



**РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ**

Министерство на земеделието, храните и горите  
Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив

**УТВЪРДИЛ: ВЕЛИНА ПАНЧЕВА**  
**ДИРЕКТОР ОД "ЗЕМЕДЕЛИЕ"-ГР. ПЛОВДИВ**  
Заповед № РД-04-1715/26.08.2020 г.



**ВЪТРЕШНИ ПРАВИЛА**  
**ЗА КОНТРОЛ И ПРЕДОТВРАТИВАНЕ ИЗПИРАНЕТО НА**  
**ПАРИ ПО ОТНОШЕНИЕ ДЕЙНОСТТА НА**  
**ОБЛАСТНА ДИРЕКЦИЯ „ЗЕМЕДЕЛИЕ“ – ПЛОВДИВ**

**2020**  
**Пловдив**

**ВЪТРЕШНИ ПРАВИЛА ЗА КОНТРОЛ И ПРЕДОТВРАТИВАНЕ ИЗПИРАНЕТО НА  
ПАРИ ПО ОТНОШЕНИЕ ДЕЙНОСТТА НА ОБЛАСТНА ДИРЕКЦИЯ „ЗЕМЕДЕЛИЕ“ – ПЛОВДИВ**

**I. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ**

**Чл. 1.** Настоящите Вътрешни правила за контрол и предотвратяване изпирането на пари и финансирането на тероризма (наричани по-долу „Вътрешните правила“) са приети на основание чл.4, т.18 и т.23 от ЗМИП.

**Чл.2.** Настоящите вътрешни правила („Правилата“) уреждат мерките срещу изпирането на пари и финансирането на тероризма, организацията и контрола по тяхното прилагане в дейността на Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив.

**Чл.3.** „Изпиране на пари“, когато е извършено умишлено, е:

1. преобразуването или прехвърлянето на имущество, със знанието, че това имущество е придобито от престъпление или от акт на участие в престъпление, за да бъде укрит или прикрит незаконният произход на имуществото или за да се подпомогне лице, което участва в извършването на такова действие с цел да се избегнат правните последици от деянието на това лице;

2. Укриването или прикриването на естеството, източника, местонахождението, разположението, движението, правата по отношение на или собствеността върху имущество, със знанието, че това имущество е придобито от престъпление или от акт на участие в престъпление;

3. Придобиването, владението, държането или използването на имущество със знание към момента на получаването, че е придобито от престъпление или от акт на участие в престъпление;

4. участието в което и да е от действията по т. 1 - 3, сдружаването с цел извършване на такова действие, опитът за извършване на такова действие, както и подпомагането, подбуждането, улесняването или даването на съвети при извършването на такова действие или неговото прикриване.

(2) Изпиране на пари е налице и когато престъплението, от което е придобито имуществото по ал.1, е извършено в друга държава членка, или в трета държава и не попада под юрисдикцията на Република България.

**Чл.4 „Финансиране на тероризъм“** е прякото или косвеното, незаконното и умишленото предоставяне и/или събиране на финансови средства и други финансови активи или икономически ресурси, и/или предоставяне на финансови услуги с намерение те да бъдат използвани или със съзнанието, че ще бъдат използвани изцяло или частично за извършване на тероризъм, финансиране на тероризъм, набиране или обучаване на отделни лица или групи от хора с цел извършване на тероризъм, излизане или влизане през границата на страната, както и незаконно пребиваване в нея с цел участие в тероризъм, образуване, ръководене или членуване в организирана престъпна група, която си поставя за цел да извършва тероризъм или финансиране на тероризъм, приготовление към извършване на тероризъм, кражба с цел набавяне на средства за извършване на тероризъм, подправка на официален документ с цел улесняване извършване на тероризъм, явно подбуждане към извършване на тероризъм или закана за извършване на тероризъм по смисъла на Наказателния кодекс.

**II. МЕРКИ ЗА ПРЕВЕНЦИЯ И КОМПЛЕКСНА ОЦЕНКА**

**Чл. 5.(1)** Мерките за превенция на използването на финансовата система за целите на изпирането на пари са:

1. Комплексна проверка на клиентите;

2. Събиране и изготвяне на документи и друга информация при условията и по реда на ЗМИП;

3. Съхраняване на събранныте и изготвените за целите ЗМИП документи, данни и информация;

4. Оценка на риска от изпиране на пари и финансиране на тероризма;

5. Разкриване на информация относно съмнителни операции, сделки и клиенти;

6. Разкриване на друга информация за целите на ЗМИП.

**ВЪТРЕШНИ ПРАВИЛА ЗА КОНТРОЛ И ПРЕДОТВРАТИВАНЕ ИЗПИРАНЕТО НА  
ПАРИ ПО ОТНОШЕНИЕ ДЕЙНОСТТА НА ОБЛАСТНА ДИРЕКЦИЯ „ЗЕМЕДЕЛИЕ“ – ПЛОВДИВ**

**(2)** Мерките за превенция на използването на финансовата система за целите на финансиране на тероризъм са:

1. Блокиране на финансови средства и други финансови активи или икономически ресурси;
2. Забрана за предоставяне на финансови услуги, финансови средства и други финансови активи или икономически ресурси;
3. Уведомяване при съмнение или изпълнение на посочените в т.1 и т.2 мерки.

**Чл.6.** Комплексната проверка на контрагенти включва:

1. Идентифициране на контрагентите и проверка на тяхната идентификация въз основа на документи, данни или информация, получени от надеждни и независими източници;
2. идентифициране на действителния собственик и приемане на подходящи действия за проверка на неговата идентификация по начин, който дава достатъчно основание на Областна дирекция – „Земеделие“ – Пловдив, да приеме за установен действителния собственик, включително прилагане на подходящи мерки за изясняване на структурата на собственост и контрол на клиента;
3. събиране на информация и оценка на целта и характера на деловите взаимоотношения, които са установени или предстои да бъдат установени с контрагента, в предвидените в ЗМИП случаи;
4. изясняване на произхода на средствата в предвидените в ЗМИП случаи;
5. текущо наблюдение върху установените делови взаимоотношения и проверка на сделките и операциите, извършвани през цялото времетраене на тези взаимоотношения, доколко те съответстват на рисковия профил на контрагентите и на събраната при прилагане на мерките по т. 1 – 4 информация за контрагента и/или за неговата стопанска дейност, както и своевременно актуализиране на събраните документи, данни и информация.

**Чл.7.** Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив, прилага мерките за комплексна проверка на контрагента при:

- Установяване на делови отношения
- Обявяване на обществена поръчка от Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив при стойност, по – голяма или равна на тези по чл.20, ал.4, т.2 и т.3 от ЗОП

**Чл.8.** Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив е длъжна да прилага мерките по чл.5 от настоящите вътрешни правила при всеки случай на съмнение за изпиране на пари и/или наличие на средства с престъпен произход независимо от стойността на операцията или сделката

**Чл.9.** Мерките за комплексна оценка по чл.5 се прилагат от Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив, когато възникне съмнение за актуалността и/или верността на представените от контрагентите данни и за действителните собственици и/или когато бъде получена информация за промяна в тях.

**III. УСЛОВИЯ И РЕД ЗА СЪБИРАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ**

**Идентифициране на физически лица**

**Чл.10.(1)** Идентифицирането на физически лица се извършва чрез представяне на официален документ за самоличност и при необходимост снемане на копие от него.

**(2)** При делови отношения се събира и данни за професионалната дейност на физическото лице и целта на участието му в деловите взаимоотношения с Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив.

**(3)** Данните по чл.9, ал.1 и ал.2 се събират служебно, а когато не могат да бъдат събрани служебно се изисква документ удостоверяващ достоверността им.

**(4)** Събирането на данни за физически лица се извършва основно чрез представяне на документ за самоличност, а при обосновано отсъствие на такъв и в случай, че това няма да попречи на настоящите отношения между Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив и друга страна, същата може да представи друг официален/надежден документ свидетелстващ за самоличността на контрагента.

**ВЪТРЕШНИ ПРАВИЛА ЗА КОНТРОЛ И ПРЕДОТВРАТИВАНЕ ИЗПИРАНЕТО НА  
ПАРИ ПО ОТНОШЕНИЕ ДЕЙНОСТТА НА ОБЛАСТНА ДИРЕКЦИЯ „ЗЕМЕДЕЛИЕ“ – ПЛОВДИВ**

**Идентифициране на юридически лица**

**Чл.11.(1)** Идентифицирането на юридически лица и други правни образувания от служителите на Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив, се извършва чрез представяне на оригинал или нотариално заверено копие на официално извлечение от съответния регистър за актуалното им състояние и заверено копие от учредителния договор, учредителния акт или от друг документ, необходим за установяване на данните идентифициращи го като:

- наименованието
- правноорганизационната форма
- седалището
- адреса на управление
- актуален предмет на дейност и/или целта и характера на деловите взаимоотношения
- срок на съществуване
- контролни органи
- представителство
- начин на управление
- вид на колективен орган на управление

**(2)** Идентифицирането на юридически лица се осъществява чрез извършване на справка в търговския регистър или в съответния публичен регистър по партидата на юридическото лице и документиране на предприетите действия по идентифицирането. Когато всички или част от данните, необходими за идентифицирането на юридическо лице, не попадат в обхвата на подлежащите на вписване в търговския регистър или в съответния публичен регистър обстоятелства, не са публично достъпни или предприетите действия не бъдат документирани, събирането им се извършва чрез изискване на оригинал или нотариално заверено копие на официално извлечение от съответния регистър за актуално състояние и заверено копие от учредителния договор, учредителния акт и/или от други документи, в които се съдържат необходимите за установяване данни по ал.1

**(3)** Когато отделна дейност подлежи на лицензиране, разрешение или регистриране, контрагентите встъпващи в делови взаимоотношения с Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив, във връзка с тази дейност представят заверено копие на документ за регистрация.

**Чл.12.** Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив, предприема действия по проверка на идентификационните данни на действителните собственици по реда на чл. 14 от настоящите витрешни правила на Областна дирекция „Земеделие“ - Пловдив, в зависимост от вида на контрагента и нивото на рисък, което произтича от установяването на клиентските отношения и/или от извършването на сделки или операции с такъв вид контрагент.

**Идентификация при сделки, извършени от името и/или за сметка на трето лице**

**Чл.13.** Служителите на Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив са длъжни да установят дали контрагентът действа от свое име и своя сметка или от името и/или за сметка на трето лице. Когато сделката се извършва чрез представител, Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив е винаги длъжна да изиска документ и/или доказателство за представителната власт, с който са ясно идентифицирани и представителят и представлявания.

**Вътрешна система за контрол при установяване на делови взаимоотношения  
или извършване на случайна операция или сделка чрез електронно изявление,  
електронен документ или електронен подпис, или чрез друга форма без  
присъствието на контрагента**

**Чл.14.(1)** Когато идентифицирането се извършва без присъствието на подлежащото на идентификация физическо лице, идентифицирането се извършва чрез представяне на

**ВЪТРЕШНИ ПРАВИЛА ЗА КОНТРОЛ И ПРЕДОТВРАТИВАНЕ ИЗПИРАНЕТО НА  
ПАРИ ПО ОТНОШЕНИЕ ДЕЙНОСТТА НА ОБЛАСТНА ДИРЕКЦИЯ „ЗЕМЕДЕЛИЕ“ – ПЛОВДИВ**

копие на официален документ за самоличност, без да е необходимо представянето на оригинала на документа. В тези случаи проверката на идентификацията се извършва чрез използване на поне два от следните способи:

- изискване на допълнителни документи;
- извършване на справки в електронни страници и бази от данни на местни и чуждестранни компетентни държавни и други органи, предоставени за публично ползване за целите на проверката на валидността на документи за самоличност и на други лични документи или на проверката на други данни, събрани при идентификацията, като например електронната страница на МВР в раздел „Справка за валидност на български лични документи“ или еквивалентни електронни страници и бази от данни на чуждестранни компетентни държавни и други органи:

<https://www.mvr.bg/>;

<https://www.consilium.europa.eu/prado/bg/check-document-numbers/check-document-numbers.pdf>;

<https://www.consilium.europa.eu/prado/bg/prado-start-page.html>;

- извършване на справки в публично достъпни местни и чуждестранни официални търговски, фирмени, дружествени и други регистри (например, търговски и дружествени регистри на страните членки на ЕС – <https://e-justice.europa.eu/content/business-registers-104-bg.do>, или други регистри според случая, когато има осигурен свободен достъп до тях);
- установяване на изискване първото плащане по операцията или сделката да се осъществи чрез сметка, открита на името на клиента в кредитна институция (банка) от Република България, от друга държава членка на Европейския съюз или от банка от трета държава, чието законодателство съдържа изисквания, съответстващи на изискванията на ЗМИП, като се отчита нивото на рисък на тези държави и прилагането на мерки за противодействие на изпирането на пари и финансирането на тероризма;
- повторно изискване на представените при извършване на идентификацията документи и проверка за наличие на промяна в идентификационните данни – при проверка на идентификацията в хода на вече установени делови взаимоотношения, когато идентификацията е била извършена при вътвърдането в такива отношения;

използване на традиционни методи за комуникация, като изпращането на писмо на адреса по документ за самоличност, провеждане на телефонен разговор, размяна на електронни съобщения по електронна поща, посочена от клиента, и други;

**Чл.15.(1)** Установяване на делови взаимоотношения или извършване на случайна операция или сделка с контрагента може да бъде направено неприсъствено чрез размяна на необходимите документи на хартиен носител, подписани от страните, при условие, че част от подписаните от клиента документи (например пълномощно) са с нотариална заверка на подписа му.

**(2)** В случаите по ал. 1 контрагентът представя на Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив и заверено копие от документа си за самоличност, а за доставчик – юридическо лице или друго правно образувание – и заверени копия от съответните необходими идентификационни документи, които следва да бъдат представени от контрагента съобразно изискванията на ВПКПИПФТ, ЗМИП и ППЗМИП и съдържащи необходимите реквизити.

**(3)** С документите по ал. 2 доставчикът изпраща и всички изискуеми по ЗМИП и ВПКПИПФТ декларации, въпросници и други документи, свързани с идентификацията на клиента и на действителните собственици, както и с изясняването на произхода на средствата. При съобразяване нивото на риска в конкретния случай, Областна Дирекция „Земеделие“ – Пловдив може да изиска от контрагента да представи с нотариална заверка на подписа и част от декларациите и документите по предходното изречение

**Чл.16.** Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив може да поисква допълнителни документи, декларации и действия от страна на доставчика в изпълнение на ЗМИП и на актовете по прилагането му, с цел установяване самоличността на титуляря.

**ВЪТРЕШНИ ПРАВИЛА ЗА КОНТРОЛ И ПРЕДОТВРАТИВАНЕ ИЗПИРАНЕТО НА  
ПАРИ ПО ОТНОШЕНИЕ ДЕЙНОСТТА НА ОБЛАСТНА ДИРЕКЦИЯ „ЗЕМЕДЕЛИЕ“ – ПЛОВДИВ**

**Съхраняване на информация**

**Чл.17.** Всички документи събрани при изпълнението на настоящия раздел се съхраняват по общия ред, предвиден в ЗМИП.

**Чл.18.(1)** Всички събрани и изготвени по реда на настоящите Правила, ЗМИП, ППЗМИП и ЗМФТ документи се съхраняват от Областна дирекция „Земеделие“ - Пловдив в сроковете, по реда и при условията на Глава трета, Раздел I от ЗМИП.

**(2)** Областна дирекция „Земеделие“ - Пловдив, съхранява за срок 5 години всички събрани и изготвени по реда на ЗМИП и ППЗМИП документи, данни и информация, при следните условия:

1. В случаите на установяване на делови взаимоотношения с контрагенти срокът започва да тече от датата на прекратяването на отношенията.

2. В случаите на извършване на случайни операции или сделки по чл. 6, ал. 1, т. 2 и 3 срокът започва да тече от датата на тяхното извършване.

3. В случаите на разкриване на информация по реда на Глава пета срокът започва да тече от началото на календарната година, следваща годината на разкриването на информацията.

**Чл.19.** Информацията, документите и данните за отделните сделки, операции и доставчици се съхраняват по начин, който позволява тяхното своевременно възстановяване, в случай, че същите следва да се предоставят за използване като доказателство в съдебни и досъдебни производства

**Чл.20.(1)** За встъпване в делови взаимоотношения или извършване на случайна сделка по чл. 6, ал. 1, т. 2 или 3 с контрагент или действителен собственик – юридическо лице или друго правно образувание, за който е установено, че е лице по чл. 36 от ЗМИП, се изисква одобрение от Директора на Областна Дирекция „Земеделие“ – Пловдив.

