

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 849 - ИП

от 02 декември 2004 г.

С Решение № 719-ИП/29.09.2004 г. на Комисията за финансов надзор (КФН) на “Трезор” АД, гр. Варна му е отнето разрешението за извършване на дейност като инвестиционен посредник на основание чл. 68, ал. 1, т. 4, предложение първо и чл. 68б от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК). В периода до 29.09.2004 г. дружеството е било действащ инвестиционен посредник и следователно има задължение да плати такса за общ финансов надзор - пропорционална на времето, за което е притежавало качеството инвестиционен посредник и съответно КФН е осъществявала действия по общ финансов надзор.

На основание чл. 27, ал. 1, т. 7 от ЗКФН, във връзка с ал. 2 и 3, чл. 3 от Закона за държавните такси (ЗДТ) и т. 1.4, б. “б” от Тарифата – приложение към чл. 27, ал. 2 от ЗКФН (Тарифата) за осъществяване на общ финансов надзор, включително за обработка на задължителна текуща и периодична информация и за извършване на проверки от инвестиционните посредници се събира ежегодно на две равни вноски в срок до 31 март и 30 септември на текущата година такса в размер на 50 на сто от таксата за разрешение.

Длъжностни лица от административната служба на КФН извършиха документална проверка на наличната информация към 08.11.2004 година. В резултат на извършената проверка е установено, че “Трезор” АД не е изпълнило задължението си за плащане на втората вноска от годишна такса за 2004 год., пропорционална на времето през което е осъществявало дейност като инвестиционен посредник, която се дължи по т. 1.4, б. “б” от Тарифата, в размер на 561.39 лв.

Като се има предвид този факт, установяващ неизпълнението на задължението по т. 1.4, б. “б” от Тарифата – приложение към чл. 27, ал. 2 от ЗКФН, от “Трезор” АД, на основание чл. 16, ал. 1 от Данъчно процесуалния кодекс (ДПК), във връзка с чл. 27, ал. 7, чл. 15, ал. 1, т. 15 от ЗКФН и чл. 7 от Закона за административното производство (ЗАП) и чл. 13, ал. 2, т. 2 от ДПК, спрямо “Трезор” АД е открито производство по издаване на индивидуален административен акт за установяване на публично държавно вземане – такса по т. 1.4, б. “б” от Тарифата – приложение към чл. 27, ал. 2 от ЗКФН.

За образуваното производство по издаване на индивидуален административен акт за установяване на публично държавно вземане “Трезор” АД е уведомено с писмо, изх. № РГ-РГ-03-167/12/12.11.2004 г., в което е определен 3-дневен срок за представяне на обяснения и възражения.

Видно от обратна разписка AR-2 от 15.11.2004 г., писмото е получено от дружеството, но в определения срок в КФН не са постъпили възражения и обяснения от “Трезор” АД във връзка с откритото производство. Не е налице и доброволно изпълнение от страна на дружеството.

С оглед установеното от фактическа страна считам, че не е спазена разпоредбата на чл. 27, ал. 3 от ЗКФН. “Трезор” АД не е заплатило дължимата втора вноска от таксата по т. 7 на чл. 27, ал. 1 от ЗКФН за 2004 г., пропорционална на времето, през което е осъществявало дейност като инвестиционен посредник, поради което същата подлежи на принудително събиране ведно с дължимата законна лихва до датата на плащане, съгласно чл. 27, ал. 5 и 7 от ЗКФН.

Предвид гореизложеното на основание чл. 27, ал. 7 от ЗКФН, чл. 16, ал. 2, във връзка с ал. 1 от ДПК и във връзка с чл. 15, ал. 1 от ЗАП,

РЕШИХ:

Установявам изискуемо публично вземане от “Трезор” АД, гр. София – такса, дължима на основание чл. 27, ал. 1, т. 7 от ЗКФН, във връзка с т. 1.4, б. “б” от Тарифата-приложение към чл. 27, ал. 2 от ЗКФН и чл. 3 от ЗДТ, в размер на 561,39 лева (петстотин шестдесет и един лева и тридесет и девет стотинки), ведно със законната лихва до датата на плащане, съгласно чл. 27, ал. 5 от ЗКФН.

Решението подлежи на обжалване по административен ред пред Комисията за финансов надзор в 7-дневен срок от съобщаването му.

Решението подлежи на обжалване пред Върховния административен съд на Република България в 14-дневен срок от изтичане на срока за обжалване по административен ред.

**ЗАМ.-ПРЕДСЕДАТЕЛ, РЪКОВОДЕЩ
УПРАВЛЕНИЕ “НАДЗОР НА
ИНВЕСТИЦИОННАТА
ДЕЙНОСТ”:**

(Д. Ранкова)