

# РЕШЕНИЕ

№ 6953

гр. София, 18.11.2022 г.

## В ИМЕТО НА НАРОДА

**АДМИНИСТРАТИВЕН СЪД - СОФИЯ-ГРАД, VIII КАСАЦИОНЕН СЪСТАВ**, в публично заседание на 21.10.2022 г. в следния състав:

**ПРЕДСЕДАТЕЛ: Камелия Серафимова**

**ЧЛЕНОВЕ: Калин Куманов**

**Стоян Тонев**

при участието на секретаря Анжела Савова и при участието на прокурора Десислава Кайнакчиева, като разгледа дело номер **3169** по описа за **2022** година докладвано от съдия Калин Куманов, и за да се произнесе взе предвид следното:

Настоящото касационно производство е по реда на чл.208 и сл.АПК, във връзка с чл.63 ЗАНН.

Образувано е по касационна жалба на ИП "Евро-финанс" АД със седалище в [населено място] и адрес на управление [улица], ет.5, ЕИК по Булстат:[ЕИК], подадена чрез адв.Г., срещу Решение № 472 от 09.02.2022 г., постановено по НАХД № 13162/2021 г. по описа на СРС, потвърждаващо Наказателно постановление № Р-10-670/26.08.2021 г., издадено от Заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление "Надзор на инвестиционната дейност", с което последният е наложил на дружеството-касационен жалбоподател 32 имуществени санкции, всяка в размер на по 5000 лв. на основание чл.290, ал.9, т.2, пр.първо от Закона за пазарите на финансови инструменти /ЗПФИ/ за 32 нарушения на чл.26, § 1, ал.1 във вр.с § 2, ал.1, б."а" от Регламент /ЕС/ 600/2014.

В касационната жалба се навеждат доводи за неправилност на атакуваното съдебно решение. Подателят ѝ твърди, че неправилно СРС е приел наличие на няколко отделни нарушения. Изтъква, че датите на същите са определени неправилно, както и несъответствие между диспозитива и НП и неговата обстоятелствена част. Излага и доводи за маловажност на нарушението. Касационният жалбоподател настоява за отмяна на решението и отмяна на наказателното постановление. В с.з. касаторът не изпраща представител.

Ответникът по касация - КФН, чрез юк.Г. е подал писмен отговор, в който оспорва касационната жалба и моли в полза на ответника да се присъди юрисконсултско възнаграждение. В с.з. ответникът се представява от юк.С., който моли Съда да остави в сила съдебното решение, като присъди юрисконсултско възнаграждение в полза на ответника.

Представителят на СГП дава заключение за неоснователност на касационната жалба. Административен съд-София град, след като прецени събраните по делото доказателства, ведно с доводите и изразените становища на страните, прие за установено следното:

Касационната жалба е процесуално допустима, подадена в преклузивния срок по чл.63 ЗАНН от надлежна страна и при наличие на правен интерес от обжалване. Разгледана по същество, същата се явява неоснователна. Съображенията за това са следните:

От събраните доказателства е установено, че касационният жалбоподател ИП "Евро-финанс" АД има издадена лицензия за осъществяване на дейност като инвестиционен посредник.

Въз основа на заповед № 3-137/23.04.2019г. на Зам.-председателя на КФН, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност“, изменена и допълнена със заповед № 3-276/5.11.2020 г., е открита пълна проверка на касационния жалбоподател. В хода на проверката, с писма изх.№ РГ-03-00-24/3.05.18 г. и изх.№ РГ-03-00- 24/23.07.18 г., изпратени до всички инвестиционни посредници и кредитни институции, извършващи инвестиционни услуги и дейности по чл.6, ал.2 и ал.3 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 писмо е посочено, че сключените сделки след 16.07.2018 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.

