

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ПРЕДОТВРЯВАНЕ И УСТАНОВЯВАНЕ НА
КОНФЛИКТ НА ИНТЕРЕСИ

РЕШЕНИЕ ЗА ПРЕКРАТЯВАНЕ НА ПРОИЗВОДСТВО

№ РП-029-15-56

гр. София, 07.04.2015 г.

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

Катя Станева

Николай Николов

Паскал Бояджийски

При участието на стенографа К.Н., след като изслуша доклада на дирекция „Правна“ по административно производство с рег. № С-2015-29/13.02.2015 г. и за да се произнесе, взе предвид следното:

Административното производство по реда на чл. 23, ал. 1, предл. първо от Закона за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси (ЗПУКИ) е образувано на основание получен в Комисията сигнал, заведен в регистъра на сигналите с рег. № С-2015-29/13.02.2015 г.

Сигналът е изпратен от **** срещу бивш служител в НАП – А.Б.И., инспектор по приходите в ТД на НАП София, офис „Н.“, сектор „Проверки“ за периода от 18.05.2009 г. до 21.10.2014 г.

Твърди се, че в качеството си на инспектор по приходите А.Б.И. е издала в изпълнение на служебните си правомощия актове за прихващане и възстановяване на данък добавена стойност (ДДС), с които са възстановени суми в размер на общо 84 000 лв. за частни търговски дружества, за които декларациите по ЗДДС са подадени от свързано с А.Б.И. лице по смисъла на § 1, т. 1 от ДР на ЗПУКИ – неин син, К.В.Г..

Към сигнала са приложени следните доказателства: доклад на директор на дирекция „Контрол на изпълнението“ в ЦУ на НАП с вх. № 94-И-324/24.11.2014 г.; заповед за назначаване на А.Б.И. № 1304/18.05.2009 г.; декларация по чл. 12, т. 2 от ЗПУКИ; заповед за прекратяване на служебно правоотношение на А.Б.И. № 769/09.10.2014 г.

Комисията е събрала служебно следните доказателства: длъжностна характеристика на А.Б.И.; заповед № ЗЦУ-895/08.07.2010 г. на главния секретар на НАП; декларация по чл. 12, т. 2 от ЗПУКИ; АПВ № 1425727/30.05.2014 г.; резолюции за извършване на проверка №№ 1425727/09.05.2014 г., 1427648/14.05.2014 г.; работни карти; информация за „Т.Г.Б.“ ЕООД; справка данни за осигурявано лице по ЕГН; справка актуално състояние на трудови договори; справка за издадени удостоверения

за сертификати за електронен подпис; удостоверения относно издаван квалифициран електронен подпис (КЕП) за К.В.Г. от „Система за електронни плащания България“ АД, „Борика – банксервиз“ АД, „Информационно обслужване“ АД, „Инфонотари“ ЕАД“ и „Спектър“ АД. Направени са справки в страницата на търговския регистър и в НБД „Население“.

В резултат от проверката по сигнала и приложените доказателства, Комисията за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси установи следното от фактическа страна:

А.Б.И. е назначена за инспектор по приходите в ТД на НАП София, офис „Н.“, сектор „Проверки“ със Заповед за назначаване № 1304/18.05.2009 г. В това качество съгласно длъжностна характеристика за позицията на А.Б.И. е възложено осъществяване на контрол по прилагане на данъчно – осигурителното законодателство чрез извършване на проверка, като длъжността е подчинена на началника на отдел „Проверки“.

Със заповед № ЗЦУ-895/08.07.2010 г. на главния секретар на НАП към длъжностната характеристика е добавен текст: „докладва за констатирани административни пропуски или нарушения, които създават предпоставки за корупция, измами или нередности“.

А.Б.И. не притежава дялове или акции в частни търговски дружества.

В служебно качество А.Б.И. е извършила проверка на частно търговско дружество „К.Т.БГ“ ЕООД с ЕИК *****, представлявано от К.В.Г.и с Акт за възстановяване и прихващане № 1425727/30.05.2014 г. е възстановила сума в размер на 42 009,75 лв.

С Акт за възстановяване и прихващане № 1427648/30.05.2014 г. в служебно качество след извършена проверка на частно търговски дружество „Т.Г****“ ЕООД с ЕИК *****, представлявано от Р.Л.Г., А.Б.И. е възстановила сума в размер на 42 016,76 лв.

Съгласно справка в НБД „Население“ А.Б.И. има син - К.В.Г. с ЕГН ***.

От 13.08.2013 г. до 12.09.2014 г. К.В.Г. е подавал по електронен път месечни справка – декларации по ЗДДС за „Т.Б.“ ЕООД с ЕИК *****.

К.В.Г. е едноличен собственик на капитала и управител на частни търговски дружества „КВГ – т.“ ЕООД с ЕИК *****, регистрирана на 29.09.2014 г.) и „С.СБ“ ЕООД с ЕИК *****, регистрирана на 17.04.2014 г., двете с адрес на управление в град П..

Г. притежава един брой КЕП, с автор и титуляр ЕТ „С.С.-Б.“ с ЕИК *****, издаден на 12.04.2011 г. и подновяван на 11.04.2012 г., 10.03.2013 г. и на 11.04.2014 г.

С оглед на така изяснената фактическа обстановка, Комисията за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси стигна до следните правни изводи:

Предпоставките за започване и провеждане на производство за установяване на наличие или липса на конфликт на интереси са уредени в чл. 23 и чл. 24 от ЗПУКИ и развити детайлно в чл. 17 от ПОДКПУКИ: сигналът да не е анонимен, да сочи лице, заемащо публична длъжност, срещу което да бъде проведено производството, ведно със заеманата длъжност и месторабота, да съдържа данни за нарушения на

разпоредбите на ЗПУКИ, както и подпис на подателя на този сигнал. При наличието им Комисията е длъжна да започне, проведе и приключи административно производство, при спазване на служебното начало съгласно чл. 9 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК). При липса на указания в Закона предпоставки в сигнала, образуваното административно производство следва да се прекрати.

А.Б.И. е инспектор по приходите в ТД на НАП София, офис „Н.“, сектор „Проверки“ от 18.05.2009 г. до 21.10.2014 г. В това качество за периода, в който е заемала длъжността, И. е била лице, заемащо публична длъжност, по смисъла на чл. 3, т. 25 от ЗПУКИ – служител в администрацията на държавен орган. А.Б.И. не притежава дялове или акции в частни търговски дружества, което води до извод за липса на свързаност между нея и „К.т.БГ“ ЕООД и „Т.г****“ ЕООД. Видно от събраните доказателства А.Б.И. е упражнила правомощия по служба - издала е АПВ по отношение на „К.т.БГ“ ЕООД и „Т.г****“ ЕООД.

Налице е свързаност между А.Б.И. и К.В.Г. по смисъла на § 1, т. 1 от ДР на ЗПУКИ – роднини по права линия от първа степен.

Не се установи свързаност на Крум Георгиев с посочените частни търговски дружества по смисъла на § 1, т. 1 от ДР на ЗПУКИ, а оттам и на А.Б.И..

Липсата на свързаност по смисъла на ЗПУКИ обосновава липса на данни за нарушение на същия закон, което е предпоставка за прекратяване на образувано административно производство.

За да проведе процедура по установяване на конфликт на интереси в дейността на лице, заемащо публична длъжност, Комисията изследва наличие на изискуемите съгласно Закона и Правилника предпоставки. В настоящото производство се установи наличие на основание за прекратяване на образувано административно производство – липса на данни за нарушения на ЗПУКИ.

Предвид изложеното, Комисията за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси на основание чл. 27, ал. 2, т. 6 от Административнопроцесуалния кодекс във връзка с чл. 7, т. 3 и чл. 17, ал. 3, т. 6 от Правилника за организацията на дейността на Комисията за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси

РЕШИ:

Прекратява производството по сигнал с рег. № С-2015-29/13.02.2015 г. против А.Б.И. с ЕГН *****, лице, заемащо публична длъжност, по смисъла на чл. 3, т. 25 от ЗПУКИ за периода от 18.05.2009 г. до 21.10.2014 г.

Решението се съобщава на лицата по чл. 27, ал. 4 от Закона 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*