

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

КОМИСИЯ ЗА ПРЕДОТВРЯТЯВАНЕ И УСТАНОВЯВАНЕ НА КОНФЛИКТ НА ИНТЕРЕСИ

РЕШЕНИЕ

№ РС-097-15-010
гр. София, 17.03.2016 г.

Днес, на 17.03.2016 г., Комисията за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси в състав:

Катя Станева

Николай Николов

Паскал Бояджийски

При участието на стенографа К. Н., като изслуша доклада на дирекция „Правна” по сигнал с рег. № С-2015-97/09.04.2015 г., за да се произнесе, взе предвид следното:

Производството е по реда на чл. 23 от Закона за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси (ЗПУКИ), образувано въз основа на сигнал, подаден от ***** . Сигналът е против Я. С. – бивш главен счетоводител в отдел „Финанси“, дирекция „Бюджет и финанси“ в администрацията на МС; Г. Е. - бивш главен експерт в отдел „Финанси“, дирекция „Бюджет и финанси“ в администрацията на МС; М. Л. – бивш държавен експерт в отдел „Финанси“, дирекция „Бюджет и финанси“ в администрацията на МС; С. М. - бивш главен експерт в отдел „Финанси“, дирекция „Бюджет и финанси“ в администрацията на МС и А. З. – бивш младши експерт в отдел „Финанси“, дирекция „Бюджет и финанси“ в администрацията на МС.

Сигналът е вписан в регистъра на сигналите по чл. 22и от ЗПУКИ с рег. № С-2015-97/09.04.2015 г.

По същество в сигнала се твърди, че посочените лица, в периода 2009 г. – 2015 г., в администрацията на МС са използвали служебна информация в частен интерес, като са продали и едновременно закупили за себе си възпоменателни монети „120 години Министерски съвет“ на стойност по-ниска от пазарната им цена. Установени са конкретни случаи един и същ служител от Дирекция „Бюджет и финанси“ да заяви, отпусне и заплати стойността на закупените монети.

Към ***** в Доклад за резултатите от извършена проверка по повод продажби на възпоменателни монети „120 години Министерски съвет“ №02.09-319/03.04.2015г. на МС, са приложени следните доказателства: Заповед № Р-74/15.03.2015г. на Министър - председателя на Република България (РБ); Доклад от М. Т., Ръководител на Главен инспекторат в МС; Писмо №02.09-319/25.03.2015г. до Директора на Дирекция „Бюджет и финанси“; Писмо отговор към № 02.19-319/27.03.2015г. на Директора на Дирекция „Бюджет и финанси“; Решение № 86 на Българска народна банка (БНБ) от 02.07.1999 г.- разпечатка от АПИС 7; Разпечатка от сайта на БНБ от 25.03.2015г.; Справки за закупени сребърни и златни възпоменателни монети „120 години МС“; Протокол от 15.07.2010 г. за инвентаризация; Докладна записка № 02.09.319/24.03.2015г. на Директор Дирекция „Бюджет и финанси“ до и.д. Главен секретар на МС; Обяснения на лицата срещу които е подаден сигнала; Писмо от 27.03.2015г. на Директор на Дирекция „Бюджет и финанси“ до ръководителя на Главен инспекторат; Справка за движението на златни и сребърни монети, находящи се в касов

сектор за периода от 05.07.1999 г. до 20.03.2015 г.; Разпределение на счетоводната работа в отдел „Финанси“ от 06.02.2015 г. и от 01.01.2015 г.; Длъжностни характеристики на лицата срещу които е подаден сигнала; Приходни касови ордери за закупуване на златни и сребърни монети и Искания за отпускане на материали в МС – незаверени копия; Мемориален ордер №15/16.1 от 31.05.2013 г.; Приемо - предавателен протокол (ППП) от 13.05.2013 г. за предаване на юбилейни монети от материално – отговорно лице (МОЛ) С. С. на МОЛ Г. Е.; Мемориален ордер № 15/46.1/01.10.2014г.; Протокол за предаване на МЗ № 5 от 01.10.2014г. за предаване на златни и сребърни възпоменателни монети от МОЛ Г. Е. на МОЛ А. З.; Мемориален ордер №15/9 от 28.02.2015г.; Протокол за предаване на МЗ №10/10.02.2015г.; PPP от 10.02.2015г. за предаване на златни и сребърни монети от МОЛ А. З. на МОЛ Ц. В.; Вътрешни правила за счетоводния документооборот на МС и Заповеди за приемането им; Разпечатки от счетоводната система на МС Ажур 7 за движението на юбилейни монети „120 години МС“ от 31.12.2004г. до 31.03.2015 г.; Протоколи за извършена инвентаризация в касата на МС от 30.12.2009г., 30.12.2010г., 30.12.2011г., 28.12.2012г., 30.12.2013г. и 30.12.2014г.; Разпечатки от счетоводната система Ажур 7; Приходни касови ордери и искания за отпускане на материали, касаещи лица срещу които не е подаден сигнал - незаверени копия.

С оглед съдържащите се в сигнала твърдения, Комисията е изисквала и събрала доказателства, удостоверяващи служебното качество на Я. С., Г. Е., М. Л., С. М. и А. З., както и подадените от посочените лица декларации по чл.12 от ЗПУКИ. Извършени са служебни справки в регистър „НБД Население“ и сайта на БНБ за емисиите възпоменателни монети.

По реда на чл.26 от ЗПУКИ Я. С., Г. Е., М. Л., С. М. и А. З. са поканени за изслушване пред КПУКИ на 29.10.2015 г. Я. С., Г. Е., С. М. и А. З. са изслушани от Комисията по т. 3 от Протокол №67/29.10.2015 г. Изслушаните пред Комисията лица, не оспорват факта, че са закупили посочените в Доклад №02.09-319/03.04.2015г. на МС възпоменателни монети „120 години Министерски съвет“.

Приходен касов ордер № 480/08.07.2013г. е предявен на Я. С., като същия заявява, че монетата е закупил за себе си, по личен повод, а не с цел търговия. Посочва, че не е продавач по отношение на възпоменателните монети, така както е заявено в сигнала, приходните касови ордери подписани от него, са оформени, съгласно Закона за счетоводството и изискванията за двойния подпис. Твърди, че не е участвал при определяне на цената на продаваните юбилейни монети, цената е същата на която бюджетът ги е закупил през 1999 г. от БНБ. С покупката на монетата бюджетът не е ощетен, пазарната цена на монетата определена от БНБ е 22.00 лв., но не е ясно каква е била пазарната цена на монета през 2013 г., когато е закупена същата.

Г. Е. заявява, че възпоменателни монети „120 години Министерски съвет“ са закупени през 1999 г. от БНБ с цел да бъдат продавани на служителите, както и да бъдат прехвърляни, като сувенирни подаръци на МС. По отношение на цената на монетите посочва, че в качеството си на експерт не е решавал каква да бъде цената им, същите не са закупувани само от служителите в отдел „Бюджет и финанси“, поради което информацията не е била вътрешна само за отдела, монети е можело да си купи всеки. Цената на монетите се вижда само в счетоводната програма на МС, не са намерени документите, с които монетите са купени първоначално и с каква цел е започнала продажбата им. На хартиен носител не е налична информация, тъй като през 2004 г. в МС е имало пожар, като не са намерени документи за монетите и в Държавна агенция „Архиви“.

С. М., заявява, че не е използвана служебна информация по отношение на възпоменателните монети „120 години Министерски съвет“, няма разписани никакви конкретни правила за продажба на монетите, възприета е установената 15 годишна практика във връзка с продажбата им. Посочва, че възпоменателни монети не са закупувани само от служители на МС, което е установила от достъпа си в счетоводния архив на МС в периода от 2004г. - 2015г.

