

**ПРИМЕРИ ЗА УСТАНОВЯВАНЕ НА
НЕРЕДНОСТИ И ПРИЛОЖЕНИ МЕРКИ ЗА
БОРБА С ИЗМАМИТЕ**

**Нарушение на принципа за добро финансово
управление**

По отношение на девет проекта по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност (ОПИК) е получен сигнал в Главна дирекция "Борба с организираната престъпност" - МВР, касаещ нарушение на принципа за добро финансово управление по чл. 4, параграф 8, от Регламент (ЕС) № 1303/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 17 декември 2013 година за определяне на общоприложими разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд, Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони и Европейския фонд за морско дело и рибарство и за определяне на общи разпоредби за Европейския фонд за регионално развитие, Европейския социален фонд, Кохезионния фонд и Европейския фонд за морско дело и рибарство, и за отмяна на Регламент (ЕО) № 1083/2006 на Съвета. Във връзка с изпълнението на проектите е установено, че по деветте проекта инвестициите не се използват по предназначение. След проведени оперативно-издирвателни дейности става ясно, че съществува свързаност между всичките бенефициенти по отношение на техните собственици и управители. Освен това 9 проекта са със сходен/ни предмет, място на инвестициите, размер на бюджета, един и същи

Приложение 1

енергиен одитор и доставчици на дейностите по проекта. Случаят е докладван на Европейската прокуратура, за което е образувано ДП по чл. 321, ал. 3, във вр. с ал. 2 от НК във чл. 248а, от НК. В хода на работа е установено, че нанесената щета възлиза на около 12 млн. лева. Организираната престъпна група (ОПГ) се състои от 4 участника.

Нарушение на изискванията за икономичност и ефикасност, като част от принципа за добро финансово управление чрез формиране на изкуствена стокова верига, при която дълготрайните активи са прехвърляни от едно дружество на друго и в резултат на това активите са отчетени пред УО на ОПИК на неколккратно завишени цени

По отношение на два проекта за повишаване на производствения капацитет, изпълнявани в рамките на Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност (ОПИК) от две дружества, чиито едноличен собственик и управител е едно и също физическо лице е установено наличие на нередност, свързана с необосновано неколккратно завишение на покупните цени на доставените по проекта дълготрайни материални активи. При проверката е констатирано, че трето дружество, чийто едноличен собственик и управител е същото физическо лице, както и на двете дружества бенефициенти, първоначално е закупило на свободния пазар дълготрайните активи, които впоследствие са отчетени по двата проекта, след което ги е прехвърлило чрез продажба на чуждестранно дружество. Чуждестранното дружество междуременно е избрано

Приложение 1

от бенефициентите за доставчик на активите чрез провеждане на процедури за избор на изпълнените по реда на ПМС № 160/2016 г. и ги е доставило обратно на двете дружества бенефициенти на завишени цени. Формирайки по описания начин изкуствена стокова верига, бенефициентите са придобили и отчели пред УО на ОПИК активи на неколкостранно завишена цена (приблизително шест пъти, спрямо пазарните такива). Същевременно бенефициентите са прикрили тези свои действия, провеждайки процедура за избор на изпълнител при формално съобразяване с нормативните изисквания. Случаят е разрешен в координация и със сътрудничеството на дирекция АФКОС на МВР и е докладван на Европейската прокуратура, като по случая има образувано досъдебно производство.

Нарушение на изискванията за ефективност и ефикасност, като част от принципа за добро финансово управление чрез фиктивно изпълнение на проект за предприемачество

По отношение на проект за насърчаване на предприемачеството по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност (ОПИК) е установено, че липсват индикации за реално изпълнение на дейностите и постигнатите цели. Не е установено реалното място на изпълнение на проекта, не са открити доставените по проекта активи. Единоличният собственик, както и управител на дружеството бенефициент твърди, че го притежава, респективно управлява фиктивно, а реалният получател на отпуснатата по проекта безвъзмездна финансова помощ е друго физическо лице, което е

Приложение 1

имало достъп до сметката на юридическото лице, за което има данни, че е замесено лице и в други случаи на нередности, тип „подозрение за измама“, установени по ОПИК. Случаят е разрешен в координация и със сътрудничеството на дирекция АФКОС на МВР. По случая има образувано досъдебно производство в Европейската прокуратура.

