

Протокол

№

гр. София, 03.06.2021 г.

АДМИНИСТРАТИВЕН СЪД - СОФИЯ-ГРАД, Трето отделение 61 състав,
в публично заседание на 03.06.2021 г. в следния състав:

СЪДИЯ: Маргарита Немска

при участието на секретаря Дора Тинчева, като разгледа дело номер **9604** по описа за **2020** година докладвано от съдията, и за да се произнесе взе предвид следното:

На именното повикване в 09,45 ч. се явиха:

ЖАЛБОПОДАТЕЛЯТ – И. Д. С., редовно уведомен, не се явява, представлява се от адв. П., с пълномощно по делото.

ОТВЕТНИКЪТ – Директор на Дирекция „ОДОП“ към ЦУ на НАП - С., редовно уведомен, представлява се от юрк. З., с пълномощно от днес.

СГП – редовно уведомена, не се представлява.

ВЕЩОТО ЛИЦЕ – Н. М. М., редовно уведомена, се явява лично.

ВЕЩОТО ЛИЦЕ – И. И. И., нередовно призован, не се явява. За същия липсва върната призовка.

СТРАНИТЕ / поотделно/: Да се даде ход на делото.

СЪДЪТ

ОПРЕДЕЛИ:

ДАВА ХОД НА ДЕЛОТО.

ДОКЛАДВА постъпило, в срок, заключение по допуснатата до изслушване съдебно - счетоводна експертиза, депозирано на 19.05.2021 година от вещото лице Н. М. М..

СТРАНИТЕ/ поотделно/: Н. да изслушаме вещото лице.

СЪДЪТ СЧЕМА самоличността на вещото лице:

Н. М. М. – неосъждана, без дела и родство със страните.

ПРЕДУПРЕДЕНА за отговорността по чл. 291, ал.1 от НК, обеща да даде безпристрастно заключение.

ВЕЩОТО ЛИЦЕ - Представила съм писмено заключение в срок, което поддържам.

Въпрос на адв. П. към вещото лице М.: Това, което сте отбелязала по отношение на сумите и счетоводните операции, отразили сте тегления от сметки и пишетете, че сумите са изтеглени от сметка № 507, а са заприходени по сметка № 503 - разплащателна сметка в лева. Установили сте, че няма данни за процесните суми са изплатени като доход в тази сметка № 503. Какъв вид е тази сметка № 503?

Вещото лице М.: Сметка № 503 е разплащателна сметка в левове. Допуснала съм, че това е прехвърляне на средства от депозитна сметка в разплащателна. Допускам, защото не ми е дадена повече информация от счетоводството. Тази сметка е на самото дружество – [фирма]. Прехвърляне на средства между сметки на [фирма]. От депозитна сметка се прехвърлят в разплащателна и тогава може да се оперира през тази сметка.

Въпрос на адв. П. към вещото лице М.: По т. 1 от заключителната част, на дата 18.12.2013 г. няма счетоводни операции в счетоводството на „Корпоративна банка“. Само да уточним, къде се запознахте със счетоводните документи?

Вещото лице М.: В самата банка не пускат. Не съм влизала в счетоводството. Приложила съм си молбата, заедно с определението и те ми се обадиха по телефона, за да си взема писмото, което съм приложила. В [фирма] /в несъстоятелност/ не допускат в сградата.

Въпрос на адв. П. към вещото лице М.: Приложение № 2 е за сметка „каса в лева“ на „Б.“ ?

Вещото лице М.: Да, точно така. За това дружество нямаше и затова ми предоставиха от счетоводството, с изключение на [фирма]. Те не ми предоставиха нито от счетоводството кореспонденция на сметки, нито към материалите по делото. От „К.“ ми предоставиха писмото, в рамките на месец, а от счетоводството в рамките на 3 месеца.

Въпрос на адв. П. към вещото лице М.: Моля да се даде възможност на вещото лице да отговори, във връзка с въпроса, касаещ счетоводството на [фирма] за изплащане на суми „в брой“, в задача № 1. По твърденията на доверителя ми има достъп до това счетоводство и беше изненадан, че вещото лице не е получило съдействие. Моля да съдействаме на вещото лице, за да се допълни заключението в тази част.

Въпрос на юрк. З. към вещото лице М.: Допълнително, бяха ли ви представени счетоводни справки, освен тези, които са приложени?

Вещото лице М.: Не. Това, което ми е предоставено съм го приложила. Аз съм ги маркирала.

Въпрос на юрк. З. към вещото лице М.: Във връзка със заключителната част по т. 7, т. 8 и т. 9, за сумата в размер на 1 182 000,00 лева, която е изтеглена от жалбоподателя,

категорично в хода на ревизията, дори на „Б. Т. инвест“ е установено, че тези суми са изтеглени от И. С.. Тези счетоводни записвания, касаят тези тегления, нали?

Вещото лице М.: Да, има приложени банкови извлечения и оттам съм видяла. Разпорежданията по тези сметки са извършени, но не пишеше името на лицето. Няма доказателства къде са тези суми. Щях да го отразя, ако имаше някакво направление на сумите.

СТРАНИТЕ /поотделно/: Нямаме повече въпроси към вещото лице. Да се приеме заключението.

СЪДЪТ

ОПРЕДЕЛИ:

ПРИЕМА заключението на вещото лице Н. М..

ДА СЕ ИЗПЛАТИ на същото възнаграждение от внесения депозит в размер на 500 лв., за което се издаде РКО.

ЮРК. 3.: По така направеното искане за допълване на заключението, не възразявам.

СЪДЪТ НАМИРА, че искането е основателно, поради което

ОПРЕДЕЛИ:

ПРЕДОСТАВЯ ВЪЗМОЖНОСТ на вещото лице да допълни отговора си по задача № 1, относно отразени операции в счетоводството на [фирма] на 18.12.2013 г., за изплащане на сума в брой, в полза на И. Д. С., след като ѝ бъде оказано съдействие от адв. П. за осигуряване на счетоводната документация от [фирма].

СЪДЪТ КОНСТАТИРА, че въпреки разпореждането му от 13.04.2021 г., вещото лице И. И. не е призоваван и не е уведомен за внесения депозит, по така допуснатата до изслушване съдебно - почеркова експертиза и съдебно - техническа експертиза, по които жалбоподателят е внесъл депозит, още в началото на месец април 2021 г., и са представени писмени доказателства за това, с писмена молба от 12.04.2021 г.

Видно и от данните по делото, вещото лице не е уведомен за днешното съдебно заседание, поради което,

СЪДЪТ

ОПРЕДЕЛИ:

УКАЗВА на деловодителя на съдебния състав, ДА ПРИЗОВЕ вещото лице И. И. И. за изготвяне на заключения по допуснатата до изслушване съдебно - техническа и съдебно - почеркова експертиза.

Вещото лице ДА БЪДЕ УВЕДОМЕН, включително, и по телефона.

СТРАНИТЕ /поотделно/: Нямаме други доказателствени искания.

В тази връзка, СЪДЪТ НАМИРА, че делото не е изяснено от фактическа и правна

страна, поради което

ОПРЕДЕЛИ:

ОТЛАГА и НАСРОЧВА делото за 23.09.2021 година от 10:15 часа, за когато страните, редовно уведомени от днешното съдебно заседание. ДА СЕ УВЕДОМИ вещото лице И. И..

Протоколът е изготвен в съдебно заседание, което приключи в 09:59 часа.

СЪДИЯ:

СЕКРЕТАР: