

Dr. Terdik Tamás r. vezérőrnagy úrnak
budapesti rendőrfőkapitány

Budapesti Rendőr-főkapitányság

Budapest

Tárgy: feljelentés ismeretlen elkövető(k) ellen csalás és más bűncselekmények gyanúja miatt

Tisztelt Rendőrfőkapitány Úr!

A Transparency International Magyarország Alapítvány (székhely: 1055 Budapest, Falk Miksa u. 30. IV/2., önálló képviseleti joggal képviseli: Ligeti Miklós, jogi vezető; telefonszám: +36 70 396 8475, e-mail cím: Miklos.Ligeti@transparency.hu) a büntetőeljárásról szóló 2017. évi XC. törvény 375. § (1) bekezdésében foglaltakra figyelemmel, a 376. § (1) bekezdése, valamint a 377. § (1) bekezdése alapján

f e l j e l e n t é s t

tesz ismeretlen elkövető(k) ellen az alábbi tényállások alapján:

A 24.hu elnevezésű internetes elérhetőségű újságban f. hónap 3. napján megjelent *Külhoni magyaroknak szánt pénzből vettek budai villalakat, Kövér László titkárságáig vezetnek a szálak* című írásban (szerző: Horváth Csaba László, https://24.hu/belfold/2021/11/03/kover-laszlo-kabinetfonok-veress-laszlo-visontai-kalman-hataron-tuli-magyarok-tamogatas-adomany-luxuslakas-villa-frank-liu-tajvan/?fbclid=IwAR2Gf8crr8WtfhAyYuVCpBKx0YCHKWjNGITL7_TD6Y3RY5DbaoFicYfNzl) foglalt állítások szerint a 1195 Budapest, Igló utca 18. szám alatti székhellyel rendelkező Magyar Tehetségekért Határtalanul Alapítvány (a továbbiakban: MTHA) a civil szervezetként a létesítő okiratban foglalt céljának megvalósítása érdekében adományozóktól szerzett pénzügyi forrásokat azok céljától eltérően használta fel.

A Transparency International Magyarország Alapítvány ezzel kapcsolatban az alábbi magatartások miatt tesz feljelentést:

I./

A Fővárosi Törvényszék által az MTHA bejegyzése tárgyában kiadott 12.Pk.60.049/2019/4. számú végzése szerint az MTHA célja az alábbi:

„Az Alapítvány lehetőségeihez mérten támogatni kívánja a Magyarországon, a Kárpát-medencében vagy a nagyvilágban bárhol magyarul tanuló, önmagukat magyar nyelven képezni akaró fiatalokat, a magyar kultúrával és tudománnyal összefüggő ismereteik elmélyítését, valamint külhoni magyar fiatalok kapcsolatainak erősítését Magyarországgal, a magyarországi fiatalok kapcsolatainak erősítését pedig a külhoni magyarsággal. A Kárpát-medence magyar kulturális örökségének megőrzése, ezzel kapcsolatosan filmek, videók, könyvek, egyéb kiadványok készítésének támogatása.”

A civil szervezetek bírósági nyilvántartásában elérhetőek az MTHA 2019. évre és 2020. évre vonatkozó beszámolóit. E beszámolókból megállapíthatóan az MTHA a 2019. évben 322.400.000 forint összegű adományban részesült a Probillion Limited nevű szervezettől, míg a 2020. évben 13.728.252 forint összegű adományban részesült, ugyancsak a Probillion Limited nevű szervezettől.

Az MTHA mind a 2019. évi, mind a 2020. évi beszámolójában feltünteti az általa cél szerinti támogatásban részesített kedvezményezetteket. Ezen túlmenően az MTHA 2019. évi beszámolójából az is kiderül, hogy az MTHA a 2019. évben az alábbi beszerzésekre is költött az MTHA-nak juttatott adományból:



1. Audi A6 személygépkocsi beszerzése: 13.000.000 forint;
2. Bp. 1022 Lorántffy Zsuzsanna út 12., mfsz. 3. szám alatti ingatlan beszerzése: 80.500.000 forint;
3. Bp. 1022 Lorántffy Zsuzsanna út 12., mfsz. 2. szám alatti ingatlan beszerzése: 159.500.000 forint;
4. Visegrád 1640/8 hrsz.-ú ingatlan beszerzése: 12.500.000 forint;
5. az ingatlanok beszerzéséhez kapcsolódó jogi költség: 4.000.000 forint.

Az MTHA civil szervezet, ezért az adománygyűjtés és a támogatás nyújtása során köteles a vonatkozó jogi előírásokat megtartani. A tárgykörben a legfontosabb jogi előírások az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvényben (a továbbiakban: Civiltörvény) találhatóak. A Civiltörvény 2. § 1. pontja értelmében adomány a „civil szervezetnek – létesítő okiratban rögzített céljaira – ellenszolgáltatás nélkül juttatott eszköz, illetve nyújtott szolgáltatás”. Az MTHA a 2019. évi és a 2020. évi beszámolóiban megnevezett Probillion Limited nevű szervezettől kapott pénzüsszeget egyértelműen adományként jelölte meg. A Civiltörvény idézett rendelkezése értelmében az MTHA-nak a Probillion Limited nevű szervezettől kapott adományt szabályosan kizárólag a létesítő okiratában megjelölt céljaira lett volna lehetősége felhasználni. Az MTHA 2019. évre vonatkozó beszámolójában az MTHA által cél szerinti támogatásként feltüntetett kiadásokon túlmenően szereplő, itt felsorolt költségeknek a célja nyilvánvaló módon ellentétes az MTHA létesítő okiratában foglalt alapítványi céljával.

A civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011. (XII. 30.) kormányrendelet 5. § (2) bekezdésében foglaltak értelmében az MTHA köteles volt tájékoztatni a neki adományt juttató Probillion Limited nevű szervezetet az adománygyűjtés céljáról, miközben a Civiltörvény már idézett rendelkezésre figyelemmel az adománygyűjtés kizárólag az MTHA létesítő okirata szerinti céljára irányulhatott. Vagyis az MTHA a Probillion Limited nevű szervezettől kapott adományt kizárólag akkor szerezhette meg törvényes keretek között, ha az adományszerző tevékenysége során azt állította az adományozó Probillion Limited nevű szervezetnek, hogy az MTHA ezt az adományt törvényesen, a létesítő okiratában meghatározott célra fogja fordítani. Csakhogy az MTHA az adományt, törvénytől módon, nem a létesítő okirata szerinti célra fordította.

Ebből következően az MTHA minden valószínűség szerint megtevesztette a Probillion Limited nevű szervezetet, hiszen feltételezhetően adománygyűjtésnek tüntette fel az MTHA beszámolóiból megismerhető kiadásaiból következtethetően közönséges pénzszerzésre irányuló szándékát. Az MTHA e magatartása az adományozásra irányuló szándék tekintetében feltehetően tévedésbe ejtett Probillion Limited nevű szervezetnek az adományként nyújtott összeggel megegyező mértékű kárt okozhatott.

A Büntető Törvénykönyvről szóló 2012. évi C. törvény (a továbbiakban: Btk.) 373. § által büntetni rendelt csalást követ el az, aki jogtalan haszonszerzés végett más tévedésbe ejt, vagy tévedésben tart, és ezzel kárt okoz. Az eddig írtakból kiolvashatóan nem férhet kétség ahhoz, hogy az MTHA feltételezhetően csalárd módon adománygyűjtésnek feltüntetett tevékenysége az adományként juttatott pénz megszerzésében megnyilvánuló jogtalan haszonszerzésre irányult. Ezért, annak bizonyíthatósága esetén, a fent leírt magatartás csalás gyanújának a megállapítására alkalmas.

II./

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Sztv.) 3. § (1) bekezdés 4. pontja értelmében az MTHA mint alapítvány számviteli szempontból egyéb szervezetnek minősül. A számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési



kötelezettségének sajátosságairól szóló 479/2016. (XII. 28.) kormányrendelet 1. § és 7. § (1) bekezdése értelmében az egyéb szervezetek beszámolási kötelezettségének teljesítésére alkalmazni kell az Sztv. elveit és előírásait. A jelen feljelentésben a Transparency International Magyarország Alapítvány az Sztv. által meghatározott számviteli alapelvek közül a valódiság és a világosság elveire utal. A valódiság elve azt követeli meg a beszámolásra kötelezett szervezettől, hogy a „... beszámolóban szereplő tételeknek a valóságban is megtalálhatónak, bizonyíthatónak, kívülállók által is megállapíthatónak kell lenniük ...”. A Világosság elve értelmében pedig a „... beszámolót áttekinthető, érthető, e törvénynek megfelelően rendezett formában kell elkészíteni ...”. (Sztv. 15. § (3)-(4) bekezdés)

Az MTHA 2019. évre és 2020. évre vonatkozó beszámolóiban adományozóként feltüntetett Probillion Limited nevű szervezet, illetve a tény, hogy az MTHA a tetemes összegű bevételei forrásaként mindkét évben mindössze a Probillion Limited nevű szervezetre történő utalást tüntette fel, sérti mind a világosság, mind pedig a valódiság számviteli alapelveit. Sőt, a beszámolók ilyen mértékű elnagyoltsága felveti az MTHA 2019. és 2020. évre vonatkozó üzleti éveit érintően a vagyoni helyzet áttekintésének, illetve ellenőrzésének a megghiúsítását, hiszen az adományozó tényleges azonosítása elmaradt. Annak bizonyíthatósága esetén ez a magatartás a Btk. 403. § által büntetni rendelt számvitel rendjének megsértése gyanújának megállapítására alkalmas.

III./

Bár erre utaló adat vagy bizonyíték sem az MTHA tevékenységét feltáró újságcikkben, sem más forrásból nem került eddig elő, alappal feltételezhető, hogy az MTHA tevékenysége valójában nem merült ki a Probillion Limited nevű szervezet sérelmére elkövetett csalárd pénzszerzésben. Bár pusztán spekulációnak hat, mégsem zárható ki annak a lehetősége, hogy más, büntetendő magatartásból származó pénz vagy vagyon jogszerű felhasználásának a látszatát keltő cselekmény húzódik meg az MTHA működése mögött. Ez a Btk. 399. § által büntetni rendelt pénzmosás gyanújának a megállapítására lehet alkalmas. Ennek a feltételezésnek az igazolása és a valós körülmények tisztázása kizárólag büntetőeljárás keretei között lehetséges.

IV./

A Transparency International Magyarország Alapítvány arról van meggyőződve, hogy az MTHA 2019. évre és 2020. évre vonatkozó beszámolóiban foglalt, a jelen feljelentésben ismertett, gyanúra okot adó körülmények kellő alapot biztosítanak a büntetőeljárás elrendelésére. Ezért a büntetőeljárás elrendelésére és ennek részeként a feljelentett magatartások kivizsgálására, valamint az ezekért felelős személy vagy személyek elszámoltatására kérjük a tisztelt Budapesti Rendőr-főkapitányságot. Reményünket fejezzük ki, hogy az elrendelésre kerülő büntetőeljárás részeként mód lesz tisztázni a pénzmosás gyanúját is.

A Budapesti Rendőr-főkapitányság szíves intézkedését megköszönöm, egyben kérem, hogy a jelen feljelentés tárgyában tett intézkedésről tájékoztatni szíveskedjenek.

Budapest, 2021. november 4.

Tisztelettel:


Ligeti Miklós
jogi vezető