С искане № 30/8.01.2021 г. проверяващите са изискали от ИП "Евро-финанс" АД документи и информация, включително и водения от ИП регистър/дневник на сделките за периода 01.05.2019 г. до датата на предоставяне на информацията. ИП е представил регистър/дневник на сделките за периода от 1.05.2019 г. до 13.01.2021 г. При проверка на съдържанието на посочения регистър/дневник е установено, че за периода от 1.12.2020 г. до 13.01.2021 г. чрез посредничеството на дружеството са сключени редица сделки с финансови инструменти, включително и следните 8 емисии сделки, съгласно представения регистър/дневник:

- „Градус“ АД, ISIN BG1100002184, 1 сделка с реф.№ 212738;
- „Спиди“ АД, ISIN BG1100007126, 5 сделки с реф.№ 212568, 212994, 212995,213011 и 213432;
- „Българска фондова борса“ АД, ISIN BG1100016978, 5 сделки с реф.№ 212859, 212940, 212964, 213166 и 213335;
- „Химимпорт“ АД ISIN BG1100046066, 9 сделки с реф.№ 212819, 212820, 212821, 212845, 213134, 213445, 213717, 213719 и 213720;
- А. AG ISIN DE000A1EWWW0, 15 сделки с реф.№ 212438, 212484, 212555, 212631, 212711, 212723, 212729, 212814, 213073, 213089, 213140,213526, 213571, 213710 и 213737;
- Bayer AG ISIN DE000BAY0017, 6 сделки с реф.№ 212792, 213037,

213083,213084,213163 и 213253;

- V. AG VZO O.N., ISIN DE0007664039, 2 сделки с реф.№ 213246 и 213739;

- D. Telecom AG ISIN DE0005557508, 1 сделка с реф.№ 213417.

При проверка в публичния регистър F. I. R. Data S. /FIRDS/, воден от Европейския орган за ценни книжа и пазари /ЕОЦКП/, е установено, че за периода от 01.12.2020 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.

С искане № 32/8.02.2021 г. проверяващите са изискали от ИП "Евро-финанс" АД редица документи и информация, включително и копие от подадените нареждания и потвърждения за сключените сделки с акциите на „Градус“ АД, „Спиди“ АД, „Българска фондова борса“ АД, „Химимпорт“ АД, А. AG, Bayer AG, V. AG VZO O.N., D. Telecom AG, за периода от 01.12.2020 г. до 13.01.2021 г. ИП е представил изисканите потвърждения за сключените в периода сделки, описани по-горе, с изключение на сделката, сключена с акции на „Градус“ АД. От предоставените потвърждения за сключените сделки са установени даттите на сключване на сделките. Извършена е проверка в автоматизираната система на КФН, чрез която инвестиционните посредници и кредитните институции подават отчети за сделки в изпълнение на чл.26 от Регламент/ЕС/ 600/2014, като е установено, че по отношение на цитираните 44 сделки ИП е подал отчети с файлове във формат XML с наименование:

- „5493008YPOF2ZCVQJ061\_03122020\_0001.xml.p7s“ вх.№ 10-02- IF-25479/8.12.2020 г.;

- „5493008YPOF2ZCVQJ061\_04122020\_0001.xml.p7s“ вх.№ 10-02- IF-25482/8.12.2020 г.;

- „5493008YPOF2ZCVQJ061\_09122020\_0001.xml.p7s“ вх.№ Ю-02- IF-25706/16.12.2020 г.;

- „5493008YPOF2ZCVQJ061\_10122020\_0001.xml.p7s“ вх.№ 10-02- IF-25708/16.12.2020 г.;

- „5493008YPOF2ZCVQJ061\_11122020\_0001.xml.p7s“ вх.№ 10-02- IF-25709/16.12.2020 г.;

- „5493008YPOF2ZCVQJ061\_14122020\_0002.xml.p7s“ вх.№ 10-02- IF-25720/16.12.2020 г.;

- „5493008YPOF2ZCVQJ061\_16122020\_0001.xml.p7s“ вх.№ 10-02- IF-25786/18.12.2020 г.;

- „5493008YPOF2ZCVQJ061\_18122020\_0001.xml.p7s“ вх.№ 10-02- IF-25911/23.12.2020 г.;

- „5493008YPOF2ZCVQJ061\_21122020\_0001.xml.p7s“ вх.№ 10-02- IF-25929/23.12.2020 г.;

- „5493008YPOF2ZCVQJ061\_22122020\_0001.xml.p7s“ вх.№ 10-02- IF-25946/28.12.2020 г.;

