



Republika e Shqipërisë
MINISTRIA E FINANCAVE

DOGANA
CUSTOMS

SHKELJET NË FUSHËN DOGANORE, SANKSIONET DHE ANKIMI

KODI I RI DOGANOR

23 Maj 2017

*Altin Bozgo
Përgjegjës i Legjislacionit DPD*

SHKELJET DHE SANKSIONET

- ✦ **Përcaktohet qartë një listë e veprimeve apo mosveprimeve që përbëjnë shkelje të rregullave doganore në RSH.**
- ✦ **Shkeljet diferencohen nga mënyra e sjelljes së shkelësit, niveli i ashpërsisë dhe disa kategorizohen nisur nga fakti se a ka pasur qëllim apo neglizhencë.**
- ✦ **Shkallë efektive, proporcionale dhe dekurajuese e sanksioneve, në varësi të shkeljes.**
- ✦ **Kur aplikohen sanksionet, AD merr në konsideratë natyrën dhe rrethanat e shkeljes, duke përfshirë shpeshtësinë dhe kohëzgjatjen, nëse një “tregtar i besuar” është i përfshirë dhe shumën e detyrimit të shmangur.**
- ✦ **Janë vendosur afate kohore për të ndjekur shkeljet dhe procedurat administrative do të duhet të pezullohen në qoftë se një procedurë penale është e hapur për të njëjtën çështje.**
- ✦ **Janë vendosur afate kohore të qarta për parashkrimin.**

SHKELJET DHE SANKSIONET

Kundërvajtje administrative është shkelja me faj e dispozitave ligjore ose nënligjore në fushën doganore, të kryera me veprim ose mosveprim dhe për të cilat Kodi parashikon dënim administrativ.

Kontrabandë janë veprat penale të sanksionuara në Kodin Penal që cenojnë marrëdhëniet shoqërore që janë vendosur për funksionimin normal të doganave në Republikën e Shqipërisë dhe për mbrojtjen e interesave ekonomike të saj, në përputhje me përcaktimet e bëra në nenet 266 dhe 267 të këtij Kodi.

Zvogëlohen dhe thjeshtohen nenet e shkeljeve doganore administrative;

Më pak nene me tekst më të përgjithshëm;

Sanksionet duhet të jenë efektive, proporcionale e dekurajuese

Sanksionet dhe gjobat janë më të ulëta;

Kundërvajtjet me përgjegjësi *objektive* → 1-fish; 20 000 - 50 000 L

raste të tjera

Kundërvajtje të kryera në *neglizhencë* → 2-fish; 50 000 - 500 000 L

Kundërvajtje të kryera me *dashje* → 3-fish; 1 000 000 L

nxitja, ndihma, bashkëfajësia dhe tentativa → kv

Gabime të AD → nuk janë kv

Sanksionet zbatohen edhe në raste kontrollesh a posteriori.

Sanksionet e Kodit zbatohen paralelisht me sanksionet e ligjeve të tjera

me dashje ?

- përdorimi nga një OE i deklaratave të rreme;
- i detyrimeve që rrjedhin nga vendim I favorshëm;
- për të informuar AD pa vonesë për çdo faktor që lind pas dhënies vendimi të favorshëm;
- përpunimi i mallrave në një magazinë doganore pa autorizim

- i detyrimit për vendosjen e mallrave nën një regjim doganor ose riekspor brenda afateve;
- për të siguruar të gjithë asistencën e duhur për AD për kryerjen e formalit. dog. apo kontrollet;
- i detyrimeve që rrjedhin nga vendim I favorshëm për të informuar AD pa vonesë për çdo faktor që lind pas dhënies vendimi të favorshëm;
- detyrimit për të paraqitur në doganë;
- detyrimit për të paraqitur në ZDD;
- shkarkimi ose transbordimi i mallrave nga mjeti i transportit që i mban ato pa autorizim

përgjegjësi objektive ?

- saktësinë dhe plotësimin e informac.;
- vërtetësinë, saktësinë dhe vlefshmërinë e çdo dokumenti shoqërues;
- për të depozituar një deklaratë /njoftim sipas përcaktimeve të neneve specifike;
- ruajtjen e dokument.dhe informac. - -
- ndërtimi i një ndërtese në një zonë të lirë, pa autorizimin ;
- për të poseduar dhe vënë në dispozicion dok.

në neglizhencë ?

SHKELJET DHE SANKSIONET

Neni 262 Kodi Ri	Neni 287 Kodi vjetër
Caktimi i llojit dhe masës së sanksioneve	Përcaktimi i shumës kur zbatimi i gjobës parashikon min dhe max
rëndësia dhe kohëzgjatja kv	deklaratat, dëshmitë e akuzuarve, dëshmitarëve
nëse është OEA	rrezikshmëria e shkeljes
shuma e shmangur e detyrimit	qëndrimin e mbajtur nga i akuzuari për të fshehur provat dhe pasojat e shkeljes
nëse mallrat janë objekt i ndalimeve ose kufizimeve	mënyrat dhe mjetet e përdorura
niveli i bashkëpunimit	numri i të akuzuarve
shkeljet e mëparshme	nëse i njëjti shkelës ka kryer të njëjtën shkelje në mënyrë të përsëritur
	shkalla e pjesëmarrjes së secilit të akuzuar

PROÇESVERBALET-VENDIMI-ANKIMI

Përcaktohen dy lloje procesverbalesh, verifikimi dhe sekuestro



Pas aplikimit të sekuestrimit, AD procedon me konfiskimin, në përputhje me dispozitat e ligjit për kundërvajtjet admin.



Republika e Shqipërisë
MINISTRIA E FINANCAVE

DOGANA
CUSTOMS

FALEMINDERIT PËR VËMENDJEN!