

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 изменение и допълнение на Закон за държавната финансова инспекция

Не е включен в законодателна/оперативна програма на Министерския съвет

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

Лице за контакт:

Пламен Тодоров - директор на дирекция „Правна“ на Агенция за държавна финансова инспекция

Телефон и ел. поща:

02/9859 5111;

ел. поща: p.todorov@adfi.minfin.bg

1. Проблем/проблеми за решаване:**Проблем 1 „Неактуални размери на санкциите по чл. 32, ал. 1 и ал. 2 от Закона за държавната финансова инспекция“**

Настоящият Закон за държавната финансова инспекция (ЗДФИ, в сила от 25.04.2006 г.) е приет в изпълнение на заложените мерки в Стратегия за развитието на държавния вътрешен финансов контрол в Република България, приета с Решение на Министерския съвет по протокол № 24/16.06.2005 г.

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

Размерите на глобите и имуществената санкция, определени в чл. 32, ал. 1 и ал. 2 от ЗДФИ, не са променяни през последните 9 години. Настъпилите в този продължителен период съществени промени в икономическите условия налагат осъвременяването на техните размери.

С разпоредбите на чл. 32, ал. 1, т. 1 и ал. 2 от ЗДФИ са предвидени общи административнонаказателни състави за нарушение на нормативен акт, уреждащ бюджетната, финансово-стопанската или отчетната дейност, ако не е предвидено наказание в съответния нормативен акт. В чл. 32, ал. 1, т. 2-7 от ЗДФИ са предвидени състави за неосигуряване на достъп на финансовите инспектори до служебните помещения и до документацията; за непредставяне в определените срокове на органите на агенцията на документи, заверени копия от документи, сведения, справки, декларации за банковите сметки и писмени обяснения; за представяне на неточни сведения, справки, декларации, документи и заверени копия от документи; за други действия или бездействия, извън случаите по чл. 32, ал. 1, т. 2 - 4, които възпрепятстват финансовите инспектори при изпълнение на правомощията им; за неизпълнение на указанията по чл. 18, ал. 1, т. 1 от ЗДФИ и за неспазване на предвидения в чл. 18, ал. 2 от ЗДФИ срок.

Предвиденото административно наказание в чл. 32, ал. 1, т. 1 от ЗДФИ е „глоба“ в размер от 200 до 2000 лв., а за организациите и лицата по чл. 4, т. 2 – 6 от ЗДФИ се налага имуществена санкция в размер от 500 до 2000 лв. За другите нарушения, посочени в ал. 1, т. 2 - 7 от същия член,

минималният размер на глобата започва от 200 лв. като максимума варира от 300 лв. до 1000 лв. в зависимост от степента на нарушението.

Размерът на глобите и имуществената санкция е в сила от 25.04.2006 г., като през 2014 г. е изменен само максимумът на глобата по чл. 32, ал. 1, т. 1 от ЗДФИ. От приемането на настоящия размер на глобите/имуществената санкция са изминали повече от 9 години. Същевременно обществените отношения се развиват динамично, в т.ч. и тези, свързани с финансово-стопанската дейност, бюджетния процес и отчетността на бюджетните предприятия и другите лица по чл. 4 от ЗДФИ. Публичните средства, които се разпределят и разходват всяка година се увеличават в стойностно изражение, увеличава се и регулацията на този вид отношения, насочена към възпиране на участниците от неправомерни действия и злоупотреби, а в същото време санкцията за подобно неправомерно поведение остава непроменена. Предвид обществената значимост на правоотношенията, които попадат в обхвата на осъществявания от АДФИ последващ външен контрол (всички правоотношения, свързани с прилагане на основните бюджетни закони – Закон за публичните финанси, Закон за държавния бюджет на Република България за съответната година, Закон за общинския дълг и др.), следва да се предложи приемането на нов размер на административното наказание/имуществената санкция.

Пример в тази посока е фактът, че 46 % от издадените от АДФИ наказателни постановления за периода 2016 – 2021 г. са с глоби в размер, съответстващ на минималния стойностен праг, разписан в чл. 32, ал. 1, т. 1 от ЗДФИ, което считаме, че е показател за мащаба на проблема. Същевременно за посочения период е в сила Закон за обществените поръчки (в сила от 16.04.2016 г.), в административнонаказателните разпоредби на който са предвидени санкции, достигащи до 50 000 лв.

От направената съпоставка между посочените нормативни актове се налага извода, че разписаните в ЗДФИ санкции (чл. 32, ал. 1 и ал. 2 от закона) са загубили актуалност и не отговарят на сегашните обществени отношения.

Тяхната актуализация се налага и във връзка с идентифицираната необходимост в Националния план за възстановяване и устойчивост на Република България от засилването на административнонаказателната отговорност, а също така произтича от обективните изменения в националното стопанство, свързани с натрупаната инфлация и ръста на доходите (по данни на Националния статистически институт ръстът на индекса на потребителските цени от началото на 2014 г. до м. януари 2023 г. е 138,4 %, а минималната работна заплата за страната се е повишила от 340 лв. до 780 лв.).

Причините за проблема, както и определянето на неговия мащаб са тясно свързани с необходимостта от ефективно превантивно въздействие на административното наказание и имуществената санкция по чл. 32, ал. 1 и ал. 2 от ЗДФИ върху нарушителите. В този контекст предлаганите промени произтичат пряко от засиления обществен интерес по отношение на спазване на бюджетната и финансова дисциплина, както и от повишените социални очаквания за засилване на контрола при разходване на публичните финансови средства – от националния бюджет, бюджетите на общините и бюджета на Европейския съюз.

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, за който е предложено изменението на чл. 32 от ЗДФИ, не е възможно да се реши в рамките на съществуващото законодателство чрез промяна в организацията на работа и/или чрез въвеждане на нови технологични възможности.

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

Предвид принципа за законоустановеност на административните наказания, в това число на имуществената санкция, който се съдържа в чл. 13 и чл. 83 от Закона за административните

нарушения и наказания (ЗАНН), както и при съобразяване с основното и императивно изискване на чл. 3, предложение първо от ЗДФИ проблемът, за който е предложено изменението на чл. 32 от ЗДФИ, не е възможно да се реши в рамките на съществуващото законодателство чрез промяна в организацията на работа и/или чрез въвеждане на нови технологични възможности. Решаването на посочения проблем налага предприемане на нормативни промени в самия ЗДФИ.

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

Неприложимо.

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

На Портала за обществени консултации е налична последваща оценка на въздействието на ЗДФИ от 2020 г., извършена от „Глобал Адвайзърс“ АД, съдържаща препоръки за предприемане на организационни мерки и евентуални нормативни промени с цел подобряване на уредбата, въз основа на която се осъществява дейността по финансова инспекция.

Считаме, че предложените с проекта изменения в чл. 32, ал. 1 и ал. 2 от ЗДФИ кореспондират с препоръките и аналитичните изводи в последващата оценка на въздействието на ЗДФИ от 2020 г. Във връзка с тях, както и по отношение на съответните резултати се съдържа информация в Годишния отчет за дейността на АДФИ за 2021 г.

Проблем 2 „Липса на нормативна възможност за създаване, изпращане, връчване и получаване на документите по чл. 16 и чл. 17 от ЗДФИ чрез съвременни способности – по електронен път“

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

Действащият ЗДФИ е приет през 2006 г. и въведения с него ред за получаване и връчване на документи предвижда движение на актове и кореспонденция на хартиен носител. Към настоящия момент са налице нови технически способности за обмен на актове и данни, които са по-бързи и биха повишили ефективността на дейността на АДФИ. След ЗДФИ са приети нови закони и са извършени законодателни изменения – Закона за електронния документ и електронните удостоверителни услуги, Закона за електронното управление, както и измененията в процесуалните закони, отнасящи се до използването на Системата за сигурно електронно връчване.

Предвид изложеното се налага осъвременяване на съответните разпоредби в чл. 16 и чл. 17 на ЗДФИ.

2.2. 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, относно който е предложено изменението на чл. 16 и чл. 17 на ЗДФИ, не е възможно да се реши в рамките на съществуващото законодателство чрез промяна в организацията на работа и/или чрез въвеждане на нови технологични възможности.

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

Финансовият контрол, осъществяван от компетентните държавни органи в Република България, е законоустановена дейност. Финансовата инспекция е вид специализиран, последващ финансов контрол за законосъобразност. Предвид изискванията, произтичащи от принципа за законност, разписан в чл. 3, предложение първо от ЗДФИ, проблемът, за който е предложено изменението в чл. 16 и чл. 17 на ЗДФИ, не е възможно да се реши в рамките на съществуващото законодателство

чрез промяна в организацията на работа и/или чрез въвеждане на нови технологични възможности. Решаването на посочения проблем налага предприемане на нормативни промени в тези разпоредби на ЗДФИ.

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

Неприложимо.

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

На Портала за обществени консултации е налична последваща оценка на въздействието на ЗДФИ от 2020 г., съдържаща препоръки за предприемане на организационни мерки и евентуални нормативни промени с цел подобряване на уредбата, въз основа на която се осъществява държавната финансова инспекция.

Считаме, че предложените с проекта изменения в чл. 16 и чл. 17 от ЗДФИ кореспондират с препоръките и аналитичните изводи в последваща оценка на въздействието на ЗДФИ от 2020 г.

2. Цели:

Общата цел на предлаганите промени в ЗДФИ е усъвършенстване качеството и повишаване ефективността на контролната дейност на органите на АДФИ. Предвид дейността на държавната финансова инспекция като независим, обективен и ефективен инструмент за осъществяване на последващ контрол за законосъобразност са развити изменения и допълнения на закона, насочени към подобряване на бюджетната, финансово-стопанската и отчетната дейност и дейността по възлагането на обществени поръчки в проверяваните организации и лица, както и за защита на публичните финансови интереси.

Цел 1 „Актуализиране на размера на налаганото административно наказание за нарушения по чл. 32, ал. 1 и на имуществената санкция по чл. 32, ал. 2 от ЗДФИ“

С оглед идентифицираната необходимост в Националния план за възстановяване и устойчивост на Република България от засилването на административнонаказателната дейност на контролните държавни органи, в Оперативния план за дейността на АДФИ за периода от 01.01.2023 до 31.12.2023 г. са включени като приоритети усъвършенстване на установяването на административни нарушения от компетентността на органите на агенцията, както и на процеса на налагане на административно наказание/имуществена санкция, в случаите когато това е от компетентността на директора на АДФИ. Като измерим индикатор по отношение на тези приоритети в Оперативния план е заложено през 2023 г. да бъдат съставени 600 акта за установяване на административни нарушения. Голяма част от тези актове се очаква да бъдат съставени на основание чл. 32, ал. 1 и ал. 2 от ЗДФИ. Считаме, че посочената прогноза представлява база за количествена измеримост на цел 1 на проекта на ЗИДЗДФИ.

В качествено отношение същата цел ще може да бъде преценена чрез постигане на по-силен възпиращ ефект в резултат на увеличените размери на санкциите. Това може да доведе до относително намаляване на броя на извършените нарушения по чл. 32 от ЗДФИ, респективно на наложените за тях санкции при равни други условия.

