nuk ka të bëjë me përfundimin e projektit, por me vetë marrëdhëniet e shoqërisë private me këta konsulentë.

IX.1.c Detyra të tjera të realizuara sipas dy raporteve të shoqërisë të miratuara nga AKTI, janë dhe:

- *Marrja me qira e zyrës* e cila është realizuar që në muajin gusht dhe vazhdon në muajt pasardhës. Shpenzimet mujore për qiranë janë fikse për të gjithë periudhën e zbatimit të projektit në shumën 105 mijë lekë në muaj. Sipas dokumentacionit justifikues të këtyre shpenzimeve rezultoi se, shoqëria "Bindi" ka lidhur në datën 25.07.2010 një aneks kontratë me drejtuesin e projektit z. Kujtim Kopliku (njëkohësisht dhe punonjës i shoqërisë), për dhënien me qira të një ambienti të ndodhur në katin e 6-të në godinën e "Sky Tower". Këtë ambient, kjo shoqëri e ka marrë më parë me qira për nevojat e veta nga Shoqëria "Lani" shpk, dhe më pas e ka vënë në dispozicion të projektit me afat deri në 30.12.2012, me një vlerë mujore 110 mijë lekë. Veç vlerës së qirase, nga fondet e projektit paguhën edhe 12 mijë lekë për çdo muaj për shërbimin e pastrimit dhe mirëmbajtjen e zyrave.

Në këtë aneks kontrate, *nuk është e përcaktuar sipërfaqja e zyrës apo e zyrave të marra me qira dhe nuk është bashkëlidhur vërtetimi i pronësisë, i cili është i pa noterizuar.* Madje, grupit të auditimit nuk ju paraqit kontrata bazë e lidhur midis shoqërisë "Lani" dhe "Bindi", për të parë sipërfaqen e zyrave, vërtetimin e pronësisë, si dhe vlerën e qirasë që paguan shoqëria për këto zyra për aktivitetin e vete shoqërisë



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

- Krahas sa më sipër, është realizuar dhe marrëveshja e marrjes me qira e automjetit për zbatimin e projektit, ku shpenzimet e qirramarrjes për çdo muaj në vlerë janë përcaktuar *1,000 Euro*, ndërkohë që edhe shpenzimet për karburant dhe mirëmbajtjen e automjetit mbulohen nga fondet e projektit. Referuar dokumentacionit justifikues të këtyre shpenzimeve rezultoi se, shoqëria "Bindi" ka lidhur në datë 01.02.2010 (para fillimit të projektit) një kontratë me *znj. Avije RUKA* për marrjen me qira të automjetit në pronësi të saj me vlerë mujore *1,000 Euro*. Bazuar në këtë kontratë, është lidhur një aneks kontratë (e cila është pa datë) midis shoqërisë "Bindi", Drejtuesit të projektit z. Kujtim Kopliku dhe pronares së automjetit, që ai të përdoret nga shoqëria "Bindi" edhe për projektin. Koha në dispozicion e mjetit për projektin do të jetë 30% e muajit.

Sipas dokumentacionit të vënë në dispozicion, shoqëria "Bindi" deri në dhjetor 2011 ka shpenzuar për qiranë e automjetit *1,000 Euro* në muaj. Sipas faturave të bankës, *vlera e qirase është paguar për mjetin Bez SL 3507 G dhe jo për mjetin e marrë me qira i cili sipas kontratës dhe aneks kontratës është Benz A CLASS 160 CDI*. Shuma totale e shpenzuar për qiranë e automjetit nga fillimi i projektit korrik 2010 deri në dhjetor 2011, është në vlerën *27,000 Euro*.

Gjatë dhe në përfundim të procesit të auditimit, grupi i auditimit ka konkluduar se është e pamundur të llogariten shpenzimet e kryera për llogari te projektit, pasi të gjitha shpenzimet për projektin janë justifikuar me dokumente të përbashkëta për llogari të vetë aktivitetit tregtar të shoqërisë "Bindi". Kështu, *nuk është hapur dhe mbajtur llogari bankare e veçantë për fondet e dhëna nga buxheti i shtetit, për pasojë nuk del veçmas vlera e shpenzimeve të kryera për zbatimin e projektit*. Të gjitha pagesat janë bërë nga llogaria e shoqërisë në total, si për shpenzimet e veta ashtu edhe për projektin, p.sh. shpenzimet për karburante janë në dokumente të përbashkëta, pagesa e qirasë së zyrave dhe e automjetit është bërë së bashku me pagesat e qirasë së zyrave dhe mjetit të marrë me qira për llogari të vetë shoqërisë "Bindi" etj.

Në lidhje me shkeljet e mësipërme, Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-t dhe Drejtori i PKKZH, kanë paraqitur me shkrim këto observacione:

"Realizimet e të gjithë projekteve kanë nevojë dhe të drejtë për kontraktime dhe të personave ndihmës në projektin si dhe për qiramarrje të mjediseve, makinave etj. Dokumentacioni financiar, i veprimtarisë ndihmëse në shërbim të projektit, zbatimit të tij etj., është pronësi e patjetërsueshme vetëm e agjencisë Ekzekutuese. Fotokopjet e këtij dokumentacioni dorëzohen në AKTI kur dorëzohet Raporti shkencor (studimi) në përfundim të projektit, sipas udhëzimit nr. 4 datë 06.04.2010 "Për mënyrën e paraqitjes së raporteve shkencore për projektet që financohen në agjencinë ekzekutuese. Auditimi për këtë bëhet në këtë institucion".

Pas shqyrtimit të observacioneve dhe pas ballafaqimit të parë të bërë me drejtuesit e AKTI-t, në zyrat e KLSH-së në datë 08.01.2013 për këto probleme të trajtuara në aktet e KLSH-së dhe të dërguara AKTI-t, si dhe pas shqyrtimit të observacioneve



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

dhe ballafaqimit të dytë të bërë po në zyrat e KLSH në datën 01.03.2013 për këto probleme të trajtuara në projektraportin e auditimit, u arrit në përfundimin se, observacionet e punonjësve të atakuar dhe bërë me përgjegjësi nuk qëndrojnë dhe nuk merren në konsideratë, sepse ato nuk mbështeten në dispozitat ligjore në fuqi, dhe konkretisht:

- Në zbatim të VKM nr. 903, datë 26. 08. 2009, i ndryshuar, AKTI ka për mision mbështetjen, monitorimin dhe vlerësimin e programeve dhe projekteve në fushën e shkencës, teknologjisë dhe inovacionit, në shkallë vendi. AKTI, në përmbushje të këtij misioni ka për detyrë të kryej monitorimin dhe vlerësimin e programeve të cilat i kryen ndër të tjera edhe me anën e kontrollit të dokumentacionit justifikues të shpenzimeve që kryhen për llogari të projektit që është financuar me fonde buxhetore. Në kontekst të kësaj, mjafton të përmendim se, së bashku me Raportin shkencor pjesor që dorëzohet në AKTI për çdo projekt, në fund të çdo viti paraqitet edhe situacioni i shpenzimeve për vitin ushtrimor. Po kështu, kërkohet edhe financimi për vitin e ardhshëm për realizimin e mëtejshëm të projektit. Shpenzimet e kryera në vitin ushtrimor detyrimisht duhet të argumentohen me dokumente financiare ligjore, pasi në bazë të tyre vlerësohen arritjet e objektivave të projektit. AKTI, pas kontrollit të këtyre shpenzimeve, nëse konstaton se ato janë të justifikuara me dokumente ligjore financiare, dërgon për miratim në komisionet e vlerësimit dhe më pas në BD, Raportin shkencor pjesor së bashku me kërkesën për financimin e mëtejshëm të projektit. Pra, kontrolli i shpenzimeve përveç sa është përgjegjësi e Agjencisë Ekzekutive, para se gjithave është përgjegjësi e AKTI-t, i cili duhet të kryej kontroll para dhe mbas financimit të projektit, në veçanti kur financimi shkon për projektet që realizohen nga shoqëritë private të cilat nuk i nënshtrohen kontrollit buxhetor nga thesari i shtetit.

IX.1.d Në të 2 (dy) raportet, paraqiten të realizuara edhe 3 (tre) detyra të tjera, ndërkohe që 1 (një) detyrë paraqitet e përfunduar, si më poshtë:

- Janë përpiluar kontrata me subjekte të përzgjedhur, përkatësisht shoqëritë "Kondi", "Kristal" dhe "Brilant", për të marrë pjesë në projektet, të cilët kanë aprovuar Programin e Inspektimit të Fabrikës (PIF) dhe trajtimin e punonjësve të tyre, duke i faturuar deri në dhjetor 2011 një shumë prej 388 mijë lekë për realizimin e këtij hapi.

- Janë kryer analizat e para, të cilat janë regjistruar në kompaninë "Kondi" dhe rezultati ishte mjaft i mirë. Në këtë kompani është aplikuar standardi ISO 9001-2008 dhe po punohet me stafin për të implementuar HACCP. Një rezultat të mirë gjithashtu ka paraqitur kompania "Kristal" e cila ka arritur kreditet për standardin ISO 9001-2008 dhe ka implementuar HACCP. Gjithashtu, është punuar me stafin e kompanisë "Brilant" për ta përfshirë në skemën e certifikimit ISO dhe HACCP, por kjo procedure nuk ka ndikuar në cilësinë e ujit të ambalazhuar nga kjo kompani.



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

- Është realizuar hapja dhe mirëmbajtja e faqes elektronike të shoqërisë "Bindi", e cila ka shërbyer për suportimin e projektit. Faqja elektronike mirëmbahet dhe pasurohet me të dhënat dhe analizat e kryera çdo javë në www.water.bindi.al

- Nuk është realizuar detyra: "Publikimi i rezultateve në faqen e internetit", i cili sipas raportit për vitin 2010 do të realizohej në 3/mujorin e dytë 2011 dhe sipas raportit për vitin 2011 do të realizohej 3/mujorin e dytë 2012.

Nga auditimi i dokumentacionit për zbatimin e këtyre detyrave të cilat lidhen ngushtësisht me njëra tjetrën, pasi kanë të bëjnë me realizimin e objektivit kryesor që është: "Modeli i Kodit i shoqëruar prej programit të inspektimit të Fabrikës (PIF)", dhe që ka për qëllim të asistojë ambalazhuesit dhe pronarët e burimeve në përpjekjet e tyre për të prodhuar një produkt cilësor, duke siguruar informacione në lidhje me procedurat teknike, sistemet e cilësisë dhe standardet", rezultoi se:

- Në dosjen e projektit dhe në dokumentacionin e paraqitur nga AKTI, nuk ndodhen kontratat e lidhura për llogari të projektit të përfaqësuar nga shoqëria "Bindi" me këto subjekte të sipërpërmendura, për të vërtetuar që këto shoqëri kanë marrë pjesë në projekt dhe kanë aprovuar Programin e Inspektimit të Fabrikës (PIF), apo jo.

- Deri në dhjetor të vitit 2011 nuk është bërë publikimi i rezultateve në faqen e internetit, i cili sipas raportit për vitin 2010 do të realizohej në 3/mujorin e dytë të vitit 2011 dhe sipas raportit për vitin 2011 do të realizohej në 3/mujorin e dytë 2012.

Nisur nga fakti që detyra për krijimin dhe hapjen e faqes elektronike është realizuar dhe analizat janë kryer dhe regjistruar, grupi i auditimit tentoi të hapte faqen e krijuar të internetit "Bindi" www.water.bindi.al, por hapja ishte e pamundur.

- Referuar pyetjes të bërë në piken "3", germa "D", të projekt-propozimit (modeli i dokumentit të projektit) se: "si mendohet t'iu bëhen të njohura rezultatet e projektit përdoruesve të mundshëm të tyre"; shoqëria zbatuese e projektit ka kthyer këtë përgjigje: *"për të bërë të njohura rezultatet e projektit tek përdoruesi, është planifikuar publikimi i rezultateve të analizave në një përmbledhje vjetore, si dhe vlerësimi i prodhuesve ekselent"*. Por, në dosjen e projektit dhe në dokumentacionin e paraqitur nga AKTI, nuk ndodhej ndonjë botim apo broshurë me përmbledhjet vjetore 2010 dhe 2011 me publikimin e rezultateve të analizave dhe vlerësimin e prodhuesve ekselent.

Pra, mungesa e dokumentacionit dhe mos hedhja e të dhënave dhe analizave në faqen elektronike në internet të krijuar enkas për këtë qëllim dhe mospublikimi i rezultateve të analizave dhe i vlerësimit të prodhuesve ekselent në një përmbledhje vjetore, tregojnë që detyrat e mësipërme nuk janë realizuar.

Për sa është trajtuar në aktet e mbajtura nga audituesit dhe në projekt-raportin e auditimit për këto parregullsi, Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-t dhe Drejtori i PKKZH, kanë paraqitur me shkrim këto observacione:



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

"Publikimi i broshurave, rezultateve dhe studimeve do të bëhet kur të përfundojë projekti sipas udhëzimit nr. 4 datë, 06.04.2010 "Për mënyrën e paraqitjes së raporteve shkencore për projektet që financohen në kuadrin e Programeve Kombëtare të Kërkim Zhvillimit". Rezultatet e pjesshme të projektit dhe impakti i tyre juve ju janë dhënë gjatë kontrollit tuaj në AKTI, dhe ju janë dërguar bashke me observacionin e këtij projekti në datën 28.12.2012, me nr. prot. 307. Analizat e realizuara dhe rezultatet paraprake janë dhënë në faqen e internetit deri në përfundimin e studimit. Për çdo veprimtari tjetër jashtë analizave është e akseksueshme për të gjithë".

Pas shqyrtimit të observacioneve dhe pas ballafaqimit të parë të bërë me drejtuesit e AKTI-t, në zyrat e KLSH-së në datë 08.01.2013 për këto probleme të trajtuara në aktet e KLSH-së dhe të dërguara AKTI-t, si dhe pas shqyrtimit të observacioneve dhe ballafaqimit të dytë të bërë po në zyrat e KLSH në datën 01.03.2013 për këto probleme të trajtuara në projektraportin e auditimit, u arrit në përfundimin se, observacionet e punonjësve të atakuar dhe bërë me përgjegjësi nuk qëndrojnë dhe nuk merren në konsideratë, sepse ato nuk mbështeten në dispozitat ligjore në fuqi, dhe konkretisht:

- Së bashku me observacionet janë paraqitur kontratat me subjektet "Kondi", "Kristal" dhe "Brilant", por këto kontrata janë të pa nënshkruara nga këto subjekte. Në të dy raportet, kjo detyrë paraqitet e realizuar dhe në të pretendohet se deri në dhjetor 2011, këtyre subjekteve ju është faturuar një shumë prej 388 mijë lekë. Për të hedhur poshtë parregullsitë e konstatuar nga auditimi, mjaftonte që së bashku me observacionet drejtuesit e AKTI-t të paraqisnin edhe faturat me datën e pagesës për llogari të këtyre subjekteve. Mos shoqërimi me dokumentacion justifikues tregon qartazi se këto subjekte nuk kanë marrë pjesë në projekt dhe nuk kanë aprovuar Programin e Inspektimit të Fabrikës (PIF), i cili është dhe objektivi kryesor i projektit.

- Ndonëse, së bashku me observacionet janë paraqitur të fotokopjuara edhe fletë analizat të cilat pretendohet se janë bërë në shoqëritë e sipërpërmendura, nga këqyrja e tyre konstatohet se këto fletë analiza janë të nënshkruara në mënyrë të njëanshme, vetëm nga drejtuesi i projektit z. Kopliku dhe nuk janë të nënshkruara nga përfaqësuesit e subjekteve të mësipërme që të vërtetohet se këto analiza janë kryer vërtetë në këto fabrika.

- Së fundi, nga drejtuesit e AKTI-t nuk është paraqitur ndonjë broshurë apo përmbledhje vjetore që të tregojë publikimin e rezultateve të analizave dhe vlerësimin i prodhuesve ekselent. Pra, mos nënshkrimi i fletë analizave nga subjektet e mësipërme, mos hedhja e të dhënave dhe analizave në faqen elektronike në internet të krijuar enkas për këtë qëllim dhe mos publikimi i rezultateve të analizave dhe i vlerësimit të prodhuesve ekselent në një përmbledhje vjetore, tregojnë që detyrat e mësipërme nuk janë realizuar. Madje, duhet theksuar se këto



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

detyra nuk u realizuan as deri në momentet e hartimit të këtij Raporti Përfundimtar, pra edhe pse kanë kaluar tre muaj nga mbyllja e projektit.

Në përmbyllje të observacioneve të paraqitura me shkrim nga Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-t dhe Drejtori i PKKZH, për projekt-raportin e auditimit, në mënyrë të përmbledhur paraqesim:

"Financimi i projektit "Modeli Kod i prodhuesve të Ujit" është bërë në zbatim të VKM nr. 903, date 26.08,2009, i ndryshuar, pika 2, ku citojnë: AKTI-ja ka mision mbështetjen, monitorimin dhe vlerësimin e programeve dhe të projekteve në fushën e shkencës, teknologjisë dhe inovacionit (SHITI); pra edhe projektet në fushën e biznesit, pika 2, citojmë: AKTI-ja për të realizuar misionin e përcaktuar në pikën 2 të këtij Vendimi, kryen detyrat e mëposhtme: pika 3.b citojmë: "realizon financimin e programeve dhe të projekteve të SHITI në përputhje me përparësitë dhe me vlerësimin e bërë nga komisionet përkatëse.

Ky projekt, ritheksojmë se përpara se të firmoset nga Drejtori i Përgjithshëm Prof. Dr. Ylli Pango dhe Z. Edmond Agolli (Drejtore i Programeve Kombëtare), të cilët ju i ngarkoni me përgjegjësi në projekt-raport është miratuar dhe firmosur nga komisioni i vlerësimit të PKKZH "Uji dhe Energjia" i përbërë nga 5 anëtarë dhe nga Bordi Drejtues i përbërë nga 10 anëtarë.

Si konkluzion: Paragrafi juaj se: "Nga financimi i bërë për realizimin e këtij projekti është përfituar padrejtësisht nga shoqëria "Bindi", duke i shkaktuar buxhetit dëm ekonomik në vlerën 8,015,000 leke, është i pa saktë, i padrejtë dhe tendencioz".

Përsa trajtuam më sipër për projektin "Modeli Kodi i prodhuesve të Ujit", theksojmë se:

1. Financimi i shoqërisë Bindi me pronar z. Hysen Ruka për zbatimin e projektit, nuk është bërë në përputhje me ligjin për shkencën, me ligjin për ushqimin dhe aktet nënligjore nxjerrë në zbatim të tyre, pasi ky subjekt privat nuk ka kryer dhe nuk kryen pune kërkimore dhe shkencore, gjatë ushtrimit të veprimtarinë së tij.

2. Projekti nuk është zbatuar me personel kërkimor e shkencor, por për realizimin e tij janë angazhuar pronari dhe punonjës të vetë shoqërisë "Bindi" shpk, të cilët janë pa grada shkencore, të pa kualifikuar dhe kanë interesa ekonomike me shoqërinë.

3. Dokumentacioni i zbatimit të projektit nuk është mbajtur veçmas për projektin për të nxjerrë një rezultat të qartë auditimi në lidhje me shpenzimet e kryera për projektin, pasi është mbajtur së bashku me shpenzimet e vetë shoqërisë. Ambientet e punës dhe automjeti për nevojat e projektit nuk janë marrë me qira nga të tretët, por janë marrë me qira nga vetë shoqëria "Bindi".

4. Objektivat e projektit nuk janë realizuar pasi, nuk ka dokumentacion që të vërtetohet se Programi i Inspektimit në Fabrike është pranuar nga kompanitë të pretenduara që janë kontraktuar; rezultatet e projektit nuk janë publikuar në faqen e internetit të projektit apo të jetë kryer ndonjë botim apo broshurë ku të jenë të pasqyruara të gjitha të dhënat dhe rezultatet e projektit.



Si përfundim: Financimi i projektit "Model Kodi i prodhuesve të Ujit", në kuadër të Programeve Kombëtare për Kërkim dhe Zhvillim në vlerën 8,015 mijë leke, është bërë në kundërshtim me ligjit nr. 7893, datë 22.12.1994 "Për shkencën dhe zhvillimin e teknologjik"; me ligjin nr. 9863, datë 28.01.2008 "Për Ushqimin"; me VKM nr. 609, datë 17.11.2000 "Për industrializimin dhe tregtimin e ujërave mineral natyral"; dhe me pikën 2 dhe 7.2, të VKM nr. 903, datë 26.08.2009 "Për krijimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit", i ndryshuar, pasi shoqëria përfituese "Bindi" shpk e cila është financuar për realizimin e projektit, nuk është institucion shkencor dhe kërkimor; nuk ka për objekt të saj kryerjen e veprimtarive shkencore dhe kërkimore për asnjë fushe; si dhe nuk është e pajisur me leje dhe licenca për ushtrimin e veprimtarive në fushën që lidhet me "Trajtimin e ujërave të pijshëm e të përdorura dhe gjithçka tjetër që lidhet me sistemet për trajtimin e ujërave të pijshëm dhe të përdorura". Për pasojë, kjo shoqëri nuk ka realizuar qëllimin e financimit dhe objektivat, nuk ka arritur rezultatet e programuara, si dhe nuk ka përfutur produktet që do të vinin nga vënia në eficiencë e projektit. Madje, nga financimi i bërë për realizimin e këtij projekti është përfutur padrejtësisht nga shoqëria "Bindi" shpk vlera 8,015 mijë lekë, duke i shkaktuar buxhetit të shtetit dëm ekonomik në këtë shumë.

Për parregullsitë dhe shkeljet e mësipërme, mban përgjegjësi Drejtori i Përgjithshëm i Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit z. Ylli Pango dhe Drejtori i Programeve Kombëtare në këtë Agjenci z. Edmond Agolli.

IX.2 Mbi financimin e projektit: "Studimi kombëtar mbi delikuencën", aplikuar nga shoqëria private "Studio D, Tirana", në kuadër të Programit Kombëtar të Kërkimit dhe Zhvillimit "Shkencat Sociale dhe Albanologjike".

Në datën 14.05.2010, kjo shoqëri private me drejtues ekzekutiv znj. Ilirjana Derhemi ka paraqitur projekt-propozimin për studimin kombëtar mbi delinkuencën për t'u financuar nga AKTI. Projekti është parashikuar në vlerë të plotë në shumën 7,210 mijë leke me kohëzgjatje për zbatimin të tij gusht 2010 – dhjetor 2012 (29 muaj).

Objektivi kryesor i projektit është: *Kryerja dhe botimi i një studimi krahasues mbi delikuencën rinore, ku do të përfshihen analiza sasiore dhe cilësore si dhe rekomandime për pakësimin e shfaqjes së kësaj dukurie.*

Objektivi 1. Të grumbulloje të dhëna mbi nivelin e delikuencës në 10 rrethe të Shqipërisë, 5 prej të cilave paraqiten me nivel më të lartë të shfaqjes së akteve delikuede dhe 5 të tjerë me nivel më të ulët të delikuencës, në rang vendi.

Rezultati që do të vijë nga arritja e këtij objekti: *Njohja e faktorëve që nxisin rritjen e shfaqjeve të sjelljeve delikuede dhe njohja e faktorëve specifik shqiptar që ruajnë nivele të ulta të kësaj shfaqjeje.*

Objektivi 2. Të njohë grupmoshat e adoleshenteve që janë më të predispozuar drejt krimit në raport me të tjerët dhe faktorët psikologjik të lidhur me procesin e rritjes,



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

stile të prindërimit, marrëdhëniet e vendosura në familje, inteligjencën në procesin e të mësuarit, tiparet e personalitetit etj.

