A Kereskedelmi Hatóság 2016. III. negyedévi ellenőrzési jelentése

Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzések száma (db)	Az ellenőrzések eredményének összefoglaló értékelése	Megállapított jogsértések típusai
Utazási vállalkozók 2016. évre érvényes vagyoni biztosítékának témavizsgálata	46 db (2 db a II. negyedévről áthúzódó és a III. negyedévben lezárt ellenőrzés, 11 db ellenőrzés még folyamatban)	Az ellenőrzés kitért a 2016. évre érvényes vagyoni biztosíték megfelelésére; a kereskedelmi hatóság felé bejelentett, a számviteli törvény szerint elszámolt értékesítési nettó árbevétel összegeknek az irányadó és lezárt üzleti évek főkönyveivel való összevezethetőségére, alátámaszthatóságára; az előlegállomány alakulására; valamint az évközi vagyonibiztosíték-emelés jogszerűségére, határidőre történő teljesülésére. A III. negyedévben 8 db olyan, 20 %-os vagyoni biztosítékkal rendelkező utazási vállalkozónál végzett utóellenőrzést a kereskedelmi hatóság, amely vállalkozások tekintetében a II. negyedévben is volt mát átfogó vizsgálat, de esetükben a nyári utaztatási főszezon alatti folyamatos kontrolltevékenység volt indokolt. Az érintett utazási vállalkozások tekintetében 2 db ellenőrzés jelenleg is folyamatban van. Az érintett ellenőrzések mindegyikét terven felül végezte a hatóság. A II. negyedévben indult, terv szerinti ellenőrzések mindegyike lezárásra került a III. negyedévben. A III. negyedévben indult, terv szerinti ellenőrzés közül a már említett 2 db utóellenőrzésen kívül még 9 db vizsgálat van folyamatban annak következtében, hogy 4 db ellenőrzés a negyedév végén kezdődött meg. A lezárt ellenőrzések vonatkozásában egy esetben kellett a kereskedelmi hatóságnak a 2016. évi vagyoni biztosíték megemeltetése miatt intézkednie. Az érintett utazási vállalkozó a biztosítékát a biztosítótársaság tájékoztatása szerint már megemelte, a vonatkozó kötvény azonban a negyedév végéig még nem érkezett be a hatósághoz.	Az ellenőrzött utazási vállalkozó a vagyoni biztosítékkal kapcsolatos kötelezettségét megszegte, vagyoni biztosítékát a 2016. évre nem 213/1996. (XII.23.) Korm. rendelet 8. § (4) bekezdésére figyelemmel irányadó árbevétel alapján igazolta.
Utazási vállalkozók 2015. évi vagyoni biztosítékának megfelelelésével kapcsolatos célellenőrzés a 213/1996. (XII.23.) Korm.rend. 8. § (9) bekezdése szerinti jogszabályi kötelezettség megtartása vonatkozásában	38 db (2 db a II. negyedévről áthúzódó és a III. negyedévben lezárt ellenőrzés, 9 db ellenőrzés még folyamatban)	Az ellenőrzés alá vont utazási vállalkozások vonatkozásában a kereskedelmi hatóság az utazásszervező- és közvetítő tevékenységről szóló 213/1996. (XII.23.) Korm. rendelet 8. § (9) bekezdése szerinti azon kötelezettség teljesülését vizsgálta a 2015. év tekintetében, hogy az érintett vállalkozások eleget tettek-e, illetve határidőre tettek-e eleget a vagyoni biztosíték emelésére vonatkozó kötelezettségüknek abban az esetben, ha a vonatkozó vagyoni biztosíték alapjául szolgáló összegnél 10 %-nál nagyobb mértékben nőtt a tényleges árbevételük az adott év folyamán. A III. negyedévben lezárt ellenőrzések közül *egy esetben* volt igazolható az, hogy az utazási vállalkozó nem tett eleget a vagyoni biztosíték emelésével összefüggő kötelezettségének, azaz a 2015. évben - figyelemmel az irányadó szabályozási környezet előírásaira - alulbiztosított volt.	A 213/1996. (XII.23.) Korm. rendelet (továbbiakban: R.) 8. § (9) bekezdése szerinti - a vagyoni biztosíték emelésével kapcsolatos - kötelezettség megsértése az alábbiakra figyelemmel: • az utazási vállalkozó nem tett eleget a R. 8. § (9) bekezdése szerinti kötelezettségének, nem igazította hozzá vagyoni biztosítékát a vonatkozó évben realizált nettó árbevételéhez.

Közreműködőkkel történő elszámolás ellenőrzése a 2016. évi utazásszervezői tevékenységhez kapcsolódóan	13 db	Az ellenőrzés célja annak vizsgálata, hogy az utazási vállalkozó a vizsgált időszakban eleget tett-e, illetve miként tesz eleget az utazásszervezői tevékenységéhez kapcsolódóan igénybe vett külföldi és hazai közreműködőkkel történő elszámolási kötelezettségének. A vizsgálat szempontrendszere tehát arra irányul, hogy az utazási vállalkozó által kínált utak pénzügyileg rendezettek-e. Az ellenőrzések minden esetben az utazásszervezői tevékenységhez charter repülőgépjáratot igénybe vevő, illetve garantált szerződéseket kötő utazási vállalkozókra irányultak. A III. negyedévben indított 13 db tárgybeli ellenőrzés közül 8 db a II. negyedévben már vizsgált, 20 %-os vagyoni biztosítékkal rendelkező utazási vállalkozót érintette utóellenőrzés keretében. Esetükben a vizsgálat kitért az utazási vállalkozó érdekkörében felmerült okból visszamondott utazásokhoz kapcsolódó előleg-, ill. részvételi díj-visszafizetési kötelezettségek teljesülésére is. Az utóellenőrzések közül 2 db, míg a III. negyedévben indított, terv szerinti ellenőrzések közül 2 db van még folyamatban. A lezárt ellenőrzések kapcsán megállapítható, hogy a vizsgált charter szerződések, illetve garantált szerződések (jellemzően lekötött szálláskontingensek) kapcsán esedékes fizetési kötelezettségeiknek a vizsgált vállalkozások az ellenőrzések időpontjáig maradéktalanul eleget tettek. Az utazási vállalkozók az ellenőrzés során vizsgált, már lezárt, illetve induló utazásaikhoz kapcsolódóan is minden esetben eleget tettek a közreműködőikkel kapcsolatos egyéb fizetési kötelezettségeiknek is. Az ellenőrzés időpontjában valamennyi vizsgált vállalkozó esetben az volt látható, hogy utasaik el- és hazautaztatását képesek biztosítani.	-
Jogosulatlanul folytatott utazásszervezői tevékenység ellenőrzése	30 db (7 db a II. negyedévről áthúzódó, 9 db ellenőrzés még folyamatban)	A III. negyedévben lezárt 21 db ellenőrzésből 3 esetben került megállapításra jogsértés és további 3 esetben került a tevékenység folytatása jogszerű keretek közé. A kereskedelmi hatóság a jogsértő szolgáltatók számára a tevékenység további folytatása megtiltotta, az utazásszervezői tevékenységtől 1 évre eltiltotta és valamennyi esetben pénzbírság megfizetésére kötelezte őket. A lezárt ellenőrzések kapcsán a jogsértő megállapításokhoz kapcsolódó eljárásokon felül további 5 esetben indult és került lezárásra hatósági eljárás (ebből 3 db a II. negyedévről áthúzódó eljárás). Ezek az érintett eljárások jogsértést nem tártak fel, a hatóság rendelkezésére álló információk és adatok alapján az eljárás alá vont szolgáltatók üzletszerű gazdasági tevékenység keretében nem végeztek utazásszervezői tevékenységet. 1 további esetben az ellenőrzés során vizsgált és a sérelmezett tevékenységet végző személy egy bejelentett utazási vállalkozóval kötött megállapodást, és a nyilvántartott szervező személye valamennyi kereskedelmi kommunikációs csatornán feltüntetésre is került. Két további esetben a sérelmezett tevékenységet végző vállalkozás az ellenőrzés során utazásszervezői tevékenység folytatására irányuló bejelentést tett és nyilvántartásba vételre is került. Az előbb említett esetekben a vizsgálat során a jogszerű állapot helyreállt, így az ellenőrzés folytatására okot adó körülmény már nem állt fent. A 21 db lezárt ellenőrzésből 1 esetben igazolódott be az, hogy a tényleges utazásszervezői tevékenységet egy regisztrált, jogosultsággal rendelkező utazási vállalkozó nyújtja. Ezen felül 7 db olyan bejelentés nyomán indult és került lezárásra vizsgálat a vonatkozó időszakban, melyek megalapozottságát az ellenőrzések nem igazolták (a bejelentett tevékenység nem volt utazásszervezés stb.) így a hatóság a bejelentett tevékenységek vizsgálatát követően még eljárás megindítása keretében történő tényállás tisztázását sem tartotta indokoltnak.	A vizsgált szolgáltatók (3 db) a kereskedelmi hatóság felé tett bejelentés nélkül, annak hiányában végeztek a kereskedelemről szóló 2005. évi CLXIV. törvény hatálya alá tartozó és a 6/F. § (1) bekezdése szerint bejelentés-köteles utazásszervezői tevékenységet.

