

~~ПОВЕРТЕЛНО~~

Дата: 29 ноември 2001 г.

на 50 ал. 2. т. 2. от ППБЗКУ

~~ПОВЕРТЕЛНО~~

ВЪРХОВЕН АДМИНИСТРАТИВЕН СЪД

КЛАСИФИЦИРАНА ИНФОРМАЦИЯ

Входящ № 1971

Дата: 29.11.2005 Екз. №

на осн Пар 9 от РЗР на
ЗЗКУ

20.09.2004г.

Х. Димитров

**МЕРКИ В ПОМОЩ НА РЕФОРМАТА В БЪЛГАРСКАТА МИТНИЧЕСКА
АДМИНИСТРАЦИЯ**

между

Министерство на финансите на Република България

и

*The Crown Agents for Oversea Governments & Administrations Limited,
Великобритания*

Рег. № 040148 12 2001г.

СЪДЪРЖАНИЕ

ФОРМА НА ДОГОВОРА 3

УСЛОВИЯ НА ДОГОВОРА 5

1. ОБЩИ РАЗПОРЕДБИ 5

1.1. Дефиниции 5

1.2. Взаимоотношения между страните 6

1.3. Приложимо към Договора право 6

1.4. Език 6

1.5. Заглавия 6

1.6. Уведомления 6

1.7. Място на извършване на услугите 7

1.9. Данъци и мита 8

2. НАЧАЛНА ДАТА, КРАЕН СРОК, ИЗМЕНЕНИЕ И ПРЕКРАТЯВАНЕ НА ДОГОВОРА .. 9

2.1. Влизане в сила на Договора 9

2.3. Срок на Договора 9

2.4. Цялостно споразумение 9

2.5. Изменения 10

2.6. Непреодолима сила 10

2.7. Прекратяване 12

3. ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА КРАУН ЕЙДЖЪНТС 14

3.1. Общи задължения 14

3.2. Поверителност 15

3.3. Отговорност на Краун Ейджънтс 15

3.4. Задължения за докладване 16

4. ПЕРСОНАЛ НА КРАУН ЕЙДЖЪНТС 16

4.1. Общи положения 16

5. ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА МИНИСТЕРСТВОТО 16

5.1. Съдействие и привилегии 16

5.2. Промени в законодателството в България 17

5.3. Заплащане 18

5.4. Права, оборудване, услуги и имущество 18

6. ПЛАЩАНИЯ В ПОЛЗА НА КРАУН ЕЙДЖЪНТС 18

7. КОРЕКТНОСТ И ДОБРОСЪВЕДНОСТ 19

7.1. Добросъвестност 19

7.2. Изпълнение на Договора 20

8. РАЗРЕШАВАНЕ НА СПОРОВЕТЕ 20

8.1. Уреждане на споровете по приятелски път 20

8.2. Решаване на спорове 20

ФОРМА НА ДОГОВОРА

Настоящият **ДОГОВОР** (наричан за краткост "Договорът") се сключи на 29 ноември 2001 г. между **Министерство на финансите на Република България** (наричано за краткост "Министерството"), от една страна, и **The Crown Agents for Oversea Governments and Administrations Limited, Великобритания**, (наричано за краткост "Краун Ейджънтс") от друга страна.

КАТО ВЗЕХА ПРЕД ВИД, ЧЕ:

- a) Министерството се обърна към Краун Ейджънтс с молба да предостави услуги в помощ на Министерството при осъществяването на реформи в българската митническа администрация с оглед подобряване на нейната работа, увеличаване на постъпленията, намаляване на корупцията и увеличаване темпото на модернизация, съгласно изложеното в настоящия Договор (наричани по-нататък за краткост "Услугите"); и
- b) Краун Ейджънтс, като демонстрира пред Министерството, че разполага с необходимите професионални умения, кадрови и технически ресурси, се съгласи да предостави Услугите при условията, регламентирани в този Договор,

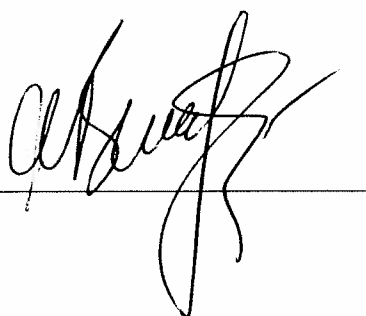
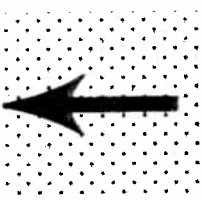

Страните по настоящия Договор се споразумяха за следното:

- 1. Изброените по-долу документи, приложени към настоящия Договор, се считат за неразделна част от него:
 - a) Условия на Договора
 - b) Следните приложения:
 - Приложение А – Услуги и оборудване, които ще бъдат осигурени от Краун Ейджънтс
 - Приложение В – Права, оборудване, услуги и имущество, които ще бъдат доставени от Министерството
 - Приложение С – Техническо предложение на Краун Ейджънтс
 - Приложение D – Финансово предложение на Краун Ейджънтс
 - Приложение Е – Форма на гаранция срещу авансово плащане, която ще бъде издадена в полза на Министерството
 - Приложение F – Форма на стенд-бай акредитив / банкова гаранция, която ще бъде издадена в полза на Краун Ейджънтс
- 2. Насрещните права и задължения на Министерството и Краун Ейджънтс са съгласно посоченото в Договора, а по-конкретно:


- a) Краун Ейджънтс ще предостави Услугите в съответствие с разпоредбите на Договора; а
- b) Министерството ще заплаща на Краун Ейджънтс сумите, уговорени в Договора.

В УВЕРЕНИЕ НА КОЕТО страните по настоящия Договор подписаха Договора на гореспомената дата.

ЗА И ОТ ИМЕТО НА:
**Министерство на финансите
на Република България**

От   

ЗА И ОТ ИМЕТО НА:
**The Crown Agents for Oversea
Governments and Administrations Limited**

От   
Упълномощен представител

УСЛОВИЯ НА ДОГОВОРА

1. ОБЩИ РАЗПОРЕДБИ

1.1. ДЕФИНИЦИИ

В този Договор посочените по-долу думи и изрази имат следното значение, освен когато контекстът изисква друго:

- a) *“Приложимо законодателство”* означава законите и всички други актове, имащи силата на нормативни актове в Англия или в България, в сила по време на действието на Договора;
- b) *“Договор”* означава подписаният между страните Договор, към който са приложени настоящите Условия на Договора, заедно с всички останали документи, изброени в чл. 1 от него;
- c) *“Дата на влизане в сила”* означава датата, на която настоящият Договор влиза в сила съгласно чл. 2.1 от него;
- d) *“Чуждестранна валута”* означава всяка валута, различна от валутата на България;
- e) *“България”* означава Република България;
- f) *“Персонал”* означава лицата, наети във всеки един момент от Краун Ейджънтс или от негов Подизпълнител като служители, на които е възложено извършването на Услугите или част от тях; *“местен персонал”* означава граждани на България, които към момента на тяхното наемане като такива имат постоянно местожителство в България, а *“чуждестранен персонал”* означава лица, които към момента на тяхното наемане като такива имат постоянно местожителство извън България;
- g) *“Страна по Договора”* означава Министерството или съответно Краун Ейджънтс, а *“Страни”* означава двете заедно;
- h) *“Услуги”* означава работата, която трябва да се извърши от Краун Ейджънтс по силата на настоящия Договор, така както е описана в Приложение А към него;
- i) *“Подизпълнител”* означава юридическо лице, на което Краун Ейджънтс може да възложи изпълнението на част от Услугите; и
- j) *“Трето лице”* означава всяко физическо или юридическо лице, различно от Министерството, Краун Ейджънтс или Подизпълнител.

1.2. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ МЕЖДУ СТРАНИТЕ

Нищо от съдържашото се в настоящия Договор не може да се тълкува като пораждащо взаимоотношения на висшестоящ и низшестоящ или на агент и принципал между Министерството и Краун Ейджънтс. Въз основа на настоящия Договор Краун Ейджънтс е изцяло отговорно за Персонала, изпълняващ Услугите, и носи пълна отговорност за извършените от него или от негово име Услуги по този Договор.

1.3. ПРИЛОЖИМО КЪМ ДОГОВОРА ПРАВО

Настоящият Договор, неговото значение и тълкуване и взаимоотношенията между Страните се уреждат съгласно законите на Англия.

1.4. ЕЗИК

Настоящият Договор е подписан на английски и на български език. В случай на несъответствие в тълкуването, английският език ще е задължителният и водещият по всички въпроси, касаещи значението или тълкуването на този Договор.

1.5. ЗАГЛАВИЯ

Заглавията на разделите в този Договор не ограничават, изменят или засягат значението на настоящия Договор.

1.6. УВЕДОМЛЕНИЯ

1.6.1. Всяко уведомление, молба или съгласие, което се изисква или допуска да бъде дадено или направено съгласно този Договор, трябва да бъде в писмена форма. Всяко такова уведомление, молба или съгласие се считат за дадени или направени, когато бъдат доставени лично на упълномощен представител на съответната Страна по Договора, към която е адресирано уведомлението, молбата или съгласието, или когато са изпратени с препоръчано писмо или по факс до нея, на следните адреси:

За Министерството:

**Министерство на финансите
на Република България
ул. "Раковски" № 102
София
България**

На вниманието на: **Атанас Кацарчев, Заместник министър**

13

Телефон: +359 2 9859 2005
Факс: +359 2 987 2157

За Краун Ейджънтс:

The Crown Agents for Oversea Governments and Administrations Limited
St Nicholas House
St Nicholas Road
Sutton
Surrey SM1 1EL
United Kingdom

На вниманието на: **David Philips, Executive Director**
Телефон: +44 208 643 3311
Факс: +44 208 770 0194

1.6.2. Уведомлението се счита, че е действително получено, както следва:

- a) В случай на предаване на ръка лично или при изпращане с препоръчано писмо, при получаването;
- b) В случай на изпращане по факс, в момента на изпращането и получаването на потвърждение за нормално изпращане от изпращащата факс-машина, ако това е в рамките на обичайното работно време на получателя, а ако не е в тези рамки – в 9:30 часа местно време на следващия работен ден.

1.7. МЯСТО НА ИЗВЪРШВАНЕ НА УСЛУГИТЕ

Услугите се извършват на местата, посочени в Приложение А към настоящия Договор, а в случаите когато мястото на изпълнение на дадена задача не е указано там, на места в България или друго място, договорени между Министерството и Краун Ейджънтс.

1.8. УПЪЛНОМОЩЕНИ ПРЕДСТАВИТЕЛИ

Всяко действие, което трябва или може да бъде предприето, както и всеки документ, който трябва или може да бъде подписан съгласно този Договор, от Министерството или от Краун Ейджънтс, може да бъде предприето или съответно подписан от следните длъжностни лица:

За Министерството:

Атанас Кацарчев, Заместник министър

14

За Краун Ейджънтс:

Дейвид Филипс, Изпълнителен директор

1.9. Данъци и мита

- 1.9.1. Краун Ейджънтс, Подизпълнителите и Персоналът ще плащат всички данъци, мита, такси, налози и други тежести, наложени по силата на Приложимото законодателство в България.
- 1.9.2. Финансовото предложение на Краун Ейджънтс, изложено в Приложение D, е изготвено на базата на предположения за приложимите данъци, мита, такси, налози и други тежести и техните съответни ставки. В случай, че някои от предположенията се окажат неточни, Краун Ейджънтс и Министерството ще направят необходимите изменения във Финансовото предложение, както и в сумите, определени в чл. 6, с цел Краун Ейджънтс да получи пълната сума на възнаграждението и извършените разходи (чиста от данъци), така както тези суми са показани в чл. 3 на Финансовото предложение за предоставените Услуги след заплащане на всички приложими данъци, мита, такси и други налози. Всякакви допълнителни плащания, дължими към Краун Ейджънтс по този Договор, които не са упоменати в Приложение D, върху които могат да се дължат данъци, такси или други налози в България, също ще бъдат съответно увеличени по размер, така че Краун Ейджънтс да получи пълната чиста дължима сума, така както ако такива данъци, такси или други налози не бяха дължими.

1.10. Декларация и Обезщетение

- 1.10.1. Министерството декларира и гарантира пред Crown Agents, че то има пълни правомощия да сключи този Договор и да изпълнява задълженията си, поети с него, както и че този Договор е надлежно и валидно подписан от Министерството и създава обвързващи за него задължения, които могат да бъдат изпълнени в съответствие с неговите условия и че Договорът няма да доведе до нарушение на Приложимото право в България, задължително за Министерството. Сключването на този Договор е в пълно съответствие с Приложимото право в България, включително със Закона за обществените поръчки (обн. ДВ брой 56 от 1999 г., с неговите последващи изменения).
- 1.10.2. Министерството ще обезщети Crown Agents за всички разноси и други вреди, причинени в резултат на твърдения на които и да било лица, че сключването на Договора от Министерството е незаконно и/или в резултат на нарушения от страна на Министерството на горната декларация, направена от него. За избягване на съмнения, Страните се съгласяват, че в случай, че Договорът бъде обявен за нищожен или бъде унищожен с решение на компетентен съд или арбитраж, обезщетението по този член ще бъде

равностойно на възнаграждението и разноските, платими на Crown Agents до момента на постановяването на това съдебно или арбитражно решение. Това обезщетение е абсолютно.

1.10.3. Разпоредбите на този Договор са отделни една от друга, т.е., в случай че дадена разпоредба на Договора бъде считана за незаконна, нищожна или неподлежаща на принудително изпълнение съгласно законите на някоя държава, валидността и изпълнимостта на останалите разпоредби на Договора няма да бъдат засегнати, както в тази държава, така и в която и да било друга държава.

2. НАЧАЛНА ДАТА, КРАЕН СРОК, ИЗМЕНЕНИЕ И ПРЕКРАТЯВАНЕ НА ДОГОВОРА

2.1. ВЛИЗАНЕ В СИЛА НА ДОГОВОРА

Натоящият Договор влиза в сила ("**Дата на влизане в сила**"), на която Краун Ейджънтс получи както (i) авансовото плащане на 1,083,000 лири стерлинги, посочено в чл. 6.1.2, така и (ii) банковата гаранция в полза на Краун Ейджънтс във формата, определена в Приложение F, надлежно подписана от банка в Европейския съюз или американска банка, приемлива за Краун Ейджънтс. Министерството ще положи максимални усилия, за да може, както (i) да бъде надлежно подписана банкова гаранция, така и (ii) Авансовото плащане да бъде направено на Краун Ейджънтс, в срок от 32 дни след подписването на настоящия Договор. Ако обаче Договорът не влезе в сила в рамките на 6 (шест) месеца след датата на подписването му, Краун Ейджънтс може, чрез писмено уведомление до Министерството, да го обяви за развален.

2.2. НАЧАЛО НА ИЗВЪРШВАНЕТО НА УСЛУГИТЕ

Краун Ейджънтс ще започне предоставянето на Услугите в рамките на 30 дни след Датата на влизане в сила. С настоящото Краун Ейджънтс се ангажира пред Министерството в най-кратък срок след Датата на влизане в сила да подаде документи за регистрация на клон или дъщерно дружество на Краун Ейджънтс в България.

2.3. СРОК НА ДОГОВОРА

Настоящият Договор изтича след 36 месеца от Датата на влизане в сила, освен ако не бъде прекратен по-рано съгласно чл. 2.7.

2.4. ЦЯЛОСТНО СПОРАЗУМЕНИЕ

Настоящият Договор съдържа всички договорености, клаузи и разпоредби, уговорени между Страните и заменя всички предишни споразумения или

16

уговорки, свързани с предмета на Договора. Никой агент или представител на която и да било от Страните няма правомощия да прави, и съответно Страните няма да бъдат обвързани или да носят отговорност за, каквото и да било изявления, декларации, ангажменти, обещания или споразумения, които не са предвидени в настоящия Договор.

2.5. ИЗМЕНЕНИЯ

Изменения в условията на настоящия Договор, включително в обхвата на Услугите, могат да се правят само с писмено споразумение между Страните. Съгласно чл. 7.2. по-долу обаче всяка Страна ще разглежда добросъвестно всяко предложение за изменение, направено от другата Страна.

2.6. НЕПРЕОДОЛИМА СИЛА

2.6.1. Определение

- a) За целите на настоящия Договор "Непреодолима сила" означава всяко събитие, което е извън разумния контрол на Страна по Договора, и което прави изпълнението на задълженията ѝ по него невъзможно или практически неизпълнимо в рамките на разумното, при което то се счита за невъзможно. Непреодолима сила включва например: война, размирици, граждански безредици, земетресения, пожари, експлозии, бури, наводнения или други неблагоприятни метеорологични условия, стачки, блокади или други индустриални действия (освен когато е във властта на съответната Страна, позоваваща се на Непреодолима сила, да предотврати такива стачки, блокади или други индустриални действия), конфискация или всяко друго действие на държавни органи;
- b) Непреодолимата сила не включва (i) събития, предизвикани поради небрежност или умишлено действие на самата Страна или нейн Подизпълнител, представител или служител, нито (ii) събития, които Страната, ако беше положила дължимата грижа, разумно можеше (А) да предвиди към момента на подписването на този Договор и (Б) да предотврати или преодолее при изпълнението на своите задължения по Договора; и
- c) Непреодолимата сила не включва липса на парични средства или невъзможност да се извърши плащане, изисквано по този Договор.

2.6.2. Липса на нарушение на Договора при Непреодолима сила

Неизпълнението от Страната на нейни задължения, произтичащи от настоящия Договор не се счита за нарушение или неизпълнение на Договора,

ако това неизпълнение се дължи на обстоятелство на Непреодолима сила, при условие, че засегнатата от това събитие Страна е взела всички възможни мерки в рамките на разумното, положила е всички необходими грижи в рамките на разумното и е взела всички други алтернативни мерки, за да може за изпълни задълженията си по Договора.

2.6.3 Необходими мерки

- a) Страната, засегната от обстоятелства на Непреодолима сила е длъжна, в най-кратък срок, да вземе необходимите мерки в рамките на разумното, за да отстрани пречките за изпълнението на нейните задължения по Договора;
- b) Страната, засегната от обстоятелства на Непреодолима сила, е длъжна да уведоми другата Страна за тези обстоятелства във възможно най-кратък срок, но не по-късно от 14 (четирнадесет) дни след настъпването на тези обстоятелства, като предостави доказателства за характера и причината им, и съответно е длъжна да уведоми другата Страна за възстановяването на нормалните условия, във възможно най-кратък срок; и
- c) Страните са длъжни да вземат всички разумни мерки за намаляване на последиците от възникналите обстоятелства на Непреодолима сила.

2.6.4 Продължаване на срока

Срокът, през който Страна по Договора трябва да извърши някакво действие или да изпълни някаква задача, ще се удължава със срок, равен на времето, през което Страната е била в невъзможност да извърши действието или да изпълни задачата в резултат на Непреодолима сила.

2.6.5 Плащания

Краун Ейджънтс има право да му бъдат възстановени всички разходи, направени във връзка с настоящия Договор, за времето, през което е бил в невъзможност да предоставя Услугите в резултат на Непреодолима сила, както и всички разходи, направени във връзка с възобновяване предоставянето на Услугите след края на Непреодолимата сила.

2.6.6 Консултации

Не по-късно от 30 (тридесет) дни след като Краун Ейджънтс е изпаднал в невъзможност да предоставя съществена част от Услугите в резултат на настъпили обстоятелства на Непреодолима сила, Страните се консултират помежду си, за да решат какви мерки следва да се вземат предвид обстоятелствата.

2.7. ПРЕКРАТЯВАНЕ

2.7.1 От страна на Министерството

При настъпване на някое от събитията, описани в алинеи (а) до (е) по-долу, Министерството може да прекрати едностранно Договора с писмено предизвестие до Краун Ейджънтс, изпратено не по-късно от 60 (шестдесет) дни преди датата на прекратяването (освен в случаите на ал. (е) на този член, в които се изисква не по-кратко от 90 (деветдесет)-дневно писмено предизвестие, чийто срок не може да започне да тече преди изтичането на 365 дни от Датата на влизане в сила на Договора):

- а) ако Краун Ейджънтс не отстрани неизпълнение на свое задължение по Договора, уточненото в писмено уведомление от Министерството, в срок от 45 (четиридесет и пет) дни от получаването на такова уведомление или в такъв друг срок, допълнително одобрен писмено от Министерството;
- в) ако Краун Ейджънтс бъде обявено в несъстоятелност или неплатежоспособност, или сключи споразумение с кредиторите си за опрощаване или намаляване на дълг, или се възползва от закон в полза на длъжници, или се открие процедура за ликвидация на същото и назначаването на синдик, независимо дали принудително или доброволно;
- с) ако Краун Ейджънтс не се съобрази с окончателно решение, постигнато в резултат на арбитражно производство, описано в чл. 8 от настоящия Договор;
- д) ако, в резултат на Непреодолима сила, Краун Ейджънтс е в невъзможност да не предоставя съществена част от Услугите за срок не по-малък от 90 (деветдесет) дни; и
- е) ако Министерството, по свое усмотрение и по каквато и да е причина, реши да прекрати този Договор, при условие обаче, че това не може да стане преди изтичането на 365 дни от Датата на влизане в сила на Договора.

2.7.2. От страна на Краун Ейджънтс

При настъпване на някое от събитията, описани в алинеи (а) до (d) по-долу, Краун Ейджънтс може да прекрати едностранно Договора с писмено предизвестие до Министерството, изпратено не по-късно от 60 (шестдесет) дни преди датата на прекратяването:

- a) ако Министерството не изплати някаква сума, дължима на Краун Ейджънтс съгласно този Договор, която не е предмет на спор съгласно чл. 8, в рамките на 45 (четиридесет и пет) дни след получаването на писмено уведомление от Краун Ейджънтс, че такова плащане е просрочено;
- b) ако Министерството е в нарушение на свое съществено задължение по този Договор и не отстрани това нарушение в рамките на 45 (четиридесет и пет) дни (или в рамките на такъв по-дълъг срок, впоследствие писмено одобрен от Краун Ейджънтс) след получаване от Министерството на уведомление от Краун Ейджънтс, посочващо нарушението;
- c) ако в резултат на Непреодолима сила Краун Ейджънтс е в невъзможност да изпълнява съществена част от Услугите за срок, не по-кратък от 90 (деветдесет) дни; или
- d) ако Министерството не се съобрази с окончателно решение, постигнато в резултат от арбитраж, съгласно чл. 8.

