



**KOMÁROM-ESZTERGOM VÁRMEGYEI RENDŐR-FŐKAPITÁNYSÁG
ESZTERGOMI RENDŐRKAPITÁNYSÁG
VIZSGÁLATI OSZTÁLY**

Szám: 11060/1138/2024. bü.

Tárgy: okozott kár pontosítása

**Ruszin [REDACTED] ügyvezető úr
részére**

[REDACTED] Kft.

Tisztelt Ügyvezető Úr!

Tájékoztatom, hogy hatóságunk a fenti számú ügyben eljárást folytat a Büntető Törvénykönyvről szóló 2012. évi C. törvény 372. § (1) bekezdésébe ütköző és a (4) bekezdés a) pontja szerint minősülő jelentős értékre elkövetett sikkasztás büntettének megalapozott gyanúja miatt [REDACTED] ellen.

A Sárospataki Rendőrkapitányság a 05100/255/2024. bü. számon sikkasztás bűncselekmény gyanúja miatt indított eljárást Ruszin Zsolt [REDACTED] Miskolci Rendőrkapitányságra küldött feljelentése alapján, miszerint a [REDACTED] Rákóczi út 121. szám alatti székellyel rendelkező [REDACTED] Kft. tisztégviselője a 2023. nyara előtti időszakban, a cég vagyonának egy részét eltulajdonította.

A feljelentés konkrét utalásokat nem jelölt meg, csak annyit tartalmazott, hogy "a banki hozzáférés megszerzése és a banki kivonatok letöltése utána tapasztaltuk, hogy sikkasztás történt."

A fentiek vonatkozásában az elsődleges nyomozást végző hatóság megállapítása szerint a jogosulatlan utalások [REDACTED] részéről történtek az [REDACTED] Kft. UniCredit Bank Zrt-nél vezetett [REDACTED] számú GBP bankszámlájáról 23.598,74 angol font (kb. 10.000.000,- Ft) értékben a [REDACTED] számú számlára, ami a NAV bevételi számlája. (A feljelentés adatai szerint azonban a NAV ezen összeget visszautalta a [REDACTED] Kft. számlájára.)

A Sárospataki Rendőrkapitányság az eljárás során önt, mint az [REDACTED] Kft. jelenlegi ügyvezetőjét tanúként hallgatta ki. Ön a tanúkihallgatása során közölte, hogy az [REDACTED] Kft-nek korábbi ügyvezetőivel, [REDACTED] al szemben 1.408.000,- Ft, míg [REDACTED] Edinával szemben 40.466.007,- Ft a követelése van. Azonban a tanúvallomásaiban ezt nem részletezte és a feljelentés mellékletei sem térnek ki tétélesen nevezett személyek által okozott kárra.

A tanúkihallgatása során jelezte azt is, hogy Ruszin Zsolt a Fair Conto Zrt. tulajdonosaként megbízásra került az [REDACTED] Kft. által, hogy a cégnek könyvviteli és adótanácsadási szolgáltatásokat végezzen. (Ruszin Zsolt feljelentésében rögzítettek szerint az [REDACTED] Kft. könyvelését 2023. nyara óta a könyvelési vállalkozása végzi.)

A Büntetőeljárásról szóló 2017. évi XC. törvény 261. § (1) bekezdésében foglaltak alapján – figyelemmel a Be. 261. § (3) és (5) bekezdésére – kérem, hogy az ügyben történő hivatalos felhasználás végett, [REDACTED] al szemben támasztott 1.408.000,- Ft-os, míg [REDACTED] Edinával szemben támasztott 40.466.007,- Ft-os követelés pontosítása érdekében szíveskedjen hatóságom rendelkezésére bocsátani a Fair Conto Zrt. által az inkriminált időszakra vonatkozóan elvégzett könyvvizsgálati beszámolójának és annak mellékleteinek hiteles másolatát.

A Be. 263. § (2) bekezdésére figyelemmel az adatkérés keretében teljesítendő adatszolgáltatás teljesítésének határideje: **2025. március 10. napjáig.**

Cím: 2501 Esztergom Postafiók:79

Telefon: 33/510-240, KÉR: ORFK KOMAR ES

e-mail: esztergomrkvizsgalat@komarom.police.hu, KÉR: ORFK K KÉR azonosító: ORFK KOMAR ES

Tájékoztatom, hogy a Rendőrség nyomozó hatóságaitól érkező adatkérések esetén az adatszolgáltatás elektronikus úton, a BE-0001 azonosítójú űrlap használatával teljesíthető.

Esztergom, 2025. február 21.

Schummel Zsolt r. alezredes
osztályvezető

FIGYELMEZTETÉS:

A Büntetőeljárásról szóló 2017. évi XC. tv. 264. § (1)–(3) bekezdése alapján figyelmeztetem, hogy az adatkérés keretében megkeresett szervezet – ha törvény másképp nem rendelkezik – köteles a kérelemben foglaltakat a megállapított határidő alatt teljesíteni vagy annak észlelését követően a teljesítés akadályát haladéktalanul közölni. Az adatszolgáltatást hiányos vagy töredékadatok esetén is teljesíteni kell. Az adatkérés keretében megkeresett szervezet köteles a kérelemben foglaltakat – ideértve különösen az adat feldolgozását, írásban vagy elektronikus úton való rögzítését és továbbítását – térítésmentesen teljesíteni. A rejtjelezett vagy más módon megismerhetetlenné tett adatot az adatkérés keretében megkeresett szervezet köteles az átadás vagy a közlés előtt eredeti állapotába visszaállítani, illetve az adatszolgáltatást kérő szerv számára az adat tartalmát megismerhetővé tenni.

A Büntetőeljárásról szóló 2017. évi XC. tv. 265. § (1) bekezdése alapján figyelmeztetem, hogy ha az adatkérés keretében megkeresett szervezet a kérelemben foglaltakat a megállapított határidőn belül nem teljesíti, annak teljesítését alaptalanul megtagadja, vagy a 264. § (7) bekezdésében foglalt kötelezettségét megszegi, rendbírással sújtható. Ha annak feltételei fennállnak, a rendbírás kiszabása mellett az e törvényben meghatározott kényszerintézkedés is elrendelhető.

A dokumentum elektronikus aláírással hitelesített
11060/1138-88/2024.bü.