

РЕШЕНИЕ

№ 7693

гр. София, 22.01.2025 г.

В ИМЕТО НА НАРОДА

АДМИНИСТРАТИВЕН СЪД - СОФИЯ-ГРАД, Трето отделение 61 състав,
в публично заседание на 09.01.2025 г. в следния състав:

СЪДИЯ: Маргарита Немска

при участието на секретаря Цонка Вретенарова, като разгледа дело номер **7693** по описа за **2024** година докладвано от съдията, и за да се произнесе взе предвид следното:

Производството е по реда на чл.145 и следващи от Административнопроцесуалният кодекс във връзка с чл.11 ал.10 от Валутния закон

Образувано е по жалба вх.№ 32-925912/09.07.2024г. по описа на Агенция Митници-ТД „Митница Б.“ от А. Ч. –турски гражданин, [дата на раждане] в Р., Република Т., притежаващ документ за самоличност –паспорт №U., издаден на 26.12.2023 г. от Република Т., с адрес – Р. Т., [населено място], обл. Т., квартал „165 А.“, [улица] чрез адв. А. Г. Г. с адрес –гр.С. [улица] срещу Решение № 32-919964/04.07.2024г. на директора на ТД „Митница Б.“ към Агенция Митници.

В жалбата са развити оплаквания за незаконосъобразност на оспореното решение. Твърди се, че при издаване на решението са допуснати съществени нарушения на административнопроизводствените правила, като органът не е изяснил фактите и обстоятелствата. Счита, че при издаване на решението не му е предоставена възможност да даде обяснения и да представи доказателства, относно произхода на паричните средства. Иска се отмяна на решението.

В съдебно заседание, оспорващият- А. Ч., редовно и своевременно призован, не се явява. Жалбата му на заявените основания се поддържа в молба – становище от адвокат Г.-. Заявява претенция за присъждане на разноски на основание чл.38 ал.2 вр.ал.1 т.3 от Закона за адвокатурата.

Ответникът по оспорването- Директор Териториална дирекция Митница Б., не се представлява в съдебно заседание. Чрез процесуалния си представител юрк.Е. Г.

оспорва жалбата и моли същата да бъде оставена без уважение, като неоснователна и недоказана и да бъде потвърдено процесното решение. Представя писмени бележки. Заявява претенция за присъждане на юрисконсултско възнаграждение.

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

На 03.07.2024 год., в 22:00 часа, на трасе „Изходящи леки автомобили и автобуси“ на МП „Капитан А.“, на път от Р. за Т., пристигнал автобус на фирма „Н.“ с регистрационен номер 34GPG404, управляван от турския гражданин Ф. Е.. В автобуса пътували 9 лица, сред които и жалбоподателят - турският гражданин А. С. (А. Ч.) - втори водач на автобуса.

За автобуса постъпило искане от Гранична полиция №30091/03.07.2024 год. за извършване на съвместна проверка.

Преди започване на митническа проверка пътуващите в автобуса лица били поканени устно, на разбираем език за тях език, да декларират пренасяните и/или превозвани от тях стоки - акцизни стоки, стоки с търговски характер и благородни метали и скъпоценни камъни и изделия със и от тях, парични средства, в левове и друга валута, валутни ценности или такива подлежащи на забрани и ограничения при износ, при което не било декларирано нищо от нито едно лице, което пътувало в автобуса, нито от шофьорите на автобуса.

Автобусът бил съпроводен за извършване на рентгенов контрол. При извършената рентгенова проверка, регистрирана под №35875/03.07.2024 год., били маркирани четири зони с подозрение за извършване на физически контрол.

На основание чл. 16, ал. 1, т. 1 от ЗМ била извършена митническа проверка на автобуса, при оято в една от зоните с подозрение било установено, че фабрична кухня в гредата в задната част на автобуса е с изрязан отвор, посредством който същата е пригодена като тайник, за което нарушение по чл. 238в, ал. 1 от ЗМ бил съставен АУАН № BG04072024/1000/B-2006 от 04.07.2024 год.

В тайника били открити укрити и недекларирани парични средства общо в размер на 151 000 евро, съответно 1900 броя банкноти с купюри по 50 евро / 95 000 евро/ и 2800 броя банкноти с купюри по 20 евро банкноти в евро / 56 000 евро/, увити в черни полиетиленови пликове. След кратка беседа с пътниците и персонала на автобуса се оказало, че собственик на намерените парични средства е А. Ч. - втори водач на автобуса и служител на транспортна фирма „Н.“.

Откритите укрити и недекларирани парични средства били преброени в присъствието на А. Ч., при което било установено, че същите възлизат на общо на 151 000,00 (сто петдесет и една хиляди) евро.

На основание чл. 41 от ЗАНН същите били задържани с разписка за задържане № 24007887 от 04.07.2024 год.

На основание чл. 16, ал. 1, т. 5 от ЗМ от А. Ч. било поискано писмено обяснение в присъствието на преводач, в което същият заявил, че е направил тайника и е скрил парите в него, за да не бъдат откраднати. Личното обяснение на жалбоподателя е подписано и от преводача, надлежно представено в настоящото производство.

За извършената митническа проверка бил съставен протокол №24BG001015M029397/03.07.2024 год.

При така установената фактическа обстановка е съставен Акт за установяване на административно нарушение, заведен под №BG04072024/1000/B-2005 от 04.07.2024

год. по описа на ТД Митница Б., срещу А. Ч., [дата на раждане] год., в Р., документ за самоличност №U., издаден на 26.12.2023 год., от Република Т., с адрес: Република Т., Р., Т., 165 А.. М.. Н. S.. 2, за нарушение по чл. по чл. 18, ал. 3 от Валутния закон.

Впоследствие от разследващ митнически инспектор било образувано Досъдебно производство №73/2024 год. по описа на ТД Митница Б., за престъпление по чл. 251, ал. 1 от НК, а паричните средства са били приобщени с протокол за доброволно предаване като веществени доказателства по образуваното наказателно производство. На основание чл. 5, пар. 3 от Регламент (ЕС) № 2018/1672, служебно била попълнена Декларация за паричните средства с реф. №D.-BG-20240704041829003 от 04.07.2024 год, с наличната по случая информация.

На основание чл. 11, ал. 3 от Валутен закон с Докладна записка с рег. 32-919595 от 04.07.2024 год. е уведомен директорът на ТД Митница Б..

На 04.07.2024г. Директор ТД Митница Б. издал процесното Решение № 32-919964/04.07.2024 г., с което на основание чл.11 ал.1 и ал.4 от Валутния закон и чл. 59 от АПК, е задържал временно парични средства в общ размер на 151 000,30 (сто петдесет и една хиляди) евро от Ахмет Ч., [дата на раждане] год., в Р., документ за самоличност №U., издаден на 26.12.2023 год., от Република Т., с адрес: Република Т., Р., Т., 165 А.. М.. НАСИ Е. S.. 2, за срок от 30 дни, считано от 04.07.2024 год.

Решението е връчено на адресата лично в деня на издаването му в присъствие на преводач. Жалбата срещу решението е депозирана на 09.07.2024г.

По делото са приложени всички събрани в хода на административното производство доказателства. Допълнително от ответника е представена Заповед № 714/10.06.2024 г. на Директора на Агенция „Митници“.

Пред настоящата съдебна инстанция, във връзка с направено искане от процесуалния представител на жалбоподателя е изисквана информация от Районна прокуратура – [населено място], относно приобщаване на иззетите парични средства като веществени доказателства по образуваното наказателно производство за престъпление по чл.251 от НК.

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, който подлежи на оспорване, т.е. на съдебен контрол за законосъобразност, поради което се явява процесуално допустима.

Разгледана по същество, същата се явява неоснователна.

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

При проверката съдът следва да прецени актът издаден ли е от компетентен орган и в предписаната от закона форма, спазени ли са материално-правните и процесуално-правните разпоредби и съобразен ли е актът с целта на закона.

Съгласно чл. 11 ал.1 от Валутния закон / редакция ДВ бр.41/10.05.2024г. действаща към момента на издаване на оспорения акт/ Митническите органи могат да задържат парични средства до 30 дни от деня на задържането, когато задължението за деклариране на придружени парични средства по чл. 10а, ал. 2 или чл. 10б, ал. 2 не е изпълнено или задължението за оповестяване на непридружени парични средства по чл. 10в, ал. 2 и 3 не е изпълнено, или са налице основателни съмнения или данни, че паричните средства, независимо от тяхната стойност, са свързани с престъпна

дейност. Ал.4 на същата норма предвижда, че директорът на компетентната териториална дирекция на Агенция "Митници" по ал. 3 или оправомощено от него длъжностно лице издава решение за временно задържане на паричните средства в срок до 7 дни от деня на задържането.

Оспореното решение е издадено от компетентен орган - директор на ТД Митница Б. при условията на заместване съгласно Заповед № 714/10.06.2024 г. на Директора на Агенция „Митници“, с която поради временна нетрудоспособност на титуляра на длъжността е наредено за периода от 10.06.2024 г. до завръщането на директора на ТД Митница Б., но за не повече от 30 дни, И. Д. Д. – заместник-директор на териториална дирекция в Агенция „Митници“, ТД Митница Б. да изпълнява функциите на директор на ТД Митница Б.. С оглед на разпоредбата във Валутния закон и представената заповед, съдът приема, че оспореното решение е издадено от компетентен по място, материя и степен орган - Директора на ТД Митница Б..

Оспореният административен акт е издаден в предвидената писмена форма, който съдържа фактически и правни основания.

В хода на административното производство не са допуснати съществени нарушения на административнопроизводствените правила. Оспореният административен акт е издаден в 7-дневен срок от откриване и изземване на паричните средства в съответствие с чл.11 ал.4 от Валутния закон. Представен е надлежно съставен протокол за извършена митническа проверка от 03.07.2024 г. в 22.00 часа, с който е удостоверено изземването на паричните средства. На жалбоподателя е предоставена възможност да даде писмени обяснения в присъствие на преводач, видно от представено лично обяснение за извършено митническо нарушение от 03.07.2024 г., подписано и от преводач.

Акта е издаден и в съответствие с относимите материалноправни разпоредби и целта на закона. Съображенията на съда за това са следните:

Съгласно чл.10а ал.2 от Валутния закон пренасянето на парични средства в размер 10 000 евро или повече или тяхната равностойност в левове или друга валута през границата на страната за или от трета страна подлежи на деклариране пред митническите органи при условията и по реда, предвидени в чл. 3, параграфи 2 и 3 от Регламент (ЕС) 2018/1672 на Европейския парламент и на Съвета от 23 октомври 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 (ОВ, L 284/6 от 12 ноември 2018 г.), наричан по-нататък "Регламент (ЕС) 2018/1672".

В конкретния случай, паричните средства са открити от митническите органи при извършена митническа проверка в тайник на автобус , след като всички пътници, включително и шофьора на автобуса са поканени устно да декларират пренасяните стоки и парични средства. Несъмнено задържаните пари не са декларирани и задължението за деклариране не е изпълнено.

Митническите органи на основание чл.11 ал.1 от ВЗ могат да задържат до 30 дни паричните средства, от деня на задържането им когато задължението за деклариране на придружени парични средства по чл. 10а, ал. 2 или чл. 10б, ал. 2 не е изпълнено или задължението за оповестяване на непридружени парични средства по чл. 10в, ал. 2 и 3 не е изпълнено, или са налице основателни съмнения или данни, че паричните средства, независимо от тяхната стойност, са свързани с престъпна дейност.

В решението си, директорът на ТД Митница Б. е приел, че не е изпълнено законовото задължение за деклариране на паричните средства в размер на 151 000 евро, както и че

могат да бъдат с произход от престъпление или друго общественоопасно деяние, т.е. налице са основателни съмнения, че същите са свързани с престъпна дейност.

С Регламент (ЕС) 2018/1672 са въведени 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, които могат да представляват заплаха за финансовата система и вътрешния пазар и като допълнение на разпоредбите, определени в Директива (ЕС) 2015/849 на ЕП и Съвета за предотвратяване използването на финансовата система за целите на изпирането на пари и финансирането на тероризма. В Директива (ЕС) 2015/849 са посочени и описани редица престъпни дейности, приходите от които често се пренасят през външните граници на Съюза с цел да бъдат използвани за изпиране на пари или за финансиране на тероризма. Съгласно чл. 2, пар. 1, буква „й“, „престъпна дейност“ означава всяка една от дейностите, изброени в член 3, точка 4 от Директива (ЕС) 2015/849.

Основният инструмент за контролиране на паричните средства е подаване на декларация, съдържаща определена информация за приносителя, собственика, произхода, предназначението и крайния получател на паричните средства, когато надхвърлят прага от 10 000 Е.. Съгласно чл. 3, пар. 1 от Регламент (ЕС) 2018/1672 и чл. 10а, ал. 3 от ВЗ, задължението за деклариране на паричните средства не се счита за изпълнено, ако предоставената информация е невярна или непълна, или ако паричните средства не се предоставят на разположение за контрол.

Несъмнено от приетите писмени доказателства – протокол за извършена митническа проверка, Акт за установяване на административно нарушение, лично обяснение на жалбоподателя, се установява, че паричните средства не са представени на митническите органи. Тъкмо обратното всички лица, присъствали в превозното средство, включително и жалбоподателя, след надлежна покана от митническите органи нито устно, нито писмено са декларирали наличието на пари в превозното средство.

Освен това, административният орган е приел, че са налице достатъчни съмнения относно легитимния произход и предназначение на паричните средства, както и за действителния им собственик.

Този извод, е направен след като е извършен задълбочен анализ на обстоятелствата и данните при които са намерени паричните средства. Отчетено е признанието А. Ч. в предоставеното писмено обяснение за укриването на същите в специално пригоден тайник, както и липсата на каквито и да било данни за собственика, крайния получател и предназначението на парите. Съобразен е факта, че не е известна причината, поради която паричните средства в такъв голям размер се пренасят в брой, както и че професията на А. Ч. е шофьор в международния обществен пътнически транспорт и местожителството му в Т., където е центъра на жизнените му интереси и не предполагат лицето да е собственик и да пренася парични средства в брой в такъв размер и валута.

Изложено е, че транспортната фирма, от името на която се извършва превоза „Н.“ е известна на административния орган и с други случаи на идентични административни нарушения, които са констатирани на МП „Капитан А.“, които са посочени по дата на извършване, стойността на намерените парични средства и шофьори – турски граждани, които са управлявали проверяваните автобуси.

В процесното решение на директора на ТД Митница Б. са изложени

обосновани мотиви, че поради недоказаност от страна на лицето 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.11 ал.1 от Валутния закон.

Безспорно е, че жалбоподателят не е декларирал намерената у него парична сума по надлежния ред, като не е дал обяснения за нейния произход, предназначение, причина за пренасяне през границата на ЕС. Тъкмо обратното, банкнотите са били на място, което не само е необичайно за съхранение на пари, но и нарочно обособено за укриването им - обстоятелство, сочещо че се касае за умисъл и цел те да бъдат укрити.

Сумата пренасяна в брой, за която няма логично обяснение защо не се трансферира по банков път, както и липсата на каквито и било документи за произхода и собствеността са факти, които пораждат основателни съмнения относно нейния произход и предназначение. Обяснения и доказателства, относно произхода и собствеността на паричните средства не са дадени от жалбоподателя и в съдебното производство.

Налице са законовите предпоставки за временно задържане на паричните средства за срок от 30 дни. Именно след надлежното им задържане с оспореното решение и във връзка с установяване на произхода на средствата и данните за евентуално осъществен състав на престъпление, митническите органи са сезирали компетентната прокуратура.

Видно от представените от РП –Х., писмени доказателства – приемо –предавателен протокол от 04.07.2024 г., след образуване на наказателното производство и към настоящия момент иззетата сума пари е веществено доказателство.

Цитираното в писмено становище от 14.10.2024 г. на адв. Г. съдебно решение на АССГ, на което се позовава жалбоподателя, не може да бъде отнесено към настоящия казус, тъй като паричните средства са предадени на прокуратурата и са станали веществени доказателства по смисъла на НПК, едва след надлежното им задържане за срок от 30 дни с оспореното решение на директора на ТД Митница Б..

А. Ч. не е представил документи, удостоверяващи произхода и предназначението на недеklarираните парични средства.

При така наличните доказателства следва да се направи извод, че е налице укриване или прикриване естеството, източника, правата по отношение на собствеността върху паричните средства, респективно че паричните средства могат да са свързани с престъпна дейност по смисъла на чл.3 ал. 4, б. "г" и б. "е" от Директива (ЕС) 2015/849

По смисъла на чл. 3, ал. 4, б. "г" и б. "е" от Директива (ЕС) 2015/849, "престъпна дейност" означава всеки вид престъпно участие в извършването на тежки престъпления: измама, засягаща финансовите интереси на Съюза, когато тя е най-малко толкова тежка, колкото в определението по член 1, параграф 1 и член 2, параграф 1 от Конвенцията за защита на финансовите интереси на Европейските общности [29] - б. "г"; всички престъпления, включително данъчни престъпления по отношение на преки и косвени данъци, както са определени в националното право на държавите членки, които се наказват с лишаване от свобода или задържане с максимален срок повече от една година, или по отношение на държави членки, които имат минимален праг за престъпления в своите правни системи — всички престъпления, наказуеми с лишаване от свобода или задържане за повече от шест месеца - б. "е".

Предвид това, настоящият състав приема, че оспореното Решение е законосъобразно, респ. издадено при липса на отменителните основания по чл. 146 от АПК, като подадената против него жалба се явява неоснователна и следва да бъде отхвърлена като такава.

Акта на задържане на паричната сума на горепосоченото основание е ограничен във времето, чиято максимална продължителност е нормативно установена. Целта е намирането на баланс между публичния интерес от обезпечаване на контролната дейност на компетентните органи и частния интерес от упражняването на правото на свободно придвижване и правото на собственост на лицата.

При този изход на делото и своевременно направеното от пълномощника на ответника искане за присъждане на разноски, в полза на Агенция Митници следва на основание чл. 143, ал. 3 от АПК във вр. с чл. 37 от ЗПП във вр. с чл. 24 от Наредбата за заплащането на правната помощ, да бъдат присъдени разноски за юрисконсултско възнаграждение в размер на 150 лв.

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

Р Е Ш И:

ОТХВЪРЛЯ жалбата на А. Ч. –турски гражданин [дата на раждане] в Р., Република Т., притежаващ документ за самоличност –паспорт №U., издаден на 26.12.2023 г. от Република Т. чрез адв. А. Г. Г. с адрес –гр. С. [улица] срещу Решение № 32-919964/04.07.2024г. на директора на ТД „Митница Б.“ към Агенция Митници.

ОСЪЖДА А. Ч. –турски гражданин [дата на раждане] в Р., Република Т., притежаващ документ за самоличност –паспорт №U., издаден на 26.12.2023 г. от Република Т., да заплати на Агенция "Митници", разноски за юрисконсултско възнаграждение в размер на 150 лв.

Решението подлежи на касационно обжалване пред ВАС, чрез Административен съд София-град, в 14 - дневен срок от деня на съобщението, че е изготвено.

Съдия: