



REPUBLIKA E SHQIPËRISË
INSTITUTI I KONTABILISTËVE TË MIRATUAR

RREGULLORE

Nr. 9, datë 07.09.2018

e ndryshuar me Vendimin Nr. 3 të Këshillit të Drejtimit, datë 29.09.2026

**PËR PROCEDURAT PËR MARRJEN E MASAVE DISIPLINORE DHE
RREGULLIMIN E ORGANIZIMIT DHE FUNKSIONIMIT TË KOMITETIT TË
DISIPLINËS**

Kjo rregullore është hartuar në bazë të Statutit të IKM-së, si dhe të Ligjit Nr. 10091, datë 05.03.2009 "Për auditimin ligjor, organizimin e profesionit të audituesit ligjor dhe kontabilistit të miratuar", i ndryshuar me ligjin nr. 10297, datë 08.07.2010 "Për një ndryshim në ligjin nr. 10091, datë 5.3.2009 'Për auditimin ligjor, organizimin e profesionit të ekspertit kontabël të regjistruar dhe kontabilistit të miratuar'", me ligjin nr. 47/2016 "Për disa ndryshime dhe shtesa në ligjin nr. 10091, datë 5.3.2009 'Për auditimin ligjor, organizimin e profesionit të ekspertit kontabël të regjistruar dhe kontabilistit të miratuar', të ndryshuar" dhe me ligjin nr. 126/2024, si dhe të Rregullores Nr. 4, datë 29.03.2018 "Për investigimin dhe procedurat për marrjen e masave disiplinore", të BMP, si dhe në përputhje me Deklaratën e Detyrimeve të Anëtarësisë (SMO) 6 – Investigimi dhe Disiplina, të Federatës Ndërkombëtare të Kontabilistëve (IFAC), e rishikuar.

Neni 1

Qëllimi dhe objekti i Rregullores

1. Kjo rregullore ka për qëllim:

- a) Zbatimin e kërkesave të Statutit dhe të ligjit për marrjen e masave disiplinore për sjellje ose shkelje të papajtueshme/shkelje disiplinore.
- b) Vendosjen e rregullave dhe procedurave për të garantuar të drejtat e anëtarëve të IKM-së në këtë proces.
- c) Përcaktimin e mënyrës së organizimit të procesit disiplinor nga Komiteti i Disiplinës (KDs) dhe rolin e Këshillit të Drejtimit në marrjen e vendimit.



2. Kjo rregullore parashikon dispozita që rregullojnë shqyrtimin e kërkesave për marrjen e masave disiplinore ndaj Kontabilistëve të Miratuar dhe Shoqërive të Kontabilitetit, në përputhje me kërkesat e Statutit dhe legjislacionin shqiptar.

3. Kjo rregullore gjithashtu parashikon dispozitat që rregullojnë:

- a) Marrjen e masave disiplinore ndaj të gjitha subjekteve/anëtarëve që janë subjekt i drejtpërdrejtë ose indirekt i mbikëqyrjes së IKM-së.
- b) Dhënien e udhëzimeve të nevojshme anëtarëve të IKM-së lidhur me zbatimin e kërkesave të kësaj rregulloreje.

Neni 2

Organizimi dhe funksionimi i Komitetit të Disiplinës (KD)

1. Me qëllim zbatimin e rregullave dhe procedurave të vendosura në këtë rregullore dhe në akte të tjera rregullatore për qëllime disiplinore, bazuar në nenin 11 të Statutit të IKM-së, krijohet Komiteti i Disiplinës pranë Këshillit të Drejtimit të IKM-së.

2. Këshilli i Drejtimit, pasi merr raportin e Komitetit të Investigimit dhe vlerëson se mund të ketë shkelje disiplinore, ia kalon çështjen Komitetit të Disiplinës, i cili është organi kompetent për vlerësimin disiplinor.

3. Komiteti i Disiplinës ngrihet në varësi të drejtpërdrejtë të Këshillit të Drejtimit të IKM-së.

4. Komiteti i Disiplinës përbëhet nga 3 anëtarë: Kryetari dhe 1 anëtar, të cilët zgjidhen nga radhët e anëtarëve të IKM-së që kanë mbi 5 vjet anëtarësi, si dhe nuk kanë pasur masa disiplinore të marra nga Këshilli i Drejtimit i IKM-së, dhe 1 anëtar që është nga fusha e jurisprudencës. Kryetari caktohet nga Këshilli i Drejtimit i IKM-së.

5. Çdo anëtar i Komitetit të Disiplinës ka mandat emërimi 2-vjeçar, me të drejtë rizgjedhjeje deri në dy mandate. Në rast të mbarimit të mandatit, anëtarët e Komitetit të Disiplinës qëndrojnë në detyrë deri në zgjedhjen e anëtarëve të rinj, duke mos u kufizuar në ushtrimin e funksioneve të tyre deri në datën e zëvendësimit nga anëtarët e rinj.

6. Për të shmangur konfliktin e interesit, anëtarët e Komitetit të Disiplinës duhet të konfirmojnë pavarësinë nga:

- a) subjekti i investigimit;
- b) personat e lidhur ose të interesuar me rastin e investigimit.



7. Në rastin e konfliktit të interesit, anëtarët e Komitetit të Disiplinës duhet të tërhiqen menjëherë nga vendimmarrja, duke u zëvendësuar përkohësisht nga një anëtar tjetër, i përcaktuar sipas procedurave të përzgjedhjes së anëtarëve të Komitetit të Disiplinës.
8. Mënyra e organizimit të Komitetit të Disiplinës bëhet në përputhje me Statutin e IKM dhe me gjithë kuadrin rregullator të miratuar nga BMP.
9. Asnjë person nuk mund të jetë njëkohësisht anëtar i Komitetit të Disiplinës dhe i Komitetit të Investigimit. Anëtari që ka marrë pjesë në investigimin e një çështjeje nuk mund të marrë pjesë në shqyrtimin disiplinor të së njëjtës çështje.

Neni 3

Objekti i veprimtarisë së Komitetit të Disiplinës

1. Objekti i veprimtarisë së Komitetit të Disiplinës është shqyrtimi i kërkesës së paraqitur nga Këshilli i Drejtimit i IKM-së për propozimin e marrjes së masave disiplinore ndaj Kontabilistëve të Miratuar dhe Shoqërive të Kontabilitetit, pas shqyrtimit të çështjes nga Komiteti i Investigimit.
2. Në përfundim të procedurës, Komiteti i Disiplinës ia dorëzon Këshillit të Drejtimit raportin e tij për propozimin e masave disiplinore.
3. Raporti duhet të përmbajë të paktën elementët si në vijim:
 - a) përshkrimin e çështjes së shqyrtuar;
 - b) propozimin e masës disiplinore ose arsyet e mospërgjegjësisë disiplinore;
 - c) çdo rekomandim për veprime të mëtejshme.

Neni 4

Detyrimi për dhënien e informacionit

1. Komiteti i Disiplinës ndërmerr të gjithë hapat e nevojshëm, në përputhje me këtë rregullore, për të marrë provat e duhura dhe dokumentacionin mbështetës (duke iu referuar edhe raportit të Komitetit të Investigimit) të lidhur me rastin.
2. Anëtarët e IKM-së dhe të gjitha subjektet e investigimit të parashikuara në këtë rregullore janë të detyruara të dorëzojnë pranë Komitetit të Disiplinës informacionin e kërkuar.
3. Në rast se ky informacion nuk dorëzohet në kohë, subjektet e investigimit të IKM-së do të jenë objekt i masave disiplinore sipas dispozitave të kësaj rregulloreje dhe të kuadrit ligjor në fuqi.



4. Mosbashkëpunimi ose refuzimi për dhënien e informacionit mund të përbëjë një rrethanë rënduese në vlerësimin e masës disiplinore.

Neni 5

Raportimi i Komitetit të Disiplinës

1. Komiteti i Disiplinës harton një raport të veprimtarisë vjetore, të cilin ia paraqet për miratim Këshillit të Drejtimit të IKM brenda muajit shkurt të vitit pasardhës.

2. Raporti i Komitetit të Disiplinës duhet të përmbajë të paktën këto elemente:

- a) një përshkrim mbi aktivitetin e kryer gjatë periudhës raportuese;
- b) shkeljet e ligjit, të akteve në zbatim të tij, të akteve statutoare apo të rregullave dhe të standardeve të profesionit që janë konstatuar gjatë proceseve investigative;
- c) dobësitë dhe neglizhencat e konstatuara;
- d) propozimet dhe rekomandimet për veprimet që priten të ndërmerren në të ardhmen.

3. Raporti i Komitetit të Disiplinës miratohet nga Këshilli i Drejtimit i IKM.

4. Komiteti i Disiplinës, nëse ka sugjerime, mund t'ia propozojë Këshillit të Drejtimit për t'i adresuar si rekomandime përfundimtare për rishikimin e raportit. Këshilli i Drejtimit mund t'i adresojë rekomandimet edhe në mënyrë të pavarur, pa qenë e nevojshme të marrë propozim nga Komiteti i Disiplinës.

Neni 6

Masat disiplinore

1. Masat disiplinore janë:

- a) këshillim, i cili përfshin rekomandim për përmirësim;
- b) qortim: vërejtje dhe rekomandim për përmirësim, pa shënim në regjistrin e IKM-së;
- c) vërejtje me shënim në regjistrin e IKM-së;
- d) gjobë për shkeljet e kryera nga Kontabilisti i Miratuar ose Shoqëria e Kontabilitetit. Masa e gjobës përcaktohet duke iu referuar Rregullores së BMP, në përpjesëtim me nivelin e shkeljes;
- e) heqja e anëtarësisë nga IKM:
 - i. pezullim i përkohshëm, për një kohë jo më shumë se pesë vjet;
 - ii. fshirje e përhershme nga regjistri publik i IKM;

f) propozimi në BMP, nga ana e Këshillit të Drejtimit, për pezullimin ose heqjen e së drejtës së ushtrimit të profesionit, në përputhje me shkeljen e bërë nga Kontabilisti i Miratuar.

2. Masat disiplinore të përcaktuara në shkronjat "a" dhe "b" jepen në rastet kur shkelja e konstatuar nuk plotëson kriteret për marrjen e masave disiplinore të parashikuara në shkronjën "c" dhe kur kanë një natyrë rekomanduese ose shmangieje që mund të përmirësohet pa krijuar shkelje ligjore. Këto masa jepen kur subjekti i investiguar ka bërë deklaram vullnetar (përpara nisjes së procesit të investigimit apo të Kontrollit të Menaxhimit të Cilësisë) dhe/ose kur ka bërë përpjekjet më të mira, nëse në mënyrë të arsyeshme ai nuk mund të bënte më shumë për të përmbushur një detyrim të caktuar që vjen si rrjedhojë e kuadrit rregullator. Kostot e procesit të investigimit lidhur me shqyrtimin e këtyre shkeljeve mbulohen nga subjekti i investiguar, sipas preventivit të llogaritur nga personi përgjegjës për financën pranë IKM-së dhe të miratuar nga Këshilli i Drejtimit.

3. Masa disiplinore e përcaktuar në shkronjën "c" jepet në rastet kur shkelja e konstatuar nuk plotëson kriteret e parashikuara në pikën më sipër, si dhe kriteret për marrjen e masave disiplinore të parashikuara në shkronjat "d", "e (i)", "e (ii)" dhe "f", por nuk mund të zgjidhet vetëm me vërejtje pa shënim.

4. Moszbatimi i detyrimeve ligjore nga subjekti i investigimit përbën një cenim të interesit publik. Në kuadër të mbrojtjes së interesit publik, IKM mbikëqyr veprimtarinë e anëtarëve/subjekteve që ushtrojnë profesionin e Kontabilistit të Miratuar dhe ofrojnë shërbime profesionale, duke kërkuar informacion të plotë. Në rastet kur anëtarët/subjektet nuk japin informacionin apo dokumentacionin e kërkuar, ose japin informacion të pasaktë, kjo bëhet shkak për cenimin e interesit publik dhe ndaj tyre ndërmerren hapat e nevojshëm ligjorë, deri në kallëzim penal.

Neni 7

Ndarja e niveleve të masave disiplinore

1. Në këtë nen klasifikohen masat disiplinore sipas niveleve të shkeljes për shmangien e kryer. Bazuar në këtë klasifikim zbatohen dhe gjobat përkatëse.

2. Nivelet e shkeljes për qëllime të kësaj rregulloreje janë si më poshtë:

- a) Këshillues;
- b) I vogël;

- c) I mesëm;
- d) I madh;
- e) I konsiderueshëm;
- f) Kritik.

3. Përcaktimi dhe përshkrimi i nivelit të shkeljeve bëhet në përputhje me Nenin 2 të Rregullores Nr. 4, datë 29.03.2018 "Për investigimin dhe procedurat për marrjen e masave disiplinore", të BMP.

4. Kur shkelja lidhet me veprimtarinë e një Shoqërie të Kontabilitetit, Komiteti i Disiplinës vlerëson veçmas përgjegjësinë e Kontabilistit të Miratuar si individ dhe përgjegjësinë e shoqërisë. Në këtë vlerësim merren parasysh:

- a) nëse dështimet kanë natyrë sistematike apo janë të izoluara;
- b) nëse drejtimi i shoqërisë ka qenë i përfshirë ose ka toleruar sjelljen;
- c) nëse sjellja përbën pjesë të një modeli dështimesh që nuk janë korrigjuar në kohën e duhur, përfshirë rekomandime të pa zbatuara të Kontrollit të Menaxhimit të Cilësisë;
- ç) nëse çështja përfaqëson një shqetësim të mjaftueshëm publik.

Masa disiplinore mund t'i caktohet individit, shoqërisë, ose të dyve, sipas rezultatit të këtij vlerësimi. Arsyeimi i ndarjes së përgjegjësisë pasqyrohet në relacionin që i paraqitet Këshillit të Drejtimit.

Neni 8

Parimet e procesit të marrjes së masave disiplinore

Komiteti i Disiplinës e zhvillon veprimtarinë e tij duke u bazuar në parimet e ligjshmërisë, transparencës, drejtësisë dhe paanësisë, objektivitetit, informimit, ruajtjes së konfidencialitetit dhe mbrojtjes së të dhënave, si dhe në parimin e proporcionalitetit.

