

LIGJ

Nr .9049, date 10.4.2003

PER DEKLARIMIN DHE KONTROLLIN E PASURIVE, TE DETYRIMEVE
FINANCIARE TE TE ZGJEDHURVE DHE TE DISA NEPUNESVE PUBLIKE

Ne mbështetje te neneve 78, 81 pika 1 dhe 83 pika 1 te Kushtetutës, me propozimin e
Këshillit te Ministrave,

KUVENDI
I REPUBLIKES SE SHQIPERISE

V E N D O S I:

KREU I

DISPOZITA TE PERGJITHSHME

Neni 1
Qëllimi

Qëllimi i këtij ligji është përcaktimi i rregullave për deklarimin dhe kontrollin e pasurisë, te legjitimitetit te burimeve te krijimit te saj, detyrimeve financiare për te zgjedhurit, nëpunësit publike, për familjaret e tyre dhe për personat e lidhur me ta.

Neni 2
Përkufizime

Përveçse kur përcaktohet ndryshe, ne ligj termat e mëposhtëm kane këto kuptime:

1. "Aksion" është titull pronësie, qe përfaqëson njëren nga pjesët ne te cilat është ndare kapitali i një shoqërie dhe qe i jep te drejtën zotëruesit te saj te marre pjese ne fitime.
2. "Likuiditete" janë mjetet monetare, te vendosura ne çash, llogari rrjedhëse, depozita, me dhe pa afat, bono thesari, obligacione dhe huadhënie.
3. "Pasuri e luajtshme e regjistruar" është çdo pasuri qe nuk përfshihet ne pasuritë e paluajtshme, e detyrueshme për t'u regjistruar ne regjistrat publike.
4. "Persona te lidhur" janë te gjithë personat, fizike ose juridike, te cilët, nga kërkimet administrative, rezultojnë te kenë pasur ose te kenë lidhje pasurore me personin qe mbart detyrimin për deklarim, ne njëren nga format e përcaktuara ne këtë ligj.
5. "Pjese e kapitalit" është pjesa qe zotëron një ortak ne kapitalin e shoqërisë.
6. "Transaksion" është veprimi me ane te te cilit sigurohet kalimi i te drejtave dhe detyrimeve pronësore nga njeri pronar tek tjetri.

Neni 3
Subjektet qe mbartin detyrimin për deklarim

1. Mbartin detyrimin për deklarim ne Inspektoratin e Larte te Deklarimit dhe Kontrollit te Pasurive:

- a) Presidenti i Republikës, deputetet e Kuvendit, Kryeministri, Zëvendëskryeministri, ministrat e zëvendësministrat;
- b) nëpunësit civile te nivelit te larte dhe te mesëm drejtues, sipas përcaktimit te nenit

te ligjit nr.8549, date 11.11.1999 "Statusi i nëpunësit civil" ;

c) prefektët, kryetaret e këshillave të qarqeve, kryetaret e bashkive, të njësisve bashkiake dhe të komunave;

ç) drejtoret e drejtorive dhe komandantët e Forcave të Armatosura në Ministrinë e Mbrojtjes dhe në Shërbimin Informativ Shtetëror;

d) prokuroret, gjyqtarët dhe përmbaruesit e të gjitha niveleve;

dh) drejtuesit e institucioneve të pavarura publike;

e) drejtoret e përgjithshëm, drejtoret e drejtorive dhe shefat e sektorëve, (komisariateve) në qendër, rrethe e rajone, të Drejtorisë së Përgjithshme të Policisë, Drejtorisë së Përgjithshme të Tatimeve dhe asaj të Doganave;

e) anëtarët e inspektoratit të ulët të deklarimit dhe kontrollit të pasurisë;

f) drejtuesit e të gjitha niveleve të strukturave të kthimit e kompensimit të pronave, të privatizimit dhe regjistrimit të pasurisë;

g) drejtuesit e të gjitha niveleve të KRRT -ve;

gj) zyrtarët që zgjidhen dhe emërohen nga Kuvendi, Presidenti i Republikës, Kryeministri, ministrat ose personat e barazuar me ta;

h) drejtuesit e shoqërive anonime me pjesëmarrje të kapitalit shtetëror mbi 50 për qind dhe mesatarisht me më shumë se 50 punëtorë.

