

Протокол

№

гр. София, 20.01.2026 г.

АДМИНИСТРАТИВЕН СЪД - СОФИЯ-ГРАД, Трето отделение 66 състав, в публично заседание на 20.01.2026 г. в следния състав:

СЪДИЯ: Теодора Василева

при участието на секретаря Ася Лекова, като разгледа дело номер **11848** по описа за **2024** година докладвано от съдията, и за да се произнесе взе предвид следното:

След изпълнение на разпоредбите на чл. 142, ал. 1 от ГПК, вр. с чл. 144 от АПК.

На поименното повикване в 11,30 ч. се явиха:

ЖАЛБОПОДАТЕЛЯТ И. Ц. Г., редовно призован от предходно съдебно заседание, не се явява, представлява се от адв. М., с пълномощно по делото.

ОТВЕТНИКЪТ ДИРЕКТОРЪТ НА ДИРЕКЦИЯ „ОДОП“ - С. ПРИ ЦУ на НАП, редовно призован, не се представлява.

АДВ. М.: Да се даде ход на делото.

СЪДЪТ намира, че не са налице процесуални пречки за даване ход на делото, поради което

ОПРЕДЕЛИ:

ДАВА ХОД НА ДЕЛОТО

ДОКЛАДВА, че делото е отложено за събиране на доказателства

ДОКЛАДВА писмо от 25.11.2025 г. от „УниКредит Булбанк“ АД.

ДОКЛАДВА писмо от 10.12.2025 г. от „УниКредит Булбанк“ АД във връзка с повторна проверка, с приложени повторно документи.

СЪДЪТ предяви на адв. М. постъпилите писмо от 25.11.2025 г. и писмо от 10.12.2025 г. от „УниКредит Булбанк“ АД, с повторно приложени документи, за запознаване.

АДВ. М.: Моля да бъдат приети представените от третото неучастващо по делото лице -

„УниКредит Булбанк“ АД, документи.

Видно от същите фактическите констатации на административно наказващия орган са неверни, тъй като доверителят ми е действал в качеството си на пълномощник.

Видно от представеното първо пълномощно г-жа Г., не се четат другите две имена, упълномощава Б. Б. да представлява дружеството, а видно от представените от самата банка документи г-н Б. Б. лично е посетил клон на офис и е попълнил формуляр на банката, с който Б. Б. упълномощава И. Ц. Г. да извършва действия от името и за сметка на дружеството, предвид на което няма как да се приеме, че това са лични средства на г-н Г., предвид на това, че той е действал в предоставения му от г-н В. мандат.

СЪДЪТ по доказателствата

ОПРЕДЕЛИ:

ПРИЕМА докладваните в предходно съдебно заседание на 11.11.2025 г. писмени доказателства приложени към писмо от 17.10.2025 г. от „УниКредит Булбанк“ АД.

ПРИЕМА писмо от 25.11.2025 г. и от 10.12.2025 г. от „УниКредит Булбанк“ АД, ведно с приложено повторно документи.

Предвид, че страните не правят доказателствени искания, СЪДЪТ счита делото за изяснено от фактическа страна, поради което

ОПРЕДЕЛИ:

ПРИКЛЮЧВА СЪДЕБНОТО ДИРЕНЕ

ДАВА ХОД ПО СЪЩЕСТВО

АДВ. М.: Моля да уважите така депозираната от името на доверителя ми жалба. Видно от събраните по делото доказателства констатациите направени от административния орган не отговарят на фактическата действителност. Същите приемат, че извършените банкови транзакции са от името на доверителят ми, като от приетите в днешното съдебно заседание писмени доказателства е видно, че същият е действал не в лично качество, а като пълномощник на лицето Б. Б..

На следващо място, от приетите справки от „Еконт Експрес“ ООД се установява, че за ревизирия период, за който доверителят ми е санкциониран, е видно че същият, в лично качество, е получил една единствена пратка, чрез наложен платеж, на стойност от около 48 лв., а не както е посочено в РА. Също така, в тези оператори доверителят ми е действал като пълномощник в рамките на дадения му мандат, което се доказва отново от събраните по делото доказателства, и няма как тези доходи да му бъдат начислени на него.

На следващо място, срокът за извършване на ревизията е бил 16.04.2021 г., а основанийето за изземване на преписката е решение от 25.01.2022 г., т.е. близо 8 месеца след изтичане на срока за извършване на ревизията, поради което в случая е извършена промяна без да е налице заповед за удължаване на ревизията.

Всичко това води до нищожност на издадения акт, предвид липсата на законна заповед за извършване на изменения в състава, респективно участието на лица без правомощия, поради

което моля да уважите искането в така подадената жалба.
Претендирам разноски съгласно представен от мен списък.

СЪДЪТ СЧЕТЕ ДЕЛОТО ЗА ИЗЯСНЕНО И ОБЯВИ, ЧЕ ЩЕ СЕ ПРОИЗНЕСЕ С РЕШЕНИЕ В СРОК!

Протоколът изготвен в съдебно заседание, което приключи в 11,41 ч.

СЪДИЯ:

СЕКРЕТАР: