

Образецът на частична предварителна оценка на въздействието влиза в сила от 01 януари 2021 г.

### Частична предварителна оценка на въздействието

**Институция:**

Министерство на финансите

**Нормативен акт:**

Проект на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Закона за митниците

Не е включен в законодателна/оперативна програма на Министерския съвет

Включен е в законодателната/оперативната програма на Министерския съвет за:

**Лице за контакт:**

Йохан Цветанов Иванов – директор на дирекция „Правна дейност и обжалване“

**Телефон и ел. поща:**

02/9859 4071, Yohan.Ivanov@customs.bg

**1. Проблем/проблеми за решаване:**

*1.1. Кратко опишете проблема/проблемите и причините за неговото/тяхното възникване. По възможност посочете числови стойности.*

След извършен преглед на действащата нормативна уредба е установено, че към настоящия момент са налице следните проблеми, които с предложените промени се очаква да бъдат отстранени:

**Проблем 1:** Националното законодателство не е в съответствие с Регламент (ЕС) № 260/2012 на Европейския парламент и на Съвета от 14 март 2012 година за определяне на технически и бизнес изисквания за кредитни преводи и директни дебити в евро и за изменение на Регламент (ЕО) № 924/2009, в областта на презграничните плащания в рамките на единна зона за плащания (SEPA).

*1.2. Посочете възможно ли е проблемът да се реши в рамките на съществуващото законодателство чрез промяна в организацията на работа и/или чрез въвеждане на нови технологични възможности (например съвместни инспекции между няколко органа и др.).*

Проблемът не може да бъде решен в рамките на съществуващото законодателство чрез промяна в организацията на работа и/или чрез въвеждане на нови технологични възможности. В тази връзка

е необходимо да бъдат предприети съответните действия за приемане на проект на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Закона за митниците.

*1.3.Посочете защо действащата нормативна рамка не позволява решаване на проблема/проблемите.*

Действащата нормативна уредба не позволява разрешаването на посочения проблем, доколкото към настоящия момент липсва нормативна уредба, която да регламентира електронните разплащания между страните.

*1.4.Посочете задължителните действия, произтичащи от нормативни актове от по-висока степен или актове от правото на ЕС.*

Регламент (ЕС) № 260/2012 на Европейския парламент и на Съвета от 14 март 2012 година за определяне на технически и бизнес изисквания за кредитни преводи и директни дебити в евро и за изменение на Регламент (ЕО) № 924/2009, в областта на презграничните плащания в рамките на единна зона за плащания (SEPA) (Регламента).

Регламентът обхваща изпълнението на кредитни преводи и директни дебити в евро в рамките на Съюза, когато доставчикът на платежни услуги на платеца и доставчикът на платежни услуги на получателя са разположени в Съюза или когато единственият доставчик на платежни услуги по платежната операция е разположен в Съюза.

Регламентът е първата законодателна мярка на европейско ниво в областта на плащанията, която налага използването на специфични стандарти за обработка на преводи в евро. Той е директно приложим във всички държави членки, без да се транспонира в националните законодателства и е задължителен за прилагане от доставчиците на платежни услуги в България.

От края на 2016 г. България е част от зоната за еври парични трансфери SEPA, която позволява директно свързване между финансовите институции без посредник. Това увеличава скоростта на превода и намалява таксите, тъй като посредниците - банките кореспонденти (практиката, използвана при SWIFT плащания) - забавят и оскъпяват преводите. Към настоящия момент, не може да бъде уточнено, с колко ще се намали скоростта на превода, предвид отпадането на посредниците, както и с колко ще се намалят таксите, тъй като те са част от търговската политика на всяка банка. Всички банки и клонове на чуждестранни банки в България, включително и Българската народна банка участват в схемата за SEPA кредитен превод на Европейския платежен съвет и са предприели необходимите мерки за осигуряване спазването на изискванията, в това число и техническите такива на Регламента (<https://www.bnb.bg/PaymentSystem/PSSEPA/PSSEPADevelopment/index.htm>).

*1.5. Посочете дали са извършени последващи оценки на нормативния акт или анализи за изпълнението на политиката и какви са резултатите от тях?*

Не са извършени последващи оценки на нормативния акт, както и анализи за изпълнението на политиката.

Присъединяването към еврозоната се очаква да доведе до намаление на транзакционните разходи по обмен на валута и таксите по банкови преводи към страни от еврозоната.

**Проблем 2: За едно и също нарушение по ЗПКОНПИ се предвижда административнонаказателна отговорност за лицата в два нормативни акта.**

*1.1.Посочете възможно ли е проблемът да се реши в рамките на съществуващото законодателство чрез промяна в организацията на работа и/или чрез въвеждане на нови технологични възможности (например съвместни инспекции между няколко органа и др.).*

Проблемът не може да бъде решен в рамките на съществуващото законодателство чрез промяна в организацията на работа и/или чрез въвеждане на нови технологични възможности. В тази връзка е необходимо да бъдат предприети съответните действия за приемане на проект на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Закона за митниците.

*1.2.Посочете защо действащата нормативна рамка не позволява решаване на проблема/проблемите.*

Действащата нормативна уредба не позволява разрешаването на посоченият проблем, доколкото към настоящият момент в два нормативни акта е регламентирана административнонаказателна отговорност за лицата.

*1.1.Посочете задължителните действия, произтичащи от нормативни актове от по-висока степен или актове от правото на ЕС.*

Предложените промени по проблем 2 не произтичат от нормативни актове от по-висока степен или актове от правото на ЕС.

*1.5. Посочете дали са извършени последващи оценки на нормативния акт или анализи за изпълнението на политиката и какви са резултатите от тях?*

Не са извършени последващи оценки на нормативния акт, както и анализи за изпълнението на политиката.