С писмо вх. С-2015-97#21/05.11.2015г. С. М. представя пред Комисията, възражение по повод на сигнала, с което потвърждава и допълва изложеното от нея на изслушването от 29.10.2015г. Излага становище, че не е нарушила установения ред по закупуването на юбилейните монети, не ги е придобивала безвъзмездно, нито на стойност по –ниска от балансовата им стойност. При извършени многобройни проверки в дирекция „Бюджет и финанси“ не са констатирани нередности, във връзка с продажбата на възпоменателни монети „120 години Министерски съвет“. По отношение на монетите не е била извършвана преоценка от момента на закупуването им от БНБ и няма установен ред за продажбата им.

А. 3. изцяло оспорва констатациите, направени в подадения пред КПУКИ сигнал, счита че не попада в приложното поле на ЗПУКИ, тъй като към момента на закупуване на монетите е заемала техническа длъжност. Към датата на закупуване на монетите не е била материално отговорно лице, поради което счита, че не е налице конфликт на интереси. Материално отговорно лице по отношение на монетите е била след като е закупила монети. Посочва, че МС не е търговец с благородни метали по Валутния закон, поради което не може да се говори за стойност на придобити монети, по - ниска от пазарната. Монетите са придобити по заприходена стойност, поради което пазарната стойност е неприложима.

С писмо вх. С-2015-97#8/29.10.2015г. А. 3. представя пред Комисията, писмени бележки/възражение по повод на сигнала, като преповтаря изложеното от нея на заседанието за изслушване от 29.10.2015г.

М. Л. не се явява на заседанието за изслушване пред Комисията. С писмо вх. № С-2015-97#16/28.10.2015 г. в Комисията е регистрирано възражение, подадено от нея. С възражението не оспорва факта, че е закупила посочените в Доклад №02.09-319/03.04.2015г. на МС възпоменателни монети „120 години Министерски съвет“. Твърди, че не е извършвала разпоредителни действия с държавно имущество, не е осчетоводявала и не е материално отговорно лице по отношение на това имущество. По Справка за закупени възпоменателни монети „120 години Министерски съвет“, половината от лицата закупили монети не са служители на МС, за закупуването на монети не е било необходимо да имаш качество на служител на МС. По отношение на констатираното с доклада нарушение на чл.10 от ЗПУКИ. Твърди, че не е посочено каква служебна информация е използвала. Закупените от нея монети са закупени по балансова стойност, заведени по съответните счетоводни сметки на МС. Към възражението е приложен Болничен лист № Е2015-26.19.663 за домашно лечение за периода от 26.10.2015г. до 24.11.2015г. С Протокол вх. № С-2015-97#19/29.10.2015г. за проведен телефонен разговор с М. Л., от служител на КПУКИ е удостоверено, че същата не желае да се яви на изслушване пред Комисията.

След проведеното изслушване на 29.10.2015 г., Комисията е изисквала и събрала следните доказателства: писма с вх. № С-2015-97#23/17.11.2015 г. и вх. № С-2015-97#41/20.01.2016 г. на КПУКИ от БНБ; писмо вх. № С-2015-97#32/15.12.2015 г. на КПУКИ от Главен инспекторат на Министерски съвет; Експертиза с вх. № С-2015-97#97/27.01.2016 г. назначена от КПУКИ.

Допълнително събраните доказателства са връчени на лицата, срещу които е подаден сигналът, като в указаните от Комисията срокове, не са постъпили писмени възражения или становища по същите.

След като обсъди събраните по делото доказателства, Комисията установи следното от фактическа страна:

Със Заповед № Н-889/02.10.2009 г. на Министър - председателя на Република България, Я. П. С. е назначен на длъжност „главен счетоводител“ в отдел „Финанси“, дирекция „Бюджет, финанси и човешки ресурси“ в администрацията на МС. Със Заповед № Н-301/01.03.2010г. Я. С. е преназначен на длъжност „главен счетоводител“ в отдел „Финанси“, дирекция „Бюджет и финанси“. Със Заповед № Н-320/08.04.2015г. на и.д. Главен секретар на МС служебното правоотношение на Я. С. е прекратено.

В качеството си на лице, заемащо публична длъжност Я. С. е подал декларация по чл.12, т.2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ на 02.10.2009 г. В длъжностни характеристики от 11.11.2009 г., 17.06.2011 г., 01.08.2012г. и 02.07.2014 г., като преки задължения на Я. С. са посочени както следва: организира счетоводната отчетност в МС, подписва платежните документи, договори, отчети и баланси за втори подпис, организира провеждането на годишната инвентаризация и контролира отразяването на резултатите от нея и т.н.

Със Заповед № Н-916/30.11.2007 г. на Министър - председателя на Република България Г. Д. Е. е назначен на длъжност „старши счетоводител“ в отдел „Бюджет и счетоводство“ на дирекция „Бюджет и административни дейности“ в администрацията на МС. Със Заповед № Н-885/02.10.2009 г. е преназначен на длъжност „старши счетоводител“ в отдел „Финанси“, дирекция „Бюджет, финанси и човешки ресурси“. Със Заповед № 305/01.03.2010 г. Г. Е. е преназначен на длъжност „старши счетоводител“ в отдел „Финанси“, дирекция „Бюджет и финанси“. Със Заповед № Н-574/19.05.2011г. е преназначен на длъжност „главен експерт“ в отдел „Финанси“, дирекция „Бюджет и финанси“. Със Заповед № Н-322/09.04.2015г. на и.д. Главен секретар на МС служебното му правоотношение е прекратено.

В качеството си на лице, заемащо публична длъжност Г. Е. е подал декларация по чл.12, т.2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ на 08.01.2009 г. В длъжностни характеристики от 11.11.2009 г., 17.06.2011 г., 13.10.2011г. и 25.07.2012г., като преки задължения на Г. Е. са посочени както следва: участва в годишни инвентаризации на материални и нематериални активи и уточнява резултатите от инвентаризацията, участва в годишната инвентаризация на материалните запаси на МС и уточнява резултатите от направената инвентаризация, администратор на счетоводната програма „Ажур L“ и тн.т. С длъжностна характеристика от 30.06.2014 г., като преки задължения на Г. Е. са посочени, както следва: проверка, обработка, окомплектовка и осчетоводяване на документите постъпващи в отдела, съобразно възложената му работа, осчетоводяване на вземания и задължения на подотчетните лица в лева и валута, осчетоводяване на прихода и разхода във валута и тн.т.

Със Заповед № Н-337/01.04.2004г. на Министър – председателя на Република България М. И. Л. е назначена на длъжност „старши счетоводител“ в дирекция „Финансово-стопански дейности и обществени поръчки“ в администрацията на МС. Със Заповед № Н-579/17.05.2004г. М. Л. е преназначена на същата длъжност. Със Заповед № Н-1048/25.10.2005 г. е преназначена на длъжност „старши счетоводител“ в отдел „Бюджет и счетоводство“ в дирекция „Бюджет и административни дейности“. Със Заповед № Н-884/02.10.2009 г. е преназначена на длъжност „старши счетоводител“ в отдел „Финанси“ в дирекция „Бюджет, финанси и човешки ресурси“. Със Заповед № Н-306/01.03.2010 г. е преназначена на длъжност „старши счетоводител“ в отдел „Финанси“ в дирекция „Бюджет и финанси“. Със Заповед № Н-

575/19.05.2011 г. е преназначена на длъжност „главен експерт“ в отдел „Финанси“ в дирекция „Бюджет и финанси“. Със Заповед № Н-842/09.09.2014 г. е преназначена на длъжност „държавен експерт“ в отдел „Финанси“ в дирекция „Бюджет и финанси“. Със Заповед № Н-327/16.04.2015 г. М. Л. временно е отстранена от работа, като със Заповед № Н-533/01.06.2015 г. на и.д. Главен секретар на МС служебното ѝ правоотношение е прекратено.

В качеството си на лице, заемащо публична длъжност М. Л. е подала декларация по чл.12, т.2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ на 08.01.2009 г. В длъжностни характеристики от 11.11.2009 г., 17.06.2011 г. и 30.07.2012г., като преки задължения на М. Л. са посочени, както следва: обработва заповеди за командировки в чужбина, осчетоводява и следи сметките за които отговаря, изготвя специфични справки по горепосочените сметки и т.н. По длъжностна характеристика от 01.06.2014г. основните и задължения са - проверка, обработка, окомплектовка и осчетоводяване на документите постъпващи в отдела, съгласно възложената му работа, осчетоводяване на прихода и разхода по сметки за дълготрайни материални активи и материални запаси и др. По длъжностна характеристика от 10.09.2014г. М. Л. - приема, проверява и анализира постъпващите в отдел „Финанси“ документи и информация, свързани с преките задължения на служителя на база разпределението на работа в отдела; осигурява пълно, вярно и точно и своевременно осчетоводяване на стопанската информация, упражнява вътрешно-финансов контрол в кръга на възложените му задачи за спазване на финансовата дисциплина и т.н.

Със Заповед № Н-437/19.06.2014 г. на Главния секретар на МС С. Б. М. е назначена на длъжност „главен експерт“ в отдел „Финанси“, дирекция „Бюджет и финанси“ в администрацията на МС. Със Заповед № Н- 323/09.04.2015 г. на и.д. Главен секретар на МС служебното ѝ правоотношение е прекратено.

В качеството си на лице, заемащо публична длъжност С. М. е подала декларация по чл.12, т.2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ и декларация по чл.12, т.1, във връзка с чл.5 от ЗПУКИ на 23.06.2011 г. В длъжностна характеристика от 23.06.2014г., като преки задължения на С. М. са посочени: проверка, обработка, окомплектовка на документите за преводи по банков път, изготвяне на платежни документи по разхода на бюджетната сметка на МС и др. По длъжностна характеристика от 01.07.2014г. преките и задължения са: проверка, обработка, окомплектовка на документите за преводи по банков път, изготвяне на платежни документи по разхода на бюджетната сметка на МС, изготвяне на справки за нуждите на контрола и анализи при изготвянето на отчети и др.

С Трудов договор № Н-1042/30.07.2013г., А. А. З. е назначена на длъжност „специалист“ в отдел „Финанси“, дирекция „Бюджет и финанси“ от и.д. Главен секретар на МС. С Допълнително споразумение № Н-1110/26.08.2013г. А. З. е преназначена на длъжност „счетоводител“ в отдел „Финанси“, дирекция „Бюджет и финанси“. Със Заповед № Н-430/18.06.2014 г. на Главен секретар на МС служебното правоотношение с А. З. е прекратено. Със Заповед № Н-431/18.06.2014 г. на Главния секретар на МС е назначена по заместване на длъжност „младши експерт“ в дирекция „Икономическа и социална политика“. Със Заповед № Н-455/25.06.2014 г. на Главния секретар на МС А. З. е назначена на длъжност „младши експерт“ в отдел „Финанси“, дирекция „Бюджет и финанси“; със Заповед № Н- 321/08.04.2015 г. на и.д. Главен секретар на МС служебното ѝ правоотношение е прекратено.

В качеството си на лице, заемащо публична длъжност А. З. е подала декларации по чл.12, т.2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ на 01.11.2012 г. и на 02.08.2013 г. декларация по чл.12, т.1, във връзка с чл.5 от ЗПУКИ. В длъжностни характеристики от 08.08.2013 г., 05.09.2013 г. и 01.07.2014г., като преки задължения на А. З. са посочени,

както следва: обработва постъпващите документи, относно начисляването на месечното възнаграждение на правителството и служителите на МС, съставя платежните документи, свързани с месечните заплати на служителите на МС и др.

С Докладна записка № 02.09.319/24.03.2015 г. до и.д. Главен секретар на МС, Директор на дирекция „Бюджет и финанси“ е информирал за констатирани нередности във връзка със продажба на юбилейни монети в периода от 2009 г. до 2015 г.

Със Заповед № Р-74/25.03.2015г. на Министър - председателя на Република България е наредено извършването на специализирана извънпланова проверка за спазването на законите, подзаконовите и вътрешноведомствените актове за организацията на работата от служителите от отдел „Финанси“ в Дирекция „Бюджет и финанси“ в администрацията на МС по повод извършени продажби на юбилейни монети в периода от 01.01.2009г. до 20.03.2015г.

От страна на Главния инспекторат на МС е извършена проверка, която е обективирана в Доклад № 02.09-319/03.04.2015г. до Министър – председателя на Република България.

С Решение № 86/02.07.1999г. на БНБ са пуснати в обръщение златни и сребърни възпоменателни монети „120 години Министерски съвет“. По справка за движението на златни и сребърни монети за периода от 05.07.1999 г. до 20.03.2015 г. от администрацията на МС са били закупени 400 бр. златни и 600 бр. сребърни възпоменателни монети.

Монетите са осчетоводени, като дълготрайни материални активи в задбалансова счетоводна сметка „Активи с художествена и историческа стойност“, с единична цена на златна монета 355.00 лв. и на сребърна монета 13.00 лв. От приложената към сигнала справка от публичния регистър на БНБ от 25.03.2015 г. се установява, че в деня на извършване на справката пазарната цена– продажна на БНБ на сребърната възпоменателна монета „120 години Министерски съвет“ е 22.00 лв., а цената на златната възпоменателна монета „120 години Министерски съвет“ е 1 136.00 лв.

От изложеното в Доклад за резултатите от извършена проверка по повод продажби на възпоменателни монети „120 години Министерски съвет“ № 02.09-319/03.04.2015 г. на МС е видно, че е извършена проверка в Информационната система за правна информация на МС, като се установява, че в периода 1999г.– 2015г. няма разписани правила/процедура, съответно заповед на Министър - председателя на Република България или на Главния секретар на МС за осъществяване на сделки с възпоменателни монети. Във вътрешните правила за счетоводния документооборот на администрацията на МС, действащи за проверявания период, няма разписан ред за начина и мястото за съхранение на възпоменателните монети, както и за реда и начина за предоставянето им на трети лица. При извършената проверка е установено, че при закупуването и предоставянето на възпоменателни монети е прилаган реда, установен в раздел “При отчитане на материалните краткотрайни и дълготрайни активи“, касаещ реда за отпускането на материални запаси от склад. Материално отговорното лице изготвя „Искане за отпускане на материали“, което се подписва от получателя и материално отговорното лице, предадо материалите и се утвърждава от началника на отдел „Снабдяване и транспорт“. Постъпилите парични средства се оформят с приходен касов ордер (ПКО), който се съставя от счетоводителя на касата и се подписва от главния счетоводител или упълномощено лице.

В периода от 05.07.1999 г. до 04.03.2015 г. са били продадени 149 бр. златни монети, като 90 бр. са предадени за протоколни подаръци. За същия период са продадени 183 бр. сребърни монети, като са били предадени за протоколни подаръци 137 броя.

Монетите са продавани на цената, на която са заприходени в счетоводството на администрацията на МС, при цена на златна монета 355.00 лв. и на сребърна монета 13.00 лв., съхранявани са в касата на администрацията на МС, с материално отговорно лице (МОЛ) служител в дирекция „Бюджет и финанси“.

