

РЕШЕНИЕ

№ 91

гр. Варна, 10.05.2023 г.

В ИМЕТО НА НАРОДА

АПЕЛАТИВЕН СЪД – ВАРНА, II СЪСТАВ, в публично заседание на двадесет и шести април през две хиляди двадесет и трета година в следния състав:

Председател: Диана В. Джамбазова
Членове: Росица Сл. Станчева
Юлия Р. Бажлева

при участието на секретаря Юлия П. Калчева
като разгледа докладваното от Диана В. Джамбазова Въззивно гражданско дело № 20233000500010 по описа за 2023 година

за да се произнесе, взе предвид следното:

Производството е образувано по въззивна жалба, подадена от процесуалния представител на КПКОНПИ – София срещу решение № 260028/20.10.2022 г. по гр.д.№ 521/2020 г. на Окръжен съд – Варна, с което са отхвърлени исковете по чл.153-154 от ЗПКОНПИ срещу А. Т. Т., на обща стойност 93656.72 лв. Оплакванията са за неправилност поради нарушение на закона, с молба за отмяна и за уважаване на исковете.

Становище по въззивната жалба не е подадено.

Въззивната жалба е подадена в срок и от надлежна страна и е процесуално допустима. След като прецени доказателствата по делото – поотделно и в тяхната съвкупност, Варненският апелативен съд приема за установена следната фактическа обстановка:

Предявен е иск по чл.153-154 от ЗПКОНПИ от КПКОНПИ срещу А. Т. Т., понастоящем в З.-В. за отнемане в полза на Държавата на имущество на обща стойност от 93656.72лв., представляващо вещи и парични суми, подробно описани в искането. Въз основа на икономически обобщени анализи, ищецът твърди несъответствие за целия период на проверката в размер на 214174.00лв. и претендира отнемане в полза на Държавата на имущество на обща стойност от 93656.72лв., което е формирано от

посочените в петитумната част вещи и имущество.

Ответникът не е изразил становище по иска.

След преценка на доказателствата по делото, съдът приема за установено следното от фактическа страна:

От приложените писмени доказателства се установява, че в ТД на КПКОНПИ -Варна е постъпило уведомление от Окръжна прокуратура – Варна с вх.№УВ-545/14.05.2018г. за привличане за обвиняем и след това за внесен обвинителен акт по ДП № 325/2012 г. на МВР – Варна срещу А. Т. Т., ЕГН*****, за престъпление по чл.255, ал.3, вр. ал.1, т.2, 6 и 7 от НК вр. чл.26, ал.1 от НК затова, че в условията на продължавано престъпление, в качеството на търговски пълномощник на „С. п.“ ЕООД, ЕИК*, е избегнал установяването и плащането на данъчни задължения в особено големи размери - ДДС в размер на 186 674.00 лв., което деяние попада в обхвата на чл.108, ал.1, т.18 от ЗПКОНПИ и е основание за проверка срещу лицето.

Образуваната проверка за установяване на значително несъответствие в имуществото е за период 23.05.2008 г. - 23.05.2018 г., с удължаване на срока за приключването ѝ. С Решение №2750/13.11.2019 г. на КПКОНПИ е образувано производство за отнемане в полза на държавата на незаконно придобито имущество.

По делото е приложена информация за приходите на ответника и признатите му доходи и разходи, които са анализирани в приетата СИЕ. Приложени са извлечения от банковите сметки на проверяваното лице и на свързаните с него трети лица, анализирани от приетата по делото СИЕ, видно от които е, че през процесния период ответникът е получавал постъпления от трети лица и е правил преводи по свои сметки, за които няма данни да са били преобразувани в друго имущество.

С оглед уточняващата молба на ищеца, съдът е приел за безспорно между страните, че паричните средства в полза на ответника и свързаните с него лица, не са налични в патримониума на ответника края на проверявания период.

От заключението на назначената СИЕ се установява, че общо признатите приходи и доходи на проверяваното лице и свързаните с него лица са 5223.99 лв.; разходите за издръжката на семейството са 10270.02 лв.; допълнителни такси и лихви - 449.53 лв.; призната е и наредена сума до размер от 60 000лв. в полза на „С. б.“ ЕООД. Така извънредни и обичайни разходи са изчислени на общо 70719.55 лв., а нетният доход е „-65495.56 лв.“. Разходите за придобиване на дружествени дялове са общо 71900 лв. Непреобразуваната част от постъпилите средства по сметките на адресата в „Т. б.“ АД средства е общо 22074.18 лв.; непреобразуваната част от постъпилите средства по сметките на адресата в „*“ АД средства е общо 37764.23лв.; в „*“ АД е общо 13.07 лв.; в „Ю. Б.“ АД е 110.00 лв. С оглед на тези резултати от икономическия анализ по групи показатели е приет общ

размер на несъответствието в имуществото на ответника, като разликата между нетния доход и имуществото му, в размер на „-197 357.04лв.“. От които 59961.48лв. са сборните непреобразувани части от постъпили, преминали или наредени средства по и от сметките на адресата и свързаните с него лица. Получените или преминалите през сметките на ответника суми не са налични в края на проверявания период и към исковата молба.

Искането на КПКОНПИ по чл.153, ал.1 от ЗПКОНПИ за отнемане на незаконно придобито имущество от ответника в периода на проверката е процесуално допустимо, като е спазена процедурата по реда на чл.136 от ЗПКОНПИ.

Материалноправни предпоставки за основателност на иска по чл.153, ал.1 от ЗПКОНПИ са: Установяване, че физическото лице е придобило незаконно имущество, определено в §1, т.2 от ДР на закона; извеждане на обосновано предположение, че това имущество е придобито незаконно, когато в хода на проверката се установи значително несъответствие по смисъла на §1, т.3 от ДР на закона, между имущество и нетен доход на проверяваното лице в размер над 150000 лева за проверявания период.

Съгласно §1, т.4 от ДР на ЗПКОНПИ „имущество“ съставлява всякакъв вид собственост, материална или нематериална, движима или недвижима, ограничени вещни права, както и юридически документи, доказващи правото на собственост или други права върху него.

Съдът приема, че на отнемане подлежи само налично имущество, в което не се включват преминалите през банковите сметки на проверяваните лица парични средства. Предмет на отнемане може да бъде само незаконно придобитото имущество, постъпило в патримониума на проверяваното лице и лицата, посочени в чл.63, ал.2, чл.66, ал.2 и чл.67 ЗОПДНПИ (отм.) и респ. чл.142, ал.2, чл.145, ал.2 и чл.146 ЗПКОНПИ, както и незаконно придобитото имущество, с което същите са се разпоредили по непротивопоставим на държавата начин (чл.64, чл.65 и чл.66, ал.1 от ЗОПДНПИ, респ. чл.143, чл.144 и чл.145, ал.1 ЗПКОНПИ), което в последния случай се отнема от приобретателите. Всички преминали през патримониума, в това число и по банкови и кредитни сметки на проверяваното лице и свързаните лица парични средства, които не са реално налични в края на проверявания период, не съставляват имущество по смисъла на закона, за което да е допустимо отнемане в полза на Държавата. Паричните средства, които са получени и са изразходвани, без да е установена трансформацията им в реални активи или да се намират по сметките на проверяваното лице, не попадат в предметния обхват на чл.62 и чл.63, ал.2 ЗОПДНПИ /отм./, съответно чл.141 и чл.142, ал.2 от ЗПКОНПИ и не подлежат на отнемане.

Приетата по делото ССЧЕ установява, че непреобразуваната част от постъпилите средства по сметките на ответника в „Т. б.“ АД е общо 22074.18 лв.; в „*“ АД е 37764.23 лв.; в „*“ АД е 13.07 лв.; постъпилите средства по сметките му в „Ю. Б.“ АД са 110.00 лв. Общо сумата от 59961.48 лв. са

постъпили и преминали средства по и от сметките на адресата и свързаните с него лица и тези суми не могат да се отчитат при формиране на имуществото, придобито от ответника в края на проверявания период.

Следователно, от общо изчисленото от СИЕ несъответствие в имуществото на ответника, като разлика между нетния доход и имуществото му - „минус 197357.04 лв.“, следва да се приспадне общият размер на непреобразуваните части от постъпили и преминали средства по и от сметките му - 59961.48 лв. Тази разлика е в размер на 137395.56 лв. и е под прага по §1, т.3 от ДР на ЗПКОНПИ, поради което изводът е за недоказаност на предявения иск. Обжалваното решение, като правилно и законосъобразно, следва да бъде потвърдено.

При този изход на спора, КПКОНПИ следва да бъде осъдена да заплати в полза на бюджета на съдебната власт, по сметка на Апелативен съд – Варна, държавна такса в размер на 1873.14 лв.

По изложените съображения, Варненският апелативен съд

РЕШИ:

ПОТВЪРЖДАВА решение № 260028/20.10.2022 г. по гр.д.№ 521/2020 г. на Окръжен съд – Варна.

ОСЪЖДА Комисията за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобито имущество /КПКОНПИ/, с БУЛСТАТ:*, адрес : гр.С., пл.,* *” №*, **ДА ЗАПЛАТИ** в полза на Бюджета на съдебната власт, по сметка на Апелативен съд – Варна, държавна такса по делото в размер на 1873.14 лв., на осн. чл.157, ал.2 от ЗПКОНПИ.

Решението може да бъде обжалвано пред ВКС на РБ в едномесечен срок от съобщаването му на страните.

Председател: _____

Членове:

1. _____

2. _____