

Приложение № 1

към чл. 16 от Наредбата за обхвата и методологията за извършване на оценка на въздействието

Формуляр за частична предварителна оценка на въздействието* (Приложете към формуляра допълнителна информация/документи)	
Институция: Министерство на финансите	Нормативен акт: Проект на Решение на Министерски съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Валутния закон
За включване в законодателната/ оперативната програма на Министерския съвет за периода: 01.07.2019 г. – 31.12.2019 г.	Дата: 16.09.2019 г.
Контакт за въпроси: Цецка Дочева – началник на отдел „Административнонаказателни дейности и разследващи органи“, Главна дирекция „Митническо разузнаване и разследване“, Агенция „Митници“	Телефон: 02/9859 4267
1. Дефиниране на проблема: След извършен преглед на действащата нормативна уредба е установено, че: <ul style="list-style-type: none">➤ Налице е несъответствие между разпоредбите на Валутния закон и европейското законодателство (Регламент (ЕО) № 1889/2005 на Европейския парламент и на Съвета от 26 октомври 2005 година относно контрола на пари в брой, които се внасят и изнасят от Общността и Хартата на основните права на Европейския съюз);➤ Идентифициран е проблем и в разпоредбата на чл. 11а от Валутния закон, като тази разпоредба се нуждае от прецизиране във връзка с осъществяването на законосъобразен и ефективен валутен контрол. Предвижда се да бъде закрепено в закона правомощието на митническите органи да не допускат пренасянето на парични средства в размер на 30 000 лв. или повече или тяхната равностойност в друга валута през границата на страната за трета страна при получена от митническите органи по служебен път информация за наличието на публични задължения на лицето;➤ Установена е необходимост и от уеднаквяване на определената законова компетентност по установяването на нарушения на Валутния закон, както на външната така и на вътрешната граница. <p><i>1.1. Кратко опишете проблема и причините за неговото възникване. Посочете аргументите, които обосновават нормативната промяна.</i></p> <p>Идентифициран е проблем в разпоредбата на чл. 11а от Валутния закон, като тази разпоредба се нуждае от прецизиране във връзка с осъществяването на законосъобразен и ефективен валутен контрол. Направеното предложение е допълнение към изменението в чл. 11а от Валутния закон, обнародвано в „Държавен</p>	

вестник“, бр. 63 от 2017 г., с което изискването за предоставяне на удостоверение за липса на публични задължения е заменено с получаване по служебен път на информация за наличие или липса на задължения, и е в унисон с разпоредбата, в сила преди посоченото изменение.

Също така, доколкото административнонаказателна разпоредба на чл. 18, ал. 1 от Валутния закон се различава от състава на престъплението по чл. 251 от Наказателния кодекс единствено по обективния критерий - стойността на недеklarирания предмет, проблемът не може да се разреши чрез промяна в организацията на работа и/или чрез въвеждане на нови технологии. При наличието на ясно тълкуване на разпоредбите на Регламент (ЕО) № 1889/2005 от страна на СЕС, прилагането на Валутния закон в този му вид би довело единствено до отмяна на наказателни постановления, поради противоречие с практиката на СЕС.

Тълкуването на правото на Съюза от страна на СЕС е задължително за всички държави членки и техните държавни органи, предвид което е налице несъответствие между предвиденото наказание, в случай, че задължението за недеklarиране на паричните средства по Регламент (ЕО) № 1889/2005 не е изпълнено и действащите правни норми в областта на административнонаказателното производство по Валутния закон. Член 9, параграф 1 от Регламент (ЕО) № 1889/2005 предвижда възможността всяка държава членка да въведе санкции, които се налагат при неспазване на задължението за деклариране по чл. 3 от същия регламент, като изисква тези санкции да са ефективни, съразмерни и възпиращи.

В случай, че не бъдат предприети нормативните промени във Валутния закон, това би довело до несъответствие с практиката на Съда на Европейския съюз и отмяна на наказателните постановления, издавани от административнонаказателните органи по чл. 18 от Валутния закон.

