

Протокол

№

гр. София, 09.11.2023 г.

АДМИНИСТРАТИВЕН СЪД - СОФИЯ-ГРАД, Трето отделение 62 състав,
в публично заседание на 09.11.2023 г. в следния състав:

СЪДИЯ: Даниела Гунева

при участието на секретаря Росица Б Стоева, като разгледа дело номер **9788** по описа за **2020** година докладвано от съдията, и за да се произнесе взе предвид следното:

След изпълнение на разпоредбите на чл. 142, ал. 1 ГПК, във вр. с чл. 144 АПК, на именното повикване в 15.00 ч. се явиха:

ЖАЛБОПОДАТЕЛЯТ - В. В. Т. редовно призован, се явява лично, и с адв. Т., с пълномощно по делото.

ОТВЕТНИКЪТ - ДИРЕКТОР НА ДИРЕКЦИЯ „ОДОП“ ПРИ ЦУ НА НАП редовно призован, се представлява от юрк. В., с пълномощно по делото.

СГП - редовно призована, не се представлява.

Вещо лице К. В. И. - се явява.

В залата се явява свидетелят Н. Д. А.

Страните/поотделно/ - Да се даде ход на делото.

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

О П Р Е Д Е Л И:

ДАВА ХОД НА ДЕЛОТО И ГО ДОКЛАДВА

ДОКЛАДВА молба от жалбоподателя чрез процесуалния си представител, от 10.10.2023г. като представя сравнителни образци от подписите на Б. А. Л. и В. В. Т..

ДОКЛАДВА допълнение към молбата на жалбоподателя чрез процесуалния си представител, от 10.10.2023г. като предлага освен сравнителните образци от подписите на Б. А. Л. и В. В. Т., за експертизата да се вземат и следните документи съхранявани в кориците на делото:

1. Копие на Разходен касов ордер от „ 18.12.2023 г.“, заверено с „Вярно с оригинала“ от С. градска прокуратура.

2. Копие на Молба с доказателствени искания, входирана в деловодството на АССГ на 05.10.2022 г.

3. Копие на Определение от 12.12.2022 г., с което е допусната съдебно-графологична експертиза по делото.

4. Копие на Протокол от съдебното заседание, проведено се на 28.09.2023 г., с който вещото лице Д. В. е заменено с вещото лице К. И. - служител на Националния институт по криминалистика.

5. Списък на сравнителния материал от подписи на Б. Л., съхранявани в пр. пр. № 16545/2022 г. на Софийска градска прокуратура.

ДОКЛАДВА писмо с вх. № 36987/18.10.2023г.от Национален Институт по Криминалистика при МВР, с което представят доклад от вещото лице К. В. И. за представяне на документи обект на експертизата.

ДОКЛАДВА писмо с вх. № 37537/23.10.2023г.от Национален Институт по Криминалистика при МВР, с което представят доклад от вещото лице К. В. И. за издаване на Съдебни удостоверения във връзка с изготвяне на експертизата.

ДОКЛАДВА писмо от АССГ, Трето отделение 62 състав до деловодството на Национален Институт по Криминалистика при МВР, с което представят три броя жълти папки с документи нужни за изготвяне на експертизата . Издадени са и исканите Съдебни удостоверения.

ДОКЛАДВА молба от адвокат Т., от 06.11.2023г., като изразява становище относно искането за пазене на аудио запис от съдебно заседание проведено на 28.09.2023г.

Вещото лице: Започнала съм работа по експертизата, но трябва да ми се осигури достъп до наказателните производства и за извършване на експертизата са ми нужни около 5/6 седмици.

Адв. Т.: Моля да се даде възможност на вещото лице да изготви експертизата.

Нямам други доказателствени искания и няма да соча други доказателства.

Юрк.В. : Моля да се даде възможност на вещото лице да изготви експертизата.

Нямам други доказателствени искания и няма да соча други доказателства.

По доказателствата, СЪДЪТ

О П Р Е Д Е Л И :

ПРИЕМА и прилага по делото днес докладваните писмени доказателства.

ДАВА ВЪЗМОЖНОСТ на вещото лице да изготви заключението и го представи в срок за следващо съдебно заседание за защита на заключението.

На молба на адвокат Т. съдът разясни, че в съдебните зали на АССГ не съществува техническа възможност за изготвяне на аудиозаписи.

Поради което молбата се оставя без уважение.

В залата се въведе свидетеля на жалбоподателя.

Съдът пристъпи към снемане на самоличност на свидетеля.

Н. Д. А. на 52г, български гражданин, без дела и родство със страните.

Предупреден за наказателната отговорност по реда на чл.290 от НК.

