

Изх. № 04-00-12#5/24.10.2023 г.

Адрес: 1527 София, ул. Чаталджа 76
Тел.: +3592 932 09 11
факс: +3592 987 26 04
E-mail: office@bia-bg.com Web: www.bia-bg.com
FB: www.facebook.com/BusinessBulgaria

ДО

Г-ЖА МАРИЯ ГАБРИЕЛ

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА НАЦИОНАЛНИЯ СЪВЕТ ЗА
ТРИСТРАННО СЪТРУДНИЧЕСТВО,
ЗАМЕСТНИК МИНИСТЪР-ПРЕДСЕДАТЕЛ И
МИНИСТЪР НА ВЪНШНИТЕ РАБОТИ

Г-Н АСЕН ВАСИЛЕВ

МИНИСТЪР НА ФИНАНСИТЕ

ОТНОСНО: Проект на Закон за изменение и допълнение на Данъчно-осигурителния процесуален кодекс (ДОПК)

УВАЖАЕМА ГОСПОЖО ГАБРИЕЛ,

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ВАСИЛЕВ,

С настоящото представям становището на Българската стопанска камара (БСК) във връзка с Проекта на Закон за изменение и допълнение на Данъчно-осигурителния процесуален кодекс, публикуван на Портала за обществени консултации на 26.09.2023 г.

Със законопроекта се предлага въвеждането на финансов стимул за лицата, които подадат информация, съдържаща конкретни факти и обстоятелства, които не са били известни на органите по приходите и водят до установяване и събиране на допълнителни задължения за данъци, задължителни осигурителни вноски и лихвите върху тях във връзка с укрити и/или недеklarирани облагаеми сделки, доходи, печалби и имущества. Предлага се размерът на възнаграждението да е 10 на сто от допълнителните приходи за бюджета, събрани поради разкритията.

В мотивите към законопроекта е посочено, че подобни разпоредби се съдържат в законодателството на редица държави, с цел да бъдат допълнително мотивирани лицата, които разполагат с информация за укрити или недеklarирани доходи или други незаконосъобразни дейности, да уведомят компетентните органи и да предоставят доказателства. Най-често това са служители или партньори на нарушителя, които разполагат с вътрешна информация и достъп до информация и документи.

Обръщаме внимание, че разпоредби за разкриване на информация се съдържат и в други действащи нормативни актове (напр., чл. 72 от Закона за мерките срещу изпирането на пари) и би следвало предложението за такъв тип уредба да е придружено от предварителен анализ по отношение на очаквания ефект от създаваната допълнителната административната тежест върху структурите на НАП, така и на риска от подаване на невярна информация, като инструмент на нелоялна търговска практика. Отсъствието на изискване подателят на информацията да посочва своето ЕГН, както и налагането на санкция едва при трикратно подаване на невярна информация (и то, само ако се отнася за едно и също лице), създава риск от злоупотреби и невъзможност за обработка на обема от подадена информация.

БСК споделя разбирането, че понастоящем приходната администрация разполага с богат инструментариум, включително съвременни модели за анализ и оценка на риска, базирани на "big data" и изкуствен интелект, който в пълна степен е в състояние да обезпечи ефективен контрол върху събираемостта на данъчните приходи, без да е необходима уредба на допълнителни финансови стимули.

С УВАЖЕНИЕ,

ДОБРИ МИТРЕВ

Председател на УС на БСК