

РЕШЕНИЕ

№ 4614

гр. София, 06.07.2022 г.

В ИМЕТО НА НАРОДА

АДМИНИСТРАТИВЕН СЪД - СОФИЯ-ГРАД, XVIII КАСАЦИОНЕН СЪСТАВ, в публично заседание на 10.06.2022 г. в следния състав:

ПРЕДСЕДАТЕЛ: Милена Славейкова

ЧЛЕНОВЕ: Даниела Гунева

Мария Бойкинова

при участието на секретаря Грета Грозданова и при участието на прокурора Стоян Димитров, като разгледа дело номер **4255** по описа за **2022** година докладвано от съдия Милена Славейкова, и за да се произнесе взе предвид следното:

Производството е по реда на чл. 208 и следващите от Административнопроцесуалния кодекс /АПК/, във връзка с чл. 63в от Закона за административните нарушения и наказания /ЗАНН/.

Образувано е по касационна жалба от [фирма], ЕИК[ЕИК], със седалище и адрес на управление [населено място], район „Искър“, [улица], ет.5, срещу Решение № 765 от 04.03.2022 г. по нахд № 14716/2021 г. по описа на Софийски районен съд /СРС/, Наказателно отделение /НО/, 121-и състав, с което е потвърдено Наказателно постановление /НП/ № Р-10-744 от 21.09.2021 г., издадено от зам. председателя на КФН, ръководещ Управление „Надзор на инвестиционната дейност“, относно наложени на касатора на основание чл.290, ал.9, т.2, предл. първо от Закона за пазарите на финансови инструменти (ЗПИ) 15 броя административни наказания – имуществена санкция, всяка в размер на 5000 лева нарушения на чл.26, пар.1, ал.1, във връзка с пар.2, ал.1, б.“а“ от Регламент № 600/2014, във връзка с чл.1 от Делегиран регламент № 2017/590.

В жалбата се твърди, че решението на СРС е постановено в нарушение на материалния закон и на съдопроизводствените правила. Касаторът счита, че районният съд не е обсъдил противоречието в доказателствения материал и защо приема посочените в АУАН и НП дати на извършване на нарушението за безспорни, въпреки че се разколебавали от показанията на актосъставителя. Сочил липса на

доказателства за изпращане от страна на надзорния орган на файлове-отговори относно статута „rejected“ (отхвърлен) на подадените отчети за сделки. В тази връзка не била възможна преценка дали инвестиционният посредник е имал възможност да извърши корекция в рамките на регламентирания срок и да отстрани техническа неточност при изписване на кода на мястото на търговия, ако преди това не е получил файл-отговор от КФН. В този смисъл, вмененото му нарушение на чл.26, пар.1, ал.1, във връзка с пар.2, ал.1, б.„а“ от Регламент № 600/2014 следвало да се разглежда в контекста на съдействието, което наказващият орган дължи на инвестиционния посредник (ИП) чрез своята автоматизирана система за обработка и отчитане на нотифицирани сделки. Твърди, че ако ИП не е получил файла-отговор, той не би могъл да бъде сигурен дали неговият отчет е прецизен и точен до изтичане на нормативно установения срок за подаването му.

Касаторът поддържа, че чл.26, пар.1, ал.1 от Регламент № 600/2014 съдържа общо задължение за ИП за подаване на отчети за сключени от тях сделки с финансови инструменти. При подаване на отчетите ИП действали добросъвестно и с убеждението, че отразената в отчета информация е прецизна. Тази прецизност се проверявала от автоматизираната система на КФН при автоматичната обработка на съдържанието на отчетите. При установяване на грешка в отчета приложение намирала специалната разпоредба на чл.26, пар.7, ал.8 от Регламент (ЕС) 600/2014 за подаване на коригиращ отчет, респ. самостоятелно основание за санкция по чл.290, ал.1, т.5 от ЗПФИ. Неангажирането на административнонаказателната му отговорност на последното основание било съществено нарушение на изискването за форма по чл.57, ал.1, т.6 ЗАНН. Отделно от изложеното, разпоредбите на Регламент (ЕС) 600/2014 не уреждали срок за подаване на коригиращи отчети, поради което надзорният орган допускал субективно тълкуване на чл.26, пар.1, ал.1 от Регламент № 600/2014.

На последно място, отчетите за процесните сделки били изпратени от ИП в нормативно установения срок – до края на следващия работен ден от сключването им. Претендира за маловажност на нарушенията по смисъла на чл.28 ЗАНН, тъй като деянията не увреждали финансовите интереси на държавата и нямали висока степен на обществена опасност, както и вредоносни последици. Съдържанието на отчетите не ставало достояние на инвеститорите и техническата грешка при изписване на един код не застрашавала прозрачния, ефективно функциониращ и справедлив пазар на финансови инструменти (П.). В НП липсвали мотиви с какво точно тази техническа грешка представлявала опасност за П.. Твърди, че процесните нарушения представлявали единствено техническа грешка в посочване на номера на кода, обозначаващ мястото на търговия, поради което санкционирането му с 15 броя имуществени санкции било очевидно несправедливо.

Претендира се отмяна на решението на първоинстанционния съд и връщане на делото за ново разглеждане от СРС или алтернативно постановяване на ново по съществото на правния спор, с което да бъде отменено наказателното постановление.

Ответникът по касация Комисията за финансов надзор, чрез процесуалния си представител юр.Г. изразява становище за неоснователност на касационната жалба. Моли съда да постанови решение, с което да потвърди решението на Софийския районен съд. Претендира юрисконсултско възнаграждение. Подробни съображения излага в писмени бележки. Счита за неотнормисими възраженията на касатора кога е получил обратна информация за това, че отчетите са със статут „rejected“, тъй като

нарушението не се изразявало в неподаване на коригиращ отчет, а в това, че не са подадени в КФН отчети за 15-те сделки, които да са прецизно и вярно попълнени – прецизен отчет, включващ вярно попълнен МІС код на мястото на търговия. Получаването на обратна информация било единствено следствие на това, че не са подадени прецизно попълнени отчети, респ. не била относима към вмененото нарушение. Двата състава – на чл.26, пар.1, ал.1 и на чл.26, пар.7, ал.8 от Регламент (ЕС) 600/2014 не били в съотношение на специален към общ, а отговорност можела да възникне за неизпълнение на всяко от задълженията. Оспорва приложението на чл.28 ЗАНН.

Представителят на Софийска градска прокуратура моли да се потвърди решението на СРС като правилно и законосъобразно.

