MAGYAR KERESKEDELMI ENGEDÉLYEZÉSI HIVATAL
KERESKEDELMI HATÓSÁG

Iktatószám: MKEH-KEH-IFO /02074-017/2016
Ügyintéző: Békési Tamás (Tel.: 1/4585-538)

HATÁROZAT KIVONATA

A Magyar Kereskedelmi Engedélyezési Hivatal Kereskedelmi Hatóság a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004. évi CXL. törvény (továbbiakban: Ket.) 80/A. § (1) bekezdésének i) pontjában előírt kötelezettségének eleget téve, 2016. november 21. napján az alábbi határozat-kivonatot teszi közzé:

Eljáró hatóság megnevezése: Magyar Kereskedelmi Engedélyezési Hivatal
Kereskedelmi Hatóság

Határozat száma és tárgya: MKEH-KEH-IFO/02074 -016/2016
Pénzbírság kiszabása a Spirit Central Kft. (székhely: 1143 Budapest Ilka u. 20. 2. em. 11.) SZÉP Kártya elfogadási gyakorlatával kapcsolatban

A határozattal kötelezett neve és székhelye:
Spirit Central Kft.
1143 Budapest Ilka u. 20. 2. em. 11.

Jogszabályi rendelkezés megsértésének megállapítása a megsértett jogszabályi rendelkezések megjelölésével:
(...)
A Magyar Kereskedelmi Engedélyezési Hivatalról és a mérésügyi és műszaki biztonsági hatóságokról szóló 320/2010. (XII. 27.) Kormányrendelet 7. § (1) és (2) bekezdése, illetve a (3) bekezdés f) pontja szerint a Hivatal kereskedelmi hatóságként jár el a SZÉP Kártya kibocsátásával kapcsolatos nyilvántartási, valamint a SZÉP Kártya kibocsátásával és felhasználásával összefüggő ellenőrzési eljárásokban. Ugyanezen jogszabály 7. § (5) bekezdésében foglaltak alapján a Hivatal egyben a szolgáltatás felügyeletét ellátó hatóság is.
(...)

A SZÉP Kártya kibocsátásának és felhasználásának szabályairól az 55/2011. (IV. 12.) Kormányrendelet (továbbiakban: R.) rendelkezik.
(...)

A R. 16. §-a értelmében a R.-ben foglalt előírások megtartásának hatósági ellenőrzésével összefüggő feladatokat a Hivatal, mint kereskedelmi hatóság látja el.
(...)

A kereskedelemről szóló 2005. évi CLXIV törvény (továbbiakban: Kertv.) 9. § (4) bekezdés d) pontja értelmében a tevékenységre vonatkozó jogszabályi és hatósági előírások megsértése esetén – a külön jogszabályban foglaltak szerint – a kereskedelmi hatóság megtiltja az engedély nélkül folytatott, előírásokba ütköző tevékenység végzését.
(...)

A fentebb hivatkozott jogszabályi előírások megsértése – így a több esetben igazolhatóan teljesül, a nem a R.-ben foglaltaknak megfelelő SZÉP Kártya felhasználás – figyelemmel a Kertv. 9. § (4) bekezdés f) és g) pontjára is – a nem R. szerinti SZÉP Kártya beváltási tevékenység végzésének megtiltása és bírság kiszabása mellett döntöttem.

A határozat rendelkező részének kivonata:

Spirit Central Kft. (székhely: 1143 Budapest, Ilka u. 20. 2. em. 11. adószám: 25108291-1-42) számára a Széchenyi Pihenő Kártya (továbbiakban: SZÉP Kártya) jogszerűtlen elfogadási tevékenységét megtiltom és az eddigi nem rendeltetésszerű SZÉP Kártya elfogadási tevékenység miatt

350.000,- Ft, azaz háromszázötvenezer forint

bírság

megfizetésére kötelezem.

A *határozat* indokolásának kivonata:

A Hivatal munkatársai 2016. június 23. napján helyszíni ellenőrzést folytattak le a Spirit Central Kft. által működtetett ... cipőüzletben.

