

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 875 – ОЗ
от 16.07.2019 г.

В Комисията за финансов надзор (КФН) е подадено заявление, вх. № РГ-10-16-54/07.06.2019 г., допълнено на 01.07.2019 г., от г-н Александър Личев и г-н Румен Димитров, в качеството им на изпълнителни директори на ЗАД „ОЗК-ЗАСТРАХОВАНЕ” АД, ЕИК 121265177, с което е отправено искане за утвърждаване на „ЗАХАРИНОВА НЕКСИА” ООД, ЕИК 200876536 и „ЕКОВИС ОДИТ БЪЛГАРИЯ” ООД, ЕИК 131039504, като одитори по чл. 101, ал. 1 от КЗ за извършване на съвместна проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2019 г. на застрахователното дружество.

Съгласно чл. 101, ал. 1 от КЗ годишните финансови отчети на застраховател, съответно презастраховател, застрахователен холдинг и финансов холдинг със смесена дейност със седалище в Република България, техните консолидирани финансови отчети, когато е приложимо, както и годишни справки, доклади и приложения по чл. 126, ал. 1 се проверяват и заверяват съвместно от две одиторски дружества, които са регистрирани одитори съгласно Закона за независимия финансов одит. В разпоредбата на чл. 126, ал. 3 от КЗ е изрично указано, че годишният финансов отчет и годишните справки, доклади и приложения по ал. 1, т. 1 и 2 се заверяват от одиторите по чл. 101, ал. 1 от КЗ.

При прегледа на представените по производството документи се установи, че са спазени изискванията на чл. 101, чл. 101а от КЗ и Критериите за съгласуване на избора на одиторските дружества, които извършват одит на застраховател, презастраховател, застрахователен холдинг, финансов холдинг със смесена дейност, пенсионноосигурително дружество и на управляваните от него пенсионни фондове със седалище в Република България, приети с Решение по протокол № 27 от 07.04.2017 г. на КФН /”Критериите”/.

Въпреки това, след извършена проверка се установи, че към 09.07.2019 г. ЗАД „ОЗК-ЗАСТРАХОВАНЕ” АД има ликвидни и изискуеми задължения към надзора в размер на 77 000 лева (седемдесет и седем хиляди лева), представляващи имуществени санкции по влезли в сила наказателни постановления. На основание чл. 27а, ал. 2 от Закона за Комисията за финансов надзор (ЗКФН) при неплащане на дължимите глоби и имуществени санкции Комисията и нейните органи могат да откажат предоставянето на административна услуга на поднадзорното лице до изпълнение на задълженията му за заплащане на дължимите глоби и имуществени санкции, включително и по образуваното изпълнително производство по реда на ал. 1.

С оглед на гореизложеното, на свое заседание по Протокол № 48 от 09.07.2019 г., КФН взе Решение № 859 – ОЗ от 09.07.2019 г., с което, на основание чл. 27а, ал. 2 от Закона за Комисията за финансов надзор и чл. 54, ал. 3 от Административнопроцесуалния кодекс отказва да предостави административна услуга на ЗАД „ОЗК-Застраховане” АД във връзка с подаденото искане за утвърждаване на одитори, до заплащането на всички изискуеми и ликвидни задължения към Комисията. Със същото решение, на основание чл. 54, ал. 3 от АПК, производството пред КФН е спряно до плащане на горепосоченото задължение.

След извършена служебна проверка се установи, че към 12.07.2019 г., ЗАД „ОЗК-Застраховане” АД няма задължения към КФН, поради което е отпаднало основанието за спиране на производството. В тази връзка, на основание чл. 55, ал. 1 от АПК производството се възобновява служебно поради отпадане на основанията за спирането му.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 13, ал. 1, т. 30 от Закона за Комисията за финансов надзор, чл. 101а, ал. 1 и чл. 126, ал. 3 от Кодекса за застраховането,

КОМИСИЯТА ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШИ:

Утвърждава „ЗАХАРИНОВА НЕКСИА” ООД, ЕИК 200876536 и „ЕКОВИС ОДИТ БЪЛГАРИЯ” ООД, ЕИК 131039504, като одитори по чл. 101, ал. 1 от Кодекса за застраховането за извършване на съвместна проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2019 г., годишните справки, доклади и приложения по чл. 126, ал. 1, т. 2 от КЗ на ЗАД „ОЗК-ЗАСТРАХОВАНЕ” АД, ЕИК 121265177.

На основание чл. 13, ал. 3 от Закона за Комисията за финансов надзор (ЗКФН) във връзка с чл. 149, ал. 1 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК) решението подлежи на обжалване по съдебен ред пред Административен съд – София област в четиринадесетдневен срок от съобщаването му.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

БОЙКО АТАНАСОВ