Rezultati që do të vijë nga arritja e këtij objekti: *Krijimi i një tabloje të plote mbi mjedisin social (traditat, modelet e ofruara, shkolla etj.) në Shqipëri.*

Objekti 3. Të ndërmerë aktivitete që kanë për qëllim sensibilizimin e publikut mbi fenomenin e delikuencës.

Rezultati që do të vijë nga arritja e këtij objekti: *Sensibilizimi i publikut dhe inicimi i angazhimit të tij në luftën kundër fenomenit të delikuencës.*

Objekti 4. Të ndihmojë Ministrinë e Arsimit dhe Shkencës, Drejtoritë Arsimore të rretheve, Ministrinë e Brendshme, Ministrinë e Drejtësisë dhe MPCSSHB në zhvillimin e strategjive bashkëkohore, përmes dhënies së rekomandimeve konkrete të ndërthurura me punën praktike të këtyre instancave me rininë.

Rezultati që do të vijë nga arritja e këtij objekti: *Përmirësimi i strategjive për rininë që ndjek MASH, Drejtoritë Arsimore të rretheve, Ministria e Brendshme, Ministria e Drejtësisë dhe MPCSSHB.*

Përfitues nga realizimi i këtij projekti do të jenë: direkt, MASH, Drejtoritë Arsimore të rretheve, Ministria e Brendshme, Ministria e Drejtësisë dhe MPCSSHB dhe indirekt: Adoleshentët që rrezikojnë të përfshihen në vepra kriminale dhe atyre që kanë probleme me ligjin, studentët e Fakultetit të Shkencave Sociale dhe Komuniteti Shqiptar.

Për realizimin e këtyre objektivave, shoqëria "Studio D, Tirana" ka kërkuar të financohet si më poshtë:

Viti	Honorare për studimin	Shpenzime udhëtimi	Shpenzime të tjera operative	Pajisjet	Vlera e projektit	Në mijë/lekë
						Kërkesa për financim nga AKTI
2010	900	260	220	690	2,070	2,070
2011	1,500	550	520	-	2,570	2,570
2012	1,500	550	520	-	2,570	2,570
Gjithsej:	3,900	1,360	1,260	690	7,210	7,210

Nga të dhënat e mësipërme rezulton se:

- Për vitin e parë 2010, sipas projekt-propozimit të paraqitur, shoqëria për realizimin e këtij projekti ka kërkuar të financohet në vlerën 2,070 mijë leke. Bordi Drejtues me vendimin e tij ka miratuar financim për këtë vit vlerën 2,000 mijë leke. Në fakt, AKTI ka financuar shoqërinë në vlerën 3,000 mijë lekë, dhe diferencën prej 1,000 mijë lekë e ka financuar nga buxheti i mbetur si pasojë e mosfinancimit të disa projekteve të eliminuar, rishpërndarjen e të cilës Bordi Drejtues ja ka lënë në kompetencë vetë AKTI-t.

- Për vitin 2011, sipas projekt-propozimit shoqëria ka kërkuar të financohet në vlerën 2,570 mijë leke, ndërsa AKTI dhe më pas Bordi Drejtues kanë miratuar financimin për këtë vit në vlerën 3,000 mijë lekë.



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

- Për vitin 2012, me kërkesë të AKTI-t dhe të miratuar nga Bordi Drejtues, shoqëria është financuar në vlerën 1,200 mijë lekë, ndërkohë që vlera e projektit për këtë vit ishte parashikuar me projekt-propozimin në shumën 2,570 mijë lekë. Pra, Akti ka financuar projektin pothuajse në vlerë të plotë, aq sa ka kërkuar shoqëria në projektin fillestar në shumën 7,200 mijë lekë (më pak 10 mijë lekë).

Por, me vendimin e BD të datës 08.05.2012, për vitin 2012, *për mungesë financimi të gjithë projektet nuk janë financuar për vlerën e honorareve për studimet e projekteve*. Kështu, edhe ky projekt nuk është financuar për honoraret e vitit 2012. Referuar të dhënave të paraqitura në tabelën e mësipërme, honoraret për të 3 (tre) vitet janë parashikuar në vlerën totale 3,900 mijë leke, respektivisht, 900 mijë në vitin 2010, 1,500 mijë lekë në vitin 2011 dhe 1,500 mijë lekë në vitin 2012. *Në fakt, nga AKTI nuk është respektuar ky detajim në vite*, kështu, në vitin 2010 nga 900 mijë lekë të kërkuara i janë dhënë 1,200 mijë lekë, ose 300 mijë lekë më shumë; në vitin 2011 nga 1,500 mijë lekë të kërkuara është financuar me 1,400 mijë lekë ose 100 mijë leke më pak. Në total, deri në fund të vitit 2011, ky zë është financuar nga AKTI në shumën 2,600 mijë lekë.

IX.2.a Për realizimin e këtij projekti, shoqëria ka kërkuar në total 7,210 mijë lekë dhe AKTI e ka financuar po me këtë vlere, pra me vlerën e plotë. Por, sipas vendimit të Bordit Drejtues të sipërcituar, honoraret për pagesat e grupit të punës për vitin 2012 janë hequr dhe konkretisht, nga 3,900 mijë lekë të parashikuara janë dhënë 2,600 mijë lekë ose 1,300 mijë lekë më pak. Duke zbritur vlerën e honorareve të pakësuar me vendimin e BD, vlera e mbetur që duhej të financohej gjithsej është **5,910 mijë leke dhe jo 7,200 mijë leke, vlerë e cila është financuar nga AKTI.**

Pra, rezulton se, vlerën prej 1,300 mijë lekë, e mbetur si pasojë e mospagimit të honorareve, AKTI e ka rialokuar (rishpërndarë) në zëra të tjerë të projektit, kryesisht në zërin "Shpenzime për të tretët", zë i cili nuk ishte parashikuar në projekt-propozimin e miratuar nga komisioni i vlerësimit dhe nga Bordi Drejtues.

Konkretisht në tabelën e mëposhtme tregohen të gjithë zërat e parashikuara në projektin fillestar dhe të ndryshuara, si dhe të financuara më pas nga AKTI:

Viti	Honorare për studimin	Shpenzime udhëtimi	Shpenzime operative	Pajisjet	Shpenzime për të tretët	Shpenzime transporti	Vlera totale
Propozimi	3,900	1,360	1,260	690	0	0	7,210
Financuar AKTI	2,600	1,260	850	890	1,400	200	7,200
Diferenca	- 1,300	- 100	- 410	+ 200	+1,400	+200	- 10

Sa më sipër, konstatohet se, vlera prej 1,300 mijë lekë e parashikuar për pagesat e personelit (honorare) për vitin 2012, me vendimin e BD, nuk do të financohej për mungesë fondesh buxhetore; *ndërsa AKTI, ne kundërshtim me këtë vendim, nuk i ka kursyer shtetit këtë vlerë por ka financuar shoqërinë pikërisht për mbulimin e shpenzimeve ndaj të tretëve, shpenzime të cilat nuk kanë qenë të parashikuara nga vetë shoqëria në projektin fillestar. Pra, shoqëria "Studio D, Tirana" ka përfituar*



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

padrejtësisht vlerën prej 1,300 mijë lekë, duke i shkaktuar buxhetit të shtetit dëm ekonomik në këtë vlerë.

Për këtë shkelje, me pasojë dëm ekonomik, të pasqyruar në procesverbalin e mbajtur nga audituesit e KLSH, të trajtuar dhe në projektraportin e auditimit, Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-t dhe Drejtori i PKKZH, kanë paraqitur me shkrim këto observacione:

"Vendimi i Bordit për eliminimin e zërit pagesa për grupin e punës, nuk do të thotë se do të ulet vlera totale e projektit nga 7,200 mijë lekë në 5,910 mijë lekë. Vendimi i Bordit ka të bëjë me faktin që AKTI për vitin 2012 është financuar më pak se vlera e duhur për financimin e projekteve. Për këtë arsye, Bordi Drejtues e ka sugjeruar vetë edhe për t'i dhenë mundësinë që të plotësojnë zërat e tjerë, pa cënuar vlerën totale. Për rrjedhojë, konstatimi juaj për dëm ekonomik nuk qëndron, sepse "Studio D, Tirana" siç e përshkruani dhe vetë ka marrë vlerën që i takon për projektin, të aprovuar që në fillim nga komisioni i vlerësimit dhe BD. Duke u bazuar në vendimin e BD, "Studio D, Tirana" ka paraqitur projektplanin e financimit për vitin 2012 pa zërin e pagesave për grupin e punës, por duke plotësuar zërat e tjerë të fondit për studim. Kjo është plotësisht e ligjshme në bazë të kontratës tip, pjesë e udhëzimit nr.1, datë 06.04.2010, pika 4: "Në rast se gjatë kryerjes së fazave të ndryshme të projektit a në tërësi ne personelin kryesor punonjësit shkencor, ose për lëvizjen e fondeve nga distancioni i caktuar, ato mund të bëhen vetëm me dijeni e miratim të organit që financon projektin (OQFP). Për këtë paraqitet kërkesë me shkrim".

Shtojmë se, në bazë të pikës 8, të kontratës tip "Kur afati i kryerjes së studimit nuk respektohet për arsye të mosfinancimit në kohë, mban përgjegjësi organi që financon projektin, ndërsa për arsye të tjera mban përgjegjësi institucioni zbatues". Për rrjedhojë, AKTI është i detyruar të zbatojë plotësisht këtë, pra edhe dhënien e vlerës së plotë të fondit të projektit si pjesë kryesore e kësaj kontrate. Në rast të kundërt mban përgjegjësi ligjore.

Siç e vini re, moszbatimi i kontratës për arsye mosfinancimi na ngarkon me përgjegjësi si organ që financon projektet.

Ju vëmë në dije se vendimi i bordit për mos pagimin e honorareve është zbatuar për të gjithë projektet e tjerë, një pjesë e mirë e të cilave janë 3/vjeçare, pra në vijim. Por edhe ato do ta marrin fondin e tyre të plotë vitin e ardhshëm, pavarësisht nga eliminimi i zërit honorare për vitin 2012, kur parashikohet përfundimi i të gjithë projekteve.

Rishpërndarja e fondit për vitin 2012 nuk është bërë apriori, por në bazë të kërkesës së Drejtuesit të projektit. "Studio D, Tirana" ka paraqitur projektplanin e financimit për vitin 2012 pa zërin e pagesave për grupin e punës, por duke plotësuar zërat e tjerë të fondit për studim. Kjo është plotësisht e ligjshme në bazë të kontratës tip, pjesë e udhëzimit nr.1, datë 06.04.2010, pika 4: "Në rast se gjatë kryerjes së fazave të ndryshme të projektit a në tërësi ne personelin kryesor punonjësit shkencor, ose për lëvizjen e fondeve nga distancioni i caktuar, ato



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

mund të bëhen vetëm me dijeni e miratim të organit që financon projektin (OQFP). Për këtë paraqitet kërkesë me shkrim".

Pas shqyrtimit të observacioneve dhe pas ballafaqimit të bërë në zyrat e KLSH në datën 08.01.2013 për problemet e mësipërme të pasqyruara në procesverbalin e mbajtur nga audituesit e KLSH, si dhe pas shqyrtimit të observacioneve dhe ballafaqimit të bërë në zyrat e KLSH në datën 01.03.2013 për këto probleme të trajtuara edhe në projekt-raportin e auditimit, u arrit në përfundimin se, observacionet e punonjësve të atakuar dhe bërë përgjegjës nuk qëndrojnë dhe nuk merren në konsideratë, sepse nuk kanë mbështetje ligjore në dispozitat në fuqi, dhe konkretisht:

- Rialokimi i fondeve buxhetore, zërave të tjerë të shpenzimeve të projektit është bërë apriori, i pa argumentuar, si dhe pa nxjerrë shkaqet dhe arsyet e këtyre shtesave. Kjo kërkohet, pasi realizimi i çdo zëri të shpenzimeve ka të bëjë me realizimin e objektivave të projektit, të cilat janë studiuar dhe vlerësuar fillimisht nga komisioni i vlerësimit, si dhe janë të lidhura edhe me shpërblimin e konsulentëve (honoraret) që do të punojnë për zbatimin e projektit.

Rishpërndarja apriori e fondit vërtetohet edhe në observacionet e bëra nga ana e punonjësve të AKTI për procesverbalin nr. 3, i cili më pas është trajtuar në projekt-raportin e auditimit dhe në këtë Raport Përfundimtar Auditimi, në të cilat tekstualisht thuhet se: - rishpërndarje e fondit për 454 mijë lekë është një lapsus nga ana jonë. Pra veprimi i kryer dhe pohimi se rishpërndarja është një lapsus, tregon se rishpërndarjet nga AKTI janë bërë me qëllimin e vetëm financimit e vlerës e plotë të honorareve të projektit, në kundërshtim me vendimin e Bordit Drejtues .

Gjithashtu, edhe pretendimi se ky fond u rishpërnda me qëllim eliminimin e penaliteteve si pasojë e zgjatjes së afatit të projektit nga mos financimi, nuk qëndron, pasi në vlerën totale të projektit janë parashikuar edhe shpenzime për honoraret, të cilat nuk i janë financuar në vlerën e plotë, dhe në këto kushte këtij subjekti i lind e drejta në bazë të kontratës së lidhur të kërkojë përsëri penallitet.

IX.2.b *Krahas sa më sipër, në dosjen e projektit nuk ndodhej dokumentacioni i zbatimit të projektit (dokumentacioni justifikues për shpenzime që ka kryer shoqëria për zbatimin e projektit për të gjithë periudhën deri në nëntor 2012, por me kërkesë të grupit të auditimit, AKTI mori nga shoqëria dokumentacionin e zbatimit të projektit vetëm për vitet 2010 dhe 2011 dhe ia paraqiti grupit të auditimit. Nga shqyrtimi i këtij dokumentacioni rezulton se:*

Dokumentacioni justifikues për shpenzimet që ka kryer shoqëria për zbatimin e projektit për vitet 2010 dhe 2011, përveç ftuarave të telefonisë celulare, të gjitha dokumentet e tjera janë të përgatitura nga vetë shoqëria dhe të gjitha pagesat janë bërë në bazë të tyre për përfituesit me para në dorë nga arka e shoqërisë, pa u kanalizuar më parë nëpërmjet llogarisë bankare e cila duhej hupur enkas për këtë qëllim. Konkretisht:



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

- Pagesat e honorareve janë bërë me para në dorë në vlerën e plotë, me mandat-pagesë të firmosur nga drejtuesi i shoqërisë dhe nga përfituesi. *Nuk u paraqitën kontrata pune të lidhura ndërmjet shoqërisë dhe punonjësit që do të angazhoheshin në projekt. Për këto të ardhura nuk është mbajtur tatimi në burim, ose të paktën nuk ka dokumentacion që përfituesit apo shoqëria të ketë derdhur për llogari të organeve tatimore vlerën e tatimit, e cila llogaritet në shumën 260 mijë lekë, pasi pagesat e honorareve janë dhënë 100%, sa është financimi nga AKTI.*
 - Pagesa për qiranë e zyrës është bërë me para në dorë edhe kjo me mandat-pagesë të firmosur nga drejtuesi i shoqërisë dhe nga përfituesi. *Nuk u paraqit kontrata për marrjen e zyrave me qira. Nuk ka dokumentacion që përfituesi të ketë derdhur tatimin në burim për vlerën e qerases së përfituar, e cila sipas mandat-pagesës është një shumë fikse 30 mijë lekë në muaj dhe për periudhën gusht 2010-dhjetor 2011 është paguar në vlerën 510 mijë leke, dhe për këtë vlerë duhet të paguhet tatimi në burim që llogaritet në 51 mijë lekë.*
 - Pagesat për shpenzimet e udhëtimit dhe të akomodimit për vitet 2010 dhe 2011 janë në vlerë 1,075 mijë lekë dhe janë bërë me para në dorë nga arka e shoqërisë në bazë të listpagesave të firmosura nga çdo përfitues. *Për këto shpenzime, nuk janë paraqitur dokumente justifikues si bileta apo fatura udhëtimi dhe hoteli.*
 - Në projekt-propozimin fillestar janë parashikuar blerje pajisje vetëm në vitin e parë në vlerën totale 690 mijë lekë, konkretisht, 1 projektor me vlerë 285 mijë lekë, 1 fotokopje me ngjyra me vlerë 340 mijë lekë dhe 1 printer me ngjyra me vlerë 65 mijë lekë. Më pas, në vitin 2011 dhe 2012, siç paraqitet në tabelën e mësipërme, *ky zë është shtuar nga AKTI duke u financuar me 200 mijë lekë respektivisht çdo vit nga 100 mijë lekë projekt-propozimi.*
 - Në kontratën e përgjithshme dhe në kontratat e financimeve pjesore të lidhura nga AKTI dhe nga shoqëria private nuk janë të përcaktuara se, këto pajisje në përfundim të projektit do të rikthehen në inventarin e shtetit apo do të mbahen dhe do të përfitohen nga vetë shoqëria. Mospërcaktimi i këtij detyrimi, krijon hapësira dhe mundësira për shpërdorim dhe abuzim me fondet buxhetore.
- Blerja e këtyre pajisjeve në vlerën 690 mijë leke në vitin e parë në katër raste të ndryshme është bërë me faturë tatimore të thjeshtë dhe në këto fatura nuk është përfshirë vlera e t.v.sh.-së, duke krijuar kështu hapësira për evazion fiskal.
- Për këto shkelje, Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-t dhe Drejtori i PKKZH, kanë paraqitur me shkrim këto observacione:*
- "Theksojmë se gjithë dokumentacioni financiar i zbatimit të projektit, veprimtarive etj., është pronësi e patjetërsueshme vetëm e agjencisë Ekzekutuese. Fotokopjet e këtij dokumentacioni dorëzohen në AKTI kur dorëzohet Raporti shkencor (studimi) në përfundim të projektit, sipas udhëzimit nr. 4, datë 06.04.2010 "Për mënyrën e paraqitjes së raporteve shkencore për projektet që financohen në kuadër të Programeve Kombëtare të Kërkim Zhvillimit". Dokumentacioni origjinal qëndron në agjencinë ekzekutuese. Auditimi për këtë bëhet në këtë institucion.*



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

Auditimi i projektit nuk mund të bëhet nga AKTI për mungesë strukturash të specializuara dhe për shkak të numrit të vogël të punonjësve. AKTI nuk mban përgjegjësi sepse është agjenci financuese, dhe është agjencia Ekzekutuese që zbaton projektin dhe në të cilën duhet të bëhet auditimi.

Theksojmë se, në ballafaqimin e datës 08.01.2013 të bërë ne zyrat e KLSH, përfaqësuesit e AKTI-t theksuan se, shkeljet e konstatuara për zbatimin e projektit janë përgjegjësi e Agjencisë Ekzekutuese.

Përveç raporteve mujore që dërgojnë drejtuesit e projekteve dhe raporteve të pjesshme vjetore, AKTI bazuar në VKM nr. 903, datë 26. 08. 2009, pika 2 dhe 3 dhe në mungesë të strukturave audituese ka realizuar monitorime të veçanta me grup kontrolli të ekspertëve të ngritura nga Bordi Drejtues më datë 02.03.2011 "Për kontrollin e ecurisë së projekteve në kuadër të 7 PKKZH për vitet 2010-2012". Grupi i kontrollit përbëhej nga një anëtare e BD, një anëtar i KVP dhe një anëtar i AKTI. Këto grupe nuk kanë marrë pagesë për këtë punë suplementare dhe nuk mund t'ju kërkohej të bëjnë me tej për mungese fondesh dhe legjislacioni përkatës".

Pas shqyrtimit të observacioneve dhe pas ballafaqimit të bërë në zyrat e KLSH në datën 08.01.2013 për problemet e mësipërme të ngritura në procesverbal, si dhe pas shqyrtimit të observacioneve dhe ballafaqimit të bërë përsëri në zyrat e KLSH në datën 01.03.2013 për këto probleme të trajtuara edhe në projekt-raport, u arrit në përfundimin se observacionet e bëra nga punonjësit e atakuar dhe që ngarkohen me përgjegjësi, nuk qëndrojnë dhe nuk merren në konsideratë sepse nuk kanë mbështetje në dispozitat ligjore në fuqi, pasi:

- Në zbatim të VKM nr. 903, datë 26.08.2009, AKTI ka për mision mbështetjen, monitorimin dhe vlerësimin e programeve dhe projekteve në fushën e shkencës, teknologjisë dhe inovacionit, në shkallë vendi. AKTI, në përmbushje të këtij misioni ka për detyrë të kryej monitorimin dhe vlerësimin e programeve, të cilat i kryen ndër të tjera edhe me anën e kontrollit të dokumentacion justifikues të shpenzimeve që kryhen për llogari të projektit që është financuar me fonde buxhetore. Në kontekst të kësaj mjafton të përmendim se, së bashku me Raportin shkencor pjesor që dorëzohet në AKTI për çdo projekt, në fund të çdo viti paraqitet edhe situacioni i shpenzimeve për vitin ushtrimor. Po kështu, kërkohej edhe financimi për vitin ardhshëm për realizimin e mëtejshëm të projektit. Shpenzimet e kryera në vitin ushtrimor detyrimisht duhet të argumentohen me dokumente financiar ligjor, pasi në bazë të tyre vlerësohen arritjet e objektivave të projektit. AKTI, pas kontrollit të këtyre shpenzimeve, nëse i sheh ato të justifikuara me dokumente ligjor financiar, dërgon për miratim Raportin shkencor pjesor së bashku me kërkesën për financimin e mëtejshëm të projektit në komisionet e vlerësimit dhe më pas në Bordin Drejtues. Pra, kontrolli i shpenzimeve përveç se është përgjegjësi e Agjencisë Ekzekutive, para së gjithash është përgjegjësi e AKTI-t, i cili duhej të kryejë kontroll para dhe mbas financimit të projektit. Kjo lështë e domosdoshme në



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

rastet kur financimi shkon për projektet që realizohen nga shoqëri private, të cilat nuk i nënshtrohen kontrollit buxhetor nga thesari i shtetit.

Si përfundim, veprimet e mësipërme bien në kundërshtim me pikën 2, germa "b" dhe "c", të pikës 3, dhe me pikën 7.2, të VKM nr. 903, date 26.08.2009 "Për krijimin e Agjencisë së Kërkimit Shkencor, Teknologjisë dhe Inovacionit", i ndryshuar.

Për këto veprime mban përgjegjësi, Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-t z. Ylli Pango dhe Drejtori i Programeve Kombëtare në AKTI z. Edmond Agolli.

IX.3 Projekti "Modele Parashikues për sezonin Polemik të disa Bimëve Alergjizuese", aplikuar nga Universiteti jo Publik "New York, Tirana".

Ky projekt është aplikuar nga Universiteti jo Publik "New York, Tirana". Sipas projekt-propozimit të këtij Universiteti të paraqitur në datën 15.05.2010, projekti është parashikuar në vlerë të plotë në shumën 5,596 mijë lekë dhe kohëzgjatje për zbatimin e tij korrik 2010 - korrik 2012 (24 muaj).

Objektivi kryesor i projektit është: Ndërtimi i modeleve parashikuese për disa polene alergjizuese në zonën e Tiranës.

Objektivi 1. Monitorimi i vazhdueshëm i 10 poleneve alergjizues, duke përdorur metodën volumetrike (Burkard) dhe i parametrave meteorologjik.

Rezultatet që do të vijnë nga arritja e këtij objekti:

a) Publikim i kalendarit polenik i përdorshëm për mjekët alergologë dhe komunitetin.

b) Përcaktimi i kohës së fillimit, pikut dhe i fundit të periudhës së polenizimit të këtyre poleneve alergjizues.

Objektivi 2. Ndërtimi i modeleve parashikuese për disa polene alergjizuese, duke u bazuar në të dhënat polemike dhe ato meteorologjike.

Rezultatet që do të vijnë nga arritja e objektit:

a) Modelet statistikore duke përdorur SPSS dhe Metoda neurale matematikore për të parashikuar. a) Informimi i popullatës dhe personelit mjekësor për situatën polemike, duke u bazuar tek modelet statistikore të ndërtuara, duke përdorur median elektronike dhe të shkruar, si dhe rrugët e tjera.

Objektivi 3. Botimi i buletineve periodike me të dhënat për situatën e përqendrimit të poleneve në ajër.

Rezultatet që do të vijnë nga arritja e objektit:

a) Sensibilizimi i popullatës mbi rreziqet e ekspozimit ndaj këtyre poleneve alergjizuese.

b) Shpërndarja e buletineve në personelin që punon me të sëmurët alergjik (spitale, poliklinika etj.).

Përfitimet që do vijnë nga realizimi i projektit:

Përfitues direkt: popullata me risk të lartë për sëmundjet e alergjisë dhe personeli mjekësor që punojnë në klinika alergjike; dhe përfitues indirekt: popullata në përgjithësi.



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

Për realizimin e këtij projekti Universiteti "New York, Tirana" ka kërkuar të financohet nga AKTI, si më poshtë vijon:

Viti	Honorare për studimin	Shpenzime udhetimi	Shpenzime ndaj të tretëve	Shpenzime transporti	Shpenzime të tjera operative	Pajisjet	Në mijë/lekë	
							Vlera e projektit	Kërkesa për financim nga AKTI
2010	644	108	15	62.5	454	312	1,596	1,357
2011	1,288	215	30	125	908	140	2,706	2,300
2012	644	107	15	62.5	454	140	1,423	1,209
Gjithsej:	2,576	430	60	250	1,816	592	5,724	4,866

Nga auditimi dhe shqyrtimi i të dhënave të pasqyruara në tabelën e mësipërme, rezulton se:

- Projekti do të realizohet me një buxhet prej 5,724 mijë lekë dhe *Universiteti ka kërkuar mbështetje financiare nga AKTI në vlerën 4,866 mijë lekë ose 85% të vlerës totale të projektit*. AKTI në fakt ka financuar projektin jo në masën 85% të vlerës së kërkuar, por në një nivel më të lartë dhe në vlerë absolute më të madhe, dhe konkretisht:

- Për vitin e parë 2010, ky Universitet me kontratën e datës 08.07.2010 është financuar në vlerën e plotë të parashikuar prej tij, në shumën 1,596 mijë lekë dhe jo në vlerën e kërkuar përkatësisht 1,357 mijë leke, pra është financuar me 239 mijë lekë më shumë.

- Në vitin 2011, me kontratën e datës 05.04.2011 është financuar në vlerën e kërkuar në shumën 2,300 mijë lekë.

- Në vitin 2012, me kontratën e datës 09.05.2012 është financuar në vlerën e plotë të parashikuar nga Universiteti prej 1,423 mijë lekë dhe jo në vlerën e kërkuar nga vetë Universiteti që është 1,209 mijë lekë, pra me 214 mijë lekë më shumë.

Në total, projekti është financuar nga AKTI me vlerën 5,319 mijë lekë (1,596+2,300+1,423), nga 4,866 mijë lekë financim që ka kërkuar vetë Universiteti, ose 454 mijë lekë më shumë.

Në tabelën e mëposhtme paraqiten zërat e planifikuar të projektit, të krahasuar me financimet faktike të AKTI-t:

Emërtimi	Honorare për studimin	Shpenzime udhetimi	Shpenzime ndaj të tretëve	Shpenzime transporti	Shpenzime të tjera operative	Pajisjet	Në mijë/lekë	
							Vlera e projektit	Kërkesa për financim nga AKTI
Propozimi	2,576	430	60	250	1,816	592	5,724	4,866
Fin. AKTI	1,932	738	189	613	1,148	700	5,320	5,320
Diferenca	- 644	+ 308	+129	+363	- 668	+108	-	-454

Nga shqyrtimi i të dhënave të mësipërme dhe atyre të realizuara sipas viteve 2010, 2011 dhe 2012, rezulton se:

IX.3.a Honoraret sipas propozimit të Universitetit "New York, Tirana" për të 3 (tre) vitet janë parashikuar në vlerën totale 2,576 mijë lekë, respektivisht, 644 mijë lekë në vitin 2010, 1,288 mijë lekë në vitin 2011 dhe 644 mijë lekë në vitin 2012. *Por, me vendimin e Bordit Drejtues të datës 08.05.2012, për vitin 2012 për mungesë*



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

financimi të gjithë projektet nuk janë financuar për vlerën e honorareve për studimet e projekteve. Kështu, edhe ky projekt, për vitin 2012 nuk është financuar për vlerën e honorareve në shumën 644 mijë lekë.

Referuar sa më sipër, për vitin 2012, Universiteti "New York, Tirana" është financuar nga AKTI në vlerën e plotë të parashikuar prej tij për këtë vit në shumën 1,423 mijë lekë, vlerë në të cilën është përfshirë edhe vlera e honorareve. Pra, vlera e zbritur për mungesë financimi është financuar përsëri për zëra të tjerë, ashtu siç tregohet në të dhënat e tabelës së mësipërme.

Në total, projekti është financuar nga AKTI me vlerën 5,319 mijë lekë nga 4,866 mijë lekë që ka kërkuar vetë Universiteti mbështetje financiare, ose me 454 mijë lekë më shumë.

Përveç kësaj, vlera prej 644 mijë lekë e parashikuar për pagesat e honorareve për vitin 2012 dhe e shkurtuar me vendim të BD për mungesë fondesh buxhetore; nga AKTI është rialokuar duke shtuar vlerën e disa zërave të tjerë të shpenzimeve, më konkretisht nga 4,866 mijë lekë te kërkuara nga Universiteti si mbështetje buxhetore, AKTI duke konsideruar shkurtimin prej 644 mijë lekë, duhej të financonte vetëm 4,222 mijë lekë (4,866-644).

Ndonëse ky projekt, si të gjithë projektet e tjerë, nuk u financua për vlerën e honorarëve për vitin 2012, në fakt është financuar nga AKTI në vlerën gjithsej 5,319 mijë lekë, ose me 1,098 mijë lekë më shumë (5,319-4,222).

Pas këtij konstatimi të bërë prezent nga Grupi i auditimit, gjatë periudhës së auditimit, AKTI kontaktoi me Universitetin "New York" dhe një pjesë e vlerës së paguar tepër në datën 31.12.2012 është rikthyer në buxhetin e shtetit, fillimisht shuma prej 215 mijë lekë.

Pra, nga financimi i dhënë për Universitetin jo Publik "New York, Tirana", personeli i zbatimit të projektit: As.Prof. Elona Gjebrea, Prof. Nertila Gjini, znj. Nertila Paskali, z. Fatmir Hoxha, znj. Fatmira Reci, znj. Mira Xhixha, z. Arian Hoxha, znj. Entela Hysi, znj. Kozeta Sina dhe znj. Brikena Kazazi, kanë përfituar padrejtësisht financim buxhetor, duke i shkaktuar buxhetit të shtetit dëm ekonomik në vlerën 883 mijë lekë. (Nga dem i total prej 1,098 mijë lekë një pjesë e tij prej 215 mijë lekë është atketuar pas konstatimit nga auditimi, e cila është trajtuar më poshtë)

Veprimet e mësipërme bien në kundërshtim me pikën 2, gerrat "b" dhe "c", të pikës 3 dhe me pikën 7.2, të VKM nr. 903, datë 26.08.2009 "Për krijimin e Agjencisë së Kërkimit Shkencor, Teknologjisë dhe Inovacionit", i ndryshuar.

Për veprimet e mësipërme mban përgjegjësi, Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-t z. Ylli Pango dhe Drejtori i Programeve Kombëtare në këtë Agjenci z. Edmond Agolli.

Për këto shkelje të trajtuara në projektraportin e auditimit, Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-t dhe Drejtori i PKKZH, kanë paraqitur me shkrim këto observacione:

- Nga ana jonë është bërë një lapsus në financimin e projektit të vitit 2010 dhe 2012. Kalimi i fondeve është bërë në bazë të projektplaneve të Agjencisë Ekzekutuese



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

që në rastin konkret është Universiteti i "New York, Tirana". Nga PKKZH duhet të merrnin për vitin 2010 vleftën 1,357 mijë lekë, nga 1,596 mijë lekë që i është dhënë. Diferenca për vitin 2010 kaluar tepër është 239 mijë lekë. Ndërsa, për vitin 2012, është dhënë më tepër 215 mijë leke. Universiteti i "New York, Tirana" ka kthyer vlerën prej 215 mijë lekë, dokumentin e të cilit jua paraqitëm në ballafaqimin e datës 08.01.2013. Në të njëjtën mënyrë, ky Universitet po vepron edhe me vlerën prej 239 mijë lekë të vitit 2010.

Vendimi i Bordit për eliminimin e zërit pagesa për grupin e punës, nuk do të thotë se do të ulet vlera totale e projektit nga 4,866 mijë lekë në 4,222 mijë lekë. Vendimi i Bordit ka të bëjë me faktin që AKTI për vitin 2012 është financuar më pak se vlera e duhur për financimin e projekteve. Për këtë arsye, Bordi Drejtues rekomandon që të manovrohet me këto lekë që na janë dhënë dhe jo të ulim më tej ato projekte. Pra, Bordi Drejtues e ka sugjeruar vetë edhe për të dhënë mundësi që të plotësojmë zërat e tjerë, pa cënuar totalin. Për rrjedhojë, konstatimi juaj për dëm ekonomik nuk qëndron, sepse Universiteti i New Yorkut siç e përshkruani dhe vetë ka marrë vlerën që i takon për projektin, të aprovuar që në fillim nga komisioni i vlerësimit dhe BD. Duke u bazuar në vendimin e BD, Universiteti i New Yorkut ka paraqitur projektplanin e financimit për vitin 2012 pa zërin e pagesave për grupin e punës, por duke plotësuar zërat e tjerë të fondit për studim. Kjo është plotësisht e ligjshme në bazë të kontratës tip, pjesë e udhëzimit nr. 1, datë 06.04.2010, pika 4: "Në rast se gjatë kryerjes së fazave të ndryshme të projektit a në tërësi në personelin kryesor punonjësit shkencor, ose për lëvizjen e fondeve nga distancioni i caktuar, ato mund të bëhen vetëm me dijeni e miratim të organit që financon projektin (OQFP). Për këtë paraqitet kërkesë me shkrim".

Shtojmë se në bazë të pikës 8, të kontratës tip, "Kur afati i kryerjes së studimit nuk respektohet për arsye të mosfinancimit në kohë, mban përgjegjësi organi që financon projektin, ndërsa për arsye të tjera mban përgjegjësi institucioni zbatues". Për rrjedhojë, AKTI është i detyruar të zbatojë plotësisht këtë, pra edhe dhënien e vlerës së plotë të fondit të projektit, si pjesë kryesore e kësaj kontrate. Në rast të kundërt mban përgjegjësi ligjore. Siç e vini re, moszbatimi i kontratës për arsye mosfinancimi na ngarkon me përgjegjësi si organ që financon projektet.

Ju vëmë në dijeni se vendimi i Bordit për mos pagimin e honorareve është zbatuar për të gjithë projektet e tjerë, një pjesë e mirë e të cilave janë 3 vjeçare, pra në vijim. Por, edhe ato do ta marrin fondin e plotë të tyre vitin e ardhshëm, pavarësisht nga eliminimi i zërit honorare për vitin 2012, kur parashikohet përfundimi i të gjithë projekteve.

Vëmë në dukje gjithashtu se dy agjencitë ekzekutuese "Studio D" dhe Universiteti i "New York, Tirana", mbyllin projektet e tyre në vitin 2012, një arsye tjetër kjo për të përfutur financimin e plotë të tyre.

Rishpërndarja e fondit për vitin 2012 nuk është bërë apriori, por në bazë të kërkesës së Drejtuesit të projektit të Universitetit "New York, Tirana", i cili ka paraqitur projekt planin e financimit për vitin 2012 pa zërin e pagesave për grupin



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

e punës, por duke plotësuar zërat e tjerë të fondit për studim. Kjo është plotësisht e ligjshme në bazë të kontratës tip, pjesë e udhëzimit nr. 1, datë 06.04.2010, pika 4: "Në rast se gjatë kryerjes së fazave të ndryshme të projektit a në tërësi ne personelin kryesor punonjësit shkencor, ose për lëvizjen e fondeve nga distancioni i caktuar, ato mund të bëhen vetëm me dijeni e miratim të organit që financo projektin (OQFP). Për këtë paraqitet kërkesë me shkrim". Vlerat e dhëna për vitin 2012 janë vlera të financuara në projekt dhe jo për të mbuluar shpenzimet e honorareve. Ato do të paraqiten në raportin e vitit 2012 dhe më pas në raportin përfundimtar të projektit.

Pas shqyrtimit të observacioneve dhe pas ballafaqimit të bërë në zyrat e KLSH në datën 08.01.2013 për problemet e mësipërme të pasqyruara në procesverbalet e mbajtura nga grupi i auditimit, si dhe pas shqyrtimit të observacioneve dhe ballafaqimit të bërë në zyrat e KLSH në datën 01.03.2013 për këto probleme të trajtuara edhe në projekt-raportin e auditimit, u arrit në përfundimin se, observacionet e punonjësve të AKTI të bërë përgjegjës nuk qëndrojnë, dhe nuk mund të merren në konsideratë sepse nuk kanë mbështetje ligjore, më konkretisht:

- Rialokimi i fondeve zërave të tjerë të shpenzimeve të projektit është bërë apriori, i pa argumentuar, si dhe pa nxjerrë shkaqet dhe arsyet e këtyre shtesave. Kjo vërtetohet nga vetë AKTI, ku në observacionet e paraqitura ka thënë, citojmë: "Nga ana jonë është bërë një lapsus në financimin e projektit të vitit 2010 dhe 2012, pasi është dhënë më tepër për të dy vitet vlera 454 mijë lekë. Për këtë pas konstatimit të auditimit u kontaktua me Universitetin dhe ata u shprehën të gatshëm duke rikthyer në buxhetin e shtetit fillimisht shumën 215 mijë lekë dhe në të njëjtën mënyrë ky Universitet povepron edhe me vlerën prej 239 mijë lekë të vitit 2010. Pra ky veprim tregon se rishpërndarja e fondeve nga AKTI është bërë vetëm me qëllimin e financimit të vlerës së plotë të projektit, në kundërshtim me vendimin e Bordit Drejtues. Edhe pretendimi se ky fond u rishpërnda me qëllim eliminimin e penaliteteve si pasojë e zgjatjes së afatit të projektit nga mos financimi në kohë nuk qëndron, pasi në vlerën totale të projektit janë parashikuar edhe shpenzimet për honoraret, të cilat nuk i janë financuar në vlerën e plotë dhe në këto kushte Universitetit i lind e drejta në bazë të kontratës së lidhur të kërkojë përsëri penaltet.

IX.3.b Në projekt-propozimin fillestar janë parashikuar blerje pajisje në vlerën totale 592 mijë lekë, respektivisht: 312 mijë lekë në vitin 2010, 140 mijë lekë në vitin 2011 dhe 140 mijë lekë në vitin 2012. Më pas, në vitin 2011, ky zë është shtuar nga AKTI duke u financuar me 108 mijë lekë më tepër. Në kontratën e përgjithshme dhe në kontratat e financimeve pjesore të lidhura nga AKTI dhe nga Universiteti nuk janë të përcaktuara se këto pajisje në përfundim të projektit, do të rikthehen në inventarin e shtetit apo do të mbahen dhe do të përfitohen nga vetë Universiteti privat. Mospërcaktimi i këtij detyrimi, krijon hapësira për shpërdorim dhe abuzim me fondet buxhetore, pasi projekti ka përfunduar në muajin korrik



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

2012 dhe në dosjen e projektit nuk ndodhej dokumentacion që pajisjet janë kthyer për t'u inventarizuar në AKTI. Këto pajisje mund të shërbejnë shumë mirë për projektet e tjera të ngjashme.

IX.3.c Në dosjen e projektit nuk ndodhej dokumentacioni i zbatimit të projektit (dokumentacioni justifikues për shpenzimet që ka kryer shoqëria për zbatimin e projektit për të gjithë periudhën e zbatimit të projektit, deri në përfundim të tij, në korrik 2012. Por, me kërkesë të grupit të auditimit, AKTI mori nga shoqëria të gjithë dokumentacionin e zbatimit të projektit dhe ia paraqiti grupit të auditimit. Përveç dokumentacionit justifikues të shpenzimeve që ka kryer shoqëria për zbatimin e projektit si, kontrata pune, fatura bankare, listpagesa, fatura blerjeje etj., nuk u paraqiten materiale dhe dokumentacion që të vërtetojnë, përmbushjen e objektivave, rezultatet dhe përfitimet që kanë ardhur nga realizimi me sukses i këtij projekti.

Konkretisht nuk ndodhen në dosjen e projektit dhe nuk u paraqiten këto materiale:

a) *Kalendari polenik i përdorshëm për mjekët alergologë dhe komunitetin dhe dokumentacioni ku të tregohet përcaktimi i kohës së fillimit, piku dhe fundi i periudhës së polenizimit të poleneve alergjizuese. Këto rezultate do të vinin nga arritja e objektivit: "Monitorimi i vazhdueshëm i 10 poleneve alergjizues, duke përdorur metodën volumetrike (Burkard) dhe të parametrave meteorologjik".*

b) *Modelet statistikore duke përdorur SPSS dhe Metoda Neurale matematikore për të parashikuar dhe informimin e popullatës dhe personelit mjekësor për situatën polemike, bazuar tek modelet statistikore të ndërtuara, duke përdorur median elektronike dhe të shkruar, si dhe rrugët e tjera. Këto rezultate do të vinin nga arritja e objektivit: "Ndërtimi i modeleve parashikuese për disa polene alergjizuese, duke u bazuar në të dhënat polemike dhe ato meteorologjike".*

c) *Buletinet periodike me të dhënat për situatën e përqendrimit të poleneve në ajër, për sensibilizimin e popullatës mbi rreziqet e ekspozimit ndaj këtyre poleneve alergjizuese. Këto rezultate do të vinin nga arritja e objektivit: "Botimi i buletineve periodike me të dhënat për situatën e përqendrimit të poleneve në ajër".*

Gjithashtu, nuk ka dokumentacion që të vërtetojë rezultatet e projektit si, publikimi i rezultateve përmes buletineve polemike javore, përdorimi i website të Universitetit për buletinet polemike, përdorimi i televizioneve, radiove dhe gazetave dhe publikimi i të dhënave në Rrjetin Evropian Polemik. Këto detyrime janë marrë përsipër për t'u realizuar nga Universiteti në përgjigje të pyetjes standarde të bërë në pikën "3", germa "E", të projekt-propozimit (modeli i dokumentit të projektit) se: "Si mendohet t'iu bëhen të njohura rezultatet e projektit përdoruesve të mundshëm të tyre".

Për sa më sipër të trajtuar dhe në projekt-raport, Drejtori i Përgjithshëm i AKTI-t dhe Drejtori i PKKZH, kanë paraqitur me shkrim këto observacione:

- Financimi i projektit për vitin 2012 është bërë me vonesë. Ai ka filluar të financohet në muajin qershor për shkak të limiteve të vendosura nga Drejtoria e



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

Përgjithshme e Thesarit. Për këtë arsye, kontraktimi për pajisjet e blera të këtij projekti fillon pas përfundimit të projektit. I gjithë materiali i lidhur me ecurinë e projektit për kalendarin polemik, modelet statistikore buletinet etj., dhe dokumentacioni tjetër për ecurinë e projektit jua kemi dërguar bashkëngjitur shkresës me nr .307, datë 28.12.2012. Gjithashtu ju është paraqitur edhe impakti i projektit deri në momentin e ballafaqimit. Materiali përfundimtar do të paraqitet sipas udhëzimit nr. 4, datë 06.04.2010 "Për mënyrën e paraqitjes së raporteve shkencore për projekte që financohen në kuadër të PKKZH.

Pas shqyrtimit të observacioneve dhe pas ballafaqimit të bërë në zyrat e KLSH në datën 08.01.2013 për problemet e mësipërme të pasqyruara në procesverbalet dhe aktverifikimet e mbajtura nga grupi i auditimit, si dhe pas shqyrtimit të observacioneve dhe ballafaqimit të bërë në zyrat e KLSH në datën 01.03.2013 për këto probleme të trajtuara edhe në projekt-raportin e auditimit, u arrit në përfundimin se, observacionet e punonjësve të AKTI të bërë përgjegjës nuk qëndrojnë, dhe nuk mund të merren në konsideratë sepse nuk kanë mbështetje ligjore, më konkretisht:

Dokumentacioni i paraqitur me observacionet është i pjesshëm dhe mbi bazën e tyre nuk mund të dalim me një opinion të qartë dhe të saktë për të vlerësuar objektivisht rëndësinë, efektivitetin, eficiencën, rezultatet, përfitimet dhe produktet që kanë ardhur nga realizimi i këtij projekti të financuar nga buxheti i shtetit në vlerën 5,319 mijë lekë.

IX.4 "Resurset territoriale të vreshtarisë dhe veretarisë autoktone në Shqipëri", aplikuar nga Fondacioni "Drejt të Ardhmes" (FDA).

Projekti "Resurset territoriale të vreshtarisë dhe veretarisë autoktone në Shqipëri", në kuadër të Programit Kombëtar për Kërkim dhe Zhvillim "Bujqësia, Ushqimi dhe Bioteknologjia" është aplikuar nga Drejtuesja Ekzekutive e Fondacionit "Drejt të Ardhmes" znj. Sofi Noti.

Sipas projekt-propozimit të këtij fondacioni projekti është parashikuar në vlerë të plotë në shumën 11,760 mijë lekë me kohëzgjatje për zbatimin projektit korrik 2010 - dhjetor 2011 (18 muaj).

Objekti kryesor i projektit është identifikimi dhe vlerësimi i resurseve territoriale të eko-sistemit viti-vinikol në Shqipëri, për shfrytëzimin e tyre praktik për qëllime ekonomiko prodhuese, eno-gastronomike dhe eko-turistike.

Fondet e kërkuara sipas zërave të shpenzimeve për realizimin e projektit janë si më poshtë:



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

Në mijë/lekë								
Viti	Honorare për studimin	Shpenzime udhëtimi	Shpenzime ndaj të tretëve	Shpenzime transporti	Shpenzime të tjera operative	Pajisjet	Vlera e projektit	Kërkesa për financim nga AKTI
2010	3,780	1,200	600	1,030	840	590	8,040	7,190
2011	1,870	400	400	430	620	0	3,720	3,300
2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Gjithsej:	5,650	1,600	1,000	1,460	1,460	590	11,760	10,490

Referuar të dhënave të mësipërme, kërkohet që projekti të realizohet me një buxhet prej 11,760 mijë lekë, ndërkohë Fondacioni kërkon të financohet nga AKTI në vlerën 10,490 mijë lekë ose 89% të vlerës totale të projektit. Financimi i bërë AKTI i ndarë sipas zërave të shpenzimeve, paraqitet si më poshtë:

Në mijë/lekë							
Viti	Honorare për studimin	Shpenzime udhëtimi	Shpenzime ndaj të tretëve	Shpenzime transporti	Shpenzime të tjera operative	Pajisjet	Kërkesa për financim nga AKTI
2010	810	300	100	200	290	0	1,700
2011	1,400	300	60	170	402	570	2,902
2012	0	200	852	200	396	0	1,648
Gjithsej:	2,210	800	1,012	570	1,088	570	6,250

Nga të dhënat e kësaj table konstatohet se, AKTI për vitin 2010 e ka financuar Fondacionin në vlerën 1,700 mijë lekë, në vitin 2011 në vlerën 2,902 mijë lekë dhe në vitin 2012 në shumën 1,648 lekë. Në total, ky projekt është financuar nga AKTI në vlerën 6,250 mijë lekë.

Shtojmë se, projekti nuk është financuar nga AKTI në vlerën e kërkuar nga fondacioni për 10,490 mijë lekë, por është financuar me 4,240 mijë lekë më pak (10,490-6250).

Nga auditimi i dokumentacionit të këtij projekti, grupi i auditimit nuk konstatoi mangësi, parregullsi apo shkelje financiare.



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

X. KONKLUZIONET DHE REKOMANDIMET:

Për mënjanimin e mangësive, parregullsive dhe përmirësimin e punës në të ardhmen, në mbështetje të nenit 9 dhe 16, të ligjit nr. 8270, datë 23.12.1997 "Për Kontrollin e Lartë të Shtetit", i ndryshuar, më poshtë ju paraqesim masat që duhen marrë nga AKTi, përse vijon:

X.A MASA ORGANIZATIVE

I. Për Agjencinë e Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit

1. Për të dokumentuar të gjithë veprimtarinë e funksionimit të Bordit Drejtues të Agjencisë, të caktohet një anëtar i këtij Bordi për të kryer punën e sekretarit të Bordit Drejtues, trajtuar më hollësisht në faqet 15-17, të Raportit Përfundimtar të Auditimit.

Menjëherë

2. Drejtori i Përgjithshëm dhe Bordi Drejtues i AKTI-t për përmbushjen e misionit dhe detyrave në tërësi të përcaktuara në VKM-në nr. 903, datë 26.08.2009, i ndryshuar, të rishikojnë projekt-rregulloren e brendshme të funksionimit të Agjencisë dhe të kërkojnë me insistim shpejtimin e procedurave të shqyrtimit dhe miratimit të saj, trajtuar më hollësisht në faqet 15-17, të Raportit Përfundimtar të Auditimit..

Menjëherë

3. Në zbatim të pikës 9, të VKM-së nr. 903, datë 26.08.2009, i ndryshuar, në projekt-rregulloren e funksionimit të AKTI-t të përcaktohen qartë dhe saktë, kriteret dhe procedurat e përzgjedhjes të Komisioneve të Vlerësimit të Projekteve, trajtuar më hollësisht në faqet 49-53, të Raportit Përfundimtar të Auditimit.

Menjëherë

4. Me qëllim auditimin e projekteve që financohen në fushën e shkencës, kërkimit, teknologjisë dhe inovacionit, Drejtori i Përgjithshëm, në zbatim të VKM-së nr. 212, datë 30.03.2012 "Për miratimin e kriterëve për ngritjen e njësive të auditimit të brendshëm në sektorin publik", pika 1, germa "c", në fund të çdo viti buxhetor të kërkojë pranë organit epror që të auditohet për veprimtarinë ekonomiko financiare, përfshirë financimet e dhëna në kuadër të Programeve Kombëtare të Kërkim Zhvillimit, trajtuar më hollësisht në faqet 43-82, të Raportit Përfundimtar të Auditimit.

Menjëherë



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

5. Në zbatim të ligjit nr. 10139, datë 15.05.2009 "Për pensionet shtetërore suplementare të punonjësve të universiteteve, të shkollave të larta, Qendrës së Studimeve Albanologjike, Akademisë së Shkencave dhe të gjitha Institucioneve të tjera Kërkimore Publike në RSH, të cilët kanë tituj shkencorë" dhe akteve nënligjore nxjerrë në zbatim të tij, Drejtorit të Përgjithshëm të AKTI-t që mban titullim Profesor, t'i mbahet kontributi për pensionin shtetëror suplementar dhe të derdhet për llogari të Instituti të Sigurimeve Shoqërore, trajtuar më hollësisht në faqet 27-30, të Raportit Përfundimtar të Auditimit.

Menjëherë

6. Të korrigjohen mangësitë dhe parregullsitë e konstatuara në Pasqyrat Financiare, në përputhje me kërkesat e ligjit nr. 9228, datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", trajtuar më hollësisht në faqet 41-42, të Raportit Përfundimtar të Auditimit.

Menjëherë

7. Të hartohen regjistrat e parashikimit dhe të realizimit të prokurimeve, në përputhje me kërkesat e përcaktuara në vendimin e KM-ve nr.1, datë 10.01.2007 "Për miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik", i ndryshuar, si dhe në formën dhe mënyrën që përcaktohet në udhëzimet e APP-së trajtuar më hollësisht në faqen 43, të Raportit Përfundimtar të Auditimit.

Vazhdimisht

8. Të hartohet, miratohet dhe arkivohet gjurma e auditimit, duke e detajuar për procedurat e prokurimit, konformë kërkesave të urdhërit të Ministrisë së Financave nr. 92, datë 29.12.2011 "Për gjurmët standarde të auditimit për prokurimin me vlerë të vogël dhe të lartë", trajtuar më hollësisht në faqet 43-49, të Raportit Përfundimtar të Auditimit.

Menjëherë

9. Të ngrihet Grupi i Menaxhimit Strategjik, në cilësinë e një Komiteti që duhet të evidentojë të metat, mangësitë dhe menaxhimin e risqeve, si dhe të caktohet koordinatori i riskut, në përputhje me kërkesat e ligjit nr. 9936, datë 26.06.2008 "Për menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH" dhe ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 "Për menaxhimin financiar dhe kontrollin", trajtuar më hollësisht në faqet 43-49, të Raportit Përfundimtar të Auditimit.

Menjëherë

10. Të hartohet dhe miratohet Kodi Etik, duke specifikuar jo vetëm rregullat e përgjithshme të etikës institucionale por edhe rastet e mundshme të konfliktit të



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

interesave, trajtuar më hollësisht në faqen 43-49, të Raportit Përfundimtar të Auditimit.

Menjëherë

11. Të punohet për ngritjen e një sistemi automatik e të sinkronizuar "back up" për ruajtjen e të dhënave dhe përgatitjen e një rregullore pune në komunikimet elektronike, në kuadër të implementimit të informatizimit të veprimtarisë, trajtuar më hollësisht në faqet 43-49, të Raportit Përfundimtar të Auditimit.

Menjëherë

X.B MASA PËR SHPËRBLIMIN E DËMIT EKONOMIK

I. Për Agjencinë e Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit

1. Të merren masa për të kërkuar shpërblimin e dëmit në vlerën *8,015,000 (tetë milionë e pesëmbëdhjetë mijë) lekë*, nga *shoqëria private "Bindi" shpk*, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit. Kjo shoqëri ka përfituar padrejtësisht këtë vlerë, gjatë zbatimit të projektit "Model Kodi i prodhuesve të Ujit", të financuar nga AKTI me fonde buxhetore në kuadër të PKKZH, trajtuar më hollësisht në faqet 53-69, të Raportit Përfundimtar të Auditimit.

Deri më 30 qershor 2013

2. Të merren masa për të kërkuar shpërblimin e dëmit në vlerën *1,631,000 (një milion e gjashtëqind e tridhjetëenjë mijë) lekë*, nga *subjekti privat "Studio D, Tirana"*, të shkaktuar gjatë zbatimit të projektit "Studimi Kombëtar mbi Delinkuencën", të financuar nga AKTI me fonde buxhetore në kuadër të PKKZH, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit.

Ky subjekt ka përfituar padrejtësisht shumën e mësipërme, që përfaqëon respektivisht: 1,300,000 lekë vlera e honorareve dhënë në kundërshtim me vendimin e Bordit Drejtues, 260 mijë lekë shuma e mosderdhjes për llogari të organeve tatimore të tatimit në burim dhe 51 mijë lekë mospagesë e tatimit në burim për ambientet e marra me qira, trajtuar më hollësisht në faqet 69-75, të Raportit Përfundimtar të Auditimit.

Deri më 30 qershor 2013

3. Të merren masa për të kërkuar shpërblimin e dëmit në vlerën *883,000 (tetëqind e tetëdhjetë e tre mijë lekë)*, nga *Universiteti jo Publik "New York, Tirana"*, duke ndjekur të gjitha procedurat e nevojshme administrative dhe të gjitha shkallët e gjykimit. Këtë vlerë e kanë përfituar padrejtësisht drejtuesi i projektit As.Prof. Elona Gjebrea dhe personeli tjetër i projektit "Modele Parashikues për sezonin



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

Polenik të disa Bimëve Alergjizuese", të financuar nga AKTI me fonde buxhetore në kuadër të PKKZH, trajtuar më hollësisht në faqet 75-80, të Raportit Përfundimtar të Auditimit.

Deri më 30 qershor 2013

4. Të merren masa për t'i kërkuar z. Ylli Pango, Drejtor i Përgjithshëm i AKTI-t, derdhjen e vlerës prej *153,974 mijë lekë (njëqind e pesëdhjetë e tre e nëntëqind e shtatëdhjetë e katër)* në Institutin e Sigurimeve Shoqërore, vlerë e cila përfaqëson kontributin e pa mbajtur e të pa derdhur për pensionin shtetëror suplementar për titullin Profesor, për periudhën 1 mars 2010 deri më 30.11.2012, trajtuar më hollësisht në faqet 27-30, të Raportit Përfundimtar të Auditimit.

Menjëherë

KONTROLLI I LARTE I SHTETIT

1. SHKENCAT SOCIALE DHE ALBANOLOGJIKE

INSTITUCIONI	TITULLI I PROJEKTIT	DREJTUESI PROJEKTIT	VLERA E PROJEKTIT NË LEK	VITI 2010	VITI 2011	VITI 2012
Fakulteti Histori - Filologji, UT	Komunikimi ndëretnik në Ballkan.	Prof. As. Aljula Jubani	6,200	2,200	2,596	1,630
QSA	Historia e shqiptarëve në shekullin XX.	Prof. Muharrem Dezhgiu	18,400	7,800	5,700	2,000
QSA	Enciklopedia Shqiptare	Prof. Ardian Marrashi	6,000	2,700	1,650	2,000
Studio "D, Tirana"	Studim kombëtar për delinkuencën.	Dr. Admir Duraj	6,000	3,000	3,000	1,200

2. MATERIALET

INSTITUCIONI	TITULLI I PROJEKTIT	DREJTUESI PROJEKTIT	VLERA E PROJEKTIT NË LEK	VITI 2010	VITI 2011	VITI 2012
Fakulteti Shkencave të Natyrës	Ngritja e laboratorit të karakterizimit të materialeve: Mbetjet Plastike	Prof. Elmaz Shehu	3,685	1,980	1,705	0
Fakulteti Gjeologji-Miniera	Arkeometria e terrakotave në rajonin – kodra Dautaj, Durrës.	Dr. Enkelejda Beqiraj	2,950	770	0	0

3. SISTEMET DHE TEKNOLOGJITË E INFORMMACIONIT

INSTITUCIONI	TITULLI I PROJEKTIT	DREJTUESI PROJEKTIT	VLERA E PROJEKTIT NË LEK	VITI 2010	VITI 2011	VITI 2012
Fakulteti i Teknologjisë së Informacionit UPT	Infrastruktura e komunikimit dhe pajisjet e nevojshme për një laborator kërkimesh për mbështetjen e punimeve të Doktoraturës.	Dr. Bexhet Kamo	15,382	7,599	0	2,000
Instituti i Gjeoshkencave UPT	Studim arkeologjik i kalasë së Tiranës nëpërmjet eknologjive të reja gjeofizike të ERT dhe gjeoradarit.	Dr. Hamza Reçi	1,194	568	0	0



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

INSTITUCIONI	TITULLI I PROJEKTIT	DREJTUESI PROJEKTIT	VLERA E PROJEKTIT NË LEK	VITI 2010	VITI 2011	VITI 2012
Universiteti "L.Gurakuqi" Shkodër	Teknologjitë e informacionit dhe të komunikimit në ndihmë të procesit të edukimit shkencor.	Prof. Shpresa Ahmetaga	5,857	3,058	0	1,500
Ministria Shëndetësisë	Informatizimi i sistemit të informacionit në QSUT.	Dr. Paulin Kodra	56,018	18,067	37,951	0
Fakulteti i Shkencave të Natyrës, UT	Krijimi i laboratorëve virtualë për lëndët e Fizikës, Kimisë dhe Biologjisë në Fakultetin Shkencave të Natyrore.	Prof. Bejo Duka	1,460	1,460	0	0
U.P.T. Instituti i Gjeoshkencave	Studim arkeologjik i kalasë së Tiranës nëpërmjet teknologjive të reja gjeofizike të ERT dhe gjeoradarit.	Dr. Hamza Reci	1,194	0	0	707

4. BIODIVERSITETI DHE MJEDISI

INSTITUCIONI	TITULLI I PROJEKTIT	DREJTUESI PROJEKTIT	VLERA E PROJEKTIT NË LEK	VITI 2010	VITI 2011	VITI 2012
Instituti i Shëndetit Publik	ARTRO-KONTROLL: Vlerësimi i gjendjes dhe i shkallës së riskut prej antropodeve (Miriapoda: Iulidau, Dipteria: Culicidae mbi shëndetin publik në zonat me stres të lartë ekologjik, si rezultat i ndikimit të njeriut dhe përmytjeve.	Prof. Enkelejda Dikolli	2,800	650	1,500	650
UBT	Monitorimi i midhikultures dhe i shtreses jetesore në liqenin e Butrintit.	Dr. Jerina Kolitari	1,200	330	0	1,210



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

INSTITUCIONI	TIULLI I PROJEKTIT	DREJTUESI PROJEKTIT	VLERA E PROJEKTI NË LEK	VITI 2010	VITI 2011	VITI 2012
UPT, IGJEOSH	Studimi i përqëndrimit të niveleve të radonit në sektorët me rrezik të lartë dhe përcaktimi I niveleve të radionuklideve natyrore në llojet kryesore litologjike të Shqipërisë.	Prof. Safet Dogjani	3,000	800	1,300	790
Universiteti "Ismail Qemali", Vlorë	Zhvillimi dhe zbatimi i metodave analitike për vlerësimin e ndotjes së mjedisit nga substancat toksike në ujrat sipërfaqësore, nëntokësore dhe të pijshëm në rajonin e Vlorës.	Prof. Bilal Shkurtaj	3,800	1,050	1,010	945
UBT	Analizimi dhe hartografimi i ndotjes së tokës nga metale të rënda në zonën e elbasanit duke përdorur rreze X fluoreshence.	Prof. Fatbardh Sallaku	2,700	700	0	1,360
Shërbimi Gjeologjik Shqiptar	Aplikimi i teknologjive të imazheve satelitore në vlerësimin dhe parashikimin e integruar të fenomeneve gjeodinamike, me qëllim zbutjen e pasojave, në zonat urbane dhe turistike të rajonit bregdetar.	Ing. Mentor Lamaj	4,000	900	0	1100
Universiteti 'E.Çabej" Gjirokastrë	Studim zoogjografik, ekologjik dhe kariologjik për gjitarët e Rendeve Insectivora, Rodentia dhe Carnivora (Mammalia) në Prefekturën e Gjirokastrës.	Prof. Gligor Paspali	1,370	360	0	0



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

5. BUJQËSIA, USHQIMI DHE BIOTEKNOLOGJITË

INSTITUCIONI	TIULLI I PROJEKTIT	DREJTUESI PROJEKTIT	VLERA E PROJEKTIT NË LEK	VITI 2010	VITI 2011	VITI 2012
UBT	Kërkim mbi aspekte gjenetike të rezistencës antimikrobike të <i>Staphylococcus aureus</i> në mastitin e gjedhit.	Prof. Pranvera Çabeli	4,545	85	0	0
UBT	Studime fenobiologjike dhe klimatike-tokësore për kultivimin e lajthisë në territorin e Shqipërisë.	Prof. Petrit Rama	3,322	600	1,580	970
FSHN	Konfirmimi i pozicionit taksonomik i shtamave koleks. Komb. Majave industriale nëpërmjet teknikave qelizore e molekulare. Izolimi, purifikimi dhe ruajtja e AND genomike të këtyre shtamave.	Prof. Rustem Zenelaj	2,470	300	0	0
FDA	Resurset territoriale të vreshtarise dhe veretarisë autoktone në Shqipëri.	Prof. Dr. Petraq Ilollari	10,490	1,700	2,902.6	1,648
ISUV	Studime epidemiologjike mbi faunën iksodide të popullatave autoktone të kafshëve të prodhimit të shoqërimit në Shqipëri dhe diagnoza molekulare e patogjenëve që mbahen prej tyre.	Prof. Haxhi Allmuça	3,856	800	684.2	0
UBT	Projekti i Ullirit	Prof. Fadil Thomaj		23,600	0	0
UBT	"Ngritja e laboratorit të prodhimit të micelës së kërpuhës në vendin tonë".	Prof. Jordan Merkuri	11,930	1,200	0	2,000



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

INSTITUCIONI	TIULLI I PROJEKTIT	DREJTUESI PROJEKTIT	VLERA E PROJEKTIT NË LEK	VITI 2010	VITI 2011	VITI 2012
UBT	"Vlerësimi i potencialit të biogazit në Shqipëri nga mbetjet e kafshëve të fermave blegtorale- Impakti mjedisor nëpërmjet ndërtimit e implementimit të një impianti pilot në Ekonominë Didaktike Eksperimentale të Universitetit Bujqësor të Tiranës".	Prof. Enkeleda Sallaku	9,116	1,200	6,130	980
UBT	Zhvillimi dhe konsolidimi i kapaciteteve edukative dhe kërkimore të Fakultetit të Mjekësisë Veterinare për mbrojtjen e shëndetit të kafshëve dhe njeriut nga sëmundjet zoonotike dhe me ndikim të rëndësishëm ekonomik nëpërmjet përdorimit të metodave moderne laboratorike dhe transferimit të teknologjive inovative.	Prof. Dhimiter Rapti	9,940	720	2,870	1,410
UBT	"Studimi i nënshartësive të mollës në kushtet e ekosistemit të rajoneve Korçë, Dibër dhe Lushnjë: rajonizimi i tyre dhe prodhimi i fidanëve të përshtatshëm për parcela intensive dhe superintensive".	Prof. Fadil Thomaj	6,892	900	2,542	924
UBT	Vlerësimi i karakteristikave fizike, ujore, pjellorisë së tokës dhe teknologjitë për përmirësimin e tyre.	Prof. Aida Bani	3,028	358	0	1,342



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

INSTITUCIONI	TIULLI I PROJEKTIT	DREJTUESI PROJEKTIT	VLERA E PROJEKTIT NË LEK	VITI 2010	VITI 2011	VITI 2012
UBT	" Vlerësimi i disa metodave bioteknologjike për përmirësimin e treguesve të rritjes dhe shkurtimit të kohës së hyrjes në prodhim të fidanëve perimorë në kushte të disfavorshme tokësore dhe kultivimi."	Prof. Astrit Balliu	4,540	500	0	1,221
UBT	"Menaxhimi i qëndrueshëm i tokës dhe plehërimit potasik si një kusht paraprak në efektivitetin e përdorimit të lëndëve ushqyese në tokë dhe rritjes së prodhimit në disa kultura bujqësore".	Prof. Ilir Kristo	3,230	836	0	929
UBT	"Studimi i diversitetit gjenetik dhe strukturës së popullatave lokale të ruminanteve me anën e markereve molekulare, mikrosatelite, PCR-RFLP dhe PCR-SSCP".	Prof. Anila Hoda	4,158	416	0	1,470
UBT	"Kërkim mbi aspekte gjenetike të rezistencës antimikrobike të Staphylococcus aureus ne mastitin e gjedhit".	Prof. Pranvera Cabeli	4,545	85	0	1,230



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

6. UJI DHE ENERGJIA

INSTITUCIONI	TIULLI I PROJEKTIT	DREJTUESI PROJEKTIT	VLERA E PROJEKTIT NË LEK	VITI 2010	VITI 2011	VITI 2012
Fakulteti Gjeologji Miniera, UPT	Menaxhimi i integruar i burimeve ujore në bregdetin Jonian.	Prof. Përparim Hoxha	12,17	1,500	6,10	1,50
Fakulteti Gjeologji Miniera, UPT	Vlerësimi i vulnerabilitetit të ujrave nëntokësore- mënyrë efikase për mbrojtjen e tyre nga ndotjet.	Prof. Arjan Beqiraj	3,54	1,400	0	1,300
Instituti i Energjisë, Ujit dhe Mjedisit, UPT	Studimi Kompleks sistemit ujqor të Liqenit të Shkodrës dhe lumenjve Buna e Drin: a). Studimi hidrologjik, b). Rregullimi i rregjimit.	Prof. Molnar Kolaneci Prof. Sotiraq Pandazi	24,00	2,000	0	0
Fakulteti i Inxhinjerisë Mekanike, UPT	Studim mbi vlerësimin e potencialit natyror të energjisë diellore dhe përdorimin e saj në ndërtesë me qëllim përmirësimin e performances energjitike të ndërtesës. Rast në studim: Përdorimi i energjisë diellore për ujin "sanitary" me lloje të ndryshme impianresh në zonën Tiranë-Durrës.	Prof. Andonag Londo	3,782	1,700	0	2,000
BINDI, Shpk	Model – kodi i prodhuesve të ujit.	Ing. Kujtim Kopliku	9,145	2,885	3,130	4,000
Fakulteti i Shkencave të Natyrës, UT	Ngritja e një qendre laboratorike studimore të shfrytëzimit të biomasës agropjore për biogaz dhe energji si dhe analiza e strukturës inxhinjerike të proçeseve në një impiant pilot.	Prof. Ilirjan Malollari	12,308	1,700	4,750	2,000



Kontrolli i Lartë i Shtetit

Raport "Për Auditimin e Agjencisë së Kërkimit, Teknologjisë dhe Inovacionit"

INSTITUCIONI	TIULLI I PROJEKTIT	DREJTUESI PROJEKTIT	VLERA E PROJEKTIT NË LEK	VITI 2010	VITI 2011	VITI 2012
Fakulteti i Shkencave të Natyrës, UT	Studimi dhe vlerësimi i parametrevë të sigurisë për ngritjen dhe funksionimin e një centrali elektrik bërthamor.	Prof. Fatos Ylli	3,050	1,000	0	990
Shërbimi Gjeologjik Shqiptar	Rivlerësimi i ujrave nëntokësore të Shqipërisë dhe krijimi i pasaportave teknike të burimeve kryesore natyrore.	DR.Arben Pambuku	7,921	1,200	4,470	1,200

7. SHËNDETËSIA

INSTITUCIONI	TIULLI I PROJEKTIT	DREJTUESI PROJEKTIT	VLERA E PROJEKTIT NË LEK	VITI 2010	VITI 2011	VITI 2012
Fakulteti i jekësisë, UT	Studimi i faktorëve të riskut në trurin normal dhe në zhvillimin e tumoreve të trurit.	Prof. Mentor Petrela		1,950	0	0
Instituti i Shëndetit Publik	Vlerësimi i gjendjes së jodit në popullatën shqiptare pas përmirësimit të profilaksisë së pamjaftueshmërisë jodike.	MSC. Jolanda Hyska	3,487	465	1,910	1,280
Fakulteti i Mekësisë, UT	Polimorfizmi gjenetik sistemit HLA në popullatën Shqiptare dhe roli i markuesve imunologjik dhe imunogjenetik në realizimin e transplanteve dhe diagnozën e sëmundjeve autoimmune.	Prof. Genc Sulçebe	8,007	3,007	933	2,000
Univ. "F. S. Noli" Korçë	Matja e prevalencës së HTA në popullatën adulte dhe lidhja e tij me nivelin serik të kolesterolit, glicemisë dhe acidit urik.	Msc. Eda Stasa	5,502	2,854	0	0
U.N.Y.T	Modele paraashikues për sezonin Polenik të disa bimëve Alergjizuese.	Dr. Elona Gjebrea	4,866	1,596	2,300	1,424

