



# РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

## ВИСШ АДВОКАТСКИ СЪВЕТ

ул. „Цар Калоян“ № 1-а, 1000 София, тел. 986-28-61, 987-55-13,  
факс 987-65-14, e-mail: [arch@vas.bg](mailto:arch@vas.bg)

Изх. № 699

Дата: 27.10.2023 г.

ДО  
Г-Н АТАНАС СЛАВОВ -  
МИНИСТЪР НА ПРАВОСЪДИЕТО

ДОПЪЛНЕНИЕ

КЪМ ПРЕДЛОЖЕНИЕ

(с вх. № 66-00-57 от 27.02.2023)

от **ВИСШИЯ АДВОКАТСКИ СЪВЕТ**,  
представяван от председателя –  
адв. д-р Ивайло Дерменджиев

Основание:

чл. 122, ал. 1, т. 11 от ЗА

**УВАЖАЕМИ Г-Н МИНИСТЪР,**

С предложение с вх. № 66-00-57/27.02.2023 г., Висшият адвокатски съвет направи искане за внасяне на промени в Наредба №1 от 14.02.2007 г. за водене, съхраняване и достъп до търговския регистър и до регистъра на юридическите лица с нестопанска цел. Действието на разпоредбите на **чл. 20, т. 2 и чл. 21, ал. 4, т. 5** от Наредбата създава обструкции за упражняване на **конституционно установени права** на гражданите и юридическите лица, установени в **чл. 19** от основния закон.

Предложението бе подкрепено с обща позиция от стопанските камари на Франция, САЩ, Германия, Испания, Унгария, Италия, Швеция, Швейцария и Румъния (вх. *Номер 66-00-57 от 27.03.2023 г.*), от множество адвокатски колегии, както и от други организации.

Доколкото промяната на **чл. 20, т. 2 и чл. 21, ал. 4 т. 5** от Наредбата е

изцяло в компетентността на министъра на правосъдието, очаквахме министър Зарков да направи постъпки за внасяне на предложените промени.

След няколко срещи, на които въпросът бе дискутиран, вкл. с представител на банките, постигнахме съгласие, че е възможно и следва да бъде намерено решение на проблема. Нещо повече: ние считаме, че в този процес нашата страна би могла да изпълни и още една от препоръките на комитета MONEYVAL, която не бе адресирана с последните промени в ЗМИП. Става въпрос за това, че у нас липсва изискване към юридическите лица да ангажират услугите на Доставчици на доверителни и фирмени услуги (TCSPs) в процеса на своята регистрация. Въпросът е засегнат неколкократно в доклада - пар. 41 от Раздел "Общо ниво на съответствие и ефективност" от Уводния панел (стр. 13)<sup>1</sup>, т. 7.1 на Раздел 7: "Юридически лица и правни образувания", буква "f" (стр. 189)<sup>2</sup>, пар. 686 на същия Раздел 7, т.7.2.3 (стр. 195)<sup>3</sup>.

Видно от цитираните текстове, според MONEYVAL изискването за внасяне на учредителния капитал в банка изобщо не е в състояние да отмени необходимостта от ангажиране на доставчик на доверителни и фирмени услуги, като каквито MONEYVAL определя адвокатите и счетоводителите.

---

<sup>1</sup> "Не може да бъде установено, че във всички случаи данните за действителните собственици могат да бъдат получени от задължените лица: въпреки, че за юридическите лица съществува нормативно задължение да внасят уставния си капитала в българска банка чрез откриване на сметка преди регистрацията на юридическото лице, това изискване не продължава да е налице за целия период на съществуване на юридическото лице; юридическите лица не са нормативно задължени да ангажират Доставчици на доверителни и фирмени услуги (адвокат и/или счетоводител) за регистрацията на дружество; нещо повече, липсват и статистически данни за България относно това колко от регистрираните в България юридически лица са търсили услугите на Доставчици на доверителни и фирмени услуги."

<sup>2</sup> "За учредените в България юридически лица не съществува нормативно изискване да поддържат делови отношения с българско задължено лице. ...В тази връзка, в България не е установен регулаторен режим за Доставчиците на доверителни и фирмени услуги и броят на адвокати и счетоводители, предоставящи доверителни и фирмени услуги, както е предвидено в стандартите на FATF, не е известен."

<sup>3</sup> "Първо, не е възможно да се потвърди, че данните за действителните собственици на българските юридически лица винаги са на разположение на задължените лица, поради следните фактори: (а) въпреки че за юридическите лица съществува нормативно задължение да внесат уставния си капитал преди регистрацията на юридическото лице в българска банка чрез откриване на сметка, това изискване не продължава да е налице за целия период на съществуване на юридическото лице (напр. банковата сметка може да бъде закрыта след регистрацията); (б) юридическите лица не са нормативно задължени да ангажират Доставчици на доверителни и фирмени услуги (адвокат и/или счетоводител) за регистрацията на дружество; нещо повече, липсват и статистически данни за България относно това колко от регистрираните в България юридически лица са търсили услугите на Доставчици на доверителни и фирмени услуги. По тези причини, не е възможно да бъде потвърдено, че информация за действителните собственици може във всички случаи да бъде получена от задължените лица. Вж. също и IO4."

Нещо повече, от цялостния анализ на доклада на **MONEYVAL** категорично се налага изводът, че за да бъдат спазени изискванията за противодействие на прането на пари и финансирането на тероризма, регистрацията на юридически **може да се извърши без участието на банка, но не и без участието на доставчик на доверителни и фирмени услуги (TCSPs) – адвокат и/или счетоводител.**

За съжаление, при действието на издадената от Министерство на правосъдието и цитирана по-горе Наредба №1 от 14.02.2007 г. Българската държава, освен в нарушение на собствената си Конституция, в нарушение и на европейските правни норми, поддържа точно обратното положение: не допуска регистрацията на търговци без участието на банка, но допуска тя да се извършва без задължителното участие на доставчик на доверителни и фирмени услуги. Именно с този проблем сезирахме министър Зарков, като не виждаме да са предприети мерки за решаването му.

Комитетът **MONEYVAL** очаква от нашата страна да утвърди механизъм, който да пресече възможността едно юридическо лице да се учреди и регистрира без в този процес да участва **доставчик на доверителни и фирмени услуги (TCSPs)**. Това е така, защото тези доставчици имат задължението да прилагат мерките по **чл. 3** от **ЗМИП**, вкл. да идентифицират действителните собственици. Комитетът е отчел и обстоятелството, че у нас юридически лица се регистрират по интернет чрез различни уеб-базирани платформи, чийто оператори не прилагат дори минимална част от предвидените в **ЗМИП** мерки. Те не идентифицират лично лицата, които са собственици и/или законни представители на ЮЛ, не изследват въпроса за действителния собственик и не извършват комплексна проверка на клиентите си.

Считаме, че има начин този проблем, както и първоначално поставения от нас проблем със засягането на конституционно установени права на гражданите и ЮЛ, **да бъде решен с промени в 2 нормативни акта, които са от компетентността на министъра на правосъдието:**

- **Наредбата по чл. 9б, ал. 8 ЗМИП**, която е в процес на подготовка в Министерството на правосъдието, както и

- **Наредба №1 от 14.02.2007 г.** за водене, съхраняване и достъп до търговския регистър и до регистъра на юридическите лица с нестопанска цел.

В тази връзка, моля да се запознаете с документите и резюметата от проведените до момента разговори и да проведем среща, на която да потърсим

работещото решение. Адвокатите са лица, които са включени в рамката на TCSPs. Като такива, те са изрично посочени в чл. 4 от ЗМИП, който изчерпателно изброява лицата, задължени да прилагат мерките за превенция на използването на финансовата система за целите на изпирането на пари.

Българската адвокатура разполага с необходимата експертиза и можем да спомогнем за решаването и на двата въпроса – така щото от една страна конституционно гарантираните права на гражданите и ЮЛ да не бъдат накърнявани, а от друга – нашата страна да изработи механизъм, по който поставеният от комитета проблем да бъде решен. Поради тази причина и на основание чл. 26, ал. 2 от Закона за нормативните актове, позволяващ провеждане на обществени консултации още **в процеса по изработване на проект на нормативен акт**, моля ВАДС да бъде допуснат до участие при изработване на **Наредбата по чл. 9б, ал. 8 ЗМИП**, както и до проект за изменение и допълнение на Наредба №1 от 14.02.2007 г. за водене, съхраняване и достъп до търговския регистър и до регистъра на юридическите лица с нестопанска цел (отн. **чл. 20, т. 2** и **чл. 21, ал. 4, т. 5**), съобразно предходно депозираното от нас предложение.

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ВИСШИЯ  
АДВОКАТСКИ СЪВЕТ: /п/

Д-Р ИВАЙЛО ДЕРМЕНДЖИЕВ