

КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР
УПРАВЛЕНИЕ “ОСИГУРИТЕЛЕН НАДЗОР”

НАКАЗАТЕЛНО ПОСТАНОВЛЕНИЕ

№ XXXXXXXXXXXX / XXXXXXXXXXXX г.

Днес, XXXXXXXXXXXX г., подписаната Диана Иванова Йорданова – заместник-председател на Комисията за финансов надзор (КФН), ръководещ управление „Осигурителен надзор”, разгледах образуваната административнонаказателна преписка въз основа на Акт за установяване на административно нарушение № XXXXXXXXXXXX г., съставен от XXXXXXXXXXXX, на длъжност „Главен експерт” в дирекция „Осигурителен надзор”, управление „Осигурителен надзор” на Комисията за финансов надзор (КФН), актосъставител съгласно Заповед № 3-30 от 05.02.2021 г. на заместник-председателя на КФН, ръководещ управление „Осигурителен надзор”, в присъствието на свидетелите по чл. 40, ал. 3 от Закона за административните нарушения и наказания (ЗАНН), XXXXXXXXXXXX и XXXXXXXXXXXX, срещу:

XXXXXXXXXXXX, с ЕИК XXXXXXXXXXXX;

Седалище и адрес на управление: XXXXXXXXXXXX;

Представявано заедно от председателя на Управителния съвет XXXXXXXXXXXX и от заместник-председателя на Управителния съвет XXXXXXXXXXXX.

Обстоятелствата, при които е извършено нарушението са следните:

Към XXXXXXXXXXXX г. XXXXXXXXXXXX в качеството си на лицензирано пенсионноосигурително дружество е разполагало със собствени средства под границата на платежоспособността, в нарушение на разпоредбата на чл. 121в, ал. 6 от Кодекса за социално осигуряване (КСО), а именно:

Съгласно чл. 121в, ал. 5 от КСО собствените средства на ПОД се състоят от неговите активи, намалени с нематериалните активи и предвидимите му задължения. В собствените средства се включва резервът по чл. 192, ал. 2 от КСО и не се включва резерва по чл. 193, ал. 8 и чл.193а от КСО.

Съгласно чл.121в, ал. 6 от КСО границата на платежоспособността е минималния размер на собствените средства на ПОД, който е необходим като допълнителна гаранция за изпълнение на поетите задължения за изплащане на пожизнени пенсии и на разсрочени плащания с поети гаранции. Границата на платежоспособността възлиза на 4 на сто от капитализираната стойност на тези пенсии и разсрочени плащания, но не по-малко от 7,5 млн. лв. Съгласно §112, т. 3 от преходните и заключителни разпоредби на КСО до 31.08.2021 г. ПОД привеждат капитала си в съответствие с изискванията на чл.121в, ал. 2-7 от КСО.

С писмо вх. № XXXXXXXXXXXX г. XXXXXXXXXXXX е уведомило КФН, че по предварителни данни към XXXXXXXXXXXX г. собствените средства на дружеството са под нормативно заложения в чл. 121в, ал. 6 от КСО размер. В същото писмо XXXXXXXXXXXX уведомява КФН, че на XXXXXXXXXXXX г. е проведено ОСА, на което е взето решение за увеличаване на капитала с XXXXXXXXXXXX лв., но вписването на увеличаването на капитала в Търговския регистър и регистъра на юридически лица с нестопанска цел (ТРРЮЛНЦ) при Агенция по вписванията (АВ) ще се осъществи през месец септември, при което размерът на собствените средства ще се приведе в съответствие с нормативните

изисквания. Към писмото са приложени и доказателства (платежни нареждания) от които е видно, че към XXXXXXXXXXXX г. по набирателната сметка на XXXXXXXXXXXX са постъпили XXXXXXXXXXXX лв.