Neni 9

Përcaktimi i masave disiplinore nga Komiteti i Disiplinës

1. Komiteti i Disiplinës ngarkohet me shqyrtimin e çështjes vetëm pas dërgimit të dosjes nga Këshilli i Drejtimit, i cili bazohet në raportin e Komitetit të Investigimit.
2. Komiteti i Disiplinës vlerëson provat e mbledhura, raportet dhe argumentet e palëve, si dhe fton subjektin në seancë dëgjimore para përcaktimit të masës disiplinore.

3. Për të siguruar barazi në procesin e marrjes së masave disiplinore dhe që masat e ndërmarra të jenë në proporcion me nivelin e shkeljes së etikës dhe të rregullave, Komiteti i Disiplinës ndjek të njëjtin parim në caktimin e masave disiplinore. Për këtë arsye, Komiteti i Disiplinës merr në konsideratë të gjitha rrethanat e rastit, duke përfshirë:

- a) rrethana/faktorë që e rëndojnë ose e zvogëlojnë përgjegjësinë disiplinore;
- b) rrethana personale të individit dhe të ndonjë personi tjetër që mund ta zvogëlojnë përgjegjësinë disiplinore për individin ose shoqërinë;
- c) ndonjë referencë të siguruar për të mbështetur Kontabilistin e Miratuar/Shoqërinë e Kontabilitetit ose njësinë ekonomike.

4. Komiteti i Disiplinës zbaton Parimet Udhëheqëse për Caktimin e Masave Disiplinore, të cilat miratohen nga Këshilli i Drejtimit si dokument më vete. Parimet përcaktojnë hapat e vlerësimit, rrethanat rënduese dhe lehtësuese, si dhe lidhjen treguese ndërmjet nivelit të shkeljes dhe masës disiplinore.

5. Relacioni që i paraqitet Këshillit të Drejtimit përmban arsyetimin e masës së propozuar në raport me Parimet Udhëheqëse, përfshirë rrethanat rënduese dhe lehtësuese të marra parasysh. Kur masa e propozuar largohet nga masa treguese për nivelin përkatës të shkeljes, largimi arsyetohet shprehimisht.

Neni 10

Fillimi i procedurës për marrjen e masave disiplinore

1. Komiteti i Disiplinës vihet në veprim vetëm pas vendimit të Këshillit të Drejtimit për t'ia kaluar çështjen disiplinore, bazuar në raportin e Komitetit të Investigimit.

2. Pas referimit të çështjes nga Komiteti i Investigimit, Këshilli i Drejtimit, pas shqyrtimit të propozimit të Komitetit të Investigimit, si dhe të të gjitha fakteve dhe provave të grumbulluara, ka të drejtë të vendosë miratimin e propozimit të Komitetit të Investigimit për konstatimin e shkeljeve disiplinore dhe dërgimin e çështjes në Komitetin e Disiplinës.

3. Bashkë me vendimin për konstatimin e shkeljeve disiplinore, Këshilli i Drejtimit i dërgon Komitetit të Disiplinës dosjen e investigimit, që përmban rezultatet e verifikimeve dhe relacionin e Komitetit të Investigimit, si dhe të gjitha provat dhe dokumentacionet e grumbulluara.

4. Në rast të referimit të çështjes nga Këshilli i Drejtimit për marrjen e masave disiplinore ndaj një anëtari të IKM, Kryetari i Komitetit të Disiplinës brenda 10 ditëve fillon shqyrtimin e çështjes.

5. Komiteti i Disiplinës ka detyrimin për të njoftuar subjektin e investiguar për fillimin e procedurës për marrjen e masave disiplinore.

Neni 11

Masat e përkohshme

1. Me kërkesë të Këshillit të Drejtimit, të paraqitur sipas Nenit 23 të Rregullores së Komitetit të Investigimit, Komiteti i Disiplinës vendos për vendosjen e një mase të përkohshme ndaj subjektit nën investigim, kur ekziston rrezik i qartë dhe i menjëhershëm për cenimin e interesit publik.

2. Masa e përkohshme mund të përfshijë pezullimin e përkohshëm të ushtrimit të aktivitetit nga anëtari/shoqëria, ose çdo kufizim tjetër që Komiteti i Disiplinës e çmon të domosdoshëm, derisa të përfundojë procedura disiplinore.

3. Komiteti i Disiplinës, pasi vlerëson kërkesën e Këshillit të Drejtimit dhe arsyetimin e Komitetit të Investigimit, e pranon ose e refuzon kërkesën me vendim të arsyetuar me shkrim, i cili i njoftohet subjektit.