Martin detyrimin për deklarim të pasurisë në inspektoratin e ulët:

Subjektet që përcaktohen nga titullarët e ministrive dhe të institucioneve qendrore, sipas paragrafit të parë të nenit 18 të këtij ligji, duke përfshirë detyrimisht:

a) autoritetet që urdhërojnë dhe autorizojnë përdorimin e fondeve publike dhe që i prokurojnë atë;

b) personat që ngarkohen me mbledhjen dhe vjeljen e të ardhurave të buxhetit, qendror e vendor;

c) nëpunësit publike që mbikëqyrin përdorimin e fondeve publike dhe ata që, sipas ligjit, shqyrtojnë dhe japin licenca.

Kuvendi, me propozimin e Inspektorit të Përgjithshëm, vendos detyrimin për deklarim të pasurisë për funksione të tjera të paparashikuara në këtë ligj.

Neni 4

Afati dhe objekti i deklarimit

Subjektet e përcaktuara në nenin 3 të këtij ligji detyrohen të deklarojnë në Inspektoratin e Lartë të Deklarimit dhe Kontrollit të Pasurive dhe në inspektoratet e ulëta, brenda datës 31 mars të çdo viti, gjendjen deri më 31 dhjetor të vitit paraardhës të pasurive, burimet e krijimit të tyre, si dhe të detyrimeve financiare si më poshtë:

a) pasuritë e paluajtshme dhe të drejtat reale mbi to;

b) pasuritë e luajtshme, të regjistrueshme në regjistrat publike;

c) sendet me vlerë të veçante mbi 5 000 dollarë amerikane;

ç) vlerën e aksioneve, të letrave me vlerë dhe pjesët e kapitalit në zotërim;

d) vlerën e likuiditeteve, gjendje në çash, në llogari rrjedhëse, në depozite, në bono thesari dhe në huadhënie, në leke ose në valute të huaj;

dh) detyrimet financiare ndaj personave juridike dhe fizike, të shprehura në leke ose në valute të huaj;

e) të ardhurat personale për vitin, nga paga ose pjesëmarrja në borde, komisione ose çdo veprimtari tjetër që sjell të ardhura personale;

ë) licencat dhe patentat që sjellin të ardhura.

Neni 5

Refuzimi për deklaram

1. Refuzimi për deklaram sjell humbjen e funksionit dhe ndëshkimin ne përputhje me Kodin Penal. Inspektori i Përgjithshëm, brenda 30 ditëve, i dërgon organit përgjegjës njoftimin e motivuar për largimin nga puna te personit qe refuzon te deklaroje.

Organi përgjegjës, brenda 30 ditëve nga marrja e njoftimit, është i detyruar te marre masa për largimin nga puna te punonjësit qe ka refuzuar deklaramin.

2. Kur deklarami refuzohet nga personal e zgjedhur ose nga ata me imunitet, Inspektori i Përgjithshëm ve ne dijeni Kuvendin dhe, kur është rasti, edhe organin epror te personit. Ne te gjitha rastet e refuzimit te deklaramit, me kalimin e 30 ditëve nga njoftimi i organit përgjegjës, Inspektori i Përgjithshëm detyrohet t'i beje publike rastet e refuzimit te deklaramit.

Neni 6

Deklarimi i pare

Te gjitha subjektet e përcaktuara ne nenin 3, qe mbartin detyrimin për deklaram, ne çastin e hyrjes ne fuqi te këtij ligji detyrohen te deklarojnë te gjitha pasuritë e akumuluar, detyrimet financiare dhe burimet e origjinën e tyre.