**Проблем 3: Необходимост от въвеждане на мерки за установяването на корупционни схеми на различни нива в митническата администрация.**

*1.1.Посочете възможно ли е проблемът да се реши в рамките на съществуващото законодателство чрез промяна в организацията на работа и/или чрез въвеждане на нови технологични възможности (например съвместни инспекции между няколко органа и др.).*

Проблемът не може да бъде решен в рамките на съществуващото законодателство чрез промяна в организацията на работа и/или чрез въвеждане на нови технологични възможности. В тази връзка е необходимо да бъдат предприети действия за приемане на проект на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Закона за митниците. Необходимостта от приемане на предложените промени е продиктувана от факта, че ако не бъдат предприети действия в тази посока няма да бъдат прекратени или намалени случаите на корупционни схеми на различните нива в митническата администрация, което от своя страна ще окаже негативно въздействие върху имиджа на Агенция „Митници“ т.к. често пъти установените корупционни схеми са с висока медийна гласност сред обществото, което пък от своя страна е предпоставка за намаляване доверието на гражданите и бизнеса към митническата администрация.(за повече информация виж вариант 2 по проблем 3 с нормативни промени, където е посочена повече информация за проблема)

*1.2.Посочете защо действащата нормативна рамка не позволява решаване на проблема/проблемите.*

Действащата нормативна уредба не позволява разрешаването на посоченият проблем, доколкото към настоящия момент в нормативна уредба не е регламентирано за органа по назначаването да е

предвиден правен механизъм за достъп до сведения, необходими за проверка на посочената в декларациите по чл. 35 от ЗПКОНПИ информация.

*1.5.Посочете задължителните действия, произтичащи от нормативни актове от по-висока степен или актове от правото на ЕС.*

Предложените промени по проблем 3 не произтичат от нормативни актове от по-висока степен или актове от правото на ЕС.

*1.5. Посочете дали са извършени последващи оценки на нормативния акт или анализи за изпълнението на политиката и какви са резултатите от тях?*

Не са извършени последващи оценки на нормативния акт, както и анализи за изпълнението на политиката.

### **1. Цели:**

**С приемането на проекта на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Закона за митниците се цели:**

**Цел 1.** Привеждане на националното законодателство в съответствие с европейското законодателство в областта на премахване на разликите между националните и презграничните плащания в рамките на единна зона за плащания в евро (SEPA) на митнически задължения и други публични вземания, в изпълнение на разпоредбите на Регламент (ЕС) № 260/2012 на Европейския парламент и на Съвета от 14 март 2012 година за определяне на технически и бизнес изисквания за кредитни преводи и директни дебити в евро и за изменение на Регламент (ЕО) № 924/2009.

**Цел 2.** Да не се допуска за едно и също нарушение по ЗПКОНПИ да се предвижда административнонаказателна отговорност за лицата в два нормативни акта.

### **Цел 3.**

Предотвратяване или минимизиране случаите на корупционни схеми сред митническите служители на различни нива в митническата администрация, предвиждане на правни механизми за достъп до сведения, необходими за проверката на посочената в декларациите по чл. 35 от ЗПКОНПИ информация.

*Посочете определените цели за решаване на проблема/проблемите, по възможно най-конкретен и измерим начин, включително индикативен график за тяхното постигане. Целите е необходимо да са насочени към решаването на проблема/проблемите и да съответстват на действащите стратегически документи.*

### **3.Заинтересовани страни:**

1. Всички физически и юридически лица, които имат възникнали митнически задължения и други публични вземания към Агенция „Митници“;
2. Министерството на финансите;
3. Българска народна банка (в качеството на обслужваща банка, за която възникват задължения по изпълнение на техническите изисквания);

4. Всички служители на Агенция „Митници“, с изключение на тези, заемащи технически длъжности.
5. Търговските банки.

*Посочете всички потенциални заинтересовани страни/групи заинтересовани страни (в рамките на процеса по извършване на частичната предварителна частична оценка на въздействието и/или при обществените консултации по чл. 26 от Закона за нормативните актове), върху които предложенията ще окажат пряко или косвено въздействие (бизнес в дадена област/всички предприемачи, неправителствени организации, граждани/техни представители, държавни органи/общини и др.).*

#### **4. Варианти на действие. Анализ на въздействията:**

##### **4.1. По проблем 1:**

##### **Вариант 1 „Без действие“:**

**Описание:** Вариантът „Без действие“ се характеризира с непредприемането на никакви действия, които пряко да адресират дефинираните проблеми. При такъв вариант констатираните проблеми ще продължат да съществуват и определените цели няма да бъдат постигнати.

В случай, че не бъде приет проектът на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Закона за митниците:

- Националното законодателство няма да бъде приведено в съответствие с Регламент (ЕС) № 260/2012 на Европейския парламент и на Съвета от 14 март 2012 година за определяне на технически и бизнес изисквания за кредитни преводи и директни дебити в евро и за изменение на Регламент (ЕО) № 924/2009, в областта на презграничните плащания в рамките на единна зона за плащания;
- Потребителите, компаниите и другите икономически оператори няма да имат възможност да извършват и да получават плащания в евро, без значение дали са в рамките на държавните си граници или извън тях, при еднакви общи условия, права и задължения и независимо от местонахождението си. По този начин ще са налице дискриминиращи предпоставки, които не са ефективни, съразмерни и възпиращи;
- Няма да бъде регламентиран редът за плащане на митнически задължения и други държавни вземания по вноса посредством ПОС терминално устройство;
- Република България като страна, присъединяваща се към SEPA няма да изпълни изискванията за спазване на общи технически стандарти и общи бизнес практики;
- Няма да отпадне кодът на вида плащане при банковия трансфер;
- Няма да се направи промяна в банковото обслужване на сметки 7301 с титуляр Агенция „Митници“, за постъпване на приходите, администрирани от всички митнически учреждения в страната;

##### **Положителни (икономически/социални/екологични) въздействия:**

Няма положителни въздействия от неприемането на законопроекта за изменение и допълнение на Закона за митниците за всички заинтересовани страни.

*(върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни)*

##### **Отрицателни (икономически/социални/екологични) въздействия:**

В случай, че не бъде приет проектът на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Закона за митниците, ще е налице несъответствие на българското законодателство с европейско законодателство;

*(върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни)*

**Специфични въздействия:**

Този вариант на действие не оказва икономически въздействия по отношение на конкурентоспособността и инвестициите, правото на собственост, както и по отношение на специфични региони.

Вариантът ще забави обработката във връзка с митническите формалности, в следствие на по-бавната обработка на данните от платежните нареждания при погасяване на митнически задължения и други публични вземания при внос.

Този вариант на действие ще окаже негативно въздействие върху иновациите и изследванията и ще възпрепятства развойната дейност, т. к. технологиите в сферата на разплащанията се развиват с бързи темпове и митническата администрация ще изостане значително с предоставяните начини за погасяване на възникнали за плащане задължения при вноса на стоки.

Няма пряко въздействие върху заетостта и пазара на труда. Не се предвижда влияние върху екологични промени и въздействия върху околната среда. Този вариант на действие не оказва социални или екологични въздействия.

**Въздействия върху малките и средните предприятия:**

Предложените промени оказват въздействие върху малките и средните предприятия - засегнати са всички МСП, които биха били/са длъжници по възникнало митническо задължение. Всички те извършват плащания (трансакции) за погасяване на задължения за мита и други публични вземания по вноса на стоки. Вариантът няма да доведе до облекчаване на административната тежест върху лицата, тъй като няма да се намалят разходите за презграничните плащания.

**Административна тежест:**

Вариантът няма да доведе до облекчаване на административната тежест върху лицата, тъй като няма да се намалят разходите за презграничните плащания.

*1.1. Опишете качествено (при възможност – и количествено) всички значителни потенциални икономически, социални и екологични въздействия, включително върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни. Пояснете кои въздействия се очаква да бъдат значителни и кои второстепенни.*

*1.2. Опишете специфичните въздействия с акцент върху малките и средните предприятия и административната тежест (задължения за информиране, такси, регулаторни режими, административни услуги и др.)*

**Вариант 2: „Приемане на проект на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Закона за митниците“:**

**Описание:**

Законопроектът за изменение и допълнение на Закона за митниците (ЗМ) предвижда следните промени:

На първо място проектът на Закон за изменение и допълнение на Закона за митниците е изготвен във връзка с необходимостта от предприемане на действия по подготовката за присъединяване на Република България към еврозоната, по отношение на плащанията на публични вземания по митническото законодателство при изпълнение на изискванията на съюзното законодателство, с въвеждане на необходимите промени по отношение на улесняване на погасяването на задълженията към митническата администрация.

През 2002 г. банковият сектор стартира проект Единна европейска платежна зона /Single Euro Payment Area/ – SEPA. Създаден е Европейски платежен съвет (ЕПС), който определя правилата и процедурите за плащания в евро. В този процес заинтересовани страни са държавите от еврозоната, но и от други държави членки на Европейския съюз (ЕС), Исландия, Лихтенщайн, Норвегия и Швейцария (държави членки в Европейската асоциация за свободна търговия). Проектът SEPA е инициран от Европейската комисия (ЕК) и Европейската централна банка (ЕЦБ) с подкрепата на ЕПС, който обединява представители на банки, асоциации и други организации, участващи в платежния процес в Европа. Практическата реализация на SEPA стартира на 28 януари 2008 г., когато кредитните институции, участващи в проекта, започват да извършват SEPA кредитни преводи. По този начин кредитните институции и доставчиците на платежни услуги извън еврозоната имат възможност да участват в платежни системи в евро и могат да възприемат стандарти и практики на SEPA, допринасяйки по този начин за установяването на единен пазар на платежните услуги. Налице е ясна и категорична правна уредба на Европейския парламент и на Съвета в областта на презграничните плащания в рамките на единна зона за плащания в евро.

Водейки се от основната цел на SEPA за насърчаване на интеграцията на европейския пазар чрез улесняване на презграничните електронни разплащания в евро между страните, участващи в SEPA, Република България като страна, присъединяваща се към SEPA, следва да изпълни изискванията за спазване на общи технически стандарти и общи бизнес практики. Това има сериозно отражение върху процесите по обработка на плащанията, насочени към Агенция „Митници“, поради което е необходимо да бъде постигнато съответствие на Закона за митниците с европейското законодателство в областта на плащанията.

В тази връзка с част от предложените промени в законопроекта се предлагат мерки, чиято основна цел е да бъде приведено националното законодателство в съответствие с Регламент (ЕС) № 260/2012 на Европейския парламент и на Съвета от 14 март 2012 година в областта на презграничните плащания в рамките на единна зона за плащания. Осигурява се преход към промяна в банковото обслужване на сметки 7301 с титуляр Агенция „Митници“, за постъпване на приходите, администрирани от всички митнически учреждения в страната по единна сметка, без използване на кодове за вид плащане.

Във връзка с изпълнението за изискванията, заложи в проекта SEPA следва, да отпадне кодът на вида плащане при банковия трансфер. Това ще рефлектира върху процесите при електронната обработка на плащанията в Агенция „Митници“ и начина на осчетоводяване на публичните вземания, събирани от митническата администрация в съответствие със Закона за митниците. Отпадането на кода на вида плащане ще повлияе върху целия процес по обработката на задълженията и погасяването им.

В тази връзка са предложени промени и в Закона за ограничаване на плащанията в брой, за да бъде възможно плащането на митнически задължения и други държавни вземания по вноса, посредством физическо и виртуално ПОС терминално устройство. По този начин потребителите, компаниите и другите икономически оператори ще имат възможност да погасяват възникнали задължения по митническото законодателство, без значение дали са в рамките на държавните си граници или извън тях, при еднакви общи условия, права и задължения и независимо от местонахождението си.

В законопроекта е предвидено всеки длъжник, задължено лице по плащане на задължения при вноса на стоки да има виртуална сметка в митническата система за митническите задължения, в която се отчитат извършените плащания и погасените задължения на длъжниците. Осигурена е

възможност длъжниците, задължени лица при извършено плащане, да имат достъп до виртуалната си сметка посредством приложение в е-портала на Агенция „Митници“ (модул „Митническо задължение и управление на обезпечението-за търговци“). Длъжниците могат да се възползват от следните действия: наблюдение на възникналите и взети под отчет задължения; изпращане на потвърждение за получено уведомление за взети под отчет митнически задължения и други публични държавни вземания; управление на виртуалната си сметка в модул „Митническо задължение и управление на обезпечението-за търговци“, което включва насочване на кредитни обороти към взети под отчет задължения и действия във връзка с надвнесени суми, връщане или използване за следващи действия по погасяване; обезпечаване на взети под отчет задължения.

С предложените промени се очаква да се подобри качеството и ефикасността при митническото оформяне на стоките, декларирани за свободно обращение. Наред с това ще се подобри ефективността и прозрачността при счетоводното отразяване на плащанията по сметки 7301 на Агенция „Митници“. Ще бъде осигурена възможност при прехода към SEPA всички плащания да станат вътрешни, без да съществуват различия между националните и презграничните плащания в рамките на еврозоната. Потребителите, компаниите и другите икономически оператори ще имат възможност да погасяват възникнали задължения по митническото законодателство, без значение дали са в рамките на държавните си граници или извън тях, при еднакви общи условия, права и задължения и независимо от местонахождението си.

Тенденцията в работата на митническите органи е комуникацията със задължените лица да се извършва по електронен път чрез използване на канали за електронно уведомяване в съответствие с чл. 104 и 105 от Регламент (ЕС) № 952/2013. В тази връзка е и предвидената възможност за използване на плащанията също посредством електронна обработка, от самите длъжници.

С предложените промени се предвижда да се предостави възможност на задължените лица сами да погасяват задължения, възникнали при внос на стоки, без намеса на митнически служител, ако са регистрирани в електронния портал на Агенция „Митници“ и използват приложението „Митническо задължение и управление на обезпечението-за търговци“ на Агенция „Митници“.

За да могат да се възползват от възможността за самостоятелно погасяване на задълженията си деклараторите имат две възможности. Първата възможност осигурява на лицата, след като са наредили плащане по сметка 7301 на митническата администрация, посредством платежен документ, да могат да насочат платените суми към конкретното митническо задължение. Това предполага плащането да е идентифицирано, т.е. получено по виртуалната сметка на длъжника.

Другата възможност за погасяване на задълженията е когато плащането е извършено чрез виртуално терминално устройство ПОС или чрез терминално устройство ПОС, по реда на чл. 4, ал. 3 от Закона за ограничаване на плащанията в брой. Това плащане се регистрира, като получено в момента на получаване на авторизация за нареждането за плащане (в рамките на няколко минути).

Предимство на предложената система за самостоятелно погасяване на задълженията в срока за доброволно плащане е, че се намалява времето за обслужване на клиентите и същевременно се съкратят контролните действия на митническите органи. Това ще позволи прецизен анализ и контрол на наредените плащания. Деклараторите и другите задължени лица ще имат възможност да погасяват възникнали задължения по митническото законодателство, при еднакви общи условия, права и задължения и независимо от местонахождението си.

На следващо място с предложените промени се очаква и оптимизиране на процеса за извършване на контрол при погасяване на плащанията, като предвидените възможности за самостоятелно погасяване на задълженията на деклараторите способства цялостната електронна обработка на митническите задължения от момента на възникването им до момента на погасяването им, както и намалява риска от неидентифицирани плащания и ще стимулира прилагането на добрите практики от длъжниците.



Предложените промени в проекта на акт няма да доведат до въздействие върху държавния бюджет. Предложените промени няма да бъдат свързани и с допълнителни финансови средства за лицата. За реализиране на предложените промени няма да бъдат необходими допълнителни финансови средства за митническата администрация. Всички разходи за обезпечаване на предложените промени ще бъдат в рамките на утвърдения бюджет на Агенция „Митници“.

#### **Положителни (икономически/социални/екологични) въздействия:**

В случай, че бъде приет проектът на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Закона за митниците ще са налице следните положителни въздействия:

- Националното законодателство ще е в абсолютно съответствие с Регламент (ЕС) № 260/2012 на Европейския парламент и на Съвета от 14 март 2012 година в областта на презграничните плащания в рамките на единна зона за плащания.
- Потребителите, компаниите и другите икономически оператори ще имат възможност да погасяват възникнали задължения по митническото законодателство, без значение дали са в своята държава или извън нея, при еднакви общи условия, права и задължения и независимо от местонахождението си. По този начин ще се подобри ефективността, обработката и прозрачността при счетоводната обработка на плащанията по сметки 7301 на Агенция „Митници“. Всички плащания ще станат вътрешни и няма да съществуват различия между националните и презграничните плащания в рамките на еврозоната.
- Ще е налице положително въздействие върху иновациите и изследванията и ще се ускори развойната дейност, т.к. технологиите в сферата на разплащанията се развиват с бързи темпове и митническата администрация ще е в крак с предоставяните съвременни начини, за погасяване на възникнали за плащане задължения при вноса на стоки.
- Ще бъдат използвани съвременни технологии за обмен на информация за извършените плащания между участващите контрагенти, които значително ще подобрят възможностите за интеграция на информационната митническа система за митническото задължение със съществуващите платформи за инициране на трансакции по плащане. Вариантът улеснява приспособяването към промените и използването на технологични иновации на работното място.
- Ще се осигури достъпна, прозрачна и ускорена обработка на данните от платежните нареждания (трансакциите) при погасяване на митнически задължения и други публични вземания при внос.
- Вариантът не оказва икономически въздействия по отношение на конкурентоспособността и инвестициите, правото на собственост, както и по отношение на специфични региони.
- Вариантът води до създаване на условия за равни възможности за всички и недопускане на пряка или косвена дискриминация. Води също така до намаляване на регионалните диспропорции чрез уеднаквяване на трансграничните плащания с националните.
- Няма пряко въздействие върху заетостта и пазара на труда. Не се предвижда влияние върху екологични промени и въздействия върху околната среда.
- Вариантът не засяга и не предвижда екологични въздействия.

*(върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни)*

#### **Отрицателни (икономически/социални/екологични) въздействия:**

Няма негативни въздействия от приемането на проекта на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Закона за митниците.

*(върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни)*

#### **Специфични въздействия:**

**Въздействия върху малките и средните предприятия:** Ще бъде облекчена дейността на малките и средни предприятия, като:

- Потребителите ще могат да нареждат безналични плащания в евро до всеки получател в еврозоната, като използват една банкова сметка и единен набор от платежни инструменти. Така всички плащания в евро ще станат вътрешни и няма да съществуват различия между националните и презграничните плащания в рамките на еврозоната.
- Ще бъде регламентиран редът за плащане на митнически задължения и други държавни вземания по вноса посредством ПОС терминално устройство

#### **Административна тежест:**

С предложените промени, административната тежест за икономическите оператори ще се намали, тъй като броят на трансакциите ще бъдат чувствително намален, поради което и ще се намалят разходите за презграничните плащания. Вместо всеки отделен вид вземане да се заплаща с отделен платежен документ, с един платежен документ (една трансакция) ще може да се извърши плащане на цялото задължение, възникнало при вноса на стоки. Същевременно икономическите оператори ще са наясно кога трансакцията е постъпила по банковата сметка 7301 с титуляр Агенция „Митници“.

За реализиране на предложените промени няма да бъдат необходими допълнителни финансови средства за митническата администрация. Всички разходи за обезпечаване на предложените промени ще бъдат в рамките на утвърдения бюджет на Агенция „Митници“.

*(въздействията върху малките и средните предприятия; административна тежест)*

*1.1. Опишете качествено (при възможност – и количествено) всички значителни потенциални икономически, социални и екологични въздействия, включително върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни. Пояснете кои въздействия се очаква да бъдат значителни и кои второстепенни.*

*1.2. Опишете специфичните въздействия с акцент върху малките и средните предприятия и административната тежест (задължения за информирани, такси, регулаторни режими, административни услуги и др.)*

#### **По проблем 2:**

##### **Вариант 1 „Без действие“:**

**Описание:** Вариантът „Без действие“ се характеризира с неприемането на никакви действия, които пряко да адресират дефинираните проблеми. При такъв вариант констатираните проблеми ще продължат да съществуват и определените цели няма да бъдат постигнати.

В случай, че не бъде приет проектът на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Закона за митниците ще е налице нормативна уредба, която ще предвижда административнонаказателна отговорност в два нормативни акта за лицата.

**Положителни (икономически/социални/екологични) въздействия:**

Няма положителни въздействия от неприемането на законопроекта за изменение и допълнение на Закона за митниците за всички заинтересовани страни.

*(върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни)*

**Отрицателни (икономически/социални/екологични) въздействия:**

В случай, че не бъде приет проектът на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Закона за митниците, ще е налице нормативна уредба, която ще предвижда административнонаказателна отговорност в два нормативни акта за лицата.

*(върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни)*

**Специфични въздействия:**

Този вариант на действие не оказва икономически въздействия по отношение на конкурентоспособността и инвестициите, правото на собственост, както и по отношение на специфични региони.

Няма пряко въздействие върху заетостта и пазара на труда. Не се предвижда влияние върху екологични промени и въздействия върху околната среда. Този вариант на действие не оказва социални или екологични въздействия.

**Въздействия върху малките и средните предприятия:**

Няма пряко въздействие върху малките и средните предприятия

**Административна тежест:**

Вариантът няма да доведе до облекчаване на административната тежест върху лицата.

*1.1. Опишете качествено (при възможност – и количествено) всички значителни потенциални икономически, социални и екологични въздействия, включително върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни. Пояснете кои въздействия се очаква да бъдат значителни и кои второстепенни.*

*1.2. Опишете специфичните въздействия с акцент върху малките и средните предприятия и административната тежест (задължения за информирание, такси, регулаторни режими, административни услуги и др.)*

**Вариант 2: „Приемане на проект на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Закона за митниците“:**

**Описание:**

След направен задълбочен анализ на действащата нормативна уредба и по-специално на административнонаказателните разпоредби в Закона за митниците се направи извод, че е необходимо да бъде предложена отмяна на разпоредбата на чл. 238б. Необходимостта от отмяна на посочената разпоредба е продиктувана от факта, че с нея изрично е регламентирано, че който не изпълни задължението за подаване на декларации за имущество и интереси по чл. 35 от ЗПКОНПИ в сроковете, при условията и по реда на закона се наказва с глоба до 1000 лв. Успоредно с това аналогична административнонаказателна отговорност е регламентирана и в чл. 173 от ЗПКОНПИ, съгласно която - лице заемащо висша публична длъжност, което не подаде декларация

по този закон в срок, се наказва с глоба в размер от 1000 до 3000 лв., а за същото нарушение лицата по § 2, ал. 1 се наказват с глоба в размер от 300 до 1000 лв. Предвидено е когато нарушението е извършено повторно, глобата да е в размер от 3500 до 6000 лв., а за лицата по § 2, ал. 1 глобата да е в размер от 1000 до 2000 лв. В тази връзка целта на предложената законодателна промяна е да не се допуска за едно и също нарушение по ЗПКОНПИ да се предвижда административнонаказателна отговорност за лицата в два нормативни акта.

**Положителни (икономически/социални/екологични) въздействия:**

В случай, че бъде приет проектът на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Закона за митниците - няма да се допусне два нормативни акта да предвиждат административнонаказателна отговорност за лицата за едно и също нарушение по ЗПКОНПИ;

*(върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни)*

**Отрицателни (икономически/социални/екологични) въздействия:**

Няма негативни въздействия от приемането на проекта на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Закона за митниците.