A helyszíni hatósági ellenőrzés során a Hivatal vizsgálta a Spirit Central Kft. SZÉP Kártya elfogadási gyakorlatát. A lefolytatott helyszíni szemléről ... jegyzőkönyv került felvételre.
(...)

... a tényállás teljes körű tisztázása érdekében közigazgatási hatósági eljárás hivatalból történő megindításáról döntött 2016. június 27. napján. ...
(...)

A Hivatal munkatársai a helyszíni ellenőrzés során az alábbi megállapításokat tették a Spirit Central Kft. tevékenységével, a végzett SZÉP Kártya elfogadási gyakorlatával kapcsolatosan:

- a Hivatal munkatársai női cipő megvásárlásának szándékával keresték fel a Spirit Central Kft-t ... Fizetési módozatként rákérdeztek a SZÉP Kártya elfogadás lehetőségére, melyre a Spirit Central Kft. képviseletében eljáró alkalmazott lehetőséget biztosított, ...

- a SZÉP Kártya felhasználásával tényleges termékértékesítés és ellenérték kiegyenlítés 13.990,- Ft összegben történt, ...

- A Hivatal munkatársai a vásárolt terméket visszaszolgáltatták, a tranzakció sztornóztatását a helyszínen elvégezték.

(...)

A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: SZJA törvény) 71. § (6) bekezdés f) pontja értelmében a SZÉP Kártya az arra jogosult intézmény által kibocsátott olyan fizetési eszköz, amellyel a munkavállalónak a munkáltató által utalt támogatás terhére - az arra felhatalmazott és a rendszerbe bevont szolgáltatóknál - *szolgáltatások vásárolhatók*. A SZÉP Kártya kibocsátásának és felhasználásának szabályairól az 55/2011. (IV. 12.) Kormányrendelet (továbbiakban: R.) rendelkezik az utalványkártya funkciójának jogszerűen megfelelő szolgáltatásokról, melyek között termékértékesítéssel, így lábbeli eladásával kapcsolatos tevékenység nem került meghatározásra.

A R. 5. § (1) bekezdése szerint a *vállalkozó kizárólag a tevékenységi körébe tartozó*, a kártya elektronikus utalvány funkciója szerinti *felhasználásnak jogszerűen megfelelő* belföldi *szolgáltatás nyújtása esetén* fogadhatja el a SZÉP Kártyát.

A R. 1. § 3. pontja értelmében szolgáltatónak, ezáltal a SZÉP Kártya jogszerű elfogadására jogosultnak – legyen az természetes személy, jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdálkodó szervezet - az minősül, aki a kártyakibocsátó intézménnyel szerződéses jogviszonyt létesít és a R.-ben meghatározott szolgáltatásokat ténylegesen nyújtja, ide nem értve a szolgáltatás közvetítőjét.
(...)

A Hivatal a tényállás tisztázása érdekében nyilatkozattételre és adatszolgáltatásra hívta fel a kártyakibocsátó intézményeket, valamint a Spirit Central Kft.-t is.

A becsatolt bizonyítékok alapján megállapítható, hogy a Spirit Central Kft. mindhárom kártyakibocsátó intézménnyel szerződést kötött, mindhárom alszámla elfogadására. Az alszámlák elfogadhatóságának jogalapjául az ... egyéb szálláshely vonatkozásában kiállított szálláshely üzemeltetési jogosultság szolgált.
(...)

A Hivatal hatósági ellenőrzésének helyéül szolgáló ... vonatkozásában a Spirit Central Kft. egyik kártyakibocsátó intézménnyel sem szerződött, ugyanakkor az MKB-val kötött szerződésben azon ... azonosító számú POS terminál került autentikációs módként a ... vonatkozásában megjelölésre, mely az ...ellenőrzött cipőboltban is üzemelt.
A ... OTP terminál a bank információi szerint a ... címre nem került bejelentésre, így a 2015. év július havától datált tranzakciók, melyek a hivatkozott POS terminálon lettek végrehajtva a ... cipőboltban folytatott kereskedelmi tevékenységhez köthetőek. Az elfogadóhelyen a tranzakciók megjelenése óta valamennyi alszámla vonatkozásában történtek fizetések, noha a ... alatti címen a R. 5. § (1) bekezdése szerinti szolgáltatások nyújtása nem folyik, különösen nem szálláshely-szolgáltatási és melegkonyhás vendéglátási szolgáltatás.
A Spirit Central Kft. cégnyilvántartásban szereplő hatályos adataiban a „cég tevékenysége" között, valamint a Nemzeti Adó- és Vámhivatal tevékenységlekérdező listájában megtalálható több, a R. 5. § (1) bekezdésének pontjaiban felsorolt TEÁOR '08 szakmakód. ... Megjegyzendő, hogy a Spirit Central Kft. vonatkozásában a hatályos cégadatok nem tartalmaznak információt ... címen található telephelyről.

A ... szálláshely üzemeltetési engedéllyel rendelkezőkről vezetett nyilvántartása szerint, a SZÉP Kártya valamennyi alszámlájának elfogadását lehetővé tevő szálláshely üzemeltetési engedéllyel a Spirit Central Kft. nem rendelkezik. A ... szám alatti ingatlan megjelenési formája, a vonatkozásában fellelhető, illetve fel nem lelhető kereskedelmi kommunikáció, valamint az a tény, hogy az elfogadott utalványok olyan POS terminálon keresztül történtek, mely az ellenőrzött helyszínen és nem a szálláshelyen található, a Spirit Central Kft. vonatkozásában a SZÉP Kártya szálláshely alszámlájára vonatkozó elfogadási jogosultság nem igazolt. A Hivatal arra vonatkozó megalapozott információkkal sem rendelkezik, hogy a Spirit Central Kft. melegkonyhás vendéglátó egységet üzemeltetne. ...
(...)

Előzőekben hivatkozott bizonyítékokat összegükben értékelve megállapítható, hogy a Spirit Central Kft. a ... szám alatti cipőüzletben helyben nem nyújthatott olyan szolgáltatási tevékenységet, mely vonatkozásában a SZÉP Kártya jogszerűen terhelhető lehetett volna. Az érintett címen folytatott üzletszerű gazdasági tevékenységét a cégnyilvántartás felé és a szerződött kártyakibocsátók felé sem jelentette be. A jogszerűtlen, termékértékesítéssel összefüggő utalványelfogadási gyakorlatát a Hivatal munkatársai által végzett helyszíni hatósági ellenőrzés is igazolta.
(...)

A bírság összegét az eset összes körülményeire tekintettel, a Ket. 94/A. § (1) bekezdésében foglaltakra is figyelemmel, 350.000 forint, azaz háromszázötvenezer forint összegben határoztam meg. Az összeg meghatározásakor figyelemmel voltam a jogszerűtlennek minősített SZÉP Kártya elfogadási tevékenység időtartamára, a realizált forgalmi adatokra, továbbá a Spirit Central Kft.-nek az eljárás során és a helyszíni szemlén tanúsított magatartásra, valamint azon nyilatkozatára, miszerint a jogszerűtlen magatartást elismeri, azt beszüntette.
(...)

Előzőekre tekintettel a rendelkező részben foglaltakra figyelemmel a tevékenység végzésének megtiltása, bírság kiszabása és a vállalkozó eltiltása mellett döntöttem.

A fenti határozat 2016. szeptember 12. napján jogerőre emelkedett.

Budapest, 2016. november 21.

Katócs Péter igazgató
(hatósági jogkör gyakorlója)
megbízásából

Békési Tamás
főosztályvezető-helyettes
(kiadmányozó)

✉ 1124 Budapest, Németvölgyi út 37-39.; ☎ Tel. szám: 06-1-4585-800 ; 🖷 Fax szám: 06-1-4585-847;
e-mail cím: idegenforgalmio@mkeh.gov.hu ; www.mkeh.hu