



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
КОМИСИЯ ЗА
ФИНАНСОВ НАДЗОР

Изх. № 38-01-343
16-04-2024


ДО
Г-ЖА ИВАНКА АЛЕКСИЕВА
УПРАВИТЕЛ НА
„ВИА Експерт Консултинг“ ЕООД
РАЙОН ОДЕСОС
УЛ. „ДРАГОМАН“ № 38
ГР. ВАРНА 9000

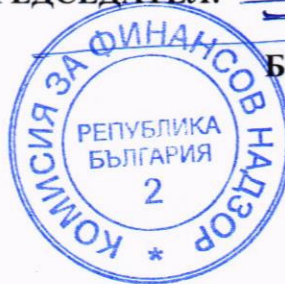
ОТНОСНО: установяване на изискуеми публични вземания – годишни такси и лихви за забава върху тях

УВАЖАЕМА ГОСПОЖО АЛЕКСИЕВА,

239/16.04.2024г. Приложено Ви изпращам Акт за установяване на публично вземане № на председателя на Комисията за финансов надзор, издаден спрямо „ВИА Експерт Консултинг“ ЕООД, ЕИК 203206705, за дължими годишни такси и законни лихви за забава върху тях.

Приложение: съгласно текста

ПРЕДСЕДАТЕЛ: 
БОЙКО АТАНАСОВ



КОМИСИЯ ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР

АКТ ЗА УСТАНОВЯВАНЕ НА ПУБЛИЧНО ВЗЕМАНЕ

№ 239 - ЗА /.....16.04......2024 г.

Подписаният Бойко Атанасов – председател на Комисията за финансов надзор (КФН), издавам настоящия акт за установяване на публично вземане, на основание чл. 27, ал. 7 от Закона за Комисията за финансов надзор (ЗКФН), във връзка с чл. 166, ал. 1 от Данъчно-осигурителния процесуален кодекс (ДОПК), спрямо

„ВИА Експерт Консултинг“ ЕООД
(пълно наименование на юридическото лице)

ЕИК 203206705
(единен идентификационен код)

Област Варна, Община Варна, гр. Варна, п.к. 9000, район Одесос, ул. „Драгоман“ № 38
(седалище, адрес на управление)

г-жа Иванка Годорова Алексиева – управител
(трите имена, длъжност)

С писмо на КФН, с изх. № 38-01-343 от 28.11.2023 г., спрямо „ВИА Експерт Консултинг“ ЕООД, ЕИК 203206705, е открито административно производство по издаване на индивидуален административен акт за установяване на публично вземане и е отправена покана за доброволно плащане на задължението в 7-дневен срок от получаване на писмото. Съобразно разпоредбата на чл. 34, ал. 3 от Административнопроцесуалния кодекс (АПК) на дружеството е предоставен 7-дневен срок за представяне на обяснения и възражения по иницирираното административно производство. Писмото е изпратено на адреса на управление на дружеството, официално обявен в Търговския регистър и регистър на юридическите лица с нестопанска цел, воден от Агенцията по вписванията. Видно от обратната разписка, писмото се е върнало в КФН невръчено. Поради обстоятелството, че писмото не е получено лично от управителя на дружеството или от упълномощено от него лице, същото е изпратено до кмета на гр. Варна за съдействие във връзка с връчването му. С писмо, вх. № 38-01-343/20.03.2024 г., от г-н Илия Коев – заместник-кмет на община Варна, КФН е уведомена, че г-жа Иванка Годорова Алексиева или упълномощено от нея лице не е открито на адреса на управление, за което е приложен констативен протокол. Предвид, че съобщаването за откриването на производство по издаване на индивидуален административен акт за установяване на публично вземане не може да се извърши по реда на чл. 18а, ал. 1 до ал. 9 от АПК, е предприето съобщаване по реда на чл. 18а, ал. 10 от АПК. На 22.03.2024 г., съгласно Заповед № 3-138/23.05.2023 г., изм. със Заповед № 3-64/07.03.2024 г. на председателя на КФН, писмо с изх. № 38-01-343 от 28.11.2023 г. е поставено на определеното за целта място (табло за обявления) в сградата на КФН и е публикувано на страницата на КФН в интернет (www.fsc.bg), със заявка за обновяване на интернет страницата на КФН, рег. № ВтрП-175 от 21.03.2024 г., съгласно изискванията на чл. 18а, ал. 10 от АПК. Писмото е свалено от таблото за обявления на 02.04.2024 г., за което е съставен протокол от същата дата и е изтрито от интернет страницата на КФН на 02.04.2024 г., въз основа на заявка за обновяване на интернет страницата на КФН, рег. № ВтрП-175 от 21.03.2024 г.

