

РЕШЕНИЕ

№ 114

гр. Търговище, 01.11.2023 г.

В ИМЕТО НА НАРОДА

ОКРЪЖЕН СЪД – ТЪРГОВИЩЕ в публично заседание на двадесет и трети октомври през две хиляди двадесет и трета година в следния състав:

Председател: МИЛЕН ИВ. СТОЙЧЕВ

при участието на секретаря Ц.А С. ТОТЕВА
като разглежда докладваното от МИЛЕН ИВ. СТОЙЧЕВ Гражданско дело № 20223500100114 по описа за 2022 година

Производството по реда на чл.153 от ЗПКОНПИ е образувано по искова молба на Комисията за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобито имущество (КПКОНПИ), Булстат 131463734, представлявана от Председателя й А.Т.С., с адрес за призоваване гр.В., ул.“А.К.“№17 срещу А. И. В. и А. Г. В., двамата от гр.Търговище, с първоначална цена в общ размер на 156 119.64 лв., намалена на 76 888 лв., за отнемане в полза на държавата на незаконно придобито имущество, както следва:

На основание чл. 142, ал. 2, т. 1, във вр. с чл. 141 от ЗПКОНПИ от А. Г. В., с цена на иска 1 000 лв., в това число:

-5 дружествени дяла всеки по 200 лв. на обща стойност от 1 000 лв. от капитала на „Електропроизводително предприятие“ ООД с ЕИК 206152732;

На основание чл. 142, ал. 2, т. 2, във вр. с чл. 141 от ЗПКОНПИ от А. И. В. и от А. Г. В., с цена на иска 7 500 лв., в това число:

- недвижим имот, находящ се в урбанизираната територия на с. А., община Търговище, област Търговище, а именно:УПИ XIV-162 в кв. 14 по регулационни план на с. А., община Търговище, област Търговище, утвърден със Заповед №3-0-46 от 30.10.2020 г., с площ от 796 кв.м., заедно с построените в него навес и второстепенна постройка, при

граници: улица, УПИ XIII-162, ПИ №163 и ПИ №165, с пазарна стойност към настоящия момент 3 500 лв.;

- недвижим имот, находящ се в урбанизираната територия на с. А., община Търговище, област Търговище, а именно: УПИ XIII-162 в кв. 14 по регулационни план на с. А., община Търговище, област Търговище, утвърден със Заповед №3-0-46 от 30.10.2020 г., с площ от 718 кв.м., заедно с построените в него жилищни сгради, при граници: улица, УПИ XIV-162, ПИ №165 и ПИ №161, с пазарна стойност към настоящия момент 4 000 лв.;

На основание чл. 151, във вр. с чл. 142, ал. 2, т. 2, във вр. с чл. 141 от ЗПКОНПИ от А. И. В. и А. Г. В., с цена на иска 13 200 лв., в това число:

- Сумата в размер на 2 400 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на ремарке за лек автомобил, марка и модел „Таберт 46.0 А“ с рег. № Т **** ЕЕ, дата на първа регистрация 08.02.1983 г., рама № *****;
- Сумата в размер на 10 800 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на товарен автомобил, марка „БМВ“, модел „Х 6 3. СИ“ с рег. № Т **** АК, дата на първа регистрация 14.10.2008г., рама № ***** , двигател № *****;

На основание чл. 151, във вр. с чл. 142, ал. 2, т. 2, във вр. с чл. 141 и чл. 149 от ЗПКОНПИ от А. И. В. и от А. Г. В., с цена на иска 11 530,07 лв., в това число:

- Сумата в размер на 1 030,07 лв., представляваща непреобразуван остатък от действителната стойност към датата на отчуждаване на ремарке за лек автомобил, марка „Субару“, модел „Форестер“ с рег. № Т **** ТН, дата на първа регистрация 21.09.2004 г., рама № ***** , двигател № *****;
- Сумата в размер на 4 000 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на ремарке за лек автомобил, марка и модел „Мазда 3“ с рег. № Т **** ВТ, дата на първа регистрация 30.01.2007г., рама № ***** , двигател № *****;
- Сумата в размер на 6 500 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на ремарке за лек автомобил, марка „Сузуки“, модел „Гранд Витара“ с рег. № Т **** АК, дата на първа регистрация 08.01.2008 г., рама № *****;

На основание чл. 151, във вр. с чл. 142, ал. 2, т. 1, във вр. с чл. 141 от ЗПКОНПИ от А. И. В., с цена на иска 65 685,38 лв., в това число:

- Сумата в размер на 26 782 лв., представляваща част от предоставения заем на „Т.К. С.“ ЕООД от А. В.;
- Сумата в размер на 3 314,03 лв., представляваща непреобразувани постъпили суми от трети лица по банкова сметка в лева с IBAN BG***** в „Обединена Българска Банка“ АД, с титуляр А. И. В.;
- Сумата в размер на 11 727,13 лв., представляваща удържани суми за погасяване на задължения по кредити по банкова сметка в лева с IBAN BG77 RZBV ***** в „Райфайзенбанк (България)“ ЕАД, с титуляр А. И. В.;
- Сумата в размер на 3 462,22 лв., представляваща погасителни вноски по кредитна карта по Картова сметка в лева по издадена кредитна карта с IBAN BG***** 9358 02 в „Райфайзенбанк (България)“ ЕАД, с титуляр А. И. В.;
- Сумата в размер на 13 000 лв., представляваща извършени допълнителни парични вноски в „Алекс Консулт“ ЕООД;
- Сумата в размер на 2 000 лв., представляваща извършени допълнителни парични вноски в „Калатея-Т“ ООД;
- Сумата в размер на 2 000 лв., представляваща извършени допълнителни парични вноски в „Т.К. С.“ ООД;
- Сумата в размер на 3 400 лв., представляваща извършени допълнителни парични вноски в „Еко Бултак“ ООД;

На основание чл. 151, във вр. с чл. 142, ал. 2, т. 1, във вр. с чл. 141 от ЗПКОНПИ от А. Г. В., с цена на иска 57 204,19 лв., в това число:

- Сумата в размер на 2 030 лв., представляваща върнат заем от А. В. на „Счетоводна къща Алекса“ ООД;
- Сумата в размер на 23 015,18 лв., представляваща върнат заем от А. В. на „Стил Профил“ ООД;
- Сумата в размер на 25 375,80 лв., представляваща върнат заем от А. В. на „Счетоводна къща Алекса“ ООД;
- Сумата в размер на 6 189,51 лв., представляваща непреобразувани вноски по спестовен влог в лева с IBAN BG56 BPBI 7941 4075 4194 01 в

„Юробанк България“ АД, с титуляр А. Г. В.;

- Сумата в размер на 593,70 лв., представляваща начислена лихва по спестовен влог в лева с IBAN BG56 BPBI 7941 4075 4194 01 в „Юробанк България“ АД, с титуляр А. Г. В..

Искането е обосновано с обстоятелствата, че в хода на проверката е констатирано следното:

С Решение № 268/26.01.2022 г. на КПКОНПИ е образувано производството за отнемане в полза на държавата на незаконно придобито имущество въз основа на постъпило в ТД В. уведомление с вх. № УВКПКОНПИ-1136/22.07.2020 г. от Окръжна прокуратура с рег.№ 546/2016г. от 09.07.2020 г. за привличане в качеството на обвиняем по досъдебно производство № 24/2017 г. по описа на ОСЛО - Търговище, пр. пр. № 546/2016 г. по описа на Окръжна прокуратура-Търговище на А. Г. В., ЕГН *****, за това, че:

На 17.02.2016 г., в гр. Търговище, като упълномощен да извършва счетоводни услуги на „Т.К. С.“ ООД-Търговище, чрез използване на неистински документи: 5 бр. неистински фактури:

1. № 1/19.03.2015 г. на стойност: 184 800 лв.;

2. № 2/24.03.2015 г. на стойност: 104 500 лв.;

3. № 3/04.05.2015 г. на стойност: 36 000 лв.;

4. № 5/15.06.2015 г. на стойност: 7 000 лв.;

5. № 6/23.06.2015 г. на стойност: 37 300 лв. с доставчик „Б.“ ЕООД и получател „Т.К. С.“ ООД - Търговище на обща стойност: 369 000 лв., включени в изготвените и представени пред Администрацията на НАП - офис Търговище, месечни Справки-Декларации по чл. 125 от ЗДДС, както следва: СД № *****/14.04.2015 г., СД № *****/07.05.2015г., СД № *****/12.06.2015г., СД № *****/02.07.2015 г., СД № *****/07.08.2015 г. и СД № *****/12.09.2015 г., получил от държавния бюджет неследваща му се парична сума в размер на 46 207,55 лв. - престъпление по чл. 256, ал. 1 от НК- в обхвата на чл.108, ал.1, т.18 от ЗПКОНПИ.

С Протокол № ТД*****/28.07.2020 г. е образувана проверка за

установяване на значително несъответствие в имуществото на лицето А. Г. В..

С Постановление от 27.08.2020 г. А. Г. В. е привлечен като обвиняем и за това, че през 2015 г. и 2016 г. в гр. Търговище и в гр. П., като помагач, умишлено е улеснил извършването на престъпление по чл. 248 , ал. 5 от НК от А. И. В., като намерил фиктивен посредник за управител на „Б.“ ЕООД, свързал го с Т.П. и оказал помощ, след извършване на деянието за заличаване на следите от престъплението - престъпление по чл. 248 а, ал. 5 във връзка с ал. 2 и ал. 3 във връзка с чл. 20, ал. 4 от НК- в обхвата на чл.108, ал.1, т.17 от ЗПКОНПИ.

С писмо с рег. №*****/08.07.2021 г. Окръжна прокуратура – Търговище е предоставила постановление за привличане на обвиняем на А. Г. В. от 29.03.2021 г. и внесен обвинителен акт от 03.06.2021 г. в Окръжен съд – Търговище по ДП №24/2017 г. по описа на ОСЛО - Търговище, пр. пр. 546/2016 г. по описа на Окръжна прокуратура – Търговище. Образувано е НОХД № 139/2021 г.

Срещу лицето е внесен обвинителен акт за това, че:

1. На 17.02.2016 г., в гр. Търговище, като упълномощен да извършва счетоводни услуги на „Т.К. С.“ ООД-Търговище, чрез използване на неистински документи: 5 бр. неистински фактури: фактура № 1/19.03.2015 г. с данъчна основа 154 000 лв. и 30 800 лв. ДДС, фактура № 2/24.03.2015 г. с данъчна основа 87 083,33 лв. и 17 416,67 лв. ДДС, фактура № 3/04.05.2015 г. с данъчна основа 30 000 лв. и 6 000 лв. ДДС, фактура № 5/15.06.2015 г. с данъчна основа 5 833,33 лв. и 1 166,67 лв. ДДС, фактура № 6/23.06.2015 г. с данъчна основа 31 083,34 лв. и 6 216,66 лв. ДДС, с доставчик „Б.“ ЕООД, включени в справките декларации по ДДС, подавани към ТД на НАП за периода м.март 2015 г.-м.август 2015 г., както следва: СД № *****/14.04.2015 г., СД № *****/07.05.2015г., СД № *****/12.06.2015г., СД № *****/02.07.2015 г., СД № *****/07.08.2015 г. и СД № *****/12.09.2015 г., получил от държавния бюджет сумата от 46 207,55 лв., представляващи големи размери по престъпление чл. 256, ал. 1 от НК.

2. През периода 2014 г. - 2016 г., в гр. Търговище и в гр. П., спомогнал управителя на „Б.“ ЕООД - П.К., да бъде заменен със С.Ф., когото материално стимулирал, свързал го с обвиняемия Т.П., оказал помощ, след извършване на деянието, като намерил последващите управители на „Б.“ ЕООД и „Т.К. С.“ ООД, с което в съучастие с обвиняемите А. В. и Т.П., като помагач, умишлено е улеснил А. В. да извърши престъпление по чл. 248 а, ал. 5 във вр. с ал. 2 и ал. 3 от НК, като получи на 12.09.2019 г. сумата 153 627,45 лв. от Фондове на Европейския съюз, в качеството ѝ на управител на „Т.К. С.“ ООД-гр. П. - престъпление по чл.248а, ал. 5 във връзка с ал. 2 и ал. 3 във връзка с чл. 20 ал. 4 от НК.

С Решение № 267/26.01.2022 г. на КПКОНПИ е образувано производството за отнемане в полза на държавата на незаконно придобито имущество въз основа на постъпило в ТД В. уведомление от Районна прокуратура – Кубрат с рег. № УВКПКОНПИ-1129/22.07.2020 г. за привличане в качеството на обвиняем по досъдебно производство №24/2017 г. по описа на ОСЛО - Търговище, пр. пр. 546/2016 г. по описа на Окръжна прокуратура – Търговище, на лицето А. И. В., ЕГН *****, за престъпление по престъпление по чл. 248а, ал. 5 във вр. с ал. 3 и ал. 2 от НК- в обхвата на чл. 108, ал. 1, т. 17 от ЗПКОНПИ.

Лицето е привлечено в качеството на обвиняем за това че, в качеството си на собственик и Управител на „Т.К. С.“ ООД гр. П. на 11.09.2014 г. в гр. П., чрез Фондация „Местна Инициативна Група“ гр. П., представила пред ДФ „Земеделие“ гр. София неверни сведения:

- неистинска оферта от 27.08.2014 г. от името на „Б.“ ЕООД,
- неистински Договор от 01.09.2014 г. за доставка от същото дружество,
- неверни данни в таблица №5 от буква „Б“ на Инвестиционния проект,
- неверни – умишлено завишени данни за стойността на автоматизираната линия за производство на пелети, за която се иска финансиране,

В Заявление за подпомагане №*****/123-2014/14 от 11.09.2014 г. и получила сума в размер на 153 627,45 лв. от Фондове принадлежащи на „Европейски Земеделски фонд за развитие на селските райони“ - престъпление по чл. 248а, ал. 5 във вр. с ал. 3 и ал. 2 от НК.

С Протокол № *****/28.07.2020 г. е образувана проверка за установяване на значително несъответствие в имуществото на лицето А. И. В., ЕГН ***** е предоставено постановление за привличане на обвиняем С писмо с рег. №*****/08.07.2021 г. Окръжна прокуратура – Търговище на А. В. от 29.03.2021 г. и внесен обвинителен акт от 03.06.2021 г. в Окръжен съд – Търговище по ДП №24/2017 г. по описа на ОСЛО - Търговище, пр. пр. 546/2016 г. по описа на Окръжна прокуратура – Търговище. Образувано е НОХД №139/2021 г.