Цел 2 „Въвеждане на възможности за създаване, изпращане, връчване и получаване на документи по чл. 16 и чл. 17 от ЗДФИ чрез съвременни методи – по електронен път“

В Оперативния план за дейността на АДФИ за периода от 01.01.2023 до 31.12.2023 г. е изведен приоритет за прилагане на съвременните информационни технологии при осъществяване на дейността по държавна финансова инспекция и съблюдаване на целите и дейностите на Стратегията за развитие на електронното управление в Република България 2019-2023 година. В този контекст са предложени изменения в чл. 16 и чл. 17 от ЗДФИ. Измеримостта на цел 2

от проекта се очаква да намери пряко проявление в качествено отношение, тъй като нормативната промяна в закона ще доведе до ускоряване на финансово-инспекционното производство. Значимостта на предложеното изменение в ЗДФИ за агенцията, с оглед постигане на цел 2 от проекта, е видна от заложените прогнозни стойности в Оперативния план за 2023 г.: извършване на 450 бр. финансови инспекции и проверка на 1100 бр. обществени поръчки.

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. Агенция за държавна финансова инспекция (АДФИ)

2. Лица, попадащи в обхвата на чл. 4 и чл. 32 от ЗДФИ:

2.1. бюджетни организации;

2.2. държавни предприятия по чл. 62, ал. 3 от Търговския закон, както и в общински предприятия;

2.3. търговски дружества с блокираща квота държавно или общинско участие в капитала;

2.4. търговски дружества, в чийто капитал участва с блокираща квота лице по т. 2.2. или т. 2.3.;

2.5. юридически лица, които имат задължения, гарантирани с държавно или общинско имущество;

2.6. юридически лица по Закона за юридическите лица с нестопанска цел и неперсонифицираните дружества по Закона за задълженията и договорите, в които държавата или общината участват пряко или косвено в имуществото им;

2.7. администратори на помощ, получатели на държавни или минимални помощи, лица, финансирани със средства от държавния или от общинските бюджети, по международни договори или програми на Европейския съюз, както и лица, финансирани със средства от държавните предприятия по чл. 62, ал. 3 от Търговския закон - по отношение разходването на тези средства.

2.8. виновни длъжностни лица и лица, които работят по граждански договори за управление и контрол, в подконтролен обект по ЗДФИ, когато:

2.8.1. са нарушили нормативен акт, уреждащ бюджетната, финансово-стопанската или отчетната дейност, ако не е предвидено наказание в съответния нормативен акт;

2.8.2. не са осигурили достъп на финансовите инспектори до служебните помещения и до документацията;

2.8.3. не са представили в определените срокове на органите на агенцията документи, заверени копия от документи, сведения, справки, декларации за банковите сметки и писмени обяснения;

2.8.4. са представили неточни сведения, справки, декларации, документи и заверени копия от документи;

2.8.5. са осъществили други действия или бездействия, извън случаите по т. 2.8.2. – 2.8.4., които възпрепятстват финансовите инспектори при изпълнение на правомощията им;

2.8.6. не са изпълнили указанията по чл. 18, ал. 1, т. 1 от ЗДФИ;

2.8.7. не са спазили предвидения в чл. 18, ал. 2 от ЗДФИ срок;

2.9. виновните лица, установени при извършване на насрещна проверка, за нарушения по т.2.8.2.- 2.8.5.

Относно изброените групи заинтересовани страни, по-специално от т. 2.1. до т. 2.9., не е възможно да се посочи брой, тъй като не може да се прогнозира числото на финансовите инспекции, които ще бъдат възложени по инициатива на Министерски съвет, министъра на финансите, органите на прокуратурата и/или по сигнал на други държавни органи, физически или юридически лица, както и вида и числото на подконтролните обекти, които органите на агенцията ще трябва да проверят в рамките на финансова инспекция/проверка.

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:

** При повече от един поставен проблем мултиплицирайте Раздел 4.1.*

Вариант 1 „Без действие“:

Описание:

В случай че не бъде приет предложението проект на акт, прилагането на предвидените в Закона за държавната финансова инспекция санкции ще останат несъразмерно ниски спрямо тежестта на установените нарушения.