АДМИНИСТРАТИВЕН СЪД С.-град, XVIII касационен състав, като прецени събраните по делото доказателства и наведените касационни основания, прилагайки нормата на чл. 218 от АПК, приема за установено от фактическа и правна страна следното:

Въз основа на чл.220 АПК съдът възприема правилно установената от СРС фактическа обстановка:

Инвестиционен посредник [фирма] („ИП“, „Дружеството“) е дружество с издаден от КФН лиценз с Решение № 81 - ИП от 01 февруари 2006 г. за предоставяне на определени инвестиционни услуги и извършване на инвестиционна дейност по смисъла на чл. 6, ал. 2 от Закона за пазарите на финансови инструменти (ЗПФИ) и за предоставянето на допълнителните инвестиционни услуги, уредени в чл. 6, ал. 3 от ЗПФИ. Спрямо дейността на това дружество са приложими всички нормативни изисквания, които регулират предоставянето на инвестиционни услуги и извършването на инвестиционна дейност, в това число и разпоредбите на Регламент (ЕС) № 600/2014 на Европейския парламент и на Съвета относно пазарите на финансови инструменти и за изменение на Регламент (ЕС) № 648/2012 („Регламент № 600/2014“, „MiFIR“). Въз основа на Заповед № 3-137/23.04.2019 г. на заместник-председателя на КФН, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност“ (изменена и допълнена със заповед № 3-276/05.11.2020 г.), е открита пълна проверка на ИП [фирма].

С писма, изх. № РГ-03-00-24/03.05.2018 г. и изх. № РГ-03-00-24/23.07.2018 г., на заместник - председателя на КФН, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност“, изпратени до всички инвестиционни посредници и кредитни институции, извършващи инвестиционни услуги и дейности по чл. 6, ал. 2 и ал. 3 от ЗПФИ, относно стартиране на системата за подаване на доклади за сделки в изпълнение на чл. 26 от Регламент № 600/2014, са дадени указания относно подаването на необходимата информация.

Във второто от двете писма е посочено, че сключените сделки след 16 юли 2018 г. следва да се докладват в срока по чл. 26 от Регламент № 600/2014 и съгласно изискванията на Делегиран регламент № 2017/590 в продуктовата среда на системата за подаване на доклади за сделки в изпълнение на чл. 26 от Регламент № 600/2014.

Отчитайки гореизложената нормативна уредба, с Искане № 30 от 08.01.2021 г., изпратено от проверяващия екип до представляващите [фирма], КФН изискала редица документи и информация, включително и водения от Посредника регистър/дневник на сделките за периода 01.05.2019 г. до датата на предоставяне на информацията.

В отговор на горното искане, с писмо, вх. № РГ-03-4-19# 339/14.01.2021 г., Посредникът представил регистър/дневник на сделките за периода от 01.05.2019 г. до 13.01.2021 г. При проверка на съдържанието на посочения регистър/дневник е установено, че за периода от 11.01.2021 г. до 13.01.2021 г., чрез посредничеството на ИП са сключени редица сделки с различни финансови инструменти, сред които и следните:

- WESTWING G. NH. O. N AG, ISIN DE000A2N4H07, 13 (тринадесет) сделки с референтни № на сделките съгласно представения от ИП регистър/дневник: 213748, 213897, 213896, 213747, 213740, 213881, 213861, 213864, 213900, 213899, 213862, 213865 и 213880;

- BMW B. Motoren W. AG, ISIN DE0005190003, 2 (две) сделки с референтни № на сделките съгласно представения от ИП регистър/дневник: 213847 и 213750;

В резултат на проверка в публичния регистър F. I. R. Data S. (FIRDS), воден от Европейския орган за ценни книжа и пазари (ЕОЦКП), било установено, че за периода от 11.01.2021 г. до 13.01.2021 г. всеки един от горепосочените финансови инструменти е регистриран на повече от едно място на търговия по смисъла на § 1, т. 18 от ДР на ЗПФИ. Следователно за Посредника било налице установеното в чл. 26, параграф 1, ал. 1 от Регламент (ЕС) № 600/2014 задължение да отчита в КФН всички сделки, сключени с тези финансови инструменти, независимо от обстоятелството на кое място на търговия са сключени и дали са сключени извън място на търговия.

С Искане № 33 от 08.03.2021 г., изпратено от проверяващия екип до представляващите [фирма], са изискани копия от подадените нареждания и потвърждения за сключените сделки с акции с емитенти WESTWING G. NH. O. N AG, ISIN DE000A2N4H07, и BMW B. Motoren W. AG, ISIN DE0005190003 за периода от 11.01.2021 г. до 13.01.2021 г.

Във връзка с горното, с писма, вх. № РГ-03-4-19#412, вх. № РГ-03-4-19#413 и вх. № РЕ-03-4-19#414, всички от 09.03.2021 г. Посредникът е представил изисканите потвърждения за сключените в периода от 11.01.2021 г. до 13.01.2021 г. сделки, описани по-горе.

От предоставените потвърждения за сключените сделки било установено, че:

- сделки с финансови инструменти с ISIN DE000A2N4H07 са сключени на следните дати: сделка с референтен № 213740 е сключена на 11.01.2021 г.; сделка с референтен № 213747 е сключена на 11.01.2021 г.; сделка с референтен № 213748 е сключена на 11.01.2021 г.; сделка с референтен № 213861 е сключена на 13.01.2021 г.; сделка с референтен № 213862 е сключена на 13.01.2021 г.; сделка с референтен № 213864 е сключена на 13.01.2021 г.; сделка с референтен № 213865 е сключена на 13.01.2021 г.; сделка с референтен № 213880 е сключена на 13.01.2021 г.; сделка с референтен № 213881 е сключена на 13.01.2021 г.; сделка с референтен № 213896 е сключена на 13.01.2021 г.; сделка с референтен № 213897 е сключена на 13.01.2021 г.; сделка с референтен № 213899 е сключена на 13.01.2021 г.; сделка с референтен № 213900 е сключена на 13.01.2021 г.

- сделки с финансови инструменти с ISIN DE0005190003 са сключени на следните дати: сделка с референтен № 213750 е сключена на 11.01.2021 г., а сделка с референтен № 213847 е сключена на 12.01.2021 г.

