

SZEGEDI TÖRVÉNYSZÉK
2019.10.21.-10.25.

2019. 10. 21.

Szegedi Törvényszék – 117. sz. tárgyalóterem				
B.139/2019.	dr. C. Cs. A. és társai	Költségvetési csalás büntette és más bűncselekmények	2019. október 21.	9.00
<p><u>Az ügy lényege:</u></p> <p>A vádirat lényege szerint a szombathelyi székhelyű Humán Operátor Zrt. igazgatóságának elnöke és tényleges ügyvezetője 2011. évtől kezdődően egy olyan bünszervezetet hozott létre, amelynek célja a döntően diákmunkaerő közvetítéssel foglalkozó részvénytársaság adófizetési kötelezettségének csökkentése általános forgalmi adó adónemben, valamint a diákmunkához kapcsolódó más közterhek, így a személyi jövedelemadó megfizetése alóli mentesülés volt.</p> <p>A bünszervezet működése során több Magyarországon működő multinacionális vállalatnak, illetőleg vállalkozásnak közvetített diákmunkaerőt a 2011. és 2017. közötti időszakban. Az ehhez kapcsolódó közterhek megfizetésének elkerülése céljából egy olyan számlázási láncolatot hoztak létre, amelynek alsó szintjén iskolaszövetkezetek, középső szintjén ténylegesen gazdasági tevékenységet nem, csak átszámlázást végző gazdasági társaságok, míg a legfelső szintjén a Humán Operátor Zrt. állt. A bünszervezet által folytatott módszer szerint a döntően diákmunka közvetítéshez kapcsolódóan az általános forgalmi adót az iskolaszövetkezetek az egyes esetekben bevallották az adó megfizetésének szándéka nélkül, más esetekben az ezzel kapcsolatos bevallási kötelezettségüknek sem tettek eleget. Ugyanígy jártak el az iskolaszövetkezetek a diákok foglalkoztatása után járó más közterhek, így jellemzően a személyi jövedelemadóval kapcsolatos adóbevallási és adófizetési kötelezettség teljesítése során is. A Humán Operátor Zrt. igazgatóságának elnöke a bünszervezet egy részét közvetlenül míg más részét közvetítőkön keresztül irányította, az iskolaszövetkezetek elnöki tisztségét betöltő strómanoktól át egészen a Humán Operátor Zrt. alkalmazásában álló vagy a részvénytársaságban más vezetői tisztséget betöltő vádlottakig. A bünszervezet a 2011. és 2017. közötti időszakban több, mint 6 milliárd forint vagyoni hátrányt okozott az állami költségvetésnek.</p> <p><u>Megjegyzés:</u> A bíróság az előkészítő ülést 2019.10.22., 10.24., 10.25. napon 9.00 órától folytatja.</p>				
Információ:	Juhászné dr. Prágai Erika sajtószóvivő +36-30/4756-007 sajto_csongrad@szegedit.birosag.hu			

Szegedi Törvényszék – 235. sz. tárgyalóterem				
B.797/2016.	Sz. A. és társai	Költségvetési csalás bűntette és más bűncselekmények	2019. október 21.	9.00
<p><u>Az ügy lényege:</u></p> <p>A vádirat lényege szerint a vádlottak 2011 augusztusa és 2013 októbere között bünszervezetet működtettek, amelynek célja költségvetést károsító csalások sorozatos és folyamatos jelleggel történő elkövetése volt. A bünszervezet célja a ténylegesen közösségi beszerzés keretében, adóztatlanul behozott és Magyarországon értékesített főként édesipari, továbbá egyéb termékek után a belföldi értékesítést terhelő általános forgalmi adó kikerülése, meg nem fizetése volt. Ennek érdekében a vádlottak valótlanul, belföldi beszerzés látszatát keltve, a beszerzést terhelő általános forgalmi adót az értékesítést terhelő általános forgalmi adóból levonásba helyezték és ily módon valótlan tartalmú adóbevallásokat nyújtottak be az illetékes adóhatósághoz.</p> <p>A vádlottak magatartásukkal az általuk működtetett gazdasági társaságok tényleges általános forgalmi adó fizetési kötelezettsége tekintetében az állami adóhatóságot megtévesztették és ezzel a költségvetésnek vagyoni hátrányt okoztak.</p> <p>A bünszervezet az édesipari és egyéb termékeket Németországban, Lengyelországban és Ausztriában működő közösségi gazdálkodóktól szerezte be, amelynek során az értékesítés után a közösségi gazdálkodó általános forgalmi adót nem számított fel. A csokoládé- és egyéb termékek külföldről, általános forgalmi adó megfizetése nélkül történő beszerzése érdekében a bünszervezet összesen 13 gazdasági társaságot hozott létre, illetve használt fel. Ezen cselekményeket a vádlottak szervezetten, hosszabb időn keresztül végezték oly módon, hogy egymás között a feladatokat összehangolták és megosztották, a bünszervezet tagjai között alá-fölérendeltségi viszony volt, a tevékenységi folyamat alacsonyabb szintjén feladatot ellátó tagok a tevékenységet koordináló tag felé beszámolási kötelezettséggel tartoztak.</p> <p>A bünszervezet céljainak elérése érdekében létrehozott, külföldi beszerzést biztosító, valamint a belföldi értékesítési láncolatban résztvevő gazdasági társaságok nem voltak az adóhatóság számára látható kapcsolatban egymással.</p> <p>Az ügyészség bünszervezetben, üzletszerűen elkövetett különösen jelentős vagyoni hátrányt okozó költségvetési csalás bűntette, hamis magánokirat felhasználás vétsége, pénzmosás bűntette és közokirat-hamisítás bűntette miatt emelt vádat.</p> <p><u>Megjegyzés:</u> A bíróság a tárgyalást 2019. október 28. napján 9.00 órától folytatja.</p>				

Információ:	Juhászné dr. Prágai Erika sajtószóvivő +36-30/4756-007 sajto_csongrad@szegedit.birosag.hu
-------------	--

2019. 10. 22.

Szegedi Törvényszék – 117. sz. tárgyalóterem				
B.139/2019.	dr. C. Cs. A. és társai	Költségvetési csalás büntette és más bűncselekmények	2019. október 22.	9.00
<p><u>Az ügy lényege:</u></p> <p>A vádirat lényege szerint a szombathelyi székhelyű Humán Operátor Zrt. igazgatóságának elnöke és tényleges ügyvezetője 2011. évtől kezdődően egy olyan bünszervezetet hozott létre, amelynek célja a döntően diákmunkaerő közvetítéssel foglalkozó részvénytársaság adófizetési kötelezettségének csökkentése általános forgalmi adó adónemben, valamint a diákmunkához kapcsolódó más közterhek, így a személyi jövedelemadó megfizetése alóli mentesülés volt.</p> <p>A bünszervezet működése során több Magyarországon működő multinacionális vállalatnak, illetőleg vállalkozásnak közvetített diákmunkaerőt a 2011. és 2017. közötti időszakban. Az ehhez kapcsolódó közterhek megfizetésének elkerülése céljából egy olyan számlázási láncolatot hoztak létre, amelynek alsó szintjén iskolaszövetkezetek, középső szintjén ténylegesen gazdasági tevékenységet nem, csak átszámlázást végző gazdasági társaságok, míg a legfelső szintjén a Humán Operátor Zrt. állt. A bünszervezet által folytatott módszer szerint a döntően diákmunka közvetítéshez kapcsolódóan az általános forgalmi adót az iskolaszövetkezetek az egyes esetekben bevallották az adó megfizetésének szándéka nélkül, más esetekben az ezzel kapcsolatos bevallási kötelezettségüknek sem tettek eleget. Ugyanígy jártak el az iskolaszövetkezetek a diákok foglalkoztatása után járó más közterhek, így jellemzően a személyi jövedelemadóval kapcsolatos adóbevallási és adófizetési kötelezettség teljesítése során is. A Humán Operátor Zrt. igazgatóságának elnöke a bünszervezet egy részét közvetlenül míg más részét közvetítőkön keresztül irányította, az iskolaszövetkezetek elnöki tisztségét betöltő strómanoktól át egészen a Humán Operátor Zrt. alkalmazásában álló vagy a részvénytársaságban más vezetői tisztséget betöltő vádlottakig. A bünszervezet a 2011. és 2017. közötti időszakban több, mint 6 milliárd forint vagyoni hátrányt okozott az állami költségvetésnek.</p> <p><u>Megjegyzés:</u> A bíróság az előkészítő ülést 2019.10..24. és 10.25. napon 9.00 órától folytatja.</p>				
Információ:	Juhászné dr. Prágai Erika sajtószóvivő +36-30/4756-007 sajto_csongrad@szegedit.birosag.hu			

2019. 10. 24.

Szegedi Törvényszék – 117. sz. tárgyalóterem

B.139/2019.	dr. C. Cs. A. és társai	Költségvetési csalás büntette és más bűncselekmények	2019. október 24.	9.00
<p><u>Az ügy lényege:</u></p> <p>A vádirat lényege szerint a szombathelyi székhelyű Humán Operátor Zrt. igazgatóságának elnöke és tényleges ügyvezetője 2011. évtől kezdődően egy olyan bűnszervezetet hozott létre, amelynek célja a döntően diákmunkaerő közvetítéssel foglalkozó részvénytársaság adófizetési kötelezettségének csökkentése általános forgalmi adó adónemben, valamint a diákmunkához kapcsolódó más közterhek, így a személyi jövedelemadó megfizetése alóli mentesülés volt.</p> <p>A bűnszervezet működése során több Magyarországon működő multinacionális vállalatnak, illetőleg vállalkozásnak közvetített diákmunkaerőt a 2011. és 2017. közötti időszakban. Az ehhez kapcsolódó közterhek megfizetésének elkerülése céljából egy olyan számlázási láncolatot hoztak létre, amelynek alsó szintjén iskolaszövetkezetek, középső szintjén ténylegesen gazdasági tevékenységet nem, csak átszámlázást végző gazdasági társaságok, míg a legfelső szintjén a Humán Operátor Zrt. állt. A bűnszervezet által folytatott módszer szerint a döntően diákmunka közvetítéshez kapcsolódóan az általános forgalmi adót az iskolaszövetkezetek az egyes esetekben bevallották az adó megfizetésének szándéka nélkül, más esetekben az ezzel kapcsolatos bevallási kötelezettségüknek sem tettek eleget. Ugyanígy jártak el az iskolaszövetkezetek a diákok foglalkoztatása után járó más közterhek, így jellemzően a személyi jövedelemadóval kapcsolatos adóbevallási és adófizetési kötelezettség teljesítése során is. A Humán Operátor Zrt. igazgatóságának elnöke a bűnszervezet egy részét közvetlenül míg más részét közvetítőkön keresztül irányította, az iskolaszövetkezetek elnöki tisztségét betöltő strómanoktól át egészen a Humán Operátor Zrt. alkalmazásában álló vagy a részvénytársaságban más vezetői tisztséget betöltő vádlottakig. A bűnszervezet a 2011. és 2017. közötti időszakban több, mint 6 milliárd forint vagyoni hátrányt okozott az állami költségvetésnek.</p> <p><u>Megjegyzés:</u> A bíróság az előkészítő ülést 2019.10.25. napon 9.00 órától folytatja.</p>				
Információ:	Juhászné dr. Prágai Erika sajtószóvivő +36-30/4756-007 sajto_csongrad@szegedit.birosag.hu			

2019. 10. 25.

Szegedi Törvényszék – 117. sz. tárgyalóterem

B.139/2019.	dr. C. Cs. A. és társai	Költségvetési csalás büntette és más	2019. október 25.	9.00
--------------------	-------------------------	--------------------------------------	--------------------------	-------------

	bűncselekmények		
	<p><u>Az ügy lényege:</u></p> <p>A vádirat lényege szerint a szombathelyi székhelyű Humán Operátor Zrt. igazgatóságának elnöke és tényleges ügyvezetője 2011. évtől kezdődően egy olyan bünszervezetet hozott létre, amelynek célja a döntően diákmunkaerő közvetítéssel foglalkozó részvénytársaság adófizetési kötelezettségének csökkentése általános forgalmi adó adónemben, valamint a diákmunkához kapcsolódó más közterhek, így a személyi jövedelemadó megfizetése alóli mentesülés volt.</p> <p>A bünszervezet működése során több Magyarországon működő multinacionális vállalatnak, illetőleg vállalkozásnak közvetített diákmunkaerőt a 2011. és 2017. közötti időszakban. Az ehhez kapcsolódó közterhek megfizetésének elkerülése céljából egy olyan számlázási láncolatot hoztak létre, amelynek alsó szintjén iskolaszövetkezetek, középső szintjén ténylegesen gazdasági tevékenységet nem, csak átszámlázást végző gazdasági társaságok, míg a legfelső szintjén a Humán Operátor Zrt. állt. A bünszervezet által folytatott módszer szerint a döntően diákmunka közvetítéshez kapcsolódóan az általános forgalmi adót az iskolaszövetkezetek az egyes esetekben bevallották az adó megfizetésének szándéka nélkül, más esetekben az ezzel kapcsolatos bevallási kötelezettségüknek sem tettek eleget. Ugyanígy jártak el az iskolaszövetkezetek a diákok foglalkoztatása után járó más közterhek, így jellemzően a személyi jövedelemadóval kapcsolatos adóbevallási és adófizetési kötelezettség teljesítése során is. A Humán Operátor Zrt. igazgatóságának elnöke a bünszervezet egy részét közvetlenül míg más részét közvetítőkön keresztül irányította, az iskolaszövetkezetek elnöki tisztségét betöltő strómanoktól át egészen a Humán Operátor Zrt. alkalmazásában álló vagy a részvénytársaságban más vezetői tisztséget betöltő vádlottakig. A bünszervezet a 2011. és 2017. közötti időszakban több, mint 6 milliárd forint vagyoni hátrányt okozott az állami költségvetésnek.</p> <p><u>Megjegyzés:</u> A bíróság az ügyben még tart tárgyalást.</p>		
Információ:	<p>Juhászné dr. Prágai Erika sajtósóvivő +36-30/4756-007 sajto_csongrad@szegedit.birosag.hu</p>		