На следващо място следва да се отбележи, че съгласно действащата нормативна уредба министърът на финансите със своя заповед е упълномощил митническите органи да съставят актове за установяване на административни нарушения по чл. 18, ал. 1 и 5 от Валутния закон. Със същата заповед директорът на Агенция „Митници“ е упълномощен да издава наказателни постановления въз основа на съставените актове по чл. 18, ал. 1 и 5 от Валутния закон.

Разпоредбата на чл. 18а, ал. 3 от Валутния закон предвижда актовете за установяване на нарушенията по чл. чл. 11б, ал. 3 и чл. 14б, ал. 2 от Валутния закон (пренасяне на парични средства или благородни метали през вътрешна граница) да се съставят от митническите органи, а наказателните постановления да се издават от директора на Агенция „Митници“ или оправомощени от него длъжностни лица. В тази връзка с предложените промени в законопроекта е предложено уеднаквяване на определената законова компетентност по установяването на нарушения на Валутния закон, както на външната така и на вътрешната граница. Предвид контрола, който осъществяват митническите органи по границата на страната и спецификата на нарушенията при пренасяне през границата на парични средства и благородни метали и скъпоценни камъни и изделия със и от тях, в законопроекта е предвидена изрична законова компетентност митническите органи да съставят актовете за установяване на административни нарушения по чл. 18, ал. 1, 2, 3 и 7 от Валутния закон.

1.2. Опишете какви са проблемите в прилагането на съществуващото законодателство или възникналите обстоятелства, които налагат приемането на ново законодателство. 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.).

Проблемите не могат да се решат 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 законопроект за изменение и допълнение на Валутния закон.

1.3. 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.

2. Цели:

С приемането на проекта на Решение на Министерски съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Валутния закон се цели:

- Привеждане на националното законодателство в съответствие с европейското законодателство в областта на контрола на пари в брой, които се внасят и изнасят от Европейския съюз;
- Прецизиране на разпоредбата на чл. 11а от Валутния закон, както и привеждане на националното законодателство в съответствие с европейското законодателство в областта на контрола на пари в брой, които се внасят и изнасят от Европейския съюз;
- С предложените промени разпоредбите на Валутния закон ще бъдат приведени в съответствие с разпоредбите на Регламент (ЕО) № 1889/2005 и с практиката на Съда на Европейския съюз, в областта на административнонаказателните разпоредби при неизпълнение на задължението за деклариране по чл. 3 от същия регламент.
- Уеднаквяване на определената законова компетентност по установяването на нарушения на Валутния закон, както на външната така и на вътрешната граница.

Посочете целите, които си поставя нормативната промяна, по конкретен и измерим начин и график, ако е приложимо, за тяхното постигане. Съответстват ли целите на действащата стратегическа рамка?

3. Идентифициране на заинтересованите страни:

- Физическите лица, които пренасят парични средства при влизане или излизане от Европейския съюз;
- Министерство на финансите - Агенция „Митници“.

Посочете всички потенциални засегнати и заинтересовани страни, върху които предложението ще окаже пряко или косвено въздействие (бизнес в дадена област/всички предприемачи, неправителствени организации, граждани/техни представители, държавни органи, др.).

4. Варианти на действие:

Вариант за действие 1 „Без действие“:

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

- Няма да бъдат приведени в съответствие разпоредбите на Валутния закон с Регламент (ЕО) № 1889/2005 и с константата практика на Съда на Европейския съюз в областта на санкциите при неспазване на задължението за деклариране по чл. 3 от Регламент (ЕО) № 1889/2005;
- Физическите лица, при неизпълнение на задължението за деклариране, предвидено в чл. 3 от Регламент (ЕО) № 1889/2005 и реализиране спрямо тях на административнонаказателна отговорност, ще търпят санкции, които не са ефективни, съразмерни и възпиращи, като недеklarираната парична сума ще бъде отнета в полза на държавата;
- Няма да бъде уеднаквена определената законова компетентност по установяването на нарушения на Валутния закон, както на външната така и на вътрешната граница.