Вследствие на извършена проверка в автоматизираната система на КФН, чрез която инвестиционните посредници и кредитните институции подават отчети за сделки в изпълнение разпоредбата на чл. 26 от Регламент № 600/2014 (Системата), относно

подадените от Посредника в периода 11.01.2021 г. до 13.01.2021 г. отчети за сделки с горепосочените две емисии акции, било установено, че:

- сделка с референтен № 213740 е сключена на 11.01.2021 г., съответно в изпълнение на задължението по чл. 26, параграф 1, ал. 1 от Регламент № 600/2014, на 12.01.2021 г. за нея е подаден отчет (с файл във формат .xml с наименование „5493008YPOF2ZCVQJ061_11012021_0001.xml.p7s“) с вх. № 10-02-IF-26290. Референтният номер на сделката в отчета е същият, но с добавка „deal“ - deal213740;
- сделка с референтен № 213747 е сключена на 11.01.2021 г., съответно в изпълнение на задължението по чл. 26, параграф 1, ал. 1 от Регламент № 600/2014, на 12.01.2021 г. за нея е подаден отчет (с файл във формат .xml с наименование „5493008YPOF2ZCVQJ061_11012021_0001.xml.p7s“) с вх. № 10-02-IF-26290. Референтният номер на сделката в отчета е същият, но с добавка „deal“ - deal213747;
- сделка с референтен № 213748 е сключена на 11.01.2021 г., съответно в изпълнение на задължението по чл. 26, параграф 1, ал. 1 от Регламент № 600/2014, на 12.01.2021 г. за нея е подаден отчет (с файл във формат .xml с наименование „5493008YPOF2ZCVQJ061_11012021_0001.xml.p7s“) с вх. № 10-02-IF-26290. Референтният номер на сделката в отчета е същият, но с добавка „deal“ - deal213748;
- сделка с референтен № 213861 е сключена на 13.01.2021 г., съответно в изпълнение на задължението по чл. 26, параграф 1, ал. 1 от Регламент № 600/2014, на 14.01.2021 г. за нея е подаден отчет (с файл във формат .xml с наименование „5493008YPOF2ZCVQJ061_13012021_0001.xml.p7s“) с вх. № 10-02-IF-26373. Референтният номер на сделката в отчета е същият, но с добавка „deal“ - deal213861.
- сделка с референтен № 213862 е сключена на 13.01.2021 г., съответно в изпълнение на задължението по чл. 26, параграф 1, ал. 1 от Регламент № 600/2014, на 14.01.2021 г. за нея е подаден отчет (с файл във формат .xml с наименование „5493008YPOF2ZCVQJ061_13012021_0001.xml.p7s“) с вх. № 10-02-IF-26373. Референтният номер на сделката в отчета е същият, но с добавка „deal“ - deal213862.
- сделка с референтен № 213864 е сключена на 13.01.2021 г., съответно в изпълнение на задължението по чл. 26, параграф 1, ал. 1 от Регламент № 600/2014, на 14.01.2021 г. за нея е подаден отчет (с файл във формат .xml с наименование „5493008YPOF2ZCVQJ061_13012021_0001.xml.p7s“) с вх. № 10-02-IF-26373. Референтният номер на сделката в отчета е същият, но с добавка „deal“ - deal213864.
- сделка с референтен № 213865 е сключена на 13.01.2021 г., съответно в изпълнение на задължението по чл. 26, параграф 1, ал. 1 от Регламент № 600/2014, на 14.01.2021 г. за нея е подаден отчет (с файл във формат .xml с наименование „5493008YPOF2ZCVQJ061_13012021_0001.xml.p7s“) с вх. № 10-02-IF-26373. Референтният номер на сделката в отчета е същият, но с добавка „deal“ - deal213865.
- сделка с референтен № 213880 е сключена на 13.01.2021 г., съответно в изпълнение на задължението по чл. 26, параграф 1, ал. 1 от Регламент № 600/2014, на 14.01.2021 г. за нея е подаден отчет (с файл във формат .xml с наименование „5493008YPOF2ZCVQJ061_13012021_0001.xml.p7s“) с вх. № 10-02-IF-26373. Референтният номер на сделката в отчета е същият, но с добавка „deal“ - deal213880.
- сделка с референтен № 213881 е сключена на 13.01.2021 г., съответно в изпълнение на задължението по чл. 26, параграф 1, ал. 1 от Регламент № 600/2014, на 14.01.2021 г. за нея е подаден отчет (с файл във формат .xml с наименование „5493008YPOF2ZCVQJ061_13012021_0001.xml.p7s“) с вх. № 10-02-IF-26373. Референтният номер на сделката в отчета е същият, но с добавка „deal“ - deal213881.

- сделка с референтен № 213896 е сключена на 13.01.2021 г., съответно в изпълнение на задължението по чл. 26, параграф 1, ал. 1 от Регламент № 600/2014, на 14.01.2021 г. за нея е подаден отчет (с файл във формат .xml с наименование „5493008YPOF2ZCVQJ061_13012021_0001.xml.p7s“) с вх. № 10-02-IF-26373. Референтният номер на сделката в отчета е същият, но с добавка „deal“ - deal213896.

- сделка с референтен № 213897 е сключена на 13.01.2021 г., съответно в изпълнение на задължението по чл. 26, параграф 1, ал. 1 от Регламент № 600/2014, на 14.01.2021 г. за нея е подаден отчет (с файл във формат .xml с наименование „5493008YPOF2ZCVQJ061_13012021_0001.xml.p7s“) с вх. № 10-02-IF-26373. Референтният номер на сделката в отчета е същият, но с добавка „deal“ - deal213897.

- сделка е референтен № 213899 е сключена на 13.01.2021 г., съответно в изпълнение на задължението по чл. 26, параграф 1, ал. 1 от Регламент № 600/2014, на 14.01.2021 г. за нея е подаден отчет (с файл във формат .xml с наименование „5493008YPOF2ZCVQJ061_13012021_0001.xml.p7s“) с вх. № 10-02-IF-26373.

- сделка с референтен № 213900 е сключена на 13.01.2021 г., съответно в изпълнение на задължението по чл. 26, параграф 1, ал. 1 от Регламент № 600/2014, на 14.01.2021 г. за нея е подаден отчет (с файл във формат .xml с наименование „549TQ08YPOF2ZCVQJ061_13012021_0001.xml.p7s“) с вх. № 10-02-IF-26373. Референтният номер на сделката в отчета е същият, но с добавка „deal“ - deal213900.

- сделка с референтен № 213750 е сключена на 11.01.2021 г., съответно в изпълнение на задължението по чл. 26, параграф 1, ал. 1 от Регламент № 600/2014, на 12.01.2021 г. за нея е подаден отчет (с файл във формат .xml с наименование cKjр^3008YPOF2ZCVQJ061_1 1012021_0001.xml.p7s“) с вх. № 10-02-IF-26290. Референтният номер на сделката в отчета е същият, но с добавка „deal“ - deal213750.

- сделка с референтен № 213847 е сключена на 12.01.2021 г., съответно в изпълнение на задължението по чл. 26, параграф 1, ал. 1 от Регламент № 600/2014, на 13.01.2021 г. за нея е подаден отчет (с файл във формат .xml с наименование „5493008YPOF2ZCVQJ061_12012021_0001.xml.p7s“) с вх. № 10-02-IF-26353. Референтният номер на сделката в отчета е същият, но с добавка „deal“ - deal213847.

От изложеното проверяващите извели извод, че за цитираните сделки са представени отчети в установения срок по чл. 26, параграф 1, ал. 1 от Регламент № 600/2014, а именно: възможно най-бързо и не по-късно от края на следващия работен ден.

