

2012 JÚN 15.

Ügyszám: 07010/2131/2010/bü.

Előadó: Nyári Dávid r.ftörm

2012 JÚN 15.	
v1/760-2(2012)	
Adó:	Utószám:
hajtó	

HATÁROZAT
a nyomozás megszüntetéséről

A Btk. 319. § (1) bekezdésébe ütköző és a (3) bekezdés b. pontja szerint minősülő jelentős vagyoni hátrányt okozó hűtlen kezelés büntettének és más bűncselekmény megalapozott gyanúja miatt

név	: Kiss Andrea
születési hely, idő	: Szalárd, 1976.01.02.
anyja neve	: Szabó Ilona
állampolgársága:	: magyar
személyazonosító/adószám	: 27601027752
lakóhelye	: 8121 Tác, Széchenyi István utca 11. sz.

szám alatti lakossal szemben folytatott nyomozást a Be. 190. § (1) bekezdés b) pontja alapján,

**- mivel a nyomozás adatai alapján nem állapítható meg a bűncselekmény elkövetése és az eljárás folytatásától sem várható eredmény-
megszüntetem.**

A Be. 190. § (4) bekezdés első fordulata értelmében a bűnügyi költséget az állam viseli.

A határozat ellen a Be. 195. § (1) bekezdése alapján panasznak van helye, amelyet a közléstől számított nyolc napon belül a határozatot hozó nyomozó hatósághoz kell benyújtani.

INDOKOLÁS

Enying Város Polgármestere, a Képviselő testület nevében feljelentést tett ismeretlen tettes ellen, mely szerint az Enying Egyesített Szociális Intézményben történt betörést követően elrendelt belső ellenőri vizsgálat olyan szabálytalanságokat tárt fel az intézményben lakók pénzének kezelése során, mely miatt a testület a feljelentés megtételét szükségesnek tartotta.

A feljelentés szerint a belső vizsgálat a készpénz kezelésével kapcsolatban 3.815.715 forint készpénzhiányt állapított meg. A feljelentéshez mellékelt CD-n lévő adatokból megállapítható, hogy a végrehajtott belső ellenőrzés során, a bizottság mulasztásokat állapított meg.

A feljelentés szerint a bent lakók pénzét, a dolgozók jogosulatlanul, illetve nem megfelelően kezelték, a rájuk bízott pénzzel nem, vagy nem megfelelően tudtak elszámolni, tárolásáról nem megfelelően gondoskodtak.

Az eljárás során az intézményben dolgozók kihallgatása végrehajtásra került, melyek konkrét állításokat, tényközléseket bűncselekmény elkövetésére vonatkozóan nem tartalmaztak.

Igazságügyi könyvszakértőként Fűrész László került kirendelésre, aki meglehetősen rövid és hiányos indokolással, úgy foglalt állást, hogy a hiány tekintetében Kiss Andrea intézményvezető felelőssége megállapítható.

A fentiek alapján nevezett személy gyanúsítottként került kihallgatásra, a vallomás tételét megtagadta.

Fűrész László kirendelt szakértő az eljárás során elhalálozott, így a szakértői vélemény kiegészítésére nem volt lehetőség.

A megfelelő okiratok és bizonyítási eszközök lefoglalását követően az ASC Adószakértő Kft. került kirendelésre, melynek során megállapítást nyert, hogy a pontos pénztárhiány nem mutatható ki, továbbá az intézményvezetőnek számviteli kötelezettsége nem volt, hiszen azt, az Enying Város Szolgáltató Intézménye készítette el.

Nem lehet figyelmen kívül hagyni azon tényeket, hogy a gondozottak betétei nem megfelelően voltak kezelve, így a pontos pénztári befizetések nem megállapíthatóak. Ezen túl a betörés ténye sem, hiszen annak során ismeretlen tettes a belső ellenőrzés során feltártak alapján megközelítőleg 3.815.715 Ft-ot tulajdonított el.

Annak ellenére, hogy a pontos pénztárhiány nem volt megállapítható az intézmény vezetője az általa elismert pénzösszeget az önkormányzatnak, a megállapodásnak megfelelően megfizette.

A pontos és számviteli előírásoknak megfelelő könyvelés, bizonylatolás hiányában vagyon elleni bűncselekmény nem állapítható meg a nyomozás adatai alapján.

A vagyon elleni bűncselekmény megállapítása jelen esetben a pontos és törvényeknek megfelelő leltár szakértői vizsgálatán alapszik, melyre ennek hiányában lehetőség nincs, továbbá nehezíti a bizonyítást a Szociális Intézményben történt betörés is.

A betörés miatt folytatott eljárás felfüggesztésre került, mivel az nem járt eredménnyel, az elkövetőt hatóságunk nem tudta felkutatni.

Tény, hogy az intézményvezető a gondozottak pénzét nem a törvényeknek megfelelően kezelte, azonban erre vonatkozó számviteli kötelezettsége nem volt, erre nézve a könyvelést végző Enying Város Szolgáltató Intézményének kellett volna iránymutatást adni az intézményvezető részére.

Mindezek alapján a Btk. 289. § szerinti számvitel rendjének megsértése bűncselekmény sem róható Kiss Andrea terhére.

Tekintettel a fentiekre a rendelkező részben foglaltak szerint határoztam.

Kelt: Székesfehérvár, 2012. június 05.


Szémán Szilárd r. őrnagy
mb. osztályvezető