Срещу лицето е внесен обвинителен акт за това, че:

- През периода 2014 г. – 2016 г. в гр. П. и гр. Търговище, в качеството си на управител на „Т.К. С.“ ООД, като извършител, в съучастие с обвиняемите В. и П. като помагачи, чрез Фондация МИГ гр. П. представила пред ДФЗ - София на 11.09.2014 г. неверни сведения: неистинска оферта от 27.08.2014 г. от името на „Б.“ ЕООД, неистински договор от 01.09.2014 г. за доставка от „Б.“ ЕООД и умишлено завишени данни за стойността на „Автоматизирана линия за производство на гориво от биомаса и дървени пелети“ в Заявление за подпомагане № РД 50- 150/13102011/123-2014/14 от 11.09.2014 г. и получила на 12.09.2015 г. сумата 153 627,45 лв. от фондове, принадлежащи на ЕС - Европейски фонд за развитие на селските райони - престъпление по чл. 248а ал. 5 във връзка с ал. 2 и ал. 3 във връзка с чл. 20 ал. 2 от НК.
- Като управител на „Т.К. С.“ ООД при условията на продължавано престъпление през периода 14.04.2015 г. - 12.09.2015 г. в гр. Търговище избегнала установяването и плащането на данъчни задължения в размер на 61 600 лв., представляващи особено големи размери чрез използване на неистински документи - фактури, както следва: фактура № 1/19.03.2015 г. с данъчна основа 154 000 лв. и 30 800 лв. ДДС, фактура № 2/24.03.2015 г. с данъчна основа 87 083.33 лв. и 17 416.67 лв. ДДС, фактура № 3/04.05.2015 г. с данъчна основа 30 000 лв. и 6 000 лв. ДДС, фактура № 5/15.06.2015 г. с данъчна основа 5 833.33 лв. и 1 166.67 лв. ДДС и фактура № 6/23.06.2015 г. с данъчна основа 31 083.34 лв. и 6 216.66 лв. ДДС, с доставчик „Б.“ ЕООД, включени в справките декларации по ДДС, подавани към ТД на НАП за периода м. март 2015 г. - м. юли 2015 г., както следва: СД № *****/14.04.2015 г., СД №

*****/07.05.2015 г., СД № *****/12.06.2015 г., СД № *****/02.07.2015 г., СД № *****/07.08.2015 г. и СД № *****/12.09.2015 г. и приспадане на наследващ се данъчен кредит - престъпление по чл. 255 ал. 3 във връзка с ал. 1 т. 6 и ал. 7 във връзка с чл. 26 ал. 1 от НК.

По същото досъдебно производство № 24/2017 г. по описа на ОСЛО - Търговище, пр. пр. 546/2016 г. по описа на Окръжна прокуратура – Търговище е привлечен в качеството на обвиняем и е внесен обвинителен акт срещу:

- Т.Д. П. с ЕГН *****, за извършено престъпление по чл. 256, ал. 1 от НК и престъпление по чл. 248 а, ал. 5 във връзка с ал. 2 и ал. 3 във връзка с чл. 20, ал. 4 от НК.

Срещу лицето е внесен обвинителен акт, за това че:

През периода 2014 г. – 2016 г. в гр. П. и гр. Търговище като помагач умишлено е улеснил А. В. да извърши престъпление по чл. 248а, ал. 5, във връзка с ал. 2 и ал. 3 от НК, като в качеството ѝ на управител на „Т.К. С.“ ООД на 11.09.2014 г. в гр. П., чрез Фондация МИГ гр. П. представи пред Държавен фонд „Земеделие“ неверни сведения, за да получи на 12.09.2015 г. сумата 153 627,45 лв., представляваща субсидия от фондове, принадлежащи на ЕС – Европейски фонд за развитие на селските райони – престъпление по чл. 248а, ал. 5 във връзка с ал. 2 и ал. 3 във връзка с чл. 20, ал. 4 от НК.

Постъпило е Уведомително писмо от Т.Д. П., входящо с рег. №ТД04ВА/УВ-3523/21.03.2022г., а след запознаване с протоколи от проведени съдебни заседания по НОХД №139/2021 г., н.д. №20213500200139 на Окръжен съд – Търговище (Протокол №145 от 19.10.2021 г. и Протокол №193 от 13.12.2021 г.) в които са разпитани свидетели, допуснати в хода на наказателното производство, не се установява, да има данни Т.П. да се е облагодетелствал в лично качество от субсидията, отпусната от Държавен фонд „Земеделие“ на „Т.К. С.“ ЕООД. Срещу лицето е внесен обвинителен акт за това, че през периода 2014 г. – 2016 г. в гр. П. и гр. Търговище като помагач умишлено е улеснил А. В. да извърши престъпление по чл. 248а, ал. 5, във връзка с ал. 2 и ал. 3 от НК, като в качеството ѝ на управител на „Т.К. С.“ ООД на 11.09.2014 г. в гр. П., чрез Фондация МИГ гр. П. да представи пред Държавен фонд „Земеделие“ неверни сведения, за да получи на

12.09.2015 г. сумата 153 627,45 лв., представляваща субсидия от фондове, принадлежащи на ЕС – Европейски фонд за развитие на селските райони – престъпление по чл. 248а, ал. 5 във връзка с ал. 2 и ал. 3 във връзка с чл. 20, ал. 4 от НК.

Във връзка с описаните по-горе обстоятелства е прието, че няма данни Т.Д. П. да се е облагодетелствал лично от получената субсидия. Той е действал в качеството си на помагач на лицето А. В.. В настоящия анализ за определяне на липса/наличие на несъответствие в имуществото на А. В. е извършена корекция, като вместо 2/3 от субсидията равняващи се на 102 418,30 лв., в имуществената част на анализа е отразена цялата усвоена субсидия в размер на 153 627,45 лв.

Съгласно писмо с рег. №ТД04ВА /УВ-14114/01.12.2021 г. на Окръжна прокуратура Търговище, по НОХД №139/2021 г. по описа на Окръжен съд – Търговище е предявен граждански иск от ДФ „Земеделие“ срещу подсъдимите А. В., А. В. и Т.П. в размер на 153 627,45 лв.

Сумата в размер на 153 627,45 лв., представляваща усвоена субсидия от А. В. в качеството ѝ на управител на „Т.К. С.“ ООД, отпусната от фондове, принадлежащи на ЕС – Европейски фонд за развитие на селските райони, не подлежи на отнемане в полза на държавата, тъй като за същата е предявен граждански иск от ДФ „Земеделие“.

От внесен обвинителен акт по досъдебно производство №24/2017 г. по описа на ОСЛО - Търговище, пр. пр. 546/2016 г. по описа на Окръжна прокуратура – Търговище се установява, че на 17.02.2016 г. по сметка на „Т.К. С.“ ООД в „Райфайзенбанк (България)“ ЕАД е постъпила сумата в размер на 46 207,55 лв., която представлява част от възстановен ДДС по сделката между „Т.К. С.“ ООД и „Б.“ ЕООД. Обвиняемия В., който знаел, че тази сума е получена чрез използване на неистински документи – фактури № 1 до № 6 от 2015 г. с доставчик „Б.“ ЕООД, възползвайки се от възрастта на Б. С. и некомпетентността ѝ в управлението на дружеството я убедил да прехвърли на 26.02.2016 г. по сметка на А. В. сумата от 10 600 лв. Остатъкът от сумата е използван за погасяване на ДДС на база Ревизионен акт №03002515008598-091-001/05.07.2016 г., издаден на „Т.К. С.“ ООД. Същевременно В. организирал и прехвърлянето на „Б.“ ЕООД и „Т.К. С.“ ООД на трети лица.

От събраните в хода на проверката доказателства постъпването на

сумата в размер на 10 600 лв. от сметка на „Т.К. С.“ ООД с IBAN BG*****, с основание „издължаване“ по сметка на А. В. с IBAN BG77 RZBB ***** се потвърждава. Сумата не е отразена като приход от върнат заем, тъй като съгласно обвинителния акт, източникът на средства за върнатия заем е възстановен ДДС по сделката между упоменатото дружество и „Б.“ ЕООД, вследствие на която е получена субсидия от Държавен фонд „Земеделие“ в размер на 153 627,45 лв. От сумата са удържани по кредит 7 961,20 лв. и са наредени са преводи към НАП в размер на 2 257,80 лв. за плащане на задължения на „Еко Бултак“ ООД и А. В.. Остатъкът в размер на 381 лв. е използван за плащане на битови разходи и нареждане на преводи. Удържаното по кредита е отразено като погасителна вноска в имуществената част на анализа. Наредените суми за плащане на разходи не са отразени в анализа.

Сумата в размер на 7 961,20 лв., представляваща част от неправомерно възстановеното ДДС, усвоена за погасителна вноска по кредит, е анализирана по кореспондиращата Б. сметка на А. В..

Сумата в размер на 38 246,35 лв., представляваща част от неправомерно възстановеното ДДС, не подлежи на отнемане, тъй като е използван за плащане на задължения към НАП.

Съгласно писмо вх. № ТД 04ВА/УВ-6484/19.05.2021г. на Окръжна прокуратура –гр. Търговище, не е извършвано претърсване и изземване.

С Решение № 267/26.01.2022 г. на КПКОНПИ е образувано производството за отнемане в полза на държавата на незаконно придобито имущество въз основа на постъпило в ТД В. уведомление от Районна прокуратура – Кубрат с рег. № УВКПКОНПИ-1129/22.07.2020 г. за привличане в качеството на обвиняем по досъдебно производство №24/2017 г. по описа на ОСЛО - Търговище, пр. пр. 546/2016 г. по описа на Окръжна прокуратура – Търговище, на лицето А. И. В., ЕГН *****, за престъпление по престъпление по чл. 248а, ал. 5 във вр. с ал. 3 и ал. 2 от НК- в обхвата на чл. 108, ал. 1, т. 17 от ЗПКОНПИ.

Лицето е привлечено в качеството на обвиняем за това че, в качеството

си на собственик и Управител на „Т.К. С.“ ООД гр. П. на 11.09.2014 г. в гр. П., чрез Фондация „Местна Инициативна Група“ гр. П., представила пред ДФ „Земеделие“ гр. София неверни сведения:

- неистинска оферта от 27.08.2014 г. от името на „Б.“ ЕООД,
- неистински Договор от 01.09.2014 г. за доставка от същото дружество,
- неверни данни в таблица №5 от буква „Б“ на Инвестиционния проект,
- неверни – умишлено завишени данни за стойността на автоматизираната линия за производство на пелети, за която се иска финансиране,

В Заявление за подпомагане №*****/123-2014/14 от 11.09.2014 г. и получила сума в размер на 153 627,45 лв. от Фондове принадлежащи на „Европейски Земеделски фонд за развитие на селските райони“ - престъпление по чл. 248а, ал. 5 във вр. с ал. 3 и ал. 2 от НК .

С Протокол № *****/28.07.2020 г. е образувана проверка за установяване на значително несъответствие в имуществото на лицето А. И. В..

С писмо с рег. №*****/08.07.2021 г. Окръжна прокуратура – Търговище предоставя постановление за привличане на обвиняем на А. В. от 29.03.2021 г. и внесен обвинителен акт от 03.06.2021 г. в Окръжен съд – Търговище по ДП №24/2017 г. по описа на ОСЛО - Търговище, пр. пр. 546/2016 г. по описа на Окръжна прокуратура – Търговище. Образувано е НОХД №139/2021 г.

Срещу лицето е внесен обвинителен акт за това, че:

- През периода 2014 г. – 2016 г. в гр. П. и гр. Търговище, в качеството си на управител на „Т.К. С.“ ООД, като извършител, в съучастие с обвиняемите В. и П. като помагачи, чрез Фондация МИГ гр. П. представила пред ДФЗ - София на 11.09.2014 г. неверни сведения: неистинска оферта от 27.08.2014 г. от името на „Б.“ ЕООД, неистински договор от 01.09.2014 г. за доставка от „Б.“ ЕООД и умишлено завишени данни за стойността на „Автоматизирана линия за производство на гориво от биомаса и дървени пелети“ в Заявление за подпомагане № РД 50- 150/13102011/123-2014/14 от 11.09.2014 г. и получила на 12.09.2015 г. сумата 153 627,45 лв. от фондове, принадлежащи на ЕС - Европейски

фонд за развитие на селските райони - престъпление по чл. 248а ал. 5 във връзка с ал. 2 и ал. 3 във връзка с чл. 20 ал. 2 от НК.

- Като управител на „Т.К. С.“ ООД при условията на продължавано престъпление през периода 14.04.2015 г. - 12.09.2015 г. в гр. Търговище избегнала установяването и плащането на данъчни задължения в размер на 61 600 лв., представляващи особено големи размери чрез използване на неистински документи - фактури, както следва: фактура № 1/19.03.2015 г. с данъчна основа 154 000 лв. и 30 800 лв. ДДС, фактура № 2/24.03.2015 г. с данъчна основа 87 083.33 лв. и 17 416.67 лв. ДДС, фактура № 3/04.05.2015 г. с данъчна основа 30 000 лв. и 6 000 лв. ДДС, фактура № 5/15.06.2015 г. с данъчна основа 5 833.33 лв. и 1 166.67 лв. ДДС и фактура № 6/23.06.2015 г. с данъчна основа 31 083.34 лв. и 6 216.66 лв. ДДС, с доставчик „Б.“ ЕООД, включени в справките декларации по ДДС, подавани към ТД на НАП за периода м. март 2015 г. - м. юли 2015 г., както следва: СД № *****/14.04.2015 г., СД № *****/07.05.2015 г., СД № *****/12.06.2015 г., СД № *****/02.07.2015 г., СД № *****/07.08.2015 г. и СД № *****/12.09.2015 г. и приспадане на неследващ се данъчен кредит - престъпление по чл. 255 ал. 3 във връзка с ал. 1 т. 6 и ал. 7 във връзка с чл. 26 ал. 1 от НК.

1. Доходи, приходи и източници на финансиране в размер на 510 006,47 лв., в т.ч.:

- доход по ГДД на А. В. в размер на 80 040,46 лв.

- доходи, съгласно справка по чл. 73 от ЗДДФЛ за А. В. в размер на 12 790,14 лв.

-доходи на А. В. от представителство на козметични прудкти в размер на 42 806,02 лв.

- доход по ГДД и облагаем доход на А. В. в размер на 13 812,41 лв.

- доходи, съгласно справка по чл. 73 от ЗДДФЛ за А. В. в размер на 14 961,87 лв.

- приход от продажба на МПС в размер на 2 500 лв.

- приход от продажба на дружествени дялове в размер на 2 100 лв.

- отпуснати стипендии в размер на 378 лв.

- постъпили социални помощи и обезщетения по банков път в размер на

8 612,63 лв.

- възстановени суми по банкови сметки в размер на 872,80 лв.

- възстановен данък в размер на 1 054,84 лв.

- получени суми от роднини, постъпила сума за подарък в размер на 15 827,95 лв.

- върнат заем на А. В. в размер на 2 400 лв.

- възстановени ДПВ на собствениците в размер на 29 000 лв.

- усвоено начално салдо в размер на 2 391,42 лв.

- начислена лихва в размер на 157,76 лв.

- получени заеми от А. В. в размер на 130 000 лв.

- получени заеми от А. В. в размер на 56 005,83 лв.

- усвоени стокови кредити в размер на 2 547,80 лв.

- усвоени суми от кредитна карта в размер на 68 344,04 лв.

- усвоени кредити в размер на 23 402,50 лв.

2. Обичайни и извънредни разходи в размер на 266 492,11 лв., в т.ч.:

- разходи за издръжка на семейство, съгласно данни на НСИ в размер на 137 348,98 лв.

- превишение на реално платените разходи над заложената издръжка по данни на НСИ в размер на 2 200,47 лв.

- платени разходи на ПОС терминал към Е. козметикс България и Амуей Румъния Маркетинг в размер на 34 296,11 лв.

- разходи за задгранични пътувания в размер на 1 759,02 лв.

- разходи за данъци и такси в размер на 2 759,78 лв.

- платени застрахователни премии в размер на 11 425,96 лв.

- наредени преводи чрез „EasyPay“ в размер на 230 лв.

- погасителни вноски по стокови кредити в размер на 2 482,98 лв.

- погасителни вноски по кредит, отпуснат извън проверявания период в размер на 24 343,99 лв.

- нареден превод към Ю. В. в размер на 16 900 лв.
 - наредени преводи към роднини в размер на 19 637 лв.
 - други разходи, платени по банков път, вкл. банкови такси в размер на 13 107,82 лв.
3. Установен положителен нетен доход в размер на 243 514,36 лв.
4. Имущество /пари, движими, недвижими вещи, ограничени вещни права и нематериални активи/ общо в размер на 645 818,23 лв., в т.ч.:
- неправомерно усвоена субсидия от А. В. в размер на 153 627,45лв.
 - разход за покупка на недвижим имот в размер на 6 500 лв.
 - разход за покупка на МПС в размер на 50 368,32 лв.
 - разход за покупка на дружествени дялове в размер на 1 450 лв.
 - извършени допълнителни парични вноски в дружества в размер на 58 400 лв.
 - предоставен заем на „Т.К. С.“ ЕООД в размер на 187 282 лв.
 - върнати парични заеми в размер на 79 005,80 лв.
 - разход за вноски по банкови сметки в размер на 14 124,53 лв.
 - начислена лихва, върху суми с неустановен законен източник на средства в размер на 593,70 лв.
 - погасителни вноски по кредити в размер на 87 306,36 лв.
 - постъпили суми от трети лица по банков път в размер на 7 160,07 лв.
5. Установено несъответствие в размер на 402 303,87 лв.-значително несъответствие над 150 000 лева за целия проверяван период в имуществото на проверяваното лице по смисъла на чл. 107, ал. 2 от ЗПКОНПИ във вр. с §1, т. 3 от ДР на ЗПКОНПИ.

С определение №234/23.08.2023г. производството по гр.д.№114/2022г. по описа на Окръжен съд-Търговище е прекратено в частта му по предявените искове по чл.153, ал.2 от ЗПКОНПИ по отношение на следните суми:

-На основание чл. 151, във вр. с чл. 142, ал. 2, т. 2, във вр. с чл. 141 от ЗПКОНПИ от А. И. В., и от А. Г. В., с цена на иска 4 514 лв., в това число:

- Сумата в размер на 4 514 лв., представляваща пазарната стойност към

датата на отчуждаване на ремарке за лек автомобил, марка и модел „Таберт 46.0 А“ с рег. № Т **** ЕЕ, дата на първа регистрация 08.02.1983 г., рама № *****, отчужден с договор от 27.03.2017 г.

-На основание чл. 151, във вр. с чл. 142, ал. 2, т. 2, във вр. с чл. 141 и чл. 149 от ЗПКОНПИ от А. И. В., ЕГН: ***** и от А. Г. В., ЕГН: *****, с цена на иска 1 030,07 лв., в това число:

- Сумата в размер на 1 030,07 лв., представляваща непреобразуван остатък от действителната стойност към датата на отчуждаване на лек автомобил, марка „Субару“, модел „Форестер“ с рег. № Т **** ТН, дата на първа регистрация 21.09.2004 г., рама № *****, двигател № *****, отчужден с договор от 01.08.2016 г.

-На основание чл. 151, във вр. с чл. 142, ал. 2, т. 1, във вр. с чл. 141 от ЗПКОНПИ от А. И. В., ЕГН: *****, с цена на иска 38 903,38 лв., в това число:

- Сумата в размер на 3 314,03 лв., представляваща непреобразувани постъпили суми от трети лица по Б. сметка в лева с IBAN BG67 UBBS 8002 1031 7698 16 в „Обединена Българска Банка“ АД, с титуляр А. И. В. с ЕГН *****;

-Сумата в размер на 11 727,13 лв., представляваща удържани суми за погасяване на задължения по кредити по Б. сметка в лева с IBAN BG77 RZBB ***** в „Райфайзенбанк (България)“ ЕАД, с титуляр А. И. В. с ЕГН *****;

- Сумата в размер на 3 462,22 лв., представляваща погасителни вноски по кредитна карта по Картова сметка в лева по издадена кредитна карта с IBAN BG77 RZBB 9155 4092 9358 02 в „Райфайзенбанк (България)“ ЕАД, с титуляр А. И. В. с ЕГН *****;
- Сумата в размер на 13 000 лв., представляваща извършени допълнителни парични вноски в „Алекс Консулт“ ЕООД;
- Сумата в размер на 2 000 лв., представляваща извършени допълнителни парични вноски в „Калатея-Т“ ООД;
- Сумата в размер на 2 000 лв., представляваща извършени допълнителни парични вноски в „Т.К. С.“ ООД;
- Сумата в размер на 3 400 лв., представляваща извършени допълнителни парични вноски в „Еко Бултак“ ООД.

-На основание чл. 151, във вр. с чл. 142, ал. 2, т. 1, във в р. с чл. 141 от ЗПКОНПИ от А. Г. В., с цена на иска 57 204,19 лв., в това число:

- Сумата в размер на 2 030 лв., представляваща върнат заем от А. В. на „Счетоводна къща Алекса“ ООД;
- Сумата в размер на 23 015,18 лв., представляваща върнат заем от А. В. на „Стил Профил“ ООД;
- Сумата в размер на 25 375,80 лв., представляваща върнат заем от А. В. на „Счетоводна къща Алекса“ ООД;

-Сумата в размер на 6 189,51 лв., представляваща непреобразувани вноски по спестовен влог в лева с IBAN BG56 BPBI 7941 4075 4194 01 в „Юробанк България“ АД, с титуляр А. Г. В..

- Сумата в размер на 593,70 лв., представляваща начислена лихва по спестовен влог в лева с IBAN BG56 BPBI 7941 4075 4194 01 в „Юробанк България“⁴⁴ АД, с титуляр А. Г. В., на осн.чл.233 от ГПК.

С писмен отговор по реда и в срока по чл.131, ал.1 от ГПК процесуалният представител на ответниците адв.Цве-телин И. оспорва изцяло предявените иски по основание и размер, с възражения за липса на предпоставки за ангажиране на гражданската им отговорност по реда за ЗПКОНПИ, с оспорване размера на констатираните приходи, разходи, стойност на имуществото, както и наличието на несъответствие в имуществото, обосноваващо правото на отнемане.

След преценка на събраните по делото доказателства, съдът прие за установено следното:

Предявените иски по чл.153 от ЗПКОНПИ са процесуално допустими, като отговарящи на формалните изисквания по чл.107, ал.1-2, чл.108, ал.1, т.18, чл.110, ал.1-2, чл.112, ал.1-3 и чл.113, т.3 във вр.с чл.140, ал.1-2 и чл.153, ал.1-2 от ЗПКОПИ, поради което спорът следва да бъде разгледан по същество.

С Решение № 268/26.01.2022 г. е образувано производство за отнемане в

полза на държавата на незаконно придобито имущество въз основа на постъпило в ТД В. уведомление от Окръжна прокуратура - Търговище с вх. № УВКПКОНПИ-1136/22.07.2020 г. за привличане в качеството на обвиняем по досъдебно производство № 24/2017 г. по описа на ОСЛО - Търговище, пр. пр. № 546/2016 г. по описа на Окръжна прокуратура-Търговище на А. Г. В. за престъпление по чл. 256, ал. 1 от НК, попадащо в обхвата на чл. 108, ал. 1, т. 18 от ЗПКОНПИ.

С Решение № 267/26.01.2022 г. е образувано производство за отнемане в полза на държавата на незаконно придобито имущество въз основа на постъпило в ТД В. уведомление от Окръжна прокуратура - Търговище с вх. № УВКПКОНПИ-1129/22.07.2020 г. за привличане в качеството на обвиняем по досъдебно производство № № 24/2017 г. по описа на ОСЛО - Търговище, пр. пр. 546/2016 г. по описа на Окръжна прокуратура - Търговище, на лицето А. И. В., за престъпление по чл. 248а, ал. 5 във вр. с ал. 3 и ал. 2 от НК, попадащо в обхвата на чл. 108, ал. 1, т. 17 от ЗПКОНПИ.

С Решение № 2415/27.04.2022 г. на КПКОНПИ в Окръжен съд-Търговище е внесена искова молба на основание чл. 153, ал. 2 от ЗПКОНПИ за отнемане в полза на държавата на незаконно придобито имущество срещу А. И. В. и А. Г. еоргиев В., с цена на иска 156 119,64 лв.

През проверявания период комисията е констатирала, че е налице значително несъответствие по смисъла на § 1, т. 3 от ДР на ЗПКОНПИ, формирано както следва: доходи, приходи и източници на финансиране в размер на 510 006,47 лв., в т.ч.: доход по ГДД на А. В. в размер на 80 040,46 лв.; доходи, съгласно справка по чл. 73 от ЗДДФЛ за А. В. в размер на 12 790,14 лв.; доходи на А. В. от представителство на козметични прудкти в размер на 42 806,02 лв.; доход по ГДД и облагаем доход на А. В. в размер на 13 812,41 лв.; доходи, съгласно справка по чл. 73 от ЗДДФЛ за А. В. в размер на 14 961.87 лв.; приход от продажба на МПС в размер на 2 500 лв.; приход от продажба на дружествени дялове в размер на 2 100 лв.; отпуснати стипендии в размер на 378 лв.; постъпили социални помощи и обезщетения по банков път в размер на 8 612,63 лв.; възстановени суми по банкови сметки в размер на 872,80 лв.; възстановен данък в размер на 1 054,84 лв.; получени суми от роднини, постъпила сума за подарък в размер на 15 827,95 лв.; върнат заем на А. В. в размер на 2 400 лв.; възстановени ДПВ на собствениците в размер на 29 000 лв.; усвоено начално салдо в размер на 2 391,42 лв.; начислена лихва в размер на 157,76 лв.; получени заеми от А. В. в размер на 130 000 лв.; получени заеми от А. В. в размер на 56 005.83 лв.; усвоени стокови кредити в размер на

2 547,80 лв.;усвоени суми от кредитна карта в размер на 68 344,04 лв.;усвоени кредити в размер на 23 402,50 лв.;Обичайни и извънредни разходи в размер на 266 492,11 лв., в т.ч.:разходи за издръжка на семейство, съгласно данни на НСИ в размер на 137 348,98 лв.;превишение на реално платените разходи над заложената издръжка по данни на НСИ в размер на 2 200,47 лв.;-платени разходи на ПОС терминал към Е. козметикс България и Амуей Румъния Маркетинг в размер на 34 296,11 лв.;разходи за задгранични пътувания в размер на 1 759,02 лв.;разходи за данъци и такси в размер на 2 759,78 лв.;платени застрахователни премии в размер на 11 425,96 лв.;наредени преводи чрез „EasyPay“ в размер на 230 лв.;погасителни вноски по стокови кредити в размер на 2 482,98 лв.;погасителни вноски по кредит, отпуснат извън проверявания период в размер на 24 343,99 лв.;нареден превод към Ю. В. в размер на 16 900 лв.;наредени преводи към роднини в размер на 19 637 лв.;други разходи, платени по банков път, вкл. банкови такси в размер на 13 107,82 лв.;Установен положителен нетен доход в размер на 243 514,36 лв.;Имущество /пари, движими, недвижими вещи, ограничени вещни права и нематериални активи/ общо в размер на 645 818,23 лв., в т.ч.:неправомерно усвоена субсидия от А. В. в размер на 153 627,45лв.;разход за покупка на недвижим имот в размер на 6 500 лв.;разход за покупка на МПС в размер на 50 368,32 лв.;разход за покупка на дружествени дялове в размер на 1 450 лв.;извършени допълнителни парични вноски в дружества в размер на 58 400 лв.;предоставен заем на „Т.К. С.“ ЕООД в размер на 187 282 лв.;върнати парични заеми в размер на 79 005,80 лв.;разход за вноски по банкови сметки в размер на 14 124,53 лв.;начислена лихва, върху суми с неустановен законен източник на средства в размер на 593,70 лв.;погасителни вноски по кредити в размер на 87 306,36 лв.;постъпили суми от трети лица по банков път в размер на 7 160,07 лв.;Установено несъответствие в размер на 402 303,87 лв.

След извършен повторен анализ съобразно дадените разрешения в ТР № 4/2021/18.05.2023 г. на ОСГК на ВКС, комията е приела, че е наличие на значително несъответствие по смисъла на § 1, т. 3 от ДР на ЗПКОНПИ, формирано както следва:доходи, приходи и източници на финансиране в размер на 510 006,47 лв., в т.ч:доход по ГДД на А. В. в размер на 80 040,46 лв.;доходи, съгласно справка по чл. 73 от ЗДДФЛ за А. В. в размер на 12 790,14 лв.;доходи на А. В. от представителство на козметични продукти в размер на 42 806,02 лв.;доход по ГДД и облагаем доход на А. В. в размер на 13 812,41 лв.;доходи, съгласно справка по чл. 73 от ЗДДФЛ за А. В. в размер на 14 961,87 лв.;приход от продажба на МПС в размер на 2 500 лв.;приход от продажба на дружествени дялове в размер на 2 100 лв.;отпуснати стипендии в размер на 378 лв.;постъпили социални помощи и обезщетения по банков път в размер на 8 612,63 лв.;възстановени суми по банкови сметки в размер на

872,80 лв.; възстановен данък в размер на 1 054,84 лв.; получени суми от роднини, постъпила сума за подарък в размер на 15 827,95 лв.; върнат заем на А. В. в размер на 2 400 лв.; възстановени ДПВ на собствениците в размер на 29 000 лв.; усвоено начално салдо в размер на 2 391,42 лв.; начислена лихва в размер на 157,76 лв.; получени заеми от А. В. в размер на 130 000 лв.; получени заеми от А. В. в размер на 56 005,83 лв.; усвоени стокови кредити в размер на 2 547,80 лв.; усвоени суми от кредитна карта в размер на 68 344,04 лв.; усвоени кредити в размер на 23 402,50 лв.; Обичайни и извънредни разходи в размер на 475 420,89 лв., в т.ч.: разходи за издръжка на семейство, съгласно данни на НСИ в размер на 137 348,98 лв.; разходи за задгранични пътувания в размер на 1 759,02 лв.; разходи за данъци и такси в размер на 2 759,78 лв.; предоставени заеми, възстановени през проверявания период в размер на 10 600 лв.; предоставени допълнителни парични вноски в дружества, възстановени през проверявания период в размер на 31 900 лв.; върнати парични заеми в размер на 79 005,80 лв.; погасителни вноски по стокови кредити в размер на 2 482,98 лв.; погасителни вноски по кредит, отпуснат извън проверявания период в размер на 24 343,99 лв.; погасителни вноски по кредити в размер на 87 306,36 лв.; разход за покупка на МПС, отчуждени през проверявания период в размер на 20 668,32 лв.; разход за покупка на дружествени дялове, отчуждени през проверявания период в размер на 450 лв.; платени разходи на ПОС терминал към Е. козметикс България и Амуей Румъния Маркетинг в размер на 34 296,11 лв.; извънредни разходи, превишаващи размера на издръжката по данни на НСИ / платени застрахователни премии; наредени преводи чрез „EasyPay“; други плащания на ПОС терминали; наредени преводи към грети лица в т.ч. роднини; усвоени суми от банкови сметки с произход лични вноски и вноски от трети лица; други разходи, платени по банков път / в размер на 42 499,55 лв.; Установен положителен нетен доход в размер на 34 585,58 лв.; Имущество /пари, движими, недвижими вещи, ограничени вещни права и нематериални активи/ общо в размер на 249 706,47 лв., в т.ч.: покупка на недвижими имоти, налични в края на проверявания период в размер на 6 500 лв.; покупка на МГ1С, налични в края на проверявания период в размер на 33 000 лв.; покупка на дружествени дялове, налични в края на проверявания период в размер на 1 000 лв.; вземания от извършени допълнителни парични вноски в дружества в размер на 26 500 лв.; вземане по предоставен заем на „Т.К. С.“ ЕООД в размер на 176 682

лв.;наличност по банкови сметки в края на проверявания период в размер на 6 024,47 лв.;Установено несъответствие в размер на 215 120,89 лв.

Съгласно разпоредбите на чл.153, ал.1 във вр.с чл.141 във вр.с чл.142, ал.1-2 и чл.151 от ЗПКОНПИ, по реда на този закон се отнема в полза на държавата незаконно придобито имущество, а когато е невъзможно да се отнеме обособено имущество, отнема се паричната му равностойност, определ. по пазарна цена към момента на предявяване на иска, а ако незаконно придобитото имущество е било частично или изцяло преобразувано в друго имущество - отнема се преобразуваното имущество.

С оглед разпоредбите на чл.107, ал.1-2 от ЗПКОНПИ, обосновано предположение, че дадено имущество е незаконно придобито е налице, когато се установи значително несъответствие в имуществото на проверяваното лице, като като имуществото се оценява по действителната му стойност към момента на неговото придобиване или отчуждаване-чл.148, ал.1-2 от ЗПКОНПИ, а оборването на това предположение се допуска във всички случаи-чл.154, ал.2 от ГПК.

При посочената нормативна регламентация, правото на държавата да отнеме имущество възниква от следния фактически състав: привличането на лицето като обвиняем за престъпление, изрично посочено в чл.108, ал.1 от ЗПКОНПИ; наличието на обосновано предположение, че имуществото е незаконно придобито- значително несъответствие между притежаваното имущество и нетния доход на лицето, т.е. в размер над 150 000 лв. по смисъла на §1, т.3 от ДР на ЗПКОНПИ и причинна връзка между имуществото и незаконните източници.

Съгласно определение № 560 от 23.06.2016 г. на ВКС по гр. д. № 1964/2016 г., III г. о., ГК, „, собственост с незаконен произход е, когато същият не може да бъде оправдан с правно допустимите средства за увеличаване на индивидуалното богатство“. Както е прието в мотивите на решение №13 от 13.10.2012 г. по конституционно дело 6/2012 г. на Конституционния съд на РБ, цитирано от ВКС, на изследване подлежи имуществото, с което проверяваният е разполагал в началото и края на изследвания период, увеличението му през същия период от законни източници (трудова дейност, частно предприемачество, наследяване, сделки и пр.), направените през това време разходи и възникналите задължения. Значително несъответствие по

смисъла на закона е налице, когато то не може да бъде оправдано със законните източници за забогатяване, следователно по метода на изключването следва да се приеме, че произходът на забогатяването е незаконен. Страната може да докаже всякакви неизброени източници на доход в § 1, т. 4 ЗОПДНПИ, като свободната стопанска инициатива, упражняването на свободна професия, възнаграждението за законно положен труд, наследяването и др., стига те да са правно допустими.

А съгласно разясненията по Тълкувателно решение №4/18.05.2023г. по тълк.д.№4/2021г. на ОСГК на ВКС, не представляват „имущество“ по смисъла на § 1, т. 4 от ДР на ЗПКОНПИ и не участват при определяне размера на несъответствието съобразно нормата на § 1, т. 3 от ДР на ЗПКОНПИ получените от проверяваното лице парични средства с неустановен законен източник, както и сумите от придобитото и впоследствие отчуждено друго имущество, за което не е установен законен източник на средства за придобиването му, в случай че те не са налични в патримониума на лицето в края на проверявания период; както и не подлежи на отнемане в полза на държавата паричната равностойност на получените суми с неустановен законен източник, както и сумите от придобитото и впоследствие отчуждено или липсващо друго имущество, за което не е установен законен източник на средства за придобиването му, в случай че те не са налични в патримониума на лицето в края на проверявания период и не е установено преобразуването им в друго имущество. При съобразяване с цитираната задължителна съдебна практика, а именно, че постъпилите по банковите сметки суми, които са изтеглени или преведени, и не са налични в края на проверявания период, вече са несъществуващи вземания и не могат да участват при определяне размера на несъответствието, както и предвид, че притежаваното от ответника имущество в началото на проверявания период превишава наличното в края на периода, то извод за увеличение на имуществото и обогатяване на ответниците не би бил възможен.

В конкретния случай, ответникът е А. Г. В. е обвинен в престъпление по чл. 256, ал. 1 от НК, попадащо в обхвата на чл. 108, ал. 1, т. 18 от ЗПКОНПИ, а ответницата А. И. В. - в престъпление по чл. 248а, ал. 5 във вр. с ал. 3 и ал. 2 от НК, попадащо в обхвата на чл. 108, ал. 1, т. 17 от ЗПКОНПИ, като изходът

от наказателното производство няма за последица изключване ангажирането на гражданската им отговорност, при наличието на останалите предпоставки на закона, поради което следва да се прецени дали са налице установени законни източници на средствата за придобиване на материалните активи и дали тяхната стойност е пропорционална на правомерните доходи на съответното лице (чл.3, т.4 от Рамково решение 2005/212/ПВР на Съвета на ЕС), чрез съпоставка на размера на получените приходи и размера на извършените разходи.

Съгласно заключенията на назначената съдебно-икономическа експертиза, за меродавен по които следва да се приеме вариантът по Приложение №1 от заключение вх.№3482/13.10.2023г. по допълнителната ССЕ, отчитащ разясненията по Тълкувателно решение №4/18.05.2023г. по тълк.д.№4/2021г. на ОСГК на ВКС и релевантните за конкретния правен спор обстоятелства, доходите, приходите или източниците на финансиране за проверявания период от 2010г. до 2020г. възлизат общо в размер на 746 042.47 лв., от които: усвоено начално салдо в размер на 23 711.42 лв.; брутен доход по ГДД на Александра В. размер на 215 202.11 лв.; по справка за доход по чл.73 от ЗДДФЛ на А. В. -12 790.14 лв.; доходи на А. В. от представителство на козметични продукти в размер на 42 806.02 лв.; доход по ГДД и облагаем доход на А. В. в размер на 37 381.76лв.;доходи, съгласно справка по чл. 73 от ЗДДФЛ за А. В. в размер на 14 961.87 лв.;приход от продажба на МПС по САТЕ 44 774 лв.; приход от продажба на МПС в размер на 3 111 лв.;приход от продажба на дружествени дялове в размер на 2 100 лв.;отпуснати стипендии в размер на 378 лв.;постъпили социални помощи и обезщетения по банков път в размер на 8 612.63 лв.;възстановени суми по банкови сметки в размер на 872.80 лв.;възстановен данък в размер на 1 054.84 лв.;получени суми от роднини, постъпила сума за подарък в размер на 15 82.,95 лв.;върнат заем на А. В. в размер на 2 400 лв.;възстановени ДПВ на собствениците в размер на 29 000 лв.; получени заеми от А. В. в размер на 130 000 лв.;получени заеми от А. В. в размер на 56 005,83 лв.;усвоени стокови кредити в размер на 2 547.80 лв.;усвоени суми от кредитна карта в размер на 68 344.04 лв.;усвоени кредити в размер на 23 402.50 лв.; Обичайните и извънредни разходи са в размер на 506 884.10 лв., в т.ч.:разходи за издръжка на семейство, съгласно данни на НСИ в размер на 137 348.98 лв.; разходи за

данъци и осигуровки по ГДД на А. В. в размер на 26 561.88 лв. и на А. В.-в размер на 13 643.33 лв.;разходи за задгранични пътувания в размер на 1 759.02 лв.;разходи за данъци и такси в размер на 2 759.78 лв.;предоставени заеми, възстановени през проверявания период в размер на 10 600 лв.;предоставени допълнителни парични вноски в дружества, възстановени през проверявания период в размер на 31 900 лв.;върнати парични заеми в размер на 79 005.80 лв.;погасителни вноски по стокови кредити в размер на 2 482.98 лв.;погасителни вноски по кредит, отпуснат извън проверявания период в размер на 24 343.99 лв.;погасителни вноски по кредити в размер на 87 306.36 лв.;разход за покупка на МПС, отчуждени през проверявания период в размер на 28 806,32 лв.;разход за покупка на дружествени дялове, отчуждени през проверявания период в размер на 450 лв.;платени разходи на ПОС терминал към Е. козметикс България и Амуей Румъния Маркетинг в размер на 34 296.11 лв.;извънредни разходи 25 599.55 лв.; други плащания на ПОС терминали 46 530.46 лв.; жилища, горива, ел.енергия и телефон 27 086.17 лв.; изтеглени суми от банкови сметки с произход лични вноски 10 824.53 лв.; наредени преводи към роднини 19 637 лв.; други разходи, платени по банков път в размер на 13 107.82 лв.; застрахователни премии в размер на 11 425.96 лв.; преводи чрез EassyPay 230 лв. и документално доказани разходи 136 002.01 лв.Установен положителен нетен доход в размер на 239 178.37 лв.; Придобитото имущество /пари, движими, недвижими вещи, ограничени вещни права и нематериални активи/ е общо в размер на 260 291.39 лв., в т.ч.:покупка на недвижими имоти в размер на 3580 лв.;покупка на МПС в размер на 46 505 лв.;покупка на дружествени дялове в размер на 1 000 лв.;вземания от извършени допълнителни парични вноски в дружества в размер на 26 500 лв.;вземане по предоставен заем на „Т.К. С.“ ЕООД в размер на 176 682 лв.;наличност по банкови сметки в края на проверявания период в размер на 6 024.47 лв.; Или установеното несъответствие, т.е. разликата между нетния доход и имуществото е отрицателна величина – 21 113.02 лв.

При съобразяване, обаче, с цитираната по-горе задължителна съдебна практика, а именно, че постъпилите по банковите сметки суми, които са изтеглени или преведени, и не са налични в края на проверявания период, вече са несъществуващи вземания и не могат да участват при определяне размера на несъответствието, както и предвид, че притежаваното от ответниците имущество в началото на проверявания период превишава

наличното в края на периода (начално салдо 23 711.42 лв.), т.е. липсва увеличение на имуществото и обогатяване на ответниците, то извод за противоправно несъответствие в имуществото е невъзможен, още по-малкото да е „значително“ по смисъла на §1 от ДР на ЗПКОНПИ, т.е. надвишаващо сумата 150 000 лв. за целия проверяван период.

При тези обстоятелства и доводи, исковете са допустими-предявени от надлежна страна-КПКОНПИ по реда на чл.153, ал. 1 ЗПКОНПИ, при спазване правилата на родовата и местна подсъдност, изпълнено е и особеното изискване на чл. 108, ал. 1 ЗПКОНПИ -ответниците са привлечени като обвиняеми по 256, ал. 1 от НК, попадащо в обхвата на чл. 108, ал. 1, т. 18 от ЗПКОНПИ, респ.-в престъпление по чл. 248а, ал. 5 във вр. с ал. 3 и ал. 2 от НК, попадащо в обхвата на чл. 108, ал. 1, т. 17 от ЗПКОНПИ, но събраните по делото доказателства не установяват наличието на "значително несъответствие" по смисъла на § 1, т. 3 ДР на ЗПКОНПИ, поради което не са налице всички предпоставки по чл. 141, чл. 142, чл.144 и чл.151 във връзка с чл. 1, т.2 от ЗПКОНПИ за отнемане в полза на държавата на незаконно придобито имущество и предявените спрямо ответниците искове по чл.153, ал.1 от ЗПКОНПИ следва да бъдат отхвърлени.

С оглед изхода от делото и на осн.чл.78, ал.3 от ГПК, ищецът следва да бъде осъден да заплати на ответниците направените по делото разноски в размер на 6 740 лв.

Въз основа на изложените съображения, съдът

РЕШИ:

ОТХВЪРЛЯ предявените от ищеца Комисия за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобито имущество (КПКОНПИ), Булстат 129010997, с адрес за призоваване гр.В., ул.“А.К.“№17 против ответниците А. И. В., ЕГН:***** и А. Г. В., ЕГН:*****, двамата от гр.Търговище, ул.“С.К.“№7, вх.Г, ет.3 искове по чл.153 от ЗПКОНПИ за отнемане в полза на държавата на незаконно придобито имущество, с цена в общ размер на 76 888 лв., както следва:

На основание чл. 142, ал. 2, т. 1, във вр. с чл. 141 от ЗПКОНПИ от А. Г. В.-5 дружествени дяла всеки по 200 лв. на обща стойност от 1 000 лв. от капитала на „Електропроизводително предприятие“ ООД с ЕИК 206152732;

На основание чл. 142, ал. 2, т. 2, във вр. с чл. 141 от ЗПКОНПИ от А. И. В. и от А. Г. В., с цена на иска 7 500 лв., в това число:

- недвижим имот, находящ се в урбанизираната територия на с. А., община Търговище, област Търговище, а именно: УПИ XIV-162 в кв. 14 по регулационни план на с. А., община Търговище, област Търговище, утвърден със Заповед №З-0-46 от 30.10.2020 г., с площ от 796 кв.м., заедно с построените в него навес и второстепенна постройка, при граници: улица, УПИ XIII-162, ПИ №163 и ПИ №165, с пазарна стойност към настоящия момент 3 500 лв.;

- недвижим имот, находящ се в урбанизираната територия на с. А., община Търговище, област Търговище, а именно: УПИ XIII-162 в кв. 14 по регулационни план на с. А., община Търговище, област Търговище, утвърден със Заповед №З-0-46 от 30.10.2020 г., с площ от 718 кв.м., заедно с построените в него жилищни сгради, при граници: улица, УПИ XIV-162, ПИ №165 и ПИ №161, с пазарна стойност към настоящия момент 4 000 лв.;

На основание чл. 151, във вр. с чл. 142, ал. 2, т. 2, във вр. с чл. 141 от ЗПКОНПИ от А. И. В. и А. Г. В. : сумата в размер на 23 370 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на товарен автомобил, марка „БМВ“, модел „Х 6 3. СИ“ с рег. № Т **** АК, дата на първа регистрация 14.10.2008г., рама № *****, двигател № *****,

На основание чл. 151, във вр. с чл. 142, ал. 2, т. 2, във вр. с чл. 141 и чл. 149 от ЗПКОНПИ от А. И. В. и от А. Г. В., с цена на иска 18 236 лв., в това число:

- Сумата в размер на 5 553 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на ремарке за лек автомобил, марка и модел „Мазда 3“ с рег. № Т **** ВТ, дата на първа регистрация 30.01.2007г., рама № *****, двигател № *****,
- Сумата в размер на 12 683 лв., представляваща пазарната стойност към датата на отчуждаване на ремарке за лек автомобил, марка „Сузуки“, модел „Гранд Витара“ с рег. № Т **** АК, дата на първа регистрация

08.01.2008 г., рама № *****;

На основание чл. 151, във вр. с чл. 142, ал. 2, т. 1, във вр. с чл. 141 от ЗПКОНПИ от А. И. В.:

Сумата в размер на 26 782 лв., представляваща част от предоставения заем на „Т.К. С.“ ЕООД от А. В., като НЕОСНОВАТЕЛНИ.

ОСЪЖДА ищеца Комисия за противодействие на корупцията и за отнемане на незаконно придобито имущество (КПКОНПИ), Булстат 131463734 до заплати на ответниците А. И. В., ЕГН:***** и А. Г. В., ЕГН:*****, двамата от гр.Търговище направените по делото разноси в общ размер на 6 470 лв.,**на осн. чл.78, ал.3 от ГПК.**

РЕШЕНИЕТО подлежи на въззивно обжалване пред Апелативен съд-В. в двуседмичен срок от връчването му на страните.

Съдия при Окръжен съд – Търговище: _____