При извършената проверка в Системата, било установено също, че отчетите за цитираните 15 (петнадесет) сделки са преминали автоматична обработка от Системата по отношение на пълнотата и съдържанието им, съответно след извършения процес по валидация Системата валидираше подадените отчети за сделки със статус „REJECTED“ („Отказан“).

Във връзка с това чрез Системата до Посредника били изпратени файлове отговори (Feed B. Files). При по-детайлизиран преглед на тези файлове-отговори било установено, че за всяка от цитираните сделки Системата е отхвърлила сделката, с код „412“.

На интернет страницата на ЕОЦКП, на адрес <https://www.esma.europa.eu/document/transaction-reporting-validation-rules-2018-update>, са поместени Правила за проверка на отчитането на сделки, включително и файл, във формат .xlsx с наименование „ESMA65-8-2594 ANNEX 1 MIFIR T. R. VALIDATION R..XLSX, в който са посочени разяснения какво е значението на всеки код за грешка. Конкретно за код на грешка „412“ е посочено, че съгласно валидационните правила на ЕОЦКП инструментът, който подлежи на отчитане, трябва да присъства в референтните данни за датата на търговия, ако сделката се извършва на място за търговия в Европейското икономическо пространство

(MIS кодът в **поле 36** принадлежи на място за търговия в Европейското икономическо пространство). В случай че това правило не е изпълнено, Системата след извършване на валидационния процес показва грешка с код „412“.

След анализ на отчетите за цитираните 15 (петнадесет) сделки, съдържащи се съответно в подадените в Системата файлове „5493008YPOF2ZCVQJ061_11012021_0001.xml.p7s“, „5493008YPOF2ZCVQJ061_13012021_0001.xml.p7s“ и

„5493008YPOF2ZCVQJ061_12012021_0001.xml.p7s“ било установено, че в **поле 36** като код, индивидуализиращ мястото на търговия, посредникът е посочил код „**XETR**“.

В резултат на проверка в регистър FIRDS е установено, че за периода от 11.01.2021 г. до 13.01.2021 г. финансовите инструменти с ISIN DE000A2N4H07 (с емитент WESTWING G. NH. O. N AG) и ISIN DE0005190003 (с емитент BMW B. Motoren W. AG) не са регистрирани на място на търговия с код за идентификация „**XETR**“.

При последваща проверка е установено, че на интернет страницата <https://www.iso20022.org/market-identifiers-codes> е поместен списък с MIS кодове на местата на търговия. При прегледа на списъка е установено, че „XETR“ е оперативен MIS на XETRA - REGULIERTER M., което при справка в регистрите, поддържани от ЕОЦКП, се оказва, че е регулиран пазар, съответно попада в обхвата на дефиницията по § 1, т. 18 от ДР на ЗПФИ за „място на търговия“.

Съпоставено с информацията от поддържания в регистър FIRDS било видно, че цитираните финансови инструменти с ISIN DE000A2N4H07 и ISIN DE0005190003 са регистрирани на регулирания пазар XETRA - REGULIERTER M. на два пазарни сегмента: „**X.**“ и „**XETU**“.

*Тоест в конкретния случай Посредникът е следвало да попълни в **поле 36** от отчетите за сделки с референтни №№ 213740, 213747, 213748, 213861, 213862, 213864, 213865, 213880, 213881, 213896, 213897, 213899, 213900, 213750 и 213847 един от двата сегментационни MIS кода „**X.**“ или „**XETU**“ (в зависимост от това на кой сегмент на регулирания пазар са сключени сделките), а не оперативния MIS код на XETRA - REGULIERTER M. - „XETR“.*

В конкретния случай, по отношение на сделка с референтен № 213740, сключена на 11.01.2021 г., Посредникът е имал задължение да представи пълен (отразяващ всички приложими реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) и прецизен (съдържащ вярно попълнени реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) отчет за нея пред КФН най-късно до 12.01.2021 г. (вторник).

По отношение на сделка с референтен № 213747, сключена на 11.01.2021 г., Посредникът е имал задължение да представи пълен (отразяващ всички приложими реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) и прецизен (съдържащ вярно попълнени реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) отчет за нея пред КФН най-късно до 12.01.2021 г. (вторник).

По отношение на сделка с референтен № 213748, сключена на 11.01.2021 г., Посредникът е имал задължение да представи пълен (отразяващ всички приложими реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) и прецизен (съдържащ вярно попълнени реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) отчет за нея пред КФН най-късно до 12.01.2021 г. (вторник).

По отношение на сделка с референтен № 213861, сключена на 13.01.2021 г., Посредникът е имал задължение да представи пълен (отразяващ всички приложими реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) и прецизен (съдържащ вярно попълнени реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) отчет за нея пред КФН най-късно до 14.01.2021 г. (четвъртък).

По отношение на сделка с референтен № 213862, сключена на 13.01.2021 г., Посредникът е имал задължение да представи пълен (отразяващ всички приложими реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) и прецизен (съдържащ вярно попълнени реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) отчет за нея пред КФН най-късно до 14.01.2021 г. (четвъртък).

По отношение на сделка с референтен № 213864, сключена на 13.01.2021 г., Посредникът е имал задължение да представи пълен (отразяващ всички приложими реквизити, посочени в

Делегиран регламент 2017/590) и прецизен (съдържащ вярно попълнени реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) отчет за нея пред КФН най-късно до 14.01.2021 г. (четвъртък).

По отношение на сделка с референтен № 213865, сключена на 13.01.2021 г., Посредникът е имал задължение да представи пълен (отразяващ всички приложими реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) и прецизен (съдържащ вярно попълнени реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) отчет за нея пред КФН най-късно до 14.01.2021 г. (четвъртък).

По отношение на сделка с референтен № 213880, сключена на 13.01.2021 г., Посредникът е имал задължение да представи пълен (отразяващ всички приложими реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) и прецизен (съдържащ вярно попълнени реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) отчет за нея пред КФН най-късно до 14.01.2021 г. (четвъртък).

По отношение на сделка с референтен № 213881, сключена на 13.01.2021 г., Посредникът е имал задължение да представи пълен (отразяващ всички приложими реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) и прецизен (съдържащ вярно попълнени реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) отчет за нея пред КФН най-късно до 14.01.2021 г. (четвъртък).

По отношение на сделка с референтен № 213896, сключена на 13.01.2021 г., Посредникът е имал задължение да представи пълен (отразяващ всички приложими реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) и прецизен (съдържащ вярно попълнени реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) отчет за нея пред КФН най-късно до 14.01.2021 г. (четвъртък).

По отношение на сделка с референтен № 213897, сключена на 13.01.2021 г., Посредникът е имал задължение да представи пълен (отразяващ всички приложими реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) и прецизен (съдържащ вярно попълнени реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) отчет за нея пред КФН най-късно до 14.01.2021 г. (четвъртък).