2.7.3 Прекратяване на права и задължения

При прекратяване на този Договор съгласно чл. 2.7 или при изтичането на срока му в съответствие с чл. 2.3, всички права и задължения на Страните по него се прекратяват, с изключение на (i) права и задължения, възникнали на датата на прекратяване на Договора, (ii) задължението за конфиденциалност, предвидено в чл. 3.2 и (iii) права, които Страните имат съгласно по Приложимото законодателство.

2.7.4 Прекратяване на Услуги

При прекратяване на този Договор чрез предизвестие от едната Страна до другата съгласно чл. 2.7.1 или 2.7.2, Краун Ейджънтс се задължава незабавно при изпращането или получаването на такова предизвестие, да предприеме всички необходими мерки за бързото и надлежно приключване на Услугите и да положи всички разумни усилия, за да намали разходите за това до минимум. Относно документите, изготвени от Краун Ейджънтс и

20

оборудването и материалите, предоставени от Министерството, Краун Ейджънтс ще върне всички документи, цялото оборудване и материалите на Министерството, при условие, че Краун Ейджънтс може да запази едно копие от всички тези документи за своите архиви при спазване на условията за конфиденциалност, предвидени в чл. 3.2.

2.7.5 Плащане при прекратяване на Договора

При прекратяване на този Договор в съответствие с чл. 2.7.1 или 2.7.2, Министерството ще извърши следните плати на Краун Ейджънтс:

- a) възнаграждение, съгласно определено в чл. 6 за Услугите, предоставени преди датата на прекратяването; и
- b) с изключение на случаите на прекратяване съгласно алинеи (а) до (с) на чл. 2.7.1, покриване на всички разумни разходи, свързани с бързото и надлежно прекратяване на Договора, включително и невъзстановими разходи, както и разходи за отпътуване на персонала на Краун Ейджънтс и на техните семейства, до максимум 690,000 (шестстотин и деветдесет хиляди) лири стерлинги.

2.7.6. Спорове по прекратяването

Ако някоя от Страните оспорва съществуването на събитие, определено в алинеи (а) до (d) на чл. 2.7.1 или в чл. 2.7.2, тя може, в рамките на 45 (четиридесет и пет) дни след получаването на предизвестие за прекратяване от другата Страна, да отнесе спора на арбитраж в съответствие с чл. 8, в който случай Договорът няма да се счита прекратен на основание на оспореното събитие, освен в съответствие с постановеното арбитражно решение.

3. ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА КРАУН ЕЙДЖЪНТС

3.1 ОБЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

3.1.1. Стандарт на изпълнение

Краун Ейджънтс ще предоставя Услугите и ще изпълнява своите задължения по този Договор с цялата дължима грижа, ефективност и икономичност, в съответствие с общоприетите професионални техники и методи, ще съблюдава разумни методи на управление и ще използва подходящи съвременни технологии, както и безопасно и ефективно оборудване, машини, материали и методи. Краун Ейджънтс ще действа по отношение на всеки

въпрос, свързан с този Договор или с Услугите, като коректен съветник на Министерството и винаги ще подкрепя и защитава законните интереси на Министерството в отношения с Трети лица.

3.1.2 Законодателство, приложимо към Услугите

Краун Ейджънтс ще предоставя Услугите в съответствие с Приложимото законодателство и ще предприема всички практически мерки, за да осигури съблюдаването разпоредбите на Приложимото законодателство от страна на неговите Подизпълнителите и Персонал. Министерството ще уведоми писмено Краун Ейджънтс за законите и обичаите в България, свързани с Услугите. Министерството ще уведомява Краун Ейджънтс в писмена форма за законите и обичаите в България, които се отнасят до Услугите и Краун Ейджънтс ще спазват тези закони и обичаи след това уведомление.

3.2. ПОВЕРИТЕЛНОСТ

Нито Министерството, нито Краун Ейджънтс, техните Подизпълнители и Персонал ще разкриват каквато и да е собствена или поверителна информация, отнасяща се до Услугите, до този Договор или до отношенията помежду им, както и до техните действия и оперативна работа, без предварителното писмено съгласие и на двете страни. Авторското право върху TIMS© е и остава изключителна собственост на Краун Ейджънтс. Авторското право върху всички други документи, доклади, изчисления, технически спецификации и други материали, предоставени от Краун Ейджънтс или от неговите Подизпълнители или Персонал, ще бъде поделено между Краун Ейджънтс и Министерството. Краун Ейджънтс може, със съгласието на Министерството (което не може да бъде неоснователно отказвано или забавяно), да публикува самостоятелно или заедно с други лица, статии, фотографии или други илюстрации, свързани с Услугите.

3.3. ОТГОВОРНОСТ НА КРАУН ЕЙДЖЪНТС

- a) С изключение на случаи на причинена смърт или лични увреждания, причинени вследствие на нарушение на Договора или поради небрежност от страна на Краун Ейджънтс, Краун Ейджънтс няма да носи отговорност, поради каквато и да е причина, за:
 - (i) каквито и да е непреки вреди; или
 - (ii) каквито и да е преки вреди върху собственост на Министерството, причинени в резултат от нарушаване на Договора или поради груба небрежност от страна на Краун Ейджънтс, надвишаващи общо сумата от 2,000,000 (два милиона) лири стерлинги;

и освен в горните случаи Краун Ейджънтс не носи никаква друга отговорност.

- b) Министерството ще обезщети изцяло Краун Ейджънтс и неговите Подизпълнители и Персонал за всички вреди, разходи, включително съдебни разходи, и такси във връзка с каквито и да е действия, съдебни дела, претенции, искания или смърт, причинени поради каквато и да е причина във връзка с предоставянето на Услугите от страна на Краун Ейджънтс или неговите Подизпълнители и Персонал, или претърпени по друг начин от Краун Ейджънтс.

3.4 ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДОКЛАДВАНЕ

Краун Ейджънтс ще представя на Министерството докладите и документите, посочени в Приложение А към този Договор, във формата, броя и в сроковете, предвидени в Приложение А.

4. ПЕРСОНАЛ НА КРАУН ЕЙДЖЪНТС

4.1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Краун Ейджънтс ще назначи и осигури такъв квалифициран и опитен Персонал и Подизпълнители, каквито са необходими за предоставянето на Услугите.

5. ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА МИНИСТЕРСТВОТО

5.1 СЪДЕЙСТВИЕ И ПРИВИЛЕГИИ

5.1.1. По време на действието на Договора Министерството ще предоставя на Краун Ейджънтс (без разход за Краун Ейджънтс) всякакво съдействие, в рамките на разумното, което може да бъде поискано от Краун Ейджънтс във връзка с:

- a) получаването на разрешения за работа, пребиваване и визи, изисквани съгласно българското законодателство във връзка с изпълнението от Краун Ейджънтс, от неговите Подизпълнители и Персонал на техните задължения по този Договор;
- b) получаването на визи и разрешения за пребиваване за семействата на Персонала и Подизпълнителите на Краун Ейджънтс, които се изискват за престоя им в България за срока на този Договор;
- c) своевременното освобождаване от митниците на каквито и да са вещи, необходими за извършване на Услугите, както и личното имущество на персонала и на техните семейства.

- d) даването на всички официални лица, агенти и представители на Министерството и на други релевантни държавни органи и други институции на всички инструкции, необходими за бързото и ефективно извършване на Услугите;
- e) издаването на всякакви необходими разрешения на Краун Ейджънтс или на неговия Персонала или Подизпълнители, наети за извършване на Услугите, да внесат в страната разумни количества чужда валута, необходима за извършването на Услугите или за лична употреба на Персонала и техните семейства, както и за износа на всички суми, заплатени на Персонала при извършване на Услугите;

5.1.2. По време на действието на този Договор Министерството ще:

- a) осигури на Краун Ейджънтс и неговия Персонал, в рамките на разумен срок, всички необходими и свързани данни и информация и ще окаже такава помощ, необходима на Краун Ейджънтс за предоставянето на Услугите;
- b) осигури решения по всички технически спецификации, доклади и други въпроси от компетенциите на Министерството, представени им от Краун Ейджънтс в разумен срок, който няма да пречат или да спира извършването на Услугите от страната на Краун ейджънтс;
- c) получи всички необходими разрешения и други необходими документи от съответните държавни органи в България, необходими съгласно Приложимото законодателство в България във връзка с предоставянето и заплащането на Услугите;
- d) осигури на Краун Ейджънтс всички необходими разрешения и свободен достъп до всички места в България, където ще се извършват Услугите;
- e) се консултира с Краун Ейджънтс за всички промени в законодателството в България, които могат директно да повлияят върху предоставянето на Услугите (особено нормативни актове, отнасящи се до такси, мита и тарифи).

изменен?

5.2. ПРОМЕНИ В ЗАКОНОДАТЕЛСТВОТО В БЪЛГАРИЯ

Ако след датата на този Договор настъпят промени в законодателството в България (включително изменения в данъчното законодателство, касаещи данъчни ставки), които увеличават или намаляват разходите на Краун Ейджънтс за извършване на Услугите, възнаграждението, дължимо на Краун Ейджънтс по този Договор, ще бъде съответно увеличено или намалено по споразумение между Страните и ще бъдат направени съответни корекции в сумите, посочени в чл. 6.

5.3. ЗАПЛАЩАНЕ

За Услугите, предоставени от Краун Ейджънтс съгласно този Договор, Министерството ще заплати на Краун Ейджънтс сумите, предвидени в чл. 6 на този Договор по начина, предвиден там.

5.4. ПРАВА, ОБОРУДВАНЕ, УСЛУГИ И ИМУЩЕСТВО

Правата, оборудването, услугите и имуществото, които Министерството е длъжно да предостави на Краун Ейджънтс, за да може то да предостави Услугите, са изброени в Приложение В.

6. ПЛАЩАНИЯ В ПОЛЗА НА КРАУН ЕЙДЖЪНТС

6.1.1. Общата стойност на Договора е 10 830 006 (десет милиона, осемстотин и тридесет хиляди и шест) лири стерлинги, подробно посочени във Финансовото предложение - Приложение D, съставляващо неразделна част от този Договор.

6.1.2 Министерството се задължава да заплати на Краун Ейджънтс, в съответствие с този член, авансова сума в размер на 1 083 000 лири стерлинги ("**Авансово плащане**") (което представлява 10% от общата стойност на Договора) за покриване разходите по началния етап и други разноски. В рамките на 10 дни след като Министерството получи гаранция срещу авансово плащане от страна на Краун Ейджънтс, издадена от Crown Agents Financial Services Limited (CAFSL), банка в Обединеното Кралство, със съдържанието посочено в Приложение Е, заедно с фактура за Авансовото плащане, Министерството ще плати на Краун Ейджънтс Авансовото плащане преди влизането на Договора в сила. Сумата от 541 500 лири стерлинги от Авансовото плащане не подлежи на връщане. Остатъкът от Авансовото плащане (възлизаш на 541 500 лири стерлинги) се обезпечава от банковата гаранция, спомената по-горе, със съдържанието съгласно Приложение Е, която ще осигури, че в случай на предсрочно прекратяване на Договора в съответствие с чл. 2.7, споменатата сума от 541 500 лири стерлинги ще бъде върната, намалена с 1/36-та част от сумата за всеки месец или част от месец след Датата на влизане в сила на Договора.

6.1.3 Плащането на останалите дължими 9 747 006 лири стерлинги се извършва ежемесечно от Министерството в лири стерлинги след представяне от страна на Краун Ейджънтс на 36 месечни фактури на стойност 270 750.17 лири стерлинги за месец. Министерството трябва да уреди плащането по месечните фактури, представени от Краун Ейджънтс в срок не по-дълъг от 30 дни, считано от датата на получаване на съответната фактура. Ако до 10 дни след получаването на фактурата от страна на Министерството, то не уведоми Краун Ейджънтс за отхвърлянето на фактурата, тя ще бъде считана за приета

от Министерството. Плащането се обезпечава от стенд-бай акредитив/банкова гаранция със съдържанието, посочено в Приложение F, открита от Министерството при международна банка, съгласувана с Краун Ейджънтс за тази цел. Стойността на акредитива/банковата гаранция не може да бъде по-малка от 812 250 лири стерлинги представляваща тримесечните плащания по този Член. В случай, че Краун Ейджънтс поискат плащане по банковата гаранция съгласно нейните условия (или в случай че нейния срок изтича по каквато и да е причина преди изтичането срока на Договора) Министерството се задължава да я поднови (а в случай на изтичане на срока ѝ, да го удължи за допълнителен срок, не по-кратък от 6 месеца) или съответно да увеличи стойността ѝ отново до 812 250 лири стерлинги, в рамките на 30 дни след предявяването на искането за плащане по нея (и/или в случай на изтичане - поне един месец преди изтичането на срока ѝ). Всяко неизпълнение на това задължение за подновяване или увеличаване на стойността на банковата гаранция ще представлява съществено нарушение на Договора, даващо на Краун Ейджънтс правото да го прекрати в съответствие с чл. 2.7.2 (b).

6.1.4 Всички плащания в полза на Краун Ейджънтс се извършват в пълен размер, без каквито и да било прихващания или насрещни претенции, и без каквито и да било други удръжки или намаления, по следната банкова сметка:

Банка: Bank of England, Threadneedle Street, London EC2R 8AH

СУИФТ: BKENGB2L

Сметка: Crown Agents Financial Services Limited (CAFSL)

Сметка №: 52030008

Sort code: 10- 00- 00

Quote ref: CA/Bulgaria Customs Reform.

6.1.5 Ако някаква сума не бъде изплатена в срок от 45 дни след падежа ѝ, върху нея се дължи лихва в размер на 2% годишно над съответния LIBOR, до деня на плащането ѝ Краун Ейджънтс.

7. КОРЕКТНОСТ И ДОБРОСЪВЕСТНОСТ

7.1. ДОБРОСЪВЕСТНОСТ

Страните се задължават да действат добросъвестно по отношение на насрещните си права и да предприемат всички разумни действия за осигуряване осъществяването на целите на този Договор.

7.2. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ДОГОВОРА

Страните потвърждават, че е невъзможно Договора да предвиди и уреди всички възможни проблеми, които могат да възникнат по време на неговото действие и затова с настоящето се съгласяват, че имат намерение да го изпълняват коректно, без ущърб на интересите на която и да е от двете Страни, и че ако по време на Договора някоя от тях сметне, че той се действа некоректно, Страните ще положат всички усилия за отстраняване на причините за тази некоректност, но невъзможността Страните да се споразумеят относно мерки, произтичащи от този член, не може да е основание за спор, който се разрешава чрез арбитраж в съответствие с чл. 8 от този Договор.

8. РАЗРЕШАВАНЕ НА СПОРОВЕ

8.1. УРЕЖДАНЕ НА СПОРОВЕТЕ ПО ПРИЯТЕЛСКИ ПЪТ

Страните ще полагат всички усилия за уреждането на всички спорове, възникнали от или във връзка с този Договор или с неговото тълкуване по приятелски път.

8.2. РЕШАВАНЕ НА СПОРОВЕ

Всеки спор между Страните относно този Договор, който не може да бъде разрешен по приятелски път в рамките на 30 (тридесет) дни след като една от Страните е получила от другата молба за приятелското му разрешаване, може да бъде предявен от всяка от Страните за разрешаване при следните условия:

8.2.1. Избор на арбитри

Всеки спор, отнесен от някоя от Страните към арбитраж, ще се разглежда от един арбитър или от състав от трима арбитри, при следните условия:

- a) Министерството и Краун Ейджънтс определят по един арбитър, а двамата арбитри заедно определят третия арбитър, който ще бъде председател на състава. Ако арбитрите, посочени от Страните, не успеят да изберат третия арбитър в рамките на 30 (тридесет) дни след назначаването и на втория арбитър, третият арбитър, по искане на която и да е от двете Страни, се назначава от Международната търговска камара в Париж; и
- b) ако една от Страните не назначи свой арбитър в рамките на 30 (тридесет) дни след избирането на арбитър от другата Страна, Страната, която е посочила своя арбитър, може да се обърне към Международната

28

търговска камара в Париж за назначаване на един арбитър по спорния въпрос, като така назначеният арбитър ще бъде самостоятелен арбитър по този спор.

8.2.2. Процедурни правила

С изключение на предвиденото в настоящия Договор, арбитражното дело ще се провежда съгласно Правилата за арбитраж на Комисията на ООН по международно търговско право (UNCITRAL), които са в сила към датата на този Договор.

8.2.3 Заместване на арбитри

Ако по каквато и да е причина арбитърът е неспособен да изпълнява функциите си, негов заместник се назначава по същия начин, по който е назначен и заместваният арбитър.

8.2.4 Националност и квалификация на арбитрите

Самостоятелният арбитър или третият арбитър, назначен в съответствие с чл. 8.2.1 трябва да бъде международно признат правен или технически експерт с широк опит в областта на спорните въпроси и не трябва да бъде гражданин на родната страна на Краун Ейджънтс или на България. В този член "родна страна" означава:

- a) държавата, където Краун Ейджънтс е учредено; или
- b) държавата, в която се намира централният офис на Краун Ейджънтс; или
- c) държавата, чийто гражданин е Подизпълнителя, когато в спора участва Подизпълнител.

8.2.5 Разни

При арбитражно дело по този Договор:

- a) делото, освен ако Страните не решат друго, ще се разглежда в София;
- b) английският език ще бъде официален език при всички случаи; и
- c) решението на самостоятелния арбитър или на мнозинството арбитри (или на третия арбитър, ако няма мнозинство) ще бъде окончателно и задължително и подлежи на изпълнение от всеки компетентен съд, като Страните с настоящия Договор се отказват от правото на каквито и да било възражения или претенции за имунитет относно изпълнението му.

**ПРИЛОЖЕНИЕ А - УСЛУГИ И ОБОРУДВАНЕ, ПРЕДОСТАВЕНИ ОТ
КРАУН ЕЙДЖЪНТС**

В съответствие с Техническото предложение, представено като Приложение С, Краун Ейджънтс се задължава да предостави:

1. техническа помощ чрез осигуряването на квалифицирани и опитни експерти по дългосрочни и краткосрочни проекти за извършване на действията, описани в Раздел 4 на Техническото предложение,
2. софтуер TIMS© за инсталиране към съществуващи системи на местата, съгласувани с българската митническа администрация ("БМА"), в съответствие със стандартните софтуерни лицензи на Краун Ейджънтс и при условие, че са съвместими със съществуващите хардуер и софтуер, използвани от БМА,
3. лицензи на Oracle, необходими за инсталиране на TIMS©,
4. разнообразно офис и компютърно оборудване, на обща стойност до 25 000 лири стерлинги, за нуждите на Персонала на Краун Ейджънтс,
- ✓ 5. 11 (единадесет) подходящи превозни средства, които ще бъдат използвани от подвижните екипи на Краун Ейджънтс, както и от Директора на Дирекция "Професионална етика и честност" (Опертивна дирекция). Превозните средства ще бъдат взети на лизинг с възможност за изкупуване, освен ако не могат да бъдат приложени по-ефективни начини. В края на Договорния период собствеността върху тези превозни средства ще премине автоматично в полза на БМА,
6. доклади до Министъра на финансите съгласно следния план:
 - представяне на Начален доклад в рамките на два месеца от датата на влизане в сила на Договора;
 - тримесечни доклади в рамките на 28 дни след изтичане на всяко тримесечие;
 - специален доклад за инсталирането на TIMS©;
 - Окончателен доклад в рамките на 2 месеца след изтичането на срока на Договора.
7. управление и поддръжка на проектите в съответствие с Техническото предложение.

ПРИЛОЖЕНИЕ В - ПРАВА, ОБОРУДВАНЕ, УСЛУГИ И ИМУЩЕСТВО, КОИТО ЩЕ БЪДАТ ПРЕДОСТАВЕНИ ОТ МИНИСТЕРСТВОТО

За да се осигури ефективно постигане на целите, определени в Раздел 4 от Техническото предложение, Министерството ще осигури следното (без разходи за Краун Ейджънтс):

- 1) в пълната степен, в която това е допустимо съгласно Приложимото законодателство в България, необходимите правомощия на Персонала на Краун Ейджънтс, за да могат да предоставят Услугите, включително право на достъп до зоните за граничен контрол, проверовъчните пунктове и помещения, право на инспекция и задържане на стоки и документи, право на одит, и всички други служебни правомощия за извършване на митнически действия, одит и разследване (предприемани от митническите ортани или от други компетентни органи) или, доколкото горното не е допустимо съгласно Приложимото законодателство в България, осигуряването на съответно оправомощени съгласно Приложимото законодателство в България лица, които да работят под непосредственото ръководство и контрол на Персонала на Краун Ейджънтс,
- 2) право на пълно съдействие от страна на Министерството, неговите подразделения, ангажирани със събирането на държавни вземания и приходи и други министерства, държавни учреждения и ведомства;
- 3) своевременен и пълен достъп до съответната документация и информация (включително до всички регистри на БМА и документация, отнасящи се до Услугите), за да може Персоналът на Краун Ейджънтс да предоставя Услугите, при условие, че тази информация ще остане напълно поверителна и няма да бъде използвана от Краун Ейджънтс за каквито и да било други цели по време на срока на Договора или след това,
- 4) преводачески услуги (устни или писмени преводи), свързани с всички дейности по проекта, включително оперативни мерки и обучение, с изключение на докладите по проекта,
- 5) средства за отпечатване и издаване на документи, изготвени от служителите на Краун Ейджънтс (като напр. обяви, материали за връзки с обществеността и споразумения за взаимно подпомагане), с изключение на докладите по проекта,
- 6) подходящи помещения в София и на други места за обучението, предвидено в Техническото предложение,
- 7) достатъчен брой подходящи потенциални кандидати за обучение,

- 8) необходимите командировъчни и режимни за персонала на БМА, участващ в обучението,
- 9) необходимите командировъчни и режимни за персонала на БМА, работещ в подвижните екипи, когато надхвърлят сумите, предвидени във Финансовото предложение, чл. 8.2,
- 10) помещения и други средства, необходими за провеждане на заседанията на Междуведомствения комитет, който ще бъде създаден в съответствие с Техническото предложение (напр. зала за срещи и секретарска помощ),
- ✓ 11) 5 (пет) приемливи за Краун Ейджънтс безопасни и технически изправни превозни средства за нуждите на Председателя на Съвета за митническа реформа, Директора на Дирекция "Професионална етика и честност", Началника на "Вътрешен одит", Началника на "Разузнаване и разследване" и Програмния мениджър на TIMS©.
- 12) подходящи офис условия за дългосрочния Персонал, включващи:
 - основно офис оборудване (бюра, столове, шкафове и др.);
 - компютри и принтери с директна връзка с компютърната мрежа на офиса на БМА (включително и стандартния MSOffice софтуер);
 - телефонна връзка с директно международно избиране и с директен интернет достъп;
 - факс машина;
 - секретарки, владеещи два езика – български и английски език (които ще бъдат одобрявани от Краун Ейджънтс).