Положителни (икономически/социални/екологични) въздействия:

По отношение на Агенция за държавна финансова инспекция - не са идентифицирани положителни (икономически/социални/екологични) въздействия;

По отношение на другите заинтересовани страни - не са идентифицирани положителни (икономически/социални/екологични) въздействия;

(върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни)

Отрицателни (икономически/социални/екологични) въздействия:

Отрицателни икономически въздействия по отношение на Агенция за държавна финансова инспекция - предвид минималния размер на санкциите, съдържащи се в чл. 32, ал. 1 и ал. 2 от ЗДФИ, липсва или е налице незначителен предупредително-възпиращ ефект от наложеното административно наказание/имуществена санкция.

Отрицателни (социални/екологични) въздействия по отношение на Агенция за държавна финансова инспекция – не са идентифицирани;

По отношение на другите заинтересовани страни - не са идентифицирани отрицателни (икономически/социални/екологични) въздействия;

Специфични въздействия: Не са идентифицирани;

Въздействия върху малките и средните предприятия: Няма въздействие;

Административна тежест: Няма въздействие;

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 предложението проект на акт“:

Описание:

Предлага се увеличение на размера на глобите/имуществената санкция по чл. 32, ал. 1 и ал. 2 от ЗДФИ.

Ако бъде приет предложението проект на акт, считаме, че нормативно ще бъде осигурено по-пълно постигане на основната цел на АДФИ за осъществяване на последващ контрол за законосъобразност и подобряване на бюджетната, финансово-стопанската и отчетната дейност и дейността по възлагането на обществени поръчки на проверяваните организации и лица, както и за защита на публичните финансови интереси. Увеличението на размера на глобите/имуществената санкция по ЗДФИ ще въздейства превантивно върху поведението на

длъжностните лица, както и на лицата, които работят по граждански договори за управление и контрол в обектите, попадащи в обхвата на чл. 4 от ЗДФИ. Предлаганите изменения не предвиждат допълнителни санкции и състави на нарушения. Засегнати от предлаганите изменения и допълнения ще са длъжностните лица, лицата, осъществяващи функции на управление и контрол по граждански договори, както и организациите и лицата по чл. 4, т. 2 – 6 от ЗДФИ, за извършените от тях нарушения на нормативен акт, уреждащ бюджетната, финансово-стопанската и отчетната дейност. Функцията по налагане на административни наказания е вменена на директора на АДФИ по силата на чл. 32 от ЗДФИ и преценката е според тежестта на противоправното деяние.

В организационен план актуализирането на глобите/имуществената санкция по чл. 32, ал. 1 и ал. 2 от ЗДФИ не налага допълнителни мерки в дейността на органите на агенцията. Би могло да се очаква евентуално увеличаване на броя на делата, предвид по-големия материален интерес за засегнатите от санкцията лица.

На настоящия етап е налице готовност на служителите на АДФИ за изпълнение на предлаганата нормативна промяна при съществуващата или по-висока обезпеченост в ресурсно, кадрово, техническо и финансово отношение.

Предлаганото изменение и допълнение на ЗДФИ не налага изменения и/или допълнения в други законови нормативни актове. Промените ще породят необходимост от изменение и допълнение в ППЗДФИ, тъй като в него са конкретизирани нормите на ЗДФИ.

Предложението не е свързано с въвеждане на нови такси, засягане на съществуващи режими и услуги, както и с въвеждане на нови и изменение на действащи регистри.

Положителни (икономически/социални/екологични) въздействия:

Положителни икономически въздействия по отношение на Агенция за държавна финансова инспекция - не са идентифицирани;

Положителни (социални/екологични) въздействия по отношение на Агенция за държавна финансова инспекция - ще се засили превенцията по отношение на недопускане на незаконосъобразни действия от лицата, попадащи в обхвата на ЗДФИ, чиято дейност се проверява за спазване на нормативните актове, които уреждат бюджетната, финансово-стопанската или отчетната дейност, както и дейността по възлагане и изпълнение на обществени поръчки и на други нормативни актове;

Положителни (икономически/социални/екологични) въздействия по отношение на другите заинтересовани страни - не са идентифицирани;

(върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни)

Отрицателни (икономически/социални/екологични) въздействия:

По отношение на Агенция за държавна финансова инспекция - няма отрицателни (икономически/социални/екологични) въздействия;

По отношение на другите заинтересовани страни - не са идентифицирани отрицателни (икономически/социални/екологични) въздействия;

(върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни)

Специфични въздействия: Не са идентифицирани

Въздействия върху малките и средните предприятия: Няма въздействия

Административна тежест: Няма въздействие

(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.)

