

# РЕШЕНИЕ

№ 6062

гр. София, 16.10.2023 г.

## В ИМЕТО НА НАРОДА

**АДМИНИСТРАТИВЕН СЪД - СОФИЯ-ГРАД, Първо отделение 35 състав**, в публично заседание на 27.09.2023 г. в следния състав:

**СЪДИЯ: Силвия Мичева-Димитрова**

при участието на секретаря Богданка Гешева, като разгледа дело номер **5290** по описа за **2023** година докладвано от съдията, и за да се произнесе взе предвид следното:

Производството е по реда на чл.145 и сл. от АПК.

Образувано е по жалба на А. Малеки, [дата на раждане] в Ислямска република А., гражданин на Обединено кралство на Великобритания и С. И., с постоянно местоживееие в Обединено кралство на Великобритания и С. И., чрез адв. Ш. от АК – Х., срещу Решение 32-170036/05.05.2023 г., постановено от директора на ТД Митница Б., с което са задържани временно парични средства в общ размер на 164 700,00 британски паунда от А. Малеки за срок от 30 дни, считано от 04.05.2023 г.

Жалбоподателят моли за отмяна на оспорения акт като счита, че е неправилен и незаконосъобразен. Твърди, че е издаден при неизяснена фактическа обстановка и при липса на законовите предпоставки за това, в нарушение на предписаната от закона процедура и неспазване на изискванията за съдържанието му. Счита, че е подложен на дискриминация, тъй като е третиран по различен начин от други лица в сходни или идентични ситуации.

В съдебно заседание жалбоподателят се представлява от адв. С. Ш. от АК – Х., която поддържа жалбата и доводите в нея, както и искането за отмяна на оспорения акт. Не прави искане за присъждане на направени по делото разноски.

Ответникът – директорът на Териториална дирекция Митница Б., редовно и своевременно призован, не се явява. Представлява се от юрисконсулт Д., която моли жалбата да бъде оставена без уважение като неоснователна, а процесното решение да бъде потвърдено като правилно и законосъобразно. Подробни съображения излага в представени писмени бележки. Не претендира присъждане на разноски за

юрисконсултско възнаграждение.

Административен съд София-град, като прецени събраните по делото доказателства, ведно с доводите, възраженията и изразените становища на страните, при условията на чл.142, ал.1 от АПК, вр. с чл.188 от ГПК, прие за установено следното:

На 04.05.2023 г., в 12:30 ч., на МП „Капитан А.“, на трасе „Входящи леки автомобили и автобуси“ пристигнал лек автомобил марка „Мазда“ с рег. № NK17YAG, пътуващ от Република Турция за Великобритания. Негов водач бил жалбоподателя А. Малеки, за когото впоследствие било установено, че е [дата на раждане] в Ислямска Република А., гражданин на О. кралство на Великобритания. В автомобила се возел и българския гражданин М. Б. Х.. Преди започване на митническата проверка ст.инспектор К. Д. – служител на Митница Б., поканил устно А. Малеки и неговия спътник да декларират носените от тях вещи, стоки и валутни ценности. Лицата не декларирали нищо.

На основание чл.16, ал.1, т.1 от ЗМ служители на ТД Митница Б. пристъпили към извършване на митническа проверка на управляваното от А. Малеки превозно средство и багажа в него. При проверката, в естествените кухни на багажното отделение, в долната част зад облегалката на задната седалка и под предните две седалки, митническите служители открили укрити и недеklarирани пари /пачки с банкноти/. След преброяването им се установило, че общата им стойност е 164 700,00 /сто шестдесет и четири хиляди и седемстотин/ британски паунда.

На основание чл.16, ал.1, т.5 от ЗМ били снети обяснения от А. Малеки и неговия спътник М. Б. Х. /л.31 и л.32/. Последният отрекъл да има нещо общо с намерените пари, а жалбоподателят А. Малеки признал, че са негови и са били предназначени за закупуване на земя в Турция.

За обстоятелствата по случая е изготвена Докладна записка рег. № 32-169232/05.05.2023 г. от ръководител звено при ТД Митница Б. /л.16/.

На място, срещу А. Малеки бил съставен АУАН № VG04052023/1000/B-1368/04.05.2023 г. /л.20/ за извършено административно нарушение по чл.18, ал.3 от Валутния закон. На основание чл.41 от ЗАНН е постановено задържане на паричните средства в размер на 164 700,00 /сто шестдесет и четири хиляди и седемстотин/ британски паунда. Издадена е Разписка № 23004641 /л.27/ за задържането на паричната сума във връзка с доказване произхода ѝ. Посочено е, че разписката е неразделна част към Протокол за извършена проверка № 23BG001015M015410/04.05.2023 г. /л.23/, в който са обективирани действията по митническата проверка.