По отношение на ръководителите на десетте подвижни екипа, подходящ общ офис, който да позволява едновременна работа с компютър на двама служители във всеки момент (т.е. два персонални компютъра, две телефонни линии и др.), но който ще има най-малко четири бюра.

Министерството ще осигури на Председателя на Съвета за митническа реформа (без разходи за Краун Ейджънтс или за Председателя), за целия срок на работата му:

- (i) услугите на лична секретарка, владееща два езика (български и английски), избрана с одобрението на Краун Ейджънтс, чието назначение ще зависи от одобрението на Краун Ейджънтс;

- (ii) подходящо обзаведено офис помещение в БМА с компютър, две телефонни линии, мобилен телефон, сейф, машина за унищожаване на документи, канцеларски материали;
- (iii) подходящ отделен кабинет за офис на секретарката на Председателя с втори компютър, телефон, отделна факс машина, фотокопираща машина, канцеларски материали;
- (iv) компютърна връзка и интернет достъп и на двата компютъра до БМА и Министерството;
- (v) факс машина;
- (vi) англоговорящ шофьор (на разположение 24 часа, 7 дни в седмицата, 365 дни в годината); и
- (vii) всички разумни разходи за вътрешни и международни пътувания и режийни на Председателя, при изпълнение на неговите задължения като Председател на Съвета за Митническа реформа.

ПРИЛОЖЕНИЕ С – ТЕХНИЧЕСКО ПРЕДЛОЖЕНИЕ НА КРАУН ЕЙДЖЪНТС

23

СРЕДСТВА ЗА ПОДПОМАГАНЕ НА РЕФОРМАТА В БЪЛГАРСКАТА

МИТНИЧЕСКА АДМИНИСТРАЦИЯ

СЪДЪРЖАНИЕ

РЕЗЮМЕ	2
ПРИЛОЖЕНИЕ 1 - ТЕХНИЧЕСКО ПРЕДЛОЖЕНИЕ	5
1. ВЪВЕДЕНИЕ	5
2. ПРИОРИТЕТНИ ОБЛАСТИ ЗА ПО-НАТАТЪШНА РЕФОРМА В МИТНИЦИТЕ	5
3. ОЧАКВАНИ РЕЗУЛТАТИ ОТ ПРОЕКТА	6
4. КОНКРЕТНИ ДЕЙСТВИЯ ПО ПРОЕКТА	12
5. СРЕДСТВА ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПРОГРАМАТА	23
6. МЕТОДИ И ПЛАН ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПРОЕКТА	25
7. ВЪЗМОЖНОСТ ЗА ВЛИЯНИЕ ВЪРХУ ПРИХОДИТЕ	26
8. ПЕРСОНАЛ ПО ПРОГРАМАТА	27
9. ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ	34
ПРИЛОЖЕНИЕ 2 - ТИМС	35
1. ВЪВЕДЕНИЕ	35
2. КАКВО МОЖЕ ДА НАПРАВИ ТИМС ЗА МИТНИЦИТЕ- ПРЕДИМСТВОТА	38
3. МОДУЛИТЕ НА ТИМС	39
4. ПОДКРЕПА И ПОДДРЪЖКА	47
ПРИЛОЖЕНИЕ 3 - РОЛИ И ОТГОВОРНОСТИ НА МОБИЛНИ ЕКИПИ	49
1. ВЪВЕДЕНИЕ	49
2. ЦЕЛТА НА МОБИЛНИТЕ ЕКИПИ	49
3. СЪСТАВ И МОБИЛИЗАЦИЯ	50
4. ЗОНИ НА МОБИЛИЗАЦИЯ	52
5. ПЕРСОНАЛЪТ	52
ПРИЛОЖЕНИЕ 4 - ЕЛЕКТРОННО ПЛОМБИРАНЕ ПРИ ТРАНЗИТ И СОФТУЕРНА СИСТЕМА	53
ПРИЛОЖЕНИЕ 5 - БИЗНЕСДОСИЕ НА КРАУН ЕЙДЖЪНТС	60

РЕЗЮМЕ

Този проект-предложение е изготвен по искане на министъра на финансите на Република България г-н Милен Велчев.

Краун Ейджънтс има дългогодишен опит в подкрепата на реформи в различни страни и в помощта за модернизация на тяхната митническа администрация. Нашата дейност включва цялостно оперативното управление на митниците в Мозамбик и Ангола в момента, както и по-ограничени, но ефективни проекти из целия свят. В Европа Краун Ейджънтс отговаряха за координацията на програмата на ФАР за митниците в много страни от 1995 до 1999 година. Участвали сме в подпомагането на проект за повишаване на приходите от данъци в Латвия от 1996 до 1998 година. Като следствие от този проект беше констатирано повишаване на приходите с 96% за времето на работа по проекта. Повече подробности за проектите в Латвия и Мозамбик и тези на ФАР са включени в приложение 5 към настоящето техническо предложение. Работата ни с митническата програма на ФАР ни даде възможност за директни контакти с българската митническа администрация (БМА). България е ключов и активен партньор в тази програма и ние се радваме на сътрудничество си с българската митническа администрация, както и от резултатите, които програмата постигна.

Проблемите, които БМА среща, са в много отношения подобни на проблемите на другите митнически служби както в региона, така и на други места. Те са :

- Липса на ефективна инфраструктура, системи и ресурси, необходими за постигането на по-добри резултати
- Липса на познания в някои области за модерните митнически техники
- Липса на модерно управление и на опит в използването на човешките ресурси (което в някои случаи води до корупция и до неправомерни действия на служителите).

Това не са всички проблеми и, както споменахме, те не са характерни само за БМА. Като следствие от тези проблеми, обаче, приходите от митниците не могат да постигнат целите,

35

поставени от правителството, нито пълния си потенциал като източник на приходи за държавния бюджет.

Настоящият технически проект-предложение е създаден в контекста на програма за широка реформа и модернизация в съгласие с изискванията за по-нататъшно присъединяване към ЕС. Набелязаните мерки, обаче, имат за цел конкретно повишаването на приходите, включващи и инсталирането на система софтуер за митниците на Краун Ейджънтс - ТИМС.

Основните моменти в настоящия проект-предложение са:

- Организация и управление на администрацията
- Съблюдаването на морал, честност и добро отношение
- Автоматизация на митническите процедури чрез инсталирането на софтуерен пакет ТИМС
- Създаване на система за вътрешен одит
- Създаване на система за разследване и разузнаване
- Разработване и прилагане на профили на риска
- Създаване и разполагане на мобилни осигуряващи екипи (МОЕ), които да следят за прилагането на закона

Тези ключови дейности ще бъдат впоследствие допълнени от следните дейности:

- Създаване на механизми за междуведомствено сътрудничество
- Прилагане на програма за сътрудничество с бизнеса
- Използване на кампании за информиране на обществеността и ефективни връзки с обществеността
- Прилагане на споразумения за взаимна помощ с ключови търговски партньори

За постигането на горепосочените цели се предвижда създаването на екип от международни митнически експерти за определен период от време и професионално ръководене на програмата от страна на Краун Ейджънтс.

Смятаме, че тази програма ще спомогне за увеличаване на приходите както в краткосрочен, така и в дългосрочен план. Във връзка с нуждата от повишаване на сътрудничеството и

усъвършенстването на методите за откриване на контрабанда е необходимо осигуряването на подкрепа, която ние предлагаме. Вследствие на това резултатът от проекта би бил да се постигне постоянно и дългосрочно подобряване на работата на митниците.

Проектът е предоставен за разглеждане на г-н министъра на финансите.

38

ПРИЛОЖЕНИЕ 1 - ТЕХНИЧЕСКО ПРЕДЛОЖЕНИЕ

1. ВЪВЕДЕНИЕ

Българското правителство обяви публично своето намерение да извърши значителни реформи в областта на митническата дейност с цел:

- да подобри цялостните резултати от дейността на митническите службите, включително да постигне повишаване на приходите на правителството,
- да намали корупцията,
- да повиши степента на реформи и модернизация (за да достигне стандартите, необходими за присъединяване към ЕС)

Тези цели са тясно свързани, но не и идентични. Те ще изискват прилагането на серия от различни, но координирани действия и разгръщането на редица технически средства.

С това проектопредложение Краун Ейджънтс желаят да унагледят сериозния принос, който биха дали към този процес, като същевременно определят най-важните очаквани резултати и предвидят средствата и инвестициите, необходими за постигането на тези резултати. Съдържанието на това предложение се основава най-вече на метода, описан в предишния вариант за предложение, представен на Министерство на финансите. Сега, обаче, са добавени и уточнени някои допълнителни изводи.

Бихме искали да подчертаем също така своята възможност и желание да се заемем с тази програма във възможно най-кратък срок. Знанията, които притежаваме в тази област, и инвестициите, които сме вложили за развитието на/в дадената сфера, би трябвало да гарантират да удовлетворяването на нуждите на клиента от бърз старт.

2. ПРИОРИТЕТНИ ОБЛАСТИ ЗА ПО-НАТАТЪШНА РЕФОРМА В МИТНИЦИТЕ

Процесът на реформиране и модернизация, който вече е започнал в митническите служби, има редица цели. На най-високо ниво това са

<i>политически:</i>	създаването на юридически и оперативен капацитет, за да се осигури прилагането на "Аки комюнитер" (европейското законодателство) в сектора на митниците
<i>икономически:</i>	увеличаването на приходите на държавата чрез ефективното и пълно изпълнение на всички митнически задължения и на първо място - събирането на дължимите данъци и такси
	създаването на митнически механизми, които да подпомагат и стимулират законосъобразната търговия
<i>социално-икономически:</i>	пресичането на корупцията, измамите и другите престъпления чрез разкриване и съдене на нарушителите и особено на извършителите на систематични и организирани нарушения на закона

Тези цели са свързани и имат много общи елементи, но не са идентични. Целта на това предложение е да демонстрира възможността да бъде разработена координирана програма, която да спомогне за постигането на изложените стратегически цели.

3. ОЧАКВАНИ РЕЗУЛТАТИ ОТ ПРОЕКТА

3.1 Общи резултати

Резултатите, изложени в настоящата част, отчитат актуалното състояние на държавна агенция "Митници" и са свързани със стратегическите цели на агенцията и на българското правителство така, както са изложени в точки 1 и 2.

3.2. Организация и управление

Всички реформи в митниците зависят от съществуването на подходящи организационни структури и управление, което да ги ръководи ефективно, както и стратегически подход към процеса на реформи.

Бизнес стратегия и планиране

- Необходимо е да бъде написана, публикувана и непрекъснато осъвременявана бизнес стратегия, включваща перспективи, цели, стратегически предпоставки и важни фактори за нейния успех.
- Висшите нива в управлението трябва да бъдат активно включени и напълно да подкрепят тази бизнес стратегия

(Краун Ейджънтс знаят за съществуването на бизнес стратегия и план за действие на държавна агенция "Митници," покриваща периода до 31.12.2001 година, но досега не сме запознати с по-нататъшни стратегически планове).

Структура и Управление

- Структурата, функционалната организация и разпределението на ресурсите трябва да се определят основно от бизнес стратегията на агенция "Митници" в съгласие със Съвета за реформа в митниците.
- Структурата и функционалната организация трябва да позволи на администрацията да сътрудничи ефективно с национални и международни финансови институции.

Управление

- Необходимо е въвеждаето на независима система на управление, която да извършва наблюдение върху дейността на управителите и на персонала, за който те отговарят.
- Необходимо е усъвършенстването на механизмите за назначаване на управители (мениджъри) в администрацията в посока на отчитане на

уменията и способностите на кандидатите във връзка с изискванията на работата.

3.3. Конкретни антикорупционни мерки

Корупцията е проблем, който повече или по-малко засяга всички митнически служби. Тя може да съществува в различни форми и често, освен проблем сама за себе си, може да бъде симптом и за други проблеми. Никое единично действие или група от действия не може напълно да премахне корупцията. Съществуват, обаче, редица мерки, които могат да бъдат взети и които могат да окажат значително въздействие. Те са:

- Възприемането на комплексен и координиран подход към прилагането на честност и професионална етика сред администрацията и назначаването на директор по въпросите на честността и професионалната етика.
- Въвеждането на вътрешна система за одит, която да бъде адекватно овластена и оперативна.
- Въвеждането на вътрешна система за разследване на персонала, която да е адекватно овластена и оперативна.
- Системите се въвеждат, за да предупреждават мениджърите за рискове в системата и персонала, открити при одита и разследванията.
- Системите се въвеждат, за да осигурят взаимен обмен на информация между съда, прокуратурата и други законодателни органи, от една страна, и митническата администрация, от друга, във връзка с митнически служители, обвинени в законови нарушения.
- Системите се въвеждат, за да се даде възможност на гражданите да информират митническите власти за измами и нарушения на техни служители.

3.4. Увеличаване на приходите

Събирането на митата е сърцевината в дейността на митническата администрация. Ефективното им събиране обаче не е само административна задача. Съществуването на ефективна система и механизми за събиране митнически сборове е предпоставка за по-добра цялостна работа.

- Необходимо е въвеждането на система за регистриране на търговските задължения.
- Необходимо е редовното извършване на вътрешни одити.

3.5. Граничен и вътрешен контрол

Митническият контрол най-често се свързва с международни граници, но твърде често такива действия могат да се извършват освен на границата, и във вътрешността на страната. През последните години характерът на този вид контрол се е променил значително благодарение на прилагането на т. нар. контрол в рискови зони. Чрез този подход ограничените налични ресурси биват насочвани към митническа служба в тези зони, където е най-вероятно да се постигнат най-добри резултати.

Според същността на митническата дейност, независимо дали става дума за събиране на приходи или, в по-далечна перспектива, за защита на обществото (например: предотвратяване на нелегален внос на наркотици, оръжия и др.), несъмнено се изисква да има ефективно сътрудничество с други органи и финансови институции.

Анализ на риска и избирателност

- Необходимо е разработването и използването на разузнавателни и информационни системи.
- Необходимо е разработването на профили на риска.
- Изборът трябва да се основава на анализ на риска.

Междуведомствено сътрудничество

- Необходимо е провеждането на редовни срещи за подобряване на междуведомственото сътрудничество.
- Необходимо е осъществяването на непрекъснат обмен на информация между ведомствата.

Връзки с обществеността

- Необходимо са непрекъснати действия в посока подобряване на общественото мнение относно работата на митниците.

3.6. Разследване и законодателство

Както вече беше отбелязано, прилагането на митнически контрол не е равностойно на въвеждането на даден административен режим. Поради неговата природа приемането му няма да стане автоматично и ще бъдат необходими специални средства, за да може той да бъде приложен и да бъдат разследвани предполагаемите лица, които отказват да го приемат.

Законова база

Законодателството трябва да осигури право на разпити, разследвания, задържане, арест и претърсване

Методи на работа

Трябва да бъдат въведени или доразвити системи за разследване и разузнаване, които да се занимават с крупни и сложни измами и други престъпления, и които да събират, анализират и разпространяват информация.

Необходимо е да се създадат екипи от специалисти, които да следят работата на митниците както на границите, така и във вътрешността на страната и въз основа на това да изготвят законодателни предложения, които да доведат до подобряване на работата на митниците.

3.7. Компютъризация

За разлика от други важни технически области, споменати по-горе, компютъризацията е подпомагаща дейност към работата на митниците. Нейната ефикасност (и възможности), обаче, са толкова големи, че би трябвало тя да се разглежда като ключова област в процеса на реформи и модернизация. Успехът на реформата не зависи непременно от информационните технологии, но те трябва да бъдат имани предвид при потенциалното им прилагане в автоматизацията на процедурите.

Автоматизацията на митническите процедури оказва въздействие върху всички области на работата в митниците. Тя има възможността да увеличи ефективността и дееспособността на редица митнически процедури и да намали възможността за корупция.

Дискусионен документ 278 на Световната банка (Услуги при инспекция по предварителни доставки - P Law) постановява, че "не е възможно да се модернизира митническата служба без тя да бъде компютъризирана." Краун Ейджънтс споделя това мнение. Ние не забравяме, обаче, че компютъризацията е сложен и скъп процес. Опитът показва, че той изисква познаване на обстановката в детайли, въвеждане на подходяща система софтуер и дадено ниво на познание и технически умения.

Ключовите области за автоматизация с оглед на повишаване на приходите са:

- Система за обработка на митнически декларации
- Система за събиране на приходите и осчетоводяване
- Система за транзитен контрол
- Система за избирателност
- Система за информация и разузнаване

4. КОНКРЕТНИ ДЕЙСТВИЯ ПО ПРОЕКТА

4.1. Общи действия

Представените по-долу предложения за действия са разработени въз основа на представата ни за актуалното състояние на държавна агенция "Митници," но е възможно да се наложи да бъдат извършени промени в зависимост от ситуацията. С оглед на това е необходимо началният етап от програмата да бъде в реалистичен срок (ние предлагаме два месеца), през които да се проведат дискусии с председателя на Съвета за митнически реформи, с генералния директор на митниците и други ръководители, така че да се изясни актуалната ситуация и нуждите на клиентите.

Както е споменато в точка 3.7 по-горе, компютъризацията на митниците е ключова поддържаща дейност, която засяга всички други области. Основавайки се на опита си в данъчните реформи и изхождайки от собствените си възможности в информационните технологии, Краун Ейджънтс е разработила усъвършенстван компютърен (IT) пакет от митнически операции, наречен ТИМС (TIMS, Trade Information Management System). Функционалността на ТИМС отговаря по звена на основните изисквания на митническата служба.

По-подробно за ТИМС ще стане дума по-долу, в контекста на осигуряване на техническа подкрепа за средищни сектори на дейност. Обобщение за функциите на ТИМС е дадено в точка 4.9, а пълно описание на действието на ТИМС е приложено към настоящия проект в приложение 2.

4.2 Преглед на законовата база

За да бъдат ефективни, митническите служби трябва да имат пълна власт да извършват разпити, разследвания, задържане, арест и претърсване по отношение на хора, стоки, транспортни средства, документи и търговски архиви.

45

Що се отнася до делегирането на права на Краун Ейджънтс, трябва да се уверим, че съществува законова база за това, за да можем да предприемем полагаемите ни действия.

Ние предлагаме:

- преглед в детайли на законовите и подзаконовите актове, засягащи митническото законодателство
- допълване на ревизирани юридически текстове там, където е необходимо
- усъвършенстване на министерските разпоредби/ инструкциите за персонала там, където е необходимо
- поправки, ако са необходими, на публичните обяви и брошури

4.3 Модернизация на организацията и управлението

Според последната информация, с която разполагаме, държавна агенция "Митници" разполага с приблизително 3800 служители, макар да предполагаме, че техният брой може вече да е бил до известна степен намален. Но какъвто и да е актуалният брой на персонала, необходимо е да се предприеме систематично и всеобхватно преразглеждане на нивото, функциите и отговорностите му.

Ние предлагаме:

- преразглеждане в детайли на съществуващите управленски нива и функции на персонала
- изработване на препоръки за реорганизация и реструктуриране на службите според настоящите и бъдещите нужди на бизнеса
- осигуряване на технически съвети за:
 - създаване на ефективни механизми за вътрешна комуникация, гарантиращи отстояването от държавна агенция "Митници" принципи на честност, почтеност и взаимопомощ

- набиране на персонал, който да заеме свободните места, които ще се появят в резултат от реструктурирането

Системата ТИМС включва детайлна управленска информация, включително разпределение на задълженията, информация по обработените числа, часовете на извършените операции, и количеството и ефективността на инспекциите. Опитът ни в работата с други администрации, особено в Латвия и Мозамбик, ни убеждава, че това играе решаваща роля в процеса.

4.4. Честност в митниците

Спазването на професионална етика от страна на митническия персонал, от една страна, и нивото на корупция, от друга, влияят на всички области от работата на митниците. Причините за корупцията могат да бъдат различни, както и начините за осъществяването ѝ. Антикорупционните мерки в това предложение предвиждат основно установяването на вътрешен одит и повишаването на автоматизацията на митническите процедури. Симптоми на корупция, обаче, могат да бъдат установени и при назначаването на персонал, при различните действия на персонала, при разследването и прилагането на законите за контрол и т.н. За преодоляването на този разностранен и широко разпространен проблем ние предлагаме:

- Да се назначи директор по въпросите на честността и професионалната етика. Той трябва да може да осъществява контрол над цялата администрация, да предприема действия за борба с корупцията във всичките ѝ форми и да се грижи за спазването на етично поведение в цялата служба.
- Да се назначи ръководител на операциите за спазване на честността и професионалната етика, който да е отговорен за цялостното управление на Мобилните осигуряващи екипи (МОЕ), както са описани в точка 4.8 по-долу.

Програмата ТИМС спомага пряко за прилагането на антикорупционни мерки чрез:

- Осигуряване на точна информация за управлението
- Автоматизацията на митническите процедури с цел намаляването на възможността от вътрешна измама
- Специфични мерки, описани по-долу, които подпомагат вътрешния одит и разследването и разузнаването.

4. 5. Вътрешен одит

Смятаме, че за момента съществува недостиг на експерти и на средства, необходими за извършването на ефективен вътрешен одит. Вътрешният одит е дейност от изключително значение, тъй като осигурява точността и ефективността на процедурите и спомага за намаляването на възможностите за корупция.

Ние предлагаме:

- да се създаде секция за вътрешен одит в митническата служба (с началник на екипа за одит, който докладва директно на генералния директор и на борда на митниците)
- да се назначи ръководител на вътрешния одит, който да ръководи дейностите по вътрешния одит и да извършва необходимите промени
- да се създаде система за вътрешен одит и за прилагане на нови, по-ефективни процедури, които да защитават приходите
- създаване на секция, обучение на персонала ѝ, екипиране на секцията с оборудване и снабдяване с необходимите средства, за да започне да функционира ефективно и да извършва одит на всички митнически процедури и системи

ТИМС осигурява усъвършенствана система от данни, които са от решаващо значение за ефективността на одита. Те включват архивен каталог на всички дейности, дават възможност за контрол и съгласуване, за наблюдаване на сделките, за обработване на числовите данни, дават информация за часа на обработката.

4.6 Разузнаване и разследване

Нелегалното пренасяне на стоки през границата и другите видове митнически нарушения са сложни и организирани, затова са необходими способни и мотивирани следователи, които да могат да предприемат необходимите контра-мерки. Към техническите познания и опит, за започването на тази работа, се добавя и изискването секциите специалисти да могат да предвиждат особеностите на работата си в бъдеще.

Ние предлагаме:

- започване на дейност по разузнаване и разследване
- назначаване на ръководител на разследването/разузнаването, който да управлява и развива дейността
- набиране на персонал и неговото обучение и екипиране
- усъвършенстване на системата за ефективно събиране, анализ и разпространение на информация
- прилагане на усъвършенствани процедури за разследване

Функционирането на системата за разузнаване и информация е от изключително значение за извършването на ефективен митнически контрол.

Тя включва:

- база данни за съхраняването на информацията
- софтуерни приложения за събирането на данните
- механизми за определянето на критерии за филтриране/пресяване на информацията, които да служат за нейното възстановяване
- начини на докладване

Персоналът, който се занимава със събирането, анализа и разпределението на секретна информация, трябва да бъде обучен както в използването на системите, така и в принципите на разузнаването и разузнавателния анализ.

Разузнавателната дейност ще включва:

- разследване на подозрителните случаи на нелегален трафик и на други митнически престъпления
- разкриване на корупцията (ключова част от работата на секцията е идентифицирането на корупцията вътре в митническите и данъчните служби, тъй като е установено, че една от главните причини за провал в работата на митниците и за загубите на приходи в тези служби е корупцията.)
- координирани съвместни операции
- подготовка на случаите за съдебни действия

ТИМС включва специален модул за разузнаване, който дава възможност за контрол на оперативната информация в посока събиране на данни, спомагащи разузнаването, обработването им, анализа и разпространението им. Системата отговаря на нуждите на разузнаването, които би трябвало да ръководят дейността на митническата. Тя може да бъде прилагана като самостоятелен модул или в комбинация с модули за анализ на риска и за справки за цените.

4.7 Разработване и приложение на профили на риска

Създаването на точни профили (характеристики) на риска е предпоставка за прилагането на техники за оценяване на риска.

Ние предлагаме:

- разработване на детайлизиран национален профил на риска
- разработване на профили на базата на географските особености и транспортния трафик, отчитащи особеностите по места
- разработване на система, която да позволи проверка, усъвършенстване и осъвременяване на профили те, когато това е необходимо

Използването на анализ на риска, профилите и определянето на цели са сред най-важните условия за ефективната работа на митниците, както и за функционирането на законната търговия.

В тази насока ние предлагаме:

- Снабдяване на местните служби с профилите на риска
- Обучаване на персонала в тяхното прилагане

ТИМС включва специален модул за управление на риска. Модулът има възможността да открива декларации, които представляват потенциален риск за митниците, както и да предостави на оперативните екипи "списъци от подозрителни и рискови цели". За пълното действие на този модул, виж приложение 2.

4.8. Създаване на екипи за прилагане на закона

Обикновено в случаите, когато се прилага законът, се приема, че методът "Мобилни осигуряващи екипи" (МОЕ) е най-ефективен от гледна точка на резултатите и най-практичен от гледна точка на вложените средства.

Тази дейност ще бъде единствената най-важна при повишаването на приходите от митниците в краткосрочна и средносрочна перспектива.

Във връзка с това ние предлагаме:

- създаване на определен брой МОЕ (всеки от тези екипи трябва да се състои от подобрани български служители и служител от страна, членка на ЕС)
- практическо и теоретично обучение на екипите за анализ на риска и подбор на техники за търсене преди разполагането им за работа
- разполагане на МОЕ

Използването на такива мобилни екипи и прилагането на съвременни техники за анализ на риска позволява възможно най-ефективно използване на ограничени средства, като се постави персонал с много добра подготовка в райони, в които съществува най-висок митнически риск.

Според разбиранята на Краун Ейджънтс разполагането на МОЕ изисква сътрудничеството между тези екипи, граничните митници и секциите за

51

митническо разузнаване и разследване, както и между полицията, граничната полиция и други органи. При предишни проекти на Краун Ейджънтс създаването, обучаването и разполагането на тези екипи доведе до значителни резултати при задържането на нарушителите и имаше значителен ефект върху ограничаването на нелегалната митническа дейност.

Осъществените проекти на Краун Ейджънтс по целия свят, свързани с митниците, показваха, че когато елементите на МОЕ, за разузнаване и разследване и средствата за облекчаване на търговията са добре комбинирани, могат да бъдат постигнати дълготрайни резултати за увеличаване на приходите.

Тези органи трябва да работят заедно за предотвратяването на следните престъпления, довели до най-големи загуби на приходи:

- **Фалшив пренос на стоки**
- **Обявяване на стойност под реалната**
- **Невярно описание на товари**
- **Контрабанда**

Методите, които МОЕ ще използват, и начинът, по който те ще действат, са обяснени с повече подробности в приложение 3 настоящия проект.

Програмата ТИМС може да бъде от огромна полза при планирането на работата на МОЕ, като им позволи да се насочват незабавно към тези области, където съществува най-висок риск. ТИМС може да извършва:

- **Разузнавателна дейност**
- **Управление на риска**
- **База данни със справки и оценки на цените**
- **Контрол над преминаването на стоки**
- **База данни за претърсване**
- **База данни за задържане**

Като допълнение към нашият пакет софтуер на ТИМС в момента Краун Ейджънтс разработват нов продукт, който да спомогне за допълнително усъвършенстване на митническия контрол. Нашата система за електронен печат и софтуер е съгласувана с последните технологии за ефективно наблюдение и контрол на преминаването и движението на стоки в територията на митницата. Все още няма възможност за доставянето на тази система, но се надяваме това да стане в най-близко бъдеще. Когато това стане, ще се радваме да обсъдим вейното прилагане и да вземем решение според взаимния интерес на вдете страни. Повече подробности за тази система са включени в настоящото предложение в приложение 4.

4.9. Компютъризация на митническата дейност

Не сме в течение с техническите възможности и актуалното състояние на системата, която се използва от държавна агенция “Митници.” Разбираме, обаче, че тя се базира на интегрална общоуправителствена система за контрол на данъците, която, обаче, все още не е влязла изцяло в действие.

Системата за управление на търговската информация ТИМС съдържа поредица от основни и поддържащи функции, които могат да бъдат инсталирани и/или интегрирани към съществуващите системи. Специфичните функции на тази програма ще бъдат в помощ на ефективната работа по анализ на риска, извършван от МОЕ, както и на работата на националния оперативен център и на служителите по разследването и разузнаването. В допълнение към приложение 2 на този доклад е изложен подробен преглед на функциите на ТИМС.

В най-общ вид ТИМС е софтуерен пакет, чиято цел е да повиши ефективността на ежедневните дейности в модерната митническа служба. Той съчетава следните модули:

СИСТЕМА ЗА ДЕКЛАРИРАНЕ	МОДУЛИ ЗА САМОСТОЯТЕЛНА ИЛИ ИНТЕГРАЛНА ПОДДРЪЖКА
------------------------	--

■ Система преди деклариране	■ Система за разузнавателни действия
■ Вкарване на данни	■ Управление на риска
■ Валидиране/удостоверяване	■ Справки за цени и оценяване
■ Счетоводство	■ Освобождаване от данъци
■ Митническо освобождаване	■ Контрол на преминаването на стоки
■ ДТА	■ Складиране
■ Тарифи	■ Действия по разследването
■ Справки и процедури	■ Необходима база данни за задържане
■ Сигурност/одит	■ Необходима база данни за претърсване
■ Итатистики MIS	■ Система за ДДС

Тези модули могат да се прилагат в условията на ограничени или развити комуникативни възможности, като се използва технологията – в такъв смисъл те са отворени системи.

4.10. Разработване на механизми за сътрудничество между различните органи

Ефективният контрол, особено що се отнася до организираната криминална дейност, изисква ефективно сътрудничество и съвместни действия между различни органи за прилагане на закона (полиция, гранична полиция и т.н.). От значение е те да имат законова и оперативна възможност за сътрудничество помежду си, особено при размяната на информация, като се уважава неприкосновеността на отделните служби.

Във връзка с това ние предлагаме редица действия:

- Преглед на законовата база, за да се уверим, че няма забрани за сътрудничество и за да направим препоръки за усъвършенстване, ако е необходимо.

- Създаване на работна група, в която влизат представители от различните органи и който има за задача да създава и прилага механизми за сътрудничество.
- Създаване на проекти за меморандуми/съглашения между съответните органи, които да определят на процедурите за сътрудничество.
- Преглед на съществуващите структури за събиране, сравняване, анализиране и разпространяване на информация и секретни сведения. Изработване на препоръки за действие и усъвършенстване на тези структури и свързаните с тях системи за облекчаване на ефективната работа между органите.

4.11. Използване на кампании за информиране на обществото и ефективни връзки с обществото

Общественият имидж на митническите служби често е отрицателен. Те редовно се възприемат като официозни, корумпирани и като пречка за движението на стоки и хора. Тази публична представа е до известна степен вярно, но може да бъде и резултат от лоши връзки с обществеността.

Настоящият проект съдържа редица мерки, които имат за цел освен подобряването на ефективността на митническите служби, но и да предложи начини за информиране на обществеността за тези действия. Положителната обществена представа ще доведе до по-добро отношение от страна на хората, които пътуват, спрямо митническите служби и потенциално до по-високо ниво на сътрудничество при осигуряването на информация за митническите служби.

Във връзка с това ние предлагаме следните действия:

- Въвеждането на система за публикуване на годишните планове и доклади на митническите служби, които да описват постиженията в митниците, политиката им и бъдещите им планове.

- Създаването на отдел за връзки с обществеността, който ще дава възможност обществеността да бъде информирана за значителни промени на законодателството и процедурите.
- Развиване на умения в създаването на рекламни материали, включително полезни съобщения, брошури, информация в Интернет, съобщения до медиите и други.

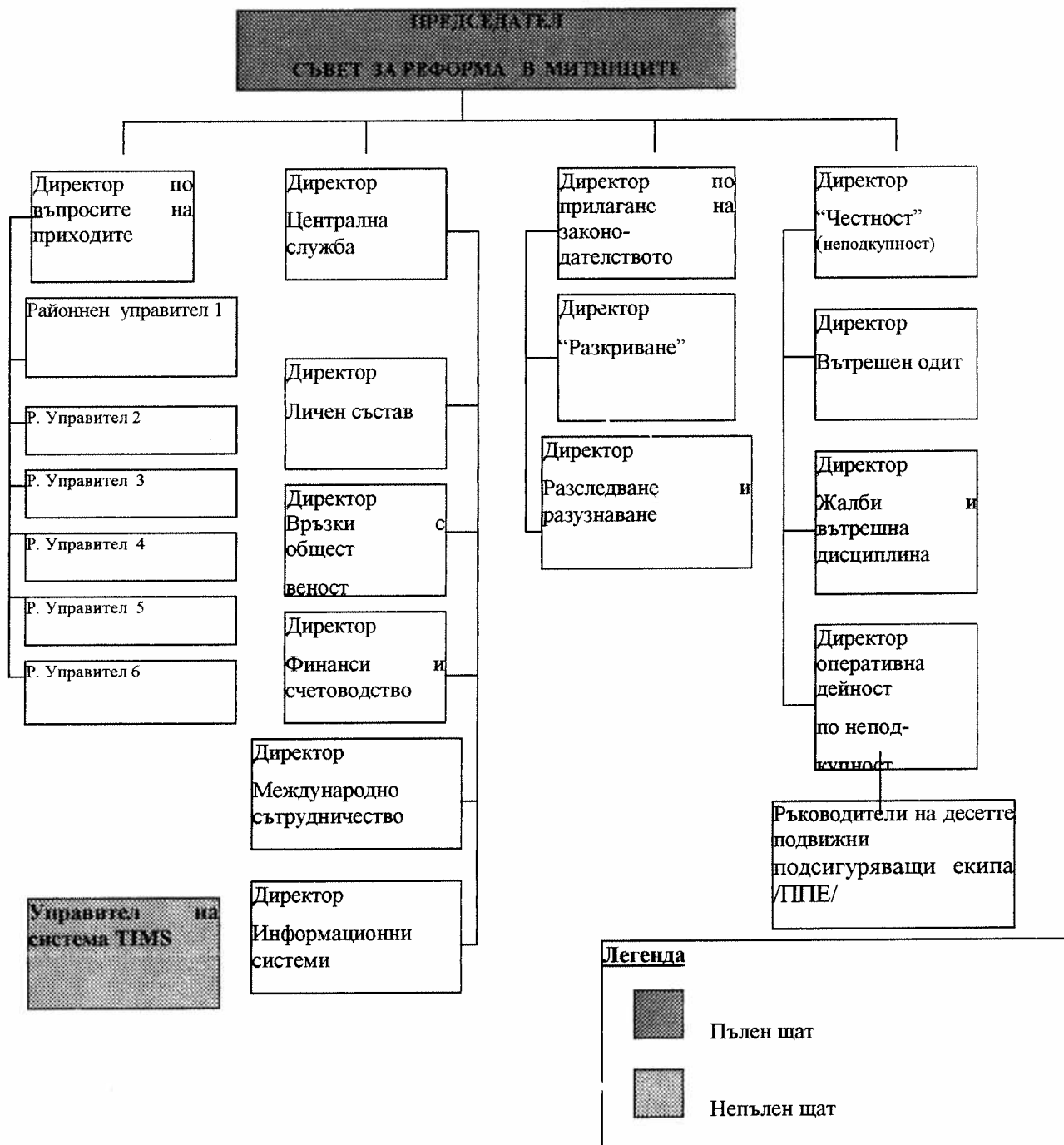
5. СРЕДСТВА ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПРОГРАМАТА

Конкретните средства, необходими за започването на работата, са изложени в приложение 1 (план за приложение). От гледна точка на необходимата степен на знание и умение, нашият екип би включил обучение в следните насоки:

- Честност и професионална етика (в краткосрочен и дългосрочен план)
- Разузнаване (в краткосрочен и дългосрочен план)
- Управленски и организационни въпроси (в краткосрочен и дългосрочен план)
- Граничен контрол и претърсване (в краткосрочен и дългосрочен план)
- Вътрешен одит (в краткосрочен и дългосрочен план)
- Експерти за инсталирането на ТИМС (в краткосрочен и дългосрочен план)
- Етични въпроси (в краткосрочен план)
- Законодателство (в краткосрочен план)
- Практическо обучение (в краткосрочен план)
- Анализ на риска (в краткосрочен план)
- Външни връзки (в краткосрочен план)

По-подробна схема на средствата и планът за прилагане ще бъдат допълнени след един по-нататъшен анализ на съществуващата ситуация. Общо взето, обаче, следната графика показва къде би трябвало да се назначат технически съветници.

56



Горната графика на организацията включваа общо 14 служби на щат (на пълно работно време). Към някои от длъжностите са прикрепени няколко съветнически поста, чиято работа ще обхваща по-кратък срок.

Като допълнение на техническите средства ние предлагаме да се назначи администратор по програмата на пълен щат, който ще притежава необходимите координаторски умения.

6. МЕТОДИ И ПЛАН ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПРОЕКТА

6.1. Общи методи и план

Уверени сме, че приемането на настоящото предложение би довело до повишаването на приходите в рамките на 12 месеца от стартирането на проекта. Бързината и степента на повишаване на приходите зависи до голяма степен от първоначалните инвестиции в човешките ресурси. Важно е да се знае, че колкото повече персонал се мобилизира по първоначалните етапи по проекта, толкова по-бързо ще бъде постигната търсената възвръщаемост. Същевременно, обаче, включването на по-голям брой персонал към началните етапи по проекта предполага по-големи разходи и по-големи загуби на средства.

Друго условие, от което зависи успешният ход на действията за повишаване на приходите, е размерът на пълномощията, които ще бъдат предоставени на персонала на Краун Ейджънтс. Предвид деликатността на този въпрос проектът предвижда различни варианти за действия, в зависимост от размера на делегираните ни пълномощия. В общи линии, обаче, е ясно, че колкото по-голяма власт е дадена на персонала на агенция "Митници," толкова по-сигурни са успешните резултати.

6.2. Етапи на работа

Ние предлагаме да се приеме следната триетапна структура за работа:

- Първи етап - начало на проекта
- Втори етап - реализация на проекта

■ Трети етап - оценка на проекта

Всеки от трите етапа е решаващ за успеха на работата и за устойчивостта на постигнатите резултати.

През първия етап ние предлагаме среща на програмния директор, програмния координатор, председателя на борда на Съвета за митническа реформа и генералния директор на митниците, за да направят подробна оценка (ревизия) на досегашната дейност на държавна агенция "Митници."

Предлагаме също провеждането на дискусии с председателя и генералния директор, както и с други ръководители, върху широк кръг въпроси, за да се преценят и съгласуват резултатите от проекта и плана за прилагането му, за да може целите на програмата напълно да съответстват на нуждите на държавна агенция "Митници."

Дейностите, уточнени и съгласувани през първия етап след това ще бъдат реализирани през втория етап.

Третият етап ще включва подробна оценка на програмата. Критериите за оценка, методологията и мерките за постигане на резултати трябва да бъдат съгласувани по време на първия етап.

Ефективната оценка на дейността ще помогне в голяма степен на държавна агенция "Митници" за отчитане на напредъка, направен по време на дейността на проекта, и ще определи бъдещите нужди.

7. ВЪЗМОЖНОСТ ЗА ВЛИЯНИЕ ВЪРХУ ПРИХОДИТЕ

Степента на нарастване и бързината, с която тя може да бъде постигната, зависи от редица условия. Те включват:

- Настоящото състояние на приходите
- Допуснатите до момента пропуски при събирането на приходите
- Плановите за предстоящи инвестиции и за развитие на държавна агенция "Митници"
- Плановите за очакваните стойности на митата

- 59
- Размерът на средствата, предназначени за повишаване на приходите
 - Границите на правомощията, делегирани на служителите по проекта
 - Воля от страна на висшата управа на държавна агенция "Митници" и Министерство на финансите да реализират програмата за реформа

Нашият опит показва, че когато има желание и когато на персонала на Краун Ейджънтс е предоставена достатъчно власт, може да бъде постигнато изключително голямо увеличаване на приходите. Нашият опит в Латвия и Мозамбик потвърждава това, а резултатите от тамошната ни дейност може да бъде прегледан в кратки бизнес бележки, изложени в приложение 5.

Бихме се радвали да дискутираме с Министерство на финансите по тази тема с цел поставянето на конкретни цели по отношение на приходите, като се имат предвид актуалните статистически данни и очаквания за бъдещето.

8. ПЕРСОНАЛ ПО ПРОГРАМАТА

8.1 Общи

настоящият проект ще изисква различни дългосрочни технически кадри, подпомагани в определени области от редица краткосрочни кадри. Представяме биографичните данни на част от предлагания от нас персонал. На този етап все още не сме определили целия необходим персонал, но информацията предложената по-долу информация дава необходимата представа за качествата на предлаганите експерти.

Важно е също така да се изтъкне, че екипът е съставен от експерти от редица страни-членки на ЕС. Посредством този подход се осигурява необходимото за добрата работа разнообразие на кадрите и се дава възможност за работа с най-добрите експерти сред най-широкия възможен кръг от човешки ресурси. Също толкова важно е да отбележим, че сме получили пълната подкрепа по този проект от британската служба "Митници и акцизи," която се ангажира да ни съдейства с редица технически средства, които ще бъдат необходими за работата.

8.2. Управление на проекта

Наш програмен директор ще бъде Браян Банкс. Господин Банкс е заместник-директор на Краун Ейджънтс. Той има повече от 20-годишен опит в служба "Митници и акцизи," по-късно като ръководител и като национален координатор на разузнаването. Преди това г-н Банкс е бил заместник-директор на британските "Митници и акцизи." Като такъв той е отговарял за персонал над 21 000 души. Една от неговите задачи е била да наблюдава реструктуриране на различните региони във Великобритания. Откакто се включва към Краун Ейджънтс, той работи почти две години в Грузия по програма за реформа на митниците, включваща създаването на митническо разузнаване и въвеждане на ФАСТ (МОЕ). Г-н Банкс работи и като съветник по оценяването, складирането, транзита и обучението. През последните 18 месеца той е съветник по митническите реформи в Централна и Източна Европа.

За поста програмен координатор предлагаме Дейвид Смит. Дейвид е работил 13 години в британските "Митници и акцизи" и четири години в програма ФАР на Европейската комисия, след което е включен в постоянния състав на Краун Ейджънтс.

Като член на отдела за координация на митническите програми към програма ФАР, Словения, Д. Смит има отлични познания по процесите на митнически реформи в страните кандидатки за ЕС. Той има значителен опит от работата си с Блу Принтс в митническите служби в ЕС и от разработването на програмни проекти, свързани с резултати от анализи на недостиг и нужди в тази област. Д. Смит е бил също и отговорен за изпълнението на проекти, включително на многостранно ниво в европейския регион, включително България, и е участвал в подробното оценяване на такива проекти.

През годините си на работа в британските митници г-н Смит се е занимавал със създаване на законопроекти, свързани със законите и подзаконовите актове, с разработване на политически стратегии и процедури, със създаване и прилагане на режими за установяване на контрол, и с управление на информационни технологии. Той е представял Великобритания на различни

международни форуми, включително и в Европейския съвет, в комитети на Европейската комисия, ООН, Световната митническа организация и Интерпол.

