

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

КОМИСИЯ ЗА ПРЕДОТВРЯТЯВАНЕ И УСТАНОВЯВАНЕ НА КОНФЛИКТ НА ИНТЕРЕСИ

РЕШЕНИЕ ЗА ПРЕКРАТЯВАНЕ на производството по сигнал с рег. №70/14.10.2011 г.

гр. София, 15.05.2012 г.

Комисията за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси в състав:

Председател: **Филип Златанов**

Членове: **Катя Станева**
Николай Николов
Паскал Бояджийски
Сабрие Сапунджиева

При участието на стенографа Р. Н. като изслуша докладвания от дирекция „Правна” сигнал с рег. №70/14.10.2011 г., за да се произнесе, взе предвид следното:

Сигналът е подаден от К.С. с писмо с изх. №94-00-130#6/07.10.2011 г. във връзка с доклад №94-00-130#5/01.06.2011 г. на заместник изпълнителния директор на НАП, след извършена проверка по повод писмо с вх. №94-00-130/13.08.2010 г. на НАП. Същият е заведен в регистъра по чл. 22и, ал. 1 от Закона за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси (ЗПУКИ) с рег. №70/14.10.2011 г. Сигналът е против Д. Й. Б., Д. Н. Н., М. Х. М. – Б., Р. П. Ч., К. П. К., Г. В. В., Г. И. Д., Е. Й. В., М. Н. Б., П. И. Г., Т. Р. Б., В. Х. Р., В. К. К., Н. Ж. К., Р. Т. П., Д. Ж. Б. и В. Н. В., всичките органи по приходите, служители в ТД на НАП – гр. Б.

В сигнала се иска извършването на проверка за наличието на конфликт на интереси по отношение на горепосочените органи по приходите.

Към сигнала са приложени следните доказателства: Писмо с вх. №94-00-130/13.08.2010 г.; Доклад с вх. №94-00-130#5/01.06.2011 г. от зам. изпълнителния директор на НАП; Становище от директора на дирекция УЧР от 15.08.2011 г.; Декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ от 15.01.2009 г. на Д. Б.; Декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ от 22.12.2009 г. на М. М. –Б.; Декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ от 15.09.200922.12.2009 г. на Р. Ч.; Декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ от 14.01.2009 г. на К. К.; Декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ от 16.01.2009 г. на Г. В.; Декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ от 19.01.2009 г. на Е. В.; Декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ от 14.01.2009 г. на М. Б.; Декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ от 21.01.2009 г. на П. Г.; Декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ от 16.01.2009 г. на Т. Б.; Декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ от 15.01.2009 г. на В. Р.; Декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ от 19.01.2009 г. на В. К.; Декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ от

14.01.2009 г. на Н. К.; Декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ от 28.04.2009 г. на Р. П.; Декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ от 19.01.2009 г. на Д. Б.; Декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ от 19.01.2009 г. на В. В.; Декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ от 31.01.2009 г. на Г. Д.

Комисията с писма с изх. №№313/28.10.2011 г., С-2011-70#1/05.03.2011 г. и С-2011-70#3/05.03.2011 г. е изисквала писмени доказателства. С писмо с изх. № 37-00-285/09.11.2011 г. на ръководителя на инспектората на Министерството на финансите, с писмо с изх. №94-00-130#8/20.03.2012 г. на изпълнителния директор на НАП и писмо с изх. №37-00-47#2/02.05.2012 г. на директора на ТД на НАП – Б. са представени следните доказателства: Заповед за назначаване №380/22.05.2009 г. и Заповед за преназначаване №1128/30.12.2009 г. на А. А.; Писмо с изх. №ИТ-1-00-407/15.03.2012 г. на директора на ТД на НАП - Б.; Заповед за назначаване №295/22.05.2009 г., Заповед за преназначаване №892/22.12.2009 г. и длъжностна характеристика на Д. Б.; Заповед за назначаване №497/22.05.2009 г., Заповед за преназначаване №1002/22.12.2009 г. и длъжностна характеристика на Р. Ч.; Заповед за назначаване №890/22.05.2009 г., Заповед за преназначаване №601.5/05.12.2011 г. и длъжностна характеристика на М. М. – Б.; Заповед за назначаване №430/22.05.2009 г., Заповеди за преназначаване №№887/22.12.2009 г. и 105.5/01.03.2010 г. и длъжностна характеристика на К. К.; Заповед за назначаване №262/22.05.2009 г., Заповед за преназначаване №1054/30.12.2009 г. и длъжностна характеристика на Г. В.; Заповед за назначаване №495/22.05.2009 г., Заповед за преназначаване №1055/30.12.2009 г. и длъжностна характеристика на Г. Д.; Заповед за назначаване №385/22.05.2009 г., Заповед за преназначаване №1060/30.12.2009 г. и длъжностна характеристика на Е. В.; Заповед за назначаване №343/22.05.2009 г., Заповед за преназначаване №1063/30.12.2009 г. и длъжностна характеристика на М. Б.; Заповед за назначаване №374/22.05.2009 г., Заповед за преназначаване №1066/30.12.2009 г. и длъжностна характеристика на П. Г.; Заповед за назначаване №272/22.05.2009 г., Заповед за преназначаване №1126/30.12.2009 г. и длъжностна характеристика на Т. Б.; Заповед за назначаване №420/22.05.2009 г., Заповеди за преназначаване №№1197/30.12.2009 г. и 612.5/20.12.2010 г. и длъжностна характеристика на В. Р.; Заповед за назначаване №279/22.05.2009 г., Заповед за преназначаване №1198/30.12.2009 г. и длъжностна характеристика на В. К.; Заповед за назначаване №554/22.05.2009 г., Заповед за преназначаване №1227/30.12.2009 г. и длъжностна характеристика на Н. К.; Заповед за назначаване №344/22.05.2009 г., Заповед за преназначаване №1233/30.12.2009 г. и длъжностна характеристика на Р. П.; Заповед за назначаване №280/22.05.2009 г., Заповед за преназначаване №1270/30.12.2009 г. и длъжностна характеристика на Д. Б.; Заповед за назначаване №349/22.05.2009 г., Заповед за преназначаване №1287/30.12.2009 г. и длъжностна характеристика на В. В.; Заповед за назначаване №505/22.05.2009 г., Заповеди за преназначаване №№888/22.12.2009 г. и 371/01.11.2010 г. и длъжностна характеристика на Д. Н.; Декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ от 19.01.2009 г. на Д. Н.; Разпечатка от ПП „Реврег“ за възложени проверки на „К.“ ЕООД с ЕИК ***; Разпечатка от ПП „Реврег“ за възложени проверки на „К. Т-2006“ ООД с ЕИК ***; Разпечатка от ПП „Реврег“ за възложени проверки на „Д Д“ ЕООД с ЕИК ***; Разпечатка от ПП „Реврег“ за възложени проверки на „С.“ ЕООД с ЕИК ***; Разпечатка от ПП „Реврег“ за възложени ревизии на „Л. Б.“ ЕООД с ЕИК ***; Разпечатка от ПП „Реврег“ за възложени проверки на „Л. Б.“ ЕООД с ЕИК ***; Разпечатка от ПП „Реврег“ за възложени насрещни проверки на „Л. Б.“ ЕООД с ЕИК ***; Разпечатка от регистъра на задължените лица на НАП за

регистрацията на „Л. Б.“ ЕООД с ЕИК *** в ТД на НАП „Големи данъкоплатци и осигурители“.

Комисията е направила справки от интернет страницата на Търговски Регистър за юридическите лица посочени в Доклад с вх. №94-00-130#5/01.06.2011 г. от зам. изпълнителния директор на НАП – 44 броя, а също така и за ЕТ „К. – В. В.“, „К.“ ЕООД, К.“ ЕООД, „К. – 2004“ ЕООД, ЕТ „Р. К.“, „К. Т-2006“ ООД, „Д . Д“ ЕООД, ЕТ „М. Н.“, „С.“ ЕООД и справка в Национална база данни „Население“ за Ж. А., М. М.-Б., Д. Н. и Е. В.

КПУКИ на свое заседание, проведено на 10.01.2012 г. е взела решение по т. 1 от дневния ред, с което е допуснала сигнал с рег. №70/14.10.2011 г. за разглеждане по същество и е приобщила събраните по административната преписка доказателства.

От събраните в хода на административното производство доказателства Комисията установи следното:

Лицето, подало сигнала е надлежно идентифицирано.

Лицата, срещу които е подаден сигналът, имат качеството на лица, заемащи публична длъжност по смисъла на чл. 3 от ЗПУКИ, а именно:

Д. Й. Б., с ЕГН *** е назначена на длъжността „старши инспектор по приходите“ в ТД на НАП – Б. със Заповед №295/22.05.2009 г. на изпълнителния директор на НАП. Със Заповед №892/22.12.2009 г. е преназначена на длъжността „главен инспектор по приходите“.

Д. Б. е подала декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ от 15.01.2009 г., в която е посочила, че съпругът ѝ е търговски представител на „Л. Б.“ ЕООД.

М. Х. М. – Б., с ЕГН *** е назначена на длъжността „главен инспектор по приходите“ в ТД на НАП – Б. със Заповед №890/22.12.2009 г. на изпълнителния директор на НАП. Съгласно Заповед №601.5/05.12.2011 г., на основание чл. 16 от ЗДСл изпълнява и длъжността „началник на отдел „Координация“.

М. М. – Б. е подала декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ на 22.12.2009 г., като в т. 5 не са посочени свързани с нея лица.

След направена справка в Национална база данни „Население“ се установи, че М. М. – Б. и Т. Б. са съпрузи и свързани лица по смисъла на § 1, т. 1 от ДР на ЗПУКИ, които работят в една и съща структура, но в различни дирекции.

Р. П. Ч., с ЕГН *** е назначена на длъжността „инспектор по приходите“ в ТД на НАП – Б. със Заповед №497/22.05.2009 г. на изпълнителния директор на НАП. Със Заповед №1002/22.12.2009 г. е преназначена на длъжността „старши инспектор по приходите“.

Р. Ч. е подала декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ на 15.01.2009 г., като в т. 5 не са посочени свързани с нея лица.

К. П. К., с ЕГН *** е назначен на длъжността „старши инспектор по приходите“ в ТД на НАП – Б. със Заповед №430/22.05.2009 г. на изпълнителния директор на НАП. Със Заповед №887/22.12.2009 г. е преназначен на длъжността „главен инспектор по приходите“.

К. К. е подал декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ на 14.01.2009 г., като в т. 5 не са посочени свързани с него лица.

Г. В. В., с ЕГН *** е назначен на длъжността „главен инспектор по приходите“ в ТД на НАП – Б. със Заповед №262/22.05.2009 г. на изпълнителния директор на НАП.

Г. В. е подал декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ на 16.01.2009 г., в която е отразено, че съпругата му – К. К. – В. е главен публичен изпълнител в АДВ – гр. Б.

Г. И. Д., с ЕГН *** е назначен на длъжността „главен инспектор по приходите“ в ТД на НАП – Б. със Заповед №495/22.05.2009 г. на изпълнителния директор на НАП.

Г. Д. е подал декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ на 13.01.2009 г., като в т. 5 не са посочени свързани с него лица.

Е. Й. В., с ЕГН *** е назначена на длъжността „главен инспектор по приходите“ в ТД на НАП – Б. със Заповед №385/22.05.2009 г. на изпълнителния директор на НАП.

Е. В. е подала декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ на 19.01.2009 г., в която, в т. 5, са посочени следните лица: В. Д. В. - съпруг, Д. В. В. - син и П. Й. Г. - брат.

В. В. действа като ЕТ „К. – В. В.“, с ЕИК ***, със седалище и адрес на управление гр. Б., ж.к. „****“, бл. *, вх. *, ет. *.

П. Г. е управител и едноличен собственик на капитала на „К.“ ЕООД, с ЕИК ***, със седалище и адрес на управление с. П., община А.

По отношение на Д. В. не се установи участие в капитала или в органи на управление и/или контрол на юридически лица.

М. Н. Б., с ЕГН *** е назначена на длъжността „главен инспектор по приходите“ в ТД на НАП – Б. със Заповед №343/22.05.2009 г. на изпълнителния директор на НАП.

М. Б. е подала декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ на 14.01.2009 г., като в т. 5 не са посочени свързани с нея лица.

П. И. Г., с ЕГН *** е назначен на длъжността „главен инспектор по приходите“ в ТД на НАП – Б. със Заповед №374/22.05.2009 г. на изпълнителния директор на НАП.

П. Г. е подал декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ на 21.01.2009 г., в която е отразено, че съпругата му Р. Г. работи в същата структура, но липсва йерархическа връзка на ръководство и контрол между свързаните лица по смисъла на § 1, т. 1 от ДР на ЗПУКИ.

Т. Р. Б., с ЕГН *** е назначен на длъжността „главен инспектор по приходите“ в ТД на НАП – Б. със Заповед №272/22.05.2009 г. на изпълнителния директор на НАП.

Т. Б. е подал декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ на 16.01.2009 г., като в т. 5 не са посочени свързани с него лица.

В. Х. Р., с ЕГН *** е назначена на длъжността „старши инспектор по приходите“ в ТД на НАП – Б. със Заповед №420/22.05.2009 г. на изпълнителния директор на НАП. Със Заповед №612.5/20.12.2010 г. е преназначена на длъжността „главен инспектор по приходите“.

В. Р. е подала декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ на 15.01.2009 г., в която, в т. 5, е посочен Д. Х. Г. – брат на лицето, заемащо публична длъжност.

По отношение на Д. Г. не се установи участие в капитала или в органи на управление и/или контрол на юридически лица.

В. К. К., с ЕГН *** е назначена на длъжността „старши инспектор по приходите“ в ТД на НАП – Б. със Заповед №279/22.05.2009 г. на изпълнителния директор на НАП. Със Заповед №612.5/20.12.2010 г. е преназначена на длъжността „главен инспектор по приходите“.

В. К. е подала декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ на 19.01.2009 г., в която, в т. 5, са посочени следните лица: Р. Н. К. – съпруг и К. И. Д. – баща.

Р. К. е управител и едноличен собственик на капитала на следните търговски дружества: „К.“ ЕООД, с ЕИК ***, със седалище и адрес на управление гр. Б., ул. „****“

№* и „К. – 2004“ ЕООД, с ЕИК ***, със седалище и адрес на управление гр. Б., ж.к. „****“, ул. „К****“ №*. Същият действа и като ЕТ „Р. К.“, с ЕИК ***, със седалище и адрес на управление гр. Н., ул. „****“ №*.

По отношение на К. Д. не се установи участие в капитала или в органи на управление и/или контрол на юридически лица.

Н. Ж. К., с ЕГН *** е назначен на длъжността „инспектор по приходите“ в ТД на НАП – Б. със Заповед №554/22.05.2009 г. на изпълнителния директор на НАП.

Н. К. е подал декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ на 14.01.2009 г., като в т. 5 не са посочени свързани с него лица.

Р. Т. П., с ЕГН *** е назначен на длъжността „инспектор по приходите“ в ТД на НАП – Б. със Заповед №344/22.05.2009 г. на изпълнителния директор на НАП.

Р. П. е подал декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ на 28.04.2009 г., в която, в т. 5, са посочени В. Б. П. – съпруга и А. К. Ч. – майка на съпругата му.

В. П. е съдружник в „К. Т-2006“ ООД, с ЕИК ***, със седалище и адрес на управление гр. Б., ж.к. „****“, бл. *, ет. *.

А. Ч. е управител и съдружник в „Консулт Т-2006“ ООД, с ЕИК ***, със седалище и адрес на управление гр. Б., ж.к. „****“, бл. *, ет. *.

Д. Ж. Б., с ЕГН *** е назначен на длъжността „старши инспектор по приходите“ в ТД на НАП – Б. със Заповед №280/22.05.2009 г. на изпълнителния директор на НАП.

Д. Б. е подал декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ на 19.01.2009 г., в която, в т. 5, е посочено С. Ж. П. – сестра.

С. П. е управител и едноличен собственик на капитала на „Д Д“ ЕООД, с ЕИК ***, със седалище и адрес на управление гр. Б., ж.к. „****“, бл. **, вх. *, ет. *.

В. Н. В., с ЕГН *** е назначен на длъжността „инспектор по приходите“ в ТД на НАП – Б. със Заповед №349/22.05.2009 г. на изпълнителния директор на НАП.

В. В. е подал декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ на 19.01.2009 г., като в т. 5 не са посочени свързани с него лица.

