

**РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ**  
**КОМИСИЯ ЗА ПРЕДОТВРЯВАНЕ И УСТАНОВЯВАНЕ НА**  
**КОНФЛИКТ НА ИНТЕРЕСИ**

---

**РЕШЕНИЕ**

**ЗА ПРЕКРАТЯВАНЕ НА ПРОИЗВОДСТВО**

**№ РП-233-14-235**

**гр. София, 24.10.2014г.**

Днес, 24.10.2014г., Комисията за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси в състав:

**Катя Станева**  
**Николай Николов**  
**Паскал Бояджийски**

При участието на стенографа Н\*, след като изслуша доклада на дирекция „Правна“ по искане с рег. № И-2014-233/17.09.2014г. и за да се произнесе, взе предвид следното:

Производството е образувано по реда на чл. 23, ал. 1 ЗПУКИ въз основа на писмо, вх. № 01-450/19.08.2014г., от Т\* Ш\*, член на К\* за п\* н\* над р\* о\* (КПНРО), регистрирано като питане с номер П-2014-26/20.08.2014г., преобразувано с решение на КПУКИ по протокол № 58 от нейно заседание на 16.09.2014г. (т. 6 и т. 7) в искане с номер И-2014-233/17.09.2014г. В отправеното до КПУКИ писмо Ш\* сочи, че с Решение на Народното събрание (обн. ДВ, бр. 89 от 13.11.2012г.) бил избран за член на КПНРО и като такъв заема публична длъжност по смисъла на чл. 3, т. 17 ЗПУКИ. При избирането си подал декларации по чл. 12, т. 1 и т. 2 ЗПУКИ. Едновременно с това заемал и длъжността г\* а\* в катедра „Ф\* к\*“ на Ф\*-с\* факултет на У\* за н\* и с\* с\*. С Решение № 81/25.06.2014г. КНПРО решила да бъде извършено разследване на специализираното одиторско предприятие „\*\*\*\* Б\*“ ООД по отношение на качеството на изпълнение на ангажиментите за независим финансов одит на годишните отчети на „\*\*\*\*“ АД за 2009г., 2010г., 2011г., 2012г. и 2013г. М\* Г\* била отговорен одитор при одита на годишните отчети на „\*\*\*\*“ АД. Същата била и г\* а\* в катедра „Ф\* к\*“ на Ф\*-с\* факултет на У\* за н\* и с\* с\*, т.е. били колеги в катедрата. При извършена справка по партидата на „\*\*\*\* Б\*“ ООД в Търговския регистър се установило, че М\* Г\* е и съдружник и управител на дружеството, като можела да го представлява само заедно с някой от останалите управители. В тази връзка, на основание чл. 19, ал. 2 ЗПУКИ, се иска КПУКИ да се произнесе относно това, дали евентуално би възникнал конфликт на

интереси при изпълнение на служебните задължения на Т\* Ш\* във връзка с участието му в разследване на „\*\*\*\* Б\*“ ООД по отношение качеството на изпълнение на ангажимент за независим финансов одит на годишните отчети на „\*\*\*\*“ АД. Към искането няма приложения.

Служебно са събрани доказателства, а именно: Писмо, вх. № И-2014-233#3/29.09.2014г., от УНСС, заедно с приложенията към него; Писмо, вх. № И-2014-233#4/13.10.2014г., от Главния секретар на Народното събрание. Служебно са извършени справки в Регистър Булстат и Търговския регистър.

Сред материалите по производство с рег. № И-2014-232/2014г. на КПУКИ е налице писмо, вх. № И-2014-232#3/23.09.2014г., от Председателя на КПНРО, с приложени към него заверен препис от ДВ, бр. 89 от 2012г., с обнародвано Решение на НС от 07.11.2012г., както и извлечение от Протокол № 22/25.06.2014г. от заседание на КПНРО и Решение № 82/25.06.2014г., които, с оглед принципа на бързина и процесуална икономия по чл. 11 АПК, са относими и следва да бъдат приобщени като доказателства и по настоящото производство.

*При така събраните доказателства Комисията за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси установи следното от фактическа страна:*

Искането е подадено от индивидуализирано съобразно изискванията на чл. 19, ал. 1, т. 1 ПОДКПУКИ лице. Съдържат се обстоятелствата, относно които иска произнасяне от страна на КПУКИ.

Видно от обнародвано в ДВ, бр. 89 от 13.11.2012г., Решение на Народното събрание от 07.11.2012г., Т\* Д\* Ш\* е избран за член на КПНРО, с начало на мандата от 15.11.2012г.

Приложени към писмо, вх. № И-2014-233#4/13.10.2014г., от Главния секретар на Народното събрание са налице подадени от Т\* Ш\* декларации по чл. 12 ЗПУКИ, както следва: по т. 1 – вх. № КЕ-239-00-32/13.11.2012г., в която не е обявено наличие на несъвместимост; по т. 2 – вх. № КЕ-239-00-32/13.11.2012г., в която е посочено участие в „А\* К\*“ ООД и „Е\*“ ООД, както и участие в управлението на „Г\* Х\* Б\*“ ООД и „Е\*“ ООД.

От извършената справка в Търговския регистър се установи, че от 26.04.2013г. до 24.06.2013г. Т\* Ш\* е бил член на Съвета на директорите на „Б\* е\* х\*“ АД. От 16.05.2013г. до 03.07.2013г. е член на Съвета на директорите на „\*\*\* К\*“ ЕАД. За тези обстоятелства на КПУКИ не са представени подадени от него декларации по чл. 12, т. 3 ЗПУКИ. От 05.11.2008г. до 18.11.2008г. Т\* Ш\* е съдружник в „Е\*“ ООД. От 23.08.2011г. е управител на „Г\* Х\* Б\*“ ООД. От 22.10.2010г. е съдружник и управител на „Е\*“ ООД. От 08.08.2012г. е съдружник в „А\* К\*“ ООД. От извършената справка в Регистър Булстат се установи, че Т\* Ш\* участва в колективния орган на управление на Сдружение „Б\* з\*“ (неотразено в декларацията по чл. 12, т. 2 ЗПУКИ).

Видно от Допълнително споразумение от \*\*.01.2011г. към трудов договор № \*/\*\*.12.2003г., Т\* Ш\* заема академичната длъжност „Г\* а\*“ в катедра „Ф\* к\*“ на Ф\*-с\* факултет на УНСС. Съгласно връчената му на 17.01.2011г. длъжностна характеристика, функциите му са свързани с научно-преподавателска дейност, като отговаря за нея пред ръководителя на катедрата, декана на факултета, ректора на УНСС и пред съответните титуляри на учебните дисциплини, по които преподава.

В свое заседание, проведено на 25.06.2014г. (Протокол № 22), КПНРО е взела решение № 82/25.06.2014г. (в искането посочено като № 81), с което, поради високата обществена значимост на случващите се събития с „\*\*\*\*“ АД и във връзка с предприетите от БНБ действия за стабилизиране на състоянието ѝ и за защита интересите на клиентите ѝ, е решено да бъде извършено разследване на дейността на специализираното одиторско предприятие „\*\*\*\* Б“ ООД по отношение качеството на изпълнение на ангажиментите за независим финансов одит на годишните отчети на „\*\*\*\*“ АД за 2009-2013г. Предвидено е разследването да се извърши от екип, включващ инспектори от КПНРО, външен експерт и контролор от ИДЕС. Срокът за извършване и екипът следва да се определят от Председателя на КПНРО.

Видно от извършената справка в Търговския регистър, „\*\*\*\* Б“ ООД има за предмет на дейност осъществяване на независим финансов одит на финансови отчети на предприятия, консултации и др. Като един от управителите на дружеството е вписана М\* Т\* Г\*, при изрично посочване, че може да представлява дружеството само съвместно с единия от другите управители – Г\* М\*. Г\* също така е и съдружник в дружеството.

Видно от Допълнително споразумение от \*\*.01.2011г. към Трудов договор № \*/\*\*.04.1986г., М\* Т\* Г\* заема длъжността „Г\* а“ в катедра „Ф\* к“ на Ф\*-с\* факултет на УНСС. Съгласно връчената ѝ на 17.01.2011г. длъжностна характеристика, функциите ѝ са свързани с научно-преподавателска дейност, като отговаря за нея пред ръководителя на катедрата, декана на факултета, ректора на УНСС и пред съответните титуляри на учебните дисциплини, по които преподава.

*При така установената фактическа обстановка Комисията за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси стигна до следните правни изводи:*

Предпоставките за започване на производството по установяване на конфликт на интереси са уредени в чл. 23 и чл. 24 ЗПУКИ. При наличието им Комисията е длъжна да започне, проведе и приключи производството, спазвайки принципа на служебното начало по чл. 9, ал. 1 АПК. При липса на предвидените в закона условия производство не може да бъде образувано, а образуваното такова следва да се прекрати.

Съгласно чл. 35а и чл. 35б, ал. 1 ЗНФО, КПНРО е независим орган, юридическо лице на бюджетна издръжка, осъществяващо публичен надзор над дейността на регистрираните одитори. Съгласно чл. 35б, ал. 2 ЗНФО, КПНРО е колегиален орган, състоящ се от председател и четирима членове. Членовете ѝ се избират от Народното събрание по предложение на председателя, като те не са в трудово или служебно правоотношение с комисията – чл. 35б, ал. 6 и чл. 35в, ал. 4 ЗНФО. Следователно, като член на КПНРО, Т\* Д\* Ш\* е лице, заемащо публична длъжност по смисъла на чл. 3, т. 17 ЗПУКИ.

Законът за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси определя предпоставките за наличие и правилата за установяване на конфликт на интереси за лицата, заемащи публични длъжности. Съгласно чл.2 ЗПУКИ, конфликт на интереси възниква тогава, когато лице, заемащо публична длъжност, има частен интерес, който може да повлияе върху безпристрастното и обективно изпълнение на правомощията или задълженията му по служба. Частен интерес по смисъла на закона е всеки интерес,

който води до облага от материален или нематериален характер за лицето, заемащо публична длъжност, или за свързани с него лица, включително всяко поето задължение. Какво разбира под облага законодателят подробно е изложил в разпоредбата на чл. 2, ал. 3 ЗПУКИ.

Конфликтът на интереси по смисъла на ЗПУКИ предполага винаги конкретно действие на заемащото публична длъжност по чл. 3 ЗПУКИ лице. За възникването му е необходимо то да осъществи правомощия в кръга на неговата служба в собствен или на свързано с него лице частен интерес. Необходимо е упражняването на правомощия да е обусловено от влиянието на съществуващ личен или на свързано лице частен интерес, който може да доведе до облага като възможна последица. Само при едновременното наличие на тези три предпоставки – упражнени правомощия от лице, заемащо публична длъжност, наличие на частен интерес при упражняването им и възможна облага като последица, може да се говори за наличие на конфликт на интереси по смисъла на ЗПУКИ. Наличието на свързани лица, с оглед фактите по настоящото производство, е абсолютно необходима предпоставка за наличието на частен интерес при упражняване на правомощия по служба, а оттам и за наличието на конфликт на интереси. Липсата на свързаност от своя страна изначално изключва възможността за реализиране на нарушение по гл. II ЗПУКИ и произтичащ от него конфликт на интереси. В §1, т. 1 ЗПУКИ е дадена специална дефиниция за свързани лица, като за такива се определят съпрузите, лицата във фактическо съжителство, роднините по права линия, роднините по съребрена линия до 4-та степен включително, роднините по сватовство до 2-ра степен включително, както и физически или юридически лица, с които лицето, заемащо публична длъжност, се намира в икономически или политически зависимости, които пораждат основателни съмнения в неговата безпристрастност и обективност. От събраните в производството доказателства се установи, че М\* Г\* и Т\* Ш\* са главни асистенти във висше учебно заведение. На тези си позиции те не са в йерархична зависимост един от друг, а наличието на трудови правоотношения на две лица с един и същи работодател не е предвидено като пораждащо свързаност между тях по смисъла на ЗПУКИ.

С оглед горното следва да се приеме, че в депозираното искане не се съдържат данни за наличие на свързаност между Ш\* и Г\* на друго основание по §1, т. 1 ЗПУКИ, а оттам и данни за упражнени правомощия по служба от лице, заемащо публична длъжност, в частен интерес. Допълнително е необходимо да се изтъкне, че не е посочен и конкретен акт, за който се иска установяване на липсата или наличието на конфликт на интереси. Това води до принципна невъзможност за подвеждането на осъществено деяние към състав на нарушение по гл. II от ЗПУКИ. Ето защо наличието на посочените данни се явява абсолютна процесуална предпоставка за развитие на производството по ЗПУКИ по чл. 27, ал. 2 т. 6 АПК във връзка с чл. 19, ал. 1 т. 2, по аналогия от чл. 17, ал. 3 т. 6 ПОДКПУКИ, и с чл. 2, ал. 1 и ал. 2 ЗПУКИ. Липсата им води до недопустимост на производството и обуславя прекратяването му.

Мотивирана от гореизложеното и на основание чл. 7, т. 3 ПОДКПУКИ във връзка чл. 27, ал. 2 т. 6 АПК във връзка с чл. 19, ал. 1 т. 2, по аналогия от чл. 17, ал. 3 т. 6 ПОДКПУКИ, и с чл. 2, ал. 1 и ал. 2 ЗПУКИ, Комисията за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси

## **Р Е Ш И:**

**ПРЕКРАТЯВА** производството по искане с рег. № И-2014-233/17.09.2014г., подадено от Т\* Д\* Ш\*, ЕГН \*\*\*\*\*, лице, заемащо публична длъжност по чл. 3, т. 17 – член на К\* за п\* н\* над р\* о\*.

Решението да се съобщи на лицата по чл. 27, ал. 4 ЗПУКИ.

**КАТЯ СТАНЕВА (П)**

*ЧЛЕН НА КОМИСИЯТА ЗА ПРЕДОТВРАТЯВАНЕ  
И УСТАНОВЯВАНЕ НА КОНФЛИКТ НА ИНТЕРЕСИ*

**НИКОЛАЙ НИКОЛОВ (П)**

*ЧЛЕН НА КОМИСИЯТА ЗА ПРЕДОТВРАТЯВАНЕ  
И УСТАНОВЯВАНЕ НА КОНФЛИКТ НА ИНТЕРЕСИ*

**ПАСКАЛ БОЯДЖИЙСКИ (П)**

*ЧЛЕН НА КОМИСИЯТА ЗА ПРЕДОТВРАТЯВАНЕ  
И УСТАНОВЯВАНЕ НА КОНФЛИКТ НА ИНТЕРЕСИ*