*(върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни)*

**Специфични въздействия:**

**Въздействия върху малките и средните предприятия:**

Няма въздействие върху малките и средните предприятия

**Административна тежест:**

Не се създава допълнителна административна тежест за лицата

*(въздействията върху малките и средните предприятия; административна тежест)*

*1.1. Опишете качествено (при възможност – и количествено) всички значителни потенциални икономически, социални и екологични въздействия, включително върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни. Пояснете кои въздействия се очаква да бъдат значителни и кои второстепенни.*

*1.2. Опишете специфичните въздействия с акцент върху малките и средните предприятия и административната тежест (задължения за информирание, такси, регулаторни режими, административни услуги и др.)*

**По проблем 3:**

**Вариант 1 „Без действие“:**

**Описание:** Вариантът „Без действие“ се характеризира с неприемането на никакви действия, които пряко да адресират дефинираните проблеми. При такъв вариант констатираните проблеми ще продължат да съществуват и определените цели няма да бъдат постигнати.

В случай, че не бъде приет проектът на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Закона за митниците - ще е налице неефективност на нормативната уредба по отношение на корупционните схеми в митническата администрация.

**Положителни (икономически/социални/екологични) въздействия:**

Няма положителни въздействия от неприемането на законопроект за изменение и допълнение на Закона за митниците за всички заинтересовани страни.

*(върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни)*

**Отрицателни (икономически/социални/екологични) въздействия:**

В случай, че не бъде приет проектът на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Закона за митниците, ще е налице неефективност на нормативната уредба по отношение на корупционните схеми в митническата администрация.

*(върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни)*

**Специфични въздействия:**

Този вариант на действие не оказва икономически въздействия по отношение на конкурентоспособността и инвестициите, правото на собственост, както и по отношение на специфични региони.

Няма пряко въздействие върху заетостта и пазара на труда. Не се предвижда влияние върху екологични промени и въздействия върху околната среда. Този вариант на действие не оказва социални или екологични въздействия.

**Въздействия върху малките и средните предприятия:**

Този вариант не оказва въздействия върху малките и средните предприятия

**Административна тежест:**

Вариантът няма да създаде допълнителна административна тежест за лицата.

*1.1. Опишете качествено (при възможност – и количествено) всички значителни потенциални икономически, социални и екологични въздействия, включително върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни. Пояснете кои въздействия се очаква да бъдат значителни и кои второстепенни.*

*1.2. Опишете специфичните въздействия с акцент върху малките и средните предприятия и административната тежест (задължения за информиране, такси, регулаторни режими, административни услуги и др.)*

**Вариант 2: „Приемане на проект на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Закона за митниците“:**

**Описание:**

Успоредно с дейностите по подготовката за присъединяване на Република България към еврозоната, един от основните въпроси, които стоят за разрешаване пред Агенция „Митници“ е този за установяването на корупционни схеми на различни нива в митническата администрация и оказването от тях негативното въздействие върху имиджа на агенцията. В тази връзка с предложения проект на закон се предлагат промени, чиято основна цел е да се въведат нови мерки в българското законодателство за борба с корупцията.

На първо място с проекта на закон е предложена промяна в разпоредбата на чл. 10, ал. 6, с която се предвижда да бъде въведено нормативно изискване всички митнически служители с изключение на тези, заемащи технически длъжности да подават декларация, с която да дават съгласие за разкриване на банкова тайна. Предвижда се тази декларация да се подава, както при назначаване за първи път в митническата администрация, така и ежегодно в срок до 31 март, а образецът на декларация да се утвърждава със заповед на директора на Агенция „Митници“.

На следващо място с предложения проект на закон се предлага по писмено искане на директора на Агенция „Митници“ органите на Националната агенция за приходите ежегодно в срок до 31 май да предоставят всички налични данни за доходите и имуществото на митническите

служители. В тази връзка се предлага достъп до тези данни и информацията, предоставена по реда на чл. 62, ал. 10 от Закона за кредитните институции, да имат само длъжностните лица от инспектората на Агенция „Митници“ при извършването на проверка на декларациите за имущество и интереси по чл. 35 от Закона за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобитото имущество (ЗПКОНПИ).

На трето място с преходните и заключителни разпоредби на предложения проект на Закон за митниците се предлага промяна и в разпоредбата на чл. 62, ал. 10 от Закона за кредитните институции, съгласно която се предвижда по писмено искане на директора на Агенция „Митници“ или упълномощено от него длъжностно лице банките да предоставят сведения представляващи банкова тайна за митническите служители за целите на образувано производство за проверка на декларациите за имущество и интереси по чл. 35 от ЗПКОНПИ. Предвижда се също така към искането да се прилага декларация на митническия служител по чл. 10, ал. 6 от Закона за митниците и акт за образуване на производство за проверка на декларациите за имущество и интереси.

Очакваните резултати от приемането на предложените промени са: да бъдат предотвратени или минимизирани случаите на корупционни схеми сред митническите служители на различни нива в митническата администрация, като се създаде нормативна възможност за проверка на данните от декларациите на служителите по реда на чл. 35 от ЗПКОНПИ

За реализиране на предложените промени няма да бъдат необходими допълнителни финансови средства за митническата администрация. Всички разходи за обезпечаване на предложените промени ще бъдат в рамките на утвърдения бюджет на Агенция „Митници“.

#### **Положителни (икономически/социални/екологични) въздействия:**

Във връзка с гореизложеното, в случай, че бъде приет проектът на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Закона за митниците:

- Ще са налице конкретни действия, които да обосновават очакване за предотвратяване или минимизирана случаите на корупционни схеми сред митническите служители на различни нива в митническата администрация;

*(върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни)*

#### **Отрицателни (икономически/социални/екологични) въздействия:**

Няма негативни въздействия от приемането на проекта на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Закона за митниците.

*(върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни)*

#### **Специфични въздействия:**

##### **Въздействия върху малките и средните предприятия:**

Няма въздействия върху малките и средните предприятия

##### **Административна тежест:**

Не се създава допълнителна административна тежест за лицата

*(въздействията върху малките и средните предприятия; административна тежест)*

*1.1. Опишете качествено (при възможност – и количествено) всички значителни потенциални икономически, социални и екологични въздействия, включително върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни. Пояснете кои въздействия се очаква да бъдат значителни и кои второстепенни.*

1.2. Опишете специфичните въздействия с акцент върху малките и средните предприятия и административната тежест (задължения за информиране, такси, регулаторни режими, административни услуги и др.)

