

Letéti számla pénzforgalmának alakulása 2011. évben

XVI. NEMZETI ADÓ- ÉS VÁMHIVATAL

Bűnügyi Főigazgatóság

bankszámlaszám: 10023002-00299396-20000002

ezer forintban

1. Bankszámla egyenleg a tárgyidőszak elején	0,0
2. Bírói letétek bevétele	
3. Más jogszabályban foglalt letétek bevétele	763 931,0
4. Letéti pénzeszköz hozambevétele	0,0
5. Egyéb letéti bevételek	
6. Letéti bevételek összesen (= 2.+3.+4.+5.)	763 931,0
7. Bírói letétek kiadásai	
8. Más jogszabályban foglalt letétek kiadásai	163 896,0
9. Hozambevétel átutalása a költségvetési elszámolási-számlára	0,0
10. Egyéb letétek kiadásai	
11. Letéti kiadások összesen (= 7.+8.+9.+10.)	163 896,0
12. Bankszámla egyenlege a tárgyidőszak végén (= 1.+6.-11.)	600 035,0

SZÖVEGES INDOKOLÁS:

A 11/2003.(V.8) IM-BM-PM együttes rendelet 1. § (3) bekezdése értelmében ha, a bűnjel belföldi (forint) készpénz az eljáró hatóság huszonnegy órán belül, de legkésőbb a lefoglalást követő első munkanapon köteles azt a pénzbeli letét megőrzését célzó Költségvetésen kívüli pénzeszközök kezelése Letéti számla javára befizetni.

A lefoglalt belföldi fizetőeszközök egységes kezelése érdekében vezetői döntés alapján 2011. január 1-től a NAV BF kezeli a költségvetésen kívüli pénzeszközök kezelésére megnyitott letéti számlát. A letéti számla megnyitásáról a NAV Központi Hivatal Fejezeti Főosztálya intézkedett. A letéti számla kezelését, a kapcsolódó analitika vezetését a NAV BF Pénzügyi és Gazdasági Főosztálya végzi.

A letéti számlára a vám-, jövedéki-, egyéb adóigazgatási- és büntetőeljárás során lefoglalt belföldi (forint) készpénzt kell befizetni. A NAV BF a letéti számlára befizetett készpénzt átmenetileg kezeli, addig amíg a letétkezelés feloldásáról az eljáró hatóság nem rendelkezik.

A Vám- és Pénzügyőrség, valamint az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal integrációját megelőzően a Vám- és Pénzügyőrségnél a lefoglalt belföldi fizetőeszköz a VPOP gazdálkodási számlájára került befizetésre. Az integrációt követően a 2010. december 31-ig befolyt bűnjelpénzeket, 2011. június 7-én utalta át a NAV Központi Hivatala az erre a célra megnyitott letéti számlára. Az átutalt bűnjelpénz összege: 490 850 383 Ft.

2011 évben a letéti számlára 68 esetben összesen 273 080 226 Ft összegű befizetés történt.

A letéti számlára 2011. évben legnagyobb mértékű befizetés adócsaláshoz kapcsolódóan történt, több esetben 20 millió Ft feletti értékben. A legnagyobb egyedi értékű befizetés meghaladta a 40 millió Ft-ot. A letéti számláról a kifizetéseket az előírásoknak megfelelően a lefoglalást foganatosító szerv rendelkező határozata szerint teljesítettük.

2011. évben 33 számú esetben teljesítettünk kifizetést, összesen 163 896 051 Ft összegben.

A kiutalások jelentős részét a bíróságok gazdasági hivatali felé teljesítettük. A felülvizsgálatot követően folyamatos volt a kifizetés. A legnagyobb darabszámú és összértékű kifizetés Bíróságok részére történt, azonban a legnagyobb egyedi értékű kifizetést – amely meghaladta a 67 millió Ft-ot – ügyvéd részére teljesítettük.

Az év folyamán egy 541 500 Ft elkobzásáról rendelkező határozat alapján tévesen kétszer került kiutalásra az érintett összeg. A téves kiutalás 2012. évben rendezésre került.

A letéti számlára történő befizetések után fizetendő PEK költségek folyamatosan kerültek visszarendezésre a NAV BF előirányzat-felhasználási keretszámlájáról.