8.3. Дългосрочен технически персонал

Настоящият проект включва осигуряването на дългосрочен персонал от 14 души. На този етап прилагаме следните кратки професионални биографии, които само имат за цел да демонстрират широтата и качеството на опита, които предлагаме.

Директор по професионална етика и честност

Джим Уилямс. Джим е бил старши управител в британските "Митници и акцизи." При последната си работа той е отговарял за управлението на персонала и финансите на регион, включващ 1400 души персонал. Това включва лична отговорност за отдел "Развитие на човешките ресурси" (личен състав), включително поддържане на дисциплина сред служителите и управление на бюджета. Преди това той е отговарял за широк периметър разследваща и разузнавателна дейност, включително антиконтрабанда и пресмятане на товари.

Джим е отговарял и за международните връзки с националния отдел за разследване, включващо координация с много страни на двустранно равнище, и с международни организации, като Световната митническа организация, ЕС и Интерпол.

Неговият международен опит включва дейност в подпомагане на дейността на митническата администрация в Унгария, Чехия, Румъния, Армения, Грузия, Азербейджан, Виетнам и Лесото.

Ръководител на разследването/прилагане на закона

Джеф Робъртсън. В момента Джеф е ръководител на регионално разузнавателно звено в "Митници и акцизи." Той има голям опит в използването на техники за анализ на риска с цел информиране на

разузнавателни системи. Също така той е експерт по разследване и в използването на специални разузнавателни средства.

Джеф има богат опит на международната сцена, включително при разработването на Блу Принтс на Европейските митници и при прилагането им в асоциираните страни. Неотдавна, на семинар на ТАПЕХ, той направи представяне на анализа на риска и на техниките на правене на профили пред представители от асоциираните страни.

Ръководител на дейностите по професионалната етика и честност

Анди Филмер. В момента Анди работи в Албания с мисията за митническо подпомагане САМ-А, като е нает от "Митници и акцизи." Неговата работа във Великобритания включва голям опит с разполагането и обучаването на персонал за борба с контрабандата, както и опит с междуведомственото сътрудничество. Той е също така специалист по разработване и прилагане на програми за реформи в митниците в областта на персонала, одита и личния състав.

Ръководител на международния одит

Ааге Неилсен. Ааге е бил старши митнически служител в датската митническа и данъчна администрация повече от 40 години. В момента той работи за Европейската комисия към мисията за митническо подпомагане в Албания. Той има опит при митническия контрол и одит, както и в голям брой други технически области в митниците. Неговият международен опит в Европа включва Албания, Естония, Босна и Херцеговина и Литва.

Координатор по въвеждането на ТИМС

Петер Норкунас. Петер има изключителен опит в областта на данъчната реформа и на компютъризацията при събирането на данъци и такси. Той работи като професионалист в областта на информационните технологии от 1975 година и притежава задълбочени познания и опит в различните видове оборудване, софтуерни режими и техники на управление на проекти. Той има

67

редица успешни назначения по управление на проекти, управление на проблеми и бизнес анализи за редица клиенти от обществения и частния сектор в Африка, Югоизточна Азия, Северна и Южна Америка, Европа и Австралия.

Ръководители на екипите на МОЕ

Стивън Мендес. Стивън е постоянен член на екипа на Краун Ейджънтс за работа с митници, търговия и такси. Преди това той е бил служител на британските "Митници и акцизи" и е работил на летище Хийтроу по прилагане на закона и разследване. Стивън е ръководил и обучавал оперативни екипи за борба с контрабандата в Латвия като член на екипа по проект на Краун Ейджънтс. Стивън е работил и в Македония и Мозамбик по проблеми на законодателството и по управление на проекти.

Роби Хендерсън. Роби току-що приключи своята мисия за правителството на Черна гора като съветник по митниците и непрякото данъчно облагане. Работата му включваше създаване на законодателство по акцизите и обучение по одитен контрол на базата на системи.

Роби е работил близо 40 години за "Митници и акцизи" и има много добри познания в областта на митническите процедури както на оперативно, така и на теоретично ниво. Той е ръководил екипи за прилагане на закона както в митници на летищата, така и при събиране на ДДС, и седем години е бил отговорник за екипите по разследване, работещи за борба с измамите.

Питър Норли. Питър е експерт в борбата с контрабандата. В момента работи за британските "Митници и акцизи." Той има богат опит във всички аспекти на борбата с контрабандата, както на товари, така и на хора. Питър има и конкретни технически познания в претърсването на превозни средства, опит по въпросите за сигурност на служителите, в съдебни и следствени процедури и в гъвкавите методи за борба с контрабандата (FAST- MOE).

Райво Круминс. В настоящия момент Райво работи за Краун Ейджънтс като служител по обучението и оперативни дейности в Косово. Преди той е работил

за латвийската митническа администрация в близки връзки с британски и шведски служители. Той има опит във всички видове дейности на борбата с контрабандата, включително и в подготовката и обучението по борба с контрабандата. Той има задълбочен конкретен опит в правната защита на интелектуалната собственост и международен опит от работата си в Ирак и в Косово.

8.4. Краткосрочен персонал

Проектът ще изисква и определен брой краткосрочни служители. Отново Ви предлагаме персонал, който има необходимата подготовка и готовност да работи за нас.

Питър Пигдън. Питър е заместник-директор на Краун Ейджънтс. Той е работил 29 години в британските "Митници и акцизи," като последната му служба е била заместник-началник на разследванията. Той има широк опит във всички митнически процедури, както и по въпросите на управлението, и е съветвал митнически служби из целия свят по въпросите на реформата и модернизацията.

Катрайона Тейлър. В настоящия момент Катрайона работи като консултант на свободна практика в областта на създаването на теории и стратегии и на прилагането на разузнавателни структури и методи за анализ на риска/избирателност. Като дългогодишен служител в националния митнически отдел на британските "Митници и акцизи" тя има богат опит в обмяната на информация и в разработването на разузнавателни системи от работата си. Катрайона има опит и в съветването по въпроси за влиянието от въвеждането на принципи и процедури от ЕС и е била член на проекта на ФАР за митническа информация и разузнаване, подкрепящ изграждането на стандарти за информиране, събиране на разузнавателни сведения, анализи и разпространение на информация в асоциираните страни в региона на ФАР. Катрайона се е занимавала с обучаване на персонал в международна среда по оценка на риска, създаване на профили и избирателност.

65

Дейвид Бакстър. Дейвид се пенсионира миналата година след 40 годишна служба в "Митници и акцизи." Той има много добър всестранен опит в митническата работа, едновременно на оперативно, така и на теоретично ниво. В последните години той специализира международна дейност в качеството си на представител на Великобритания в редица работни групи на Европейската комисия и Световната митническа организация. През това време той отговаряше за преговорите за споразумение за митническо сътрудничество между Великобритания и Кипър, и има добри познания по проблемите на българската митническа администрация.

Дейвид отговаряше за разработването на програма за митническо сътрудничество в британските митници с бизнеса и играеше водеща роля при въвеждането ѝ както на национално, така и на световно равнище. Той е добре запознат с техниките за използване на търговска информация при анализ на риска.

Кей Бърнет. Кей е експерт по комуникациите с широк опит в прилагането и теорията на вътрешните и външните отношения. Тя е работила пет години като съветник на председателя в полицейската служба в Нотингам, политическите представители и представителите на обществото. Кей има опит в изготвянето и прилагането на ER стратегии за организации в общественния сектор. Същевременно тя е отговаряла за управлението на връзките с обществеността във връзка с публикуването на доклада на Макферсон по убийството на Стивън Лоурънс (инцидент, станал във Великобритания, който беше широко отразен в медиите). Тя има опит в управлението по време на промени и в обучаването в медийни умения.

Нейният международен опит включва работа в европейски митнически администрации по време на програмата на ФАР за митниците, където тя изготви и осъществи семинари по практически занимания и обучения в прилагането на Блу Принтс за митниците на Европейската комисия в България.

Дейвид Евънс. Дейвид има над 14-годишен опит в създаването на информационни технологии, особено в разработването и развитието на база

данни за решение, чрез използването на структурирана методология. Той ръководеше развойните екипи, които разработиха системата ДДС за остров Ман и митническите системи за правителствата на Мозамбик и Ангола. Дейвид е използвал техническите си и управленски умения при разработването на системите за обработка на пряко и непряко данъчно и митническо облагане, в частност на системата за управление на търговската информация (ТИМС) и системата за обработка на информацията за ДДС (ВИПС). В чужбина той се е занимавал с прилагането на ТИМС в Латвия и Мозамбик и на ВИПС в Замбия, остров Ман и Ангола.

Пълни биографии на изброените лица от персонала ще бъде предоставена при поискване.

9. ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

Надяваме се, че този проект отговаря пряко на нуждите на правителството на България и ще постигне конкретните цели, дефинирани в точка 2 по-горе.

Те ще бъдат постигнати чрез:

- Прилагане на програма, разработена да отговаря на конкретната уникална ситуация в България
- Използването на международни митнически експерти от висока класа, които да съветват и да контролират прилагането на програмата
- инсталирането на софтуер на ТИМС
- привличането на квалифициран и професионален управленчески екип на проекта

ПРИЛОЖЕНИЕ 2 - ТИМС

1. ВЪВЕДЕНИЕ

1.1 История

- 1.1.1 Чрез своя опит в реформа на събиране на приходи Краун Ейджънтс имат несравними умения в областта на митници и събиране на държавни приходи, давайки ни основание да предложим редица мерки свързани с поддръжката и обслужването им. Това, заедно с възможностите на информационните технологии на организацията, помогна на Краун Ейджънтс не само да развие модерно функционираща електронна митническа система, позаната като ТИМС (ТИМС), но и да поддържа операционните модули, които могат да бъдат включени в общ пакет, за създаването на пълна система за управление на системата от мита и приходи.
- 1.1.2 В своята работа по модернизирането на митнически администрации по света Краун Ейджънтс разкриха, че запазването на баланс между улесняването на търговия и защитата на държавните приходи, е изключително трудно. По тази причина ТИМС е пригоден, така че не само да повиши и подкрепи улесняването на процеса на търговия, но и да повиши оперативна ефективност на митниците чрез сътрудничество с търговците и ликвидиране на финансовите злоупотреби.
- 1.1.3 Компютъризираният процес на Митническо деклариране е относително прост. Но технологията, експлоатационните компоненти, практическата теническа помощ и подкрепата на Краун Ейджънтс правят нашия пакет на по-добър от другите алтернативи. Целта ни е да обезпечим всестранно обслужване, което се основава на участие и сътрудничество с клиента, позволявайки системата да бъде доставена не само, за да отговори на регионалните условия, капацитет за развитие и осигуряване на поддръжка, но и да повиши продуктивността и ефективността на приходния сбор и митническата система изобщо.
- #### 1.2 Модулите на ТИМС
- 1.2.1. ТИМС е софтуерен продукт имащ за цел да поддържа работоспособността на ежедневните операции на модерната Митница и съдържа следните модули

Модулите на ТИМС

Система за деклариране

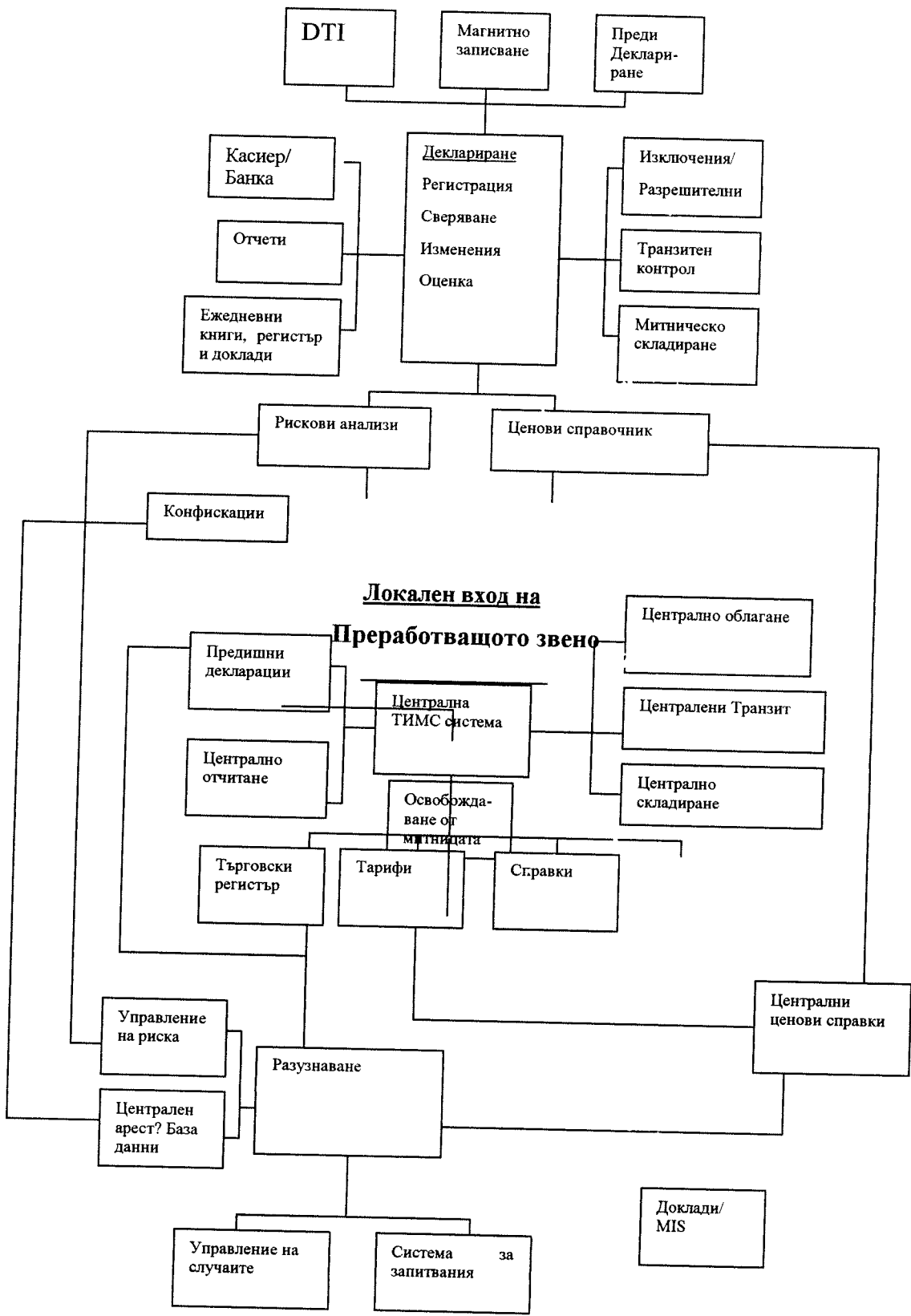
- Система за предварително деклариране
- Въвеждане на данни
- Валидизация/проверка
- Отчетност
- Освобождаване на стоки

- DTI
- Тарифи
- Справки и процедури
- Сигурност/Одити
- Статистика и MIS

Самостоятелни и интегриране модули

- Управление на оперативна разузнавателна информация
- Управление на риска
- Ценови справочник и оценъчна информация
- Управление на лицензи и разрешителни
- Транзитен контрол
- Митническо складиране
- Система за запитване
- Информационна база за конфискации
- Информационна база за обиски
- Система за ДДС

1.2.2. Модулите могат да бъдат приложени със ограничени или напреднали нива на комуникационна способност и могат да се развиват, за да максимизират ползата от появата на нови по-сложни технологии за работа в мрежа. Таблицата показва модулите и техните връзки.



20

1.2.3. Всички функции на ТИМС са структурирани, така че да използват локални и централни /регионални/ модули чрез EDI (Система за електронен обмен на данни) улеснявайки трансфер на данни. В среда, в която е възможно да се ползва широкообхватна компютърна мрежа, ТИМС може да бъде използван в разширен режим благодарение на неговата модерна двуредна структура на базата данни.

1.2.4. ТИМС използва Отворена системна технология. Стандартната платформа на базата данни е Оракъл и интерфейсът е съставен със Борландс Делфи за Уиндоус. ТИМС е съвместима със всяка UNIX или Microsoft NT програма.

2. КАКВО МОЖЕ ДА НАПРАВИ ТИМС ЗА МИТНИЦИТЕ- ПРЕДИМСТВАТА

ТИМС дава на клиентите си следните възможности:

- Поддържа и улеснява следните процеси:
 - i. ускоряване на обработване на декларациите и следователно ускоряване на освобождаването от митницата
 - ii. опростени и ситематизирани процедури и
 - iii. използване на управлението на риска и разузнаването, за да позволи свободното движение на стоки за легитимни и коректни търговци, като "взима под прицел" останалите.
- По-ефективна администрация на Митническите процедури и операции.
- Ефективно изпълнение на митническата регулация.
- Подобряване на управлението на приходите и фискален мониторинг
- Увеличение на приходите и защитата, чрез по-добро задоволяване и използване на управлението на риска и разузнавателни техники.
- Точна и навременна търговска статистика, оперативна информация и база данни за докладването според стандарта и ad hoc доклади.
- Подобряване на процеса на вземане на решения, чрез достъп до управлението и търговската информация.
- По-ефективно разпределяне на ресурсите, когато вземането на решенията е на базата на повече информация и използването на управлението на риска, за да се насочват целеви средства към зоните, носещи най- голям риск.
- Механизъм за борба с финансови злоупотреби и корупция.
- Модулирано приложение, пригодно за определен клиент, целящо задоволяване на специфичните нужди на клиента, - или комплектно решение или по-дискретно приложение.

- Софтуерната адаптивност позволява включването в други бази данни за приходите или комбинирането с друга система за данъци на Краун Ейджънтс, до комплексна интегрирана система на данъци.
- Системата може да бъде пригодена за използване на езика на клиента или по желание да бъде многоезикова.
- Системата за сигурност на ТИМС е широка и съответства на чувствителността и важността на това данните да бъдат пренасяни или съхранявани.
- Краун Ейджънтс предлага всеобхватност и гъвкавост на пакета от техническата подкрепа, за да осигури продължителна устойчивост, след като системата бъде внедрена.

3. МОДУЛИТЕ НА ТИМС

3.1. Преглед

3.1.1. Наблягаме на това ТИМС да е лесно използвана, с управление на системата базирано на Windows формат. Конфигурира се според нуждите на страната и митническата регулация, като екранът се базира на формуляри използвани от съответната митническа администрация.

3.1.2. Останалите секции детайлизират функционалността на основните модули.

3.2. Централна система ТИМС

3.2.1. Пълното изпълнение на ТИМС представлява дистрибутираща система с различни модули, опериращи върху отделни географски локализации. В логическия център на ТИМС се намира Централният процесор, който е сърцето на функциите на ТИМС. Принципните роли на централния процесор са:

- Тарифиране- то служи за създаване, определяне и управление на HS нормите на структурата и респективните предписания
- Облагане- тази възможност служи за определяне на нивата на митата и калкулиране на базите относно всяка HS норма. Освен това, архивирани данни показват стойности и промени, както и дават възможността за изчисляване на авансови ставки.
- Основни справочни таблици - обезпечава способността за създаване и управление на всички справочни норми, в съответствие с WTO или местни указания в страната, режими, Митническите процедурни норми (CPC), типовете транзакции и т.т.
- Доклади/MIS- служи за съставянето на търговски статистики, управление и ad hoc аналитично докладване.

72

- Анализи на предишни декларации - пълен архив с историята на всички отделни документи (SAD - единни административни документи), които могат да бъдат търсени, подредени или анализирани.
- Сигурност- поддържа и контролира архива на активността на всички имена на упълномощени потребители.
- EDI- служи за създаването и определянето на EDI правила и процедури от/към модули и структури на ТИМС, в триредна система, например статистическа служба и PSI (предварителни инспекции на стоки) служби.

3.3. Локалната обработка на ТИМС

3.3.1 Локална обработка на ТИМС представлява модул, създаден за улесняване на работата на звено за обработка на декларации, и в същото време да осигури ефективен контрол върху всички документи.

3.3.2 Модулът за обработка на декларациите осигурява обработване на SAD (единни административни документи), или еквивалент, за нуждите на всички приложими режими. ТИМС предлага на потребителите цялата функционалност, която обикновено се свързва с Митническата обработваща система, а тя съдържа:

- Вкарване на данни- Тимс може да обработва Вносни/Износни/Транзитни декларации, независимо дали чрез ръчно въвеждане на данни, Директно въвеждане от търговеца (DTI) или от трета страна като PSI (предварителна инспектираща компания) компанията или декларатор. В допълнение, ние имаме и способността да поместваме електронни декларации в Интернет.
- Валидизиране на данните- позволява сверяване на документи на екрана от отделен служител преди процедурата да бъде приключена, както и потвърждава правилата за сверяване на документите.
- Калкулиране на митата и налозите- Системата автоматично калкулира митата и другите налози на всяка транзакция на базата на приетата стойност, класификацията на стоките и митническия режим/процедура. Калкулацията на митата и налозите включва и отчита и всички облекчения или уточнения, които могат да се приложат при специфични продукти или вносители/износители.
- Квитанция за налога- системата може физически или електронно да издаде бележка за плащането на търговеца.
- Средства за плащане- Има възможност да бъдат приети или записани различни варианти на плащане направени от търговеца или преводи по сметка.
- Издаване на квитанция- като част от процеса на плащане системата може да издаде електронна или физическа квитанция за плащането.
- Анализи на риска- Това е част от модула за управление на риска, който е подробно описан в секция 3.7. Той подбира декларациите, които да бъдат разгледани от митническите длъжностни лица, за да предприемат действия основаващи се на критериите за риск.

- Архив на залавяния/нарушения/конфискации - Действията предприети от длъжностните лица, като резултат от рисковия профил по тяхно усмотрение, ще бъдат регистрирани и резултатите детайлизирани. Ако се разкрие нарушението или се извърши конфискация, доклада за действията ще бъде съхранен в База данни за конфискации на ТИМС- виж секция 3.10, която следва.
- Освобождаване от митницата- ТИМС издава сертификта за освобождаване на стоки от митницата на декларациите, които отговарят на необходимите контроли и процедури в системата.
- Администрация- в локалната система за деклариране се съдържат и някои административни средства:
 - i. Сигурност- поддържа архив на активност на всички оторизирани потребители.
 - ii. Отчетност- ТИМС предлага пълни он-лайн средства за съхраняване на сбора от мита и налози по индивидуални сметки и актулните плащания на мита и налози направени от Вносителя/износителя. Тези средства предлагат отличен контрол и възможности за съпоставяне, за да осигури това че актулните приходи рефлектират очаквания сбор.
 - iii. Доклади/MIS- Локалните доклади предлагат пълни данни, включващи съпоставка на мита, информацията за обработени данни, време необходимо за обработката, както и количеството и ефективността на инспекциите.
 - iv. Контрол/мониторинг на нивото на услугата-позволява наблюдението на транзакции и произвежда доклади за продължителността им и алармира отново за просрочването им или необичайното им времетраене.
 - v. Локален анализ на риска и докладване- възможността да постави, наблюдава и запише резултати от локалните рискови профили.
 - vi. Изменение на транзакциите- позволява оторизираните потребители да променят SAD информацията, когато чрез рисков профил или от длъжностното лице са установени несъответствия в декларацията. Това ще доведе до рекалкулация на митата/таксите касаещи несъответствието. Издава се нова квитанция, ново плащане и процес на приемане.
 - vii. EDI -позволява създаването и определянето на EDI правила и процедури за/от централната ТИМС система

3.4 ТИМС - Транзит

- 3.4.1 ТИМС Транзит беше създаден, за да записва наблюдава и контролира транзитния трафик, като осигурява бързина на придвижването на законни товари, независимо дали движението ще е извън или в рамките на държавните граници. Използва се традиционна обработка, комбинирана с реална, евтина, електронна пломбираща машина, която позволява не само за сверяване на документи но, но и по-важното физическото сверяване вследствие от сигурността на пломбирането. Подходът осигурява предотвратяване на голяма част от възможностите за измама от страна на некоректните търговци.
- 3.4.2 Функционирането на системата съдържа следните елементи:

74

На входа

- Записва транзитните преминавания в рамките на SAD или TIR формат
- Калкулира номиналното мито в съответствие с местната нормативна база.
- Приема и записва всяко гарантирано плащане или разрешава транзит чрез гаранционна сметка.
- Издаване на електронна пломба за поставяне върху физическата пратка.

На изхода

- Записва изходните документи за транзитните преминавания - ако широкообхватната компютърна мрежа съществува, ще се осъществява он-лайн съгласуване.
- Записва и валидира цялостта на електронната пломба
- Освобождава гаранцията при задоволително преминаване.

Администриране:

- Съгласуване на записаното на хартия с подготвените пломби.
- Управление на гаранционния механизъм.

3.5 Митническо складиране с ТИМС

3.5.1 Този модул е създаден, за да помогне на митницата за контрола и наблюдението на стоките извън и във митническите складове. Функционалните му параметри съдържат:

- Поддържа протоколи на всички надлежно оторизирани митници, съдържащи детайлна информация за компанията собственик, пълномощия и датите им, граници на гаранциите, ограничения в дейността им и т.н
- Протоколира и обработва SAD транзакции на вход и изход в склада от всички типове режими, включително вход и изход от митническия склад за стоки, предназначени за местно ползване, реекспорт, временен внос и т.н, и калкулира митата по всяка транзакция.
- Поддържа архив за платимите мита и извършените плащания от всеки склад.
- Води на ведомост складовата наличност, за да покаже всички транзакции към и от склада на митницата, плюс стоките "използвани" или "произведени" в случай на производствени митнически складове, организиран според нормите на HS

3.6. **Управлението на система за издаване на разрешителни и лицензи на ТИМС**

3.6.1. Основните функции на системата за издаване на разрешителни и лицензи са:

- Регистриране на молба за инвестиционен лиценз
- Подтвърждава молба за инвестиционен лиценз
- Одобрява молба за инвестиционен лиценз
- Издава приложение за артикули, за които е издадено разрешително
- Изготвя доклад за изискване и издаване лицензи
- Създава пълно или частично разрешение за нов или вече съществуващ артикул.
- Утвърждава разрешението.
- Одобрява разрешението.
- Издава сертификат.
- Изготвя доклад за изисквани и издавани разрешения.

3.7 **Управление на риска- на ТИМС**

3.7.1 Основната цел на този модул е да разпознава декларациите, които носят потенциален риск за Митницата, а също така и да осигури на оперативните работници данни за "Заподозрени и рискови обекти". Изпълнението може да се осъществи и във връзка с локалния или централен процесор на ТИМС или с вече съществуващата система на Митниците.

3.7.2 Общо казано, Модулът за управление на риска предлага следните средства:

- документиране на установения риск
- определяне на контролните параметри
- Определяне и записване на критериите за риск
- определяне на инструкциите и необходимите действия впри откриване на риска
- изготвяне на доклади за заподозрени и рискови обекти;
- автоматичен подбор на високорискови пратки
- записване на целевите действия и резултатите
- наблюдение/одит на предприетите действия
- оценка на ефективност
- преоценяване на определени и избрани групи

- 3.7.3 Значително предимство на модула за Управление на риска на ТИМС, в сравнение със съществуващите системи, е че определянето на рисковите профили е интуитивно и не изисква потребителите да имат сериозни способности при компютърното програмиране. Профилите на ТИМС са така създадени, за да се употребяват в Windows среда.
- 3.7.4 ТИМС поддържа архив на броя на транзакциите, които са били подбрани като съдържащи риск и резултата, който се изпълнява вследствие от тяхната селекция. По този начин може да се наблюдава използване на рисковите профили и тяхната ефективност за предотвратяване на забранената търговия или при увеличаване на приходите и да се осигури по-ефективното определяне на рискови обекти.
- 3.7.5 Управлението на риска, което предлага съответният модул на ТИМС може да бъде свързан с Модулите за Оперативна разузнателна информация и с Модула за Съпоставяне на цени, и се създава силна интегрирана система от взаимосвързана оперативна информация, която позволява непрекъснатото подновяване на данни за определяне на риска. Всичките профили, създадени като резултат от тази информация и могат и да бъдат валидирани и системата осигурява постоянна информация за тях на базата на реални транзакции.

3.8 Оперативна информация - Разузнаването на ТИМС

- 3.8.1 Системата осигурява ефективен механизъм за управление на оперативна разузнавателна информация, обработване и анализиране; определяне на риска, както и местно и национално разпространение на данните. Модулът осигурява механизъм за подобряване на координацията на митническите операции, за да осигури по-ефективното определяне на ресурси и тяхното използване
- 3.8.2 Софтуерът е разработен за нуждите на реформираща се митническа администрация, но по-специално за нуждите на новосъздадени или развиващи се разузнавателни и разследващи звена. Може да бъде инсталиран самостоятелно или да се комбинира с модули за Управление на риска и съпоставяне на цените. Системата поддържа нуждите на организацията, и помага за по-ефективното използване на разузнаване и ресурсите.
- 3.8.3 Модулът за оперативна информация е предназначен за нуждите на Митническата организация. Той и особено лесно използваем и осигурява:
- уреди за събиране, съпоставяне и съхранение на оперативна информация в структуриран и сигурен начин. Информацията, която може да бъде съхранена съдържа:
 - i. обекти- компании, хора, сухопътни превозни средства, плавателни съдове, самолети и контейнери;
 - ii. -връзки между обектите
 - iii. -проишествия и инциденти;

77

- iv. оперативна активност и резултати;
 - v. посещения и проверки;
 - vi. определени рискове
- средство за маркиране на обекти;
 - аналитични уреди за определяне на измами и рискове
 - оперативна работа по отделни случаи;
 - управление на информация, т.е. търсене, съпоставяне, извличане и представяне;
 - аналитическо планиране и
 - сигурна среда за работа с чувствителна информация

3.9 Ценовите справки на ТИМС

- Базата данни за Ценови справки е предназначена да обслужва операциите с редица групи вътре в митническите организации в борбата срещу измамите при оценките, включително тарифи, одит, входна обработка, разследване и екипи срещу контрабандата. Това се постига чрез редица основни функции, изброени по-долу и съдържат:
- Протоколиране на информация, включваща цени и други стойности описани в фактури или друг справочен формат. Системата може да бъде пригодена за получаване на информация през интернет интерфейс.
- Способността да се категоризират продукти в тарифната структура /виж секци 3.4 доду за пример/. Системата позволява добавяне на описания на продуктите за по-точното определяне на спецификациите на даден продукт. Този метод позволява сравнения на подобни продукти.
- Способността за сравнение на цените на основните видове стоки, и особено на ниво определени продукти. Това може да бъде извършено или на входната митница на фактурираната стока или чрез бързото сравнение на цената на стоката на място.
- Съхраняване и сравнение на други стойности, като например фрахта и застраховка спрямо определени продукти и страни на произход.
- Способността да се изберат определени основни параметри, на базата на които да бъдат сравнени цена, фрахта и застраховка: например страна на произход, определен продукт, серия продукти или обобщена стока.
- За да осигури безпристрастна съпоставка, системата отчита не само държавата и продукта, но други важни фактори като тегло, опаковка, количество и валута.
- За да осигурява точност и надеждност на съпоставената информация, системата изчислява промени във валутния курс, по този осигурявайки че промените в цените не се дължат на движения в обменните курсове на валути.
- Средство за поставяне на границите на позволени изменения. То алармира когато декларираните цени са извън предварително приетите рамки.
- Ключови статистически показатели, които помагат да се реши дали дадена стойност или цена е приемлива.

78

- Системата осигурява възможността да се категоризира надеждността на информацията, селектира стойности, които да бъдат въведени в статистическата калкулация и определя сроковете на валидността на цените.
- Възможности за съхранение на снимки, спецификации и оперативна информация за продуктите.
- Мощно средство за търсене на стоки и продукти в компютърния архив. Това само по себе си помага за най-точното определяне на класификация за продуктите.
- Автоматично показва вносители, заподозрени в деклариране на по-ниска стойност.

3.10 База данни за конфискации

3.10.1 Конфискациите и разпознаването на нарушения са директен резултат от оперативната активност. Протоколирането и анализирането на такава информация на локално, регионално или национално ниво е неоченимо за разузнаването, разследването, групите срещу контрабандата, администрацията и управленският персонал в Митниците и съдържа:

- по-ефективни конфискации и управление на нарушенията
- проверките на заподозрени
- определяне на тенденциите и рисковете; и
- водене на статистики

3.10.2 Базата данни на ТИМС за конфискациите е създадена, за да обслужва следните действия :

- Възможността да се протоколират, управляват и извличат подробности за конфискации и престъпления;
- Следене на възможностите за протоколирани действия и резултати получени между датата на ареста и крайното наказателно преследване.
- Гъвкави средства за съпоставяне и анализиране на информацията спомага при идентификацията на тенденциите и рисковете; и
- Статистика, т.е. номер на конфискацията/стойност/тип/ мито събрани от отдела, пунктове региона и др.

3.11. База данни за обиски

3.11.1. Базата данни за обиски на ТИМС дава възможности за регистриране, управление и анализ на информация, свързана с оперативната активност проведена на кораби и самолети. Софтуерът е създаден за нуждите на оперативните служители, особено екипажите по претърсването и групите срещу контрабандата, може да бъде използвана също и в помощ на служителите от разузнаването.

3.11.2. Системата може да бъде инсталирана като самостоятелна или като част от системата на ТИМС, и съдържа следните възможности:

- уреди за събиране, съпоставка и съхранение на следното:
- обща информация и специфицирана информация отнасяща се за кораби и самолети;
- пътни подробности
- подробности за товара, пътниците и екипажа;
- подробности от обиските
- подробности за престъпленията, и
- определени рискове.
- създаване и разпространение на доклади за обиски; и
- създаване и разпространение на индекс на обиски, скривалища и индетифицирано пространство.

3.12. Система за запитвания

3.12.1. Тази система осигурява възможността да се протоколират, управляват и търсят вътрешни или международни запитвания. Създадена е предимно като административен уред за международни или вътрешни офицери за връзка, които могат еднакво да бъдат използвани от длъжностни лица от Разузнаването или Разследването.

3.12.2. Предназначението му е осигурява административни мерки за ефективното управление на запитвания свързани със заподозрени във или извън страната, случаи или произшествия, с подобряване на сътрудничество между вътрешни и външни служби. Дава възможност за:

- протоколиране на подробности от изискващата служба или службата извършваща запитването;
- протоколиране на подробности за причината за запитването- т.е. подробности за подозрения, определения риск, случаи и произшествия;
- протоколиране и търсене на свидетелства и информация записана по време на запитването;
- протоколиране на цялата кореспонденция и телефонни разговори, свързани със запитването;
- определя дати за докладване и допълнителни действия, както и изисква от потребителите определени действия.
- Регистрира и свързва отговорите и резултатите; и
- Съставя статистика- т.е. типове риск, произход на запитвания от агенцията и в страната, посоката на запитване и крайния резултат.

4. ПОДКРЕПА И ПОДДРЪЖКА

80

Заклучение

- 4.1.1. Нашият подход е да помогне за развитието на нашите Клиенти.
- 4.1.2. Според нас софтуерът е само част от това, което е необходимо за подобряване на на Митническите операции. Ние ще осигурим и това персоналът да бъде напълно подготвен да извлече най-голяма полза от компютърните възможности. Това не се изчерпва с подготовката в ползване и администриране на компютърната система. Това означава и инструктиране в областите, като Разузнаване, Анализ на цените, Съставяне на рискови профили, за да могат те да започнат да дават резултати и увеличени приходи в най-краткото възможно време.
- 4.1.3. Нашите иструктори имат митнически опит и те ще съставят такъв помощен пакет, който ще е напълно подходящ за обстоятелствата и предизвикателствата на всеки индивидуален Клиент.
- 4.1.4. Обучение и изпълнението на ТИМС вървят ръка за ръка, и нашият подход изисква пълна активност от страна на Клиента, докато това е необходимо и договорено.
- 4.1.5. Нашият ангажимент с развитието на нашият Клиент се демонстрира също и от подхода към продължителна поддръжка на системата. Ние осъзнаваме важността на продължителната подкрепа за системата, която ще изпълнява ключова функция за правителството на страната. Системата трябва да има възможност за разширяване и да бъде адаптирана при промяна на обстоятелствата или когато изискванията на Митницата станат по-сложни.
- 4.1.6. По тази причина, за разлика от други достазчици на софтуер, ние сме щастливи да съставим пакет от технологичен трансфер, който може да съдържа и системните кодове под лиценз за клиента. Пакетът ще бъде подсигурен с техническа програма за обучение за администратори на Бази данн и дизайнери на Софтуер. Това обучение има за цел да осигури, това че нашият Клиент може, ако поиска, самостоятелно да поеме поддръжането, обслужването и бъдещото развитие на системата.
- 4.1.7. При всички случаи Краун Ейджънт винаги ще предложи дългосрочни Помощни услуги и опреснителни програми за обучение, които ще дадат сигурност, за това че инвестицията на Клиента ще бъде винаги защитена и използвана в оптималният и капацитет.

ПРИЛОЖЕНИЕ 3 - РОЛИ И ОТГОВОРНОСТИ НА МОБИЛНИ ЕКИПИ

1. ВЪВЕДЕНИЕ

Подразделението Антиконтрабанда и събиране на приходите е съществен компонент от ефективната и модерна Митница или Служба за приходите.

Разпознавайки икономическите изгоди на свободния пазар и с оглед на придържането към правилата за приближаване на Световната търговска организация, правителствата по света вземат мерки за намаляване на търговските бариери и старомодните и бавни Митнически процедури. Тези мерки, докато помагат на търговията, могат и да имат ефект на сериозно ощетяване на правителствените приходи от контрабандисти и безскруполни търговци възползващи се от намаляването на контрола.

Много правителства претърпяват значително намаляване на постъпленията поради добре организирано и систематично укриване на приходи. Проблемът пред властите е нуждата да намерат баланс между изисквания на защитата на приходите и нуждите на свободния пазар, заедно със стесненият бюджет и ограничени ресурси за защита на приходи.

Подразделението работи заедно с останалите подразделения, които предлагаме, за способства успешното разрешаване на проблемите на улесняване на търговия и защитата на приходи.

Службата по приходи трябва да бъде способна да разтърне ресурсите си там където са нужни и да бъде сигурна, че разгърнатото подразделение ще работи по квалифициран, ефективен и честен начин. Служба по приходите трябва да се движи отвъд традиционния начин на работа с фиксирани служби и да използва обучени специалисти, способни да се борят с организираната контрабанда и други измама отвъд възможностите на неспециализираните части.

Краун Ейджън разработиха уникален подход, където специалистите на Краун Ейджънтс работят заедно със съответните служители, едновременно на оперативна и управленска равнище. Краун Ейджънтс вярва, че това близко сътрудничество, на висока и ниска оперативна работа на ежедневна равнище, създава доверие и продължителен, устойчив успех. Комбинация от обучение и пряко оперативно участие, чрез специалисти с доказана репутация в разследванията на финансови престъпления, е приложена със приходни служби по цял свят и прави уникалния подход на Краун Ейджънтс толкова успешен в приходната реформа и модернизация.

2. ЦЕЛТА НА МОБИЛНИТЕ ЕКИПИ

Целта на подразделението е, на първо място, да увеличи приходите за Службата по приходи и да прокара климат на съгласие сред служителите, търговците и вносителите чрез:

Разкриване на случаи на контрабанда и други приходни престъпления- подразделението присъства на границите, пристанищата второстепенните зони, неконтролираните граници и други зони на приходен риск, за да разкрие случаи на контрабанда и други приходни престъпления. Също като при Разследващата част те разработват модели за приходни престъпления с цел разкритие на организирани, широкомащабни престъпления. Подразделението задържа, запитва и търси, за да разкрие контрабанда- всичко това се прави с използването на модерни умения по управление на риска и разузнавателни техники.

Разработване на разузнаване свързано с приходните престъпления. Развиването и управлението на разузнаването е ключът към успеха на борбата с приходните престъпления. Правилното разузнаване осигурява успешна интервенция на групата за разпознаване на измамите, залавяне на контрабандата, и предприемане на действия срещу нарушителите.

Разпознаване на корупцията - въпреки, че не е първостепенната роля на подразделението, ключова част от функцията му е в разпознаване на корупцията в митническите и приходните служби. Корупцията е една от важните причини за неуспех и загуба на постъпления. Подразделението заедно с разузнаването, вътрешния одит, професионалните стандарти и полицейски служби, разследват сличителите на приходната служба, които участват в обработването на транзакции, при които има подозрения за приходни престъпления и където има подозрения за незаконни връзки със чиновници. Звеното за Борба с контрабандата присъстват на границите и рисковите зони и придобиват добър познания на рисковете за персонала различните места.

Провеждане на планови операции- Заедно с разследващите групи, Разузнавателното подразделение и други полицейски служби, като полицията и гранична полиция, подразделението планира операции за разкриване на престъпления, търси доказателства и контрабанда, и предприема действия срещу престъпниците.

Подготовка на случаите за съдебно преследване- Краун Ейджънтс смятат, че служба по приходи може да бъде истински ефективна, само ако правителството и за обществото имат доверие във възможностите и провежданите реформи в тези служби. Освен това, за да има траен ефект в търговски кръгове, делата срещу престъпниците трябва да стигнат до съда по възможно най-професионалния начин. Въпреки, че Краун Ейджънтс могат само да бъдат съветници, консултантите на Краун Ейджънтс в подразделението имат водеща роля в осигуряването на бърза и професионална подготовка на делата.

Помощ при разследването на престъпления- подразделението работи със следователите и други разследващи длъжностни лица.

3. СЪСТАВ И МОБИЛИЗАЦИЯ

Водени от консултантите на Краун Ейджънтс, групите ще получат и теоретични и практически инструктаж за модерно управление на риска, търсене и разузнавателни техники преди оперативната мобилизация.

Философията на Краун Ейджънтс при мобилизацията на екипите набляга на сътрудничество между всички участници в правоохранителни действия. Митническите и приходни престъпления не могат да бъдат прекратени самостоятелно и затова групите трябва да успешно участват в борбата срещу тях като се сътрудничат. Подходът на Краун Ейджънтс изисква близко сътрудничество между разследващите групи, групите противодействащи на контрабандата и останалите правоохранителни служби и използването на разузнавателни техники и управлението на риска. Мобилизацията на Краун Ейджънтс в различни държави като Мозамбик и Латвия, в партньорството между приходните власти в тези страни, доказва, че това е най-доброто при използването на ограничени средства. Тази техника е имала множество успехи срещу организираната контрабанда и престъпници, извършващи престъпленията срещу службите по приходите.

Мобилните екип използват модерни техники с доказана ефективност при операциите. Техниките съдържат:

Управление на риска- този процес помага всеки друг процес и е от ключово значение за създаването и мобилизация на мобилните групи. Той е и основата на повечето митнически операции, и основата за ефективното използване митнически ресурси. Процесът на разработване на рискови профили и прилагането на контрол на базата на риска е описан в общата част на това предложение.

Умения при търсене - членовете на мобилните екипи ще бъдат инструктирани и могат да използват в работата си техники, необходими за ефективното и безопасното търсене на контрабанда. Техниките включват това, как и къде да се търси, задаване на въпроси и умения за наблюдение, подробно разглеждане на документи, определяне на измами, техническа помощ в търсенето, съхраняване на доказателства и въпроси за безопасността на труда.

Разузнаване - Оперативна информация, източници, събиране, съпоставяне, анализи и разпространение. Като вече е упоменато, ефективното управление на разузнаване прави възможно ефективното управление на риска. Тези умения са неразделно свързани и екипите на Краун Ейджънтс създават и поддържат системите и процедурите за осигуряване на ефективно управление на разузнаването. Краун Ейджънтс могат да създадат разрешение, които задоволяват нуждите, способностите и бюджета на Службите по приходите. Системите за получаване, оценяване, протоколиране и използване на разузнавателната информация могат да бъдат скромна, "хартиена" система до сложна компютъризирана система като тази на Краун Ейджънтс- системата ТИМС.

Координация- Според Краун Ейджънтс няма институция или държава, която сама да се бори срещу организираните приходни престъпления. Престъпниците се кооперират извън границите, за да постигнат целите си. За да им противодейства успешно Разследващото подразделение трябва да направи същото. Краун Ейджънтс подчертават нуждата от сътрудничество с други местни и национални правоохранителни служби, както и създаването на системи за сътрудничеството през националните граници и с международни служби като Интерпол и Световната митническа организация. На оперативен ниво, Разследващото подразделение осигурява тясно сътрудничество и координация с други подразделения, планиране и осъществяване на съвместни операции, и обмен на информация.