Вариант за действие 2 - Приемане на проект на Решение на Министерския съвет за одобряване законопроект за изменение и допълнение на Валутния закон:

В случай, че бъде приет проектът на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Валутния закон:

- Ще бъдат приведени в съответствие разпоредбите на Валутния закон с Регламент (ЕО) № 1889/2005 и с константата практика на Съда на Европейския съюз в областта на санкциите при неспазване на задължението за деклариране по чл. 3 от Регламент (ЕО) № 1889/2005;
- Физическите лица, при неизпълнение на задължението за деклариране, предвидено в чл. 3 от Регламент (ЕО) № 1889/2005 и реализиране спрямо тях на административнонаказателна отговорност, ще търпят санкции, които са ефективни, съразмерни и възпиращи, без недеklarираната парична сума да бъде отнета в полза на държавата;
- Ще бъде уеднаквена определената законова компетентност по установяването на нарушения на Валутния закон, както на външната така и на вътрешната граница.

Идентифицирайте основните регулаторни и нерегулаторни възможни варианти на действие от страна на държавата, включително варианта „Без действие“.

5. Негативни въздействия:

Вариант на действие 1 „Без действие“

В случай, че не бъде приет проект на Решение на Министерския съвет за одобряване законопроект за изменение и допълнение на Валутния закон:

- Няма да бъдат приведени в съответствие разпоредбите на Валутния закон с

Регламент (ЕО) № 1889/2005 и с константната практика на Съда на Европейския съюз в областта на санкциите при неспазване на задължението за деклариране по чл. 3 от Регламент (ЕО) № 1889/2005;

- Издадените наказателни постановления от компетентните органи във връзка с нарушение на разпоредбите на Валутния закон ще бъдат отменени от компетентния съд, в частта, с която се отнема в полза на държавата недеklarираната парична сума за неизпълнение на предвиденото в чл. 3 от Регламент (ЕО) № 1889/2005 задължение за деклариране;
- Физическите лица, при неизпълнение на задължението за деклариране и реализиране спрямо тях на административнонаказателна отговорност, ще търпят санкции, които не са ефективни, съразмерни и възпиращи;
- Няма да бъде уеднаквена определената законова компетентност по установяването на нарушения на Валутния закон, както на външната така и на вътрешната граница.

Вариант на действие 2 – Приемане на проект на Решение на Министерския съвет за одобряване законопроект за изменение и допълнение на Валутния закон:

- Ще бъдат приведени в съответствие разпоредбите на Валутния закон с Регламент (ЕО) № 1889/2005 и с константната практиката на Съда на Европейския съюз в областта на санкциите при неспазване на задължението за деклариране по чл. 3 от Регламент (ЕО) № 1889/2005;
- Издадените наказателни постановления от компетентните органи във връзка с нарушение на разпоредбите на Валутния закон ще бъдат законосъобразни, в частта, регламентираща санкцията за неизпълнение на предвиденото в чл. 3 от Регламент (ЕО) № 1889/2005 задължение за деклариране на паричните суми;
- Физическите лица, при неизпълнение на задължението за деклариране, предвидено в чл. 3 от Регламент (ЕО) № 1889/2005 и реализиране спрямо тях на административнонаказателна отговорност, ще търпят санкции, които са ефективни, съразмерни и възпиращи, без недеklarираната парична сума да бъде отнета в полза на държавата;
- Ще бъде уеднаквена определената законова компетентност по установяването на нарушения на Валутния закон, както на външната така и на вътрешната граница.

Опишете качествено (при възможност – и количествено) всички значителни потенциални икономически, социални, екологични и други негативни въздействия за всеки един от вариантите, в т.ч. разходи (негативни въздействия) за идентифицираните заинтересовани страни в резултат на предприемане на действията. Пояснете кои разходи (негативни въздействия) се очаква да бъдат второстепенни и кои да са значителни.

6. Положителни въздействия:

Вариант да действие 1 „Без действие“: няма положителни въздействия при този вариант на действие.

Вариант на действие 2 - Приемане на проект на Решение на Министерския съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Валутния закон:

В случай, че бъде приет проект на Решение на Министерския съвет за одобряване законопроект за изменение и допълнение на Валутния закон:

- Националната правна уредба, ще бъде в абсолютно съответствие с Регламент (ЕО) № 1889/2005 на Европейския парламент и на Съвета от 26 октомври 2005 година относно контрола на пари в брой, които се внасят и изнасят от Общността и Хартата на основните права на Европейския съюз;
- Икономически и социални въздействия - Физическите лица, при неизпълнение на задължението за деклариране, предвидено в чл. 3 от Регламент (ЕО) № 1889/2005 и реализиране спрямо тях на административнонаказателна отговорност, ще търпят санкции, които са ефективни, съразмерни и възпиращи, без недеklarираната парична сума да бъде отнета в полза на държавата;
- Ще бъде уеднаквена определената законова компетентност по установяването на нарушения на Валутния закон, както на външната така и на вътрешната граница.

Опишете качествено (при възможност – и количествено) всички значителни потенциални икономически, социални, екологични и други ползи за идентифицираните заинтересовани страни за всеки един от вариантите в резултат на предприемане на действията. Посочете как очакваните ползи кореспондират с формулираните цели.

7. Потенциални рискове: Не са идентифицирани потенциални рискове при реализирането на Вариант 2 - приемане на проект на Решение на Министерския съвет за одобряване законопроект за изменение и допълнение на Валутния закон.

Посочете възможните рискове от приемането на нормативната промяна, включително възникване на съдебни спорове.

8.1. Административната тежест за физическите и юридическите лица:

Ще се повиши

Ще се намали

Няма ефект

За физическите лица, които извършат или допуснат извършването на нарушение по чл. 11а, ал. 1, 2 или 3, или по чл. 14а, ал. 1, или на нормативните актове по тяхното прилагане, както и квалифицирания състав на нарушенията ще има финансово въздействие спрямо тях, изразяващо се в наложената административнонаказателна санкция за неизпълнение на задължението им за деклариране. По отношение на останалите физически лица, няма да има финансово въздействие, доколкото същите ще са изпълнили законовите си задължения.

8.2. Създават ли се нови регулаторни режими? Засягат ли се съществуващи режими и услуги?

С приемането на проекта на Решение на Министерски съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Валутния закон не се създават нови

регулаторни режими.

9. Създават ли се нови регистри?

С приемането на проекта на Решение на Министерски съвет за одобряване на законопроект за изменение и допълнение на Валутния закон не се създават нови регистри.

Когато отговорът е „да“, посочете колко и кои са те.....

10. Как въздейства актът върху микро-, малките и средните предприятия (МСП)?

Актът засяга пряко МСП

Актът не засяга МСП

Няма ефект

Законопроектът касае само физически лица, доколкото в него се предвижда, че при неизпълнение на задължението за деклариране, регламентирано в чл. 3 от Регламент (ЕО) № 1889/2005, лицата ще носят административнонаказателна отговорност и ще търпят санкции, които са ефективни, съразмерни и възпиращи, без недеklarираната парична сума да бъде отнета в полза на държавата.

11. Проектът на нормативен акт изисква ли цялостна оценка на въздействието?

Да

Не

12. Обществени консултации:

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. 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 консултации в случай на извършване на цялостна оценка на въздействието или за обществените консултации по чл. 26 от Закона за нормативните актове. Посочете индикативен график за тяхното провеждане и видовете консултациялни процедури.

13. Приемането на нормативния акт произтича ли от правото на Европейския съюз?

Да

Не

Регламент (ЕО) № 1889/2005 на Европейския парламент и на Съвета от 26 октомври 2005 година относно контрола на пари в брой, които се внасят и изнасят от Общността и Хартата на основните права на Европейския съюз.

Член 9, параграф 1 от Регламент (ЕО) № 1889/2005 предвижда възможността всяка държава членка да въведе санкции, които се налагат при неспазване на задължението за деклариране по чл. 3 от същия регламент, като изисква тези санкции да са

ефективни, съразмерни и възпиращи.

Моля посочете изискванията на правото на Европейския съюз, включително информацията по т. 8.1 и 8.2, дали е извършена оценка на въздействието на ниво Европейски съюз, и я приложете (или посочете връзка към източник).

14. Име, длъжност, дата и подпис на директора на дирекцията, отговорна за изработването на нормативния акт:

Име и длъжност: Георги Георгиев, главен директор на ГД МРР в АМ

Дата:

Подпис: