Kamarai ellenőrzési terv 2026. évre vonatkozóan

1 Ellenőrzési terv jogalapja

A kamarai hatósági eljárásokról szóló 12/2017. (XI. 20.) MÜK szabályzat 2.10.2. pontjában foglaltak és Somogy Vármegyei Ügyvédi Kamara Elnökségének 1/2025. (12.19.) számú határozata alapján jelen ellenőrzési terv rögzíti a Somogy Vármegyei Ügyvédi Kamaránál (a továbbiakban: *Kamara*) a 2026. évre, mint tárgyévre tervezett ellenőrzések tárgyát, ütemezését, az ellenőrzési időszakot, az ellenőrzés eszközét és szempontrendszerét.

2 Tervezett ellenőrzések tárgya

2.1 Rendszeres ellenőrzés

A Somogy Vármegyei Ügyvédi Kamara a tagság és a nyilvántartottak ellenőrzése körében felmerülő rendszeres ellenőrzési feladatait – a rendelkezésre álló erőforrások optimális kihasználása és az ellenőrzésekkel érintettek ezzel kapcsolatos terheinek csökkentése érdekében – komplex ellenőrzések útján teljesíti.

A rendszeres ellenőrzések, mint komplex ellenőrzések tárgyát az alábbi tárgykörök vizsgálata képezi:

1. Alapvető praxis-feltételek ellenőrzése (nyilvántartott adatok hatályossága, előírt praxis követelmények – pl. megfelelő irodahelyiség, cégtábla, email cím, telefon stb., iratkezelés feltételei– rendelkezésre állása)
2. Üttv-ben előírt nyilvántartások megléte (ügynyilvántartás, ügyfélnyilvántartás)
3. Belső szabályzatok megléte
4. A pénzmosás és terrorizmus-finanszírozás megelőzésével kapcsolatos kötelezettségek teljesítése (átvilágítás, nyilvántartás, kockázatértékelés, kapcsolódó nyilvántartások)
5. Ügyvédi letétkezeléssel kapcsolatos kötelezettségek teljesítése
6. 12/2017. (XI. 20.) MÜK szabályzat 2.10.4. pontjában foglaltak ellenőrzése

2.2 Soron kívüli ellenőrzések

A Kamara soron kívüli ellenőrzést folytathat le bármely ellenőrzési tárgykörben, amennyiben a rendelkezésére álló, vagy tudomására jutott információk alapján azt az adott ellenőrzés elrendelésére vagy lefolytatására hatáskörrel rendelkező szerve vagy tisztségviselője szükségesnek tartja.

2.3 Célellenőrzések

A Kamara hatósági megkeresés alapján – amennyiben a megkeresés teljesítésének jogszabályi feltételei adottak – a megkeresés tárgyát képező tárgykörben célellenőrzést folytat le. A célellenőrzések a rendszeres ellenőrzésekkel együtt is lefolytathatóak.

3 Ellenőrzések alanyi köre

A rendszeres ellenőrzéssel érintettek körének meghatározására a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvényben és az Európai Unió és az ENSZ Biztonsági Tanácsa által elrendelt pénzügyi és vagyoni korlátozó intézkedések végrehajtásáról szóló 2017. évi LII. törvényben meghatározott kötelezettségek teljesítéséről szóló 10/2019. (VI. 24.) MÜK szabályzat (a továbbiakban: *MÜK Pmt. szabályzat*) 10.1. pontja szerinti kockázati csoportba sorolás előző évi eredménye szerinti besorolások alapján (a továbbiakban: *Pmt. kockázati besorolás*), az alábbiak szerint kerül sor:

3.1 Rendszeres ellenőrzés – Magas Pmt. kockázati besorolással rendelkező ügyvédek

Az előző évi kockázati besorolás tárgyában hozott végleges döntés alapján magas Pmt. kockázati besorolással rendelkező ügyvédek vonatkozásában a Kamara – tekintettel arra, hogy ezen kockázati csoportba sorolt alanyi kör vonatkozásában az Üttv. 186. § (6) bekezdése alapján leggyakrabban hat havonta, de legalább évente ellenőrzést kell folytatni – a tárgyévben ellenőrzést folytat le.

3.2 Rendszeres ellenőrzés – Átlagos Pmt. kockázati besorolással rendelkező ügyvédek

Az előző évi kockázati besorolás tárgyában hozott végleges döntés alapján átlagos Pmt. kockázati besorolással rendelkező ügyvédek közül a Kamara – tekintettel arra, hogy ezen kockázati csoportba sorolt alanyi kör vonatkozásában az ellenőrzési terv alapján legalább 4 évente kell ellenőrzést folytatni – az érintett alanyi létszám negyede vonatkozásában végez ellenőrzést.

