

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ПРЕДОТВРАТЯВАНЕ И УСТАНОВЯВАНЕ
НА КОНФЛИКТ НА ИНТЕРЕСИ

РЕШЕНИЕ

№ РС-169-13-095

Гр. София, 17.12.2014г.

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

Катя Станева
Николай Николов
Паскал Бояджийски

При участието на стенографа Р. Николова, като изслуша доклада на дирекция „Правна” по сигнал с рег. № С - 169/17.06.2013 г. за да се произнесе, взе предвид следното:

Производството е по реда на чл. 24, ал. 1 от ЗПУКИ, образувано по сигнал вх.№ 01-524/17.06.2013г., подаден от *****, заведен в регистъра на сигналите по чл. 22и, ал. 1, т. 1 от ЗПУКИ с рег. № С - 169/17.06.2013 г.

Сигналът е против И. А. С. – изпълнителен директор на „Вазовски машиностроителни заводи“ ЕАД (ВМЗ) гр.Сопот и С. Л. Н. – търговски директор на ВМЗ.

В сигнала се твърди, че В. П. Я. е собственик на бензиностанция намираща се в непосредствена близост до „ВМЗ“ – Сопот. Същият е регистрирал дружеството „*****“ ООД гр.Сопот с ЕИК ***** със собствен капитал и основен предмет на дейност търговия на петролни продукти. На 18.06.2009 г. с користна цел лицата В. П. Я., И. А. С. и С. Л. Н. стават съдружници, като към дружеството „*****“ ООД се присъединява дружеството „*****“ гр.К. ООД с ЕИК ***** . И. А. С. и С. Л. Н. са обещали на Я. автомобилите и съоръженията на „ВМЗ“ – Сопот да се зареждат с бензин, нафта, газ и гориво-смазочни материали от бензиностанцията „*****“ ООД. По този начин оборота и печалбата на бензиностанцията се е повишил значително. За да прикрият несъвместимата си търговска дейност в „*****“ ООД И. А. С. на 26.08.2009 г. прехвърля дружествения си дял в „*****“ ООД на майка си Е. И. С., а С. Л. Н. на 02.09.2009 г. прехвърля дружествения си дял в „*****“ ООД на съпругата си В. Л. Н.

Счетоводния баланс към 31.12.2010 г. на обединеното дружество „*****“ ООД е с актив 242 000лв. и пасив 242 000лв. Същият е подписан, като ръководител от В. П. Я., а като съставител от М. Х. Р. – С. – съпруга на изпълнителният директор на „ВМЗ“ – Сопот. Освен това в счетоводния баланс, като лице за контакт е записана М. Х. Р. Баланса е заведен в

Агенцията по вписванията на 20.02.2011 г. В грубо нарушение на Закона за счетоводството, горното дружество не е предало и не са публикувани Счетоводните баланси за 2011 г. и за 2012 г. в Агенция по вписванията.

Видно от публикувания счетоводен баланс активите и пасивите на дружеството са в добро състояние, за сметка на тежкото финансово състояние на „ВМЗ“ ЕАД – Сопот.

Гледайки частните си и семейни интереси в обединеното дружество „*****“ ООД, изпълнителният и търговски директор на „ВМЗ“ ЕАД – Сопот, са превеждали своевременно сумите, за заредените на бензиностанцията количество бензин и ГСМ, за нуждите на „ВМЗ“ ЕАД – Сопот. Това обстоятелство може да се посочи, като основание за дългото неизплащане на заплатите на работниците в дружеството.

Иска се произнасяне от страна на КПУКИ за наличие на конфликт на интереси.

Към сигнала като доказателства са приложени справка от Търговския регистър на дружествата „*****“ ООД и „*****“ ООД, счетоводен баланс към 31.12.2010 г., отчет за приходите и разходите за 2010 г. и отчет за паричните потоци по прекия метод за 2010 г.

С писмо изх.№ С – 169#1/24.06.2013 г. изпратено до сигналоподателя е изискано привеждане на сигнала в съответствие с изискванията на чл. 17, ал. 3, т. 1, от Правилник за организацията и дейността на Комисията за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси (ПОДКПУКИ) с посочване на ЕГН на сигналоподателя, факс и електронен адрес, като в указания седмодневен срок за изпълнение несъответствието е отстранено.

С писмо изх.№ С – 169#4/30.10.2013 г. несъответствието по сигнала е отстранено.

С писмо изх.№ 94-С-140/20.06.2013 г. на дирекция „Индустриални отношения и управление на държавното участие при Министерство на икономиката и енергетиката (МИЕ) в КПУКИ е препратена жалба-сигнал от ***** срещу И. А. С. – изпълнителен директор на „Вазовски машиностроителни заводи“ ЕАД (ВМЗ) гр.Сопот и С. Л. Н. – търговски директор на ВМЗ, с приложения към нея доказателства: протокол № РД-18-50/26.08.2009 г. на министъра на икономиката, енергетиката и туризма; договор № 48/26.08.2009 г. за възлагане управлението на ЕАД с държавно участие в капитала с едностепенна система на управление за срок до 31.12.2010 г.; допълнително споразумение № 59/23.12.2010 г. към договора за продължаване на срока му до 31.12.2011 г.; допълнително споразумение от 23.12.2010 г. за продължаване срока по договора от 26.08.2009 г. за възлагане на управлението на „ВМЗ“ ЕАД – гр.Сопот с И. А. С. до 31.12.2011 г.; допълнително споразумение № 18/02.12.2011 г. за продължаване срока на договора за управление с членовете на Съвета на директорите до 21.12.2012 г.; допълнително споразумение № 2/09.12.2011 г. за продължаване на срока на договора за управление до 31.12.2012 г. с И. А. С.; допълнително споразумение № 3/28.12.2012 г. за продължаване на срока на договора за управление до 31.12.2013 г. с И. А. С.; допълнително споразумение № 35/10.12.2012 г. за продължаване срока на договора за управление с членовете на Съвета на директорите до 31.12.2013 г.; декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПУКИ на И. А. С. от 26.08.2009 г. и служебна бележка изх.№ 94-С-140/19.06.2013 г. относно класификация на годишните финансови отчети на „ВМЗ“ ЕАД – гр.Сопот с гриф за сигурност „за служебно ползване“.

С писмо С – 169#2/01.07.2013 г. до ръководителя на Инспекторат към МИЕ са изискани и представени следните доказателствата: писмо изх.№ 004407/11.07.2013 г. удостоверяващо липсата на сключени договори за доставка на течни горива и ГСМ между „ВМЗ“ ЕАД – гр.Сопот и „*****“ ООД с ЕИК *****; 1491 листа копия от фактури за извършени плащания към „*****“ ООД; трудов договор № 3257/07.09.2009 г. на С.

Л. Н. за назначаване на длъжността „заместник - изпълнителен директор по търговските въпроси“ във „ВМЗ“ ЕАД – гр.Сопот; длъжностна характеристика за длъжността „заместник изпълнителен директор по търговските въпроси“ и служебна бележка № 92-00-1243/11.07.2013 г. за липса на висящо производство по реда на ЗПУКИ срещу И. А. С.

С писмо С – 169#5/19.02.2014 г. допълнително са изискани и представени : разходни касови ордери и авансови отчети за закупено гориво от „ВМЗ“ ЕАД от „*****“ ООД; вътрешни правила за организацията и дейността на отдел „ФС“ при „ВМЗ“ ЕАД; процедура по качество ПК „ВМЗ“ 7.02-03/13 и длъжностни характеристики на длъжностите „главен счетоводител“, „касиер в отдел „ФС“ и за „ръководител отдел „Логистика“.