- „5493008YPOF2ZCVQJ061\_23122020\_0001.xml.p7s“ вх.№ 10-02- IF-26018/30.12.2020 г.;

- „5493008YPOF2ZCVQJ061\_29122020\_0001.xml.p7s“ вх.№ 10-02- IF-26050/31.12.2020 г.;

- „5493008YPOF2ZCVQJ061\_05012021\_0001.xml.p7s“ вх.№ 10-02- IF-26177/7.01.2021 г.;

- „5493008YPOF2ZCVQJ061\_08012021\_0001.xml.p7s“ вх.№ 10-02- IF-26285/12.01.2021 г.

г.

Сделка реф.№ 212738 фигурира във файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_10122020\_0001.xml.p7s“ под номер 212738. За същата като дата на търгуване е посочена 10.12.2020 г., т.е. датата съвпада с датата, посочена в регистър/дневник сделки.

При съпоставка на данните от потвържденията на сделките с данните от системата е установено, че за следните 32 сделки е подаден отчет със закъснение, а именно:

- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_03122020\_0001.xml.p7s“, реф.№ 212438, инструмент DE000A1EWWW0, сключване - 3.12.2020 г. в 12:55:31, срок за докладване - 4.12.2020 г., подаване на отчет в КФН - 8.12.2020 г. в 12:43:05;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_04122020\_0001.xml.p7s“, реф.№ 212484, ID на инструмента - DE000A1EWWW0, сключване - 4.12.2020 г. в 12:51:59, срок за докладване - 7.12.2020 г., подаване на отчет в КФН - 8.12.2020 г. в 12:54:16;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_09122020\_0001.xml.p7s“, реф.№ 212711, инструмент DE000A1EWWW0, сключване - 9.12.2020 г. в 18:01:09, срок за докладване - 10.12.2020 г., подаване на отчет в КФН - 16.12.2020 г. в 11:54:32;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_10122020\_0001.xml.p7s“, реф.№ 212723, инструмент DE000A1EWWW0, сключване - 10.12.2020 г. в 10:13:31, срок за докладване - 11.12.2020 г., подаване на отчет в КФН - 16.12.2020 г. в 12:04:29;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_10122020\_0001.xml.p7s“, реф.№ 212729, инструмент DE000A1EWWW0, сключване - 10.12.2020 г. в 11:33:11, срок за докладване - 11.12.2020 г., подаване на отчет в КФН - 16.12.2020 г. в 12:04:29;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_10122020\_0001.xml.p7s“, реф.№ 212738, инструмент BG1100002184, сключване - 10.12.2020 г. в 13:55:45, срок за докладване - 11.12.2020 г., подаване на отчет в КФН - 16.12.2020 г. в 12:04:29;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_11122020\_0001.xml.p7s“, реф.№ 212792, инструмент DE00BAU0017, сключване - 11.12.2020 г. в 15:06:29, срок за докладване - 14.12.2020 г., подаване на отчет в КФН - 16.12.2020 г. в 12:08:16;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_14122020\_0002.xml.p7s“, реф.№ 212814, инструмент DE000A1EWWW0, сключване - 14.12.2020 г. в 11:04:51, срок за докладване - 15.12.2020 г., подаване на отчет в КФН - 16.12.2020 г. в 16:55:50;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_14122020\_0002.xml.p7s“, реф.№ 212819, инструмент BG1100046066, сключване - 14.12.2020 г. в 11:14:02, срок за докладване - 15.12.2020 г., подаване на отчет в КФН - 16.12.2020 г. в 16:55:50;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_14122020\_0002.xml.p7s“, реф.№ 212845, инструмент BG1100046066, сключване - 14.12.2020 г. в 11:14:02, срок за докладване - 15.12.2020 г., подаване на отчет в КФН - 16.12.2020 г. в 16:55:50;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_14122020\_0002.xml.p7s“, реф.№ 212820, инструмент BG1100046066, сключване - 14.12.2020 г. в 11:15:33, срок за докладване - 15.12.2020 г., подаване на отчет в КФН - 16.12.2020 г. в 16:55:50;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_14122020\_0002.xml.p7s“, реф.№ 212821, инструмент BG1100046066, сключване - 14.12.2020 г. в 11:20:43, срок за докладване - 15.12.2020 г., подаване на отчет в КФН - 16.12.2020 г. в 16:55:50;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_16122020\_0001.xml.p7s“, реф.№ 212940, инструмент BG1100016978, сключване - 16.12.2020 г. в 15:14:35, срок за докладване - 17.12.2020 г., подаване на отчет в КФН - 18.12.2020 г. в 13:15:03;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_18122020\_0001.xml.p7s“, реф.№ DEAL 213011,