Вариант 3 „Предприемане на организационни и други мерки без нормативни промени“:

Описание:

Дейността по извършване на финансовите инспекции е регламентирана в нормативни актове, поради което не е възможно предприемане на организационни и други мерки без нормативни промени. Необходимо е уреждането на проблемите с нормативен акт.

Положителни (икономически/социални/екологични) въздействия:

По отношение на Агенция за държавна финансова инспекция - при неприемане на предложения проект на акт положителни (икономически/социални/екологични) въздействия не се очакват.

По отношение на другите заинтересовани страни - не са идентифицирани положителни (икономически/социални/екологични) въздействия;

(върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни)

Отрицателни (икономически/социални/екологични) въздействия:

Отрицателни икономически въздействия по отношение на Агенция за държавна финансова инспекция - предвид неактуализирания размер на санкциите, съдържащи се в чл. 32, ал. 1 и ал. 2 от ЗДФИ, ще липсва или ще е налице незначителен предупредително-възпиращ ефект от наложеното административно наказание/имуществена санкция за привлеченото към административнонаказателна отговорност лице. Не е възможно предприемането само на организационни мерки. Необходимо е уреждането на проблемите с нормативен акт.

Отрицателни (социални/екологични) въздействия по отношение на Агенция за държавна финансова инспекция – не са идентифицирани;

По отношение на другите заинтересовани страни - не са идентифицирани отрицателни (икономически/социални/екологични) въздействия;

(върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни)

Специфични въздействия: Не са идентифицирани

Въздействия върху малките и средните предприятия: Няма въздействия

Административна тежест: Няма въздействие

(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.)

4.2. По проблем 2:

** При повече от един поставен проблем мултиплицирайте Раздел 4.1.*

Вариант 1 „Без действие“:

Описание:

В случай че не бъде приет предложението проект, документите по чл. 16 и чл. 17 от ЗДФИ ще продължат да бъдат изпращани, връчвани и получавани на хартиен носител. При това положение, практиката на АДФИ няма да е съобразена с политиката за електронно управление на държавната администрация.

Положителни (икономически/социални/екологични) въздействия:

По отношение на Агенция за държавна финансова инспекция - не са идентифицирани положителни (икономически/социални/екологични) въздействия;

По отношение на другите заинтересовани страни - не са идентифицирани положителни (икономически/социални/екологични) въздействия;

(върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни)

Отрицателни (икономически/социални/екологични) въздействия:

Отрицателни икономически въздействия по отношение на Агенция за държавна финансова инспекция - не са идентифицирани;

Отрицателни (социални/екологични) въздействия по отношение на Агенция за държавна финансова инспекция – не са идентифицирани;

По отношение на другите заинтересовани страни - не са идентифицирани отрицателни (икономически/социални/екологични) въздействия;

Специфични въздействия: Не са идентифицирани;

Въздействия върху малките и средните предприятия: Няма въздействие;

Административна тежест: Няма въздействие;

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 предложения проект на акт“:

Описание:

Осъвременяване на съответните правни норми на ЗДФИ, които касаят реда за получаване, връчване и изпращане на документи по чл. 16 и чл. 17 от закона, като наред с движението на актове и кореспонденция на хартиен носител се въведат възможности за създаване, изпращане и получаване по електронен път на част от актовете и документите, свързани с финансовите инспекции.

При приемане на предложения проект на акт нормативно ще се осигури постепенно съобразяване практиката на АДФИ с изискванията на електронния документооборот в държавната администрация.

В организационен план предлаганата нормативна промяна не налага допълнителни мерки в дейността на органите на агенцията.

Очакваният ефект от промяната е повишаване ефективността на дейността на АДФИ.

На настоящия етап е налице готовност на служителите на АДФИ за изпълнение на предлаганата нормативна промяна при съществуващата или по-висока обезпеченост в ресурсно, кадрово, техническо и финансово отношение.

Предлаганото изменение и допълнение на ЗДФИ не налага изменения и/или допълнения в други законови нормативни актове. Промените ще породят необходимост от изменение и допълнение в ППЗДФИ, тъй като в него са конкретизирани нормите на ЗДФИ.

Предложението не е свързано с въвеждане на нови такси, засягане на съществуващи режими и услуги, както и с въвеждане на нови и изменение на действащи регистри.

Положителни (икономически/социални/екологични) въздействия:

Положителни икономически въздействия по отношение на Агенция за държавна финансова инспекция – не са идентифицирани;

Положителни (социални/екологични) въздействия по отношение на Агенция за държавна финансова инспекция - не са идентифицирани;

Положителни (икономически/социални/екологични) въздействия по отношение на другите заинтересовани страни - не са идентифицирани;

(върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни)

Отрицателни (икономически/социални/екологични) въздействия:

По отношение на Агенция за държавна финансова инспекция - няма отрицателни (икономически/социални/екологични) въздействия;

По отношение на другите заинтересовани страни - не са идентифицирани отрицателни (икономически/социални/екологични) въздействия;

(върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни)

Специфични въздействия: Не са идентифицирани;

Въздействия върху малките и средните предприятия: Няма въздействия;

Административна тежест: Няма въздействие;

(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.)

Вариант 3 „Предприемане на организационни и други мерки без нормативни промени“:

Описание:

Дейността по извършване на финансовите инспекции е регламентирана в нормативни актове, поради което не е възможно предприемане на организационни и други мерки без нормативни промени. Необходимо е уреждането на проблемите с нормативен акт.

Положителни (икономически/социални/екологични) въздействия:

По отношение на Агенция за държавна финансова инспекция - при неприемане на предложения проект на акт положителни (икономически/социални/екологични) въздействия не се очакват.

По отношение на другите заинтересовани страни - не са идентифицирани положителни (икономически/социални/екологични) въздействия;

(върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни)

Отрицателни (икономически/социални/екологични) въздействия:

Отрицателни икономически въздействия по отношение на Агенция за държавна финансова инспекция - не са идентифицирани;

Отрицателни (социални/екологични) въздействия по отношение на Агенция за държавна финансова инспекция – не са идентифицирани;

По отношение на другите заинтересовани страни - не са идентифицирани отрицателни (икономически/социални/екологични) въздействия;

(върху всяка заинтересована страна/група заинтересовани страни)

Специфични въздействия: Не са идентифицирани

Въздействия върху малките и средните предприятия: Няма въздействия

Административна тежест: Няма въздействие

(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:

		Вариант 1 „Без действие“	Вариант 2 „Приемане на предложения проект на акт“:	Вариант 3 „Предприемане на организационни и други мерки без нормативни промени“
Ефективност	Цел 1: ...	3	1	3
Ефикасно	Цел 1: ...	3	1	3
Съгласуваност	Цел 1: ...	3	1	3

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

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

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

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

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

1.2.1. По отношение на критерия „ефективност“ относно цел 1 в проекта считаме, че най-високата стойност се постига при Вариант 2, тъй като измененията в ЗДФИ:

- ще засилят генералната и специалната превенция, посочени в чл. 12 от ЗАНН, по отношение на нарушителите, които попадат в обхвата на чл. 32 от ЗДФИ;

- ще повишат финансовата, бюджетната и отчетната дисциплина в организациите и лицата по чл. 4 от ЗДФИ.