Neni 7

Deklarimi me kërkesë

Inspektori i Përgjithshëm ka te drejte te kërkojë deklaramin e pasurive dhe burimet e krijimit te tyre, sipas kërkesave te këtij ligji, si dhe te urdhërojë kontrollin për saktësinë e këtyre deklarameve edhe për personat fizike e juridike, kur, nga verifikimet e kryera, rezulton se këta te fundit janë persona te lidhur me subjektet qe mbartin detyrimin për deklaram.

Neni 8

Deklarimi pas largimit nga funksioni

Subjektet, për te cilat është parashikuar detyrimi për deklaram, detyrohen te deklarojnë dhe për një periudhe prej dy vjetësh pas largimit nga funksioni. Presidenti, Kryeministri, ministrat, deputetet, zëvendësministrat, sekretaret e përgjithshëm, gjyqtaret e Gjykatës Kushtetuese dhe te te gjitha niveleve te gjyqësorit, prokuroret, drejtoret e përgjithshëm te institucioneve qendrore, do ta kenë këtë detyrim për një periudhe prej katër vjetësh pas largimit nga funksioni.

Neni 9

Deklarimi para fillimit te punës

Punonjësit qe fillojnë pune për here te pare ne njëren nga funksionet, qe mbartin detyrimin për deklaram, janë te detyruar te deklarojnë, sipas kërkesave te nenit 6 te këtij ligji.

Neni 10

Autorizimi i kontrollit

Deklarimi i pasurisë shoqërohet me një autorizim te veçante, ku deklaruesi autorizon organet e përcaktuara ne këtë ligj te verifikojnë te gjitha subjektet, private e publike, brenda dhe jashtë vendit, për te dhënat e deklaratës.

Mosdhënia e këtij autorizimi, brenda 15 ditëve nga mbarimi i afatit për deklarim, sjell ndërprerjen e marrëdhënieve të punës, sipas procedurave të përcaktuara në legjislacionin që rregullon marrëdhëniet e punës.

KREU II ORGANET, KOMPETENCAT DHE STRUKTURA

Neni 11

Inspektori i Përgjithshëm

1. Organi përgjegjës për kontrollin e deklarimit të pasurive është Inspektori i Përgjithshëm.
2. Inspektori i Përgjithshëm zgjidhet nga Kuvendi, me propozimin e Presidentit, ndërmjet dy kandidaturave, për një mandat 5-vjeçar.
3. Inspektori i Përgjithshëm gëzon pagën dhe përfitimet e anëtarit të Gjykatës së Lartë.
4. Inspektori i Përgjithshëm bën deklarimin e pare të pasurisë brenda 30 ditëve nga zgjedhja e tij dhe çdo vit, sipas nenit 4 të këtij ligji, pranë Kuvendit të Republikës së Shqipërisë.

Neni 12

Kushtet për t'u zgjedhur

Inspektor i Përgjithshëm mund të zgjidhet kandidati që plotëson kushtet e mëposhtme:

- a) të jete shtetas shqiptar;
- b) të këtë arsimin e lartë, si ekonomist financiar ose jurist;
- c) të këtë vjetërsi pune në profesion jo më pak, se 10 vjet dhe moshe mbi 35 vjeç;
- c) të mos jete i dënuar për vepra penale;
- d) të mos jete larguar nga puna ose shërbimi civil me mase disiplinore.

Neni 13

Papajtueshmëritë

Funksioni i Inspektorit të Përgjithshëm është i papajtueshëm me:

- a) çdo funksion tjetër publik;
- b) çdo veprimtari tjetër fitimprurëse, me përjashtim të mësimdhënies;
- c) anëtarësimin në parti të politike dhe pjesëmarrjen në veprimtari të tyre.

Neni 14

Mbarimi i mandatit

1. Mandati i Inspektorit të Përgjithshëm mbaron kur:
 - a) dënohet me vendim gjyqësor të formës së prere për kryerjen e një krimi;
 - b) nuk paraqitet në detyrë për më shumë se 3 muaj;
 - c) jep dorëheqjen;
 - ç) me vendim gjyqësor të formës së prere deklarohet i paafte për të vepruar.
2. Inspektori i Përgjithshëm mund të shkarkohet nga Kuvendi me kërkesë të jo më pak se 1/3 të të gjithë anëtarëve:

për shkelje të dispozitave të këtij ligji;
kur kryen veprimtari që krijon konflikt interesash;

kur zbulohen raste te papajtueshmërisë se funksionit te tij.

