

Tárgy: Letét bejelentési kötelezettség megsértése, ügyvédi mulasztás

**Budapesti Regionális Fegyelmi Bizottság
Fegyelmi Tanácsa**

Ügyszám: **2024.F.207/11.**

A Budapesti Regionális Fegyelmi Bizottság Fegyelmi Tanácsa [...] budapesti ügyvéd ellen folyamatban lévő fegyelmi eljárásban a 2025. január 27. napján megtartott nem nyilvános tárgyaláson, zárt ülésben meghozta és kihirdette az alábbi

h a t á r o z a t o t :

A Fegyelmi Tanács megállapítja, hogy [...] eljárás alá vont volt ügyvéd 4 rendbeli szándékos fegyelmi vétséget követett el, ezért

kizárás

fegyelmi büntetéssel sújtja, amelynek időtartama 10 év.

A Fegyelmi Tanács kötelezi az eljárás alá vont ügyvédet, hogy 80.000 Ft átalányköltséget 30 napon belül fizessen meg a Budapesti Ügyvédi Kamara pénztárába, vagy banki utalással teljesítse a Budapesti Ügyvédi Kamara bankszámlaszámára.

I n d o k o l á s

A bejelentés és az előzetes vizsgálat:

A Budapesti Ügyvédi Kamara elnöke megbízásából eljáró hatósági jogász 2024. június 28. napján tartott iroda- és praxis ellenőrzést az eljárás alá vont ügyvéd irodájában.

A vizsgálat nyomán a Budapesti Ügyvédi Kamara titkára indítványozta az előzetes vizsgálat hivatalbóli elrendelését.

A bejelentés alapján a vezető fegyelmi biztos elrendelte az előzetes vizsgálatot, egyben felhívta az eljárás alá vont ügyvédet arra, hogy az ügyre vonatkozó iratait 8 napon belül köteles a kamarának megküldeni. A határozatot az eljárás alá vont ügyvéd átvette, nyilatkozatot nem tett, iratot nem csatolt.

A fegyelmi biztos fegyelmi eljárást kezdeményező határozatot terjesztett elő, amelyről ugyanezen a napon tájékoztatta a bejelentőt, és annak kézbesítésével tájékoztatta az eljárás alá vont ügyvédet. Az eljárás alá vont ügyvédnek szóló értesítés „nem kereste” jelzéssel érkezett vissza az ügyvédi kamarához.

A Fegyelmi Tanács elnöke a vizsgálat kiegészítését rendelte el.

A fegyelmi biztos előterjesztette vizsgálati kiegészítését.

A tényállás:

Az adóhatóság határozatával az eljárás alá vont ügyvéd irodájának terhére 171.586.000 Ft adóhiányt, ennek folyományaként 122.485.000 Ft adóbírságot és 45.400.000 Ft késedelmi pótlékot állapított meg.

A törvényszék elrendelte az eljárás alá vont ügyvéd irodájának felszámolását. A felszámolási eljárást az adóhatóság kezdeményezte 110.599.346 Ft összegű lejárt esedékességű adótartozás miatt.

A Budapesti Ügyvédi Kamara hatósági ellenőrzést végzett az eljárás alá vont ügyvéd irodájában, amelynek során megállapítást nyert, hogy

- az ügyvédi iroda letéti számláján letétkezeléshez nem kapcsolódó be-és kifizetések találhatók,
- az ügyvédi iroda nem rendelkezik sem letéti, sem ügynyilvántartással,
- az ügyvédi irodának nincs könyvelése.

Az eljárás alá vont ügyvéd irodájának USD letéti számláján – letéti nyilvántartás hiányában – nem azonosítható készpénzfelvételek, az eljárás alá vont ügyvédnek szóló átutalások, számla ellenében történő befizetések, valamint munkabér átutalások érhetők tetten. Az eljárás alá vont ügyvéd lényegében a letéti számláról működtette az ügyvédi irodát. A megállapítások igazak a [...] forint letéti számla esetében is.

A Fegyelmi Tanács a fenti tényállást a kamarai hatósági vizsgálatról készült jegyzőkönyv, a törvényszék végzése, az adóhatóság határozata, valamint az eljárás alá vont ügyvéd irodája letéti számlájának vizsgálata alapján állapította meg.

A fegyelmi biztos végindítványa:

Végindítványában a fegyelmi biztos 21 rendbeli fegyelmi vétséget rótt az eljárás alá vont ügyvéd terhére, és kizárás fegyelmi büntetés kiszabását indítványozta, amelynek mértékét a maximális 10 évben kérte megállapítani. Indítványozta továbbá az eljárás alá vont ügyvéd kötelezését az eljárási költség viselésére.

Az eljárás alá vont ügyvéd védekezése:

Az eljárás alá vont ügyvéd a vizsgálati eljárásban nyilatkozatot nem tett, a fegyelmi tárgyalásokon nem vett részt. A hatósági vizsgálat során ugyanakkor maga sem tette vitássá, hogy az iroda letéti számláján érdemben az ügyvédi iroda működtetése folyt.

A Fegyelmi Tanács döntése és jogi indoka:

A fegyelmi biztos indítványa az alábbiak szerint alapos.

Az Üttv. 1. § (1) bekezdése szerint az ügyvédi hivatás - jogi szakértelemmel, törvényes eszközökkel és módon, a közhatalmi szervektől függetlenül – az ügyfél jogai és jogos érdekei érvényesítésének, kötelezettségei teljesítésének elősegítésére, az ellenérdekű felek közötti jogvita – lehetőség szerinti – megegyezéssel történő lezárására irányuló tevékenység, amely tevékenység magában foglalja az igazságszolgáltatásban való közreműködés.

Az Üttv. 1. § (3) bekezdése értelmében az ügyvédi tevékenység gyakorlójának az ügyvédi tevékenységet lelkiismeretesen, a legjobb tudása szerint, a jogszabályok megtartásával kell gyakorolnia.

Az Üttv. 47. § (1) bekezdése szerint az ügyvéd, ügyvédi iroda és az európai közösségi jogász (ezen alcím alkalmazásában a továbbiakban együtt: ügyvéd)

a) a megbízás teljesítéseként,

b) a megbízáshoz kapcsolódó eljárási cselekmények költségének teljesítésére, vagy

c) a megbízáshoz kapcsolódóan megőrzésre

pénzt, készpénz-helyettesítő fizetési eszközt, utalványt, értékpapírt vagy más okiratot vehet át, őrizhet és kezelhet letétként.

(2) A letéti szerződést írásba kell foglalni.

Az Üttv. 51. § (1) bekezdése szerint az ügyvéd az általa kezelt, a kötelező legkisebb munkabér havi összegének kétszeresét elérő letétek adatait és azok változását a letétkezelés biztonsága és a letétkezelésre vonatkozó szabályok hatékony ellenőrizhetősége érdekében a területi ügyvédi kamarák által működtetett elektronikus letéti nyilvántartásban rögzíti.

Az Üttv. 53. § (1) bekezdése szerint az ügyvéd, az európai közösségi jogász, a külföldi jogi tanácsadó, illetve az ügyvédi iroda (e § alkalmazásában a továbbiakban együtt: ügyvéd) a megbízás alapján ellátott ügyekről – az ügyvédi tevékenységre vonatkozó szabályok megtartásának ellenőrizhetősége, valamint az ügyvédi tevékenységre való jogosultság megszűnése esetén az ügyfelek jogainak védelme érdekében – nyilvántartást vezet.

(2) Az ügyekről vezetett nyilvántartás a következő adatokat tartalmazza:

- a) az ügyvéd által képzett ügyazonosítót,
- b) az ügyfél nevét,
- c) az ügy tárgyát,
- d) a megbízási szerződés létrejötté időpontját és
- e) az üggyhöz kapcsolódó bírósági eljárások lajstromszámát, illetve más eljárások iktatószámát.

(3) Az ügyvéd a (2) bekezdésben meghatározott adatokat a megbízás megszűnését követő öt évig, okirat ellenjegyzése esetén az okirat ellenjegyzését követő tíz évig, ingatlanra vonatkozó jog közhiteles nyilvántartásba való bejegyzését érintő ügyben a jog bejegyzésétől számított tíz évig kezeli.

Azzal, hogy az eljárás alá vont ügyvéd az általános forgalmi adó bevallására és megfizetésére vonatkozó kötelezettségének nem tett eleget, megsértette az Üttv. 1. § (3) bekezdését, ezzel szándékos fegyelmi vétséget követett el.

Azzal, hogy az eljárás alá vont ügyvéd a letéti számláit azok rendeltetésétől eltérően használta – így arról magának és a munkavállalóknak kifizetést teljesített, oda ügyvédi tevékenységi díjazást fogadott el, különböző szolgáltatásokért díjazást fizetett ki – megsértette az Üttv. 53. § (1) bekezdését, ezzel szándékos fegyelmi vétséget követett el.

Azzal, hogy az eljárás alá vont ügyvéd a beérkező és kimenő letétekről nyilvántartást nem vezetett, azok bejelentéséről sem gondoskodott, megsértette az Üttv. 51. § (1) bekezdését, ezzel szándékos fegyelmi vétséget követett el.

Azzal, hogy az eljárás alá vont ügyvéd ügyeiről nem vezetett nyilvántartást, megsértette az Üttv. 53. § (1) bekezdését, ezzel szándékos fegyelmi vétséget követett el.

A Fegyelmi Bizottság állandó és következetes gyakorlata szerint a fegyelmi vétség rendbeliségét a normasértő magatartások száma határozza meg. Jelen ügy sajátossága, hogy miután az eljárás alá vont ügyvéd következetesen hagyta figyelmen kívül az ügyvédi letétre vonatkozó alapvető rendelkezéseket, a normasértő magatartások száma pontosan nem határozható meg. Erre tekintettel a Fegyelmi Tanács 4 rendbeli szándékos fegyelmi vétséget állapított meg.

Az Üttv. 109. § (1) bekezdése szerint fegyelmi tanács a fegyelmi büntetést a fegyelmi vétség súlyára és ismétlődésére, valamint a fegyelmi vétséggel érintett ügy érdemére való kihatására tekintettel, az elkövetésre irányuló szándék vagy gondatlanság fokának megfelelően, az általa feltárt összes súlyosító és enyhítő körülmény figyelembevételével - ideértve azt is, ha az eljárás alá vont személy az általa okozott jogsérelmet elhárította, vagy a fegyelmi eljárás tárgyává tett cselekmény miatt vele szemben más jogkövetkezményt alkalmaztak -, mérlegelési jogkörében szabja ki.

Az eljárás alá vont ügyvéd által elkövetett cselekmény – különös tekintettel a letéti számla rendeltetésétől eltérő használata – kiemelt tárgyi súlyú fegyelmi vétség, amely a legsúlyosabb fegyelmi büntetés alkalmazását alapozza meg. Az eljárás alá vont ügyvéd cselekménye igen súlyos érdeksérelmet okozott, vélhetően kizárólag adóelkerülési célt szolgált. A magatartás nemhogy az ügyvédi letétbe vetett közbizalom csorbítására, hanem a bizalom teljes megszüntetésére alkalmas. Erre tekintettel a Fegyelmi Tanács a kizárás időtartamát a törvény által kiszabható legmagasabb mértékben állapította meg.

Tekintettel arra, hogy a Fegyelmi Tanács az ügyvéd felelősségét megállapította, az Üttv. 142. § (2) bekezdése és a fegyelmi eljárásról szóló 20/2018. (XI.26.) MÜK Szabályzat (FESZ) 40.2. a) pontja alapján 80.000.- Ft átalányköltség megfizetésére kötelezte.

Tekintettel arra, hogy az eljárás alá vont ügyvéd igazgatási úton törlésre került a kamarai nyilvántartásból, a Fegyelmi Tanács tevékenység alóli felfüggesztést, valamint az igazolvány és a szárazbélyegző leadása iránti felhívást mellőzte.

Alkalmazott jogszabályok: az ügyvédi tevékenységről szóló 2017. évi LXXVIII. törvény (Üttv.), az ügyvédi hivatás etikai szabályairól és elvárásairól” szóló 6/2018. (III.26.) MÜK Szabályzat (ÜESZ), a letét- és pénzkezelés, valamint a letétnyilvántartás részlete szabályairól szóló 7/2018. (III.26.) MÜK szabályzat (Letéti szabályzat), és a fegyelmi eljárásról szóló 20/2018 (XI.26.) MÜK Szabályzat (FESZ) felhívott rendelkezései.

A Fegyelmi Tanács határozata 2025. szeptember 22. napján jogerős és végrehajtható.

(Budapesti Regionális Fegyelmi Bizottság – 2024. F. 207.)