

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

РЕШЕНИЕ № 186 - ИП
от 14 март 2006 г.

С решение № 344 – ИП от 18. 05. 2005 г., Комисията за финансов надзор /КФН/ е отнела разрешението на “Източни финанси ” ООД, гр. София за извършване на дейност като инвестиционен посредник. До посочената дата дружеството е било действащ инвестиционен посредник и следователно е имало задължение да плати такса за осъществяване на общ финансов надзор по чл. 27, ал. 1, т. 7 от Закона за Комисията за финансов надзор /ЗКФН/, пропорционална на времето, за което е притежавало качеството инвестиционен посредник.

На основание чл. 27, ал. 1, т. 7 от ЗКФН, във връзка с ал. 2 и 3 на същия член и с т. 1. 4, б. “б” от Тарифата - приложение към чл. 27, ал. 2 от ЗКФН за осъществяване на общ финансов надзор, включително за обработка на задължителната 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 50 на сто от таксата дължима за разрешение, съответно регистриране.

В резултат от проверка на наличните документи по случая се установи, че към момента на взимане на решение за отнемане на разрешението за извършване на дейност като инвестиционен посредник “Източни финанси” ООД дължи сумата от 1303, 33 лв - такса по чл. 27, ал. 1, т. 7. Посочената сума не е платена в законоустановения срок - до 31.03.2005 г.

С наши писма, изх. № № РГ - 03 -109/4/28.04.2005 г., и №. РГ - 03 - 109/5/19.05.2005 г., до дружеството е отправена покана в седемдневен срок да заплати задължението по чл. 27, ал. 1, т. 7 от ЗКФН. Видно от обратните разписки дружеството не е получило цитираните писма, поради преместване на друг адрес. От изискано и представено с писмо, вх. № 07-00-432/14.12.2005 г., от Софийски градски съд удостоверение за актуално съдебно състояние е видно, че “Източни финанси” ООД не е променяло седалището и адреса си на управление.

На 03.01.2006 г. на таблото за обяви в КФН, определено със Заповед № 83/17.05.2003 г. на Заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление "Надзор на инвестиционната дейност" е поставена покана до “Източни финанси” ООД за доброволно плащане на дължимата такса за осъществяване на общ финансов надзор по чл. 27, ал. 1, т. 7 от ЗКФН, която е свалена на 10.01. 2006 г, за което са съставени съответни протоколи. До момента “Източни финанси” ООД не е внесло дължимата такса.

Предвид изложеното, на основание чл. 162, ал. 2, т. 3, във връзка с чл. 165 и чл. 166, ал. 1 от Данъчно - осигурителния процесуален кодекс /ДОПК/, във връзка с чл. 27, ал. 7 и чл. 15, ал. 1, т. 15 от ЗКФН и чл. 15, ал. 1 от Закона за административното производство (ЗАП), Заместник – председателят, ръководещ управление «Надзор на инвестиционната дейност», започна спрямо “Източни финанси” ООД производство по издаване на индивидуален административен акт за установяване на публично държавно вземане – такса по т. 1.4 , буква “б”от Тарифата-приложение към чл. 27, ал. 2 от ЗКФН.

За образуването производство по издаване на индивидуален административен акт за установяване на публично държавно вземане спрямо "Източни финанси" ООД, същото е уведомено с писмо, изх. №. РГ - 03 -109/1 от 17.01.2006 г., в което е определен тридневен срок за представяне на обяснения и възражения. Същото не е получено на адреса на дружеството, поради което е поставено на таблото за обяви на КФН на 14.02.2006 г и е свалено от там на 20.02.2006 г, като посочените действия са отразени в надлежно съставени протоколи.

В определения срок в КФН не са постъпили възражения и обяснения от "Източни финанси" ООД във връзка с така откритото производство.

Предвид гореизложеното, Заместник-председателят на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление "Надзор на инвестиционната дейност", счита, че не е спазена разпоредбата на чл. 27, ал. 3 от ЗКФН. Лицето не е заплатило дължимата такса за 2005 г., поради което същата се дължи при принудително събиране заедно със законната лихва до датата на плащане съгласно чл. 27, ал. 5 от ЗКФН.

На основание чл. 166, ал. 1 ДОПК, във връзка с чл. 15, ал. 1 от ЗАП,

РЕШИХ:

Установявам изискуемо публично държавно вземане - такса от "Източни финанси" ООД, дължима на основание чл. 27, ал. 1, т. 7 от ЗКФН във връзка с т. 1.4 буква "б" от Тарифата-приложение към чл. 27, ал. 2 от ЗКФН, в размер на 1303.33 лв. (хиляда триста и три лева и тридесет и три стотинки), ведно със законната лихва до датата на плащане, дължима на основание чл. 27, ал. 5 от ЗКФН.

Решението може да бъде обжалвано 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 изтичането на срока за обжалване по административен ред.

**ЗАМ. ПРЕДСЕДАТЕЛ,
РЪКОВОДЕЩ УПРАВЛЕНИЕ
"НАДЗОР НА ИНВЕСТИЦИОННАТА
ДЕЙНОСТ":**

(Д. РАНКОВА)