С поставянето на писмо с изх. № 38-01-343 от 28.11.2023 г. на таблото за обявления и оповестяването му на интернет страницата на КФН е започнал да тече определеният в чл. 18а,

ал. 10 от АПК 7-дневен срок, след изтичането на който, а именно на 29.03.2024 г., съобщението се счита за връчено на дружеството. От този момент започва да тече законоустановеният срок по чл. 34, ал. 3 от АПК за представяне на обяснения и възражения, съответно и 7-дневният срок за доброволно изпълнение на задължението от страна на „ВИА Експерт Консултинг“ ЕООД. В горепосочения срок – до 05.04.2024 г. включително, в КФН не са постъпили обяснения и възражения по инициираното административно производство и не е постъпило плащане от дружеството.

КОНСТАТАЦИИ:

„ВИА Експерт Консултинг“ ЕООД, ЕИК 203206705, е осъществявало дейност по застрахователно посредничество от името и за сметка на ЗД „Бул Инс“ АД, съгласно договор за застрахователно агентство от 01.09.2014 г. до 01.06.2022 г., вписан в регистъра на застрахователните брокери, застрахователните агенти и посредниците, предлагащи застрахователни продукти като допълнителна дейност, воден от КФН на основание чл. 30, ал. 1, т. 12 от ЗКФН. В качеството му на застрахователен агент, дружеството е било адресат на разпоредбите на ЗКФН и поднадзорно лице на КФН.

Съгласно чл. 27, ал. 1 от ЗКФН (в сила от 01.01.2018 г.), КФН събира такси на основание, по ред и в размери съгласно тарифа, определена в приложение към закона. По силата на чл. 27, ал. 2 от ЗКФН таксите, както и начислените лихви за забава върху тях са публични държавни вземания. На основание Раздел II „Такси за осъществяване на общ финансов надзор“, т. I, ред 35 от Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН (в сила от 01.01.2018 г.), застрахователен агент - ЮЛ с премиен приход през предходната календарна година до 1 000 000 лв. дължи годишна такса за осъществяване на общ финансов надзор – обработка на задължителната текуща и периодична информация и за извършване на проверки, в размер на 500 лева. От предоставена справка от ЗД „Бул Инс“ АД за реализирания премиен приход е установено, че „ВИА Експерт Консултинг“ ЕООД, ЕИК 203206705 попада в тази категория.

Съгласно Раздел IV „Ред и начин за плащане на таксите“, т. VI, таксите по Раздел II, т. I, с изключение на таксите по Раздел II, т. I, ред 36 от Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН (в сила от 01.01.2018 г.) се заплащат ежегодно в срок до 31 януари на текущата година.

Съгласно Раздел IV, т. XI от Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН, размерът на таксата за осъществяване на общ финансов надзор на лице, което е отписано от съответния публичен регистър по чл. 30 от ЗКФН, се преизчислява пропорционално за времето през годината, в което лицето има качество на поднадзорно лице, като дните от годината се броят за 360.

При неплащане в установения срок на такса по Раздел II върху дължимата сума се начислява и се дължи лихва в размер на законната лихва за периода от датата, следваща датата на изтичането на срока за плащане, до датата на плащането, съгласно т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН.

След извършена проверка към 27.11.2023 г. на наличната в КФН информация за внесените такси от поднадзорните на КФН лица е установено, „ВИА Експерт Консултинг“ ЕООД, ЕИК 203206705, не е изпълнило задължението си за заплащане на дължими такси за осъществяване на общ финансов надзор - обработка на задължителната текуща и периодична информация и за извършване на проверки за 2019 г., за 2020 г., за 2021 г., за 2022 г. (пропорционално преизчислена) и законни лихви за забава върху тях, както и законна лихва върху платена такса за осъществяване на общ финансов надзор за 2018 г.

Във връзка с това, спрямо „ВИА Експерт Консултинг“ ЕООД, ЕИК 203206705, е открито административното производство по издаване на индивидуален административен акт за установяване на следните публични вземания: такси за осъществяване на общ финансов надзор за 2019 г., за 2020 г., за 2021 г., за 2022 г. (пропорционално преизчислена) и законни лихви за забава върху тях, както и законна лихва върху платена такса за осъществяване на общ финансов надзор за 2018 г.

След образуването на производството по издаване на индивидуален административен акт за установяване на публично вземане се установи, че в КФН не е постъпило доброволно плащане от „ВИА Експерт Консултинг“ ЕООД, ЕИК 203206705, на просрочените такси и

дължимите лихви за забава върху тях, както и на законната лихва върху платената такса.

Предвид гореизложеното, на основание чл. 27, ал. 7, изречение второ от ЗКФН и чл. 27, ал. 1 от ЗКФН, във връзка с чл. 166, ал. 1 и ал. 2 от ДОПК и във връзка с ред 35, т. I от Раздел II „Такси за осъществяване на общ финансов надзор, както и т. X и т. XI от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН,

УСТАНОВЯВАМ:

Размерът на задължението на „ВИА Експерт Консултинг“ ЕООД, ЕИК 203206705, за законна лихва върху платена такса за осъществяване на общ финансов надзор за 2018 г. , за такси за осъществяване на общ финансов надзор за 2019 г., за 2020 г., за 2021 г., за 2022 г. (пропорционално преизчислена), и законни лихви за забава върху тях, както следва:

(в лева)

№ по ред	Вид на задължението	Правно основание	Период	Размер на задължението	Внесена сума	Дължимата сума
	1	2	3	4	5	6
1.	Законна лихва за забава върху платена такса за осъществяване на общ финансов надзор за 2018 г.	т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 01.02.2018 г. до 25.04.2018 г.	11,81 лв.	0 лв.	11,81 лв.
2.	Такса за осъществяване на общ финансов надзор за 2019 г.	ред 35, т. I от Раздел II на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г.	500 лв.	0 лв.	500 лв.
3.	Законната лихва за забава върху дължимата сума по т. 2	т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 01.02.2019 г. до деня на окончателно то плащане	*	0 лв.	*
4.	Такса за осъществяване на общ финансов надзор за 2020 г.	ред 35, т. I от Раздел II на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 01.01.2020 г. до 31.12.2020 г.	500 лв.	0 лв.	500 лв.
5.	Законната лихва за забава върху дължимата сума по т. 4	т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 01.02.2020 г. до деня на окончателно то плащане	*	0 лв.	*
6.	Такса за осъществяване на общ финансов надзор за 2021 г.	ред 35, т. I от Раздел II на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г.	500 лв.	0 лв.	500 лв.
7.	Законната лихва за забава върху дължимата сума по т. 6	т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 02.02.2021 г. до деня на окончателно то плащане	*	0 лв.	*

8.	Пропорционално преизчислена такса за осъществяване на общ финансов надзор за 2022 г.	ред 35, т. I от Раздел II във връзка с т. XI от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 01.01.2022 г. до 01.06.2022 г.	209,72 лв.	0 лв.	209,72 лв.
9.	Законна лихва за забава върху пълния размер на таксата за осъществяване на общ финансов надзор за 2022 г. до датата на прекратяване на договора	т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 01.02.2022 г. до 01.06.2022 г.	16,82 лв.	0 лв.	16,82 лв.
10.	Законна лихва за забава върху преизчислената такса по т. 8	т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН	от 02.06.2022 г. до деня на окончателно то плащане	*	0 лв.	*
ОБЩО:				1 738,35 лв.	0 лв.	1 738,35 лв. +*

* Законна лихва за забава, дължима до деня на окончателното плащане на таксата.

Установеното публично вземане е на стойност **1 738,35 лв.** (хиляда седемстотин тридесет и осем лева и тридесет и пет стотинки), както следва:

1. Законна лихва върху платена на 25.04.2018 г. такса за осъществяване на общ финансов надзор за 2018 г., в размер на 11,81 лв. (единадесет лева и осемдесет и една стотинки), за периода от 01.02.2018 г. до 25.04.2018 г., дължима на основание т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН;

2. Такса за осъществяване на общ финансов надзор - обработка на задължителната текуща и периодична информация и за извършване на проверки за 2019 г., в размер на 500 (петстотин) лева, дължима на основание Раздел II, т. I, ред 35 от Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН;

3. Законната лихва за забава върху дължимата сума по т. 2 от настоящия акт, считано от 01.02.2019 г. до деня на окончателното ѝ заплащане, дължима на основание т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН;

4. Такса за осъществяване на общ финансов надзор - обработка на задължителната текуща и периодична информация и за извършване на проверки за 2020 г., в размер на 500 (петстотин) лева, дължима на основание Раздел II, т. I, ред 35 от Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН;

5. Законната лихва за забава върху дължимата сума по т. 4 от настоящия акт, считано от 01.02.2020 г. до деня на окончателното ѝ заплащане, дължима на основание т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН;

6. Такса за осъществяване на общ финансов надзор - обработка на задължителната текуща и периодична информация и за извършване на проверки за 2021 г., в размер на 500 (петстотин) лева, дължима на основание Раздел II, т. I, ред 35 от Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН;

7. Законната лихва за забава върху дължимата сума по т. 6 от настоящия акт, считано от 02.02.2021 г. до деня на окончателното ѝ заплащане, дължима на основание т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН;

8. Пропорционално преизчислена такса за осъществяване на общ финансов надзор - обработка на задължителната текуща и периодична информация и за извършване на проверки за 2022 г., в размер на 209,72 лв. (двеста и девет лева и седемдесет и две стотинки), дължима на основание Раздел II, т. I, ред 35 от Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН във връзка с т. XI от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН;

9. Законна лихва за забава върху пълния размер на таксата за осъществяване на общ финансов надзор за 2022 г., в размер на 16,82 лв. (шестнадесет лева и осемдесет и две стотинки) за периода от 01.02.2022 г. до 01.06.2022 г., дължима на основание т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН;

10. Законна лихва върху преизчислената сума по т. 8 от настоящия акт, считано от 02.06.2022 г. до деня на окончателното ѝ заплащане, дължима на основание т. X от Раздел IV на Приложение към чл. 27, ал. 1 от ЗКФН.

Установеното публично вземане следва да бъде внесено по банковата сметка на КФН в БНБ, IBAN: BG95 BNBG 9661 3000 1415 01, BIC: BNBGBGSD, или в касата на КФН, находяща се в административната ѝ сграда на адрес: гр. София, ул. „Будапеща“ № 16 или през електронния портал на КФН, достъпен на интернет адрес: <https://eis.fsc.bg/>.

На основание чл. 269, ал. 1 от АПК и чл. 22 от ДОПК, задължението подлежи на доброволно плащане в 14-дневен срок от връчване на акта.

На основание чл. 14, ал. 4 от ЗКФН във връзка с чл. 149, ал. 1 от АПК, актът за установяване на публично вземане подлежи на обжалване пред Административен съд – София област, в 14-дневен срок от съобщаването му.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