Lovas szolgáltatók nyilvántartásba vételéhez kapcsolódó ellenőrzés	17 db	Az ellenőrzések célja annak megállapítása, hogy a lovas szolgáltató a szolgáltatási tevékenység folytatásához előírt jogszabályi feltételekkel rendelkezik-e, telephelye ténylegesen megfelel-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak, valamint, hogy a szolgáltatásba bevont, lóútlevéllel és alkalmassági vizsgával rendelkező lovak a telephelyen rendelkezésre állnak, tartásuk megfelel a rendelet előírásainak. A III. negyedévben megkezdett és lezárt, helyszíni szemlével egybekötött hatósági ellenőrzések valamennyi vizsgált szolgáltató kapcsán azt állapították meg, hogy a tevékenység folytatására előírt jogszabályi feltételekkel a lovas szolgáltatók rendelkeznek, telephelyük megfelel az irányadó szabályozásban foglaltaknak. Egyes esetekben az ellenőrzések feltártak ugyan apróbb hiányosságokat (pl. lóútlevelek hiánya, figyelmeztető felirat kihelyezésének elmulasztása, oltási igazolások hiánya), de azok vagy már a helyszíni szemle során, vagy azt követően pótlásra és igazolásra kerültek.	-
Közraktárak éves általános ellenőrzése	1 db	A közraktározási tevékenység végzéséhez szükséges feltételek ellenőrzése teljeskörűen, tételesen történt. A közraktárnál a törvényben meghatározott működési feltételek fennálltak. A közraktározás gyakorlatának ellenőrzése során a Közraktározás-felügyelet a teljes szerződéses állomány közraktározással kapcsolatos dokumentációját vizsgálta, továbbá a helyszínen ellenőrizte a közraktározott áru tárolásának körülményeit. Vizsgálta továbbá, hogy a közraktár működése során betartották-e a közraktározásról szóló 1996. évi XLVIII. törvényben, valamint a tevékenység végzésével kapcsolatos egyéb vonatkozó jogszabályokban előírt kötelezettségeket, a belső szabályzatokkban foglaltakat és a Felügyelet kötelezéseit.	Az ellenőrzés hiányosságot, szabálytalanságot, jogsértést nem állapított meg, így a Felügyelet a vizsgálatot intézkedés nélkül lezárta.
Közraktárak éves általános ellenőrzése	1 db	Az ellenőrzés folyamatban van.	
Az éves ellenőrzési tervben szereplő, 1., 2. és 3. kategóriájú kábítószer-prekurzorok forgalmazásával, felhasználásával, kivitelével és megsemmisítésével kapcsolatos helyszíni hatósági ellenőrzés	2 db + 1 db égetés	Az éves ellenőrzési tervben szereplő 2A. és 2B. kategóriájú kábítószer-prekurzorok forgalmazásával, felhasználásával kapcsolatos helyszíni hatósági ellenőrzésekre került sor. A hatóság a kábítószer-prekurzorokról vezetett nyilvántartást, dokumentációt, vevői nyilatkozatokat vizsgálta. A negyedév során tartott 3 db helyszíni ellenőrzésből 2 db tervezett, szabályszerűségi helyszíni ellenőrzés volt, továbbá 1 db ellenőrzött módon történő megsemmisítésen/égetésen vett részt a hatóság. Főbb megállapítások: Az ellenőrzött gazdasági szereplő által értékesített kálium-permanganát mennyiségek éves jelentésekor két cég esetében felcserélték az eladott éves mennyiségeket, erről jegyzőkönyvet készítettek és ellenőrzéskor átadták a hatóságnak. Az éves összes értékesített mennyiségben nem volt eltérés. A vevői nyilatkozatokat a jogszabályi előírásoknak megfelelőnek találta a hatóság. Ecetsavanhidrid-felhasználás vizsgálatakor a hatóság megállapította, hogy ecetsavanhidrid pénzmozgás nélküli átadás-átvétele történt beszerzési nehézségekre való hivatkozással. Az ilyen térítésmentes átadás is forgalmazásnak minősül, de abban az évben egyik cégnek sem volt bejelentése forgalmazásról.	A 273/2004/EK európai parlamenti és tanácsi rendelet 2. cikk c) pontjában említett "forgalomba hozatal" definiciójának (mely szerint a térítésmentes átadás is forgalomba hozatalnak minősül) nem megfelelő eljárás. A hatóság felhívta a figyelmet az uniós jogszabályok előírásainak betartására és az engedély- és bejelentésköteles tevékenységek megkezdése előtti kötelezettségekre.