## 5. Сравняване на вариантите:

Степени на изпълнение по критерии: 1) висока; 2) средна; 3) ниска.

### 5.1. По проблем 1, 2 и 3:

		Вариант 1 „Без действие“	Вариант 2
<b>Ефективност</b>	Цел 1: Привеждане на националното законодателство в съответствие с европейското законодателство в областта на премахване на разликите между националните и презграничните плащания в рамките на SEPA на митнически задължения и други публични вземания	ниска	висока
	Цел 2: Да не се допуска за едно и също нарушение по ЗПКОНПИ да се предвижда административнонакателна отговорност за лицата в два нормативни акта.	ниска	висока
	Цел 3: Предотвратяване или минимизиране случаите на корупционни схеми сред митническите служители	ниска	висока
<b>Ефикасност</b>	Цел 1: Привеждане на националното законодателство в съответствие с европейското законодателство в областта на премахване на разликите между националните и презграничните плащания в рамките на SEPA на митнически задължения и други публични вземания	ниска	висока
	Цел 2: Да не се допуска за едно и също нарушение по ЗПКОНПИ да се предвижда административнонакателна отговорност за лицата в два нормативни акта.	ниска	висока
	Цел 3: Предотвратяване или минимизиране случаите на корупционни схеми сред митническите служители	ниска	висока
<b>Съгласуваност</b>	Цел 1: Привеждане на националното законодателство в съответствие с европейското законодателство в областта на премахване на разликите между националните и презграничните плащания в рамките на SEPA на митнически задължения и други публични вземания	ниска	висока
	Цел 2: Да не се допуска за едно и също нарушение по ЗПКОНПИ да се предвижда административнонакателна отговорност за лицата в два нормативни акта.	ниска	висока
	Цел 3: Предотвратяване или минимизиране случаите на корупционни схеми сред митническите служители	ниска	висока

1.1. Сравнете вариантите чрез сравняване на ключовите им положителни и отрицателни въздействия.

1.2. Посочете степеня, в която вариантите ще изпълнят определените цели, съгласно основните критерии за сравняване на вариантите:

*ефективност, чрез която се измерва степенята, до която вариантите постигат целите на предложението;*

*ефикасност, която отразява степенята, до която целите могат да бъдат постигнати при определено ниво на ресурсите или при най-малко разходи;*

*съгласуваност, която показва степенята, до която вариантите съответстват на действащите стратегически документи.*

## **6. Избор на препоръчителен вариант:**

**По проблем 1: Вариант 2: „Приемане на проект на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Закона за митниците“;**

**По проблем 2: Вариант 2: „Приемане на проект на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Закона за митниците“;**

**По проблем 3: Вариант 2: „Приемане на проект на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Закона за митниците“.**

*Посочете препоръчителните варианти за решаване на поставения проблем/проблеми.*

### **6.1. Промяна в административната тежест за физическите и юридическите лица от прилагането на препоръчителния вариант (включително по отделните проблеми):**

- Ще се увеличи
- Ще се намали
- Няма ефект

Административната тежест за икономическите оператори ще се намали, тъй като броят на трансакциите ще бъдат чувствително намален, поради което и ще се намалят разходите за презграничните плащания. Вариантът засяга пряко разходите на потребителите и тяхната информираност. С използването на един платежен документ (една трансакция), за да се погаси цялото задължение, възникнало при вноса на стоки, ще се намалят разходите на вносителите за такси за няколко трансакции. Същевременно икономическите оператори ще са наясно кога трансакцията е постъпила по банковата сметка 7301 с титуляр Агенция „Митници“.

След направен задълбочен анализ може да се направи извод, че броят на трансакциите ще намалее значително след откриването на 1 сметка за митнически задължения и премахването на кодовете за вид плащане като задължителен атрибут в платежното нареждане. В тази връзка може да бъде даден следния пример:

Пример: Един икономически оператор има възникнали задължения в 3 митнически учреждения, както следва:

1. Митническо учреждение № 1 – 200 лв. мито, 400 лв. ДДС;
2. Митническо учреждение № 2 – 150 лв. мито, 500 лв. ДДС, 50 лв. –лихви;
3. Митническо учреждение № 3 – 300 лв. мито, 500 лв. ДДС, 150 лв. акциз при внос, 50 лв. глоби.

Към днешна дата икономическият оператор трябва да направи 9 превода – за всеки вид вземане, по сметката на съответното митническо учреждение. След откриването на 1 сметка и премахването на кодовете ИО може да направи само един превод съответстващ на общия размер на дължимите към митническата администрация вземания. Това от една страна ще спести



финансов ресурс от заплащането на банкови такси, а от друга страна ще съкрати времето и ще улесни обработката и погасяването на задълженията.

*1.1. Изборът следва да е съотносим с посочените специфични въздействия на препоръчителния вариант за решаване на всеки проблем.*

*1.2. Ако се предвижда въвеждането на такса, представете образуването на нейния размер съгласно Методиката по чл. 7а от Закона за ограничаване на административното регулиране и административния контрол върху стопанската дейност.*

С предложените промени не се предвижда въвеждането на нови такси. В тази връзка не са приложени конкретни разчети за тяхното образуване съгласно Методиката по чл. 7а от Закона за ограничаване на административното регулиране и административния контрол върху стопанската дейност.

**6.2. Създават ли се нови/засягат ли се съществуващи регулаторни режими и услуги от прилагането на препоръчителния вариант (включително по отделните проблеми)?**

Да

.....  
.....

Не

*1.1. Изборът следва да е съотносим с посочените специфични въздействия на избрания вариант.*

*1.2. В случай че се предвижда създаване нов регулаторен режим, посочете неговия вид (за стопанска дейност: лицензионен, регистрационен; за отделна стелка или действие: разрешителен, уведомителен; удостоверителен и по какъв начин това съответства с постигането на целите).*

С предложените промени не се създават нови регулаторни режими. В тази връзка не може да се посочи неговия вид.