4. Masa e përkohshme mbetet në fuqi deri në vendimin përfundimtar mbi përgjegjësinë disiplinore të subjektit dhe mund të revokohet në çdo kohë nga Komiteti i Disiplinës, kur nuk ekzistojnë më rrethanat që e justifikuan.

5. Masa e përkohshme nuk përbën masë disiplinore sipas Nenit 6 të kësaj rregulloreje, por një mjet urgjent për mbrojtjen e interesit publik, në pritje të vendimit përfundimtar mbi përgjegjësinë disiplinore.

Neni 12

Procedura disiplinore

1. Pas referimit të çështjes nga Këshilli i Drejtimit, Komiteti i Disiplinës fillon procedurën disiplinore me qëllim përcaktimin e masës disiplinore që do të propozojë të vendoset ndaj personit nën investigim, në lidhje me shkeljen/shkeljet disiplinore që rezultojnë nga vendimi i Këshillit të Drejtimit.

2. Mbështetur në dosjen e Komitetit të Investigimit, Komiteti i Disiplinës zhvillon seancat e veta dëgjimore. Pas njoftimit nga Komiteti i Disiplinës për fillimin e procedurës disiplinore, subjekti mund të paraqesë prova, dëshmitarë apo mbrojtje me shkrim brenda një afati 10-ditor nga marrja e njoftimit.

3. Komiteti i Disiplinës nuk kryen "investigim" nga e para, por mund të kërkojë sqarime shtesë nga Komiteti i Investigimit, subjekti apo palë të tjera, vetëm nëse janë të domosdoshme për caktimin e masës disiplinore. Për këtë arsye, përpara përcaktimit të masës disiplinore, Komiteti i Disiplinës fton për të dëgjuar:

- a) përfaqësuesin e Komitetit të Investigimit në lidhje me:
 - i. procesin e investigimit të kryer ndaj subjektit nën investigim;
 - ii. çdo rrethanë rënduese ose lehtësuese që përfaqësuesi i Komitetit të Investigimit e konsideron të rëndësishme për masën disiplinore;
 - iii. çdo rrethanë apo udhëzim për çështje të ngjashme të investiguara më parë;
- b) subjektin ndaj të cilit është duke u zhvilluar procesi disiplinor ose përfaqësuesin e tij.

4. Seanca dëgjimore mund të realizohet edhe nëpërmjet mjeteve të komunikimit në distancë, si videokonferenca, mjete që u lejojnë të gjithë personave në takim apo dëgjim të komunikojnë me njëri-tjetrin njëkohësisht.

5. Palët e përfshira në procesin disiplinor kanë të drejtë që gjatë seancave dëgjimore të asistohen dhe/ose të përfaqësohen nga një këshilltar. Kontabilisti i Miratuar ose Shoqëria e Kontabilitetit, subjekt i procesit të investigimit, mund të kërkojë të dëgjojë gjithashtu edhe dëshmitarë të tjerë ose të kërkojë paraqitjen e të dhënave të tjera, vetëm nëse është e domosdoshme për caktimin e masës disiplinore.

6. Në rastet e delegimit të së drejtës së përfaqësimit te persona të tretë, ata duhet të paraqesin një autorizim me shkrim/prokurë të veçantë për të drejtën e përfaqësimit.

7. Para përcaktimit të masës disiplinore, Komiteti i Disiplinës merr në konsideratë:

- a) parashtrimet e bëra nga subjekti i investiguar, përfaqësuesi i Komitetit të Investigimit dhe çdo palë e interesuar;
- b) çdo deklaratë të nënshkruar që vërteton gjendjen pasurore të personit nën investigim, vërtetësia e së cilës konfirmohet me shkrim nga subjekti i investiguar ose nga palë të treta.

8. Komiteti i Disiplinës nuk mund të kryejë procedurë investigimi dhe as nuk mund të vendosë për kthimin e çështjes për rishqyrtim në Komitetin e Investigimit.

Neni 13

Kryerja e procesit disiplinor dhe dokumentimi i tij

1. Komiteti i Disiplinës ka përgjegjësinë e trajtimit të sigurt dhe konfidencial të dokumenteve dhe të provave që merr nga palët. Komiteti i Disiplinës dokumenton çdo seancë dëgjimore, duke hartuar procesverbal dhe duke arkivuar çdo provë shtesë.
2. Komiteti i Disiplinës, gjatë kryerjes së procesit disiplinor, duhet të vlerësojë nëse sjellja e anëtarit/subjektit në proces disiplinor ka dështuar të jetë e njëjtë me atë që do të ishte parashikuar për rrethanat në të cilat kanë ndodhur apo kanë rrjedhur ngjarjet.
3. Për të përmbushur misionin e tij, Komiteti i Disiplinës ka të drejtë t'u kërkojë subjektit të investiguar dhe palëve të treta informacionet dhe dokumentacionin e nevojshëm për të arritur në konkluzionet e duhura për çështjen që shqyrtohet.
4. Pasi shterohen pyetjet dhe provat, Komiteti i Disiplinës i propozon Këshillit të Drejtimit vendosjen e një mase disiplinore ose pushimin e procedurës, kur nuk konstaton shkelje.
5. Komiteti i Disiplinës harton një raport përfundimtar, ku pasqyron propozimet e tij, dhe ia dërgon për miratim Këshillit të Drejtimit, si dhe njofton subjektin e proceduar.