От извършената проверка в страницата на Търговския регистър към Агенция по вписванията е установено, че И. А. С. с ЕГН***** е представител на „ВМЗ“ АД гр.Сопот с ЕИК ***** от 31.08.2009 г., с мандат до 31.12.2013 г.

От извършената проверка в страницата на Търговския регистър към Агенция по вписванията е установено, че съдружници в „*****“ ООД с ЕИК ***** от 18.06.2009 г. са В. П. Я. и дружеството „*****“ ООД с ЕИК ***** , представлявано от управителите И. А. С. с ЕГН ***** и С. Л. Н. с ЕГН ***** . Управител на дружеството е В. П. Я. На 26.08.2009 г. И. А. С. е прехвърлил дружествения си дял в „*****“ ООД на Е. И. С., а на 02.09.2009 г. С. Л. Н. е прехвърлил дружествения си дял в „*****“ ООД на В. Л. Н. Дружеството „*****“ ООД с се представлява от управителите Е. И. С. и В. Л. Н.

От извършената проверка в Национална база данни „Население“ е установено, че С. Л. Н. с ЕГН ***** е съпруг на В. Л. Н. с ЕГН ***** , а Е. И. С. с ЕГН ***** е майка на И. А. С. с ЕГН ***** .

С покана изх.№ С – 169#7/18.03.2014 г., И. А. С. е поканен за изслушване на 03.04.2014 г.

На заседание на Комисията от 03.04.2014 г., обективизирано в т. 4 от протокол № 23 И. А. С. се явява лично и е изслушан по реда на чл. 26 от ЗПУКИ.

В обясненията си, дадени пред Комисията И. А. С. заявява, че преди да бъде назначен за директор на завода е прехвърлил дружествените си дялове в дружеството „*****“ ООД на майка си, с която е бил съдружник. Не е провеждал каквито и да е било разговори с управителя на „*****“ ООД транспортните средства на „ВМЗ“ АД гр.Сопот да се зареждат с горива от въпросната бензиностанция. Още преди да поеме управлението на завода е уведомил министъра на икономиката, енергетиката и туризма, че е бил съдружник в „*****“ ООД , но е прехвърлил дружествените си дялове.

Националната агенция за приходите е била блокирала сметките на „ВМЗ“ АД гр.Сопот, поради неизпълнение на споразумителен план за погасяване на задълженията на завода, което от своя страна е затруднило изключително нормалното функциониране на завода. С получените постъпления от плащания преимуществено са покривани задълженията към НАП.

„ВМЗ“ АД гр.Сопот по принцип няма сключени договор с нито една фирма за доставка на горива за автомобилите. Не е провеждан конкурс за доставка на горива, а зареждането на автомобилите се извършва на общоизвестните бензиностанции като „Лукойл“, „Петрол“, които се намират на територията на общината, като всеки ден се разписва пътен лист на шофьора, който трябва да пътува до определената дестинация със съответно изчисление на километрите и на това какво гориво трябва да зареди. Дозареждане на автомобилите е било извършвано и в други бензиностанции на територията на страната в зависимост от конкретния маршрут и необходимост от това. Стигнало се до там, че дори не е имало пари за зареждането на автомобилите, включително да бъде експедирана продукцията, готова, на склад.

„ВМЗ“ АД гр.Сопот има Процедура за управление на качеството, като в т. 4.3.1.7., е указано, че при необходимост от закупуване на СМЦ на стойност до 50 хил.лв. или единични доставки на канцеларски материали, скрепителни елементи, водопроводни части, битова и промишлена химия, строителни материали, електроматериали, материали, невлияещи пряко на качеството на произвежданите продукти процедурата по кореспондиране, оферирание и съпоставяне може да не се извършва в интерес на срока на доставката. Винаги автомобилите са зареждали на бензиностанции без да са сключвани договори, без да са закупувани големи количества горива, които да бъдат изразходвани за зареждане на автомобилите в дружеството.

Цените на горивата се определят по ценоразписа на „Лукойл“ за деня, като е възможно разликата на цените на горивата в различните бензиностанции да варира с няколко стотинки, което от своя страна изключва купуване на по-скъпо гориво от бензиностанцията на „*****“ ООД и това обстоятелство може да бъде установено при анализ на фактурите за извършени покупки от другите бензиностанции.

Същият заявява, че не е политическо лице и не членува в нито една партия, не е свързано лице като изпълнителен директор на дружеството с фирма „*****“ ООД, няма финансова или политическа зависимост от това дружество. Доходи от майка си, която е съдружник в дружеството или от самото дружество не получава и няма.

В подкрепа на твърденията си се ангажира да представи в срок писмено възражение и допълнителни доказателства.

И. А. С. представя възражение с вх.№ С – 169#9/16.04.2014 г. с приложени, като доказателства: 2 974 фактури от фирмите „Лукойл“, „Петрол“, „ОМВ“, „Шел“, „Щерев Ойл“, „Газ Хим“, „Стил Ойл“ и др.; декларация по чл. 237, ал. 3 от ТЗ и чл. 114б от ЗППЦК от 26.08.2009 г.; декларация по чл. 12, т. 2 във връзка с чл. 14 от ЗПРКИ от 26.08.2009 г.; декларация (за член на СД, НС) от 26.08.2009 г.; удостоверение от „*****“ ООД издадена на Е. И. С. в уверение, че не е получавала заплата, суми по граждански договори, дивиденди и др. парични средства и имущество от дружеството за периода 01.06.2009 г. да 31.03.2014 г.; удостоверение от „*****“ ООД за липса на разпределени дивиденди в полза на „*****“ ООД и други средства, представляващи скрито разпределение на печалба; удостоверение от „*****“ ООД издадена на И. А. С. в уверение, че не е получавал заплата, суми по граждански договори, дивиденди и др. парични средства и имущество от дружеството за периода 01.06.2009 г. да 31.03.2014 г.; списъчно число на шофьорите от отдел „Логистика“ при „ВМЗ“ АД гр.Сопот за периода 2009 г. до м. 04.2014 г.; справка за бензиностанции (фирми) зареждали автомобили на „ВМЗ“ АД гр.Сопот и сравнителна таблица на цените на „*****“ ООД и „Лукойл“.

С писмо С – 169#11/10.07.2014 г. от кмета на Община К. на основание чл. 23з от ЗПУКИ, чл. 15, ал. 4 и чл. 5, ал. 2 от Наредба № РД-02-20-6 от 24.04.2012 г. за издаване на удостоверения въз основа на регистъра на населението е изискано и представено удостоверение за родствени връзки, включително до четвърта степен по сребрена линия на И. А. С.

С писмо изх.№ С – 169#12/14.07.2014 г. от ръководителя на Инспекторат към МИЕ са изискани и представени следните доказателства: служебна бележка № 92-00-1237/16.07.2014 г.; писмо изх.№ 92-00-1237/16.07.2014 г.; писмо вх.№ 92-00-1237/18.07.2014 г.; писмо вх.№ 92-00-1237/21.07.2014 г.; процедура по качеството за управление на закупуването на стоково-материални ценности и избор на доставчици с приложения А и Б; заверени копия на 196 бр. заявки за стоково-материални ценности или услуги за периода от 26.08.2013 г. до 30.06.2014 г.; листове за подбор и оценка на доставчици на горива от 03.04.2014 г., от 03.04.2013 и 4 броя от 04.04.2012 г.; вътрешни правила за организацията и дейността на отдел „Финансово

счетоводен“ във „ВМЗ“ АД гр.Сопот, 106 бр. фактури и обобщена справка за плащанията към доставчици на горива.

С писмо изх.№ С – 169#15/06.08.2014 г., на основание чл. 34, ал. 3 от АПК И. А. С. е уведомен за новосъбраните доказателства за писмено становище по тях, искания и възражения, като такива в указания срок не са постъпили.

С писмо изх.№ С – 169#16/28.08.2014 г. от ръководителя на Инспекторат към МИЕ са изискани утвърдените заявки за доставка на стоково-материални ценности или услуги за закупувано гориво от „ВМЗ“ АД гр.Сопот, Приложение А, ФК 7.02-02-1, съгласно приетата Процедура по качество ПК „ВМЗ“ 7.02-03/13, свързани с Управление на закупуването на стоково-материални ценности и избор на доставчици и лист за подбор и оценка на доставчици Приложение Б, ФК 7.02-02-02 на горива за периода от 26.08.2009 г. до 31.12.2013 г.

В отговор на исканата информация с писмо изх.№ 003761/26.09.2014 г. изпълнителния директор на „ВМЗ“ АД гр.Сопот уведомява КПУКИ, че с писмо изх.№ 92-00-1237/16.07.2014 г. дружеството е представило всички утвърдени листове за подбор и оценка на доставчици за периода 26.08.2009 г. до 31.12.2013 г. и утвърдените заявки за доставка на стоково-материални ценности, изготвени от отдел „Логистика“ съхранявани в дружеството, като заявява, че утвърдените заявки не са съхранявани след изпълнението на доставката.

С писмо изх.№ С – 169#22/30.10.2014 г. от ръководителя на Инспекторат към МИЕ е изискано и представено заверено копие на Процедура по качеството ПК „ВМЗ“ 7.02/10 на „ВМЗ“ АД гр.Сопот.

С покана изх.№ С – 169#26/28.11.2014 г. И. А. С. е поканен на 09.12.2014 г. за даване на пояснения по отношение на утвърдените листи за подбор и оценка на доставчици, изготвени в изпълнение на Процедура по качеството ПК „ВМЗ“ 7.02/10 на „ВМЗ“ АД гр.Сопот.

На заседание на Комисията от 09.12.2014 г., обективизирано в т. 4 от протокол № 81 И. А. С. се явява лично и е изслушан по реда на чл. 26 от ЗПУКИ.

В обясненията си, дадени пред Комисията И. А. С. заявява, че Лист за подбор и оценка на доставчици за „*****“ ЕООД от 03.04.2014 г., 04.04.2012 г. и от 03.04.2013 г.; Лист за подбор и оценка на доставчици за „*****“ ЕООД от 04.04.2012 г.; лист за подбор и оценка на доставчици за „*****“ ЕАД от 04.04.2012 г.; Лист за подбор и оценка на доставчици за „*****“ ООД от 04.04.2012 г., както и Заявка за доставка на стоково – материални ценности или услуги от 30.06.2014 г.; 27.06.2014 г.; 26.06.2014 г.; 25.06.2014 г.; 24.06.2014 г.; 23.06.2014 г.; 19.06.2014 г.; 19.06.2014 г.; 19.06.2014 г.; 18.06.2014 г. и 20.05.2014 г. са подписани от заместник - изпълнителния директор по търговските въпроси – С. Л. Н.

По отношение на Заявка за доставка на стоково – материални ценности или услуги от 17.06.2014 г.; 16.06.2014 г.; 13.06.2014 г.; 12.06.2014 г.; 11.05.2014 г.; 11.06.2014 г.; 10.06.2014 г.; 09.06.2014 г.; 06.06.2014 г.; 05.06.2014 г.; 04.06.2014 г.; 03.06.2014 г.; 30.05.2014 г.; 29.05.2014 г.; 26.05.2014 г.; 26.05.2014 г.; 23.05.2014 г.; 21.05.2014 г.; 22.05.2014 г.; 14.05.2014 г.; и 21.05.2014 г. същия заявява, че са подписани от него.

Дирекцията „Маркетинг, операция, планиране, кооперация и доставки на стоково-материални ценности“ е на подчинение на заместник - изпълнителният директор по търговските въпроси С. Н. Въз основа на разработената процедура по качество дружеството има утвърдена система за избор на доставчици и съответно е направен избор на доставчик, същият се въвежда в пакети от данни в дружеството, за да може евентуално, ако се използват тези фирми за доставка на стоково-материални ценности да бъдат използвани.

Съгласно Процедурата по качество когато се закупуват стокови материални ценности, над 50 хиляди лева се извършва подбор на доставчик, който по своите си критерии трябва да

бъде одобрен от отдел „Маркетинг и кооперация“ за извършване на тази дейност. Събират се данни, искат се оферти, съответно се оглеждат от комисия от отдела, който предоставя листа за подбор и оценка на доставчици на заместник - изпълнителният директор по търговските въпроси, който го утвърждава и фирмата може да бъде вкарана в листа за доставчик на стоково-материални ценности в анализите на ВМЗ.

Съгласно длъжностната характеристика на заместник - изпълнителният директор може да изпълнява такива функции. Доставката на такива стоково-материални ценности е в негов прерогатив, дали правилно се доставят, дали правилно е избран доставчика, дали е по въведените правила по качеството в завода.

*От събраните в хода на административното производство доказателства
Комисията установи следното от фактическа страна:*

Сигналът е подаден от идентифицирано по смисъла на чл. 17 от Правилника за организацията и дейността на Комисията за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси /ПОДКПУКИ/ лице.

В хода на производството по сигнал с рег. № С - 169/17.06.2013 г. не се установи наличие на процесуални пречки по смисъла на чл. 27 от АПК, а именно: липсва влязъл в сила административен или съдебен акт и няма доказателства за висящо производство в административна или съдебна фаза срещу И. А. С.

Налице са достатъчно данни за извършване на проверка за наличие или липса на конфликт на интереси – посочено е лицето заемащо публична длъжност, фактическите състави на нарушения на ЗПУКИ, времето и мястото на извършването, като по този начин е очертан обективният и субективният обхват на проверката, която се извършва от Комисията.

Пловдивският окръжен съд, на основание чл. 3, ал. 1 във връзка с чл. 174, ал. 2 от Търговския закон с решение № 8823 от 21.11.1997 г. е вписал в Регистъра за държавни и общински предприятия, в том/стр. 1/34, п. 16 по ф.д. 5853/1997 г., Еднолично акционерно дружество „ВМЗ“ ЕАД гр.Сопот с ЕИК 129007111 със собственик Държавата, Министерство на икономиката и енергетиката – удостоверение изх.№ 11877/05.08.2008 г. на Пловдивски окръжен съд. С протокол № РД-21-64/21.06.2013 г. министърът на икономиката и енергетиката, в качеството си на управляващ правата на държавата като едноличен собственик на капитала на „ВМЗ“ ЕАД гр.Сопот на основание чл. 219, ал. 2, чл. 232а, чл. 192, ал. 1, чл. 21, т. 1 и т. 2 от ТЗ, чл. 8, ал. 1, чл. 9, чл. 12, т. 1 и т. 2 от Правилника за реда за упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала приема решение за увеличаване на капитала на „ВМЗ“ ЕАД гр.Сопот чрез извършване на парична вноска от „Държавна консолидационна компания“ ЕАД гр.София. Увеличаването на капитала е извършено при условията на чл. 195 от ТЗ, под условие, че новите акции се поемат изцяло от „Държавна консолидационна компания“ ЕАД. След увеличението на капитала разпределението на акциите е, както следва: за Република България – 118 000 000 броя акции, които съответстват на 81.10% от капитала, а за „Държавна консолидационна компания“ ЕАД – 27 500 000 броя акции, които съответстват на 18.90% от капитала.

В хода на производството се установи, че И. А. С. е лице, заемащо публична длъжност по смисъла на чл. 3, т. 22 от ЗПУКИ, представител на държавата в органите на управление на търговски дружества с държавно участие – изпълнителен директор и член на Съвета на директорите на „ВМЗ“ ЕАД гр.Сопот, видно от приложените по преписката протокол № РД-18-50/26.08.2009 г. на Министерство на икономиката, енергетиката и туризма, договор за възлагане управлението на ЕАД с държавно участие в капитала с едностепенна система на

управление № 48/26.08.2009 г. за назначаването му за член на Съвета на директорите на „ВМЗ“ ЕАД гр.Сопот, договор за възлагане управлението на изпълнителен член от съвета на директорите в еднолично акционерно дружество с едностепенна система на управление от 26.08.2009 г., допълнително споразумение № 59/23.12.2010 г., допълнително споразумение от 23.12.2010 г. към договора за възлагане на управление, допълнително споразумение № 18/02.12.2011 г., допълнително споразумение № 2/09.12.2011 г., допълнително споразумение от 28.12.2012 г. и допълнително споразумение № 35/10.12.2012 г.

В законоустановения срок И. А. С. е подал декларация по чл. 12, т. 2 във вр. с чл.14 от ЗПУКИ на 26.08.2009 г. В т. 5 декларацията не е посочил свързани лица по смисъла на § 1 от ДР на ЗПУКИ.

Съгласно разпоредбата на чл. 3, т. 22 от ЗПУКИ лица, заемащи публична длъжност по смисъла на този закон, са представителите на държавата или общините в органите на управление или контрол на търговски дружества с държавно или общинско участие в капитала или на юридически лица с нестопанска цел.

С. Л. Н. заема длъжността „заместник - изпълнителен директор по търговските въпроси“ във „ВМЗ“ ЕАД, по силата на трудов договор № 3257/07.09.2009 г. Същият не е член на Съвета на директорите на „ВМЗ“ ЕАД, обстоятелство което го изключва от приложното поле на чл. 3 от ЗПУКИ като лице, заемащо публична длъжност по смисъла на чл. 3, т. 22 от същия закон.

От извършената проверка в Национална база данни „Население“ е установено, че Е. И. С. е майка на И. А. С., родство по права линия – чл. 74 от СК.

Установено е, че дружеството „*****“ ООД с ЕИК ***** е вписано в Търговския регистър на 18.06.2009 г. Съдружници в „*****“ ООД са В. П. Я. и дружеството „*****“ ООД с ЕИК *****, представлявано от управителите И. А. С. с ЕГН ***** и С. Л. Н. с ЕГН *. Управител на дружеството „*****“ ООД е В. П. Я.

Дружеството „*****“ ООД с ЕИК ***** е вписано в Търговския регистър на 06.02.2009 г. От 11.02.2009 г. управители и еднолични собственици на капитала на дружеството са И. А. С. и С. Л. Н.

На 26.08.2009 г. И. А. С. е прехвърлил дружествения си дял в „*****“ ООД на майка си Е. И. С., а С. Л. Н. е прехвърлил дружествения си дял на съпругата си В.Л. Н. на 02.09.2009 г.

Дружеството „*****“ ООД се представлява заедно и поотделно от управителите Е. И. С. и В. Л. Н.

На 12.06.2014 г. Е. И. С. е прехвърлила дружествения си дял на В. Л. Н. Едноличен собственик на капитала и управител на дружеството „*****“ ЕООД от 12.06.2014 г. е В. Л. Н.

Дружеството „*****“ ООД с ЕИК ***** е съдружник в „*****“ ООД с ЕИК ***** и притежава 3 400 /три хиляди и четиристотин/ дяла, представляващи 66.6% от капитала, а В. П. Я. притежава 170 /сто и седемдесет, представляващи 33.4 на сто от капитала на дружеството.

Видно от писмо с изх.№ 004407/11.07.2013 г. на „ВМЗ“ ЕАД – гр.Сопот и обясненията дадени от И. А. С. се установява, че дружеството няма сключени договори за доставка на течни горива и ГСМ с „*****“ ООД с ЕИК *****, като и с други дружества търгуващи с петролни продукти.

Представените по преписката 4 465 /четири хиляди четиристотин шестдесет и пет/ бр. копия от фактури за извършени плащания и справка за бензиностанции (фирми) зареждали

автомобили на „ВМЗ“ АД гр.Сопот удостоверяват закупуването на течни горива от „ВМЗ“ ЕАД – гр.Сопот от различни доставчици, в това число и от „*****“ ООД. Като материално отговорно лице във фактурите е вписан И. С. Приложените разходни и приходни касови ордери към фактурите за закупуване на течни горива носят подписи на „счетоводител“, „касиер“ и „получил сумата“, но липсва положен подпис от „ръководител“. Същите са издадени от А. Г. С. Видно от полученото от Община К. удостоверение за съпруг/а и родствени връзки с изх.№ 1823/15.07.2014 г. се установява, че А. Г. С. не е свързано лице по смисъла на § 1, т. 1 от ДР на ЗПУКИ с И. А. С.

С действащият Закон за финансово управление и контрол в публичния сектор /ЗФУКПС/, (обн. Дв. бр. 21 от 10.03.2006 г., в сила от 13.03.2006 г.) се уреждат обхвата и осъществяването на финансовото управление и контрол, както и принципите и изискванията към системите за финансово управление и контрол в организациите от публичния сектор. Разпоредбите му се прилагат в организациите от публичния сектор, изброени в чл. 2, ал. 2, в т. ч. и търговските дружества по чл. 61 от Търговския закон и държавните предприятия по чл. 62, ал. 3 от Търговския закон.

Ръководителите на организациите по чл. 2 отговарят за осъществяване на финансовото управление и контрол във всички ръководени от тях структури, програми, дейности и процеси при спазване на принципите за законосъобразност, добро финансово управление и прозрачност. Те отговарят и се отчитат пред горестоящия ръководител за своята дейност по отношение на финансовото управление и контрол в структурите и звената, които ръководят.

Съгласно чл. 13, ал. 1 от ЗФУКПС ръководителите на организациите по чл. 2 въвеждат контролни дейности, включващи писмени политики и процедури, създадени да дават разумна увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници, определени в процеса на управление на риска.

Създаваните и прилагани от тях контролни дейности, трябва да включват най-малко изброените в чл. 13, ал. 2 политики и процедури: процедури за разрешаване и одобряване; разделяне на отговорностите по начин, който не позволява един служител едновременно да има отговорност по одобряване, изпълнение, осчетоводяване и контрол (чл. 13, ал. 2, т. 2 от ЗФУКПС); система за двоен подпис, която не разрешава поемането на финансово задължение или извършване на плащане без подписите на ръководителя на организацията по чл. 2 и лицето, отговорно за счетоводните записвания; правила за достъп до активите и информацията; предварителен контрол за законосъобразност, който може да се извършва от назначени за целта финансови контрольори или други лица, определени от ръководителя на организацията; процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции; докладване и проверка на дейностите - оценка на ефикасността и ефективността на операциите; процедури за наблюдение; правила за управление на човешките ресурси; правила за документиране на всички операции и действия, свързани с дейността на организацията; правила за спазване на лична почтеност и професионална етика.