**(2)** В случаите, при които след установяване на делови взаимоотношения се установи, че доставчик или действителен собственик на контрагент – юридическо лице или друго правно образувание, е лице по чл. 36 от ЗМИП, продължаването на деловите взаимоотношения може да стане само след одобрение от директора на Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив

**Чл.21.** Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив осъществява текущо и разширено наблюдение върху деловите си взаимоотношения с лица по чл.36 от ЗМИП.

**Изясняване произхода на средствата**

**Чл.22.** Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив изяснява произхода на парите на контрагентите

1.при встъпване в делови взаимоотношения с контрагент;

2.в хода на деловите взаимоотношения с контрагент (през цялото времетраене на тези взаимоотношения);

3.при встъпване в делови взаимоотношения, в хода на деловите взаимоотношения, и при извършване на случайни операции или сделки по чл. 6, ал. 1, т. 2 или 3 с контрагент, за който, или за действителния собственик на когото е установено, че е лице по чл. 36 от ЗМИП (видна политическа личност или лице, свързано с такава личност);

**Разширена комплексна проверка**

**Чл.23.** Областна дирекция „Земеделие“–Пловдив, прилага мерки за разширена комплексна проверка в следните случаи:

1.по отношение на бъдещи, съществуващи и действителни собственици на контрагент – юридическо лице или друго правно образувание, за който е установено, че са лица по чл. 36 от ЗМИП (видни политически личности или лица, свързани с видни политически личности) и в хода на такива взаимоотношения, както и при извършване на случайна операция или сделка по чл. 6, ал. 1, т. 2 или 3 с такива лица;

**Чл.24.** Мерките за разширена комплексна проверка могат да включват:

1.изискване и/или събиране на по-голям обем от данни, документи и информация;

## **ВЪТРЕШНИ ПРАВИЛА ЗА КОНТРОЛ И ПРЕДОТВРАТИВАНЕ ИЗПИРАНЕТО НА ПАРИ ПО ОТНОШЕНИЕ ДЕЙНОСТТА НА ОБЛАСТНА ДИРЕКЦИЯ „ЗЕМЕДЕЛИЕ“ – ПЛОВДИВ**

2.изискване на данни, документи и информация от различни източници с цел съпоставяне, събиране и/или проверка на вече събрани данни, документи и информация;

3.извършване на справки в публично достъпни източници на информация (например медийни източници на информация, външни бази данни, официални електронни страници на държавни и местни органи от Република България, на чуждестранни държавни и местни органи, на международни органи и др.);

4.изискване на референции от контрагенти на клиента;

5.залагане на изискване за нотариална заверка на представяните от клиента декларации и/или копия на документи

**Чл.25.** За да установи и оцени рисковете от изпиране на пари и финансиране на тероризма, Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив, чрез своите служители, юристи и счетоводители извършва собствена оценка на риска. Методиката за оценка се избира от ръководителите в Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив, отговорни за склучването на договор и/или осъществяване на отношенията с бъдеще или настоящи контрагенти.

**Чл.26.** При извършване на оценка на риска по ал.1 от лицата отговорни за бъдещото или настоящо възникване на отношения с даден контрагент, а именно счетоводство и юристи в Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив, следва да бъдат относимите рискове.

## **IV. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ**

**Чл.27.(1)** При съмнение и/или узнаване за изпиране на пари и/или за наличие на средства с престъпен произход, Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив, уведомява незабавно дирекция „Финансово разузнаване“ на ДАНС преди извършването на операцията или сделката, като забавя нейното осъществяване в рамките на допустимия срок съгласно нормативните актове, уреждащи дейността на Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив.

**(2)** Уведомлението по ал. 1 се подава по образец, утвърден от директора на дирекция „Финансово разузнаване“ на ДАНС (Приложение № 13). В уведомлението се посочват всички налични данни, факти, обстоятелства и информация, свързани със съмнението.

**(3)** Задължението по ал. 1 възниква и в случаите, когато операцията или сделката не са били довършени.

## **Критерии за разпознаване на съмнителните операции или сделки и контрагенти**

**Чл.28.** Критерии за разпознаване на съмнителните операции или сделки могат да бъдат:

1.Наличие на задължения с неясен характер и без законово документална обоснованост в особено големи размери към собствениците или други свързани лица;

2.Извършване на сложни или необичайно големи сделки/операции, особено в началото и/или в края на отчетния период;

3.Липса на документи за собствеността на имуществото;

4.Парични преводи от и към чужбина по съмнителни (неясни) договори или такива без договори;

5.Големи и внезапни колебания в активите на клиента, без документално основание за това;

6.Получаване на привлечени средства с неясен характер и без документална обоснованост;

7.Предсрочно погасяване с парични средства в брой на кредит или заем в големи размери;

8.Прехвърляне на средства от/към държава, която е известна с производството и разпространението на наркотици или страна от списъците с рисковите държави – чести и/или транзитни преводи от/към такива държави; без документална обоснованост или въз основа на документи, пораждащи съмнение относно тяхното съдържание или автентичност;

9.Операции/сделки, без документална подкрепа и законова обоснованост;

**ВЪТРЕШНИ ПРАВИЛА ЗА КОНТРОЛ И ПРЕДОТВРАТИВАНЕ ИЗПИРАНЕТО НА  
ПАРИ ПО ОТНОШЕНИЕ ДЕЙНОСТТА НА ОБЛАСТНА ДИРЕКЦИЯ „ЗЕМЕДЕЛИЕ“ – ПЛОВДИВ**

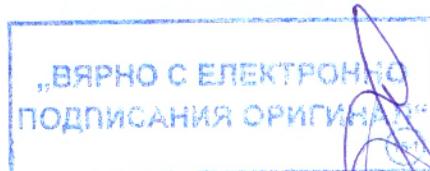
- 10.Операции/сделки без търговска и/или икономическа логика;
- 11.Операции/сделки, при които средствата за изпълнението им имат съмнителен източник, включително и от съмнителни операции;
- 12.Операции/сделки придружени от други факти, пораждащи съмнение, например извършват се последователни (или големи) разплащания, вноски или тегления в брой без логично обяснение или се използват разплащателни сметки в офшорни банки;
- 13.Сключени сделки с множество различни контрагенти, за които става известно на Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив, че разплащанията се извършват по такъв начин, че крайният бенефициент на средствата се явява първоначалния или свързано със същия лице;
- 14.Извършени плащания от клиента за неясни услуги (плащания за доставки на стоки/услуги без конкретно посочване на стоките/услугите и др.);
- 15.Използване на съмнителни фактури за дейности и доставки, за които се породи съмнение, че не са реално извършени с цел укриване на данъчни задължения и неплащане на ДДС и други публични налози;
- 16.Цикличност на операции/сделки – изходящите и входящите транзакции са сходни по размер и се изпращат и получават от една и съща сметка, което поражда съмнение, че изходящите средства се връщат с малка загуба;
- 17.Прегледът на счетоводните и фирмени документи, води до съмнение за изкуствено завишени стойности при продажби на активи между предприятия, контролирани от един и същи действителен собственик;
- 18.Дарения от страни със статут на офшорни зони/юрисдикции или определени като данъчни убежища;
- 19.Анонимни дарения;
- 20.От прегледа на счетоводните и банкови документи на клиента може да се породи съмнение, че се злоупотребява със средства, отпуснати по обществени поръчки (ОП) или фондове на ЕС – например, отпуснати средства по договори за ОП или по проекти, финансиирани от ЕС се разходват за дейности/продукти/услуги, които не са свързани по никакъв начин с предмета на договора, по който са получени средствата:
  - прехвърляне на средствата или част от тях по други сметки без основание;
  - разплащане по стари задължения, които нямат връзка с получените плащания;
  - използване на получените средства или част от тях за отпускане на заеми на трети физически и юридически лица и/или за заплащане на доставки на стоки/услуги, които явно нямат връзка с предмета на договора;
  - прехвърляне на средствата към чужди юрисдикции без основателна причина;
  - изтегляне на големи суми от получените средства и последваща липса на разходооправдателни документи за изтеглените суми в брой и др.

**ПРЕХОДНИ И ЗАКЛЮЧИТЕЛНИ РАЗПОРЕДБИ**

- § 1. Тези вътрешни правила са приети от Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив
- § 2. След приемането им настоящите вътрешни правила стават задължителни за Областна дирекция „Земеделие“ – Пловдив и от всички нейни служители.

С уважение,

Велина Панчева (Директор)  
26.08.2020г. 11:26ч.  
ОДЗ-Пловдив



Електронният подpis се намира в отделен файл с название signature.txt.p7s