инструмент BG1100007126, сключване - 18.12.2020 г. в 10:18:57, срок за докладване - 21.12.2020 г., подаване на отчет в КФН - 23.12.2020г. в 13:18:02;

- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_18122020\_0001.xml.p7s“, реф.№ 213037, инструмент DE000BAY0017, сключване - 18.12.2020 г. в 18:28:55, срок за докладване - 21.12.2020 г., подаване на отчет в КФН - 23.12.2020г в 13:18:02;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_21122020\_000Lxml.p7s“, реф.№ 213073, инструмент DE000A1EWWW0, сключване - 21.12.2020 г. в 13:38:14, срок за докладване - 22.12.2020 г., подаване на отчет в КФН - 23 12 2020 г. в 17:15:17;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_21122020\_0001.xml.p7s“, реф.№ 213083, инструмент DE00BAY0017, сключване - 21.12.2020 г. в 15:35:12, срок за докладване - 22.12.2020 г., подаване на отчет в КФН - 23.12.2020 г. в 17:15:17;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_21122020\_0001.xml.p7s, реф.№ 213084, инструмент DE00BAY0017, сключване - 21.12.2020 г. в 15:35:12, срок за докладване - 22.12.2020 г., подаване на отчет в КФН - 23.12.2020 г. в 17:15:17;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_21122020\_0001.xml.p7s“, реф.№ 213089, инструмент DE000A1EWWW0, сключване - 21.12.2020 г. в 16:19:37, срок за докладване - 22.12.2020 г., подаване на отчет в КФН - 23.12.2020 г. в 17:15:17;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_22122020\_0001.xml.p7s“, реф.№ 213134, инструмент BG1100046066, сключване - 22.12.2020 г. в 15:46:43, срок за докладване - 23.12.2020 г., подаване на отчет в КФН - 28.12.2020 г. в 18:52:41;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_22122020\_0001.xml.p7s“, реф.№ 213140, инструмент DE000A1EWWW0, сключване - 22.12.2020 г. в 17:37:56, срок за докладване - 23.12.2020 г., подаване на отчет в КФН - 28.12.2020 г. в 18:52:41;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_23122020\_0001.xml.p7s“, реф.№ 213163, инструмент DE00BAY0017, сключване - 23.12.2020 г. в 12:13:42, срок за докладване - 29.12.2020 г., подаване на отчет в КФН - 30.12.2020 г. в 13:54:18;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_23122020\_0001.xml.p7s“, реф.№ 213166, инструмент BG1100016978, сключване - 23.12.2020 г. в 12:30:47, срок за докладване - 29.12.2020 г., подаване на отчет в КФН - 30.12.2020 г. в 13:54:18;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_29122020\_0001.xml.p7s“, реф.№ 213246, инструмент DE0007664039, сключване - 29.12.2020 г. в 11:35:26, срок за докладване - 30.12.2020 г., подаване на отчет в КФН - 31.12.2020 г. в 11:01:28;
- Файл „5493008YPOFZCVQJ061\_29122020\_0001.xml.p7s“, реф.№ 213253, инструмент DE000BAY0017, сключване - 29.12.2020 г. в 11:37:25, срок за докладване - 30.12.2020 г., подаване на отчет в КФН - 31.12.2020 г. в 11:01:28;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_05012021\_0001.xml.p7s“, реф.№ 213526, инструмент DE000A1EWWW0, сключване - 5.01.2021 г. в 13:30:12, срок за докладване - 06.01.2021 г., подаване на отчет в КФН - 07.01.2021 г. в 11:17:46;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_05012021\_0001.xml.p7s“, реф.№ 213571, инструмент DE000A1EWWW0, сключване - 5.01.2021 г. в 18:15:09, срок за докладване - 06.01.2021 г., подаване на отчет в КФН - 07.01.2021 г. в 11:17:46;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_08012021\_0001.xml.p7s“, реф.№ 213710, инструмент DE000A1EWWW0, сключване - 8.01.2021 г. в 13:10:10, срок за докладване - 11.01.2021 г., подаване на отчет в КФН - 12.01.2021 г. в 12:25:45;
- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_08012021\_0001.xml.p7s“, реф.№ 213717, инструмент BG1100046066, сключване - 8.01.2021 г. в 14:44:15, срок за докладване - 11.01.2021 г., подаване на отчет в КФН - 12.01.2021 г. в 12:25:45;

- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_08012021\_0001.xml.p7s“, реф.№ 213719, инструмент BG1100046066, сключване - 8.01.2021 г. в 14:53:54, срок за докладване - 11.01.2021 г., подаване на отчет в КФН – 12.01.2021 г. в 12:25:45;

- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_08012021\_0001.xml.p7s“, реф.№ 213720, инструмент BG1100046066, сключване - 8.01.2021 г. в 14:55:41, срок за докладване - 11.01.2021 г., подаване на отчет в КФН – 12.01.2021 г. в 12:25:45;

- Файл „5493008YPOF2ZCVQJ061\_08012021\_0001.xml.p7s“, реф.№ 213737, инструмент DE000A1EWWW0, сключване - 8.01.2021 г. в 18:27:42, срок за докладване - 11.01.2021 г., подаване на отчет в КФН - 12.01.2021 г. в 12:25:45.

За описаните по-горе 32 сделки е прието, че като не е представило в необходимия срок - до края на следващия работния ден за всяка сделка - прецизен отчет за всяка сделка, дружеството е нарушило чл.26, § 1, ал.1 във вр.с § 2, ал.1, б.,а“ от Регламент/ЕС/ 600/2014, и за това на касационния жалбоподател е съставен АУАН № Р-06-137/01.03.2021 г. По ЗУАН не са постъпили писмени възражения.

Въз основа на съставения АУАН е издадено атакуваното пред СРС НП № Р-10-670/26.08.2021 г., с което на ИП "Евро-финанс" АД са наложени 32 имуществени санкции в размер на по 5000 лв.

За да потвърди обжалваното постановление, първоинстанционният съд е приел, че ответникът по касация действително е извършил 32 нарушения, за които е санкциониран, като същите не са маловажни.

Така постановеното решение е правилно.

Противно на оплакванията на касатора за немотивираност на съдебното решение, касационната инстанция намира, че районният съд е формирал извода за законосъобразност на наказателното постановление при обективно, всестранно и пълно изясняване на всички обстоятелства по делото, като е дал отговор на релевираните възражения и доводи, направени пред него. Релевантните за ангажиране административно-наказателната отговорност факти са установени от районния съд обективно, пълно и всестранно. По отношение на тези факти касаторът не е провел насрещно доказване, с което да ги опровергае.

По силата на чл.26, § 1, ал.1 Регламент (ЕС) № 600/2014 инвестиционните посредници, които сключват сделки с финансови инструменти, представят пълен и прецизен отчет за тези сделки пред компетентния орган възможно най-бързо и не по-късно от края на следващия работен ден. Посоченото задължение, според § 2, ал.1, буква „а“ Регламент (ЕС) № 600/2014, 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. Съгласно санкционната норма на чл.290, ал.9, т.2, предложение първо ЗПФИ, във връзка с ал.1, т.5 от същата разпоредба, за нарушения на чл.26, § 1, ал.1, чл.26, § 2-5 Регламент (ЕС) № 600/2014 на юридически лица и еднолични търговци се налага имуществена санкция в размери, както следва от 5 000 до 10 000 лв. Безспорен е фактът, че касаторът АД е вписан в публичния регистър по чл.30, ал.1, т.2 ЗКФН като инвестиционен посредник, поради което за него е стояло като задължение да представя отчет за сключените от него сделки с финансови инструменти. Касаторът не оспорва факта, че е сключил описаните сделки с финансов инструмент.

Изводът на СРС за доказаност на нарушението е съобразен и с писмените доказателства - документи на чужд език в превод на български език - на водения от Европейския орган за ценни книжа и пазари регистър „F. instruments reference data system“ относно финансов

инструмент с ISIN код XS1796869961. Въззивният съд правилно отбелязва в постановения съдебен акт, че Регистър „FIRDS“ се поддържа от ЕОЦКП именно за целите на изпълнение на задължението за докладване по чл.26 Регламент (ЕС) № 600/2014. Същият е създаден по силата на европейски регламент и има за цел да обезпечи изпълнение на задължението на инвестиционните посредници да представят на компетентните си органи пълни и прецизни отчети за сключените от тях сделки с финансови инструменти. Съгласно чл.27, § 1, ал.3 Регламент 600/2014 референтните данни се предават на ЕОЦКП и се публикуват на уебсайта му (регистър „FIRDS“). Въз основа на наличната в регистъра информация задължените по чл.26 Регламент (ЕС) № 600/2014 лица извършват преценка дали даден финансов инструмент е допуснат до търговия, респективно дали подлежи на докладване. Имайки предвид отговорността на ЕОЦКП, щом информацията е била налична, заинтересованите лица е било необходимо да положат необходимата грижа и изисканата от Регламента прецизност и да проверяват необходимата информация и в поддържания от ЕОЦКП регистър. Съдът приема, че всякакви други източници на информация, създадени и поддържани на доброволен принцип, без наличие на нормативно задължение и без предвиден механизъм за контрол на входящите данни, имат неофициален характер. Нормата на чл.27 Регламент (ЕС) № 600/2014 установява ролята на регистъра като нормативен източник на референтни данни за идентифициране на финансовите инструменти за целите на докладването по чл.26. В този смисъл, в Регламент № 600/2014 и Делегиран регламент 2017/585, приет в съответствие с чл.27, § 3, ал.3 от Регламент № 600/2014 г., е установен ред за гарантиране на качеството на подаваните данни, а при неизпълнение, от страна на местата на търговия, на задължението им по чл.27, § 1 от Регламент 600/2014 са предвидени и административни наказания. Настоящият съдебен състав споделя мнението, че би следвало инвестиционните посредници да проверяват наличната информация в регистъра като официален такъв, а само ако преценят - и в други регистри.

Касационният Съд не споделя наведеното от касатора възражение за неспазване нормата на чл.57, ал.1, т.6 ЗАНН. АНО ясно е дефинирал, че: „нарушението на чл.26, § 1, ал.1 от Регламент (ЕС) 600/2014 е обявено за административно нарушение с чл.290, ал.1, т.5 от ЗПФИ. В чл.290, ал.9, т.2 от ЗПФИ е предвиден размерът на имуществената санкция за юридически лица“. Това описание на нарушението категорично позволява на санкционираното лице да разбере административно-наказателното обвинение, за да се защити.

Неоснователно е касационното оплакване, базирано на броя на установените нарушения. Липсата на своевременно представен пълнен и прецизен отчет за всяка една сключена сделка е самостоятелно нарушение на чл.26, § 1, ал.1 Регламент (ЕС) № 600/2014, за което са наложени отделни санкции според стоящата му в корелативна връзка разпоредба на чл.290, ал.9, т.2, предл.първо ЗПФИ. Съгласно чл.18 от ЗАНН за всяко отделно нарушение се налага отделно наказание. Нарушаването на материалноправната норма, макар и с едно изпълнително деяние, обуславя осъществяването на отделни, предвидени в закона административни нарушения. При административно-наказателната отговорност не се прилагат разпоредбите на чл.23-26 от Наказателния кодекс, поради което, ако деянието осъществява състав на няколко административни нарушения, за всяко едно от тях ще се наложи едно административно наказание и няма как да се определи едно общо наказание, независимо че става въпрос за едни и същи обстоятелства във връзка с нарушението, касаещи времето и мястото на извършване, както и предмета му.

След като става въпрос за отделни нарушения, санкционирането на извършителя за всяко едно от тях не е в противоречие с принципа за забрана за едно и също нарушение да се налагат отделни наказания. Принципът по същността си е забрана за повторно съдене и наказване на едно лице за същото деяние, което в случая, за нарушение на чл.26, § 1, ал.1 Регламент (ЕС) № 600/2014, не е налице. Европейският законодател ясно е посочил, че инвестиционните посредници, които сключват сделки с финансови инструменти, представят

пълнен и прецизен отчет за тези сделки. Всяко едно неспазено задължение представлява отделно нарушение, за което е предвидена санкцията по чл.290, ал.9, т.2, предл.първо ЗПФИ. Несподелимо е оплакването за неправилно определени дати на отделните нарушения. След нарушенията са извършени чрез бездействие, от деня, следващ изтичането на срока, напред във времето задълженото лице е непрекъснато в нарушение. Съдът споделя мотивировката на СРС, от следващия ден нарушителят е в противоправно бездействие, като няма значение дали този ден е присъствен или не.

Касационната инстанция не споделя довода на касатора за маловажност на нарушенията. Целите, които защитава ЗПФИ (чл.2), с оглед предмета на същия (чл.1) определят като важни и съществени за регулиране на така описаните обществени отношения, задълженията на инвестиционните посредници, включително това, по смисъла на чл.26, § 1, ал.1 вр. § 1, ал.1, б.,а“ от Регламент (ЕС) № 600/2014 на Европейския парламент и на Съвета, от 15 май 2014 г., относно пазарите на финансови инструменти. Този извод се подкрепя и от факта, че задължението е въведено от Европейския парламент и от Съвета с изрична правна норма. Контролът върху изпълнението му е съществена част от контрола, който осъществява КФН. Предмет на защита са обществените отношения свързани с лицензирането и дейността на инвестиционните посредници и регулираните пазари на финансови инструменти, като целта на ЗПФИ е осигуряване на защита на инвеститорите във финансовите инструменти, включително чрез създаване на условия за повишаване на тяхната информираност за пазара на финансови инструменти, чрез създаване на условия за развитието на справедлив, открит и ефективен пазар на финансови инструменти. Целта на Регламент (ЕС) № 600/2014 е организираната търговия да се извършва на регулирани места и да е напълно прозрачна, както преди, така и след сключването на сделката, като изискванията за прозрачност следва да се прилагат за всички видове инструменти, търгувани на тях. Предвид горното не може да се приемат аргументите на касатора, че установените нарушения не обуславят висока степен на обществена опасност и не увреждат финансовите интереси на държавата.

По изложените доводи касационният съд намира, че районният съд е постановил валидно, допустимо и правилно решение, при изясняване на фактите и обстоятелствата по случая, в съответствие с материалния закон и без да е допуснато съществено нарушение на процесуалните норми, което да съставлява отменително основание.

Ето защо съдебното решение, с което е потвърдено Наказателно постановление № Р-10-670/26.08.2021 г. на КФН, следва да бъде оставено в сила.

Този изход на спора обуславя основателност на претенцията на ответника за юрисконсултско възнаграждение, на основание чл.63д, ал.4, вр. ал.1 и ал.5 ЗАНН, вр. чл.37 от Закона за правната помощ, вр. чл.27е от Наредбата за заплащането на правната помощ, в размер на 80 лв.

Така мотивиран и на основание чл.221, ал.2 от Административно-процесуалния кодекс, Съдът

## **Р Е Ш И:**

**ОСТАВЯ В СИЛА** Решение № 472 от 09.02.2022 г., постановено от Софийския районен съд по НАХД № 13162/2021 г.

**ОСЪЖДА** ИП "Евро-финанс" АД със седалище в [населено място] и адрес на управление [улица], ет.5, ЕИК по Булстат:[ЕИК], да заплати на Комисията за финансов надзор, юрисконсултско възнаграждение в размер на 80 лв. /осемдесет лева/.

Решението е окончателно.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ЧЛЕНОВЕ: 1.

2.