С цел пълното изясняване на фактите по случая, с писмо изх. № XXXXXXXXXXXX г. от XXXXXXXXXXXX бяха изискани допълнително документи, а именно „Справка за размера на собствените средства по чл. 121в, ал. 5 от КСО и на ликвидните средства на XXXXXXXXXXXX към XXXXXXXXXXXX г.“ (Справка) съгласно Приложение № 1 към чл. 10, ал. 1, т. 1 от Наредба № 10 от 29.06.2021 г. за изискванията към границата на платежоспособност и собствените средства на ПОД, към неговата оздравителна програма и към минималните ликвидни средства на дружеството и на управляваните от него фондове (Наредба № 10 от 29.06.2021 г. на КФН).

С писмо вх. № XXXXXXXXXXXX г. XXXXXXXXXXXX представи в КФН изисканите документи. Видно от представената от дружеството Справка, XXXXXXXXXXXX е отразило в нея като част от собствените средства преведените по сметката на дружеството XXXXXXXXXXXX лв. внесен акционерен капитал по набирателна сметка на дружеството към XXXXXXXXXXXX г.

С писмо изх. № XXXXXXXXXXXX г. КФН е информирало XXXXXXXXXXXX, че от представените документи и информация, както и от справка по партидата на XXXXXXXXXXXX в ТРРЮЛНЦ е видно, че процедурата по увеличение на капитала на дружеството към XXXXXXXXXXXX г. не е финализирана, с оглед на което преведените по сметка на дружеството XXXXXXXXXXXX лв. не могат да се приемат за собствени средства по смисъла на чл. 121в, ал. 5 от КСО и чл. 2, ал. 1 от Наредба № 10 от 29.06.2021 г. на КФН, мотиви за което са подробно изложени в горесцитираното писмо.

Поради установени неточности в представената информация с писмо изх. № XXXXXXXXXXXX г. КФН е поискала от XXXXXXXXXXXX коригирани Справка към XXXXXXXXXXXX г. и отчет за собствения капитал и специализираните резерви към XXXXXXXXXXXX г., представени с писмо вх. № XXXXXXXXXXXX г., а поради установена техническа грешка, същите са изпратени повторно след отстраняване на грешката с писмо вх. № XXXXXXXXXXXX г. От изложените в Справката данни е видно, че размера на собствените средства на дружеството, определени съгласно изискванията на чл. 2, ал. 4 от Наредба № 10 от 29.06.2021 г. на КФН са общо в размер на XXXXXXXXXXXX лв. (размера на собствените средства се изчислява, като сумата от стойността на елементите на собствените средства, определени съгласно изискванията на чл. 2, ал. 1 от Наредба № 10 от 29.06.2021 г. на КФН, които са в размер на XXXXXXXXXXXX лв., се намалят със сумата от стойността на елементите определени по чл. 2, ал. 3 Наредба № 10 от 29.06.2021 г. на КФН, които са в размер на XXXXXXXXXXXX хил. лв.).

Съгласно чл.121в, ал. 6 от КСО границата на платежоспособност **не може да бъде по-малко от 7,5 млн. лв.**

От справка по партидата на XXXXXXXXXXXX в ТРРЮЛНЦ е видно, че процедурата по увеличение на капитала на дружеството е финализирана на XXXXXXXXXXXX г. и размерът на капитала е увеличен на XXXXXXXXXXXX лв. Съгласно данните от Справката към XXXXXXXXXXXX г. собствените средства на ПОД са приведени в съответствие със законовите изисквания.

Въз основа на гореизложените факти е видно, че на XXXXXXXXXXXX г., първата дата след изтичане на срока за привеждане в съответствие с измененията и допълненията на КСО, собствените средства на XXXXXXXXXXXX са в размер, по-малък от минимално изискуемия за покриване на границата на платежоспособност съгласно чл. 121в, ал. 6 от КСО.