По отношение на сделка с референтен № 213899, сключена на 13.01.2021 г., Посредникът е имал задължение да представи пълен (отразяващ всички приложими реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) и прецизен (съдържащ вярно попълнени реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) отчет за нея пред КФН най-късно до 14.01.2021 г. (четвъртък).

По отношение на сделка с референтен № 213900, сключена на 13.01.2021 г., Посредникът е имал задължение да представи пълен (отразяващ всички приложими реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) и прецизен (съдържащ вярно попълнени реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) отчет за нея пред КФН най-късно до 14.01.2021 г. (четвъртък).

По отношение на сделка с референтен № 213750, сключена на 11.01.2021 г., Посредникът е имал задължение да представи пълен (отразяващ всички приложими реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) и прецизен (съдържащ вярно попълнени реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) отчет за нея пред КФН най-късно до 12.01.2021 г. (вторник).

По отношение на сделка с референтен № 213847, сключена на 12.01.2021 г., Посредникът е имал задължение да представи пълен (отразяващ всички приложими реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) и прецизен (съдържащ вярно попълнени реквизити, посочени в Делегиран регламент 2017/590) отчет за нея пред КФН най-късно до 13.01.2021 г. (сряда).

След допълнителна проверка в Системата било установено, че за гореспоменатите 14 (четиринадесет) сделки Посредникът е подал коригиращи отчети, които Системата на КФН е валидира със статус „АССЕРТЕД“ както следва:

- за сделки с референтни №№ 213740, 213747, 213748 и 213750 са подадени съответни отчети с файл с наименование „5493008YPOF2ZCVQJ061 11012021 _0030.xml.p7s“, за който в

Системата е присвоен вх. № 10-02-IF-28212/11.03.2021;

- за сделка с референтен № 213897 е подаден съответен отчет с файл наименование „5493008YPOF2ZCVQJ061_13012021_0060.xml.p7s“, за който в Системата е присвоен вх. № 10-02-IF-28109/09.03.2021;

- за сделка с референтен № 213899 е подаден съответен отчет с файл наименование „5493008YPOF2ZCVQJ061_13012021_0062.xml.p7s“, за който в Системата е присвоен вх. № 10-02-IF-28106/09.03.2021;

- за сделка с референтен № 213900 е подаден съответен отчет с файл наименование „5493008YPOF2ZCVQJ061_13012021_0063.xml.p7s“, за който в Системата е присвоен вх. № 10-02-IF-28105/09.03.2021;

- за сделка с референтен № 213880 е подаден съответен отчет с файл наименование „5493008YPOF2ZCVQJ061_13012021_0051.xml.p7s“, за който в Системата е присвоен вх. № 10-02-IF-28095/09.03.2021;

- за сделка с референтен № 213881 е подаден съответен отчет с файл наименование „5493008YPOF2ZCVQJ061_13012021_0052.xml.p7s“, за който в Системата е присвоен вх. № 10-02-IF-28094/09.03.2021; - за сделка с референтен № 213861 е подаден съответен отчет с файл с наименование „5493008YPOF2ZCVQJ061_13012021_0039.xml.p7s“, за който в Системата е присвоен вх. № 10-02-IF-28087/09.03.2021;

- за сделка с референтен № 213862 е подаден съответен отчет с файл наименование „5493008YPOF2ZCVQJ061_13012021_0040.xml.p7s“, за който в Системата е присвоен вх. № 10-02-IF-28085/09.03.2021;

- за сделка с референтен № 213865 е подаден съответен отчет е файл наименование „5493008YPOF2ZCVQJ061_13012021_0043.xml.p7s“, за който в Системата е присвоен вх. N° 10-02-IF-28084/09.03.2021;

- за сделка с референтен № 213864 е подаден съответен отчет с файл наименование „5493008YPOF2ZCVQJ061_13012021_0042.xml.p7s“, за който в Системата е присвоен вх. № 10-02-IF-28083/09.03.2021;

- за сделка с референтен № 213847 е подаден съответен отчет е файл наименование „5493008YPOF2ZCVQJ061_13012021_0067.xml.p7s“, за който в Системата е присвоен вх. № 10-02-IF-28044/09.03.2021.

Въз основа на описаната фактическа обстановка бил съставен АУАН № Р-06-259 от 26.03.2021 г. и издадено НП №Р-10-744 от 21.09.2021 г. за следните административни нарушения:

1. Като не е представило в необходимия срок - до края на работния ден на 12.01.2021 г. (вторник) - прецизен отчет, включващ вярно попълнен МИС код на мястото на търговия, относно сделка с референтен номер 213740, сключена на 11.01.2021 г., [фирма] е нарушило разпоредбата на чл. 26, параграф 1, алинея 1 във връзка с параграф 2, алинея 1, буква „а“ от Регламент № 600/2014, във връзка с чл. 1 от Делегиран регламент № 2017/590. Нарушението е извършено в [населено място] на 13.01.2021 г.

2. Като не е представило в необходимия срок - до края на работния ден на 12.01.2021 г. (вторник) - прецизен отчет, включващ вярно попълнен МИС код на мястото на търговия, относно сделка с референтен номер 213747, сключена на 11.01.2021 г., [фирма] е нарушило разпоредбата на чл. 26, параграф 1, алинея 1 във връзка с параграф 2, алинея 1, буква „а“ от Регламент № 600/2014, във връзка с чл. 1 от Делегиран регламент № 2017/590. Нарушението е извършено в [населено място] на 13.01.2021 г.

3. Като не е представило в необходимия срок - до края на работния ден на 12.01.2021 г. (вторник) - прецизен отчет, включващ вярно попълнен МИС код на мястото на търговия, относно сделка с референтен номер 213748, сключена на 11.01.2021 г., [фирма] е нарушило разпоредбата на чл. 26, параграф 1, алинея 1 във връзка с параграф 2, алинея 1, буква „а“ от Регламент № 600/2014, във връзка с чл. 1 от Делегиран регламент № 2017/590. Нарушението е извършено в [населено място] на 13.01.2021 г.

разпоредбата на чл. 26, параграф 1, алинея 1 във връзка с параграф 2, алинея 1, буква „а“ от Регламент № 600/2014, във връзка с чл. 1 от Делегиран регламент № 2017/590. Нарушението е извършено в [населено място] на 15.01.2021 г.

13. Като не е представило в необходимия срок - до края на работния ден на 14.01.2021 г. (четвъртък) - прецизен отчет, включващ вярно попълнен МІС код на мястото на търговия, относно сделка с референтен номер 213900, сключена на 13.01.2021 г., [фирма] е нарушило разпоредбата на чл. 26, параграф 1, алинея 1 във връзка с параграф 2, алинея 1, буква „а“ от Регламент № 600/2014, във връзка с чл. 1 от Делегиран регламент № 2017/590. Нарушението е извършено в [населено място] на 15.01.2021 г.