Средства от ЕСИФ — злоупотреба със средства на ЕС във връзка с подобряване на енергийната ефективност на микро предприятие

След получен сигнал за съмнение за измама при усвояване на средства от ЕСИФ във връзка с подобряване на енергийната ефективност на микро предприятие е извършена предварителна проверка по отношение на дружеството – бенефициент, собствениците и управляващите го лица. В резултат на това са установени индикатори, потвърждаващи първоначалните данни: липса на реална дейност, съмнителни финансови операции / получени заеми в значителни суми с неустановен произход на финансовите средства от физически лица/, както и сключване на няколко поред особени залога с обезпечение активи, придобити с финансиране на проекта по оперативната програма. След това е иницирирана проверка на компетентен орган, в рамките на която по официален ред са констатирани допълнителни данни, потвърждаващи съмненията за противозаконна дейност – микро предприятието не функционира, придобитите активи по проекта не се използват и са във владение на други лица, не се изпълняват посочените в бизнес плана към проекта цели за подобряване на енергийната ефективност.

Приложение 1

Всички материали и доклади по случая са предадени на прокуратурата по компетентност.

Злоупотреби със средства от ЕС във връзка със строителство и закупуване на оборудване на предприятие за производство на малиново вино

От дирекция „Противодействие на измамите“ при ДФ „Земеделие“ е извършена проверка по повод подадени заявки за плащане от фирма "X" по мярка 4.2 „Инвестиции и преработка/ маркетинг на селскостопански продукти“ с предмет на инвестицията „Строителство и закупуване на оборудване на предприятие за производство на малиново вино“. От администриращата мярката дирекция са установени извършени, в периода февруари 2014 - ноември 2015г., скрити строително-монтажни работи. Констатацията доказва извършено СМР преди датата на подаване на заявлението за кандидатстване - 18.12.2015г. Първоначално от фирма „X“ са предоставените строителни книжа с дати: протокол за откриване на строителна площадка и строителна линия от 18.02.2014г., заповедна книга № 8 от 21.03.2014г., актове /образец12/ за дейности, подлежащи на закриване, издадени в периода 10.06.2015 - 10.08.2015г. В същото време сключеният договор между ДФЗ и фирма "X" за финансова помощ е от 04.01.2017г., което доказва, че всички горепосочени строителни дейности са започнали във времето доста преди подаване на документите за кандидатстване и преди подписването на договора с ДФЗ. С цел изясняване на случая от ДФЗ е отправено запитване до кандидата за констатираните нередности. В получения отговор управителят на фирма "X" посочва, че е допусната техническа грешка при оформяне на строителната документация на обекта

Приложение 1

и от фирмата предоставят новия ѝ вариант. След анализ на новопостъпилата документация от служителите на фонда е забелязано, че в същата, всички години свързани с извършените дейности са променени към съвсем друга година-2016г. В хода на проверката от дирекция "Противодействие на измамите" е установено, че строителната дейност на обекта е започнала преди да бъде заплатена таксата на разрешителното за строителство, и не е уведомено по надлежния за това ред РДНСК-Пловдив, съгласно изискванията на ЗУТ. Установени са нарушения от страна на лицата изпълнявали длъжността „гл. архитект“ на община „У“, които не са спазили процедурите в ЗУТ и са издали разрешение за строеж и удостоверение за въвеждане в експлоатация на обекта. По преписката са установени лица – проектант, посочени в строителните документи, които декларират, че положените в документите подписи не са техните. Установено е лице, наето от управителя на фирма „Х“ въз основа устна договорка на длъжност „технически контрол“ на обекта, което е изготвило с негово знание и съгласие техническа документация на обекта, в която фигурират изготвени строителни актове с неистински или подправени подписи. Така изготвената документация е представена пред ДФ „Земеделие“ и община „У“ като доказателство за извършени СМР и съответно получаване на БФП по проекта. Установени са нарушения, които сочат за нередовно и неправилно водене на строителната документация съгласно разпоредбите на ЗУТ. Въз основа на установените при проверката съмнения за измама, включително действията на архитектите, са изготвени сигнали до ВКП и ДНСК за извършване на проверки по НПК и ЗУТ.

Злоупотреба със средства от ЕЗФРСР във връзка с изграждане на къща за гости

През 2011г. лицето Х регистрира ЕООД, за производство и търговия със селскостопанска продукция. ЕООД е регистрирано като земеделски производител. За целта са наети масиви собственост на Y. На 13.05.2013г. Х е подал Заявлението за подпомагане в РА на ДФЗ, с цел получаване на финансова помощ по мярка 311 на ПРСР, за изграждане на обект „Къща за гости“. ЕООД е заявило приходи от земеделска дейност - предоставени са копия на фактури за продажба на земеделска продукция към дружество с МОЛ Y. С ДФЗ е сключен договор за предоставяне на БФП, подписан от Х. Установени са размерът и произходът на средствата за изпълнение на проекта: заем от дружество със собственик и управител Y и лични средства на Х. Изпълнител на СМР е ЕООД, собственост на Y. Х е подал заявката за плащане. От ДФЗ са изплатени договорените суми на 12.12.2015г. Извършена е проверка на място в обекта, при което е установено, че в обекта се намират лицата Х и Z, които живеят на съпружески начала. Към момента няма посетители в обекта. Няма договори с туроператорски фирми. Няма касови апарати. Няма регистър на посетителите. Имотът, върху който е изпълнен проекта е собственост на ЕООД и е закупен през 2013 г. от Y. От обекта не са подавани декларации по ЗМДТ и ЗТ, не е забелязано да функционира и да има посетители. Обектът се ползва от Y и е познат като „Къщата на Y“, а Y и Х са роднини. Събраната информация дава

Приложение 1

основание да се направи извода, че У е реалният собственик на обекта. Чрез договора с У за аренда на земя и фактурите за реализирана продукция към дружество на У, са създадени изкуствени условия за регистрация на ЕООД като земеделски производител. Обектът не е работил по предназначение. След приключване на проверката е подаден сигнал до компетентните съдебни власти. Образувано е досъдебно производство за това, че на 13.05.2013г. са представени неверни сведения пред РА на ДФЗ, за да се получат средства от фондове на ЕС и в резултат на престъпното деяние, на 12.12.2015г. са получени неправомерно парични средства от ЕЗФРСР и от НБ за изграждане на къща за гости по проект финансиран по мярка 311 на ПРСР 2007 – 2013г. – престъпление по чл. 248а, от НК.

Програма за развитие на селските райони 2007-2013 г. - злоупотреба със средства на ЕС за закупуване на яхта като инвестиция по мярка 4.1. "Развите на рибарските области"

След подаване на заявка на плащане на инвестиция – ветроходна яхта тип Bavaria Sailing Cruiser 56 по Програмата за развитие на селските райони 2007-2013 г. по мярка 4.1. „Развитие на рибарските области“, подмярка 4.1А „Финансова подкрепа за прилагане на местните стратегии за развитие и покриване на текущите разходи на рибарските групи за обогатяване на туристическите атракции в територията на рибарската област на

Приложение 1

местната инициативна рибарска група“ на стойност 342 643,16 лева е извършена проверка на място от служители на Държавен фонд „Земеделие“. При проверката експертите са установили, че инвестицията – ветроходна яхта и заявеното оборудване не са налични. Иницирирана е допълнителна проверка и със съдействие на дирекция АФКОС-МВР е изискана справка от Главна дирекция „Гранична полиция“ за движението на яхтата. Установено е, че същата е излизала извън акваторията на зоната, описана в бизнес плана по проекта и с нея са извършвани дейности извън декларираните от кандидата. От ДФЗ е регистрирана нередност, иницирирана е процедура за отказ за предоставяне на БФП в размер на 342 643, 16 лв. По случая е сигнализирана Прокуратурата на Република България.