Нарушена е разпоредбата на чл.121в, ал. 6 от КСО

**Нарушението е извършено на XXXXXXXXXXXX г.
Нарушението е извършено в гр. София.**

Така изложените факти и обстоятелства се потвърждават от писмените материали по преписката които се съхраняват в архива на КФН а именно: 1. Писмо вх. № XXXXXXXXXXXX г. от XXXXXXXXXXXX, ведно с приложенията; 2. Писмо изх. № XXXXXXXXXXXX г. на заместник-председателя на КФН, ръководещ управление „Осигурителен надзор“ - заверено копие; 3. Писмо до КФН с вх. № XXXXXXXXXXXX г. от XXXXXXXXXXXX ведно с приложенията – заверено копие; 4. Писмо изх. № XXXXXXXXXXXX г. на заместник-председателя на КФН, ръководещ управление „Осигурителен надзор“ - заверено копие; 5. Писмо изх. № XXXXXXXXXXXX г. на заместник-председателя на КФН, ръководещ управление „Осигурителен надзор“ - заверено копие; 6. Писмо до КФН с вх. № XXXXXXXXXXXX г. от XXXXXXXXXXXX ведно с приложенията – заверено копие; 7. Писмо до КФН с вх. № XXXXXXXXXXXX г. от XXXXXXXXXXXX ведно с приложенията – заверено копие; 8. Справка за размера на собствените средства по чл. 121в, ал. 5 от КСО и на ликвидните средства на XXXXXXXXXXXX към XXXXXXXXXXXX г. 9. Писмо до XXXXXXXXXXXX с изх. № XXXXXXXXXXXX г. на заместник-председателя на КФН, ръководещ управление „Осигурителен надзор“, с което са поканени представляващи дружеството за съставяне на АУАН - заверено копие.

С писмо, с изх. № XXXXXXXXXXXX г., изпратено на електронния адрес на XXXXXXXXXXXX, са поканени представляващи дружеството или надлежно упълномощено от тях лице да се явят на XXXXXXXXXXXX г. в сградата на КФН за съставяне и получаване на АУАН.

На XXXXXXXXXXXX г. в КФН се яви лично г-н XXXXXXXXXXXX, в качеството му на председател на Управителния съвет на XXXXXXXXXXXX и г-жа XXXXXXXXXXXX, в качеството ѝ на заместник-председателя на Управителния съвет XXXXXXXXXXXX, на които е съставен, предявен и връчен АУАН № XXXXXXXXXXXX г.

В срока по чл. 44, ал. 1 от ЗАНН, в КФН са постъпили писмени възражения с писмо вх. № XXXXXXXXXXXX от XXXXXXXXXXXX г. срещу АУАН № XXXXXXXXXXXX г. от XXXXXXXXXXXX, които разгледани по същество се явяват неоснователни.

Във възражението дружеството изрично признава извършеното нарушение. Дружеството изтъква, че АУАН е съставен не поради обстоятелството, че дружеството е допуснало собствените му средства да спаднат под размера, определен в чл. 121 в, ал. 6 от КСО, а защото към предвидения в цитирания § 109 от ПЗР на ЗИДКСО краен срок, а именно XXXXXXXXXXXX г. тези средства не са били приведени съобразно новите изисквания на чл. 121в, ал. 6 от КСО. С оглед на това, дружеството не оспорва задължението да си приведе дейността в посочения краен срок, но намираме, че между двете хипотези има съществена разлика. Още повече, че спазването на заложеното изискване касае влагането на значителни парични средства и ангажирането им в определен срок е обстоятелство, което излиза извън обхвата на възможните действия или бездействия на управляващите дружеството, които да са причина за допускане на нарушението.

Така наведените възражения не могат да бъдат приети, със Закона за изменение и допълнение на КСО, обн. ДВ, бр. 19 от 2021 г., беше приета нова редакция на чл. 121в от КСО, уреждащ капиталовите изисквания спрямо пенсионноосигурителните дружества, като по-специално бяха въведени специфични изисквания по-отношение на собствените средства, с които дружествата следва да разполагат. В тази връзка, съгласно приетата разпоредба на чл. 121в, ал. 6 от КСО, границата на платежоспособност е минималният размер на

собствените средства на пенсионноосигурителното дружество, който е необходим като допълнителна гаранция за изпълнение на поетите задължения за изплащане на пожизнени пенсии и на разсрочени плащания с поети гаранции. Границата на платежоспособност възлиза на 4 на сто от капитализираната стойност на тези пенсии и разсрочени плащания, но не по-малко от 7,5 млн. лв. Освен това е необходимо е да се посочи, че с § 109 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за изменение и допълнение на КСО, беше даден срок до XXXXXXXXXXXX г. за привеждане на дейността на дружествата в съответствие с измененията в КСО и подзаконовите нормативни актове за неговото прилагане, в т.ч. и на цитираната по-горе разпоредби чл. 121в, ал. 6 от КСО. Видно от АУАН, актосъставителят ясно е изяснил, че нарушението се състои в това, че на XXXXXXXXXXXX г., първата дата след изтичане на срока за привеждане в съответствие с измененията и допълненията на КСО, собствените средства на XXXXXXXXXXXX са в размер, по-малък от минимално изискуемия за покриване на границата на платежоспособност съгласно чл. 121в, ал. 6 от КСО и са в размер на XXXXXXXXXXXX лв. вместо 7.5 млн. лв.

Във възраженията XXXXXXXXXXXX изтъква, че незабавно и стриктно е предприело регламентираните в чл. 121 в, ал. 9 действия, като с писмо от XXXXXXXXXXXX г. е уведомило КФН, съответно по собствена инициатива е изготвило оздравителна програма, която е изпратило на Комисията за одобрение. ПОД намира, че тези незабавни стъпки е целесъобразно да бъдат отчетени от наказващия орган при произнасянето по издаването или не на НП въз основа на съставения АУАН. Въпросните действия също са били предприети съгласно изискванията на закона, но практически формални, тъй като към момента на предприемането им XXXXXXXXXXXX е било в процедура по увеличение на капитала, вследствие финализирането на която собствените средства на дружеството са щели да отговарят на изискванията на чл. 121 в, ал. 6 от КСО.

В действителност както в АУАН подробно е изяснено, с писмо вх. № XXXXXXXXXXXX г. XXXXXXXXXXXX е уведомило КФН, че по предварителни данни към XXXXXXXXXXXX г. собствените средства на дружеството са под нормативно заложения в чл. 121в, ал. 6 от КСО размер, като в съответствие с чл.121в, ал.9 от КСО е изготвило оздравителна програма, която е изпратило на Комисията за одобрение. В същото писмо XXXXXXXXXXXX уведомява КФН, че на XXXXXXXXXXXX г. е проведено ОСА, на което е взето решение за увеличаване на капитала с XXXXXXXXXXXX лв., но вписването на увеличаването на капитала в ТРРЮЛНЦ при АВ ще се осъществи през месец септември, при което размерът на собствените средства ще се приведе в съответствие с нормативните изисквания. Към писмото са приложени и доказателства (платежни нареждания) от които е видно, че към XXXXXXXXXXXX г. по набирателната сметка на XXXXXXXXXXXX са постъпили XXXXXXXXXXXX лв.

С писмо изх. № XXXXXXXXXXXX г. от XXXXXXXXXXXX са били изискани допълнително документи, а именно Справка за размера на собствените средства по чл. 121в, ал. 5 от КСО и на ликвидните средства на XXXXXXXXXXXX към XXXXXXXXXXXX г. съгласно Приложение № 1 към чл. 10, ал. 1, т. 1 от Наредба № 10 от 29.06.2021 г. на КФН.

С писмо вх. № XXXXXXXXXXXX г. XXXXXXXXXXXX представи в КФН изисканите документи. Видно от представената от дружеството Справка, XXXXXXXXXXXX е отразило в нея преведените по сметка на дружеството XXXXXXXXXXXX лв. внесен акционерен капитал по набирателна сметка на дружеството към XXXXXXXXXXXX г.

С писмо изх. № XXXXXXXXXXXX г. КФН е информирало XXXXXXXXXXXX, че от представените документи и информация, както и от справка по партидата на XXXXXXXXXXXX в ТРРЮЛНЦ е видно, че процедурата по увеличение на капитала на дружеството към XXXXXXXXXXXX г. не е финализирана. С оглед изложеното, само при условие, че за дружеството не възникват задължения за връщане на средствата при неуспешно провеждане на процедурата по увеличение на капитала и получените средства са

изцяло на разположение на пенсионноосигурителното дружество без ограничения, същите могат да се класифицират като собствени средства за целите на чл. 121в, ал. 6 от КСО. Същото се потвърждава и на основание приложимите международни счетоводни стандарти, съгласно които при отсъствие на безусловно право да се избегне връщането на получените парични средства, същите ще отговарят на дефиницията за финансов пасив.