14. Като не е представило в необходимия срок - до края на работния ден на 12.01.2021 г. (вторник) - прецизен отчет, включващ вярно попълнен МІС код на мястото на търговия, относно сделка с референтен номер 213750, сключена на 11.01.2021 г., [фирма] е нарушило разпоредбата на чл. 26, параграф 1, алинея 1 във връзка с параграф 2, алинея 1, буква „а“ от Регламент № 600/2014, във връзка с чл. 1 от Делегиран регламент № 2017/590. Нарушението е извършено в [населено място] на 13.01.2021 г.

15. Като не е представило в необходимия срок - до края на работния ден на 13.01.2021 г. (сряда) - прецизен отчет, включващ вярно попълнен МІС код на мястото на търговия, относно сделка с референтен номер 213847, сключена на 12.01.2021 г., [фирма] е нарушило разпоредбата на чл. 26, параграф 1, алинея 1 във връзка с параграф 2, алинея 1, буква „а“ от Регламент № 600/2014, във връзка с чл. 1 от Делегиран регламент № 2017/590. Нарушението е извършено в [населено място] на 14.01.2021 г.

Въз основа на изложеното на [фирма], ЕИК[ЕИК], са наложени 15 броя административни наказания - имуществена санкция в размер на 5 000 (пет хиляди) лева на основание чл. 290, ал. 9, т. 2, предложение първо от ЗПФИ за извършено нарушение на чл. 26, параграф 1, ал. 1 във връзка с параграф 2, ал. 1, буква „а“ от Регламент № 600/2014, във връзка с чл. 1 от Делегиран регламент № 2017/590.

При така установеното от фактическа страна, районният съд от правна страна е приел, че при издаване на наказателното постановление не са допуснати съществени нарушения на процесуалните правила, водещи до неговото опорочаване и ограничаващи правото на защита на нарушителя. Изложил е доводи, че установените в хода на съдебното следствие факти и обстоятелства сочат по несъмнен начин, че [фирма] е осъществило състава на 15 броя административни нарушения по чл.26, пар.1, ал.1, във връзка с пар.2, ал.1, б.“а“ от Регламент № 600/2014, поради което правилно е ангажирана административно наказателната му отговорност с 15 броя минимални по размер санкции по чл.290, ал.9, т.2 ЗФПИ. Изложил е мотиви, че ИП е длъжен да положи максимални усилия, за да изпълни задължението си по чл.26, пар.1, ал.1 от Регламент № 600/2014 точно и прецизно в посочения срок. Приел е, че процесните деяния не съставляват маловажен случай по смисъла на чл.28 ЗАНН.

Така постановеното решение е валидно, допустимо и правилно, постановено при правилно приложение на материалния закон, правилно разпределение на доказателствената тежест и правилно формиране на правните изводи на съда в съответствие с правилата на логическото мислене и съвкупна преценка на всички факти, обстоятелства и доказателствата, без да е допуснато изопачаването им или неправилното им тълкуване.

Съгласно чл.26, пар.1, ал.1 Регламент № 600/2014 инвестиционните посредници (ИП), които сключват сделки с финансови инструменти, представят **пълнен и прецизен отчет за тези сделки** пред компетентния орган възможно най-бързо и не по-късно от края на следващия работен ден. По силата на чл.26, пар.2, ал.1, б.“а“ от Регламент № 600/2014, посоченото в параграф 1 задължение се прилага по отношение на: финансови инструменти, които са допуснати до търговия или се търгуват на място на търговия, или които са предмет на заявление за допускане до търговия.

Данните, които трябва се докладват в отчетите за сделките, са посочени в Таблица 2 към Делегиран регламент (ЕС) 2017/590 на Комисията от 28 юли 2016 година за допълнение на

Регламент (ЕС) № 600/2014 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на регулаторните технически стандарти за докладването на сделки пред компетентните органи (Делегиран регламент (ЕС) 2017/590).

Според таблицата т.36 „Място“ съдържа Идентификация на мястото, на което е изпълнена сделката. За сделки, които са изпълнени на място на търговия, чрез систематичен участник (СУ) или на платформа за организирана търговия, което/който/която се намира извън Съюза, се използва кодът МІС по ISO 10383 за съответния пазарен сегмент. Когато за съответния сегмент не съществува МІС, се използва оперативният МІС. Като формат и стандарт, който се използва за докладването е посочен МІС.

Както правилно отбелязва ответникът по касация, ИП не е наказан за това, че не е подал отчет на сделките или че не е подал отчет в необходимия срок – до края на следващия работен ден. *Наказанията са наложени за това, че в срока по чл.26, пар.1, ал.1 Регламент № 600/2014 не са предадени прецизни отчети*, а именно съдържащи вярно попълнени съгласно Делегиран регламент (ЕС) 2017/590 реквизити, конкретно – *вярно попълнен МІС код на мястото на търговия за конкретно посочените в АУАН и в НП 15 броя сделки*. След анализ на отчетите за цитираните 15 броя сделки е установено, че в поле 36 като код, индивидуализиращ мястото на търговия, ИП е посочил код ХЕТR. При проверка в регистър FIRDS е установено, че за периода от 11.01.2021 г. до 13.01.2021 г. финансовите инструменти с ISIN DE000A2N4H07 (с емитент WESTWING G. NH. O. N AG) и ISIN DE0005190003 (с емитент BMW B. Motoren W. AG) не са регистрирани на място на търговия с код за идентификация ХЕТR. Според списък с МІС кодове на местата на търговия е установено, че ХЕТR е оперативен МІС код на ХЕТR – Regulierter M.. Финансовите инструменти с ISIN DE000A2N4H07 и ISIN DE0005190003 са регистрирани на регулирания пазар Regulierter M. на два пазарни сегмента: „ХЕТА“ и „ХЕТU“. Т.е. ИП е следвало да попълни в поле 36 от отчетите за визираните 15 броя сделки един от двата сегментационни МІС кода „ХЕТА“ или „ХЕТU“ (в зависимост от това, на кой сегмент на регулирания пазар са сключени сделките), а не оперативния код на ХЕТR – Regulierter M. - ХЕТR.

След допълнителна проверка в системата било установено, че за 14 от споменатите сделки ИП е подал коригиращи отчети, които системата на КФН е валидирала със статут „accepted“, но в периода 09.03- 11.03.2021 г., т.е. с два месеца закъснение.

Неправилно е позоваването на касатора на чл.26, пар.7, ал.8 Регламент № 600/2014, според който когато са налице грешки или пропуски в отчетите за сделки, О., инвестиционният посредник или мястото на търговия, докладващи за операцията, коригира информацията и представя коригиран доклад на компетентния орган. Както се посочи, вмененото нарушение не касае подаване/неподаване на коригиращи отчети, поради което всички доводи свързани с приложението на тази норма са неотнормисими към спора. Коригиращите отчети са споменати единствено при съобразяване на продължителността на нарушението, извършено чрез бездействие, вкл. относно преценка за приложение на чл.28 ЗАНН – коригиращи отчети са подадени след два месеца.

Касае се за две различни задължения на ИП по чл.26, пар.1, ал.1 Регламент № 600/2014 (за подаване на пълен и прецизен отчет) и по чл.26, пар.7, ал.8 Регламент № 600/2014 (коригиращ отчет при грешки или пропуски в отчетите). Възможността за подаване на коригиращ отчет с прецизно посочване на данни не санира евентуално нарушение по чл.26, пар.1, ал.1 Регламент № 600/2014, т.е. липсата на пълен и прецизен отчет в посочения нормативен срок. По тези доводи съдът приема, че за състава на вменените нарушения твърдяното от касатора „съдействие“ на надзорния орган чрез изпращане на файлове-отговори е ирелевантно.

Разпитан като свидетел пред СРС актосъставителят М. С. Ж. посочва, че дружеството не е представило в срок, до края на следващия работен ден, прецизен отчет, включващ вярно попълнен МІС код относно мястото на търговия. Нарушението било установено по проверка в системата на КФН и по документи. Системата на КФН била автоматична и на следващия ден от получаване на файла следвало да е изпратен отговор до ИП. Според свидетеля,

посредникът със сигурност знаел обстоятелството, че сделките са отхвърлени.

От съдържанието на протокола за о.с.з. на 12.01.2022 г. на СРС по нахд № 14716/2021 г. касационната инстанция не установява твърденията в касационната жалба показания на свидетеля, който да не може да отговори на въпроса кога такива файлове-отговори относно процесните сделки са изпратени от КФН до [фирма]. От изложеното касаторът извежда твърдения за недоказаност на изпращането на файлове-отговори, респ., че без това съдействие на наказващия орган, ИП не може да извърши нарушение на чл.26, пар.1, ал.1 Регламент № 600/2014.

Съдът намира за правилно становището на ответника за ирелевантност на изпращането/получаването на файлове-отговори от автоматизираната система на КФН до ИП, тъй като съставът на вмененото нарушение по чл.26, пар.1, ал.1, във връзка с пар.2, ал.1, б. "а" от Регламент № 600/2014, не урежда подобна обусловеност. Вменената за нарушена норма урежда императивно задължение за ИП да представи пълен и прецизен отчет за тези сделки пред компетентния орган възможно най-бързо и не по-късно от края на следващия работен ден. За 15 броя от проверяваните сделки надзорният орган е установил липса на подадени прецизни отчети в срока по чл.26, пар.1, ал.1 Регламент № 600/2014. Очевидно е, че изпращането или получаването на файлове-отговори от автоматизираната система на КФН до ИП няма отношение към състава на вмененото нарушение, т.е. към изначалната липса на прецизен отчет. По идентични съображения, в АУАН и НП като елемент от състава на нарушенията не следва да бъдат посочвани датите, на които ИП е получил тези файлове-отговори, както неправилно поддържа касаторът.

Визираната от актосъставителя организация на работа на автоматизираната система на КФН (изпращане на отговор на следващия ден от получаване на файла), съпоставена със срока по чл.26, пар.1, ал.1 Регламент № 600/2014, навежда на извод, че когато и да се получи файл-отговор от КФН, срокът по чл.26, пар.1, ал.1 Регламент № 600/2014 ще е изтекъл, тъй като самият срок е едnodневен (на следващия работен ден). Изложеното е допълнителен аргумент в подкрепа на довода за ирелевантност на файловете-отговори от автоматизираната система на КФН към състава на вменените нарушения.

По изложените съображения касационната инстанция намира за неоснователни доводите на касатора, че в доказателствения материал, събран в производството пред СРС, съществува твърдяното от него противоречие, както и, че получаването/неполучаването на файл-отговор е релевантно към състава на вменените нарушения.

Принципно правилно е становището на касатора, че при подаване на отчетите ИП действат добросъвестно и с убеждението, че отразената в отчета информация е прецизна, но тази презумпция не го освобождава от отговорност за вменените нарушения. Съгласно чл.26, пар.7, ал.2 от Регламент № 600/2014 инвестиционните посредници имат отговорност за пълнотата, точността и навременното предаване на докладите, които се представят на компетентния орган. Касаторът се позовава на чл.26, пар.7, ал.8 от Регламент (ЕС) 600/2014, според който когато са налице грешки или пропуски в отчетите за сделки, О., инвестиционният посредник или мястото на търговия, *докладващи за операцията, коригира информацията* и представя коригиран доклад на компетентния орган.

Въз основа на последната норма касаторът поддържа, че в спорните отчети е допуснал технически грешки в посочване на номера на кода, обозначаващ мястото на търговия, която подлежи на корекция по реда на специалната разпоредба на чл.26, пар.7, ал.8 от Регламент (ЕС) 600/2014 чрез подаване на коригиращ отчет, респ. била самостоятелно основание за санкция по чл.290, ал.1, т.5 от ЗПФИ. Последната санкционна норма е неприложима спрямо касатора, тъй като санкционира поведението на физическо лице, което се установява от вида на наказанието – глоба. Наказателната отговорност на касатора е ангажирана на основание чл.290, ал.9 ЗПФИ, касаеща юридическите лица, конкретно – по т.2, която препраща към т.4 (нарушения на националния закон) и т.5 (нарушения на съюзното законодателство). Именно нормата на чл.290, ал.1 ,т.5 ЗПФИ е в подкрепа на доводите на КФН, че двете разпоредби на

чл. 26, параграф 1, ал. 1, чл. 26, параграфи 2 - 5, чл. 26, параграф 6, ал. 1, чл. 26, параграф 7, ал. 1 - 5 и 8 от Регламент (ЕС) 600/2014, посочени поотделно в нея, уреждат два различни и самостоятелни състави на нарушения. В случая, отговорността на касатора е ангажирана не поради липса на подаден коригиращ отчет съгласно чл.26, пар.7, ал.8 Регламент (ЕС) 600/2014. Напротив, установено е в хода на проверката, че такива отчети, макар и със закъснение от два месеца, са подадени. Отговорността на касатора е ангажирана поради липса на прецизен отчет, подаден в срока по чл. 26, параграф 1, ал. 1 Регламент (ЕС) 600/2014, респ. представляващо нарушение на последната разпоредба, както правилно е приел и районният съд.

Вярно е, че отчетите за процесните сделки са били изпратени от ИП в нормативно установения срок – до края на следващия работен ден от сключването им, но същите не са били **прецизни**, каквото е изричното законово изискване на чл. 26, параграф 1, ал. 1 Регламент (ЕС) 600/2014, за каквото нарушение е ангажирана административната му отговорност.

Напълно неоснователно е и твърдението на касатора, че административнонаказващият орган (АНО) не е изложил мотиви в НП по приложението на чл.28 ЗАНН. На стр.11 от НП са изложени пространни мотиви относно приложението на института на маловажност, според които обсъжданите нарушения са формални (на просто извършване), а не резултатни, поради което преценката за маловажност не следва да се прави в зависимост от липсата на вреди/вредни последици/общественоопасни последици от тяхното извършване, а в зависимост от степента на обществена опасност, с която регулираните и защитавани обществени отношения са застрашени от нарушенията.

АНО е приел, че нарушенията на чл. 26, параграф 1, ал. 1 във връзка с параграф 2, ал. 1, буква „а“ от Регламент № 600/2014, във връзка с чл. 1 от Делегиран регламент № 2017/590, засягат обществени отношения, които се характеризират с висока обществена значимост, тъй като са свързани с развитието на прозрачен, ефективно функциониращ и справедлив пазар на финансови инструменти и са едно от средствата за осъществяване дейността на ИП при пълна прозрачност и яснота на осъществяваните финансови операции. В конкретния случай, нарушенията не се отличавали с по-ниска степен на обществена опасност в сравнение с обикновените случаи на нарушения от същия вид. Нарушенията били типични за своя вид и не били извършени при смекчаващи отговорността обстоятелства. Посочено е в НП, че 14 от нарушенията са отстранени на 11.03.2021 г., съответно на 09.03.2021 г., което е със закъснение повече от месец и половина след срока за изпълнение на тези задължения, докато за сделка с референтен номер 213896, сключена на 13.01.2021 г., не е подаден коригиран отчет в Системата на КФН.

В допълнение е посочено в НП, че това не е първото нарушение по чл. 26, § 1 от Регламент № 600/2014 за дружеството. С наказателно постановление (НП) № Р-10- 51/24.01.2020 г. били наложени административни наказания за извършени 8 (осем) нарушения на чл. 26, параграф 1, ал. 1 във връзка с параграф 2, ал. 1, буква „а“ от Регламент № 600/2014, което е влязло в сила на 20.05.2021 г. след като е потвърдено с Решение № 3316 от 20.05.2021 г. на V касационен състав на Административен съд - София-град.

С НП № Р-10-52/24.01.2020 г. били наложени административни наказания за извършени 5 (пет) нарушения на чл. 26, параграф 1, ал. 1 във връзка с параграф 2, ал. 1, буква „а“ от Регламент № 600/2014, което е влязло в сила на 04.06.2021 г. след като е потвърдено с Решение № 3641 от 04.06.2021 г. на III касационен състав на Административен съд - София-град.

Въззивният съд е възприел тези доводи на надзорния орган за липса на основание за приложение на чл.28 ЗАНН, които се споделят и от касационния състав. Съгласно Съображение 32 от Преамбюла на Регламент № 600/2014 данните за сделки с финансови инструменти следва да бъдат отчитани пред компетентните органи, за да могат те да разкриват и разследват евентуални случаи на пазарна злоупотреба, да следят за коректното и надлежното функциониране на пазарите, както и да контролират дейността на

инвестиционните посредници. Така декларираните цели, частично преповторени в чл.2 от ЗПФИ, са указание за значимостта на охраняваните обществени отношения, пряко насочени към осигуряване защита на инвеститорите и създаване на условия за развитието на справедлив, открит и ефективен пазар на финансови инструменти. Процесните нарушения не разкриват по-ниска степен на обществена опасност в сравнение с обикновените случаи на нарушения от съответния вид, нито са налице други смекчаващи обстоятелства. Те са застрашили обществените отношения, защитени с разпоредбата на чл. 26, параграф 1, ал. 1 във връзка с параграф 2, ал. 1, буква „а“ от Регламент № 600/2014, поради което правилно решаващият съд е приел, че те разкриват типичната обществена опасност за нарушенията от този вид. При пространните мотиви в НП по приложението на чл.28 ЗАНН напълно неоснователно касаторът поддържа, че в НП следвало да бъдат изложени мотиви с какво точно техническата грешка при попълване на МИС код-а в поле 36, представлявала опасност за П..

Наложените имуществени санкции са в минималния предвиден в закона размер, а именно 5000 лева, което напълно съответства на законоустановената цел по чл.12 ЗАНН. Във връзка с преследваните цели на националното и съюзно законодателство в сферата на сделките с финансови инструменти не може да се приеме, че наложените минимални санкции надхвърлят границите на необходимото за постигането на легитимно преследваните с това законодателство цели, поради което необосновано касаторът поддържа, че наложените му наказания са явно несправедливи. Според т.35-39 от Решение на СЕС от 12 септември 2019 година по съединени дела С-64/18, С-140/18, С-146/18 и С-148/18, националните мерки, които биха могли да затруднят или да направят по-малко привлекателно упражняването на основните свободи, гарантирани от Договора за функционирането на ЕС, могат все пак да бъдат допуснати, при условие че отговарят на императивни съображения от общ интерес, в състояние са да гарантират осъществяването на целта, която преследват, и не надхвърлят необходимото за постигането ѝ. Строгостта на наложената санкция трябва да бъде в съответствие с тежестта на нарушението, което има за цел да санкционира. Освен това административните или санкционните мерки, предвидени в дадено национално законодателство, не трябва да надхвърлят границите на необходимото за постигането на легитимно преследваните с това законодателство цели (вж. по аналогия решение от 31 май 2018 г., Z., С-190/17, EU:C:2018:357, т. 41 и 42 и цитираната съдебна практика). Касационната инстанция, в решаващия си състав, не намира нарушение на визираните принципи.

В заключение, настоящият касационен състав намира, че като е потвърдил обжалваното НП, районният съд е постановил правилно съдебното решение, поради което същото следва да бъде оставено в сила.

Касационната жалба е неоснователна, с оглед на което и предвид разпоредбата на чл. 63д, ал. 5, вр. чл. 37 от Закона за правната помощ, вр. чл. 27е от Наредбата за заплащането на правната помощ, на процесуалния представител на ответника се дължи юрисконсултско възнаграждение, в размер на 80 лева.

Водим от горното и на основание чл. 221, ал. 2 АПК, Административен Съд С. – град, Х-ти касационен състав,

РЕШИ:

ОСТАВЯ В СИЛА решение № 765 от 04.03.2022 г. по нахд № 14716/2021г. по описа на СРС, Наказателно отделение, 121-и състав.

ОСЪЖДА [фирма], ЕИК[ЕИК], със седалище и адрес на управление [населено място], район „Искър“, [улица], ет.5, да заплати на Комисия за финансов надзор, сумата в размер на 80 /осемдесет/ лв., съдебно-деловодни разноски в размер на юрисконсултско възнаграждение.

РЕШЕНИЕТО е окончателно.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ЧЛЕНОВЕ: 1.

2.