Съгласно т. 2 от Вътрешните правила за организацията и дейността на отдел „Финансово счетоводен“ във „ВМЗ“ ЕАД гр.Сопот за финансовата отчетност са отговорни изпълнителният директор и главният счетоводител.

В изпълнение на чл. 13, ал. 1 от ЗФУКПС изпълнителният директор на „ВМЗ“ ЕАД гр.Сопот И. А. С. на 11.06.2010 г. е утвърдил Процедура по качеството ПК „ВМЗ“ 7.02-02/10 „Управление на закупуването на стоково-материални ценности и избор на доставчици“. Утвърдената Процедура по качеството е влязла в сила на 21.06.2010 г. Процедурата определя реда, отговорностите и пълномощията на персонала за извършване на действия по планиране на доставките и закупуване на суровини, основни и спомагателни материали, заготовки,

комплектовки, възли, специална продукция, резервни части, технологична екипировка и оборудване (СМЦ), избора на доставчици и регламентира необходимите документи при управление на този процес. Установените в процедурата правила са задължителни за всички ръководители и длъжностни лица, отговорни в процеса на закупуване.

Видно от Процедура по качеството ПК „ВМЗ“ 7.02-02/10 „Управление на закупуването на стоково-материални ценности и избор на доставчици“ – т. 4.3.2 Закупуването на стоково-материални ценности от вида основни и спомагателни материали, суровини, инструменти, резервни части, механизми и др., се извършва от сектор „Маркетинг“, а съгласно т. 4.3.2.6 се извършва проверка дали доставчикът е включен в регистъра на одобрените доставчици – Приложение „В“ на процедурата.

Съгласно т. 4.3.2.7 ако доставчикът не е включен в регистъра на одобрените доставчици, следва процеса за оценката му, а съгласно т. 4.3.2.8 съгласуването и одобряването на окончателния доставчик се извършва в писмен вид от изпълнителния директор или заместник - изпълнителният директор, след анализ на предложение от ръководителя на отдел „Маркетинг и кооперация“.

Съгласно т. 4.5.1 от Процедурата, за избор на доставчици се ползва Регистър на одобрени доставчици (Приложение В). Критериите за подбор, оценка и преоценка на доставчици се подготвят от отдел „Маркетинг и кооперация“ (за СМЦ) или от ПР (за услуги), съгласуват се от заместник - изпълнителният директор по търговските въпроси и се утвърждават от изпълнителния директор. Регистърът на одобрените доставчици се изготвя и актуализира от сектор „Маркетинг“ и се съхранява в отдел „Маркетинг и кооперация“ в електронен вид.

Съгласно т. 4.5.2 Окончателния избор на нов доставчик се извършва от изпълнителния директор по предложение на заместник-изпълнителният директор по търговските въпроси, който е получил аргументирано становище от отдел „Маркетинг и кооперация“ или на заинтересованото СЗ за всеки конкретен случай.

В т. 4.7 „Вид и обхват на контрола върху доставчици“ от Процедурата е определен реда и условията за изваждане от списъка на доставчици при установени нарушения при доставките. Изваждането от списъка се извършва на базата на констативен протокол със съответното предложение на ръководителя на отдел „Маркетинг и кооперация“ и заместник - изпълнителният директор по търговските въпроси и утвърден от изпълнителния директор.

Съгласно т. 4.1 „Определяне на необходимостта от закупуване на СМЦ“ - При поява на необходимост от закупуване на СМЦ в структурните звена, при ремонтни и аварийни дейности, усвояване, възстановяване, разширяване на производства, пропуснати, непредвидени или недостатъчни наличности по осигуряване на поръчки и месечен план, извънредни задачи, завишен брак и др., се попълва заявка – Приложение „А“.

Съгласно т. 4.6 „Периодична оценка на доставчици“ – Периодичната оценка на доставчиците се извършва веднъж годишно според това дали се спазват всички предварително съгласувани условия на взаимоотношения. За целта за всеки доставчик се изготвя лист за подбор и оценка на доставчици – Приложение „Б“, като комисията за оценка се състои от служители в отдел „Маркетинг и кооперация“. Копия от листовите за подбор и оценка на доставчици се предават в отдел „Маркетинг и кооперация“ за сведение и отразяване в регистъра на одобрените доставчици.

Съгласно т. 4.3.2.11 при необходимост от закупуване на СМЦ на стойност не по-висока 50 000 лв. или единични доставки на канцеларски материали, скрепителни елементи, водопроводни части, инструменти, битова и промишлена химия, строителни материали и др.

достъпни в магазинната мрежа материали, процедурата по кореспондиране, оферирание и съпоставяне може да се съкрати в интерес на срока на доставката.

На 03.12.2013 г. изпълнителният директор на „ВМЗ“ ЕАД гр.Сопот И. А. С. е утвърдил Процедура по качеството ПК „ВМЗ“ 7.02-03/13 „Управление на закупуването на стоково-материални ценности и избор на доставчици“. Утвърдената Процедура по качеството е влязла в сила на 30.12.2013 г. Процедурата определя реда, отговорностите и пълномощията при заявяване, планиране на доставките, закупуване и получаване на основни и спомагателни материали, заготовки, комплектówki, възли, специална продукция, резервни части, технологична екипировка и оборудване, при избора на доставчици и регламентира необходимите документи за този процес. Установените в процедурата правила са задължителни за всички ръководители и длъжностни лица, отговорни в процеса на закупуване.

Видно от Процедура по качеството ПК „ВМЗ“ 7.02-03/13 „Управление на закупуването на стоково-материални ценности и избор на доставчици“ – т. 4.3 „Закупуване на стоково-материални ценности“ в т.4.3.1 е посочено, че закупуването на основни и спомагателни материали, резервни части, оборудване и др. се извършва от сектор „Маркетинг“, а съгласно т. 4.3.1.5 окончателното съгласуване и одобряване на доставчик се извършва в писмен вид от изпълнителния директор или заместник - изпълнителният директор по търговските въпроси, след анализ и аргументирано писмено предложение от ръководителя на отдел „маркетинг и кооперация“.

Съгласно т. 4.3.1.7 при необходимост от закупуване на СПЦ на стойност до 50 000 лв. или единични доставки на канцеларски материали, скрепителни елементи, водопроводни части, инструменти, битова и промишлена химия и др. материали, невлияещи пряко на качеството на произвежданите продукти, процедурата по кореспондиране, оферирание и съпоставяне може да не се извършва в интерес на срока на доставката.

Съгласно т. 4.5.1 от Процедурата, за избор на доставчици се ползва Регистър на одобрени доставчици (Приложение Б). За да бъде включен в регистъра на одобрени доставчици даден доставчик, след получаване за първи път на оферта от него той се оценява съгласно критериите за подбор, оценка и преоценка на доставчици, като се попълва лист за подбор и оценка на доставчици (приложение Б ПК „ВМЗ“ 7.02-03/13 ФК 7.02-02-02).

Съгласно т. 5.16 от договор за възлагане управлението на изпълнителен член от съвета на директорите в еднолично акционерно дружество с едностепенна система на управление от 26.08.2009 г. в правомощие на изпълнителния директор е сключването на самостоятелни договори за: доставки, свързани с осигуряване дейността на дружеството в размер до 10% от стойността на предвидените по бизнеспрограмата или разчетени по друг ред такива за текущата година.

Видно от представените листове за подбор и оценка на доставчици на горива от 03.04.2014 г., от 03.04.2013 и 4 броя от 04.04.2012 г. се установява, че е извършен подбор и оценка на доставчици, както следва: „*****“ ЕООД гр.Х., „*****“ ЕООД гр.П., „*****“ ЕАД гр.С. 3. и „*****“ ООД гр.С. и същите са включени в „Регистър на одобрените доставчици“. Оценката и подбора на доставчиците е извършена от комисия от служители в отдели „Маркетинг и кооперация“, „Маркетинг“, „Планиране и кооперация“ и инспектор технически стандарти на материалите.

Листа за подбор и оценка на доставчика „*****“ ООД гр.С. (ФК 7.02-01-02) е утвърден на 04.04.2012 г. и дружеството е включено в Регистъра на одобрените доставчици, съгласно т. 4.5.1 от Процедура по качеството ПК „ВМЗ“ 7.02-02/10 „Управление на закупуването на стоково-материални ценности и избор на доставчици“.

Видно от представените заявки за доставка на стоково-материални ценности или услуги се установява, че същите съдържат марка и регистрационен номер на автомобили, вид на горивото и услугата (винетка, резервни части и др.) и стойност на доставката или услугата.

Представените 1491 листа копия от фактури за извършени плащания към „*****“ ООД съдържат единствено данни за вида на горивото, количеството закупено гориво и платената сума, като не съдържат данни за регистрационния номер на МПС.

Горните обстоятелства не позволяват идентифицирането на МПС, вписани в утвърдените заявки за доставка на стоково-материални ценности или услуги с тези извършили зареждане на петролни продукти в бензиностанцията на „*****“ ООД гр.С.

Видно от представената обобщена справка за плащания към доставчици на горива се установява, че извършените плащания към доставчици на петролни продукти са както следва:

1. „*****“

- За периода м. януари 2012 г. до м. декември 2012 г. са в размер на 489 549,36 (четиристотин осемдесет и девет хиляди петстотин четиридесет и девет лв. и тридесет и шест ст.)
- За периода м. януари 2013 г. до м. декември 2013 г. са в размер на 66 299,32 (шестдесет и шест хиляди двеста деветдесет и девет лв. и тридесет и две ст.)
- За периода м. януари 2014 г. до м. март 2014 г. са в размер на 1 305, 15 (хиляда триста и пет лв. и петнадесет ст.)

2. „*****“

- За периода м. януари 2012 г. до м. декември 2012 г. са в размер на 7 709,88 (седем хиляди седемстотин и девет лв. и осемдесет и осем ст.)
- За периода м. януари 2013 г. до м. декември 2013 г. са в размер на 90 177,57 (деветдесет хиляди сто седемдесет и седем лв. и петдесет и седем ст.)
- За периода м. януари 2014 г. до м. март 2014 г. са в размер на 31 095,32 (тридесет и една хиляди и деветдесет и пет лв. и тридесет и две ст.)

3. „*****“

- За периода м. януари 2012 г. до м. декември 2012 г. са в размер на 50,88 (петдесет лв. и осемдесет и осем ст.)
- За периода м. януари 2013 г. до м. декември 2013 г. са в размер на 1 092, 04 (хиляда деветдесет и два лв. и четири ст.)
- За периода м. януари 2014 г. до м. март 2014 г. са в размер на 193,03 (сто деветдесет и три лв. и три ст.)

4. „*****“

- За периода м. януари 2012 г. до м. декември 2012 г. са в размер на 121,99 (сто двадесет и един лв. и деветдесет и девет ст.)
- За периода м. януари 2013 г. до м. декември 2013 г. са в размер на 250,01 (двеста и петдесет лв. и една ст.)
- За периода м. януари 2014 г. до м. март 2014 г. са в размер на 79,99 (седемдесет и девет лв. и деветдесет и девет ст.)

5. „*****“

- За периода м. януари 2012 г. до м. декември 2012 г. са в размер на 600,89 (шестотин лв. и осемдесет и девет ст.)
- За периода м. януари 2013 г. до м. декември 2013 г. са в размер на 359,01 (триста петдесет и девет лв. и една ст.)

- За периода м. януари 2014 г. до м. март 2014 г. са в размер на 1 066,05 (хиляда и шестдесет и шест лв. и пет ст.)

6. „*****“

- За периода м. януари 2012 г. до м. декември 2012 г. няма извършени плащания

- За периода м. януари 2013 г. до м. декември 2013 г. са в размер на 15 761,17 (петнадесет хиляди седемстотин шестдесет и един лв. и седемнадесет ст.)

- За периода м. януари 2014 г. до м. март 2014 г. са в размер на 3 446,61 (три хиляди четиристотин четиридесет и шест лв. и шестдесет и една ст.)

7. „*****“

- За периода м. януари 2012 г. до м. декември 2012 г. са в размер на 416,99 (четиристотин и шестнадесет лв. и деветдесет и девет ст.)

- За периода м. януари 2013 г. до м. декември 2013 г. са в размер на 6 706,89 (шест хиляди седемстотин и шест лв. и осемдесет и девет ст.)

- За периода м. януари 2014 г. до м. март 2014 г. са в размер на 619,00 (шестотин и деветнадесет лв.)

8. „*****“

- За периода м. януари 2012 г. до м. декември 2012 г. няма извършени плащания

- За периода м. януари 2013 г. до м. декември 2013 г. са в размер на 163,22 (сто шестдесет и три лв. и двадесет и две ст.)

- За периода м. януари 2014 г. до м. март 2014 г. няма извършени плащания

9. „*****“

- За периода м. януари 2012 г. до м. декември 2012 г. няма извършени плащания

- За периода м. януари 2013 г. до м. декември 2013 г. са в размер на 1 105,99 (хиляда сто и пет лв. и деветдесет и девет ст.)

- За периода м. януари 2014 г. до м. март 2014 г. са в размер на 1 149,65 (хиляда сто четиридесет и девет лв. и шестдесет и пет ст.)

10. „*****“

- За периода м. януари 2012 г. до м. декември 2012 г. няма извършени плащания

- За периода м. януари 2013 г. до м. декември 2013 г. са в размер на 1 647,56 (хиляда шестотин четиридесет и седем лв. и петдесет и шест ст.)

- За периода м. януари 2014 г. до м. март 2014 г. са в размер на 607,41 (шестотин и седем лв. и четиридесет и една ст.)

11. „*****“

- За периода м. януари 2012 г. до м. декември 2012 г. няма извършени плащания

- За периода м. януари 2013 г. до м. декември 2013 г. са в размер на 22,05 (двадесет и два лв. и пет ст.)

- За периода м. януари 2014 г. до м. март 2014 г. няма извършени плащания

12. „*****“

- За периода м. януари 2012 г. до м. декември 2012 г. са в размер на 150,03 (сто и петдесет лв. и три ст.)

- За периода м. януари 2013 г. до м. декември 2013 г. няма извършени плащания

- За периода м. януари 2014 г. до м. март 2014 г. няма извършени плащания

13. „*****“

- За периода м. януари 2012 г. до м. декември 2012 г. няма извършени плащания

- За периода м. януари 2013 г. до м. декември 2013 г. са в размер на 50 596,31 (петдесет хиляди петстотин деветдесет и шест лв. и тридесет и една ст.)

- За периода м. януари 2014 г. до м. март 2014 г. са в размер на 25 789,64 (двадесет и пет хиляди седемстотин осемдесет и девет лв. и шестдесет и четири ст.)

14. „*****“

- За периода м. януари 2012 г. до м. декември 2012 г. няма извършени плащания

- За периода м. януари 2013 г. до м. декември 2013 г. са в размер на 1 493,68 (хиляда четиристотин деветдесет и три лв. и шестдесет и осем ст.)

- За периода м. януари 2014 г. до м. март 2014 г. няма извършени плащания

14. „*****“

- За периода м. януари 2012 г. до м. декември 2012 г. няма извършени плащания

- За периода м. януари 2013 г. до м. декември 2013 г. са в размер на 1 087,39 (хиляда осемдесет и седем лв. и тридесет и девет ст.)

- За периода м. януари 2014 г. до м. март 2014 г. няма извършени плащания

15. „*****“

- За периода м. януари 2012 г. до м. декември 2012 г. няма извършени плащания

- За периода м. януари 2013 г. до м. декември 2013 г. са в размер на 130,00 (сто и тридесет лв.)

- За периода м. януари 2014 г. до м. март 2014 г. няма извършени плащания

16. „*****“

- За периода м. януари 2012 г. до м. декември 2012 г. няма извършени плащания

- За периода м. януари 2013 г. до м. декември 2013 г. няма извършени плащания

- За периода м. януари 2014 г. до м. март 2014 г. са в размер на 776,07 (седемстотин седемдесет и шест лв. и седем ст.)

Установено е, че след включването на дружеството „*****“ ООД гр.С. в Регистъра на одобрените доставчици от 04.04.2012 г. на „ВМЗ“ АД гр.Сопот до м. март 2014 г. дружеството „ВМЗ“ АД гр.Сопот е извършило плащания за доставка на течни горива в размер на 418 790,36 лв. (четиристотин и осемнадесет хиляди седемстотин и деветдесет лв. и тридесет и шест ст.).

Въз основа на така изяснената фактическа обстановка, Комисията достигна до следните правни изводи:

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.

От друга страна, съгласно дефиницията на чл. 2, ал. 2 от ЗПУКИ, частен интерес е всеки интерес, който води до облага от материален или нематериален характер за лицето заемащо публична длъжност или за свързаното с него лице, тоест за да е налице частен интерес, следва да има реална възможност за настъпване на облага. Съгласно чл. 2, ал. 3 от ЗПУКИ 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 или обещание за работа, длъжност, дар, награда или обещание за избягване на загуба, отговорност, санкция или друго неблагоприятно събитие.

Всяка от нормите на чл. 6 - чл. 11 и общия състав на чл. 2 от ЗПУКИ изисква наличие на упражнено правомощие или задължение по служба в частен интерес, за да е осъществен конфликт на интереси.

Разпоредбата на чл. 8, изречение второ, хипотеза първа от ЗПУКИ предвижда, че лице заемащо публична длъжност няма право да сключва договори или да извършва други дейности в частен интерес при изпълнение на правомощията или задълженията си по служба, когато по конкретен повод е налице частен интерес.

Комисията приема за установено, че И. А. С. е лице, заемащо публична длъжност по смисъла на чл. 3, т. 22 от ЗПУКИ, тъй като в качеството му на изпълнителен директор и член на Съвета на директорите на „ВМЗ“ ЕАД гр.Сопот е представител на държавата в органите на управление на търговско дружество с държавно участие в капитала.

Комисията приема за установено, че И. А. С. е син на Е. И. С., родство по права линия – чл. 74 от СК и свързано лице по смисъла на § 1., т. 1 от ДР на ЗПУКИ.

Дружеството „*****“ ООД с ЕИК ***** е съдружник в „*****“ ООД с ЕИК ***** и притежава 3 400 /три хиляди и четиристотин/ дяла, представляващи 66.6% от капитала, а В. П. Я. притежава 170 /сто и седемдесет, представляващи 33.4 на сто от капитала на дружеството.

Комисията приема за установено, че дружеството „*****“ ООД притежава мажоритарния дял в „*****“ ООД, което от своя страна обуславя свързаност по смисъла на § 1., т. 1 от Допълнителните разпоредби на ЗПУКИ между И. А. С. и „*****“ ООД, посредством съдружието на майка му Е. И. С. в „*****“ ООД, изразяваща се в икономически зависимости на И. А. С. от „*****“ ООД, пораждащи основателни съмнения за неговата безпристрастност и обективност.

Наличието на свързани лица само по себе си не представлява конфликт на интереси. Свързаността създава риск от такъв в случаите, при които лицето, заемащо публична длъжност упражнява правомощия или изпълнява задължения по служба в интерес на свързаното с него лице.

Установено е, че „ВМЗ“ ЕАД гр.Сопот с ЕИК ***** няма сключени договори за доставка на течни горива и ГСМ с „*****“ ООД с ЕИК *****, както и с други дружества търгуващи с петролни продукти, но е закупувало такива от различни доставчици на територията на страната, в това число и от „*****“ ООД с ЕИК *****.

В хода на производството, от събраните доказателства се установи, че И. А. С. в качеството си на изпълнителен директор на „ВМЗ“ ЕАД гр.Сопот с ЕИК ***** при изпълнение на правомощията или задълженията си по служба не е сключвал договор за доставка на течни горива и ГСМ с „*****“ ООД с ЕИК *****, както и с останалите доставчици, от които са закупувани течни горива за нуждите на „ВМЗ“ ЕАД гр.Сопот.

С действащият Закон за финансово управление и контрол в публичния сектор /ЗФУКПС/, (обн. Дв. бр. 21 от 10.03.2006 г., в сила от 13.03.2006 г.) се уреждат обхвата и осъществяването на финансовото управление и контрол, както и принципите и изискванията към системите за финансово управление и контрол в организациите от публичния сектор. Разпоредбите му се прилагат в организациите от публичния сектор, изброени в чл. 2, ал. 2, в т. ч. и търговските дружества по чл. 61 от Търговския закон и държавните предприятия по чл. 62, ал. 3 от Търговския закон.

Ръководителите на организациите по чл. 2 отговарят за осъществяване на финансовото управление и контрол във всички ръководени от тях структури, програми, дейности и процеси

при спазване на принципите за законосъобразност, добро финансово управление и прозрачност.

Съгласно чл. 13, ал. 1 от ЗФУКПС ръководителите на организациите по чл. 2 въвеждат контролни дейности, включващи писмени политики и процедури, създадени да дават разумна увереност, че рисковете са ограничени в допустимите граници, определени в процеса на управление на риска. Създаваните и прилагани от тях контролни дейности, трябва да включват най-малко изброените в чл. 13, ал. 2 политики и процедури за разрешаване и одобряване, каквато в случая във „ВМЗ“ ЕАД гр.Сопот на 21.06.2010 г. е въведена Процедура по качеството ПК „ВМЗ“ 7.02-02/10 „Управление на закупуването на стоково-материални ценности и избор на доставчици“, а на 30.12.2013 г. е въведена нова Процедура по качеството ПК „ВМЗ“ 7.02-03/13 „Управление на закупуването на стоково-материални ценности и избор на доставчици“. Неразделна част от въведените Процедури по качеството са Заявка - Приложение А (ФК 7.02-02-01), Лист за подбор и оценка на доставчици – Приложение Б (ФК 7.02-02-02) и Регистър на одобрените доставчици - Приложение В (ФК 7.02-02-03).

Процедурите по качеството са утвърдени от И. А. С., в качеството му на изпълнителен директор на „ВМЗ“ ЕАД гр.Сопот.

Съгласно т. 4.3.2.7 от Процедура по качеството ПК „ВМЗ“ 7.02-02/10 „Управление на закупуването на стоково-материални ценности и избор на доставчици“, ако доставчикът не е включен в регистъра на одобрените доставчици, следва процеса за оценката му, а съгласно т. 4.3.2.8 съгласуването и одобряването на окончателния доставчик се извършва в писмен вид от изпълнителния директор или заместник-изпълнителния директор, след анализ на предложение от ръководителя на отдел „Маркетинг и кооперация“.

Съгласно т. 2 „Основни функции и задължения“ от утвърдената длъжностна характеристика за длъжността „заместник - изпълнителен директор по търговските въпроси“ ФК 6.02-02-01 на „ВМЗ“ АД гр.Сопот същият: ръководи, организира, координира и контролира дейността на отделите и звената, които са му подчинени; разпределя задачите на ръководните служители от дирекцията, проверява, обсъжда и подписва подготвените от тях документи; създава контакти и сключва договори за реализация на произвежданата продукция; контролира спазването на сключените договори и споразумения с клиентите на дружеството; ръководи и организира дейността по маркетинговите проучвания за реализация на продукцията и доставките на суровини и материали; контролира състоянието на складовата база и поддържането на информационните масиви с данните за наличната продукция, горива и материали; предлага целесъобразни промени в договорите за реализация и доставка и условията, при които се извършват; участва в заседания на ръководството.

Съгласно т. 4.5.1 от Процедура по качеството ПК „ВМЗ“ 7.02-02/10, за избор на доставчици се ползва Регистър на одобрени доставчици (Приложение В).

С включването в „Регистър на одобрените доставчици“ дружеството „*****“ ООД гр.С. е придобило статут на потенциален доставчик на горива за „ВМЗ“ АД гр.Сопот.

Комисията приема за установено, че след утвърждаването на листа за подбор и оценка от 04.04.2012 г. и включването на дружеството „*****“ ООД гр.С. в Регистъра на одобрените доставчици на „ВМЗ“ АД гр.Сопот до м. март 2014 г. дружеството „ВМЗ“ АД гр.Сопот е извършило плащания за доставка на течни горива към „*****“ ООД гр.С. в размер на 418 790,36 лв. (четиристотин и осемнадесет хиляди седемстотин и деветдесет лв. и тридесет и шест ст.).

Комисията кредитира поясненията дадени от И. А. С., обективирани в т. 4 от Протокол № 81 от 09.12.2014 г. по отношение на положения подпис, като „Утвърдил“ върху Лист за подбор и оценка на доставчици за „*****“ ЕООД от 03.04.2014 г., 04.04.2012 г. и от 03.04.2013 г.; Лист за подбор и оценка на доставчици за „*****“ ЕООД от 04.04.2012 г.; лист за подбор и оценка на доставчици за „*****“ ЕАД от 04.04.2012 г.; Лист за подбор и оценка на доставчици за „*****“ ООД от 04.04.2012 г., както и върху Заявка за доставка на стоково – материални ценности или услуги от 30.06.2014 г.; 27.06.2014 г.; 26.06.2014 г.; 25.06.2014 г.; 24.06.2014 г.; 23.06.2014 г.; 19.06.2014 г.; 19.06.2014 г.; 18.06.2014 г. и 20.05.2014 г. от заместник - изпълнителния директор по търговските въпроси – С. Л. Н.

Комисията приема, че И. А. С., в качеството си на изпълнителен директор на „ВМЗ“ ЕАД гр.Сопот не е съгласувал и не е утвърдил Лист за подбор и оценка на доставчици - Приложение Б (ФК 7.02-02-02) от 04.04.2012 г., с който дружеството „*****“ ООД гр.С. е избрано за доставчик на „ВМЗ“ ЕАД гр.Сопот и включено в „Регистър на одобрените доставчици“. Изложеното налага извода за липса на упражнено правомощие, свързано със сключване на договори или извършване на други дейности в частен интерес на дружеството „*****“ ООД с ЕИК ***** от лицето, заемащо публична длъжност при изпълнение на служебните му задължения, което от своя страна обуславя и липсата на конфликт на интереси по отношение на И. А. С. - изпълнителен директор на „ВМЗ“ ЕАД гр.Сопот с ЕИК *****.

В чл. 3 от ЗПУКИ изчерпателно са изброени публичните длъжности, по отношение на които се прилага института на конфликт на интереси.

Наличието на лице, заемащо публична длъжност, е съществена материалноправна предпоставка за провеждане на производство пред Комисията, за която тя следи служебно. Липсата на тази предпоставка е основание за прекратяване на производството.

Съгласно разпоредбата на чл. 3, т. 22 от ЗПУКИ лица, заемащи публична длъжност по смисъла на този закон, са представителите на държавата или общините в органите на управление или контрол на търговски дружества с държавно или общинско участие в капитала или на юридически лица с нестопанска цел.

С. Л. Н. заема длъжността „заместник - изпълнителен директор по търговските въпроси“ във „ВМЗ“ ЕАД, по силата на трудов договор № 3257/07.09.2009 г. Същият не е член на Съвета на директорите на „ВМЗ“ ЕАД, обстоятелство което го изключва от приложното поле на чл. 3 от ЗПУКИ като лице, заемащо публична длъжност по смисъла на чл. 3 от същия закон.

Комисията приема за установено, че С. Л. Н., в качеството му на заместник - изпълнителен директор по търговските въпроси във „ВМЗ“ ЕАД не е лице, заемащо публична длъжност по смисъла на чл. 3 от ЗПУКИ.

Горното обстоятелство се явява процесуална пречка по смисъла на чл. 27, ал. 2, т. 6 от АПК.

С оглед изложеното, Комисията за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси и на основание чл. 27, ал. 2 от ЗПУКИ във връзка с чл. 7, т. 2 от Правилника за организацията и дейността на Комисията за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси (ПОДКПУКИ) и чл. 3 от ЗПУКИ във връзка с чл. 7, т. 3 от ПОДКПУКИ и чл. 27, ал. 2, т. 6 от АПК, Комисията за предотвратяване и установяване на конфликт на интереси,

РЕШИ:

НЕ УСТАНОВЯВА конфликт на интереси по отношение на И. А. С. с ЕГН ***** - изпълнителен директор на „ВМЗ“ ЕАД гр.Сопот с ЕИК *****, лице заемащо публична длъжност по смисъла на чл. 3, т. 22 от ЗПУКИ, тъй като същият не е съгласувал и утвърдил Лист за подбор и оценка на доставчици - Приложение Б (ФК 7.02-02-02) от 04.04.2012 г. в частен интерес, негов или на свързано с него по смисъла на § 1, т. 1 от ДР на ЗПУКИ лице.

ПРЕКРАТЯВА производството по сигнал с рег. № С - 169/17.06.2013 г., срещу С. Л. Н. с ЕГН *****, в качеството му на заместник - изпълнителен директор по търговските въпроси във „ВМЗ“ ЕАД с ЕИК 129007111.

На основание чл. 27, ал. 6 от ЗПУКИ решението може да се протестира от Софийска градска прокуратура пред Административен съд София-град в едномесечен срок от съобщаването му.

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

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*