

**SZEGEDI TÖRVÉNYSZÉK**  
**2019.12.02.-12.06.**

**2019. 12. 02.**

Szegedi Törvényszék – 235. sz. tárgyalóterem				
<b>B.592/2010.</b>	B. A. és társai	Bűnszervezetben elkövetett csalás bűntette, ún. „Takszöv-ügy”	<b>2019. december 02.</b>	<b>9.00</b>
<p><u>Az ügy lényege:</u></p> <p>Az ügyben a vádirat 46 vádlottat, 100 tanút és több mint 50 sértettként érintett takarékszövetkezetet jelöl meg. Az iratanyag rendkívül terjedelmes, több 10 ezer oldalas. A vádirat szerint a vádlottak összesen 52 magyarországi takarékszövetkezetnek okoztak 11 milliárd forintot meghaladó kárt, melyből 3,1 milliárd forint térült meg.</p> <p><u>Megjegyzés:</u> A bíróság a tárgyalást 2019. december 03. és december 05. napokon 9.00 órától folytatja.</p>				
Információ:	Juhászné dr. Prágai Erika sajtószóvivő +36-30/4756-007 sajto_csongrad@szegedit.birosag.hu			

**2019. 12. 02.**

Szegedi Törvényszék – 117. sz. tárgyalóterem				
<b>B.139/2019.</b>	dr. C. Cs. A. és társai	Költségvetési csalás bűntette és más bűncselekmények	<b>2019. december 02.</b>	<b>9.00</b>
<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 foly-</p>				

	<p>tatott 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. december 03. napon 9.00 órától folytatja.</p>
Információ:	<p>Juhászné dr. Prágai Erika sajtószóvivő +36-30/4756-007 sajto_csongrad@szegedit.birosag.hu</p>

**2019. 12. 03**

Szegedi Törvényszék – 235. sz. tárgyalóterem				
<b>B.592/2010.</b>	B. A. és társai	Bünszervezetben elkövetett csalás bűntette, ún. „Takszöv-ügy”	<b>2019. december 03.</b>	<b>9.00</b>
<p><u>Az ügy lényege:</u></p> <p>Az ügyben a vádirat 46 vádlottat, 100 tanút és több mint 50 sértettként érintett takarékszövetkezetet jelöl meg. Az iratanyag rendkívül terjedelmes, több 10 ezer oldalas. A vádirat szerint a vádlottak összesen 52 magyarországi takarékszövetkezetnek okoztak 11 milliárd forintot meghaladó kárt, melyből 3,1 milliárd forint térült meg.</p> <p><u>Megjegyzés:</u> A bíróság a tárgyalást 2019. december 05. napon 9.00 órától folytatja.</p>				
Információ:	<p>Juhászné dr. Prágai Erika sajtószóvivő +36-30/4756-007 sajto_csongrad@szegedit.birosag.hu</p>			

**2019. 12. 03.**

Szegedi Törvényszék – 117. sz. tárgyalóterem				
<b>B.139/2019.</b>	dr. C. Cs. A. és társai	Költségvetési csalás bűntette és más bűncselekmények	<b>2019. december 03.</b>	<b>9.00</b>

	<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 ügyben előkészítő ülést tart.</p>
Információ:	<p>Juhászné dr. Prágai Erika sajtószóvivő +36-30/4756-007 sajto_csongrad@szegedit.birosag.hu</p>

**2019. 12. 04.**

Szegedi Törvényszék - 117. sz. tárgyalóterem				
<b>B.917/2013.</b>	S. M. és társai	Bűnszervezetben elkövetett adócsalás büntette	<b>2019. december 04.</b>	<b>8.30</b>
<p><u>Az ügy lényege:</u></p> <p>A vádirat lényege szerint az I.r. vádlott és 9 társa 2009. évtől kezdődően egy olyan bűnszervezetben vettek részt, melynek keretében az Európai Unió országaiból - tipikusan Németországból - beszerzett használt gépjárműveket valótlan tartalmú számlázások közbeiktatásával úgy tüntettek fel, mintha azok - egyébként valós gazdasági tevékenységet nem</p>				

	<p>folytató - magyarországi cégeken keresztül kerültek volna be Magyarországra. A vádlottak olyan látszatot teremtettek, mintha a gépjárműveket ezen a vádlottak egy részének részvételével működő belföldi gazdasági társaságok szerezték volna be, és azokat így értékesítették tovább magánszemélyeknek és cégeknek. A valós gazdasági tevékenységet nem végző gazdasági társaságok termékbeszerzései ugyanakkor nem történtek meg, mivel a gazdasági események ténylegesen a vádlottak egy része és az Európai Unión belüli, külföldi gépjárműveket értékesítő gazdasági társaságok között jöttek létre. Az Európai Unióból importált termékek után az első magyarországi értékesítést terhelő ÁFA bevallási és befizetési kötelezettségnek ténylegesen egyik fenti gazdasági társaság sem tett eleget, és az értékesítést terhelő befizetendő ÁFA-t tipikusan nem, vagy nem a valóságnak megfelelően tüntették fel. Mindezen bűnszervezetben folytatott tevékenységükkel a vádlottak a magyar állami költségvetésnek 2009-2011 években hozzávetőlegesen 590 millió forint kárt okozott ÁFA adónemben.</p> <p><u>Megjegyzés:</u> A bíróság az ügyben még tart tárgyalást.</p>
Információ:	<p>Juhászné dr. Prágai Erika  sajtószóvivő  +36-30/4756-007  sajto_csongrad@szegedit.birosag.hu</p>

**2019. 12. 04.**

Szegedi Törvényszék - 235. sz. tárgyalóterem				
<b>B.1085/2019.</b>	L. Z. S. és társai	Költségvetési csalás bűntette	<b>2019. december 04.</b>	<b>9.00</b>
<p><u>Az ügy lényege:</u></p> <p>A vádirat lényege szerint a vádlottak érdekeltségi körébe eső gazdasági társaságok 2015-2016. évben nem végeztek valós gazdasági tevékenységet, egymással színlelt gazdasági kapcsolatban álltak, fiktív számlák befogadásával a társaságok adófizetési kötelezettségét jogosulatlanul csökkentették. A vádlottak egy része megrendelések szervezésével, szerződéskötések lebonyolításával, illetve fiktív számlák könyvelésben, adóbevallásban történő felhasználásával, bűnsegédként segítette a szervezet tevékenységét.</p> <p>A valós gazdasági tevékenységet nem végző gazdasági társaság látszólag a Közösség területéről, lengyel gazdálkodóktól vásárolta a két további kft.-nek eladott tojást, mely ügylet célja pusztán ezen két kft. közvetlen EU-s beszerzései- nek leplezése volt. A kft., mint belföldi gazdálkodó közbeiktatására azért volt szükség, hogy a két kft. a Közösség területéről nettó áron tudjon termékbe- szerzést eszközölni, illetve a biztosított költség-számlák után általános forgalmi adót levonásba helyezni. A számlákat könyvelésekben, adóbevallásokban sze- repeltették, így a társaságok adófizetési kötelezettségét jogosulatlanul csök- kentették.</p>				

	<p>Egy másik esetben az érintett gazdasági társaság – közösségi partnerektől származó beszerzéseinek leplezése érdekében is - szintén színlelt gazdasági kapcsolatban állt egy kft.-vel, amelytől 2015-2016. évben szójaolaj és szójadara termékek vásárlása kapcsán fogadott be fiktív költség számlákat és a befogadott fiktív számlák könyvelésben, adóbevallásban történő felhasználásával jogosulatlanul csökkentette ÁFA-fizetési kötelezettségét.</p> <p><u>Megjegyzés:</u> A bíróság az ügyben előkészítő ülést tart.</p>
Információ:	<p>Juhászné dr. Prágai Erika  sajtószóvivő  +36-30/4756-007  sajto_csongrad@szegedit.birosag.hu</p>

**2019. 12. 05.**

Szegedi Járásbíróság – 10. sz. tárgyalóterem				
<b>B.3438/2015.</b>	F. Z. és társai	Különösen nagy vagyoni hátrányt okozó hűtlen kezelés büntette és más bűncselekmények	<b>2019. december 05.</b>	<b>9.00</b>
<p><u>Az ügy lényege:</u></p> <p>A vádirat lényege szerint az I. r. vádlott az ügyben érintett kft. ügyvezetője, II. r. vádlott ugyanezen gazdasági társaság marketing igazgatója volt, míg III. r. vádlott ugyanitt könyvelési feladatokat látott el. A IV., V. és VI. r. vádlottak a kft.-vel szerződéses kapcsolatban álló gazdasági társaságok ügyvezetői voltak.</p> <p>Az ügyben érintett kft. célja első osztályú férfi kosárlabda, kézilabda és röplabda csapatok, illetve utánpótlás csapatok működtetése volt. A gazdasági társaság bevételi forrásait önkormányzati és szponzori támogatások alkották, továbbá bevétele származott a sportági szakszövetségek által nyújtott forrásokból és egyéb forrásokból is. A társaság kiadásait reklám és marketing cégekkel kötött bizományosi szerződések alapján kifizetett összegek, valamint az I. r. vádlott által realizált készpénzfelvételek tették ki.</p> <p>Tekintettel arra, hogy a sportolók fizetési igényeinek kielégítésére a kft.-megfelelő anyagi fedezettel nem rendelkezett, a játékosok foglalkoztatása érdekében II. r. vádlott rendszert dolgozott ki, melynek lényege szerint a beszámlázó gazdasági társaság bizományosi szerződést kötött a kft.-vel az alkalmazásában álló nagyobb játékerőt képviselő sportolók arculati jogainak beszerzésére, szponzorok felkutatására, majd az arculati jogoknak a kft. részére történő értékesítésére, illetve a beszámlázó céghez befolyt támogatási összegek átutalására. A beszámlázó gazdasági társaságok marketing, illetve reklámtevékenységről számlát állítottak ki a kft. részére, melyet az megfizetett. Ezt követően a beszámlázó gazdasági társaság részére átutalt összegek készpénzben felvételre kerültek, majd azt a láncolat végén álló gazdasági társaság képviselője visszajuttatta az I. r. vádlott részére, így a kft. által alkalmazott sportolók munkaszerződésében rögzített munkabért meghaladó juttatásai, illetve a társaság egyéb kiadásai ezen összegekből</p>				

	<p>készpénzben, az adó- és járulékfizetési kötelezettségeket megkerülve kerültek kiegyenlítésre.</p> <p>A reklám és marketing cégek a sportolók - kft. részére értékesített - arculati jogait a valóságban nem szerezték meg, szponzorok felkutatására irányuló tevékenységet nem folytattak, a megkötött szerződések fiktívek voltak, így a beszámlázó cégek az arculati jogokat nem értékesíthették, a szponzorok által utalt összegeket nem számlázhatták volna ki a kft. részére. A szerződések valótlanúságáról és arról, hogy tényleges gazdasági tevékenység nem áll mögöttük valamennyi vádlott tudomással bírt.</p> <p>Az I. r. vádlott magatartásával, mint az érintett kft. ügyvezetője, a vagyongazdálkodási kötelezettségét megszegve, a valótlan tartalmú, fiktív, nem teljesített szerződések, számlák alapján történő kifizetésekkel és elszámolásokkal a kft.-nek mindösszesen 452.225.175,- forint összegű vagyoni hátrányt okozott.</p> <p>A bűncselekmény elkövetéséhez IV., V. és VI. r. vádlottak a valótlan tartalmú bizományosi szerződések aláírásával, a fiktív számlák kitöltésével, illetve az általuk képviselt gazdasági társaságok számlájára ezen valótlan tartalmú szerződések és számlák alapján átutalt összegek továbbutalásával és készpénzben történő felvételével, míg a III. r. vádlott a valótlan tartalmú könyvelési dokumentációnak az érintett kft. könyvelésében történő elhelyezésével szándékosan segítséget nyújtottak, IV. r. vádlott 300.863.943,- forint, V. r. vádlott 331.118.019,- forint, VI. r. vádlott 109.350.000,- forint, III. r. vádlott pedig összesen 426.480.000,- forint erejéig.</p> <p><u>Megjegyzés:</u> A bíróság az ügyben még tart tárgyalást.</p>
Információ:	<p>Juhászné dr. Prágai Erika sajtószóvivő +36-30/4756-007 sajto_csongrad@szegedit.birosag.hu</p>

**2019. 12. 05.**

Szegedi Törvényszék - 235. sz. tárgyalóterem				
<b>B.592/2010.</b>	B. A. és társai	Bűnszervezetben elkövetett csalás bűntette, ún. „Takszöv-ügy”	<b>2019. december 05.</b>	<b>9.00</b>
<p><u>Az ügy lényege:</u></p> <p>Az ügyben a vádirat 46 vádlottat, 100 tanút és több mint 50 sértettként érintett takarékszövetkezetet jelöl meg. Az iratanyag rendkívül terjedelmes, több 10 ezer oldalas. A vádirat szerint a vádlottak összesen 52 magyarországi takarékszövetkezetnek okoztak 11 milliárd forintot meghaladó kárt, melyből 3,1 milliárd forint térült meg.</p> <p><u>Megjegyzés:</u> A bíróság az ügyben még tart tárgyalást.</p>				

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

**2019. 12. 06.**

Szegedi Törvényszék - 117. sz. tárgyalóterem				
<b>B.1452/2017.</b>	V. R. és társai	Különösen nagy vagyoni hátrányt okozó költségvetési csalás bűntette	<b>2019. december 06.</b>	<b>9.00</b>
<p><u>Az ügy lényege:</u></p> <p>A vádirat lényege szerint a szegedi székhelyű cég vezetője 2012. októberében kötött bérleti szerződést a szegedi önkormányzattal a város tulajdonában álló Vadasparkban egy 500 négyzetméteres területre. A cég játszótér kialakítását és üzemeltetését és interaktív látogató-tájékoztató kialakítását tervezte, amihez uniós és a magyar költségvetésből kívánt pályázati pénzhez jutni. A szegedi cég vezetője pályázatot nyújtott be a Dél-alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökséghez, mely azt befogadta és mintegy 185 millió forint értékben támogatásra érdemesnek ítélte, majd 2013. január 18-án a támogatási szerződést aláírták. A szegedi cég vezetője vállalkozási szerződést kötött egy másik vádlott által képviselt szlovákiai székhelyű céggel a projekt generál kivitelezésére. A szlovák honosságú cég azután valótlan tartalmú szerződést kötött egy brit-virgin szigeteki off-shore céggel az interaktív látogató-tájékoztató rendszer szoftverjének kifejlesztésére annak ellenére, hogy az már korábban a szegedi székhelyű cég rendelkezésére állt, illetőleg azt az eljárás során ismeretlenül maradt személyek készítették. A szerződések alapján a szlovák cég a szegedi székhelyű cég felé 230 millió forintról állított ki számlát a játszótér elemeinek beszállításáról, kültéri tájékoztató konzolok felállításáról, az interaktív látogató-tájékoztató rendszer kiépítéséről. A számlákkal szemben a projekt tényleges bekerülési értéke a támogatási szerződésben megjelölt bekerülési érték 15 %-a volt csak.</p> <p>A valótlan tartalmú vállalkozási szerződések, teljesítési igazolások, valamint számlák alapján a szegedi székhelyű cég vezetője 2013. március 18. és december 13. napja között több részletben mintegy 185 millió forintos összegben hívta le a támogatást jogosulatlanul és ezen összegnek megfelelő vagyoni hátrányt okozott így az Európai Unió és Magyarország költségvetésének.</p> <p>Mindezen túlmenően a vádlottak a bűncselekményből származó pénz eredetének leplezése végett valótlan tartalmú szerződéseket kötöttek egy liechtensteini gazdasági társasággal a támogatási szerződésekben is hivatkozott szoftver uniós kívüli felhasználására. A valóságban azonban a felek között gazdasági kapcsolat nem volt, a szerződéskötéskor a szoftver még el sem készült és a liechtensteini céget képviselő harmadik vádlottnak nem volt felhatalmazása a társaság képviseletére. A szerződésekre azért volt szükség, hogy többszörös átutalásokkal, off-shore cég bevonásával és a cégek közötti pénzmozgatások-</p>				

	kal a jogosulatlanul felvett támogatás összegét legális eredetűként tüntessék fel. <i><u>Megjegyzés:</u></i> A bíróság az ügyben még tart tárgyalást.
Információ:	Juhászné dr. Prágai Erika sajtószóvivő +36-30/4756-007 sajto_csongrad@szegedit.birosag.hu