3. Ne rast se vendi i Inspektorit te Përgjithshëm mbetet vakant, Presidenti i Republikës, brenda 15 ditëve, i propozon Kuvendit dy kandidatura për Inspektor te Përgjithshëm. Kuvendi zgjedh Inspektorin e Përgjithshëm brenda 15 ditëve nga paraqitja e kandidaturave.

Neni 15

Kompetencat e Inspektorit te Përgjithshëm

Inspektori i Përgjithshëm ka këto kompetenca:

- a) drejton Inspektoratin e Larte te Deklarimit dhe Kontrollit te Pasurive, për te kontrolluar deklarimin dhe legjitimitetin e burimeve te pasurive te deklaruar nga subjektet e parashikuara nga ky ligj ne te gjithë territorin e Republikës se Shqipërisë;
- b) njofton, rast pas rasti, Presidentin, Kuvendin, Këshillin e Larte te Drejtësisë, Këshillin e Ministrave, Kryeministrin, ministrat dhe drejtuesit e institucioneve qendrore për parregullsitë e vërtetuara ne deklarimin e pasurisë nga punonjësit ne juridiksionin e tyre.

Neni 16

Inspektorati i Larte i Deklarimit dhe Kontrollit te Pasurive, struktura dhe buxheti

1. Inspektorati i Larte i Deklarimit dhe Kontrollit te Pasurive, qe me poshtë do te quhet "Inspektorati i Larte", është person juridik publik, i cili, nen përgjegjësinë e Inspektorit te Përgjithshëm, administron deklarimin e pasurisë, te detyrimeve financiare dhe kontrollin e këtij deklarimi, sipas përcaktimeve te bëra ne këtë ligj.
2. Struktura organizative e Inspektoratit te Larte caktohet nga Inspektori i Përgjithshëm.
3. Inspektorët e Inspektoratit te Larte gëzojnë statusin e nëpunësit civil.
4. Inspektorati i Larte ka buxhetin e vet te pavarur, te caktuar nga Kuvendi, i cili vendos numrin dhe pagat e punonjësve te këtij Inspektorati.

Neni 17

Kompetencat e Inspektoratit te Larte

Inspektorati i Larte ka këto kompetenca:

- a) ushtron kontrollin e drejtpërdrejtë te deklarimeve ne emërtesë te tij;
- b) mbledh te dhëna, kryen hetime dhe kërkime administrative rreth deklarimeve te personave qe kane detyrimin për deklarim, sipas këtij ligji, ne përputhje me Kodin e Procedurave Administrative;
- c) ushtron kontroll për deklarimet e bëra edhe për subjektet e përcaktuara si emërtesë e inspektoratit te ulet;
- ç) bashkëpunon me organet e auditimit dhe me strukturat e tjera përgjegjëse për luftën kundër korrupsionit dhe krimin ekonomik;
- d) mbikëqyr funksionimin e inspektoratit te ulet.

Neni 18

Inspektoratet e ulëta

Te gjitha institucionet e administratës publike te nivelit qendror dhe vendor, institucionet e pavarura, organet e pushtetit vendor, prefekturat, bankat dhe institucionet financiare e shoqërore, korporatat e shndërruara ose jo ne shoqëri anonime, ku pjesëmarrja e shtetit është mbi 50 për qind, janë te detyruara te ngrënë inspektoratin e ulet te kontrollit te deklarimit te pasurive, qe me poshtë do te quhet "Inspektorati i ulet". Përjashtohen nga ky rregull bashkite

dhe komunat qe, sipas përcaktimit të Inspektorit të Përgjithshëm, deklarimi i pasurisë së punonjësve të tyre do të behet pranë inspektoratit të ulet të qarkut. Inspektorati i ulet caktohet me urdhër të titullarit të subjekteve të përcaktuara në paragrafin e parë të këtij neni.

Neni 19

Kompetencat e inspektoratit të ulet

Inspektorati i ulet ka këto kompetenca:

- a) organizon dhe kryen kontrollin e deklarimit të pasurive të emërtesës së caktuar dhe i raporton titullarit të ministrisë ose institucionit qendror rezultatet e kontrollit, sipas afateve të caktuara prej tij, duke paraqitur edhe propozimet përkatëse për shkeljet dhe parregullsitë, në përputhje me ligjin nr.8549, datë 11.11.1999 "Statusi i nëpunësit civil" dhe Kodin e Punës;
- b) mbledh dhe i dërgon Inspektoratit të Lartë të gjitha deklaramet që janë emërtesë e tij, si dhe e njofton atë periodikisht për mosdeklarimet, parregullsitë dhe kundërvajtjet e zbuluara nga kontrolli i kryer.

Neni 20

Përbërja e inspektoratit të ulet

1. Inspektorati i ulet përbëhet nga 3 deri në 5 veta, ku kryetar është drejtori i personelit dhe anëtarë njeri nga specialistet e zhvillimit të burimeve njerëzore dhe nëpunës të tjerë me profesion ekonomiste ose juriste.
2. Për ushtrimin e funksioneve, anëtarët e inspektoratit të ulet përfitojnë një shtesë mbi pagën mujore prej 15 për qind.

KREU III

ORGANIZIMI I DEKLARIMIT DHE KONTROLLI

Neni 21

Deklarimi

Deklarimi i pasurive, i burimeve të tyre, i detyrimeve financiare behet sipas kërkesave të përcaktuara në këtë ligj dhe në formën e përcaktuar nga Inspektori i Përgjithshëm. Deklarimi përfshin pasurinë e subjektit dhe të familjes së tij (bashkëshortit/es dhe fëmijëve në moshe madhore), burimet e krijimit dhe detyrimet financiare të subjektit.

Deklarimi duhet të përmbajë edhe faktin nëse deklaruesi/sja ka ose jo persona të tjerë të lidhur. Deklaruesit, përpara deklarimit, duhet t'i jepen të gjitha këshillimet e nevojshme për plotësimin e deklaratës dhe t'i bëhen të njohura rrjedhimet që mbart deklarimi i rreme.

Neni 22

Deklarimi i pjesëtarëve të familjes

Kur pasuria e pjesëtarëve të familjes është e ndare dhe e regjistruar si e tille në organet e administratës shtetërore ose gjyqësore, deklarimi paraqitet veçmas nga çdo anëtar i familjes, me pasuri të regjistruar në emër të vet dhe i bashkëlidhet deklaratës së personit që ka detyrimin për deklarim.

Neni 23

Paraqitja e deklarimit dhe afatet

Te gjitha subjektet qe mbartin detyrimin për deklarim, sipas këtij ligji, detyrohen ta paraqesin deklaratën e tyre te mbyllur ne zarf ne inspektoratin e ulet brenda afateve te përcaktuara ne këtë ligj.

Brenda 15 ditëve nga kalimi i afatit te paraqitjes se deklaratave, inspektorati i ulet bën përzgjedhjen e tyre, sipas përcaktimeve te nenit 3 te këtij ligji, dhe i përcjell Inspektoratit te Larte deklaratat ne emërtesë te këtij te fundit, si dhe listën e personave qe nuk kane deklaruar, ne qofte se ka te tille.

Neni 24

Përpunimi paraprak

Inspektorati i Larte dhe ai i ulet bëjnë përpunimin paraprak te deklarimeve, i cili përfshin juridiksionin, rregullsinë e plotësimit te deklaratës dhe te anekseve, dokumentet justifikuese dhe ligjshmërinë e tyre.

Kur nga përpunimi paraprak vërtetohen gabime materiale ose plotësime te gabuara, Inspektorati njofton subjektin qe ka paraqitur këto deklarime, i cili, brenda 15 ditëve nga marrja e njoftimit, është i detyruar t' i ndreqe ato.

Neni 25

Llojet e kontrollit

1. Kontrolli i deklarimeve përfshin kontrollet, aritmetik e logjik, dhe verifikimin e miratimit e te dhënave te deklaratës (kontroll i plote).

Kontrollet, aritmetik dhe logjik, kryhen për çdo deklarim për te vërtetuar saktësinë e vlerësimit te pasurisë se deklaruar, saktësinë e burimeve financiare te deklaruar dhe mjaftueshmerine e mbulimit te pasurisë nga burimet e deklaruar.

Verifikimi e miratimi i te dhënave te deklaratës (kontroll i plote) bëhen për ato deklarime, te cilat, nga kontrollet e përcaktuara ne piken 1 te këtij neni, paraqesin probleme, papajtueshmëri dhe parregullsi ne justifikimin e burimeve te mbulimit te pasurisë ose ne pasurinë e deklaruar dhe ne deklarime te tjera, sipas skemës se kontrollit.

Ne kuptim te këtij ligji, janë parregullsi ne justifikimin e burimeve rastet kur burimet dhe pasuritë e krijuara nuk përputhen për shumën mbi 1 000 000 leke për deklarimet vjetore dhe për shumën mbi 2 000 000 leke për deklarimet e bëra sipas neneve 6 dhe 9 te këtij ligji. Skema e kontrollit te deklarimeve duhet te përfshijë kontrollin e plote te deklaratave, jo me pak se një here ne dy vjet.

2. Verifikimi dhe kontrolli i pasurisë, i detyrimeve financiare kryhet i plote, për çdo vit, për Presidentin e Republikës, Kryetarin e Kuvendit, Kryeministrin, Zëvendëskryeministrin, ministrat dhe drejtuesit, funksionet e te cilëve barazohen me ta.

3. Metodikat dhe manualet e ushtrimit te kontrollit miratohen nga Inspektori i Përgjithshëm.

Neni 26

Detyrimi për te dhënat

Për kryerjen e kontrollit dhe verifikimin e te dhënave te deklaratës, Inspektorati i Larte dhe ai i ulet kane te drejte te shfrytëzojnë te dhënat e nevojshme ne te gjithë aparatit shtetëror e publik dhe ne personat juridike publike e private.

Me kërkesë te Inspektorit te Përgjithshëm bankat e nivelit te dyte dhe subjektet e tjera, qe ushtrojnë veprimtari bankare dhe financiare ne Republikën e Shqipërisë, detyrohen te japin te dhëna për depozitat, llogarite dhe transaksionet e kryera nga personat qe, sipas këtij ligji, kane detyrimin për deklarim.

Subjektet e mësipërme janë të detyruara të vënë në dispozicion të gjitha të dhënat e kërkuara brenda 15 ditëve nga paraqitja e kërkesës me shkrim nga Inspektori i Përgjithshëm.

Neni 27

Korrigjimi i gabimeve në deklaram

Kur gjatë kontrollit zbulohet se deklaramet nuk janë të sakta ose burimet e deklaruara nuk identifikohen dhe nuk mbulojnë pasuritë e deklaruara, Inspektorati i Lartë ose ai i ulët thërret subjektin për të dhënë shpjegime të hollësishme dhe argumentet përkatëse, të cilat paraqiten kurdoherë me shkrim.

Neni 28

Pasuritë e fituara në mënyrë të paligjshme

Kur edhe nga procedurat e përcaktuara në nenin 27 nuk mund të justifikohen me burime të ligjshme pasuritë e krijuara dhe kur këto mospërputhje janë mbi 2 000 000 leke për deklaramet vjetore dhe mbi 3 000 000 leke për deklaramet sipas neneve 6 dhe 9 të këtij ligji, atëherë vlerësohet se pasuritë janë krijuar në mënyrë të paligjshme dhe Inspektori i Përgjithshëm njofton menjëherë prokurorinë.

Neni 29

Thirrja e eksperteve

Inspektori i Përgjithshëm ose kryetari i inspektoratit të ulët kanë të drejtë të thërrasin eksperte të pavarur, të licencuar, të fushave të ndryshme, për të bërë rivlerësimin e pasurive ose për çështje që këta çmojnë të arsyeshme.

Ekspertet janë të detyruar të ruajnë konfidencialitetin e të dhënave që sigurojnë gjatë ekspertimit dhe mbajnë përgjegjësi, sipas dispozitave të Kodit Penal, për ekspertim të rreme. Shpenzimet e eksperteve përballohen nga buxheti i Inspektoratit të Lartë ose nga ministria apo institucioni, në varësi të të cilit është inspektorati i ulët që ka kërkuar ekspertimin.

Neni 30

Dokumentimi i kontrollit

Për çdo deklaramë që i nënshtrohet kontrollit të Inspektoratit të Lartë ose të inspektorateve të ulëta plotësohet fleta e kontrollit, sipas mënyrës së përcaktuar nga Inspektori i Përgjithshëm, e cila nënshkruhet nga inspektori që ka ushtruar kontrollin.

Neni 31

Përmbajtja e të dhënave

Në baze të fletëkontrolleve hartohen të dhënat, respektivisht për Inspektorin e Përgjithshëm ose për ministrin apo drejtuesin e institucionit qendror.

Të dhënat duhet të përmbajnë, në mënyrë të përmbledhur, identifikimin e deklaratave, që i janë nënshtruar kontrollit, faktet dhe parregullsitë e gjetura, si dhe propozimet për masa disiplinore e gjopa për kundërvajtjet dhe, kur është rasti, propozimet për kallëzime për ndjekje penale.

Neni 32

Pasuritë e fituara nga fshehja e detyrimeve fiskale

Kur pasuritë e fituara gjykohen se janë rrjedhojë e fshehjes së detyrimeve fiskale, Inspektori i Përgjithshëm ose inspektorati i ulet njofton organet tatimore.

Neni 33

Ruajtja e dokumenteve

I gjithë dokumentacioni, që ka të bëjë me deklarinë dhe kontrollin e pasurive, arkivohet sipas rregullave dhe ruhet për një periudhë 10-vjeçare. Ky detyrim përfshin edhe dokumentacionin e deklarinës së pasurive, i cili u përket periudhës së mëparshme e që është gjendur në datën e hyrjes në fuqi të këtij ligji.

Neni 34

Publikimi

Te dhënat që përfitohen nga deklarimi sipas këtij ligji janë të lejueshme për publikun, në përputhje me ligjin nr.8503, datë 30.6.1999 "Për të drejtën e informimit për dokumentet zyrtare" .

Neni 35

Mbikëqyrja e inspektoratit të ulet

Inspektorati i Lartë është i detyruar të kontrollojë punën e inspektoratit të ulet jo më pak se një herë në dy vjet, sipas rregullave të caktuara nga Inspektori i Përgjithshëm.

Neni 36

Ndreqja e parregullsisë

Kur Inspektorati i Lartë, gjatë kontrollit të punës së inspektoratit të ulet, vëren shkelje ose parregullsi, i ndreq vetë parregullsitë e vërtetuara ose i kërkon inspektoratit të ulet ndreqjen e tyre brenda 10 ditëve.

Neni 37

Masat disiplinore

Inspektori i Përgjithshëm, për shkeljen e kryer nga anëtarët e inspektoratit të ulet, i propozon titullarit largimin nga funksioni të anëtarit të inspektoratit të ulet.

Neni 38

Deklarimi i rreme

Deklaratat dhe të gjitha dokumentet që i shoqërojnë ato janë dokumente zyrtare. Paraqitja në të e të dhënave të rreme përbën veprë penale dhe dënohet sipas legjislacionit në fuqi.

Neni 39

Raportimi

1. Inspektori i Përgjithshëm i raporton Kuvendit, jo më vonë se më 31 maj të çdo viti, për veprimtarinë e kryer në vitin pararendës, si dhe sa herë që thirret nga Kuvendi. Inspektori i Përgjithshëm mund t'i kërkojë Kuvendit ta dëgjojë për çështje që ai i çmon

te rëndësishme.

2. Çdo vit inspektorati i ulet i paraqet Inspektoratit të Lartë një raport për veprimtarinë e kryer në vitin pararendës, jo më vonë se data 31 janar e çdo viti.

KREU IV KUNDERVAJTJET ADMINISTRATIVE

Neni 40

Ne kuptim të këtij ligji, kur veprimi ose mosveprimi nuk përbën vepër penale, përbën kundërvajtje administrative dhe kundërvajtësit dënohen si më poshtë:

a) kur deklaratat dhe dokumentet shoqëruese nuk paraqiten në afatin e caktuar, pa shkaqe të arsyeshme, subjekti që mbart detyrimin për deklarim gjobitet me 25 000 leke.

Ne qofte se edhe pas 15 ditëve të komunikimit të gjobës subjektet e përcaktuara në nenet 3 dhe 7 vazhdojnë të mos deklarojnë, gjoba dyfishohet. Në këtë rast njoftohen menjëherë organet përkatëse;

b) për mosngritjen e inspektoratit të ulet, sipas nenit 18 të këtij ligji, titullari i subjektit gjobitet me 50 000 leke;

c) kur kryetari i inspektoratit të ulet nuk dërgon në afat në Inspektoratin e Lartë të dhënat për deklarimin, ai gjobitet me 20 000 leke;

ç) kur nuk jepen të dhënat e kërkuara sipas nenit 26 të këtij ligji, subjektet gjobiten me 50 000 leke;

d) kur ekspertet refuzojnë kryerjen e ekspertimit ose kur ata nuk paraqiten, pa shkaqe të arsyeshme, për kryerjen e ekspertimit, sipas nenit 29 të këtij ligji, gjobiten me 100 000 leke;

dh) kur, pa shkaqe të arsyeshme, organet e ngarkuara për këtë qëllim nuk ekzekutojnë gjobat, sipas nenit 41 të këtij ligji, ato gjobiten me 50 000 leke.

Te drejtën e këtyre gjobave e ka Inspektori i Përgjithshëm, me propozimin e personelit të Inspektoratit të Lartë. Ndërsa kryetari i inspektoratit të ulet ka të drejtën e gjobave vetëm për shkronjat "a", "d" e "dh" të këtij neni, kryesisht ose me propozimin e anëtarëve të inspektoratit të ulet.

Kundër vendimit të gjobës se vëne nga Inspektori i Përgjithshëm mund të behet ankim në gjykatën e rrethit brenda 30 ditëve nga dita e marrjes së njoftimit, ndërsa për vendimet e gjobës se vëne nga inspektorati i ulet mund të behet ankim tek Inspektori i Përgjithshëm brenda 30 ditëve nga marrja e njoftimit dhe më pas, brenda 30 ditëve nga marrja e këtij vendimi, mund të behet ankim në gjykatë.

Neni 41

Ekzekutimi i gjobave

Gjobat paguhen nga kundërvajtësi dhe derdhen në buxhet jo më vonë se 30 dite nga komunikimi i gjobës.

Me kalimin e këtij afati, vendimi i dhënë shndërrohet në titull ekzekutiv dhe ekzekutohet në mënyrë të detyrueshme nga punëdhënësi, kur kundërvajtësi është në marrëdhënie pune, ose nga zyra e përmbarimit, me kërkesën e Inspektorit të Përgjithshëm ose të kryetarit të inspektoratit të ulet.

KREU V DISPOZITA TË FUNDIT

Neni 42

Ligji nr.7903, date 8.3.1995 "Për deklarimin e pasurive te te zgjedhurve dhe te disa drejtuesve e punonjësve te shërbimit publik" dhe çdo dispozite tjetër, qe vjen ne kundërshtim me këtë ligj, shfuqizohen.

Neni 43 Hyrja ne fuqi

Ky ligj hyn ne fuqi 15 dite pas botimit ne Fletoren Zyrtare.

Shpallur me dekret nr. 3805, date 5.5.2003 te Presidentit te Republikës se Shqipërisë, Alfred Moisiu