Свидетелят обеща да каже истината.

Свидетелят на въпроси: От 2010 до 2014г. работих като счетоводител в дружество

„Финансово консултиране“ АД , което осчетоводяваше документите на различни дружества. Аз отговарях за определени дружества, които бяха свързани с Ц. В..

Сумите в брой за всяко дружество, винаги са внасяни или теглени от Ю. И..

Платежните нареждания за суми по банков път се попълваха от В. Н..

При извлеченията от преводите се вижда кой е извършвал разплащанията , при нас идваха готови документи, от които се виждаше на кое лице е положеният електронен подпис за банкирането, откъдето се съди че В. Н. извършва банкирането.

Ю. И. беше дясна ръка на Б. Л..

Б. Л. беше финансов директор на „Финансово консултиране“ АД.

При Ю. И. беше касата на всички дружества, те нямаха индивидуални каси.

В този период М. С. беше човекът, който донасяше физически като пощальон документи за осчетоводяване.

Управителите на тези дружества не са ми носели документи, с някои от тях никога не съм комуникирала.

Документите се движеха по вътрешно служебен път.

Познавам В. Т., той беше охранител в офиса на [улица], където беше офиса, където работех. В последствие се преместихме на [улица]

По същото време докато беше охрана В. Т. беше и управител на дружество „Т. трейдинг“.

От него не съм получавала документи, свързани със дружеството.

Аз също съм била управител на „Акванада“ ЕООД.

Аз не съм попълвала платежни нареждания , единствено съм подписвала документи, свързани с дейността на дружеството подобно на всички останали управители, защото ние като управители трябва да положим подпис под документите.

Физическо попълване не съм правила, не съм взимала решения, свързани с финанси на дружеството, защото друг е вземал решение какво ще се случва с паричните потоци . Това беше Б. Л. или вероятно А. А.- изпълнителен директор във „Финансови консултации“ АД и пряк мой ръководител.

По това време Б. и А. , през 2014г. живееха заедно но прикриваха връзката си.

Като управител на дружество не съм ходила да тегля пари от банкова сметка на моето дружество, защото в който и да е момент не съм знаела каква е наличността по сметките.

Осчетоводявала съм документи на други дружества, но не и на своето, поради което не съм имала никаква информация за финансовото състояние на моето дружество.

Никога не съм правила опит да тегля пари от банковата сметка на моето дружество.

Цялото това поведение се дължи на факта, че за мен беше ясно, че това дружество не е мое, а на Ц. В. и че парите в банковите сметки не са мои.

Моето дружество закупи хотел, реновираха го и работеше добре, имала съм доверие в Б. Л., че нищо незаконно не се върши и че средствата се използват по определените проекти.

Не съм получавала възнаграждение за тази услуга да ползват моето. Била съм на трудов договор като счетоводител и това ми е било възнаграждението.

Потвърждавам, че В. Т. също като мен е бил в пълна неизвестност относно наличността по сметките на дружеството, на което е бил управител, за да отиде да изтегли някаква сума.

Б. Л. трябва първо да подsigури парите- да ги нареди по сметка на въпросното дружество чрез В. Н., след което да се каже на Ю. И. да отиде ги изтегли на каса и

получи в брой.

Парите, които се подsigуряват не винаги са от банкови кредити, има пари на дружества от други дейности.

На свидетелката се предяви РКО, спорен по делото.

СВИДЕТЕЛКАТА: Не съм го виждала този РКО. По повод наказателните дела съм чувала за тези документи, но не съм ги виждала.

В дясно долу на получил сумата подписът се доближава до подписа на В. Т., но втория подпис в ляво не мога да кажа, че е подпис на Л..

През 2013г в „Финансови консултации“ АД и счетоводството не е имало практика да се ползват тези РКО които са отпечатани през края на миналия век.

Мога да твърдя, че през този период сме получавали възнаграждения и бонуси само по банков път. Официални коледни премии също сме получавали по банков път.

През 2013 и 2012г. само официално по банков път сме получавали всички възнаграждения. Предишни години - само в брой като не се подписваха документи.

Съдът и страните нямаха повече въпроси към свидетеля и той беше отстранен от залата, като му се върна документа за самоличност.

За събиране на доказателства, СЪДЪТ

О П Р Е Д Е Л И:

ОТЛАГА И НАСРОЧВА делото за 08.02.2024 г., от 14.30 часа, за която дата и час страните уведомени в съдебно заседание.и ВЛ

Протоколът изготвен в съдебно заседание, което приключи в 15.29 ч.

СЪДИЯ:

СЕКРЕТАР: