

JOGI IRODA

Nemzeti Adó- és Vámhivatal
Bűnügyi Főigazgatósága
Teve utca 8-10.
Budapest
1087

Ikt. szám: IH-IV/51-1/2023.
Tárgy: feljelentés

Tisztelt Nemzeti Adó- és Vámhivatal!

Az Integritás Hatóság (továbbiakban: Hatóság) feljelentést tesz a Btk.396.§ (7) bekezdés szerinti költségvetési csalás bűntette és a Btk.345.§ szerinti hamis magánokirat felhasználásának vétsége miatt ismeretlen tettes ellen.

Az európai uniós költségvetési források felhasználásának ellenőrzéséről szóló 2022. évi XXVII. törvény (továbbiakban: Eufetv.) 24.§ (1) bekezdés szerint a Hatóság köteles feljelentést tenni a büntetőeljárásról szóló 2017. évi XC. törvény (továbbiakban: Be.) 276.§ (2) bekezdés alapján, ha csalás, összeférhetetlenség, korrupció vagy bármely más jogsértés vagy szabálytalanság gyanúját észleli.

A Hatóság az Eufetv.17.§ (1) bekezdés szerint vizsgálati eljárást folytatott le annak érdekében, hogy feltárja azokat a körülményeket, amelyek hátrányosan érintik vagy érinthetik az európai uniós pénzügyi támogatások végrehajtását.

A Hatóság a lefolytatott vizsgálati eljárása során megállapításra került, hogy a TOP-121-15-TL1-2019-00026 sz. „Szálkai Strand infrastrukturális fejlesztése I. ütem” elnevezésű projekt fő megvalósítási helyszínéül a 7121 Szálka, 043/6. hrsz. (külterület) ingatlan került megjelölésre, amelynek besorolása nagy részben kivett tő, tulajdonosa pedig Szálka Község Önkormányzata, továbbá, mint nem fő helyszínül a 7121 Szálka, 043/5. hrsz. (kivett telephely) került megjelölésre, amelynek tulajdonosa a Szálkai Szolgáltató és Kereskedelmi Kft.

Megállapításra került az is, hogy Szálka község polgármestere 2022.11.25-én kelt, IKT-2019-616-II-00000706/0000200 iktatószámú Összeférhetetlenségi nyilatkozatot 2022.11.28-án töltötte fel az EUPR rendszerbe amelyben kijelentette, hogy a projekttel kapcsolatban nem áll fenn összeférhetetlenség (a 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelet vonatkozásában) és ha ilyen körülmény fennállna, azt haladéktalanul jelzi az Irányító Hatóság felé.

A céginformációs rendszer adatai alapján a Szálka Község Önkormányzat polgármestere, tulajdonosa és az egyik ügyvezetője a Szálkai Szolgáltató és Kereskedelmi Kft.-nek (amely kft. a strand üzemeltetője), továbbá a polgármester közeli hozzátartozója, a lánya is ügyvezető.

Az összeférhetetlenségre vonatkozó követelményeket a 2018. évi költségvetési rendelet 61. cikkének (1) és (3) bekezdése határozza meg, melynek értelmében az összeférhetetlenség akkor áll fenn, ha a költségvetés végrehajtásában érintett „pénzügyi szereplő vagy egyéb személy feladatainak pártatlan és tárgyilagos ellátása családi vagy érzelmi okok, politikai szimpátiával vagy nemzeti kötődéssel kapcsolatos okok, továbbá gazdasági érdek vagy bármely más közvetlen vagy közvetett személyes érdek miatt sérül.”

A 2014-2020 programozási időszakban - az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelet 38/B. § b)

pontja alapján - az összeférhetetlenségi szabályokat, az Európai Bizottság által kibocsátott, összeférhetetlenségek költségvetési rendelet szerinti elkerüléséről és kezeléséről szóló 2021/C 121/01 számú iránymutatása alapján meghatározott összeférhetetlenségi szabályokkal összhangban kell értelmezni és alkalmazni.

A 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelet 90. § (1) bekezdés c) pontja alapján a valótlan adatszolgáltatás esetén az irányító hatóság jogosult - a Ptk.-ban és a támogatási szerződésben meghatározott egyéb esetek mellett - a támogatási szerződéstől elállni, vagy a szerződés felbontását kezdeményezni, ha bebizonyosodik, hogy a kedvezményezett a támogatási döntést érdemben befolyásoló valótlan adatot szolgáltatott a támogatási kérelem benyújtásakor, a támogatási szerződés megkötésekor vagy a támogatási jogviszony fennállása alatt.

Jelen ügyben az összeférhetetlenség abból a szempontból súlyos, mert a kedvezményezett Szálka Község Önkormányzata, de az uniós forrás felhasználásának előnyét ténylegesen a szálkai strandot szerződés alapján üzemeltető Szálka Kft. fogja „élvezni”, és ennek az üzemeltető Kft. - nek a tulajdonosa, és egyben ügyvezetője a polgármester, továbbá a lánya is érdekelt abban.

Az összeférhetetlenséget nem jelezte a polgármester, hanem valótlan tartalmú összeférhetetlenségi nyilatkozatot tett - nevezetesen -, hogy nem áll fenn összeférhetetlenség az ügyben.

Az adminisztratív költségvetési csalás a Btk. 396. § (7) bekezdése szerinti bűncselekmény elkövetési magatartása többféle lehet, a költségvetésből származó pénzeszközök lehívását lehetővé tevő támogatási szerződések általában tartalmazzák a tényállásban is rögzített kötelezettségek pontos körét.

Az elszámolási, számadási vagy az előírt tájékoztatási kötelezettség (főleg uniós támogatásoknál) nem teljesítése, vagy nem teljes körű teljesítése az alapul szolgáló szerződés tartalmától függ, illetve a támogatási rendszereket generálisan meghatározó kormányrendeletektől.

Budapest, 2023. július 26.

Tisztelettel:

Biró Ferenc Pál
Elnök

jogi ellenjegyzés:
Budapest, 2023. július 26.

dr. Tercsi Erika
Jogi Iroda vezetője