

Протокол

№

гр. София, 18.11.2013 г.

**АДМИНИСТРАТИВЕН СЪД - СОФИЯ-ГРАД, Първо отделение 11
състав**, в публично заседание на 18.11.2013 г. в следния състав:
АДМИНИСТРАТИВЕН СЪДИЯ: Петя Стоилова

при участието на секретаря Даниела Иванова и при участието на прокурора Костов, като разгледа дело номер **3479** по описа за **2013** година докладвано от съдията, и за да се произнесе взе предвид следното:

След спазване на разпоредбите на чл. 142, ал. 1 ГПК на именното повикване в 15.04 ч. се явиха:
ЖАЛБОПОДАТЕЛЯТ БСБ Ф. О. – редовно уведомен, се представлява от адвокат К. с пълномощно по делото
ОТВЕТНИКЪТ директор на Дирекция „Обжалване и данъчно-осигурителна практика” – редовно уведомен, се представлява от юрк. Н. с пълномощно по делото.
СГП – редовно уведомена, се представлява от прокурор Костов.
Явява се вещото лице Д. Х. И..
Страните /поотделно/: Да се даде ход на делото.
СЪДЪТ

О П Р Е Д Е Л И: ДАВА ХОД НА ДЕЛОТО

ДОКЛАДВА писмо от 06.11.2013г. с приложени под опис заверени преписи от всички документи, послужили на вещото лице по съдебно-счетоводната експертиза – 21 бр. папки, които са номерирани.

Адвокат К.: Моля да се приемат като доказателства по делото приложените 21 бр. папки.

Юрк. Н.: С оглед големия обем, моля да ми се даде възможност да се запозная с тях.
СЪДЪТ ДОКЛАДВА постъпило на 01.11.2013г. заключение на съдебно-счетоводната експертиза

Страните /поотделно/: Запознати сме със заключението. Да изслушаме вещото лице.

СЪДЪТ пристъпи към изслушване на вещото лице.

СЪДЪТ сне самоличността на вещото лице:

Д. Х. И. - 46г., неосъждана, без дела и родство със страните.

Предупредена за наказателната отговорност по чл. 291 НК.

Вещото лице обеща да даде вярно заключение.

Вещото лице: Предала съм заключение, което поддържам. В хода на запознаването с документите по всички 197 процесни фактури и всички последващи доставки, извършени с тях, констатирам, че може да бъдат групирани в следните основни групи. Първата група има разминаване между датата на получаване на доставката и датата на последващата продажба и касаят такива документи, при които имаме една доставка от съответния доставчик, с която на изхода са направени повече от една доставка към клиенти. Нормално е да има такова разминаване, тъй като последващите продажби се извършват във времето до последната и поради тази причина може да се получи разминаване между първата продажба и покупката от доставчика. Това касае продажби, които са в договор между 2, 3, 4 до 5 клиенти. Примерно, доставчик МИ 9, който е извършил сделка по доставка на конструкции и табели за 3 бр. клиенти, респективно фактурата, с която сме приели работа на доставчика е от 05.07.2010г. В договора с доставчиците в конкретния случай няма договорено етапно изпълнение, което да изисква издаване на междинни фактури от страна на доставчиците за отделните етапи, затова са издадени след приемане на цялата договорена работа. Не мога да се произнесе дали качествено са извършени нещата, защото не съм проверявала това. При посещение на счетоводната къща, която обслужва жалбоподателя - П. О., бях допусната до софтуера и на екран съм прегледала всички регистри и дневници, за да направя заключението. Предоставиха ми и договор за счетоводно обслужване, сключен 2006г. между жалбоподателя и П. О..

На въпроси на юрк. Н., вещото лице отговори: Не съм извършила посещение в счетоводството на доставчиците, тъй като такава задача не съм имала. Всички документи са ми били представени от жалбоподателя. Не съм имала задача да проверя дали са регистрирани фискалните устройства, от които са издадени касовите бонове. Видях касови бонове по всички 197 бр. фактури. Констатацията ми, че няма нарушение на законодателство е с оглед на това, че в периода 2008-2010 г. не е действало ограничение за размера на плащанията в брой.

Юрк. Н. и прокурорът: Нямаме въпроси.

Страните /поотделно/: Да се приеме заключението.

СЪДЪТ

О П Р Е Д Е Л И:

ПРИЕМА представеното заключение на вещото лице И.. На същото да се изплати възнаграждение от внесения депозит в размер на 350 лв., за което се издаде РКО.

ПРИЕМА приложените към писмо от 06.11.2013 г. писмени доказателства - общо 21 бр. папки, като дава възможност на ответника да се запознае с тях в срок до следващото съдебно заседание и да изрази становището си, за което

СЪДЪТ ОТЛАГА делото и го НАСРОЧВА за 03.02.2014г. от 14.00 часа, за която дата и час страните уведомени от днес.

Протоколът е изготвен в съдебно заседание, което приключи в 15.25 часа.

АДМИНИСТРАТИВЕН СЪДИЯ:/п/

СЕКРЕТАР: /п/