Neni 14

Të drejtat e subjektit të investiguar dhe palëve të tjera në procesin disiplinor

1. Në zhvillimin e procesit disiplinor, Komiteti i Disiplinës udhëhiqet nga parimi i pjesëmarrjes së subjektit në investigim, ku ky i fundit ka të drejtë të:
 - a) njoftohet me kohë për akuzën disiplinore;
 - b) paraqesë me shkrim shpjegimet ose kundërshtimet;
 - c) kërkojë seancë dëgjimore;
 - d) përdorë një përfaqësues ligjor ose këshilltar;
 - e) kërkojë paraqitjen e dëshmitarëve (kur është e arsyeshme).
2. Komiteti i Disiplinës është i detyruar të vërë në dijeni me shkrim anëtarin e IKM-së ndaj të cilit është duke u zhvilluar procesi disiplinor, si dhe t'i njoftojë me shkrim të drejtat që ai ka në procesin disiplinor.

3. Subjekti nën investigim ka të drejtë që, brenda 10 ditëve nga marrja e njoftimit, t'i paraqesë me shkrim Komitetit të Disiplinës parashtrimet, mendimet dhe shpjegimet e tij lidhur me çështjen në investigim.

4. Subjekti nën investigim ka të drejtë të dëgjohet nga Komiteti i Disiplinës personalisht ose nëpërmjet një përfaqësuesi të caktuar prej tij, nëse paraqet një kërkesë me shkrim për t'u dëgjuar.

Neni 15

Bashkëpunimi me Komitetin e Disiplinës

1. Anëtari i IKM-së ndaj të cilit është duke u zhvilluar një proces disiplinor është i detyruar të bashkëpunojë në mënyrë aktive dhe t'i paraqesë Komitetit të Disiplinës çdo informacion të nevojshëm që i kërkohet për zhvillimin e procedurës disiplinore.

2. Nëse anëtari i IKM-së ndaj të cilit është duke u zhvilluar procesi disiplinor nuk u përgjigjet kërkesave të Komitetit të Disiplinës për dhënie informacioni, Komiteti i Disiplinës i cakton atij një afat shtesë 10-ditor nga momenti i njoftimit për dorëzimin e informacionit të kërkuar.

3. Nëse anëtari nuk respekton afatin e mësipërm për dërgimin e informacionit, atëherë Komiteti i Disiplinës mund ta vlerësojë mosbashkëpunimin si rrethanë rënduese.

Neni 16

Përfundimi i procesit disiplinor dhe propozimi i masave disiplinore

1. Procesi disiplinor duhet të përfundojë brenda 30 ditëve nga nisja e tij. Nëse është e nevojshme, Komiteti i Disiplinës mund të zgjasë procesin disiplinor për aq sa është e nevojshme për zgjidhjen e çështjes, me vendim të arsyetuar. Zgjatja e afatit dhe data e përfundimit të afatit të zgjatur i njoftohen subjektit nën investigim brenda afatit fillestar.

2. Në përfundim, Komiteti i Disiplinës, me vendim të arsyetuar, i propozon Këshillit të Drejtimit:

- masën disiplinore (sipas Nenit 6 të kësaj rregulloreje), ose
- pushimin e procedimit, kur nuk konstatohet shkelje.

3. Propozimi i Komitetit të Disiplinës që i drejtohet Këshillit të Drejtimit duhet të shoqërohet me një relacion përshkrues, i cili duhet të përmbajë:

- a) objektin e vlerësimit;
- b) pretendimet e ngritura nga ana e ankuesit;

- c) pretendimet apo arsyetimet e mundshme të subjektit ndaj të cilit është zhvilluar procedura disiplinore;
 - d) referencë të dokumenteve, faktet dhe rrethanat mbi të cilat është bazuar Komiteti i Disiplinës për propozimin e masës disiplinore;
 - e) përmbledhjen e të dhënave kryesore të rastit të verifikuar;
 - f) propozimin lidhur me masën disiplinore që duhet marrë.
4. Komiteti i Disiplinës mban regjistër elektronik të çështjeve me fazat dhe afatet e tyre. Kryetari i raporton Drejtorit Ekzekutiv çdo vonesë materiale dhe arsyet e saj, për t'u përfshirë në raportimin periodik të Këshillit të Drejtimit.

Neni 17

Vendimmarrja e Këshillit të Drejtimit

1. Këshilli i Drejtimit, pasi verifikon nëse propozimi i Komitetit të Disiplinës është i bazuar dhe nëse masa e propozuar është e përshtatshme ose jo, vendos për miratimin e masës disiplinore të propozuar nga Komiteti i Disiplinës.
2. Në rast miratimi, vendimi bëhet përfundimtar brenda IKM-së.
3. Nëse Këshilli i Drejtimit vlerëson se masa është e papërshtatshme, mund të kërkojë rishqyrtimin e saj nga Komiteti i Disiplinës, duke dhënë udhëzime shtesë.
4. Nëse Këshilli i Drejtimit gjykon që ka çështje të patrajtuara nga Komiteti i Disiplinës, ka të drejtë të kërkojë një procedim disiplinor shtesë, duke u siguruar që nuk ka përsëritje të procedurës dhe të provave të grumbulluara. Në këto raste procedura disiplinore bëhet në përputhje me dispozitat e kësaj rregulloreje, duke ndjekur të gjitha hapat e nevojshëm, me kushtin që nuk ka përsëritje të procedurës dhe të provave të grumbulluara.
5. Pas miratimit përfundimtar, vendimi i Këshillit të Drejtimit regjistrohet në evidencat zyrtare të IKM-së.
6. Për të gjitha rastet e investiguara, për të cilat Këshilli i Drejtimit ka vendosur marrjen e masave disiplinore ndaj subjektit të investiguar, dosja e investigimit, që përmban rezultatet e procesit disiplinor dhe relacionin e Komitetit të Disiplinës, së bashku me vendimin e Këshillit të Drejtimit në të cilin është marrë masa disiplinore, ruhen dhe dokumentohen pranë IKM-së.

Neni 18

Zgjidhja e çështjes me pajtim

1. Nëse, gjatë procesit disiplinor, Komiteti i Disiplinës konstaton se shkelja nuk është serioze dhe se palët (ankuesi dhe subjekti) mund të gjejnë një marrëveshje pajtuese (korrigjim gabimesh, kërkim ndjese, rimbursim etj.), mund t'u propozojë një pajtim.
2. Nëse arrihet pajtimi, Komiteti i Disiplinës e formalizon atë me një vendim, ku përfshin termat e marrëveshjes, dhe ia dërgon Këshillit të Drejtimit për verifikim dhe miratim përfundimtar.
3. Nëse pajtimi nuk arrihet, procedura disiplinore vijon normalisht deri në marrjen e vendimit përfundimtar.

Neni 19

Propozimi për vendosjen e gjobës në raste të lehta

1. Kur Komiteti i Disiplinës vlerëson se shkelja është e shkallës së ulët (rëndësi e vogël, dëm i kufizuar, mungesë kujdesi e papërsëritur), mund të propozojë një gjobë minimale si masë disiplinore.
2. Për caktimin e gjobës merren parasysh niveli i shkeljes, rrethanat lehtësuese/rënduese dhe parimi i proporcionalitetit.
3. Nëse subjekti nuk pranon gjobën ose nuk e paguan brenda afatit të caktuar nga Komiteti i Disiplinës, atëherë ky Komitet mund të propozojë një masë tjetër më të rreptë, në përputhje me Nenin 6 të kësaj rregulloreje.
4. Në çdo rast, si propozimi për vendosjen e gjobës, ashtu edhe propozimi për marrjen e një mase më të rreptë disiplinore duhet të miratohen nga Këshilli i Drejtimit i IKM-së.

Neni 20

E drejta e apelimit

1. Subjekti ndaj të cilit është marrë një masë disiplinore ka të drejtë ankimi ndaj vendimit përfundimtar të Këshillit të Drejtimit, sipas rrugëve të parashikuara nga legjislacioni në fuqi dhe nga Statuti i IKM-së.
2. Vendimi i njoftohet subjektit me shkrim dhe përmban shprehimisht rrugët e ankimit, organin te i cili paraqitet ankimi dhe afatin përkatës.

3. Në çdo rishikim ose shqyrtim të mëvonshëm të çështjes brenda IKM-së nuk mund të marrë pjesë asnjë person që ka qenë i përfshirë në investigimin, në shqyrtimin disiplinor ose në vendimmarrjen fillestare mbi të njëjtën çështje.

4. Ankimi nuk e pezullon automatikisht ekzekutimin e vendimit, përveçse kur parashikohet ndryshe në ligj ose urdhërohet nga organi kompetent.

Neni 21

Trajtimi i çështjeve sensitive (sekret tregtar, të dhëna personale etj.)

1. Nëse gjatë procedurës disiplinore Komiteti i Disiplinës administron dokumentacion ose informacione që përmbajnë sekret tregtar, të dhëna personale apo çdo lloj informacioni konfidencial, ai është i detyruar të garantojë ruajtjen dhe trajtimin e tyre sipas standardeve të konfidencialitetit dhe legjislacionit në fuqi, përfshirë ligjin "Për mbrojtjen e të dhënave personale".

2. Përdorimi i informacionit konfidencial në kuadër të procesit disiplinor kufizohet vetëm për nevojat e brendshme të hetimit dhe nuk i shpërndahet asnjë pale të paautorizuar, përveçse kur kërkohet shprehimisht nga një organ kompetent bazuar në ligj.

3. Komiteti i Disiplinës merr masa që vetëm personat e autorizuar të kenë akses në këtë dokumentacion. Çdo veprim mbi dokumentet sensitive duhet të jetë i dokumentuar në procesverbal ose në regjistër të posaçëm, duke ruajtur gjurmët e aksesit.

4. Të gjithë personat që marrin pjesë në procesin disiplinor ose që kanë akses në informacionin e tij nënshkruajnë një marrëveshje të detyrueshme konfidencialiteti, e cila vazhdon të prodhojë efekte edhe pas përfundimit të mandatit ose të marrëdhënies së punës.

5. Dosjet e çështjeve disiplinore ruhen në format elektronik, në ambiente të sigurta me akses të kufizuar, për një periudhë prej jo më pak se 10 (dhjetë) vjetësh nga data e vendimit përfundimtar.

Neni 22

Raporti vjetor publik dhe informimi i publikut

1. IKM përgatit çdo vit një raport të përmbledhur publik mbi rezultatet e proceseve të investigimit dhe të disiplinës. Raporti hartohet nga Drejtoria Ekzekutive mbi bazën e raporteve vjetore të Komitetit të Investigimit dhe të Komitetit të Disiplinës, miratohet nga Këshilli i Drejtimit dhe publikohet në faqen zyrtare të internetit të IKM-së jo më vonë se data 30 qershor e vitit pasardhës.

2. Raporti përmban:

- a) numrin e ankesave të marra dhe të çështjeve të nisura kryesisht;
- b) numrin e çështjeve të mbyllura pa procedim dhe të atyre të përcjella për procedim disiplinor;
- c) numrin dhe llojin e masave disiplinore të vendosura, sipas kategorive;
- ç) kategoritë kryesore të shkeljeve të konstatuara;
- d) kohën mesatare të trajtimit të çështjeve;
- dh) rekomandimet për parandalimin e shkeljeve të përsëritura.

3. Raporti nuk përmban emra ose të dhëna që mundësojnë identifikimin e individëve, të shoqërive ose të klientëve të tyre. Publikimi i të dhënave identifikuese rregullohet nga legjislacioni në fuqi mbi konfidencialitetin dhe mbrojtjen e të dhënave personale.

4. Një kopje e raportit i vihet në dispozicion Bordit të Mbikëqyrjes Publike sipas kërkesës.

5. IKM publikon në faqen e vet zyrtare të internetit informacion të përhershëm mbi ekzistencën e sistemit të investigimit dhe të disiplinës, mbi mënyrën e paraqitjes së një ankese dhe mbi elementet që ankesa duhet të përmbajë sipas Nenit 13 të Rregullores së Komitetit të Investigimit.

Neni 23

Norma e interpretimit

1. Për çdo paqartësi apo çështje të papërcaktuar qartë në këtë rregullore, zbatohen përkatësisht Statuti i IKM-së dhe aktet ligjore në fuqi.
2. Në rast konflikti midis dispozitave të kësaj rregulloreje dhe rregulloreve të tjera të brendshme të IKM-së, mbizotërojnë dispozitat e kësaj rregulloreje, përveç rasteve kur Statuti i IKM-së përcakton shprehimisht ndryshe.
3. Interpretimi i kësaj rregulloreje bëhet duke pasur parasysh qëllimin e mbrojtjes së interesit publik, ruajtjen e standardeve etike dhe profesionale, si dhe respektimin e parimeve të proporcionalitetit dhe të së drejtës për një proces të drejtë.

Neni 24

Miratimi dhe hyrja në fuqi

1. Kjo rregullore hyn në fuqi në datën e miratimit të saj nga Këshilli i Drejtimit i IKM.



2. Ngarkohen Këshilli i Drejtimit dhe stafi ekzekutiv i IKM-së që t'u bëjnë të njohura të gjithë anëtarëve kërkesat e kësaj rregulloreje.
3. Çdo rregullore e mëparshme e disiplinës dhe e investigimit të IKM-së shfuqizohet.
4. Ndryshimet e miratuara me Vendimin Nr. 3 të Këshillit të Drejtimit, datë 29.09.2026, hyjnë në fuqi menjëherë.

Kryetari i Këshillit të Drejtimit
Prof. Dr. Sotiraq DHAMO