Д. Н. Н., с ЕГН *** е назначен на длъжността „старши инспектор по приходите“ в ТД на НАП – Б. със Заповед №505/22.05.2009 г. на изпълнителния директор на НАП. Със Заповед №888/22.12.2010 г. е преназначена на длъжността „главен инспектор по приходите“.

Д. Н. е подал декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ на 19.01.2009 г., в която, в т. 5, са посочени следните лица: М. Д. Н. - майка и К. Ж. Н. - съпруга.

М. Н. действа като ЕТ „М. Н.“, с ЕИК ***, със седалище и адрес на управление гр. Б., ж.к. „****“, бл. *, вх. *, ет. *.

К. Н. е управител и едноличен собственик на капитала на „С.“ ЕООД, с ЕИК ***, със седалище и адрес на управление гр. Б., ул. „****“ №*, ет. *.

На следващо място, Комисията установи, че горепосочените данъчни служители не са подписвали счетоводни отчети на фирмите, посочени в Доклад с вх. №94-00-130#5/01.06.2011 г. на зам. изпълнителния директор на НАП.

Комисията цени декларациите по чл. 12 от ЗПУКИ като индикатор за конфликт на интереси. Видно от събраните доказателства, всички, поименно изброени лица, са подали единствено декларации по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ. Като девет от лицата са декларирали наличие на свързани с тях лица по смисъла на § 1, т. 1 от ЗПУКИ. Свързаността е задължителна предпоставка за изследване на конфликт на интереси съгласно чл. 2, ал. 2 от ЗПУКИ. Наличието на свързаност предопределя частен интерес на лице, различно от лицето, заемащо публична длъжност.

Видно от писмо с изх. №ИТ1-00-407/05.03.2012 г. и писмо с изх. №37-00-47#2/02.05.2012 г., и двете на директора на ТД на НАП – Б. Д. Б., Е. В., В. К., Р. П., Д. Б. и Д. Н. нямат възлагани и не са извършвали ревизии, проверки и насрещни проверки по отношение на свързаните с тях лица, по смисъла на § 1, т. 1 от ДР на ЗПУКИ.

По отношение на П. Г. и Г. В. се установи, че не е налице йерархическа връзка на ръководство и контрол между тях и свързаните с тях лица, по смисъла на § 1, т. 1 от ДР на ЗПУКИ.

Комисията приема, че Д. Б., Е. В., В. К., Р. П., Д. Б., Д. Н., П. Г. и Г. В. имат частен интерес, но не са осъществили задължения по служба в частен интерес, личен или на свързаните с тях лица.

С оглед на гореизложеното, Комисията за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси на основание чл. 7, т. 2 от Правилника за организацията и дейността на Комисията за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси,

РЕШИ:

Прекратява производството по сигнал с рег. №70/14.10.2011 г., подаден от К. С., против Д. Й. Б. с ЕГН ***, Д. Н. Н. с ЕГН ***, М. Х. М. – Б. с ЕГН ***, Р. П. Ч. с ЕГН ***, К. П. К. с ЕГН ***, Г. В. В. с ЕГН ***, Г. И. Д. с ЕГН ***, Е. Й. В. с ЕГН ***, М. Н. Б. с ЕГН ***, П. И. Г. с ЕГН ***, Т. Р. Б. с ЕГН ***, В. Х. Р. с ЕГН ***, В. К. К. с ЕГН ***, Н. Ж. К. с ЕГН ***, Р. Т. П. с ЕГН ***, Д. Ж. Б. с ЕГН *** и В. Н. В. с ЕГН ***, всичките органи по приходите, служители в ТД на НАП – гр. Б., в качеството им на лица, заемащи публична длъжност по смисъла на чл. 3, т. 25 от ЗПУКИ.

Филип Златанов

*Председател на Комисията за предотвратяване
и установяване на конфликт на интереси*

Катя Станева

*Член на Комисията за предотвратяване
и установяване на конфликт на интереси*

Николай Николов

*Член на Комисията за предотвратяване
и установяване на конфликт на интереси*

Паскал Бояджийски

*Член на Комисията за предотвратяване
и установяване на конфликт на интереси*

Сабрие Сапунджиева

*Член на Комисията за предотвратяване
и установяване на конфликт на интереси*