*1.3. Мотивирайте създаването на новия регулаторен режим съгласно изискванията на чл. 3, ал. 4 от Закона за ограничаване на административното регулиране и административния контрол върху стопанската дейност.*

С предложените промени не се създават нови регулаторни режими, които да отговарят на изискванията на чл. 3, ал. 4 от Закона за ограничаване на административното регулиране и административния контрол върху стопанската дейност.

*1.4. Посочете предложените нови регулаторни режими отговарят ли на изискванията на чл. 10 – 12 от Закона за дейностите по предоставяне на услуги.*

С предложените промени не се създават нови регулаторни режими, които да отговарят на изискванията на чл. 10 – 12 от Закона за дейностите по предоставяне на услуги.

*1.5. Посочете изпълнено ли е изискването на § 2 от Допълнителните разпоредби на Закона за дейностите по предоставяне на услуги.*

С предложените промени не се изменя изискването на § 2 от Допълнителните разпоредби на Закона за дейностите по предоставяне на услуги.

*1.6. В случай че се изменят регулаторни режими или административни услуги, посочете промяната.*

С предложените промени не се изменят регулаторни режими или административни услуги

**6.3. Създават ли се нови регистри от прилагането на препоръчителния вариант (включително по отделните проблеми)?**

Да

.....  
.....

Не

*Когато отговорът е „Да“, посочете регистрите, които се създават и по какъв начин те ще бъдат интегрирани в общата регистрова инфраструктура.*

**6.4. По какъв начин препоръчителният вариант въздейства върху микро-, малките и средните предприятия (МСП) (включително по отделните проблеми)?**

Актът засяга пряко МСП

Актът не засяга МСП

Засегнати са всички МСП, които биха били/са длъжници по възникнало митническо задължение. Всички те извършват плащания (транзакции) за погасяване на задължения за мита и други публични вземания по вноса на стоки. С използването на един платежен документ (една транзакция), за да се погаси цялото задължение, възникнало при вноса на стоки, ще се намалят разходите на вносителите за такси за няколко транзакции. Същевременно икономическите оператори ще са наясно кога транзакцията е постъпила по банковата сметка 7301 с титуляр Агенция „Митници“, ще могат да управляват платените суми в реално време.

*Изборът следва да е съотносим с посочените специфични въздействия на препоръчителния вариант.*

**6.5. Потенциални рискове от прилагането на препоръчителния вариант (включително по отделните проблеми):**

Не са идентифицирани потенциални рискове при реализирането на Вариант 2 - приемане на проект на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Закона за митниците.

*Посочете възможните рискове от прилагането на препоръчителния вариант, различни от отрицателните въздействия, напр. възникване на съдебни спорове и др.*

**7. Консултации:**

Проведени са консултации

.....  
.....  
.....

*Посочете основните заинтересовани страни, с които са проведени консултации. Посочете резултатите от консултациите, включително на ниво ЕС: спорни въпроси, многократно поставяни въпроси и др.*

- Предстоят обществени консултации по чл. 26 от Закона за нормативните актове

Съгласно разпоредбата на чл. 26, ал. 3 от Закона за нормативните актове по проекта на акт ще бъдат проведени обществени консултации като законопроектът, мотивите към него, частичната предварителната оценка на въздействието и становището на дирекция „Модернизация на администрацията“ в Министерски съвет ще бъдат публикувани на Портала за обществени консултации и на Интернет страницата на Министерството на финансите, за срок от 30 дни. Проектът на акт ще се съгласува и с всички министерства и с дирекциите от администрацията на Министерския съвет, с чиято функционална компетентност е свързан, в съответствие с чл. 32 от Устройствения правилник на Министерския съвет и на неговата администрация.

*Обобщете най-важните въпроси за обществени консултации. Посочете индикативен график за тяхното провеждане и видовете консултациялни процедури.*

#### **8. Приемането на нормативния акт произтича ли от правото на Европейския съюз?**

- Да  
 Не

Регламент (ЕС) № 260/2012 на Европейския парламент и на Съвета от 14 март 2012 година за определяне на технически и бизнес изисквания за кредитни преводи и директни дебити в евро и за изменение на Регламент (ЕО) № 924/2009.

*1.1. Посочете изискванията на правото на Европейския съюз, включително информацията по т. 6.2 и 6.3, дали е извършена оценка на въздействието на ниво Европейски съюз, и я приложете (или посочете връзка към източник).*

*1.2. Изборът трябва да съответства на посоченото в раздел 1, съгласно неговата т. 1.5.*

#### **9. Изисква ли се извършване на цялостна предварителна оценка на въздействието поради очаквани значителни последици?**

- Да  
 Не

*(преценка съгласно чл. 20, ал. 3, т. 2 от Закона за нормативните актове)*

#### **10. Приложения:**

Няма

*Приложете необходимата допълнителна информация и документи.*

#### **11. Информационни източници:**

1. Регламент (ЕС) № 260/2012 на Европейския парламент и на Съвета от 14 март 2012 година за определяне на технически и бизнес изисквания за кредитни преводи и директни дебити в евро и за изменение на Регламент (ЕО) № 924/2009.
2. Закона за акцизите и данъчните складове
3. Данъчно-осигурителния процесуален кодекс
4. Закона за противодействие на корупцията и отнемане на незаконно придобитото имущество

*Посочете изчерпателен списък на информационните източници, които са послужили за оценка на въздействията на отделните варианти и при избора на вариант за действие: регистри, бази данни, аналитични материали и др.*

**12. Име, длъжност, дата и подпис на директора на дирекцията, отговорна за извършването на частичната предварителна оценка на въздействието:**

**Име и длъжност: Йохан Цветанов Иванов – директор на дирекция „Правна дейност и обжалване“**

**Дата: 16.07.2021 г.**

**Подпис: ...**