3.3 Rendszeres ellenőrzés – Alacsony Pmt. kockázati besorolással rendelkező ügyvédek

Az előző évi kockázati besorolás tárgyában hozott végleges döntés alapján alacsony Pmt. kockázati besorolással rendelkező ügyvédek közül a Kamara – tekintettel arra, hogy ezen kockázati csoportba sorolt alanyi kör vonatkozásában az Üttv. 186. § (6) bekezdése alapján legalább ötévente ellenőrzést kell folytatni – az érintett alanyi létszám ötöde vonatkozásában végez ellenőrzést.

3.4 Rendszeres ellenőrzés – Kijelölés ellenőrzésre

A rendszeres ellenőrzéssel érintett ügyvédek konkrét körét a 2017. évi LXXVIII. tv (Üttv.) 171 § (1) bekezdése, a Somogy Vármegyei Ügyvédi Kamara Alapszabályának IV.7.3. pontja, valamint jelen ellenőrzési terv alapján a Kamara elnöke a teljesítendő ellenőrzési feladatok, valamint az ellenőrzési tervben foglaltak figyelembevételével az ellenőrzési kampányok kezdő lépéseként határozza meg.

Az ellenőrzésre kijelölés során törekedni kell arra, hogy az érintett alanyi körbe sorolt, legrégebben ellenőrzött ügyvédek a tárgyévi ellenőrzés alanyai között szerepeljenek.

Az ellenőrzésre kijelölés során biztosítani kell a véletlenszerűség érvényesülését.

3.5 Soron kívüli és célellenőrzés

Soron kívüli és célellenőrzések esetében a vizsgálattal érintett alanyi kört az ellenőrzés elrendelését megalapozó intézkedés vagy körülmény határozza meg.

4 Ellenőrzési időszakok

4.1 Rendszeres ellenőrzések vizsgált időszaka

A rendszeres ellenőrzések elsődleges tárgyát az ellenőrzéssel érintett ügyvédnek az ellenőrzés elrendelésekor rendelkezésre álló utolsó kockázat-besorolás évét megelőző évben végzett tevékenysége, azaz

- 2025. évi kockázatbesorolás esetén a 2024. évi
- 2026. évi kockázatbesorolás esetén a 2025. évi

tevékenysége képezi, azzal, hogy

- az ellenőrzés az előbbiek szerint meghatározott tárgyévben lezárt és folyamatban lévő ügyekre terjed ki.
- az ellenőrzés a tárgyév utolsó napján még folyamatban volt ügyek vonatkozásában kiterjed az ellenőrzés lezárásáig bekövetkezett fejlemények vizsgálatára is
- amennyiben az ellenőrzés tapasztalatai alapján az eljáró vizsgáló indokoltnak tartja, a tárgyévet megelőző (korábbi ellenőrzéssel még nem érintett) évek tevékenységére is jogosult kiterjeszteni az ellenőrzést

4.2 Soron kívüli és célellenőrzések vizsgált időszaka

Soron kívüli és célellenőrzések esetében a vizsgálattal érintett időszakot az ellenőrzés elrendelését megalapozó intézkedés vagy körülmény határozza meg.

5 Ellenőrzések ütemezése

A jelen ellenőrzési terv alapján felmerülő ellenőrzési és kockázati csoportba sorolási feladatok tervezett határideje az alábbiak szerint alakul.

5.1 Ellenőrzések lefolytatása

Az ellenőrzések lefolytatása folyamatosan történik, azzal, hogy a 2026. évben lefolytatni kívánt ellenőrzések célzott száma 60-90.

Az ellenőrzések lefolytatása ellenőrzési kampányok formájában történik, azzal, hogy egy kampány keretében 20-30 egyedi ellenőrzés lefolytatására kerül sor.

A Kamara elnöke az egyes konkrét ellenőrzések lefolytatását a vizsgálatra kijelölt alanyi kör vonatkozásában – a vizsgálóbiztosokkal egyeztetve, az eljárási határidőkre is figyelemmel – egyedi határozatokkal rendeli el.

5.2 MÜK Pmt szabályzat szerinti kockázati csoportba sorolás 2025. évi tevékenység alapján

A 2025. évi tevékenységre tekintettel történő kockázati besorolás alapját képező – a kamara gyakorlatában már visszatérően alkalmazott – kérdőíves adatfelvételt legkésőbb 2026. 06. 30-ig hozzáférhetővé kell tenni az érintettek számára, azzal, hogy a válaszadás határideje a kérdőív közzétételétől 15 naptári nap.

6 Az ellenőrzés eszköze

6.1 Az ellenőrzés eszközei általában

Az ellenőrzések lefolytatása során a vizsgálóbiztosok a jogszabályokban és MÜK szabályzatokban meghatározott ellenőrzési eszközök igénybevételére jogosultak.

A Kamara a https://smugyvedek.tavugyintezes.hu címen elérhető, a nyilatkozattevők hiteles azonosítását biztosító elektronikus ügyintézési portál útján biztosítja a kérdőíves adatfelvétel és nyilatkozattétel lehetőségét, azzal, hogy az adatfelvételi megoldások fejlesztése folyamatos.

6.2 Helyszíni ellenőrzés

A Kamara rendszeres ellenőrzések vonatkozásában a kamara elsősorban helyszíni ellenőrzések lefolytatását irányozza elő, azzal, hogy az ellenőrzési keretszámot úgy kell meghatározni, hogy az ellenőrzések száma a a magas Pmt. kockázati besorolással rendelkező ügyvédek számnál kettővel magasabb érték legyen.

Az előző évi MÜK Pmt. szabályzat szerinti kockázati besorolás tárgyában hozott végleges döntés alapján magas Pmt. kockázati besorolással rendelkező ügyvédek esetében helyszíni ellenőrzést kell lefolytatni.

Az előirányzott helyszíni ellenőrzési keretszám meghatározásánál biztosítani kell, hogy a magas kockázati besorolással rendelkező ügyvédeken felül

- mind az alacsony, mind a közepes kockázati besorolással rendelkező ügyvédek köréből legalább egy-egy főnél kerüljön sor helyszíni ellenőrzés lefolytatására
- egyebekben a sorsolt helyek megoszlása közelítsen a 75% (átlagos kockázat) – 25% (alacsony kockázat) arányhoz

A vizsgálóbiztos a helyszíni ellenőrzést kizárólag kivételesen indokolt esetben, a Kamara elnökének jóváhagyásával mellőzheti. A Kamara elnöke a helyszíni ellenőrzés mellőzésének jóváhagyásakor meghatározott ellenőrzési cselekmények végrehajtását előírhatja.

6.3 Kérdőíves ellenőrzés

Az előző évi MÜK Pmt. szabályzat szerinti kockázati besorolás tárgyában hozott végleges döntés alapján alacsony és közepes Pmt. kockázati besorolással rendelkező ügyvédek esetében az ellenőrzést – a 6.2 pontban foglalt kivétellel – elsősorban a https://smugyvedek.tavugyintezes.hu címen elérhető, a nyilatkozattevők hiteles azonosítását biztosító elektronikus ügyintézési portál útján felvett kérdőíves ellenőrzéssel kell lefolytatni.

A kérdőíves adatfelvétel keretében, vagy amellett nyilvántartásokra, illetve egyes ügyekre vonatkozóan adatbemutatás teljesítése is előírható.

Amennyiben a kérdőíves ellenőrzés adatai alapján az ellenőrzés nem zárható le, a vizsgálóbiztos jogosult további intézkedések alkalmazására, azzal, hogy helyszíni ellenőrzés lefolytatására ilyen esetben a Kamara elnökének jóváhagyásával kerülhet sor.

7 Az ellenőrzés szempontrendszere

7.1 Ellenőrzés fókusza

A rendszeres ellenőrzések fő fókuszát a vonatkozó jogszabályok és MÜK szabályzatok által meghatározott peremfeltételek és keretrendszer rendelkezésre állása, a vonatkozó előírásokkal kapcsolatos ismeretek meglétének és tudatosságának vizsgálata képezi, elsősorban az ügyvédi tevékenység folyamatainak elemzése és értékelése által..

A rendszeres ellenőrzések keretében végzett vizsgálatok során a vonatkozó kötelezettségek gyakorlatban történő alkalmazása véletlenszerűen kiválasztott 2-6 ügy dokumentumainak vizsgálatával történik.

Az ellenőrzés lefolytatása nem jár az ellenőrzési időszak teljes ügyállományának ellenőrzésével, és nem minősíti az ellenőrzési időszakban keletkezett ügyekkel kapcsolatos ügyvédi intézkedéseket Kamara által felülvizsgáltnak.

7.2 Kiemelt ellenőrzési szempontok az egyes ellenőrzési tárgykörök vonatkozásában

Az egyes ellenőrzési tárgykörök vonatkozásában az ellenőrzés kiterjed különösen, de nem kizárólagosan az alábbi szempontok vizsgálatára:

1. Alapvető praxis-feltételek ellenőrzése körében:
   (i) nyilvántartott adatok hatályossága,
   (ii) előírt praxis követelmények – pl. megfelelő irodahelyiség, cégtábla, email cím, telefon stb., iratkezelés feltételei– rendelkezésre állása
2. Üttv-ben előírt nyilvántartások megléte körében:
   (i) ügynyilvántartás
   (ii) ügyfélnyilvántartás
3. Belső szabályzatok megléte
   (i) Adatvédelmi szabályzat és tájékoztató rendelkezésre állása (ajánlással vizsgálandó körülmény)
   (ii) Pénzmosás- és terrorizmus-finanszírozás megelőzéssel kapcsolatos kockázatértékelési szabályzat (kiemelten társas irodák esetében)
4. A pénzmosás és terrorizmus-finanszírozás megelőzésével kapcsolatos kötelezettségek teljesítése körében
   (i) kockázatértékelési szempontok ismerete
   (ii) egyszerű és fokozott ügyfél-átvilágítások gyakorlata
   (iii) kockázat-értékelési gyakorlat,
   (iv) vagyon eredetének vizsgálatával kapcsolatos gyakorlat
   (v) szankciós előírások figyelembevétele
   (vi) tényleges tulajdonosi nyilvántartással kapcsolatos gyakorlat
   (vii) ügyfél-átvilágításokkal kapcsolatos nyilvántartások vezetése
   (viii) bejelentési gyakorlat, bejelentési eljárásrend
5. Ügyvédi letétkezeléssel kapcsolatos kötelezettségek teljesítése körében
   (i) letétkezelésre szolgáló számlák bejelentése a kamarához
   (ii) letéti szerződés (vagy letétkezelés feltételeinek szerződésben történő rögzítése) rendelkezésre állása
   (iii) letétkezelés indokoltsága
   (iv) az elektronikus Letéti Nyilvántartás használata
   (v) az elektronikus Letéti Nyilvántartás és a letéti megbízások adatainak korrelációja
   (vi) készpénz alkalmazása a letétkezelés során (tény, indokoltság, Pmt. kötelezettségekkel kapcsolatos kihatások)

(vii) letétkezelések időtartama

6. 12/2017. (XI. 20.) MÜK szabályzat 2.10.4. pontjában foglaltak ellenőrzése körében
   (i) Helyettes ügyvéd megbízásának fennállása
   (ii) Helyettes ügyvéddel kapcsolatos, Kamarához bejelentett adatok aktualitása
   (iii) Helyettes ügyvéd eljárási lehetőségeit és képességét biztosító feltételek és megoldások

7.3 Soron kívüli és célellenőrzések ellenőrzési szempontjai

A soron kívüli és célellenőrzések lefolytatása során az adott ellenőrzés jogalapját képező intézkedésben, határozatban, megkeresésben foglalt szempontokat kell – a vonatkozó jogszabályok és MÜK szabályzatok keretei között – érvényre juttatni.

8 MÜK Pmt szabályzat szerinti kockázati csoportba sorolás szempontjai

8.1 Kockázati csoportba sorolási kérdőív

A táblázatban megjelölt egyes kérdésekre adott válaszok függvényében 1 (alacsony), 2 (átlagos) és 3 (magas) kockázati pont kerül kérdéskörönként megállapításra.

Sorszám	Szempont	Kockázat		
		Alacsony (1)	Átlagos (2)	Magas (3)
1	Közreműködés gazdasági társaságban vagy egyéb gazdálkodó szervezetben lévő vagyonrész (részesedés) tulajdonának átruházásával kapcsolatos ügyletben [Pmt. 73.§. (1) bekezdés a) pont]	0-12	13-36	36<
2	Közreműködés ingatlan tulajdonának átruházásával kapcsolatos ügyletben [Pmt. 73.§. (1) bekezdés b) pont]	0-12	13-36	36<
3	Közreműködés gazdasági társaság vagy egyéb gazdálkodó szervezet alapításával, működtetésével, megszűnésével kapcsolatos ügylet(ek)ben [Pmt. 73.§. (1) bekezdés c) pont]	0-12	13-36	36<
4	Közreműködés bizalmi vagyonkezelési szerződéssel vagy bizalmi vagyonkezelés létesítésére irányuló egyoldalú jognyilatkozattal kapcsolatos ügyletben [Pmt. 73.§. (1) bekezdés d) pont]	0		0<
5	Közreműködés ingó vagyonelem, különösen pénzeszköz, pénzügyi eszköz ellenérték nélkül történő átruházásával kapcsolatos ügyletben [Pmt. 73.§. (1) bekezdés e) pont]	0		0<
6	Letétkezelés ügyleti darabszám	1-5	6-10	10<
7	Letétkezelés összesített ügyleti érték	0-50MFt	50MFt-200MFt	200MFt<
8	Letétkezelés maximum érték egy ügyletben	0-50MFt	50MFt-200MFt	200MFt<
9	Bizalmi vagyonkezelés végzése	0		0<
10	10/2019. (VI. 24.) MÜK szabályzat mellékletével rendelkezik-e	Igen		Nem
11	MÜK szabályzat szerinti magas kockázati elem felmerülése a tevékenység során	0	1	1<
12	Tevékenysége során bejelentésre okot adó körülmény merült-e fel?	Nem		Igen

A maximálisan elérhető pontszám 36 pont, a kérdőív kitöltését követően az egyes kérdésekre adott válasz alapján megállapított részpontszámok összegének adott harmadokba tartozása alapján történik meg a kockázati besorolási alapérték meghatározása (0-12 Alacsony, 13-24 Átlagos, 25-36 Magas).

Amennyiben egyedi módosító tényező nem merül fel, a kockázati besorolás a besorolási alapérték alapján meghatározott kategóriával egyezik meg.

8.2 Egyedi módosító tényezők – automatikus magas kockázati besorolás

Tekintet nélkül a kockázati besorolási alapérték szerinti kategória-besorolásra, az érintettet magas kockázati besorolási csoportba kell sorolni az alábbi körülmények felmerülése esetén:

(i) Kérdőív visszaküldésének elmaradása

(ii) Felvétel a Somogy Vármegyei Ügyvédi Kamarába a kérdőívvel érintett tárgyidőszak (megelőző naptári év) kezdő napját követően.

(iii) Letétkezeléssel vagy pénzmosás és terrorizmus-finanszírozással kapcsolatos kötelezettségszegés miatti fegyelmi eljárás megindulása, folyamatban léte vagy annak keretében büntetés kiszabása a fegyelmi eljárás megszüntetéséig vagy a büntetés hatálya alóli mentesülésig

(iv) Összesített letétkezelési érték 100.000.000,- Ft, azaz százmillió forint felett

(v) Egyedi ügyleti érték letétkezelési ügyben 200.000.000,- Ft, azaz kettőszázmillió forint felett

(vi) Letétkezelési tevékenység folytatása a Pmt. szabályzat mellékletét képező kockázatelemzési dokumentum ismeretének hiányában[1]

(vii) Közreműködés kriptodevizával kapcsolatos ügyletben

8.3 Egyedi módosító tényezők – Elnöki/Jogorvoslati döntés

A Pmt. szabályzat 10.4. pontjának második fordulata alapján a Kamara elnöke, illetve jogorvoslati eljárásban a Kamara elnöksége – indokolt határozatával – mind a kérdőíves adatfelvétel alapján, mind az egyedi módosító tényezők alapján megállapított kockázati besorolásra vonatkozó döntéstől jogosult eltérni.

8.4 Ellenőrzési határidők

Az Üttv. 186.§. (6) bekezdésében foglaltak alapján az egyes kategóriákba sorolt ügyvédek ellenőrzését a rendelkezésre álló ellenőrzési kapacitásokra és a munkateher esetlegesen bekövetkező változásaira is figyelemmel az alábbi időszakonként kell lefolytatni:

(i) Alacsony kockázati kategória – öt (5) évente

(ii) Átlagos kockázati kategória – négy (4) évente

(iii) Magas kockázati kategória – egy (1) évente

Amennyiben az évente kitöltésre kerülő kockázatfeltáró kérdőív adatai vagy egyéb körülmény alapján az ellenőrzés gyakoriságára rövidebb időszak lesz irányadó, úgy az ellenőrzési időszak betartását az utolsó ellenőrzéshez viszonyítva kell biztosítani.

[1] A jogorvoslati tapasztalatokra tekintettel a kérdőíven a melléklet rendelkezésre állására/ismeretére vonatkozó kérdésre vonatkozó válasz alapértelmezett állapotát „Nem” helyett üres mezőre kell módosítani.

9 Közzététel

A kamarai hatósági eljárásokról szóló 12/2017. (XI. 20.) MÜK szabályzat 2.10.1. pontjában foglaltak alapján jelen ellenőrzési terv a Somogy Vármegyei Ügyvédi Kamara https://smugyvedek.tavugyintezes.hu címen elérhető portálján, mint honlapon.