С мемориален ордер №15/16.1/31.05.2013 г., подписан от Я. С., като главен счетоводител, издаден на основание приемо-предавателен протокол от 13.05.2013 г., МОЛ С. С. предава на МОЛ Г. Е. в присъствието на М. Л. 188 бр. златни монети и 313 сребърни монети; с мемориален ордер № 15/46.1/01.10.2014г., подписан от Я. С., като главен счетоводител, издаден на основание Протокол за предаване от 01.10.2014 г., МОЛ Г. Е. предава на МОЛ А. З. 172 бр. златни монети и 298 бр. сребърни монети в присъствието на М. Л.; с мемориален ордер № 15/9/28.02.2015г. подписан от Я. С., като главен счетоводител, издаден на основание Протокол за предаване от 10.02.2015 г., МОЛ А. З. предава на МОЛ Ц. В. 162 бр. златни монети и 288 бр. сребърни монети;

За извършена инвентаризация по отношение на монетите са съставени Протокол за извършена проверка на активи с художествена и историческа стойност в касата на МС от 30.12.2009 г., с председател на комисията П. Л. и членове М. Л. и С. Г.; Протокол за извършена проверка на активи с художествена и историческа стойност в касата на МС от 30.12.2010 г., с председател на комисията П. Л. и членове М. Л. и С. Г.; Протокол за извършена проверка на активи с художествена и историческа стойност в касата на МС от 30.12.2011 г., с председател на комисията П. Л. и членове М. Л. и С. Г., в присъствието на Г. Е.; Протокол за извършена проверка на активи с художествена и историческа стойност в касата на МС от 28.12.2012 г., с председател на комисията П. Л. и членове М. Л. и С. Г., в присъствието на С. С.; Протокол за извършена проверка на активи с художествена и историческа стойност в касата на МС от 30.12.2013 г., с председател на комисията П. Л. и членове М. Л. и Г. Е., в присъствието на А. З.; Констативен протокол за извършена инвентаризация на паричните средства в лева и валута в касата на МС от 30.12.2014г. с председател на комисията М. Л. и членове А. П. и С. М., в присъствието на А. З.

От представените по преписката приходни касови ордери (ПКО) за покупка на възпоменателни монети „120 години Министерски съвет“ се установява, че Я. С. е закупил с Приходен касов ордер № 480/08.07.2013г. 1 бр. сребърна монета. Я. С. е одобрил с подписа си прихода от продажбата на закупената от него сребърна възпоменателна монета.

Г. Е. е закупил с Приходен касов ордер (ПКО) № 122/22.02.2012г. 2 бр. златни монети; с ПКО №775/15.11.2013г. 1 бр. златна и 1 бр. сребърна монета; с ПКО №71/13.02.2014 г. 4 бр. сребърни монети; с ПКО №82/28.02.2014г. 2 бр. златни монети; с ПКО №252/27.05.2014г. 2 бр. златни монети; с ПКО №253/27.05.2014г. 4 бр. сребърни монети; с ПКО №721/19.12.2014г. 2 бр. златни монети; с ПКО №722/19.12.2014г. 2 бр. сребърни монети; с ПКО №49/27.01.2015г. 2 бр. златни монети; с ПКО №78/05.02.2015г. 4 бр. златни монети; Г. Е. е подписал Искания за отпускане на материали № 89/22.02.2012г., №90-1/15.11.2013г., №70/13.02.2014 г., №91/28.02.2014 г., №500/19.12.2014 г., № 501/19.12.2014 г., № 32/27.01.2015 г. и № 2015-43/05.02.2015 г., както и ПКО № 122/22.02.2012 г., ПКО № 775/15.11.2013 г., ПКО № 71/13.02.2014 г. и ПКО № 82/28.02.2014 г.

М. Л. е закупила с Приходен касов ордер (ПКО) № 1051/29.12.2010 г. 1 бр. златна монета; с ПКО № 2901/20.05.2010 г. 1 бр. златна монета; с ПКО № 97/23.02.2011 г. 5 бр. златни монети; с ПКО № 461/01.07.2011 г. 1 бр. сребърна монета; с ПКО №656/19.07.2012 г. 1 бр. златна монета; с ПКО №138/24.02.2012 г. 2 бр. златни монети; с ПКО №108/13.02.2013 г. 2 бр. златни монети; с ПКО № 244/23.05.2014 г. 2 бр. златни монети; с ПКО № 616/ 07.11.2014 г. 2 бр. златни монети; М. Л. фигурира и се е

подписала в Искане за отпускане на материали № 433-2/07.11.2014 г. за „поискала“, като сумата за покупката е получена по ПКО № 616/07.11.2014 г.

С. М. е закупила с Приходен касов ордер (ПКО) № 690/08.12.2014 г. 2 бр. сребърни монети; с ПКО № 723/19.12.2014 г. 2 бр. сребърни монети; с ПКО № 730/29.12.2014 г. 1 бр. сребърна монета; с ПКО № 77/05.02.2015 г. 3 бр. сребърни монети; с ПКО № 110/ 04.03.2015 г. 4 бр. сребърни монети; с ПКО № 117/10.03.2015 г. 1 бр. златна монета; С. М. фигурира, в Искане за отпускане на материали № 2015-79.1/04.03.2015 г. за „поискала“, като сумата за покупката е получена по ПКО № 110/04.03.2015 г. и в Искане за отпускане на материали № 2015-88/10.03.2015 г. за „поискала“, като сумата за покупката е получена по ПКО № 117/10.03.2015 г.

А. З. е закупила с Приходен касов ордер № 521/23.09.2014 г. 2 бр. златни монети и е получила сумата по ПКО, като „касиер“

От писмо изх. № БНБ-104649/17.11.2015г. на Подуправителят на БНБ, се установява, че продажната цена на златната и сребърната възпоменателна монета „120 години Министерски съвет“ в периода от 20.05.2010 г. до 20.03.2015г. е била за златната от 866.00 лв. до 1136.00 лв., а по отношение на сребърната от 19.00 лв. до 36.00 лв.

От писмо с вх. № С-2015-97#32/15.12.2015 г. на КПУКИ, изпратено от Главен инспекторат на Министерски съвет се установява, че в Администрацията на МС не е налична информация за длъжността, местоработата и адреса на лицата – извън Администрацията на МС, закупили възпоменателни монети „120 години Министерски съвет“. Уточнено е, че от страна на Администрацията на МС не е обявявана публично информацията за продажбата на възпоменателни монети „120 години Министерски съвет“. Посочено е, че исканията за отпускане на материали от склада на МС са подписани: 1. За „материално – отговорно лице“ от Г. Е., бивш главен експерт; М. Л., бивш държавен експерт; А. П., главен експерт; С. С., бивш старши счетоводител – починал и М. С., главен експерт; 2. За „поискала“ – от Г. Е., бивш главен експерт; М. Л., бивш държавен експерт; С. С., бивш старши счетоводител – починал; Д. К., бивш старши счетоводител и С. М., бивш главен експерт; 3. За „отпуснал“ Г. Е., бивш главен експерт; С. С., бивш старши счетоводител – починал; А. З., бивш младши експерт и Ц. В., счетоводител; 4. Приходните касови ордери са подписани за „главен счетоводител“ от Я. С., бивш главен счетоводител и М. К., бивш началник на отдел „Финанси“; 5. За „получил сумата“ Г. Е., бивш главен експерт; С. С., бивш старши счетоводител – починал; А. З., бивш младши експерт и Ц. В., счетоводител; 6. За „счетоводител“ – С. Г., бивш старши счетоводител; С. М., бивш главен експерт и Д. К., бивш старши счетоводител;

Видно от писмо с вх. № С-2015-97#41/20.01.2016 г. на КПУКИ, изпратено от БНБ - в Дирекция „Главно счетоводство“ на БНБ не са налични документи за закупени през 1999 г. от Администрацията на МС златни и сребърни възпоменателни монети „120 години Министерски съвет“, срокът предвиден за съхранението им в Закона за счетоводството 3 г.

Експертиза с вх. № С-2015-97#97/27.01.2016г. на КПУКИ, посочва че МС в качеството му на бюджетна организация, следва да прилага националните счетоводни стандарти и утвърденият от Министерство на финансите „Сметкоплан на бюджетните предприятия“. По отношение ценообразуването на златни и сребърни възпоменателни монети „120 години Министерски съвет“ се приема цената, на която са придобити и по която са заприходени, съгласно НСС 16 (Национални счетоводни стандарти). Не е необходима преоценка на монетите, тъй като още с придобиването им от администрацията на МС, същите са изписани на разход, съгласно Указание ДДС-20/2004 г. и Указание ДДС-14/2013 г. на МФ. При направена проверка на интернет

страницата на публичния регистър по чл.13, ал.3 от Валутния закон (публичен регистър на лицата, които осъществяват дейност по добиване, преработване и сделки с благородни метали и скъпоценни камъни и изделия с и от тях по занятие), е установено, че МС не е регистрирано лице, поради което няма право да продава под каквато и да било форма и на когото и да е златни и сребърни възпоменателни монети „120 години Министерски съвет“. Експертизата посочва, че не е наличен специален ред за продажба на дълготрайните материални активи – „Активи с художествена и историческа стойност“, следва да се спазват НСС използвани от Бюджетните предприятия и Указанията по прилагането им. Счетоводната документация, касаеща продажбата на монетите от страна на администрацията на МС не е оформена съобразно и не отговаря на действащата в страната законова и подзаконова нормативна уредба - такава документация не би следвало да се създава и да съществува, тъй като възпоменателните монети не подлежат на продажба, не е спазено изискването за двоен подпис, липсват основни реквизити по издадените счетоводни документи, липсват първични счетоводни документи, в част от документацията липсват подписи, както и подписи за „поискал“ и „отпуснал“.

Въз основа на така изяснената фактическа обстановка, комисията установи следното от правна страна:

За да е осъществен конфликт на интереси по смисъла на чл. 2 от ЗПУКИ, следва да са налице три кумулативно изискуеми предпоставки: лице, заемащо публична длъжност; наличие на частен интерес, който може да повлияе върху безпристрастното и обективно изпълнение на правомощията или задълженията му по служба и упражнено властническо правомощие, повлияно от частния интерес.

Легалните дефиниции на понятията частен интерес и облага се съдържат в чл. 2, ал. 2 и ал. 3 от ЗПУКИ. Частен е всеки интерес, който води до облага от материален или нематериален характер за лице, заемащо публична длъжност или за свързани с него лица, включително всяко поето задължение. Облага е всеки доход в пари или в имущество, включително придобиване на дялове или акции, както и предоставяне, прехвърляне или отказ от права, получаване на привилегия или почести, получаване на стоки или услуги безплатно или на цени, по-ниски от пазарните, помощ, глас, подкрепа или влияние, предимство, получаване на или обещание за работа, длъжност, дар, награда или обещание за избягване на загуба, отговорност, санкция или друго неблагоприятно събитие.

Я. С. – бивш главен счетоводител в отдел „Финанси“, дирекция „Бюджет и финанси“ в администрацията на МС; Г. Е. - бивш главен експерт в отдел „Финанси“, дирекция „Бюджет и финанси“ в администрацията на МС; М. Л. – бивш държавен експерт в отдел „Финанси“, дирекция „Бюджет и финанси“ в администрацията на МС; С. М. – бивш главен експерт в отдел „Финанси“, дирекция „Бюджет и финанси“ в администрацията на МС и А. З. – бивш младши експерт в отдел „Финанси“, дирекция „Бюджет и финанси“ в администрацията на МС, са били лица, заемащи публични длъжности по смисъла на чл.3, т.25 от ЗПУКИ – служители в администрацията на орган на изпълнителната власт.

През м. юли 1999 г. Министерски съвет закупува възпоменателни монети „120 години Министерски съвет“ от БНБ, които заприходява в администрацията на МС, като дълготрайни материални активи в задбалансова счетоводна сметка „Активи с художествена и историческа стойност“, с единична цена на златна монета 355.00 лв. и на сребърна монета 13.00 лв.

От събраните по преписката доказателства се установява, че МС не е субект по Наредба за условията и реда за вписване в регистъра и за изискванията към дейността на лицата, които осъществяват дейност по добиване, преработване и сделки с

благородни метали и скъпоценни камъни и изделия със и от тях по занятие, приета с ПМС №181/26.07.2004г., поради което няма право да извършва сделки с благородни метали, в конкретния случай продажба на възпоменателни монети „120 години Министерски съвет“.

Установява се, че продажната цена на златната и сребърната възпоменателна монета „120 години Министерски съвет“ от БНБ, в периода от 20.05.2010 г. до 20.03.2015 г. е била за златната от 866.00 лв. до 1136.00 лв., а по отношение на сребърната от 19.00 лв. до 36.00 лв. Сделките със сребърни монети подлежат на облагане с ДДС.

Съгласно разпоредбата на чл.10, ал.1 от ЗПУКИ, лице, заемащо публична длъжност, няма право да използва или да разрешава използването в частен интерес на информация, получена при изпълнение на правомощията му или задълженията му по служба, докато заема длъжността и една година след напускането, освен ако в специален закон е предвидено друго. За да е осъществен състава на чл.10, ал.1 от ЗПУКИ, следва да са налице три предпоставки - лице, заемащо публична длъжност, частен интерес, който води до облага и използването и разрешение за използване на информация, получена при изпълнение на правомощията или задълженията по служба.

От събраните по преписката доказателства се установява, че горепосочените лица, заемащи публични длъжности, са получили информацията, касаеща наличието на монетите, във връзка с изпълнение на правомощията и задълженията им по служба – Я. С., като главен счетоводител и лице, удостоверило предаването на монетите от един МОЛ на друг; Г. Е. и А. З., като материално отговорни лица; М. Л., Г. Е. и А. З. и С. М., като лица участващи при годишните инвентаризации на монетите. Информацията, за продажбата на монетите не е разпространявана публично от страна на администрацията на МС, поради което може да се направи извод, че същата не е общодостъпна.

Лицата, против които е подаден сигналът са използвали служебната информация по отношение на монетите и за възможността същите да бъдат закупени, като са закупили такива. Установено е, че в периода от 20.05.2010 г. до 10.03.2015 г. Я. С. е закупил 1 бр. сребърна монета, Г. Е. е закупил 15 бр. златни и 11 бр. сребърни монети, М. Л. е закупила 16 бр. златни и 1 бр. сребърна монети, С. М. е закупила 1 бр. златна и 12 бр. сребърни монети и А. З. е закупила 2 бр. златни монети – всички от администрацията на МС, с което лицата са нарушили забраната на чл. 10, ал.1 от ЗПУКИ.

На 8 юли 2013 г. Я. С. еднократно е закупил един брой сребърна монета на цена от 13.00 лева, при пазарна стойност на монетата по цена определена от БНБ в размер на 23.50 лв. без ДДС. Правомощието е упражнено еднократно и се налага извод, че същият не е повлиян от частен интерес.