4. ЗОНИ НА МОБИЛИЗАЦИЯ

Мобилните еипи действат предимно в първостепенните и второстепенните митнически зони. Преди всичко екипите координират своите операции при първостепенните гранични пунктове.

Силата на подразделенията е гъвкавостта. Екипите не действат в точно определени работни часове на границите, но винаги и навсякъде, когато това се изисква на от Управлението на риска и Разузнаването - през деня, през нощта и почивните дни. Видът на работата и местоположението са не предсказуеми.

5. ПЕРСОНАЛЪТ

Нивото на персонала за ефективната работа на мобилните екип трябва да бъде обект на бъдещо обсъждане с Клиента. На този етап, ние бихме имали предвид двама служители на Краун Ейджънтс във всяка мобилна група. Това разпределяне може впоследствие да бъде разгледано с развито на програмата, както и създаването на повече мобилни екипи с по един представител на Краун Ейджънтс.

Като предположение, ние бихме предложили създаването на 5 мобилни екипи, с общо 10 служителя на Краун Ейджънтс, които да се разпределят, така че да осигурят пълно обучение за местните служители. Дългосрочната цел ще бъде създаването на 5 мобилни екипа със същия брой външни консултанти.

85

ПРИЛОЖЕНИЕ 4 - ЕЛЕКТРОННО ПЛОМБИРАНЕ ПРИ ТРАНЗИТ И СОФТУЕРНА СИСТЕМА

Предотвратяване на измамите при транзитното преминаване

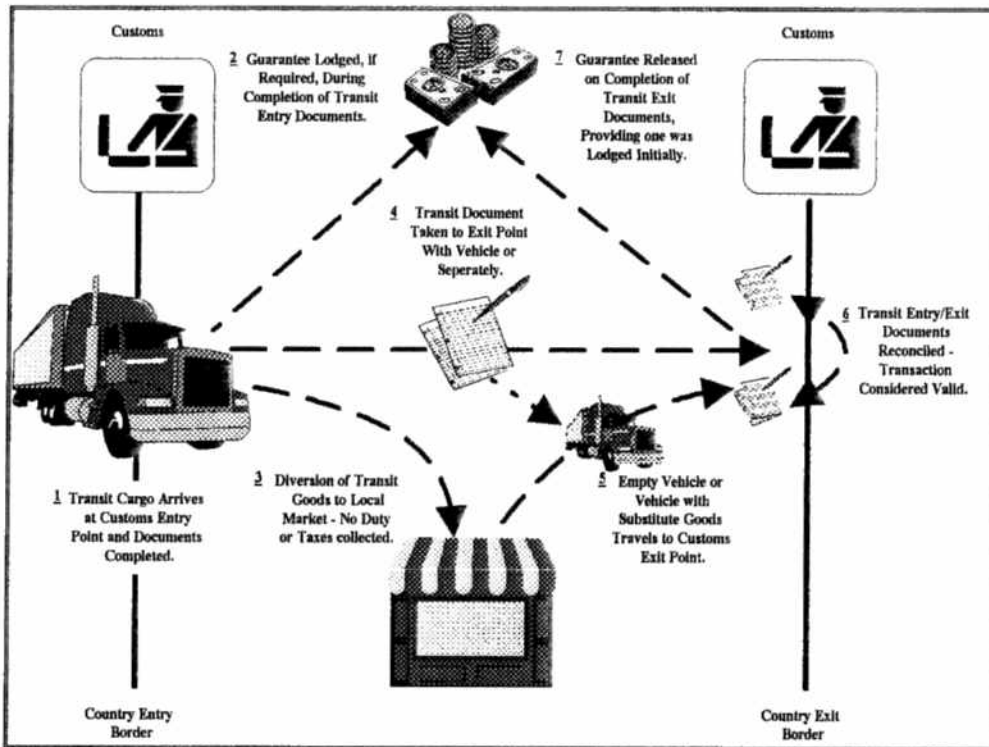
Предизвикателството

Измамите при транзитното преминаване са проблем на много митнически администрации. Измамите се състоят от отклоняване за вътрешна употреба в страната на стоки предназначени за транзит в друга държава (виж диаграмата долу, която представлява графическо изображение на видовете измами при транзитно преминаване). Това може да рефлектира не само върху значително загуби в правителствените приходи, но и може да нанесе удар срещу местно производство и вътрешната търговия. Транзитното отклоняване е пагубно за икономиката и е социален удар, но освен това представлява избягване на ограничения и забрани.

Множество администрации са положили усилия за разработването на нови транзитни процедури и системи (включително и с използване на технологии), но те са концентрирани предимно върху бързото сверяване на вносната и износна документация, и освобождаване на гаранции. Целта на Митническия контрол на транзитния трафик е да осигури това, че физическите стоки напускат страната, но опита показва, че по различни причини, простото сверяване на документи не гарантира това. Въвеждане на система за гаранционни плащания осигурява сигурност за постъпления там, където не могат да бъдат предоставени доказателства за износ, но това дава малко защита срещу корупцията след служителите на границата.

Други алтернативи за справяне с проблема са скъпоструващи схеми за проследяване, които изискват големи инвестиции в инфраструктура и други разходи. Такова разрешение не е подходящо за тепърва модернизираща се и реформираща се Митническа администрация.

Примери за транзитно отклоняване на стоки



1. Транзитните стоки пристигат на входната митница и документите се оформят
2. Плаща се гаранцията, ако е необходимо
3. Стоките се отклоняват към местния пазар без заплащане на мита или налози
4. Транзитните документи се носят на изходната митница с превозното средство или отделно
5. Празно превозно средство или натоварено с други стоки пристига на изходната митница
6. Транзитните документи (вход/изход) се сверяват и транзакцията се смята за легитимна
7. Освобождава се гаранцията при приключване на транзитните документи, ако тя е платена.

Разрешението

Има две основни изисквания за ефективен митнически контрол върху транзитни стоки. Митницата на първо място се нуждае от система за идентифициране на транзитните движения, които не са извършени, и на второ място от способ за бързо идентифициране на това дали съдържанието на превозните средства пристигащи на изходния граничен пункт е променено по време на транзит.

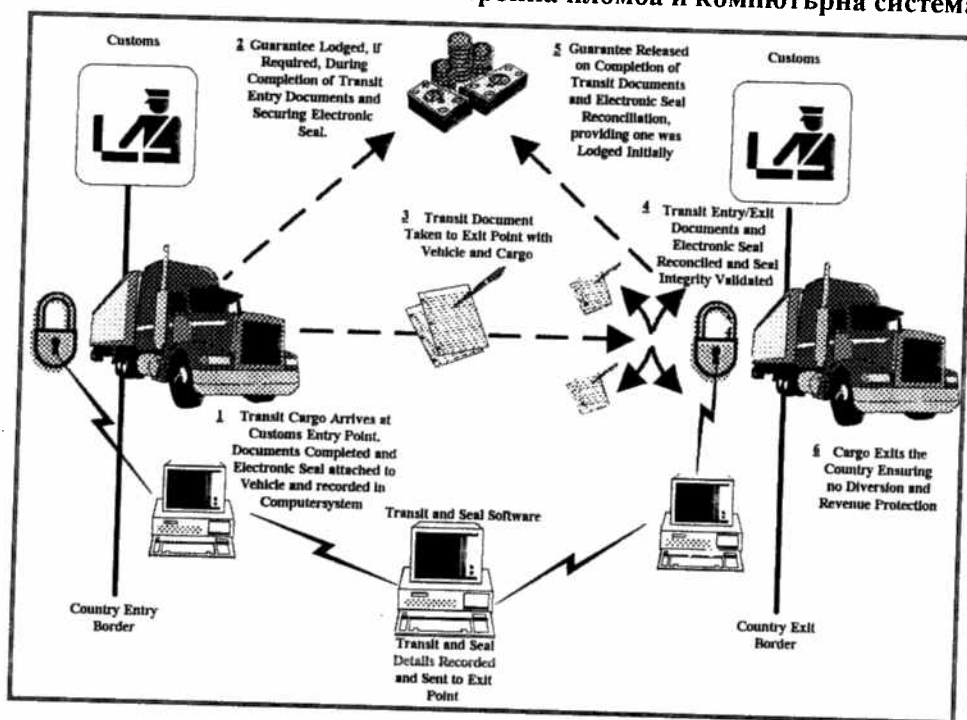
Краун Ейджънтс има несравним опит в митнически и приходни въпроси. Техните консултанти имат пряк опит в работа по проблемите на ефективния транзитен контрол. Заради опита си и техните разработки на митническата информационна технология, те сега могат да предложат модерна система за транзитен контрол, която не само е готова да изпълни административните изисквания, но

87

по-важното - да осигури средство за реален и ефективен контрол за предотвратяване на транзитните отклонения.

Разрешението представлява Транзитна софтуерна система, която се използва за администриране и наблюдение на транзитната документация, както и и допълнителен електронен уред за пломбиране, които заедно подsigуряват начин за сверяване на документите с физическия товар. Електронната пломба, която се поставя на превозното средство при внос (или при разтоварване във митническия склад) осигурява незабавно сигнализиране за какъвто да и бил опит за отваряне от страната на служителите на изходния пункт или по маршрута. Традиционните метални пломби и пломбите за еднократна употреба също изпълняват тази функция, но електронната пломба позволява изпълнението на множество други митнически процеси благодарение на информацията, съхранявана върху пломбата.

Пример за използването на електронна пломба и компютърна система



1. Транзитните стоки пристигат на входната митница. Документите се оформят и електронната пломба се поставя на превозното средство и това се записва в компютърната система
2. Гаранционната сума се заплаща, ако е необходимо, и пломбата се запечатва
3. Транзитните документи съпровождат превозното средство и стоката
4. Транзитните (вход/изход) документи и електронната пломба се сверяват и цялостността на пломбата се проверява
5. Освобождава се гаранцията при приключването на транзитните документи и сверяване на електронната пломба
6. Стоките напускат страната без да бъдат отклонени и без загуба на приходи.

Метод на поставянето

На изходния пункт електронната пломба се поставя на превозното средство и е заредена с необходимата информация за съдържанието му, чрез използването на статични или преносими електронни скенери. Веднъж активирана информацията за транзитното движение може да бъде предадена на изходния пункт. Това не само предлага предварително известяване за очакваното пристигане на транзитен товар, но предлага и прозрачност, която може да възпре корупцията.

По време на транзитното преминаване пломбата на превозното средство може отново да бъде сканирана от разстояние от мобилен екип, който се уверява, че превозното средство правилно се движи по маршрута си и че пломбата е цяла.

При пристигане на изходния пункт пломбата отново е скенирана и данните въведени в компютър. Ако пломбата не е била подправена, транзитното преминаване може да бъде завършено и гаранцията освободена. Ако по някакъв начин пломбата е била подправена, служителят ще бъде алармиран за този факт, както и за часа на отварянето на пломбата и колко дълго е била отворена. Тогава митницата може да започне разследване и обискиране. Още веднъж системата предлага прозрачност, тъй като "събитието" е записано в митническата компютърна система. По този начин не само разследващият служител разполага с информацията, за това че пломбата е била отворена.

Софтуерът

Транзитната система е разработена, за да протоколира, наблюдава и контролира транзитния трафик и да даде възможност за бързо предвиждане на законните товари, независимо дали това ще е извън или в рамките на националните граници. Системата може да бъде инсталирана като самостоятелен продукт или да бъде комбинирана с други Митнически оперативни модули като Системата за деклариране, за да позволява сверяване на входните и изходните декларации в реално време.

Функционалността на Транзитната система съдържа следното

На входа

- Записва транзитни транзакции в SAD или TIR формат
- Изчислява номиналното мито в съответствие с местните закони.
- Приема и записва гаранционно плащане, или одобрява транзакцията срещу гаранционна сметка.
- Издава електронна пломба за поставяне на физическата пратка.

На изхода

- Записва изходните документи за транзитната транзакция – при наличие на широка мрежа, он-лайн сверяване може да се извърши
- Записва и валидира цялостта на пломбата
- Освобождава гаранцията след транзит.

Администрация

- Сверяване на хартийни документи и пломбите.
- Управление на гаранционния механизъм

Пломбата

Електронната пломба е създадена, за да защитава остойностените активи, съдържащи големи необмитени транзитни стоки. Това е активна електронна пломба със собствено захранване, която веднъж поставена продължава да контролира собственото си ниво на сигурност. Това предлага увеличаване на възможностите на тези пломби, които работят с пасивни радиопредаватели. Пасивните радиопредаватели се активизират само когато са скенирани, през останалото време не са активни и не могат да почувстват намеса. Следователно всяка пломба може да бъде счупена и поправена без пасивния радиопредавател да усети.

Електронният печат е сканиран и програмиран през късо разстояние, съвместима слънчева светлина, инфрачервено звено. Следователно няма контакт, който да може да бъде използван, за да разруши електронно устройството посредством високоволтажна искра, и няма радиочестотни полета, които могат да бъдат подслушвани.

Характеристики на пломбата

- Патентован фиброоптичен осигурителен кабел
- Сензорен кабел препредаващ веднъж на всяка секунда
- Тотално капсулирана с вътрешна батерия
- Малък размер, приблизително 40 мм * 50 мм * 20 мм плюс дължината на кабелите
- Работа при екстремални температури
- Кабелът може да бъде заключен, за да даде физическа сигурност
- Инфраредно звено на програматора, нереагиращ на слънчева светлина
- Вътрешна батерия и часовник на времевата шампа, свидетелстващ с точност близо секунда.
- Живот на батерията в покой- 3 години
- Живот на батерията по време на действие- 1 година.
- Използваема и повторно, може да бъде свалена, когато не е в употреба и да презареди батерията си.
- Ръчни четци и инсталиран Windows PC софтуер
- Вътрешна 8 К байтова памет с кодиране, запис на времето на пломбиране, електронни бележки, митнитническа декларация и манифест. Тя още запамятава различни свидетелства, за неотроризиран достъп, екстремни температури, проверява скенерите чрез "приятелски" четци.

Ползите

Освен предимствата на традиционни транзитни и пломбиращи системи и решението на Краун Ейджънтс, които предлага Краун Ейджънтс в следните пози за препястване на транзитните измами:

- По- ефективно администриране на Транзитните митнически операции и процедури.
- Увеличаване на приходите и защита чрез най- добро задоволяване, така както и защита та вътрешния пазар и производство.
- Компютърният контрол осигурява прозрачност на действията на длъжностните лица и редуцира в голяма степен възможностите за конспирация и корупция.
- Проверката на пломбата на изходният пункт предлага сигурност, че стоката в превозното средство не е била доставена вътре в страната.
- Вероятно използването на скъпо струваща технология на пазара ефективно ще разрешава проблема с транзитните измами.
- Подкрепя и увеличава пазарните възможност, чрез по- бързо опериране с транзитните декларации.
- Служи за бързото проследяване на подходящо пломбирани транзитни пратки, при които е потвърдена целостта на пломбата.

- Възможност за разработване на прост и единствен метод за транзитно превозване на стоки през повече от една държава.
- Предназначено за митническа употреба, за да задоволи специфичните изисквания на клиента.
- Системата може да бъде пригодена за функциониране на езика на клиента или да бъде мултиезикова.
- Краун Ейджънтс предлага пакет от изчерпателна и гъвкава подкрепа, за да осигури стабилност и след инсталирането на системата.

Това са само някои от ползите, които ще донесе модерната компютърна транзитна и електронна пломбираща система на Краун Ейджънтс. Проектите, с които се заемаме се изплащат от самосебе си като увеличават и осигуряват приходи, които в същото време разработва истински трансфер на технологии и способности.

ПРИЛОЖЕНИЕ 5 - БИЗНЕСДОСИЕ НА КРАУН ЕЙДЖЪНТС

Мултинационалната митническа програма на ФАР

Програма ФАР е основният канал за финасофо и техническо коопериране на Европейската общност със страни от Централна и Източна Европа. Създадена през 1989, за да подкрепя икономически и политически преход, ФАР се разширява от 1996, за да присъедини 13 страни партньори от региона. С първоначални средства от 4.2 милиярда Британски лири: за периода 1990- 1994, бюджета на ФАР се е увеличил до 6.693 милиярда за периода 1995-1999.

В допълнение към националните програми за всяка от страните партньори, европейският съюз определи редица сектори, като телекомуникациите, транспорта, контрола над лекарствените средства и митниците, където се изисква регионално коопериране и мултинационален подход.

В митническият сектор е съставена и финансирана мултинационална програм за помощ при модернизиранието митническите служби и улесняването на търговията в региона. В началото на мултинационалната програма през 1995, до края на 1999, Краун Ейджънтс отговаряха за създаването и управлението на Програмно координиращо подразделение(ПКП) и на Подразделение за автоматична подкрепа (ПАП) в Люблина, Словения.

Подразделението , съставено от многонационален отбор от митнически експерти на Краун Ейджънтс, координира ефективното изпълнение на отделни проекти от програмата, разработи ефективни канали за комуникация между граничните служби и задвижи програмата напред, за да осигури, това че страните партньори са готови да изпълнят изискванията на членството в Европейският съюз.

Стратегически мениджмънт

От 1995, включването на ПКП в реформата и модернизацията на митническите служби в региона беше особено важно и това в голяма степен беше потвърдено, благодарение отчасти на работата ПКП и Краун Ейджънтс, Митническият сектор е един от тези най-подготвени сектори за присъединяване. ПКП организира и проведе регулярни срещи на Митническите власти, проведе серия от работни срещи на тема Разработване на бизнес стратегия, редувайки срещи с директорите и технически срещи за инструктиране на персонала. Като резултата от тези срещи стана възможно не само да се осъществи обмен на информация и опит в региона, но и да се идентифицират проблемите и техните разрешения, и разработването на ефективни регионални стратегии за митническа модернизация.

През 1998, ПКП даде съдействието и подрепата си на Митническите служби на Страните партньори за предприемането на безпощадни аналитични процедури на празнините и нуждите, комбинирайки тяхното актуално положение със статегически обективните и ключовите индикатори дефинирани от митническите "Блупринтс" на Европеската комисия (общи документирани правила извеждащи стандарти приложими за всички сектори на модерната и ефективна митническа служба). Този иключително абизиозен процес произведе кохерентност на планирането на действия и продължи да бъде основа на предлагането на техническа помощ на страните пратньори.

Разбиране на въздействието на съгласуването

ПКП работни срещи на високо ниво за съгласуване като събра заедно висши представители на Комисията и други от страни близки до ЕС (Австрия, Финландия и Швеция) с геерални директори и други висши представители от администрацията на страните партньори. Като резултат от продължителната и консистентна подкрепа на Програмата, митническите разпоретби и условията за изпълнение, заедно с ЕС легализацияу са вече, или ще бъдат в най- скоро време, при всички страни кандидатки.

Автоматизация

От юни 1997, подразделението беше допълнено с екип от IT експерти в Подразделение за авоматизационна подкрепа (ПАП). Този екип обезпечи страните партньори с помощта и съветите на различни издания, включитчаващи проектостандарти на ЕС, изпълнителни разрешения и инструктаж, и взимайки предвид специфични задачи включващи детайлен преглед на автоматизационните изисквания на Полската митническа администрация.

Етика

Това е дена област обект на нарастващ инетерес от страна на ЕС и страните партньори. През 1999 ПКП организира международна "Работна група по етика", която имаше за цел да осигури разбирането на всички страни партньори на международният и национален контекст и законова база, и да развие серия от практически начини за адресиране на етическите проблеми в тяхната среда.

Управление на проекти

Решаващо за ефективността на координацията беше ефективното Управление на информацията. ПКП публикуваше регулярни, висококачествени информационни писма с новини, които обикаляха почти всички митнически служби в Европа и отвъд нея, и много други гранични служби в процес на Митническа модернизация. Състави се и уеб сайт предоставящ детайлна информация за Програмата и митническите служби на страните партньори, които продължават да предлагат навременна и висококачествена информация за администрациите и за обществеността (www.phare/customs.org)

Бизнес досие

Проектът за митническа реформа в Мозамбик

Ключова част от реформата в обществения сектор на Мозамбик, започнала през 1996, беше фундаментална реформа на митническите служби.

През 1995 Краун Ейджънт получи покана от Мравителството на Мозамбик, да разработи програма показваща тази реформа и модернизацията та техните митнически служби, която беше възможно да се проведе и да донесе стабилни продължителни ползи за тази страна. Финасовите служби имаха

възможността да разрешат създаването на такава програма и да поемат отговорността да я накарат да заработи.

От двайсет и пет организации избрани да предложат оферта за цената, изпълнението на програмата за модернизация беше възложено на Краун Ейджънт, и тя стартира в началото на 1997- за пръв път партньорство в общественият/ частният сектор беше утвърдено да управлява и модернизира митнически служби.

Програмата е фокусирана върху това да създаде нова, модерна, резултатна и стабилна митническа власт. Краун Ейджънтс имаше три годишен договор за администриране на митниците на база де за ден, да състави стратегия за развитие и разтеж, да осигури стабилност на приходите, да улесни законата търговия и да спазва стандартите единност на митническите служби. Във всички тези области на активност, Краун Ейджънтс носеше пълна отговорност пред правителството на Мозамбик.

Първите няколко месеца бяха посветени на създаването на оригинален "блупринт", изучаване на различните подразделения в службата, и одобряване на представителни индикатори, които да по време на договора, едновременно да оцени представянето на Краун Ейджънтс и да помогне на планирането и съставянето на бюджета на правителството.

От самото начало имаше две паралелни задачи. Едната беше реформирането на митническите служби отвътре (чрез ново вербуване, инструктиране, прокарване на модерни процедури и развиване на бизнес план). Другата беше да се изкоренят мошеничествата, корупцията, общата липа демотивация и неефективност досега ендемична за службата.

Високо подвижни, бързореагиращи подразделения бяха разгърнати, за да прекратят контрабандата и другите приходни злоупотреби. Тяхната задача беше още по- трудна предвид многото земни граници на Мозамбик и дългата брегова ивица, броя на входните пунктуве и бедната комуникационна система. Познати като FAST's (Гъвкава антиконтрабандна част), всеки екип съдържаше двама митнически служители и трима въоръжени финансоли полицаи. Използвайки високопроходими превозни средства, самодостатъчни и самостоятелно за дни, FAST's пътуваха из страната водейки бележки, отбелязващи контрабандата и измами при декларирането на стоки. Тяхната ефективност, в специализираните операции и поддържането на обчайната митническа роля, допринесоха с внимание за увеличаване на приходите.

През първата си година под управлението на Краун Ейджънтс, митническите приходи увеличиха обхвата си, извършвайки регистриране на 130 милиона долара от събиране на пренебрегнати съкращения в митническите тарифи. По- късното изчисление показва 75% увеличение на приходите през периода на проекта.

Повече от 350 нови длъжностни лица бяха вербувани и инструктирани успешно, оценямави дълго и им бяха разпределени оперативни задължения, покрай това бяха подбрани стари служители, които бяха задържани за инструктиране и развитие. През първата година бяха предоставени местни и правителствени центрове за инструктаж. Междувременно проектът бе завършен, нови 700 митнически служители бяха назначени и инструктирани.

Проектът трябваше да работи във законната структура на Мозамбик управляваща митническите операции. Краун Ейдджънтс успяха да въведат ново място за работните процедури управляващи всеки аспект от митническото управление и контрол. Допуснаха да бъдат представени повече модерни практики, като селективен пътнически контрол на летищата и контрол след вноса. Новите процедури баха поставени заедно със съществуващата законна обработваща работа.

Важно беше ,че търговската общност подкрепи проекта, което допринесе за успеха. Бързото складиране на стоки и проверката им помогнаха за това, като даде улеснения за законната търговия и беше превантивна мярка срещу корупция и кражби при проверките. Целта на клиринга на множеството от специализирани стоки през четирдесетиосемтте часа на представяне на извършеното деклариране, с мнозинството от тях да бъдат изяснени за четирдесетиосемтте часа. Резултати като тези окуражават иинвестициите в региона и международната общност, в същото време провितлството на Мозамбик печели от митническите такси и увеличава стокообмена с други държави.

Краун Ейджънтс спомогнаха за повдигане нивото на търговските образователни програми, докато регулярните серии от обществени събщения детайлизираха нови процедури и водещи постановки. Бяха създадени горещи линии по проблемите и въпросите на митниците, и това даде на търговците и обществеността лесен достъп до докладите за инциденти свързани с корупция или незаконни действия.

Крайната цел беше да се създадат митнически служби, които да заемат своето място до другите във или извън SADC . Първата регионална конференция на мотническите директори се състоя в Мапуто през октомври 1999 година с участието на Изпълнителните директори на митническите служби на Танзания, Малауи ?,Замбия, Зимбабве, Свазиленд и ЮАР. Беше постигнато споразумение на широка основа от въпроси съдържащи обмен в разузнаването, инструктирането на персонала и промените в нормативната уретба.

Проекта продължи под формата на партньорство между Правителството на Мозембик и Краун Ейджънтс. Когоато беше завършен, той осигури, това че управлението на метниците на Мозамбик ще извърши ефективна контрибуция за реформиране на административната и фискалнатаинфраструктура, които окуражават икономическата експанзия и растежа на частния сектор.

Бизнес досие

Подобряване на Митниците, Латвия

В началото на 1996 година Краун Ейджънт започнаха робита по проект за подобрения в митническите операции в Латвия. През вереме на осъществяването на техническото подкрепа и

инструктаж, трябваше да се увеличи получаването на приходи, и да се задържи на ниво на увеличение от 30% за две години.

Там вече имаше ФАР програма, на Европейската общност за подобрене на латвийската метническа система. Цаст от работата по нея беше поета от Краун Ейджънтс, което означава, че беше напълно наясно с местните условия. Новата задача беше да се представят специалисти и подрепяне на чиновниците в митническата администрация, за да се създадат подвижните компоненти на всеобхватната операция.

Целта на правителството на Латвия беше да се увеличат митническите приходи, чрез увеличаване на задоволителността и превенцията на контрабандата. В същото време беше необходимо да се занимаем с целите на полицията отнасящи се до присъединяването към Европейският съюз. Този проект събра много действия работещи заедно за създаването, по думите на Министърът на Държавните приходи, "логичност и цялостност" на подобряването на митническата схема. Освоната функция на Краун Ейджънтс да разработи антиконтрабандни способности, съдържащи оценяване и профилиране на риска, и разработването на оперативна разузнавателна служба.

За времетраенето на проекта група от съдействащи офицери, включваща служещи членове на митническите департаменти на Великобритания, Швеция и Германия работеха заедно със съответстващите Латвийски, създаващи им умения и познания, за да осигурят тяхната работна стабилност за в бъдеще. Присъствието на чужди специалисти служеше и за примахване на възможностите за корупция на митнически служители, не само в самите групи, но и по граничните митнически пунктове.

Освен дълга морска граница, Латвия и меше и граници със четири съседа Естония, Русия, Беларус и Литва- те създаваха позиция на страната като на източно- западен търговски коридор, в който, в големи мащаби котрабандата беше заела място. Краун Ейджънтс разположи екипи FAST- подвижни бързореагиращи частти за да проследяват преминаването на границите, пристанищата и летищата, транзитно преминаващи превозни средства, свободните митнически складове и разпределителните станции. Екипите, общо пет на борй, имаха правото да проверяват документите или товарите превозвани приз и във границите на Латвия. Транзитният трафик също се нуждаеше от контрол, за да се осигери, това че стоките няма да се изполват за вътрешна употреба. Краун Ейсжънтс отговаряха за екипирането на групите със превозни средства, компютърна и радио екипировка, и екипировка за обиски и проверки.

Общият мащаб на отклоняване разкрит от екипите беше дори по- голям от очакваното. Все пак силите на митническия департамент сатаха по- въздействащи и ефективни и получиха подкрепата на действителните търговци, и всички стракове за враждебност от страна на обществото се оказаха неоправдани.

Това беше първият проект, при който се използва софтуерат създаден от Краун Еджънтс за такава работа. Три модула- Управление на риска, Разузнаването и Системата за ценово картотекиране, ТИМС- беше използван за значителен ефект, помагайки в различни елементи на митническите операции и действия. В частност, софтуерът включващ проверка за риск при търговски транзакции, така както и за събиране, съпоставяне, анализ и разпространение на оперативна и разузнавателна

информация. Вднъш завършеният проект, представляваше, и представлява, ключова част от Латвийската държавна приходна служба.

Краун Ейджънтс трябваше да изпълнят целите си, и споразумението предвиждаше размера на възнаграждението да зъвиси от нарастването на приходите, което се генерира. По този начин се демонстрира ангажимента към Латвия; още повече, че нямаше реални разходи за Латвия, което беше добавка към ползата от продължаващият контрол върху проекта- напредък в основанията на ноционалната гордост и демонстриране на агенциите-донори на ангажираност към фискалната реформа.

През втората година от проекта Краун Ейджънтс концентрира още институционална подкрепа във Държавната служба по приходите. Анти- контрабандните ресурси бяха координирани в регионална структура, чието управление се извършваше от централната антиконтрабандна дивизия в Рига. Това означава учеличаване на броя на FAST групите, създаващи екипи за регионално оперативно разузнаване и насочване на ресурсите към зоните на най- голям риск. Повечето разработки бяха необходими в зоните на риск и методологиите управляващи информацията, което означава базиране и инструктиране на групи от анализатори в новоформираната национална разузнавателна дивизия. Това позволи пълната гама от полезността на ТИМС да бъде разбрана и поддържана.

Ключовите индикатори показват, че през периода има 96 процентно увеличение на приходите с рязко увеличение на разкриването на измами, и правителството, за пръв път постигна балансираност на бюджета. Краят на проекта също паказа стабилност на структурите от антиконтрабандни експерти, които вече имаха знанията и опета необходими, за да действат ефективно и реално върху определянето на областите с висок риск. Промените в латвийската митническа нормативна уретба и същевременната легализация бяха необходимото условие в реда на подкрепа на екипната работа. И Латвийската служба отговаряща за държавните приходи и Министерство на финансите подкрепиха Краун Ейджънтс в неговата работа , която беше възнаградена с големи резултати. Краун Еджънтс напредна след постигането на успеха в реформирането на същата митническа операция в Мозамбик.

ПРИЛОЖЕНИЕ D – ФИНАНСОВО ПРЕДЛОЖЕНИЕ НА КРАУН ЕЙДЖЪНТС

СЪДЪРЖАНИЕ

1.ВЪВЕДЕНИЕ	3
2.ПРЕДПОЛОЖЕНИЯ	3
3.ОФЕРТАТА	3
4.ХОНОРАРИ	4
5.МЕЖДУНАРОДНО ПЪТУВАНЕ	4
6.МОБИЛИЗАЦИЯ	4
7.РЕЖИЙНИ	4
8. ЖИЛИЩНО НАСТАНЯВАНЕ	4
9. БАГАЖ, ИЗПРАТЕН БЕЗ ПРИДРУЖИТЕЛ	5
10. МЕСТЕН ТРАНСПОРТ	5
11. МЕСТЕН ОФИС	5
12. КОМУНИКАЦИИ	6
13. ЛИЦЕНЗИ	6
14. ДОКЛАДИ	6
15. ВАЛУТА НА ОФЕРТАТА, ФАКТУРИТЕ И ПЛАЩАНИЯТА	6
16. ЗАБАВЕНО ПЛАЩАНЕ	7
17. ВАЛИДНОСТ НА ОФЕРТАТА	7
ПРИЛОЖЕНИЕ 1	8
РЕЗЮМЕ	8
РЕЗЮМЕ НА ЦЕНИТЕ	8
ПРИЛОЖЕНИЕ 2	9
ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ	9
ПРИЛОЖЕНИЕ 3	10
РАЗХОДИ	13
	14

1. Въведение

1.1 Това финансово предложение е изготвено в отговор на поканата, направена на Краун Ейджънтс от министерството на финансите на Република България и представлява оферта от Краун Ейджънтс относно изпълнение на услугите, определени във вече представеното Техническо предложение.

2. Предположения

2.1 В настоящата оферта се предполага, че Краун Ейджънтс и техния персонал (включително и клон на Краун Ейджънтс в България) ще плащат всички необходими данъци, мита и други налози, дължими за изпълнение на услугите на територията на Република България и в съответствие с националното законодателство.

2.2 В настоящата оферта се предполага, че не се облага ДДС върху общата цена на договора. Следователно се предполага, че ДДС дължим върху покупки, направени на територията на Република България не е възстановим и тази стойност ще се предава на клиента. В случай, че ДДС е дължим върху общата цена на договора, тогава цената му ще бъде увеличена с 20% (2 166 001.20 лири стерлинги), минус стойността на възстановимия ДДС.

2.3 Предполага се, че по време на проекта българската страна ще окаже необходимата помощ за издаване на визи, разрешителни за работа и сертификати за необлагане с данъци, ако на това имат право. Офертата ни включва консултантски хонорара, както и разходи по международно пътуване, жилишно настаняване, режийни разходи, местно пътуване, изпращане на багаж без придружител и доставка на специализирано офис оборудване.

2.4 Друг договор, произлизащ от настоящата оферта ще е обект на преговори между двете страни.

2.5 Предполага се, че клиентът ще предостави подходяща работна среда и подходящо обзаведени офис помещения и секретарска помощ без разход за Краун Ейджънтс.

3. Офертата

3.1 Общата цена на офертата е 10 830 006 лири стерлинги, състояща се от: възнаграждение 5 631 371 лири стерлинги; разходи 2 501 522 лири стерлинги и данъци 2 679 113.30 данъци. Подробна информация е дадена в приложения 1-3.

4. Хонорари

4.1 Хонорари ще се фактурират на месечна основа както за дългосрочни експерти, така и за краткосрочни експерти, на базата на работен месец, състоящ се от 22 дена. Хонорарите ще се фактурират при стандартни условия за работните периоди плюс дните, прекарани в пътуване както и времето, необходимо за изготвяне на доклади и други документи, свързани с настоящия договор. Дългосрочните експерти ще имат право на годишен отпуск, равен на 2.5 работни дни за всеки месец на изпълнение на договор и тази сума е включена в предложените хонорари.

4.2 Данък върху общия доход на дългосрочните експерти е изчислен на 38% върху целия доход. Ставките за социална застраховка са изчислени на сегашното ниво 32.7%, с таван 10 минимални заплати. Понастоящем минималната заплата е 85 лева, или 26.76 лири стерлинги при курс 1GBP = 3.176 лева.

5. Международно пътуване

5.1 Всичките 185 полета за краткосрочните и дългосрочните експерти са изчислени на стойността на Икономи класа (500 лири стерлинги в две посоки). Останалите 18 полета са изчислени на стойността на Бизнес класа/отворена Икономи класа, за да се позволи определена гъвкавост при необходими промени в датите на пътуване. Общата цена включва и периодични посещения от Директора на проекта и Мениджъра на проекта.

5.2 Не са изчислени данъци върху бизнес полети. Обаче, в случай на полетите за годишния отпуск на дългосрочните експерти, се предполага тяхното облагане с 38%, като привилегии в натура.

6. Мобилизация

6.1 Върху всеки полет се надчислява сума от 200 лири стерлинги за разходи, свързани с визи (ако са необходими), пътуване от и до летището, транзитно настаняване и други свързани разходи. Не се изчислява данък върху тези суми.

7. Режимни

7.1 На базата на настоящите ставки на Европейската комисия, режимните разходи за краткосрочните експерти и първите 30 дни на пребиваването на дългосрочните експерти се изчисляват на 150 лири стерлинги на ден. В случай на мобилните екипи, изчисляват се 50 лири стерлинги на ден за пътуване в страната.

7.2 Отделени са и средства за режимни разходи за местен митнически персонал, работещ в мобилните екипи, когато задълженията им изискват да пътуват по-далеч от приемливо разстояние от обичайното работно място.

7.3 Данъци върху режимните разходи за дългосрочния персонал и местния персонал се изчисляват на 38% (сегашната ставка). Не се предполага данъчно облагане в случай на краткосрочния персонал.

8. Жилищно настаняване

8.1 До 30 дни след началото на работата, дългосрочните експерти ще се настанят в жилища, взети под наем, за което са отделени 18 000 лири стерлинги годишно. За председателя на съвета на реформа на митниците, са отделени 24 000 лири стерлинги заради неговия ръководен статут.

8.2 Данък на 38% се изчислява върху жилищните разходи.

9. Багаж, изпратен без придружител

9.1 Отделят 2000 лири стерлинги за всеки дългосрочен консултант за изпращане на лични вещи без придружител. Предполага се данъчна ставка на 38% за багаж.

10. Местен транспорт

10.1 Ще бъдат купени (на изплащане) единнадесет превозни средства за мобилните екипи и за Директора на дирекция "Професионална етика и честност", за изпълнението на официалните им длъжности. Предимството на лизинговото купуване е че разходите ще бъдат разпределени по равни месечни плащания през цялото време на проекта. В случай, че се окаже по-изгодно, превозните средства могат да бъдат купени без изплащане. В края на проекта, всичките превозни средства, купени от Краун Ейджънтс, ще станат собственост на БМА. Разходите за превозните средства се изчисляват на 140 750 лири стерлинги за целия проект.

10.2 ДДС при ставка 20% се изчислява върху всичките превозни средства.

10.3 Относно превозните средства се изчислява личен облагаем данък, равен на 15% за номинална полза за лично ползване.

11. Местен офис

- 11.1* БМА ще предостави обзаведени помещения за персонала на Краун Ейджънтс, включително и персонални компютри в мрежа и принтъри. Освен това са отделени 27 000 лири стерлинги за допълнителни компютри, принтъри и специализиран софтуер. Местни административни разходи се изчисляват на 5 025 лири стерлинги на месец.
- 11.2* ДДС при сегашна ставка 20% се изчислява върху всички покупки и ДОД на 38% се изчислява върху местни заплати.

12. Комуникации

- 12.1* Отделени са 3 520.83 лири стерлинги на месец за всички разходи, свързани с комуникации, в това число и мобилни телефони.
- 12.2* ДДС при сегашна ставка на 20% се изчислява върху всички разходи за комуникации.

13. Лицензи

- 13.1* Отделени са средства за купуване на лицензи на Oracle и TMS, за максимум 50 потребители. В случай, че допълнителни потребители имат нужда от достъп до TMS системата, допълнителни, възстановими разходи ще бъдат плащани от министерство на финансите. Не се предполага данъчно облагане върху лицензите.

14. Доклади

- 14.1* Отделени са 325 лири стерлинги на месец за изготвяне и издаване на доклади. Не се предполага данъчно облагане върху изготвяне на докладите.

15. Валута на офертата, фактурите и плащанията

- 15.1* Всички цени са котираны и ще бъдат фактурирани в лири стерлинги.

15.2 Плащанията ще бъдат направени в:

Bank of England
Threadneedle Street
London
EC2R 8AH

Account Name – Crown Agents Financial Services
Account Number – 520300008
Sort Code – 10 00 00

16. Забавено плащане

16. Изчислява се лихва върху забавеното плащане на надлежно представени фактури.

17. Валидност на офертата

Настоящата оферта е валидна до 27 Декември, 2001.

104

103

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

РЕЗЮМЕ

106

Резюме на цените		
Дейност	Валута	Сума
Хонорар за основни услуги	£	7,560,555.98
Полети и мобилизация	£	164,720.00
Режийни	£	815,172.00
Жилищно настаняване	£	1,127,460.00
Оборудване	£	409,228.32
Други	£	353,900.00
Разни	£	398,970.00
Общо	£	10,830,006.3

108

ПРИЛОЖЕНИЕ 2

ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ

Резюме на възнаграждения за основните услуги

Длъжност	Месечна сума	Месец и	Хонорар	Данък и социална застраховка	Общо
Председател	16,683.33	36	600,600.00	237,876.00	838,476.00
Директор "Етика и честност"	10,000.00	36	360,000.00	146,448.00	506,448.00
Началник (опертивен) "Етика и честност"	8,333.00	35	291,655.00	120,476.90	412,131.90
Началник "Разследване и разузнаване"	8,333.00	35	291,655.00	120,476.90	412,131.90
Началник "Вътрешен одит"	8,333.00	35	291,655.00	120,476.90	412,131.90
Мениджър TIMS	11,667.00	18	210,006.00	89,450.28	299,456.28
Моб. екип 1 Ръководител	7,500.00	35	262,500.00	109,398.00	371,898.00
Моб. екип 2 Ръководител	7,500.00	35	262,500.00	109,398.00	371,898.00
Моб. екип 3 Ръководител	7,500.00	35	262,500.00	109,398.00	371,898.00
Моб. Екип 4 Ръководител	7,500.00	35	262,500.00	109,398.00	371,898.00
Моб. екип 5 Ръководител	7,500.00	35	262,500.00	109,398.00	371,898.00
Моб. екип 6 Ръководител	7,500.00	35	262,500.00	109,398.00	371,898.00
Моб. екип 7 Ръководител	7,500.00	35	262,500.00	109,398.00	371,898.00
Моб. екип 8 Ръководител	7,500.00	35	262,500.00	109,398.00	371,898.00
Моб. екип 9 Ръководител	7,500.00	35	262,500.00	109,398.00	371,898.00
Моб. екип 10 Ръководител	7,500.00	35	262,500.00	109,398.00	371,898.00

109

Краткосрочен експерт	16,000.00	30	480,000.00	-	480,000.00
Програмист	16,000.00	6	96,000.00	-	96,000.00
Краткосрочен TIMS 1	16,000.00	7.5	120,000.00	-	120,000.00
Краткосрочен TIMS 2	17,600.00	3	52,800.00	-	52,800.00
Директор на проекта	20,000.00	4	80,000.00	-	80,000.00
Мениджър на проект	17,600.00	7.5	132,000.00	-	132,000.00
Общо			5,631,371	1,929,184.98	7,560,555.98

110

ПРИЛОЖЕНИЕ 3

РАЗХОДИ

Планирани разходи

наименование	Бр.	ставка	цена	данък	общо
<u>Полети</u>					
Медународни полети	203	разни	115,000.00	9,120.00	124,120.00
Мобилизация	203	200.00	40,600.00	-	40,600.00
<i>Общо до тук</i>			<i>155,600.00</i>	<i>9,120</i>	<i>164,720.00</i>
<u>Режийни</u>					
	дни				
Дългосрочни експерти - София	480	150.00	72,000.00	27,360.00	99,360.00
Краткосрочни експерти – София	1740	150.00	261,000.00	-	261,000.00
Дългосрочни екперти – друго място	3500	50.00	175,000.00	66,500.00	241,500.00
Местен персонал	единич на сума		132,254.00	81,058.00	213,312.00
<i>Общо до тук</i>			<i>640,254.00</i>	<i>174,918.00</i>	<i>815,172.00</i>
<u>Жилищно настаняване</u>					
	Месеци				
Дългосрочен персонал	36	22,694.00	817,000.00	310,460.00	1,127,460
<i>Общо до тук</i>			<i>817,000.00</i>	<i>310,460.00</i>	<i>1,127,460.00</i>
<u>Оборудване</u>					
Офис оборудване (IT)	Единич на сума		27,000.00	5,400.00	32,400.00
Купуване на МПС (лизинг)	36 месеца	6015.78	216,568.00	160,260.32	376,828.32
<i>Общо до тук</i>			<i>243,568.00</i>	<i>165,660.32</i>	<i>409,228.32</i>
<u>Други разходи</u>					
Разходи за МПС	36 месеца	3,909.72	140,750.00	28,150.00	168,900.00
Багаж	32	1,000	32,000.00	-	32,000.00
Oracle & TMS лицензи	50	единична сума	153,000.00	-	153,000.00
<i>Общо до тук</i>			<i>325,750.00</i>	<i>28,150.00</i>	<i>353,900.00</i>

112

<u>Разни</u>	Месеци				
Комуникации	36	3,520.83	126,750.00	25,350.00	152,100.00
Доклади	36	325.00	11,700.00	-	11,700.00
Местна администрация	36	5,025.00	180,900.00	54,270.00	235,170.00
<i>Общо до тук</i>			<i>319,350.00</i>	<i>79,620.00</i>	<i>398,970.00</i>
<u>Общи възстановими разходи</u>			2,501,522.00	767,928.32	3,269,450.32