На 05.05.2023 г. директорът на ТД Митница Б. издал процесното Решение № 32-170036 от същата дата. С него, на основание чл.7, §1, б. “б“ от Регламент (ЕС) 2018/1672 постановил да бъдат временно задържани парични средства в общ размер на 164 700,00 GBP /сто шестдесет и четири хиляди и седемстотин британски паунда/ от А. Малеки за срок от 30 дни, считано от 04.05.2023 г.

Решение № 32-170036/05.05.2023 г. е мотивирано с приложимостта на Регламент (ЕС) 2018/1672 на Европейския парламент и на Съвета от 23.10.2018 г., относно контрола на паричните средства, които се внасят в Съюза или се изнасят от него, и за отмяна на Регламент (ЕО) № 1889/2005, въвеждащ правила за движението на парични средства, които се внасят или изнасят от Съюза, с цел да се ограничи опасността при движението на парични средства за незаконни цели, представляващи заплаха за финансовата система и пазар разпоредбите и цели, които могат да представляват заплаха за финансовата система и вътрешния пазар. Посочено е, че по силата на

цитирания регламент контролът върху движението на парични средства през външните граници на Съюза е в компетентността на митническите органи на държавите членки, като при наличие на признаци на „престъпна дейност“ по смисъла на чл. 2, § 1, б. „й“ от Регламент (ЕС) 2018/1672, същите имат правомощията временно да задържат паричните средства при определени обстоятелства и принципи, за определен срок, необходим на други компетентни органи, които да установят обстоятелства за последваща намеса, разследвания или задържане на парични средства на основание други правни инструменти. Изложени са мотиви, че поради недоказаност от страна на декларатора произхода на паричните средства, тяхното придобиване и предназначение, са налице признаци, че те са свързани с престъпна дейност по смисъла на чл.2, § 1, б. „й“ от Регламент (ЕС) 2018/1672. В тази връзка е изложил, че предвид укриването на паричните средства и недекларирането им, липсата на каквито и да е данни за собственика, крайния получател, произхода и предназначението на парите, следва да се направи извод, че се укрива или прикрива естеството, източника, движението, правата по отношение на или собствеността върху паричните средства, респ. че паричните средства са свързани с престъпна дейност, попадаща в обхвата на чл.3, точка 4, букви „г“ и „е“ от Директива (ЕС) 2015/849. Оспореното Решение № 32-170036/05.05.2023 г. е връчено на адресата му А. Малеки на 05.05.2023 г. лично, което той е удостоверил саморъчно изписвайки името си, в присъствието на преводача Н. Г.. Жалбата срещу него е изпратена по пощата на 19.05.2023 г.

За процесния случай са уведомени директорът на дирекция „Митническо разузнаване и разследване“ при Ц., Агенция „Митници“ /с Писмо рег. № 32-197368/26.05.2023 г. – л.45 от делото/ и директорът на С. „Финансово разузнаване“ при ДАНС /с Писмо рег. № 32-197382/26.05.2023 г. – л.43 от делото/. Уведомен е и разследващ митнически инспектор, въз основа на което е образувано Бързо производство № 56/04.05.2023 г. по описа на ТД Митница Б. за престъпление по чл.251, ал.1 от НК.

В хода на настоящото съдебно производство, жалбоподателят, чрез адв. Ш., е представил Протокол от съдебно заседание по НОХД № 239/2023 г. по описа на Свиленградски районен съд, проведено на 16.05.2023 г. В него е инкорпорирано Определение № 97 по същото дело, с което е одобрено споразумение за решаване на делото по реда на гл.29 от НПК, постигнато между прокурор при Районна прокуратура Х., Териториално отделение – С., обвиняемия А. Малеки и процесуалния му представител адв. Р. К. от АК – Р., по силата на което А. Малеки се признава за виновен в извършването на престъпление по чл.251, ал.1 от НК. Със същото определение съдът е постановил на подсъдимия Малеки или на упълномощено от него лице да се върне сумата от 164 700,00 британски паунда.

По делото е приета и приложена като доказателство Заповед № ЗТД-1000-324/03.05.2023 г., издадена от директора на ТД Митница Б., с която е възложил на К. Н. Ф. – и.д. заместник-директор на ТД Митница Б., да изпълнява функциите на директор на ТД Митница Б. в пълен обем, с произтичащите от това права и задължения, за времето от 04.05.2023 г. до 05.05.2023 г. вкл. /л.75/.

При така установената фактическа обстановка, съдът намира, че процесната жалба е подадена в срока по чл.149, ал. 1 от АПК, от надлежна страна и при наличен правен интерес, в предвидената от закона писмена форма, срещу административен акт, подлежащ на съдебен контрол за законосъобразност, поради което се явява процесуално допустима.

Разгледана по същество, жалбата е неоснователна.

След извършване на дължимата проверка по чл.168 от АПК относно законосъобразността на оспорения административен акт на всички основания по чл.146 от АПК, съдът намира за установено следното:

Процесното Решение № 32-170036/05.05.2023 г. е издадено от компетентен орган, тъй като от доказателствата по делото е видно, че със Заповед № ЗТД-1000-324/03.05.2023 г. директорът на ТД Митница Б. е възложил на и.д. заместник-директора на ТД Митница Б. К. Н. Ф. да изпълнява функциите на директор на ТД Митница Б. за времето от 04.05.2023 г. до 05.05.2023 г. вкл., а по силата на чл.15, ал.2 от Закона за митниците и в качеството му на митнически орган /по смисъла на чл.5, § 1 от Регламент (ЕС) № 952/2013 г. на Европейския парламент и на Съвета от 9 октомври 2013 г. за създаване на Митнически кодекс на Съюза/ е овластен да осъществява валутен контрол в рамките на предоставената му със закона компетентност.

Оспореният административен акт е постановен в изискуемата писмена форма, със съдържание, регламентирано в чл.59, ал.2 от АПК - означен е органът, който го е издал, посочен е адресатът му, отразени са фактическите и правните основания за издаването му, формулирано е ясно и конкретно разпореждане, съдържа информация за реда, срока и органа, пред който подлежи на обжалване, датиран и подписан.

Съгласно чл.19 от Закона за митниците решенията по прилагане на митническото законодателство се издават от директора на Агенция „Митници“ или от директорите на териториални дирекции. „Митнически органи“ са длъжностните лица от митническите учреждения, които осъществяват митнически надзор и/или извършват контрол или дейност по разследване по реда на Наказателно-процесуалния кодекс. /§ 1, т. 9 от ДР на ЗМ/. В чл.19, ал.7 от ЗМ е доуточнено, че за целите на прилагане на чл.29 от Регламент (ЕС) № 952/2013, решения, взети без предварително заявление, се издават от директора на териториалната дирекция, където са възникнали фактите и обстоятелствата, изискващи вземането на решение, освен ако не е предвидено друго.

Митническите органи следят за спазването на закона при пренасянето през границата на страната на парични средства и на благородни метали и скъпоценни камъни и изделия с и от тях. От своя страна, от 03.06.2021 г. влизат в сила ревизираните правила при пренос на парични средства, благородни метали и скъпоценни камъни и изделия от и с тях. Промяната е във връзка с прилагането на новия Регламент (ЕС) 2018/1672 на Европейския парламент и на Съвета от 23 октомври 2018 година относно контрола на паричните средства, които се внасят в Съюза или се изнасят от него, и за отмяна на Регламент (ЕО) № 1889/2005.

Новото европейско законодателство не променя задължението лицата да представят декларация за паричните си средства при влизане в или напускане на ЕС с 10 000 евро или повече или тяхната равностойност в други валути. Разширява се обхвата на паричните средства, подлежащи на деклариране, като се включват златни монети със съдържание на злато най-малко 90% и златни кюлчета, златни късове или буци със съдържание на злато най-малко 99,5 %. Въвежда се и режим за оповестяване на непридружени парични средства в размер на 10 000 евро или повече, изпращани по пощата, с куриер или контейнер.

Съгласно чл.7, § 1, б. „а“ и „б“ от Регламент (ЕС) 2018/1672, компетентните органи могат временно да задържат парични средства по силата на административно решение в съответствие с условията, предвидени в националното право, когато: а/ задължението за деклариране на придружени парични средства по член 3 или

задължението за оповестяване на непридружени парични средства по член 4 не е спазено; или б/ са налице признаци, че паричните средства, независимо от тяхната стойност, са свързани с престъпна дейност. По силата на чл.7, § 3 от Регламента, срокът на временно задържане е строго ограничен съгласно националното право до времето, необходимо на компетентните органи да установят дали обстоятелствата по случая оправдават по-нататъшно задържане. Срокът на временно задържане не може да надхвърли 30 дни. След като компетентните органи извършат задълбочена оценка на необходимостта и пропорционалността на по-нататъшно временно задържане, те могат да вземат решение за удължаване на срока на временно задържане най-много до 90 дни. Ако в рамките на този срок не се вземе решение за по-нататъшно задържане на паричните средства или ако се вземе решение, че обстоятелствата по случая не оправдават тяхното по-нататъшно задържане, паричните средства незабавно се предоставят на: а/ лицето, от което са задържани временно парични средства в ситуациите, посочени в член 3 или 4; или б/ лицето, от което са задържани временно парични средства в ситуациите, посочени в член 6, параграф 1 или параграф 2.

В настоящия случай, с Решение № 32-170036/05.05.2023 г. е разпоредено временно задържане на парични средства в размер на 164 700,00 британски паунда от жалбоподателя А. Малеки за срок от 30 дни, считано от 04.05.2023 г. изложени са мотиви, че поради недоказаност от страна на декларатора на произхода на паричните средства, тяхното придобиване и предназначение, са налице признаци, че те са свързани с „престъпна дейност“ по смисъла на чл.2, § 1, буква „й“ от Регламент (ЕС) 2018/1672.

Предвид пренасянето на парите в брой, а не по банков път, начина, по който са укрити, липсата на данни за собственика им, крайния получател и целта, за която се пренасят, административният орган е извел обосновано предположение, че са налице признаци, че те са свързани с престъпна дейност, попадаща в обхвата на чл.3, т.4, б. „г“ и б. „е“ от Директива (ЕС) 2015/849.

Горният извод се споделя напълно и от настоящия съдебен състав. Безспорно е, че жалбоподателят не е декларирал намерената у него парична сума по надлежния ред. Тъкмо обратното, банкнотите са били на места, които са необичайни за съхранение на пари, което сочи, че се касае за умисъл и цел те да бъдат укрити. А. Малеки не е представил доказателства за произхода и придобиването им и не е дал логично обяснение за предназначението им – заявил е, че ги пренася, за да закупи земя в Турция, а същевременно е пътувал от Турция към Великобритания.

При така установените факти, изводите на ответния административен орган, че е налице прикриване на естеството, източника и движението на паричните средства, респ., че паричните средства може да са свързани с престъпна дейност по смисъла на чл.3, ал.4, б. „г“ и б. „е“ от Директива (ЕС) 2015/849, се явяват обосновани. Ето защо и с оглед защита интересите на Съюза и целите на Регламент (ЕС) 2018/1672 на Европейския парламент и на Съвета от 23.10.2018 г. относно контрола на паричните средства, които се внасят в Съюза или се изнасят от него, и за отмяна на Регламент /ЕО/1889/2005 г., задържането на паричните средства е законосъобразно задържане. Същото е за срок от 30 дни. Продължителността е съобразена изцяло с разпоредбата на чл.7, § 3 от Регламент (ЕС) 2018/1672, според която срокът на временно задържане е строго ограничен съгласно националното право до времето, необходимо на компетентните органи да установят дали обстоятелствата по случая оправдават по-нататъшно задържане.

Предвид всичко гореизложено, съдът намира, че оспореният административен акт е законосъобразен – постановен е от компетентен орган, в изискуемата от закона форма, при липсата на допуснати съществени нарушения на административнопроизводствените правила, в съответствие с относимите материалноправни разпоредби и целта на закона. Ето защо, жалбата срещу него се явява неоснователна и като такава следва да бъде отхвърлена.

Никоя от страните не е заявила претенция за присъждане на разноските по делото, поради което съдът не дължи произнасяне по този въпрос.

Водим от горното и на основание чл.172, ал.2 от АПК, съдът

#### РЕШИ:

ОТХВЪРЛЯ жалбата на А. Малеки, [дата на раждане] в Ислямска република А., гражданин на Обединено кралство на Великобритания и С. И., с постоянно местоживееене в Обединено кралство на Великобритания и С. И., чрез адв. Ш. от АК – Х., срещу Решение 32-170036/05.05.2023 г., постановено от директора на ТД Митница Б., с което са задържани временно парични средства в общ размер на 164 700,00 /сто шестдесет и четири хиляди и седемстотин/ британски паунда от А. Малеки за срок от 30 дни, считано от 04.05.2023 г.

РЕШЕНИЕТО подлежи на касационно обжалване пред Върховния административен съд на Република България в 14-дневен срок от съобщаването.

СЪДИЯ: