



---

## S A J T Ó K Ö Z L E M É N Y

---

Budapest, 2012. május 10.

### Visszaélések szja-bevallásokkal

#### Büntetőfeljelentés a nyereszkedő csalókkal szemben

**Közeleg a személyi jövedelemadó bevallás benyújtásának határideje. Az idén – mivel május 20-a vasárnapra esik –, a magánszemélyeknek május 21-ig (hétfő) kell számot adniuk a 2011 évben megszerzett jövedelmeikről és az ahhoz kapcsolódó adókötelezettségeikről. A Nemzeti Adó- és Vámhivatal (NAV) Közép-magyarországi Regionális Adó Főigazgatósága az elmúlt években számos esetben találkozott olyan hamis személyi jövedelemadó bevallásokkal, amelyeket visszaélve a magánszemélyek személyes adataival csalók nyújtottak be, hogy így jussanak jogosulatlan adó-visszatérítéshez.**

A NAV Közép-magyarországi Regionális Adó Főigazgatóságának tapasztalata szerint a 2010. évre vonatkozó személyi jövedelemadó bevallások kapcsán 35 fővárosi, illetve Pest megyei magánszemély nevében csalók kértek adó-visszatérítést. Ennek összege néhány tízezertől akár több százezer forintig terjedt.

A közép-magyarországi tapasztalat az, hogy a csalók általában munkakapcsolatok révén jutnak hozzá a vétlen adózók személyes adataihoz.

Nem ritka, hogy az elkövetők a korábbi munkáltatónál szerzik meg az adóbevallás benyújtásához szükséges adatokat, de volt olyan is, amikor egy könyvelő a korábbi ügyfelei nevében sorozatosan nyújtott be visszaigénylést tartalmazó személyi jövedelemadó bevallásokat. Ezekben kiutalási címként ugyanazt a fővárosi, illetve Pest megyei lakcímet, vagy az általa nyitott bankszámlát jelölte meg.

Egy másik, szintén a közép-magyarországi régióban feltárt esetben olyan üzletszerűen elkövetett csalásra derült fény, ahol a csaló több címet és bankszámlaszámot használt abban bízva, hogy „ténykedése” így nem tűnik fel.

A magánszemélyek a legegyszerűbben úgy tudják elkerülni, hogy ilyen jellegű csalás áldozatává váljanak, hogy adóbevallási kötelezettségüknek a törvényes határidőn belül eleget tesznek. Az adóhatóság informatikai rendszere ugyanis a bevallás feldolgozása során észleli és azonnal jelzi, ha az adott időszakra egynél több bevallás érkezett. Ebben az esetben a „hamisan” benyújtott bevallást az adóhatóság érvényteleníti, valamint csalás és magánokirat-hamisítás miatt haladéktalanul büntetőeljárást kezdeményez.

**Nemzeti Adó- és Vámhivatal  
Közép-magyarországi Regionális Adó Főigazgatósága**