



S AJ T Ó K Ö Z L E M É N Y

Budapest, 2024. szeptember 18.

Fehér kassza, fekete kassza

Bonyolult nyilvántartást vezetett legális és illegális jövedelmeiről az a vállalkozás, amelynél a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (NAV) ellenőrei próbavásárlást tartottak. A revízió során több kassza és egy széf is előkerült, és fény derült a nyilvántartásban szereplő különféle megjegyzések jelentésére is.

A NAV ellenőrei egy, az előzetes kockázatelemzés alapján kiválasztott cég, egy kft. telephelyén tartottak próbavásárlást. Egy méceszt vásároltak, de az eladásról semmilyen bizonylatot nem kaptak. A revizorok megkezdtek az ellenőrzést, és az ekkor kiállított kontrollszámla adatai alapján kiderült, hogy nem a kijelölésben szereplő kft., hanem az azonos tulajdonosú, azonos nevű bt. pénztárgépe van a helyszínen.

A súlyos mulasztás miatt a revizorok készpénzkészlet-ellenőrzést is indítottak, de a cég alkalmazottja jelezte, hogy vezetői utasításra nem nyilatkozhat a kassza tartalmáról. A revizorok végül felszólították, hogy nyissa ki a pénzkészletet tároló négyfiókos kisszekrényt. A bútor felső fiókjának peremén a „BT. fehér” feliratú címkét láttak, a fiókban készpénz volt. A revizorok ragaszkodtak a további fiók kinyitására is. A második fiók peremén a „BT. fekete” felirat volt olvasható, ebben is készpénz volt, ugyanúgy, ahogy a harmadik és a negyedik fiókban is. A fiókok összesített tartalma meghaladta a 4 300 000 forintot, de ezen kívül több mint 1 000 eurót is találtak.

Előkerült a pénzmozgásokat rögzítő négyzetrácsos füzet is. Mindegyik fiókhoz külön nyilvántartás tartozott, a kiadásoknál és a bevételeknél is pontos összegekkel, emellett jelölték a pénz „fehér” és „fekete” mivoltát is. Az alkalmazott végül elismerte, hogy a fekete nyilvántartások többségében olyan bevételeket és kiadásokat tartalmaznak, amelyekhez „nem feltétlenül” tartoznak számviteli bizonylatok. A revizorok a „fekete” nyilvántartásban szereplő „hátra”, „bőségkassza”, „félre” megnevezésekre is rákérdeztek. Az alkalmazott bevezette őket a raktárhelyiségbe, ahol a függöny mögött egy elrejtett széf volt. Ennek kinyitásakor az alkalmazott bemutatta a „Bőségkasszát”, egy piros színű pénzkazettát, amelyen a „Bőségkassza Bt. – Kft.” felirat szerepelt. A kazetta üres volt, mert az alkalmazott elfelejtette betenni a negyedik fiók tartalmát a csaknem 600 000 forintot, amiről elárulta, hogy az az összeg is a vállalkozások fekete bevétele volt.

A revizorok valamennyi nyilvántartást bevonták. A helyszíni ellenőrzés nyomán a NAV megindítja a szükséges vizsgálatokat és eljárásokat.

Nemzeti Adó- és Vámhivatal

(A fotó illusztráció. Forrás: Shutterstock.)

Nemzeti Adó- és Vámhivatal

Honlap: <https://nav.gov.hu> Video FTP server: <https://media.nav.gov.hu/media>

Híreinket kövesse a közösségi oldalakon is!

