

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
НАРОДНО СЪБРАНИЕ

Проект

ЗАКОН

за изменение и допълнение на Закона за държавната финансова инспекция

(Обн., ДВ, бр. 33 от 2006 г.; изм. и доп., бр. 59 от 2006 г.,
бр. 59, 64 и 86 от 2007 г.)

§ 1. В чл. 5, т. 6 думите „Централното звено за координация на борбата с правонарушенията към Министерството на вътрешните работи“ се заменят с „дирекция „Координация на борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейските общности“ в администрацията на Министерския съвет“.

§ 2. В чл. 8, ал. 1 се създава т. 8:

„8. оказва съдействие на контролърите на Европейската комисия, наричана по-нататък „Комисията“, за предоставянето на достъп до помещения и/или документация и носители на компютърни информационни данни, за извършване на контрола и проверките на място – при отказ на проверяваната организация и на лице по чл. 4, т. 7, финансирани със средства по международни договори или програми на Европейския съюз“.

§ 3. В чл. 10 се правят следните изменения и допълнения:

1. В ал. 1 се създава нова т. 8:

„8. възлага със заповед оказването на съдействие на контролърите на Комисията по реда на глава трета „а“;“.

2. Досегашната т. 8 става т. 9.

3. Създава се нова ал. 4:

„(4) Когато с акт на орган на агенцията е установен отказ на проверяваната организация или лице по чл. 4 да предостави на финансовите инспектори или на контролърите на Комисията достъп до помещения, транспортни средства, както и до други места, в които се съхранява документация, необходима за изпълнение на инспекцията или проверката, директорът на агенцията или упълномощени от него длъжностни лица правят писмено искане за съдействие от органите на Министерството на вътрешните работи за осигуряване на достъп.“

4. Създава се ал. 5:

„(5) Когато с акт на орган на агенцията е установен отказ на проверяваната организация или лице по чл. 4 да предостави на финансовите инспектори или на контролорите на Комисията документацията, необходима за изпълнение на инспекцията или проверката, директорът на агенцията или упълномощени от него длъжностни лица правят искане до съда за разрешение за претърсване на помещенията и/или изземване на документацията и до органите на Министерството на вътрешните работи за съдействие при претърсването и/или изземването.“

5. Досегашната ал. 4 става ал. 6.

§ 4. В чл. 13 се създава т. 12:

„12. да претърсват помещения, транспортни средства, както и други места, в които се съхраняват документи на проверяваната организация или лице по чл. 4, и да изземват документи, записи на компютърни информационни данни и носители на компютърни информационни данни за осигуряване на доказателства – със съдействието на органите на Министерството на вътрешните работи след получено разрешение от съда.“

§ 5. Създава се глава трета „а“:

„Глава трета „а“

Оказване съдействие на контролорите на Европейската комисия за предоставянето на достъп до помещения и/или документация за изпълнение на контрола и проверките на място по Регламент № 2185/96 на Съвета (ЕВРАТОМ, ЕО) от 11 ноември 1996 г.

Чл. 31а. По реда на тази глава се оказва съдействие на контролорите на Комисията при осъществяване на контрол и проверки на място в случаите, когато:

1. е отказан достъп до помещения, транспортни средства, както и до други места, в които се съхраняват документи, записи на компютърни информационни данни, носители на компютърни информационни данни на проверяваната организация или лице по чл. 4, т. 7, финансирани със средства по международни договори или програми на Европейския съюз;

2. е отказано предоставянето на документи, записи на компютърни информационни данни, носители на компютърни информационни данни, необходими за проверката, при осигурен достъп по т. 1.

Чл. 31б. (1) Оказването на съдействие се извършва със заповед на директора на агенцията въз основа на мотивирано писмено искане от директора на дирекция „Координация на борбата с правонарушенията, засягащи финансовите интереси на Европейските общности“ в администрацията на Министерския съвет.

(2) Искането по ал. 1 съдържа: данни за проверяваната организация или лице по чл. 4, т. 7, финансирани със средства по международни договори или програми на Европейския съюз; предмета и целта на контрола или проверката на място и основанията за търсеното съдействие по чл. 31а.

(3) Към искането по ал. 1 се прилагат копия от пълномощното на контрольора на Комисията и от документа, в който са посочени предметът и целта на контрола или проверката на място.

Чл. 31в. (1) Заповедта по чл. 31б, ал. 1 съдържа: наименование и седалище на проверяваните организация или лице; имената и длъжността на финансовия инспектор, който ще оказва съдействие; името и длъжността на контрольора на Комисията, на когото ще се оказва съдействие; основанията за оказване на съдействието и срока за изпълнение.

(2) Заповедта по ал. 1 не подлежи на обжалване.

Чл. 31г. Финансовият инспектор установява наличието на основанията по чл. 31а чрез проверка на място в проверяваните организация или лице по чл. 4, т. 7, финансирани със средства по международни договори или програми на Европейския съюз.

Чл. 31д. (1) Когато финансовият инспектор установи, че на контрольора на Комисията е отказан достъп до помещения, транспортни средства, както и до други места, в които се съхраняват документи, записи на компютърни информационни данни, носители на компютърни информационни данни на проверяваните организация или лице, той съставя констативен протокол.

(2) При установен отказ по ал. 1 директорът на агенцията прави писмено искане за съдействие до органите на Министерството на вътрешните работи за осигуряване на достъп на контрольора на Комисията.

(3) Органите на Министерството на вътрешните работи оказват съдействието по ал. 2 по предвидения в Закона за Министерството на вътрешните работи ред.

Чл. 31е. (1) Когато финансовият инспектор установи, че проверяваните организация или лице, финансирани със средства по международни договори или програми на Европейския съюз, отказват да предоставят документи и/или компютърни информационни данни, или техния носител на контрольора на Комисията, той съставя констативен протокол и може да прекрати достъпа до помещенията, транспортните средства, както и до други места, в които се съхраняват документи на организацията или лицето, чрез запечатване. За запечатването се съставя отделен протокол.

(2) При установен отказ по ал. 1 директорът на агенцията или упълномощени от него длъжностни лица правят мотивирано искане до районния съд по седалището или адреса на проверяваните организация или лице, или по извършване на действието за претърсване на помещенията, транспортните средства, както и на други места, когато са налице достатъчно данни, че в тях се намират документи и/или компютърни информационни данни, или техният носител, които са от значение за проверката, и за изземването им за обезпечаване на доказателства.

(3) Районният съдия се произнася по искането по ал. 2 незабавно в деня на постъпването му в закрито заседание с мотивирано определение, което не подлежи на обжалване.

(4) След получаване на разрешението по ал. 3 директорът на агенцията или упълномощени от него длъжностни лица правят искане до органите на Министерството на вътрешните работи за съдействие при претърсването и/или изземването.

Чл. 31ж. (1) Претърсването и изземването се извършват от финансовия инспектор със съдействието на представител на Министерството на вътрешните работи в присъствието на:

1. представител на проверяваните организация или лице, финансирани със средства по международни договори или програми на Европейския съюз;

2. контролора на Комисията, и

3. двама свидетели.

(2) Действията по претърсването и/или изземването се удостоверяват с протокол, който съдържа опис на иззетите документи. Протоколът се подписва от всички лица по ал. 1. Отказът на лицето по ал. 1, т. 1 да подпише протокола се удостоверява с подписа на един свидетел.

(3) Протоколът по ал. 3, преведен на английски език, се съставя в 4 еднообразни екземпляра - по един за контролора на Комисията, за финансовия инспектор, за представителя на Министерството на вътрешните работи и за лицето по ал. 1, т. 1.

(4) За неуредените въпроси се прилагат съответно правилата на Наказателно-процесуалния кодекс.

Чл. 31з. Копия от иззетите документи и/или иззетите записи на компютърни информационни данни се предоставят от финансовия инспектор на контролора на Комисията с протокол за приемане и предаване, а оригиналите и иззетите записи на

компютърни информационни данни се съхраняват в агенцията до приключване на контрола и проверката на място.

Чл. 31и. Документацията и компютърните информационни данни по чл. 31з се ползват от контрольора на Комисията само за целите на контрола и проверката на място.

Чл. 31к. В 3-дневен срок от приключване на дейността по възложеното съдействие финансовият инспектор докладва писмено на директора на агенцията.

Чл. 31л. Разпоредбите на чл. 31д - 31з се прилагат съответно от органите на агенцията при извършване на инспекционната дейност по този закон."

§ 6. Създават се чл. 32а и 32б:

„Чл. 32а. За неосигуряване на достъп на контрольорите на Комисията до помещения, транспортни средства, както и до други места, в които се съхраняват документи, записи на компютърни информационни данни и носители на компютърни информационни данни на проверяваните организация или лице по чл. 4, т. 7, финансирани със средства по международни договори или програми на Европейския съюз, виновните длъжностни лица, както и лицата, които работят по граждански договори за управление и контрол, се наказват с глоба от 1000 до 5000 лв.

Чл. 32б. За непредставяне на документи и/или компютърни информационни данни, необходими за проверката на контрольорите на Комисията, виновните длъжностни лица, както и лицата, които работят по граждански договори за управление и контрол, се наказват с глоба от 1000 до 5000 лв."

§ 7. В чл. 33 след думите „чл. 32" се поставя запетая и се добавя „32а и 32б".

§ 8. В чл. 35, ал. 1 след думите „чл. 32" се поставя запетая и се добавя „32а, 32б".

§ 9. В Допълнителната разпоредба се правят следните изменения и допълнения:

1. Наименованието се изменя така: „Допълнителни разпоредби".

2. Създава се § 1а:

„§ 1а. Законът въвежда изискванията на Регламент № 2185/96 на Съвета (ЕВРАТОМ, ЕО) от 11 ноември 1996 г. относно контрола и проверките на място, извършвани от контрольорите на Европейската комисия."

ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ

§ 10. В Закона за обществените поръчки (обн., ДВ, бр. 28 от 2004 г.; изм. и доп., бр. 53 от 2004 г., бр. 31, 34 и 105 от 2005 г., бр. 18, 33, 37 и 79 от 2006 г. и бр. 59 от 2007 г.) в чл. 124, ал. 1 се създава т. 4:

„4. да претърсват помещения, транспортни средства, както и други места, в които се съхранява документация на проверявания обект, и да изземват документи, записи на компютърни информационни данни и носители на компютърни информационни данни за осигуряване на доказателства – със съдействието на органите на Министерството на вътрешните работи, след получено разрешение от съда.“

§ 11. В Закона за Министерството на вътрешните работи (обн., ДВ, бр. 17 от 2006 г.; изм. и доп., бр. 30, 102 и 105 от 2006 г., бр. 11, 31, 41, 46, 57, 64 и 109 от 2007 г. и бр. 28 и 43 от 2008 г.) в чл. 72, ал. 1, т. 4 след думите „длъжностни лица“ се поставя запетая и се добавя „включително на контролорите на Европейската комисия“.

Законът е приет от XL Народно събрание на
2008 г. и е подпечатан с официалния печат на Народното събрание.

**ПРЕДСЕДАТЕЛ НА
НАРОДНОТО СЪБРАНИЕ:**

(Георги Пирински)

М О Т И В И

към проекта на Закон за изменение и допълнение на Закона за държавната финансова инспекция

Предлаганият проект на Закон за изменение и допълнение на Закона за държавната финансова инспекция (ЗИДЗДФИ) е свързан с изразената воля на правителството да засили контрола по усвояването на средства, предоставяни от Европейския съюз (ЕС), и с изявеното желание да се подобри взаимодействието и сътрудничеството с контролните органи на Европейската комисия.

Законопроектът създава ред за прилагането на съответните разпоредби от Регламент № 2185/96 на Съвета (ЕВРАТОМ, ЕО) от 11 ноември 1996 г. относно контрола и проверките на място, извършвани от контрольорите на Европейската комисия (РС № 2185/96 г.).

Съгласно т. 14 от преамбюла на РС № 2185/96 контрольорите на Комисията трябва да имат достъп до всяка информация при същите условия като националните административни контрольори. Докладите от извършената проверка следва да се изготвят съгласно процедурните изисквания, предвидени в закона на съответната държава членка, и да представляват доказателствен материал, който може да бъде приет в административните и съдебните й производства.

С т. 15 се въвежда задължение на държавите – членки на ЕС, в случаите, в които съществува опасност от изчезване на доказателствения материал или когато икономическите субекти се противопоставят на контрол и проверка на място от Комисията, да предприемат необходимите предпазителни или изпълнителни мерки съгласно националното им законодателство.

Това налага разработването на конкретни процедури в националното законодателство за оказване на съдействие.

Основната цел на предлаганите промени е да се осигури на контрольорите на Комисията съдействие за осъществяване на контрола и проверките на място в случаите на установен отказ на проверяваните организации и лица, финансирани със средства по международни договори или програми на ЕС, доброволно да предоставят достъп до помещенията и/или документите си за извършване на проверките.

Административният характер на мерките налага съдействието да се осъществява чрез административна процедура – от административен орган, по административен ред. Във връзка с това в законопроекта се предлага функцията по съдействие в посочените случаи да се осъществява от органите на Агенцията за държавна финансова инспекция (АДФИ), тъй като в обхвата на държавната финансова инспекция са включени и лицата,

финансирани със средства по международни договори или програми на ЕС, които са обект на проверките и на контролорите на Комисията. Допълнителен мотив за това е и обстоятелството, че разпоредбите на ЗДФИ по отношение на правомощията на финансовите инспектори напълно кореспондират с тези на контролорите на Комисията. Това налага разширяване на функциите на АДФИ чрез изрично регламентиране на функция по съдействието на контролорите на Комисията в случаите на отказан достъп до помещения и/или документация от проверяваните лица и организации.

За постигане на ефективност на съдействието органите на АДФИ следва да разполагат и с подходящия инструментариум, включително с принудителни способи за събиране на информация и осигуряване на доказателства. За целта в законопроекта се предлага предоставяне на съответни правомощия на директора на АДФИ и регламентиране правото на финансовите инспектори да претърсват помещения и/или да изземват документи от проверяваните организации и лица под контрола на съда и със съдействието на органите на МВР при изпълнение на всички възложени по закона дейности – финансова инспекция, проверки по чл. 123 от Закона за обществените поръчки и оказване на съдействие на контролорите на Комисията.

Необходимостта от разработване на административна процедура по оказване на съдействие от органите на АДФИ наложи създаването на нова глава трета „а“ в закона. Предлаганият ред предопределя сътрудничество с контролорите на Комисията, като се запазва възможността за самостоятелност при извършване проверките на място в рамките на административното производство. Регламентират се начинът за събиране на необходимата за проверката информация, редът за вземане на предпазителни мерки за запазване на доказателствен материал в случай на опасност от изчезването му, като едновременно с това се осигурява спазването на конституционно гарантираните права на гражданите. Разпоредбите създават яснота и балансираност както при използването на принудителни действия, така и при оказването на съдействие от страна на националните власти на контролорите на Комисията.

Допълнителна гаранция за изпълнение на задълженията на организациите и лицата по чл. 4, т. 7, финансирани със средства по международни договори или програми на Европейския съюз, се осигурява чрез допълване на административнонаказателните разпоредби на ЗДФИ с два нови състава на административни нарушения.

Считаме, че предложените със законопроекта промени на ЗДФИ ще осигурят правна възможност както на националните финансови инспектори, така и на контролорите на Комисията да

осъществяват дейността си със съответните законови гаранции за повишаване ефективността на контролната дейност при тези случаи, сътрудничество с контрольорите на комисията и сигурност за използване на докладите, съставени на основание чл. 8, т. 3 от РС № 2185/96 в последващо административно или наказателно производство.

МИНИСТЪР-ПРЕДСЕДАТЕЛ:

(Сергей Станишев)