Останалите лица, са придобили движими вещи – възпоменателни монети „120 години Министерски съвет, на цени под пазарните, като по този начин са получили облага по смисъла на чл.2, ал.3 от ЗПУКИ, както следва:

Г. Е. е закупил от администрацията на МС 15 бр. златни и 11 бр. сребърни монети на цена за златна монета от 355.00 лв. и на сребърна монета от 13.00 лв., с обща стойност 5 468,00 лв., при пазарната стойност на монетите по цени определени от БНБ в размер на 16 297,50 лв., от които сумата от 245.00 лв. за закупените сребърни монети е облагаема с ДДС;

М. Л. е закупила от администрацията на МС 16 бр. златни и 1 бр. сребърна монети на цена за златна монета от 355.00 лв. и на сребърна монета от 13.00 лв., с обща стойност 5 693,00 лв., при пазарната стойност на монетите по цени определени от БНБ в размер на 17 654,50 лв., от които сумата от 36.00 лв. за закупената сребърна монета е облагаема с ДДС;

С. М. е закупила от администрацията на МС 1 бр. златна и 12 бр. сребърни монети на цена за златна монета от 355.00 лв. и на сребърна монета от 13.00 лв., с обща стойност 511,00 лв., при пазарната стойност на монетите по цени определени от БНБ в размер на 1400.00 лв., от които сумата от 264.00 лв. за закупените сребърни монети е облагаема с ДДС;

А. З. е закупила от администрацията на МС 2 бр. златни монети на цена за златна монета от 355.00 лв., с обща стойност 710,00 лв., при пазарната стойност на монетите по цени определени от БНБ в размер на 1901.00 лв.

Наличието на облага обуславя и наличие на частен интерес на лицата. Частният интерес е от такъв характер, че да може да повлияе върху безпристрастното и обективно упражняване на правомощията или задълженията по служба от страна на лицата, заемащи публични длъжности, което води до наличието на конфликт на интереси.

Нарушенията на чл.10, ал.1 на ЗПУКИ са извършени в гр. С.

Съгласно чл. 8, изречение първо от ЗПУКИ лице, заемащо публична длъжност, няма право да участва в подготовката, обсъждането, приемането, издаването или постановяването на актове, да изпълнява контролни или разследващи функции или да налага санкции в частен интерес, като частният интерес съгласно чл. 2 от ЗПУКИ трябва да е такъв, че да може да повлияе върху безпристрастното и обективно изпълнение на правомощията или служебните задължения на лицето, заемащо публична длъжност и да води до облага за него или за свързано с него лице.

В своята практика, подкрепена и от Върховния административен съд, Комисията приема, че в понятието „акт“ следва да се влага широко съдържание, доколкото адресати на забраната по чл. 8 от ЗПУКИ са всички категории публични длъжности по чл. 3 от ЗПУКИ със специфичните им правомощия и законодателят не е въвел особени изисквания по отношение на това понятие, като условие за възникване на конфликт на интереси.

От събраните в хода на административното производство доказателства, се установиха конкретни случаи на продажба на възпоменателни монети „120 години Министерски съвет“, при които закупилият ги служител от Дирекция „Бюджет и финанси“ е участвал при тяхното заявяване, отпускане от склада на МС и /или тяхната счетоводна обработка, както следва:

Я. С. е подписал Приходен касов ордер № 480/08.07.2013г., с което е придобил 1 бр. сребърна монета. Правомощието е упражнено еднократно и се налага извод, че същият не е повлиян от частен интерес.

Г. Е. е подписал Искане за отпускане на материали № 89/22.02.2012 г. за „поискала“ и е получил сумата по Приходен касов ордер (ПКО) № 122/22.02.2012 г., като „касиер“. В Искане за отпускане на материали № 90-1/15.11.2013 г. Е. фигурира и се е подписал за „поискал“ и „отпуснал“ и е получил сумата по ПКО № 775/15.11.2013 г., като „касиер“. В Искане за отпускане на материали № 70/13.02.2014 г. Е. фигурира и се е подписал за „отпуснал“ и е получил сумата по ПКО № 71/13.12.2014 г., като „касиер“. В Искане за отпускане на материали № 91 /28.02.2014 г. Е. фигурира и се е подписал за „отпуснал“ и е получил сумата по ПКО № 82/28.12.2014 г., като „касиер“. В Искания за отпускане на материали № 500/19.12.2014 г., № 501/19.12.2014 г., № 32/27.01.2015 г. и № 2015-43/05.02.2015 г. Е. фигурира и се е подписал за „поискал“, като в последствие са издадени ПКО № 721/19.22.2014 г., ПКО № 722/19.12.2014 г., ПКО № 49/27.01.2015 г. и ПКО № 78/05.02.2015 г.

Комисията приема, че извършените от Е. действия по подписване на Искания за отпускане на материали № 89/22.02.2012 г., № 90-1/15.11.2013 г., № 70/13.02.2014 г., №

91/28.02.2014 г., № 500/19.12.2014 г., № 501/19.12.2014 г., № 32/27.01.2015 г. и № 2015-43/05.02.2015 г. имат характер на участие в подготовка на акт – издаване на Приходен касов ордер. Подписаните от Е. Приходен касов ордер (ПКО) № 122/22.02.2012 г., ПКО № 775/15.11.2013 г., ПКО № 71/13.02.2014 г. и ПКО № 82/28.02.2014 г. имат характер на актове издадени в частен интерес.

Приходните касови ордери, в подготовката или в издаването на които е взел участие Е. са на обща стойност 4 706,00 лв., при пазарната стойност на монетите по цени определени от БНБ в размер на 14 308.50 лв., от които сумата от 157.00 лв. за закупените сребърни монети е облагаема с ДДС.

С посочените действия Е. е нарушил забраните, установени с разпоредбата на чл. 8, изречение първо, предложение първо и четвърто от ЗПУКИ, а именно е участвал в подготовката и е издал акт в свой частен интерес.

Облагата за лицето заемащо публична длъжност се изразява в получаването на стоки, на цени по - ниски от пазарните. Частният интерес е от такъв характер, че да може да повлияе върху безпристрастното и обективно упражняване на правомощията или задълженията по служба от страна на лицето, заемащо публична длъжност, което води до наличието на конфликт на интереси.

Конфликтът на интереси по своето естество представлява правонарушение, чиито състави са квалифицирани, като административни нарушения в разпоредбите на чл. 6 - 11 във връзка с чл. 35 от ЗПУКИ. ЗПУКИ е специален закон, който урежда правилата и специфичния ред за установяване на административното нарушение конфликт на интереси. По останалите въпроси, относно общите принципи и правила за установяване на административните нарушения намират приложение общите норми на Закона за административните нарушения и наказания (ЗАНН), включително и препращащата норма на чл. 11 от него към общата част на Наказателния кодекс (НК), относно въпросите за вината, вменяемостта, обстоятелствата, изключващи отговорността и т.н. Наказателното и административно-наказателното право ограничават възможността за търсене на отговорност от дееца с изтичането на определен срок от извършване на деянието. Наказателният кодекс предвижда преследването и на най-леките престъпления, които като степен на обществена опасност и вредни последици са значително по-тежки от административните нарушения, да се погасяват по давност, ако не е възбудено наказателно преследване в определен срок от време след извършването им. Тази давност, като обстоятелство, препятстващо понасянето на юридическа отговорност, по силата на препращащата норма на чл. 11 от ЗАНН, следва да бъде прилагана и за административните нарушения, в това число и тези по ЗПУКИ. Съгласно чл. 80, ал. 1, т. 5 от НК във връзка с чл. 11 от ЗАНН, административно-наказателното преследване се изключва по давност, ако същото не е възбудено в продължение на 2 години до 06.04.2010 г. и 3 години след тази дата, съгласно измененията на НК (ДВ бр. 26 от 06.04.2010 г.) от извършване на деянието. По аргумент от посочените разпоредби е недопустимо санкционирането на административни нарушения, в това число и тези, съставляващи конфликт на интереси, ако от извършването им е изтекъл период, по-дълъг от три години. Становището е застъпено в Тълкувателно постановление №1/27.02.2015 г. на Върховният административен съд – ОСС от НК на ВКС и ОСС от II колегия на ВАС. Съгласно чл. 130, ал. 2 от Закона за съдебната власт тълкувателните решения и тълкувателните постановления са задължителни за органите на съдебната и изпълнителната власт, за органите на местното самоуправление, както и за всички органи, които издават административни актове.

Сигналът е получен в Комисията на 19.04.2015 г., поради което по отношение на упражнените от Г. Е. правомощия, свързани с участието му при подписване на Искане

за отпускане на материали № 89/22.02.2012 г. и Приходен касов ордер № 122/22.02.2012 г. на стойност 710,00 лв., при пазарната стойност на монетите по цени определени от БНБ в размер на 2 617.00 лв. е изтекъл тригодишният давностен срок за административно - наказателно преследване. По отношение на тези нарушения и на това основание, производството по сигнала следва да бъде прекратено. За останалите деяния давностния срок не е изтекъл.

Предвид гореизложеното, релевантни за установяването на конфликт на интереси са подписаните от Е. Искания за отпускане на материали № 90-1/15.11.2013 г., № 70 /13.02.2014 г., № 91/28.02.2014 г., Приходен касов ордер (ПКО) № 775/15.11.2013 г., ПКО № 71/13.02.2014 г. и ПКО № 82/28.02.2014 г., както и подписаните от Е. Искания за отпускане на материали № 500/19.12.2014 г., № 501/19.12.2014 г., № 32/27.01.2015 г. и № 2015-43/05.02.2015 г., възоснова на които са издадени ПКО № 721/19.22.2014 г., ПКО № 722/19.12.2014 г., ПКО № 49/27.01.2015 г. и ПКО № 78/05.02.2015 г. Приходните касови ордери са на обща стойност 3996,00 лв., при пазарната стойност на монетите по цени определени от БНБ в размер на 11691.00 лв., от които сумата от 157.00 лв. за закупените сребърни монети е облагаема с ДДС.

М. Л. е подписала Искане за отпускане на материали № 433-2/07.11.2014 г. за „поискал“, като сумата за покупката е получена по Приходен касов ордер № 616/07.11.2014 г.

Извършеното от Л. действие във връзка с подписване на Искане за отпускане на материали № 433-2/07.11.2014 г. има характер на участие в подготовка на акт – издаване на Приходен касов ордер. Приходен касов ордер № 616/07.11.2014 г. е на стойност 710,00 лв., при пазарната стойност на монетите по цени определени от БНБ в размер на 1901.00 лв.

С посочените действия Л. е нарушила забраната, въведена с разпоредбата на чл. 8, изречение първо, предложение първо от ЗПУКИ, а именно е участвала в подготовката на акт в свой частен интерес.

Облагата е за лицето заемащо публична длъжност и се изразява в получаването на стоки, на цени по - ниски от пазарните. Частният интерес е от такъв характер, че да може да повлияе върху безпристрастното и обективно упражняване на правомощията или задълженията по служба от страна на лицето, заемащо публична длъжност, което води до наличието на конфликт на интереси.

С. М. е подписала Искане за отпускане на материали № 2015-79.1/04.03.2015 г. за „поискал“, като сумата за покупката е получена по Приходен касов ордер № 110/04.03.2015 г. и Искане за отпускане на материали № 2015-88/10.03.2015 г. за „поискал“, като сумата за покупката е получена по Приходен касов ордер № 117/10.03.2015 г.

Извършените от М. действия във връзка с Искания за отпускане на материали № 2015-79.1/04.03.2015 г. и № 2015-88/10.03.2015 г. имат характер на участие в подготовка на акт – издаване на Приходен касов ордер. Приходен касов ордер № 110/04.03.2015 г. и Приходен касов ордер № 117/10.03.2015 г. са на обща стойност 407,00 лв., при пазарната стойност на монетите по цени определени от БНБ в размер на 1224.00 лв., от които сумата от 88.00 лв. за закупените сребърни монети е облагаема с ДДС.

С посочените действия М. е нарушила забраната, въведена с разпоредбата на чл. 8, изречение първо, предложение първо от ЗПУКИ, а именно е участвала в подготовката на акт в свой частен интерес.

Облагата е за лицето заемащо публична длъжност и се изразява в получаването на стоки, на цени по - ниски от пазарните. Частният интерес е от такъв характер, че да може да повлияе върху безпристрастното и обективно упражняване на правомощията

или задълженията по служба от страна на лицето, заемащо публична длъжност, което води до наличието на конфликт на интереси.

А. З. е закупила с Приходен касов ордер № 521/23.09.2014 г. 2 бр. златни монети и е получила сумата по Приходния касов ордер, като „касиер“.

Извършеното от З. действие по подписването на Приходен касов ордер № 521/23.09.2014 г. има характер на издаване на акт в частен интерес. Приходния касов ордер е на стойност 710,00 лв., при пазарната стойност на монетите по цени определени от БНБ в размер на 1901.00 лв.

С посоченото действие З. е нарушила забраната, въведена с разпоредбата на чл. 8, изречение първо, предложение четвърто от ЗПУКИ, като е издала акт в свой частен интерес.

Облагата е за лицето заемащо публична длъжност и се изразява в получаването на стоки, на цени по - ниски от пазарните. Частният интерес е от такъв характер, че да може да повлияе върху безпристрастното и обективно упражняване на правомощията или задълженията по служба от страна на лицето, заемащо публична длъжност, което води до наличието на конфликт на интереси.

Нарушенията на чл.8, изр.1 на ЗПУКИ са извършени в гр. С.

В нормата на чл. 19, ал.1 от ЗПУКИ законодателят е въвел задължение лице, заемащо публична длъжност, само да се отстрани от изпълнение на правомощията си по служба, когато по конкретен повод е налице частен интерес. Видно от събраните по преписката доказателства не е установено подаването на декларация по чл. 12, т. 4 от ЗПУКИ от страна на Г. Е., М. Л., С. М. и А. З., като същите не са се отвели от упражняване на правомощията си по служба във връзка с придобиването на монетите.

Водена от горното, на основание чл. 27, ал. 2 от ЗПУКИ във връзка с чл. 7, т. 2 от ПОДКПУКИ, чл. 11 от ЗАНН във връзка с чл. 80, ал. 1, т. 5 от НК и във връзка с чл. 7, т. 3 от ПОДКПУКИ Комисията за предотвратяване и установяване конфликт на интереси

Р Е Ш И:

Установява конфликт на интереси по отношение на Г. Д. Е., ЕГН *****, лице, заемало публична длъжност, по смисъла на чл. 3, т. 25 ЗПУКИ, тъй като е използвал информация, получена при изпълнение на правомощията или задълженията му по служба, свързана с възпоменателни монети „120 години Министерски съвет“, в негов частен интерес – нарушение на чл. 10, ал. 1, във връзка с чл. 35, ал. 1 от ЗПУКИ.

Установява конфликт на интереси по отношение на М. И. Л., ЕГН *****, лице, заемало публична длъжност, по смисъла на чл. 3, т. 25 ЗПУКИ, тъй като е използвала информация, получена при изпълнение на правомощията или задълженията ѝ по служба, свързана с възпоменателни монети „120 години Министерски съвет“, в неин частен интерес – нарушение на чл. 10, ал. 1, във връзка с чл. 35, ал. 1 от ЗПУКИ.

Установява конфликт на интереси по отношение на С. Б. М., ЕГН *****, лице, заемало публична длъжност, по смисъла на чл. 3, т. 25 ЗПУКИ, тъй като е използвала информация, получена при изпълнение на правомощията или задълженията ѝ по служба, свързана с възпоменателни монети „120 години Министерски съвет“, в неин частен интерес – нарушение на чл. 10, ал. 1, във връзка с чл. 35, ал. 1 от ЗПУКИ.

Установява конфликт на интереси по отношение на А. А. З., ЕГН *****, лице, заемало публична длъжност, по смисъла на чл. 3, т. 25 ЗПУКИ, тъй като е използвала информация, получена при изпълнение на правомощията или задълженията

й по служба, свързана с възпоменателни монети „120 години Министерски съвет“, в неин частен интерес - нарушение на чл. 10, ал. 1, във връзка с чл. 35, ал. 1 от ЗПУКИ.

Установява конфликт на интереси по отношение на Г. Д. Е., ЕГН *****, лице, заемало публична длъжност, по смисъла на чл. 3, т. 25 ЗПУКИ, за това, че е подписал Искания за отпускане на материали № 90-1/15.11.2013 г., № 70/13.02.2014 г., № 91/28.02.2014 г., Приходен касов ордер (ПКО) № 775/15.11.2013 г., ПКО № 71/13.02.2014 г. и ПКО № 82/28.02.2014 г., както и Искания за отпускане на материали № 500/19.12.2014 г., № 501/19.12.2014 г., № 32/27.01.2015 г. и № 2015-43/05.02.2015 г., въз основа на които са издадени ПКО № 721/19.12.2014 г., ПКО № 722/19.12.2014 г., ПКО № 49/27.01.2015 г. и ПКО № 78/05.02.2015 г., при обща стойност на Приходните касови ордери в размер на 3996,00 лв., при пазарната стойност на монетите по цени определени от БНБ в размер на 11691.00 лв., от които сумата от 157.00 лв. за закупените сребърни монети е облагаема с ДДС, в свой частен интерес - нарушение на чл. 8, изречение първо, предложение първо и четвърто, във връзка с чл. 35, ал. 1 от ЗПУКИ.

Установява неподаване на декларация по чл. 12, т. 4 от ЗПУКИ от Г. Д. Е., ЕГН *****, лице, заемало публична длъжност, по смисъла на чл. 3, т. 25 ЗПУКИ, във връзка с Искания за отпускане на материали № 90-1/15.11.2013 г., № 70/13.02.2014 г., № 91/28.02.2014 г., Приходен касов ордер (ПКО) № 775/15.11.2013 г., ПКО № 71/13.02.2014 г. и ПКО № 82/28.02.2014 г., както и Искания за отпускане на материали № 500/19.12.2014 г., № 501/19.12.2014 г., № 32/27.01.2015 г. и № 2015-43/05.02.2015 г., въз основа на които са издадени ПКО № 721/19.12.2014 г., ПКО № 722/19.12.2014 г., ПКО № 49/27.01.2015 г. и ПКО № 78/05.02.2015 г. - нарушение на чл. 16, ал. 1, във връзка с чл. 37 от ЗПУКИ.

Установява конфликт на интереси по отношение на М. И. Л., ЕГН *****, лице, заемало публична длъжност, по смисъла на чл. 3, т. 25 ЗПУКИ, за това, че е подписала Искане за отпускане на материали № 433-2/07.11.2014 г., въз основа на което е издаден Приходен касов ордер № 616/07.11.2014 г. за сумата от 710,00 лв., при пазарната стойност на монетите по цени определени от БНБ в размер на 1901.00 лв., в свой частен интерес - нарушение на чл. 8, изречение първо, предложение първо, във връзка с чл. 35, ал. 1 от ЗПУКИ.

Установява неподаване на декларация по чл. 12, т. 4 от ЗПУКИ от М. И. Л., ЕГН *****, лице, заемало публична длъжност, по смисъла на чл. 3, т. 25 ЗПУКИ, във връзка с Искане за отпускане на материали № 433-2/07.11.2014 г., въз основа на което е издаден Приходен касов ордер № 616/07.11.2014 г. - нарушение на чл. 16, ал. 1, във връзка с чл. 37 от ЗПУКИ.

Установява конфликт на интереси по отношение на С. Б. М., ЕГН *****, лице, заемало публична длъжност, по смисъла на чл. 3, т. 25 ЗПУКИ, за това, че е подписала Искане за отпускане на материали № 2015-79.1/04.03.2015 г. и Искане за отпускане на материали № 2015-88/10.03.2015 г., въз основа на които са издадени Приходен касов ордер № 110/04.03.2015 г. и Приходен касов ордер № 117/10.03.2015 г., с обща стойност 407,00 лв., при пазарната стойност на монетите по цени определени от БНБ в размер на 1224.00 лв., от които сумата от 88.00 лв. за закупените сребърни монети е облагаема с ДДС, в свой частен интерес - нарушение на чл. 8, изречение първо, предложение първо, във връзка с чл. 35, ал. 1 от ЗПУКИ.

Установява неподаване на декларация по чл. 12, т. 4 от ЗПУКИ от С. Б. М., ЕГН *****, лице, заемало публична длъжност, по смисъла на чл. 3, т. 25 ЗПУКИ, във връзка с Искане за отпускане на материали № 2015-79.1/04.03.2015 г. и Искане за отпускане на материали № 2015-88/10.03.2015 г., въз основа на които са издадени

Приходен касов ордер № 110/04.03.2015 г. и Приходен касов ордер № 117/10.03.2015 г. - нарушение на чл. 16, ал. 1, във връзка с чл. 37 от ЗПУКИ.

Установява конфликт на интереси по отношение на А. А. З., ЕГН *****, лице, заемало публична длъжност, по смисъла на чл. 3, т. 25 ЗПУКИ, за това, че е подписала Приходен касов ордер № 521/23.09.2014 г. на стойност 710,00 лв., при пазарната стойност на монетите по цени определени от БНБ в размер на 1901.00 лв., в свой частен интерес - нарушение на чл. 8, изречение първо, предложение четвърто, във връзка с чл. 35, ал.1 от ЗПУКИ.

Установява неподаване на декларация по чл. 12, т. 4 от ЗПУКИ от А. А. З., ЕГН *****, лице, заемало публична длъжност, по смисъла на чл. 3, т. 25 ЗПУКИ, във връзка с Приходен касов ордер № 521/23.09.2014 г. - нарушение на чл. 16, ал. 1, във връзка с чл. 37 от ЗПУКИ.

Не установява конфликт на интереси по отношение на Я. П. С., ЕГН *****, лице, заемало публична длъжност, по смисъла на чл. 3, т. 25 ЗПУКИ, тъй като, използвайки информация при закупуването на възпоменателна монета „120 години Министерски съвет“, получена при изпълнение на правомощията или задълженията му по служба, не е бил повлиян от частен интерес – негов или на свързано с него лице по смисъла на § 1, т. 1 от ДР на ЗПУКИ.

Не установява конфликт на интереси по отношение на Я. П. С., ЕГН *****, лице, заемало публична длъжност, по смисъла на чл. 3, т. 25 ЗПУКИ, тъй като при упражняване на правомощията си във връзка с подписване на Приходен касов ордер № 480/08.07.2013г., не е бил повлиян от частен интерес – негов или на свързано с него лице по смисъла на § 1, т. 1 от ДР на ЗПУКИ.

Прекратява производството по сигнал с рег. № С-2015-97/09.04.2015 г., против Г. Д. Е., ЕГН *****, лице, заемало публична длъжност, по смисъла на чл. 3, т. 25 ЗПУКИ по отношение на упражнени от него правомощия, свързани с подписване на Искане за отпускане на материали № 89/22.02.2012 г. и Приходен касов ордер № 122/22.02.2012 г.

На основание чл. 27, ал. 5 от ЗПУКИ решението, в частта с която се установява конфликт на интереси, може да се оспори от заинтересованото лице пред Административен съд – София град по реда на Административнопроцесуалния кодекс, в 14-дневен срок от съобщаването му.

На основание чл. 27, ал. 6 от ЗПУКИ, прокуратурата може да протестира решението пред Административен съд – София град, в частта с която не се установява конфликт на интереси и се прекратява, в едномесечен срок от съобщаването му.

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*