Същевременно, съгласно чл. 231, ал. 4, предл. първо от Търговския закон, решение на общото събрание на акционерите поражда действие от вписването му в ТРРЮЛНЦ. Във връзка с гореизложеното, постъпилите средства по сметка на дружеството отговарят на условията за финансов пасив, тъй като до вписване на увеличението на капитала в ТРРЮЛНЦ, за дружеството е налице задължение към акционерите, участвали в увеличаването, за тяхното възстановяване. В тази връзка, преведените по сметка на дружеството XXXXXXXXXXXX хил. лв. не могат да се приемат за собствени средства по смисъла на чл. 121в, ал. 5 от КСО и чл. 2, ал. 1 от Наредба № 10 от 29.06.2021 г. на КФН.

Не може да бъде прието и изразеното от ПОД становище, че тези незабавни стъпки за подаване на оздравителна програма по реда на чл.121в, ал.9 от КСО е целесъобразно да бъдат отчетени от наказващия орган при произнасянето по издаването или не на НП въз основа на съставения АУАН. Изпълнението на задължението уредено в чл.121в, ал.9 от КСО е самостоятелно задължение за ПОД, което по никакъв начин не променя обстоятелството, че ПОД е извършено нарушение на чл.121в, ал.6 от КСО. При условие, че XXXXXXXXXXXX, не беше изпълнило задължението си уредено в чл.121в, ал.9 от КСО, щеше да е самостоятелно основание за санкциониране на дружеството за неизпълнение на това задължение.

Във възраженията си XXXXXXXXXXXX излага, че привеждането на капитала на ПОД до XXXXXXXXXXXX г., в съответствие съгласно промените в КСО изисква не малък срок, предприемат се редица действия - свикване на ОСА, което съгласно Устава на дружеството и ТЗ следва да се проведе минимум 30 дни след обявяване на поканата в ТРРЮЛНЦ, изтичането на допълнителен едномесечен срок, в който акционерите да упражнят своето право да закупят издадените нови акции, вписването на увеличеният капитал след окончателното закупуване на новите акции. Привеждането на капитала на дружеството в съответствие с нормативните изисквания е било осъществено на два пъти, т.е. в случая бяха осъществени две процедури, всяка от които засегната от горепосочените срокове. Първата процедура е стартирала още месец януари на 2021 г. съгласно решения на УС от XXXXXXXXXXXX г. и на НС от XXXXXXXXXXXX г. На XXXXXXXXXXXX г. е проведено Общо събрание на акционерите, на което е взето решение капитала на дружеството да се увеличи с XXXXXXXXXXXX лв. Процедурата е приключила с вписването на увеличението на капитала на XXXXXXXXXXXX г., който е бил увеличен от XXXXXXXXXXXX лв. на 7 500 000 лв. След приключване на увеличението на капитала, е стартирала нова процедурата по второ увеличение, в съответствие с решения съответно на УС от XXXXXXXXXXXX г. и на НС от XXXXXXXXXXXX г. На XXXXXXXXXXXX г. е проведено Общо събрание на акционерите, на което е взето решение капитала на дружеството да се увеличи с XXXXXXXXXXXX лв. След провеждането му, е бил необходим и технологичен срок за обявяване в ТРРЮЛНЦ (*срокът касае изтичането на 3 работни дни от подаване на заявлението*) на решението за увеличаване на капитала и на поканата за записване на нови акции, който срок за записване на новите акции е минимум 1 месец от вписването/обявяването на тази покана в ТРРЮЛНЦ. Визираната покана е вписана/обявена на XXXXXXXXXXXX г., т.е. от този момент е започнал да тече и срокът за записване на издадените нови акции. Предвид всичко изложено, XXXXXXXXXXXX твърди, че е било във фактическа невъзможност до XXXXXXXXXXXX г. да финализира процедурата по второто увеличение на капитала, включително и вписването на това обстоятелство в ТРРЮЛНЦ, като капиталът вече да е в съответствие с минимално изискуемия по закон.

Така наведените твърдения на XXXXXXXXXXXX, че е било във фактическа невъзможност до XXXXXXXXXXXX г. да финализира процедурата по увеличение на капитала, не могат да бъдат приети. Както вече изяснихме със Закона за изменение и допълнение на КСО, обн. ДВ, бр. 19 от 2021 г., беше приета нова редакция на чл. 121в от КСО, и още на XXXXXXXXXXXX г., дружеството е знаело, че следва до XXXXXXXXXXXX г. да се приведе в съответствие с изискванията на чл. 121в, ал.6 от КСО, т.е. XXXXXXXXXXXX е имало 6 месеца в които да предприеме всички необходими действия за увеличаване на капитала на дружеството, така че собствените средства на ПОД да са над границата на платежоспособността определена в чл.121в, ал. 6 от КСО.

Във възраженията си дружеството моли за прилагане на чл. 28 от ЗАНН. Като доводи за прилагането на чл. 28 от ЗАНН, XXXXXXXXXXXX излагат твърдения, че вследствие на извършеното нарушение не са настъпили негативни последици, както за XXXXXXXXXXXX, така и за ФДПО. Наличието на нормата на чл. 121в, ал. 6 от КСО е с цел създаването на допълнителна гаранция за изпълнение на поетите задължения за изплащане на пожизнени пенсии и на разсрочени плащания с поети гаранции. Към момента на изтичането на срока за привеждане в съответствие XXXXXXXXXXXX г. ПОД все още не са изплащали пенсии или разсрочени плащания от фондовете за извършване на плащания.

Така наведените възражения не могат да бъдат приети, нарушението по чл. 121в, ал.6 от КСО е формално по своя характер (на просто извършване), т.е. за осъществяване на състава на същото не е необходимо наличието на вредни последици.

Субект на констатираното нарушение е юридическо лице, поради което въпросът за вината, като елемент от субективната страна на фактическия състав не подлежи на обсъждане.

АУАН № XXXXXXXXXXXX г. съдържа всички законоустановени в разпоредбата на чл. 42 от ЗАНН реквизити, съдържа се пълно, точно и ясно описание на нарушението и обстоятелствата, при които е извършено, както и законовите разпоредби, които са нарушени. Цифровото и словесното изражение на правната квалификация на деянието съответства на описаната в АУАН фактическата обстановка. Правната квалификация на деянието е посочена правилно, пълно и точно, по начин, невъзпрепятстващ възможността на дружеството да разбере какво е нарушението, за извършването на което, срещу него с АУАН № XXXXXXXXXXXX г. е образувано административнонаказателно производство, нито възможността му да организира своята защита. Препис от съставения АУАН е връчен лично на двамата представляващи дружеството.

С оглед на което не са допуснати процесуални нарушения които да водят до прилагането на чл.53, ал.2 от ЗАНН.

След преценка на всички представени доказателства поотделно и в тяхната съвкупност приемам за установено от фактическа и правна страна, че XXXXXXXXXXXX към XXXXXXXXXXXX г. в качеството си на лицензирано пенсионноосигурително дружество е разполагало със собствени средства под границата на платежоспособността, в нарушение на разпоредбата на чл. 121в, ал. 6 от Кодекса за социално осигуряване.

С гореизложеното е нарушена разпоредбата чл. 121в, ал. 6 от Кодекса за социално осигуряване.

Нарушението е извършено на XXXXXXXXXXXX г. в гр. София.

За нарушение на чл. 121в, ал. 6 от КСО, имуществената санкция за юридическите лица съгласно чл. 351 ал. 3, т. 3, във връзка с ал.1, т. 3 от КСО е в размер от 40 000 лева до 200 000 лева.

При преценката дали извършеното деяние може да се характеризира като маловажно, считам, че е необходимо да бъде отчетена значимостта на застрашените с извършването на

горепосоченото нарушение обществени отношения, както и целта на разпоредбата, уредена в чл. 121в, ал. 6 от КСО. Следва да се отбележи, че собствените средства на ПОД са приведени в съответствие с разпоредбите на КСО на XXXXXXXXXXXX г., т.е. почти месец дружеството е било в нарушение на разпоредбата на чл. 121в, ал. 6 от КСО. Посочените обстоятелства изключват приложението на чл. 28 от ЗАНН.

Фактът, че установеното нарушение е първо от своя вид за дружеството, обосновават налагането на административно наказание в минимално установения от закона размер.

С оглед гореизложеното, имуществената санкция по чл. 351 ал. 3, т. 3, във връзка с ал. 1, т. 3 от КСО за нарушението на чл. 121в, ал. 6 от КСО, следва да бъде определена в размер от 40 000 (четиридесет хиляди) лева.

Не са отнети в полза на държавата вещи.

Не е извършено разпореждане с веществени доказателства.

Не е определено обезщетение в полза на трето лице.

Като се има предвид гореизложеното и на основание чл. 83, чл. 53 във връзка с чл. 27 от ЗАНН и на основание чл. 354, ал. 2 от Кодекса за социално осигуряване и чл. 17, ал. 1, т. 13 от Закона за Комисията за финансов надзор,

ПО С Т А Н О В Я В А М :

Налагам на XXXXXXXXXXXX с ЕИК XXXXXXXXXXXX, седалище и адрес на управление: XXXXXXXXXXXX. Представявано заедно от председателя на Управителния съвет XXXXXXXXXXXX и от заместник-председателя на Управителния съвет XXXXXXXXXXXX, административно наказание имуществена санкция в размер на XXXXXXXXXXXX лева, на основание чл. 351 ал. 3, т. 3, във връзка с ал. 1, т. 3 от КСО за нарушението на чл. 121в, ал. 6 от КСО.

Настоящото постановление може да бъде обжалвано в 14-дневен срок от връчването му чрез заместник - председателя на КФН, ръководещ управление "Осигурителен надзор", пред Районен съд гр. София, на основание чл. 59 от ЗАНН.

Препис от наказателното постановление да се връчи на нарушителя срещу подпис, освен ако нарушителят е поискал да му бъде връчено чрез изпращане на съобщение до персонален профил, регистриран в информационната система за сигурно електронно връчване като модул на Единния портал за достъп до електронни административни услуги по смисъла на Закона за електронното управление. Когато нарушителят не се намери на посочения от него адрес, а новият адрес е неизвестен, наказващият орган отбелязва това върху наказателното постановление и то се счита връчено от деня на отбелязването (чл. 58 ЗАНН).

**ЗАМЕСТНИК-ПРЕДСЕДАТЕЛ,
РЪКОВОДЕЩ УПРАВЛЕНИЕ
„ОСИГУРИТЕЛЕН НАДЗОР“:**

ДИАНА ЙОРДАНОВА

Днес,г., получих препис от настоящото наказателно постановление.

Представяващ ю.л.:
/трите имена и подпис/

Представяващ ю.л.:
/трите имена и подпис/

Ако нарушителят откаже или не може да подпише наказателното постановление, връчителят прави бележка за това в присъствието на поне едно лице, което се подписва, съгласно чл. 180, ал. 4 от НПК.

Връчител:.....
/трите имена и точен адрес/

..... – отказва да подпише наказателното постановление.

Подпис:.....

Свидетел:

1.....
/трите имена, точен адрес /

Подпис:.....

Сумите по наложените глоби и имуществени санкции се внасят след влизане в сила на наказателното постановление по банкова сметка на КФН: в БНБ - ЦУ, IBAN: BG 95 BNBG 9661 3000 1415 01, BIC: BNBGBGSD.

Съгласно чл. 79б от ЗАНН лицето, срещу което е издадено наказателното постановление е уведомено, че в случай че не желае да обжалва наказателното постановление в частта относно наложената имуществена санкция, може да заплати в 14-дневен срок от връчване на наказателното постановление 80 на сто от нейния размер. В този случай наказателното постановление влиза в сила в частта относно наложената имуществена санкция от датата на плащането.

Представяващ ю.л.:
/трите имена и подпис /

Представяващ ю.л.:
/трите имена и подпис/