1.2.2. По отношение на критерия „ефикасност“ относно цел 1 в проекта считаме, че най-високата стойност се постига при Вариант 2, тъй като измененията в ЗДФИ не налагат по необходимост увеличаване на разходите и/или ресурсното обезпечаване на дейността на агенцията.

1.2.3. По отношение на критерия „съгласуваност“ относно цел 1 в проекта считаме, че най-високата стойност се постига при Вариант 2, тъй като измененията в ЗДФИ отговарят на приоритетите, заложи в Оперативния план за дейността на АДФИ за периода от 01.01.2023 до 31.12.2023 г.

5.2. По проблем 2:

		Вариант 1 „Без действие“	Вариант 2 „Приемане на предложения проект на акт“:	Вариант 3 „Предприемане на организационни и други мерки без нормативни промени“
Ефективност	Цел 2: ...	3	1	3
Ефикасност	Цел 2: ...	3	1	3
Съгласуваност	Цел 2: ...	3	1	3

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

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

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

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

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

1.2.1. По отношение на критерия „ефективност“ относно цел 2 в проекта считаме, че най-високата стойност се постига при Вариант 2, тъй като измененията в ЗДФИ:

- ще ускорят финансово-инспекционното производство;
- ще създадат възможност за извършване на по-голям финансови инспекции за даден период.

1.2.2. По отношение на критерия „ефикасност“ относно цел 2 в проекта считаме, че най-високата стойност се постига при Вариант 2, тъй като измененията в ЗДФИ не налагат по необходимост увеличаване на разходите и/или ресурсното обезпечаване на дейността на агенцията, доколкото и понастоящем се използват електронни способи за работа при извършване на финансова инспекция.

1.2.3. По отношение на критерия „съгласуваност“ относно цел 2 в проекта считаме, че най-високата стойност се постига при Вариант 2, тъй като измененията в ЗДФИ отговарят на приоритетите, заложи в Оперативния план за дейността на АДФИ за периода от 01.01.2023 до 31.12.2023 г.

* При повече от един поставен проблем мултиплицирайте таблицата за всеки отделен проблем.

6. Избор на препоръчителен вариант:

По проблем 1: Вариант 2

„Приемане на предложени проект на акт“

По проблем 2: Вариант 2

„Приемане на предложени проект на акт“

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

Предложените промени не водят до увеличаване на административната тежест за физическите и юридическите лица – подконтролни обекти, доколкото не въвеждат за тях изисквания за заплащане на такси, представяне на документи и други.

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.

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).

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.

1.4. Посочете предложените нови регулаторни режими отговарят ли 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.

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

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

Видно от раздел 3 на настоящата оценка на въздействието, актът не засяга МСП, доколкото предложените изменения в ЗДФИ са свързани с друго качество на подконтролния обект – например: бюджетна организация, държавно предприятие по чл. 62, ал. 3 от Търговския закон, общинско предприятие, търговско дружество с блокираща квота държавно или общинско участие в капитала и т.н.

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 за действие - приемане на проекта на Закон за изменение и допълнение на Закона за държавната финансова инспекция.

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

На основание чл. 26, ал. 4, изр. първо от ЗНА проектът на ЗИЗЗДФИ ще бъде публикуван за обществено обсъждане за срок от 30 дни на интернет страниците на Министерството на финансите и Агенция за държавна финансова инспекция, както и на Портала за обществени консултации на Министерския съвет.

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

Да

Не

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:

Приложете необходимата допълнителна информация и документи.

11. Информационни източници:

Годишни отчети за дейността на АДФИ за 2019 г., 2020 г. и 2021 г.;

Последваща оценка на въздействието на ЗДФИ от 2020 г., извършена от „Глобал Адвайзърс“ АД;

Данни от интернет страница на НСИ.

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: Пламен Тодоров - директор на дирекция „Правна“, Агенция за държавна финансова инспекция към министър на финансите

Дата: 12.04.2023 год.

Подпис:

12.4.2023 г.

X Пламен Тодоров

Пламен Тодоров
директор на дирекция "Правна"
Signed by: Plamen Veselinov Todorov