

NEMZETI ADÓ- ÉS VÁMHIVATAL
Közép-magyarországi Bűnügyi Igazgatósága
Vizsgálati Osztály IX.

2019 FEBR 22

1033 Budapest, Huszti út 42.;

Tel.: (1) 430-9700; Fax: (1) 439-1447;

e-mail: kmbig@nav.gov.hu;

Levelezési cím: 1300 Budapest, Pf.: 216.

Ügyszám: 60300-1083/64/2017. bü. KMBI

Ügyintéző: Török-Dani Szendike püör. törm.

Tel: 1/430-98-54

HATÁROZAT
eljárás megszüntetéséről

A Btk. 396. § (1) bekezdés a) pontjába ütköző és a (2) bekezdés a) pontja szerint minősülő költségvetési csalás bűntett elkövetésének megalapozott gyanúja miatt,

anyja neve: F. A. ellen folytatott eljárást a Be. 398. § (1) bekezdés c) pontja alapján,

**- mivel a rendelkezésre álló adatok és bizonyítási eszközök alapján nem állapítható meg
bűncselekmény elkövetése -
megszüntettem.**

Az eljárás során bűnügyi költség nem keletkezett.

A határozatot kézbesíteni kell:

- Budapesti IX. kerületi Ügyészség Gazdasági Bűnügyek Részlege (BG.2379/2017.)
- NAV Pest Megyei Adó-és Vámigazgatósága - feljelentő (Ügyiratszám: 2177687612)
- dr. M. Tóth Zoltán (1115 Budapest, Bartók Béla út 98-102. F. ép.) - meghatalmazott védő

A Be. 369. § (1) bekezdése alapján a gyanúsított, a védő, a sértett, a vagyoni érdekelt és az egyéb érdekelt az ügyészség vagy a nyomozó hatóság vele közölt határozata ellen - ha e törvény kivételt nem tesz - a közléstől számított nyolc napon belül a határozatot hozó ügyészségnél, illetve nyomozó hatóságnál panaszt terjeszthet elő.

(2) A feljelentő kizárólag a feljelentés elutasítása miatt, a vagyoni érdekelt és az egyéb érdekelt a határozat közvetlenül rá vonatkozó rendelkezésével kapcsolatban terjeszthet elő panaszt.

(3) A panaszt annak előterjesztője mindaddig visszavonhatja, amíg azt érdemben el nem bírálták. A visszavonni panaszt újból előterjeszteni nem lehet.

A Be. 100.§ (1) bekezdés a) pontja alapján az eljárás ügyiratait a terhelt és védője a terhelt gyanúsított kihallgatását követően, erre irányuló indítványra megismerheti.

INDOKOLÁS

Nyomozás került elrendelésre 2017. május 29. napján a Btk. 396. § (1) bekezdés a) pontjába ütköző és a (2) bekezdés a) pontja szerint minősülő költségvetési csalás bűntett elkövetésének gyanúja miatt, ismeretlen tettes ellen a NAV Pest Megyei Adó-és Vámigazgatóságának feljelentése alapján.

A feljelentés adatai szerint megállapítást nyert, hogy a NAV Pest Megyei Adó-és Vámigazgatósága 2012-2014. évek vonatkozásban személyi jövedelemadó, egészségügyi hozzájárulás és általános forgalmi adó adónemekre bevallások utólagos vizsgálatára irányuló ellenőrzést végzett magánszemélynél. Nevezett személy a vizsgált időszakban internetes kereskedelmi tevékenységet végzett, adószám és engedély nélkül ruházati termékeket hirdetett és értékesített, mely árukat szintén internetes kereskedelem útján szerzett be, a töle vásárló személyek részére bizonylatot nem adott át. Fentiekre tekintettel a NAV Pest Megyei Adó-és Vámigazgatósága feljelentéssel élt, költségvetési csalás bűntett elkövetésének gyanúja miatt.