



Kohtutäiturite ja Pankrotihaldurite Koda  
Kutsekogu juhatuse esimees Maarja Roht

Teie: 14.10.2024 e-kiri

Meie: 30.10.2024 nr 12-1/2024-028-2

*Kiri edastatud Teie palvel digitaalselt aadressile: [info@kpkoda.ee](mailto:info@kpkoda.ee); koopia: [info@just.ee](mailto:info@just.ee)*

**Vastus Kohtutäiturite ja Pankrotihaldurite Kutsekoja juhatuse esimehe pöördumisele,  
14.10.2024**

Austatud peamise haldusjärelevalve organi juht Maarja Roht

Te pöördusite Maksejõuetuse teenistuse poole teemaga, mis puudutab Kutsekogu juhatuse ja Koja arengu- ja õiguskomisjoniga koostöös välja töötatud pankrotihalduri elektroonilise toimiku struktuuri justiitsministri 30.12.2009 määruse nr 48 „Pankrotihalduri toimikule ja pankrotimenetluses koostatavatele dokumentidele esitatavad nõuded“ alusel. Struktuuri loomise eesmärk on Teie hinnangul hõlbustada justiitsministri määruse täitmist ja halduri toimikute süstematiseerimist pidamist. Struktuur on kättesaadav: <https://pht.kpkoda.ee/index.php/s/a6LXqmhQvUEp0Xu>.

Soovite meie hinnangut: 1) kas määrusejärgne lahendus on õnnestunud või pigem tuleks dokumendid toimikus grupeerida muudel põhimõtetel?

2) millised on Teie hinnangul kataloogid, millised peavad toimikus olema kindlasti varustatud dokumentidega ja millistes kataloogides piisab sellest, kui on esitatud vaid viide dokumendi asukohale selle olemasolul?

3) kas oleks vajalik koostada ka usaldusisiku toimiku ühtlane näidisvorm?

Maksejõuetuse teenistus tänab Teid kaasamise ja võimaluse eest anda panus maksejõuetuse praktika ja haldusjärelevalve ühtlustamisel.

Maksejõuetuse teenistus leiab jätkuvalt, et peamine probleem ei ole mitte pankrotihaldurite (digi)toimikute struktuur, vaid hoopis valdavalt pankrotihaldurite poolne avalike ülesannete rikkumine st ennekõike justiitsministri määruse mitte täitmine ehk pankrotihaldurite (digi)toimikute pidamata jätmine. Tänapäevaks on muuhulgas ilmsiks tulnud teatud juhtudel ja teatud pankrotihaldurite osas haldusjärelevalve teostamise takistamine st (digi)toimikutele ja/või nõutud teabele ja dokumentidele kättesaadavusega venitamine või järelevalveorganile kaudselt ligipääsu piiramine. Teenistuse hinnangul tehakse seda teatud juhtudel teadlikult ja tahtlikult eesmärgiga vältida teiste sama pankrotihalduri õigusrikkumiste (nt omastamised pankrotivarast, tühised ja huvide konflikte sisaldavad tehingud PankrS § 125, büroode kaudu toime pandud maksupettused ja pankrotimenetluste ülikulukalt menetlemine võlausaldajate nimel ja arvel omakasu eesmärgil) ilmsiks tulekut muudes pankrotimenetlustes. Nagu Te ise väga hästi peamise järelevalveorgani juhina teate, siis rikkumiste menetlemisele on õigusaktidega seatud teatud aegumistähtjad, mis ei tee olematuks rikkumise fakti.

Justiitsministri 30.12.2009 vastu võetud määrus nr 48 „Pankrotihalduri toimikule ja pankrotimenetluses koostatavatele dokumentidele esitatavad nõuded“ on kehtiv alates Kohtutäiturite ja Pankrotihaldurite

Koja loomisest st 1. jaanuarist 2010 ning Maksejõuetuse teenistusele ei ole eluliselt usutav, et ligi 15 aastat hiljem pankrotihaldurid korraga avastavad, et neile kehtib menetlustoimingute kirjaliku ja alates 1. jaanuarist 20217 elektroonilise dokumenteerimise, pankrotivõlgniku arvepidamise, raamatupidamise ja toimiku pidamise nõue. **Ligi 15 aastat on pankrotihaldurid teadlikud olnud, et pankrotihalduri toimikus peavad ajalises järjestuses määruses toodud teemade kaupa sisalduma nii saadud kui koostatud dokumendid, mis tuleb toimikusse viivitamata lisada.** Vastavalt PankrS § 60 ( mis kehtib samuti ligi 15 aastat) peab pankrotihaldur muuhulgas säilitama halduri toimikut ja muid pankrotimenetlusega seotud dokumente ja teabekandjaid seitse aastat, arvates pankrotimenetluse lõpetamisest või päevast, millal kohus pankrotihalduri tema kohustustest vabastas, kui see toimus pärast pankrotimenetluse lõpetamist.

Maksejõuetuse teenistuse arvates on häbiväärne, et riigi nimel ning kohtu ja võlausaldajate usaldusel avalikke ülesandeid täitev pankrotihaldur (*sh sundlikvideerija, kompromissi järelevalvaja või usaldusisiku ülesannetes*) ei ole aus, hoolas ja korrektne oma asjaajamises st ei täida enda menetlustoimingute dokumenteerimise nõudeid, toimiku pidamise nõudeid, raamatupidamise- ja maksukorralduse nõudeid, dokumentide säilitamise ja arhiveerimise nõudeid.

Kuivõrd Te märkisite oma pöördumises, et soovite meie tagasisidet kasutada justiitsministri määruse kaasajastamiseks, siis Maksejõuetuse teenistus kinnitab Teile, et **justiitsministri määrus nr 48 „Pankrotihalduri toimikule ja pankrotimenetluses koostatavatele dokumentidele esitatavad nõuded“ ei vaja Maksejõuetuse teenistuse hinnangul hetkel muutmist**, vaid need pankrotihaldurid, kes justiitsministri määrust ei ole seni täitnud ning ei hakka seda määrust ka kõigis läbiviidavates pankrotimenetlustes viivitamatult täitma, ei vääri kindlasti maksejõuetusvaldkonnas avalikke ülesandeid täitma. **Neilt pankrotihalduritelt tuleb peamisel haldusjärelevalveorganil st Kohtutäiturite ja Pankrotihaldurite Kojal läbi mistahes haldusjärelevalvemenetluste tegutsemisõigus ära võtta. Need pankrotihaldurid ei ole hoolsad ja korralikud ning ei sobi neile usaldatud avalikke ülesandeid täitma.**

**Samuti tuleb Maksejõuetuse teenistuse hinnangul Kohtutäiturite ja Pankrotihaldurite Kojal olulises määras trahvida (*trahv laekub Koja eelarvesse*) või tegutsemisõigus kuni viieks aastaks ära võtta neilt pankrotihalduritelt, kes tegelevad isiklikult ja läbi oma nn fiktiivsete büroode erinevate maksupettustega.**

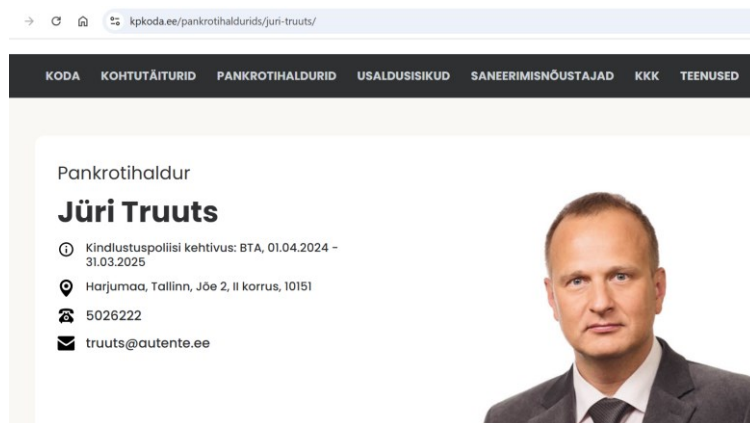
Juhul, kui pankrotihaldurid ei soostu Kohtutäiturite ja Pankrotihaldurite Koja juhtimisel lähiajal õiguskualekalt käituma, teeb Maksejõuetuse teenistus Teile ja justiitsministeeriumile kiireloomulise muudatusettepaneku **tunnistada kehtetuks PankrS § 65 lg 1 viimane lause**, mis hetkel kehtib pankrotiseaduses sõnastuses: „*Halduri taotlusel määrab kohus halduri tasu büroole, mille kaudu haldur tegutseb.*“, sest vastavalt PankrS § 55 lg 2 peab pankrotihaldur kui avalikke ülesannete täitja alates 1. jaanuarist 2010 (st ligi 15 aastat) oma kohustusi **isiklikult ja korralikule ja ausale haldurile omase hoolega** täitma ning arvestama kõigi võlausaldajate ja võlgniku huve. Eestis on alates 01.01.2010 kehtivast ametiteooriast lähtuvalt **füüsilisest isikust pankrotihaldurid ning füüsilised isikud saavad Eestis oma töö eest töötasu**, mis on reeglina maksustatud tulumaksuga, **mitte millele lisatakse halduri enda suva järgi hoopis käibemaks**. Sama kehtib kõigi teiste maksejõuetusvaldkonnas avalikke ülesandeid täitvate füüsilisest isikust ametiseisundit omavate isikute kohta ning me loodame, et Te teete selles osas aktiivselt järelevalvet.

Juhime Teie tähelepanu asjaolule, et Kohtutäiturite ja Pankrotihaldurite Koja kodulehel olev pankrotihaldurite, saneerimisnõustajate ja usaldusisikute register (PankrS § 59) omab õiguslikku tähendust. Pankrotihaldur peab tagama andmete õigsuse (*NB! PankrS § 59 lg 2 p 7 ei täida jätkuvalt mitte ükski pankrotihaldur*) ning registripidaja ehk Koda ja järelevalveorganid juhinduvad sellest avalikustatud infost. **Juhul kui pankrotihaldur esitleb end Koja registris avalikult kui füüsilisest isikust pankrotihaldur, siis nii Maksejõuetuse teenistus, avalikkus, kohus kui ka Maksu- ja Tolliamet eeldavad ning võivad kontrollida haldusesiseselt, kas see füüsilisest isikust pankrotihaldur esitab kohtule oma töötasu taotlused füüsilise isikuna või mingi (postkast-ühemehe) äriühingu kaudu, millel ei ole mingit eluliselt usutavat seost pankrotihalduri avalike ülesannete täitmisega.** Puuduvad tõendid, et teatud pankrotihaldurid mingilgi moel tegutseksid büroo kaudu. Pigem tegeleb pankrotihaldur maksualaste väärtegudega. Maksejõuetuse teenistus ei ole teatud juhtudel kohapealsete kontrollide käigus büroode kaudu pankrotihalduri tegutsemist tuvastanud, kuigi pankrotihaldur kinnitab kohtule, et ta tegutseb büroo kaudu.

Lisaks ei pea Maksejõuetuse teenistus reeglina õiguspäraseks käitumiseks ja maksejõuetusvaldkonnas hea halduse tavaga kooskõlas olevaks ka sellist käitumist, kui **pankrotimenetluse alguses tegutseb pankrotihaldur läbi büroo nimega ABC, kuid pankrotimenetluse lõpus taotleb pankrotihaldur tasu läbi büroo nimega QXZ.**

Toome Teile kui peamisele haldusjärelevalve organile **veelkord näiteid rikkumistest**, mida palume Teil kui peamisel haldusjärelevalveorgani juhil alates tänasest täie pühendumusega menetlema hakata - vähemalt lähtuvalt pankrotihalduritele kehtestatud heast kutsetavast.

Antud juhul on tegemist on Koja Kutsekoja juhatuse eelmise koosseisu ühe juhatuse liikmega, kes tegutseb avalikkusele, järelevalveorganitele ja kohtule teadaolevalt füüsilisest isikust pankrotihaldurina. Pankrotihaldur on taganud, et andmed on Koja kutsekogu juhatusele kui registripidajale, avalikkusele ja kohtule tõesed. Palun vaadake neid avalikke andmeid, mida Te olete ise registripidajana registrisse kandnud:



The screenshot shows a web browser window with the URL [kpkoda.ee/pankrotihaldurids/juri-truuts/](https://kpkoda.ee/pankrotihaldurids/juri-truuts/). The page has a navigation bar with links: KODA, KOHTUTÄITURID, PANKROTIHALDURID, USALDUSISIKUD, SANEERIMISNÕUSTAJAD, KKK, and TEENUSED. The main content area is titled "Pankrotihaldur" and features a profile for "Jüri Truuts". The profile includes the following information: Kindlustuspoliisi kehtivus: BTA, 01.04.2024 - 31.03.2025; Harjumaa, Tallinn, Jõe 2, II korrus, 10151; Phone: 5026222; Email: truuts@autente.ee. A portrait photo of Jüri Truuts is displayed to the right of the text.

Füüsilisest isikust pankrotihaldur Jüri Truuts, kinnitab, et ta tegutseb Tallinnas Jõe tänaval hoones nr 2, II korrusel. Minge kontrollige vaatluse käigus ise üle.

Tartu Maakohus on füüsilise isikuna tegutseva pankrotihalduri Jüri Truuts taotlusel määranud talle ajutise halduri töötasu varasemalt saneerimises olnud ja kevadel pankrotistunud Aktsiaselts Medical Pharmacy Group pankrotimenetluses **Autente Menetlusteenused OÜ-le** (registrikood 12660302), millel on hetkel muuhulgas Äriregistri andmetel majandusaasta aruanne esitamata ning esitatud kustutamishoiatus <https://ariregister.rik.ee/est/company/12660302/Autente-Menetlusteenused-O%C3%9C> Avalikke ülesandeid täitev pankrotihaldur Jüri Truuts soovib teatud (maksuõiguslikul?) põhjusel, et Autente Menetlusteenused OÜ äriregistrist kustutataks.

Harju Maakohus on füüsilisest isikust pankrotihaldur Jüri Truuts taotlusel ELUPAIK OÜ (registrikood 14010491) pankrotimenetluses määranud talle ajutise halduri töötasu **Autente B2C OÜ-le** <https://ariregister.rik.ee/est/company/14305499/Autente-B2C-O%C3%9C> Samas st selles samas ELUPAIK OÜ pankrotimenetluses on füüsilisest isikust pankrotihaldur Jüri Truuts kohtule 17. mail 2020.a esitatud esialgse halduri töötasu taotluses selgitanud, et kooskõlastatult pankrotitoimkonnaga (mille liikmed on Magnus Braun, Urmas Ustav ja Rein Vaiksaar) taotleb pankrotihaldur Jüri Truuts esialgse tasu määramist summas 45 000 eurot, **millele lisandub käibemaks**. Pankrotivõlgnik OÜ Elupaik on käibemaksu kohustuslane ja pankrotivara müüdi käibemaksuga (riigieelarvesse tasutud käibemaks vara müügist summas 673 333,33 eurot). Seega on halduri tasult tasumisele kuuluv käibemaks OÜ-l Elupaik õigus sisendkäibemaksuna tagasi küsida (**tasu saaja OÜ Autente Menetlusteenused** tasub käibemaksu riigieelarvesse müügi käibemaksuna). OÜ Elupaik kulu pankrotihalduri tasule on seega 45 000 eurot. Pankrotihaldur taotleb **tasu määramist büroole**, mille kaudu haldur tegutseb OÜ Autente Menetlusteenused, registrikood 12660302, arvelduskonto EEXXXXXXX. OÜ **Autente Menetlusteenused ei ole hetkel käibemaksu kohustuslane**, kuid tulenevalt käibemaksu seadusest esitab käibemaksu kohustuslaseks registreerimise avalduse koos vastavate lisadokumentidega 21.-sel nädalal.

Harju Maakohus määras 28. mail 2020.a pankrotihaldur Jüri Truuts esialgse töötasu summas 45 000 eurot, millele lisandus käibemaks OÜ-le Autente Menetlusteenused. **Pankrotitoimkond kooskõlastas eelnevalt füüsilisest isikust pankrotihaldurile Jüri Truutsile esialgse tasu brutosummana (st füüsilisele isikule sisaldades sotsiaalmaksu jms) 45 000 eurot.** Meile seni teadaolevalt on pankrotihaldur Jüri Truuts kandnud ELUPAIK OÜ arvelt OÜ-le Autente Menetlusteenused enda esialgse töötasuna **kokku 54 000 eurot.**

Autente Menetlusteenused OÜ on teatud kaalutlustel olnud käibemaksukohustuslane 3 aastat ja nüüd ootab kustutamist.

KMKR number	Kohustuse alguskuupäev	Kohustuse lõppkuupäev	Lõpu registreerimise otsuse kuupäev
EE102259348	28.05.2020	27.03.2023	28.03.2023

Pankrotihaldur Jüri Truuts on mitmeid kordi oma äriühingute nimesid muutnud, teatud äriühinguid kustutanud. Reeglina hoolas ja korrektne pankrotihaldur oma nn bürooga selliseid muudatusi ei tee. (vt lisatud äriregistri väljavõte)

Meile seni teadaolevalt ei ole pankrotihaldur Jüri Truuts tasunud ELUPAIK OÜ arvelt Maksu- ja Tolliametile kogusummat 673 333,33 eurot. Meile seni teadaolevalt ei ole pankrotihaldur Jüri Truuts asunud rahuldama ka II järgu võlausaldajate nõudeid, kuigi raha selleks pankrotivõlgniku ELUPAIK OÜ kontrol on piisavalt.

Vastavalt PankrS § 73 (Pankrotitoimkonna pädevus) peab pankrotitoimkond (ehk ELUPAIK OÜ menethuses füüsilised isikud Magnus Braun, Urmas Ustav ja Rein Vaiksaar kollegiaalselt ja isiklikult) **kaitsma pankrotimenetluses kõigi võlausaldajate huve**, valvama halduri tegevuse üle ja täitma muid seadusest tulenevaid ülesandeid. Pankrotitoimkond kui peamine järelevalveorgan peab kontrollima, et haldur tegutseks otstarbekalt ja kooskõlas seadusega, jälgides selleks võlgniku majandustegevuse käiku, raamatupidamist ning finantsolukorda. Pankrotitoimkond võib tutvuda halduri toimikuga, nõuda vajaduse korral lisateavet ja -dokumente pankrotimenetluse kohta, samuti kontrollida halduri majandustegevust pankrotivara valitsemisel.

Pankrotihaldur Jüri Truuts on ELUPAIK OÜ pankrotimenetluses kohtule esitatud regulaarses tegevusaruandes kinnitanud, et **ta on ELUPAIK OÜ pankrotihaldurina sõlminud õigusabilepingu Advokaadibürooga Lextal OÜ.**

Meile seni teadaolevalt ei ole pankrotihaldur konkureerivaid hinnapakkumisi enne vastava õigusabilepingu sõlmimist võtnud.

Pankrotihalduri hea tavaga seoses on küsimus, kas paarikümne aastase kogemusega pankrotihaldur Jüri Truuts vajab oma avalike ülesannete täitmisel täiendavalt õigusabi, kui ta peab oma kohuseid vastavalt PankrS § 55 **isiklikult täitma ning saab ülesannete täitmise eest töötasu.**

Pankrotihaldur Jüri Truuts ei täida pankrotihalduri kohuseid isiklikult nagu PankrS § 55 seda ette näeb, ta on lubanud ELUPAIK OÜ võlausaldajate üldkoosolekul muuhulgas delegeerida kõik pankrotivara valitsemist puudutavad küsimused pankrotitoimkonnale.

ELUPAIK OÜ (pankrotis) kaks pankrotitoimkonna liiget st Magnus Braun ja Urmas Ustav on Advokaadibüroo Lextal OÜ (uus ärinimi Widen Advokaadibüroo OÜ) osanikud ja töötavad büroos vandeadvokaatidena. **Teisisõnu pankrotimenetluse peamise järelevalveorgani ehk pankrotitoimkonna kaks liiget Magnus Braun ja Urmas Ustav hoolitsevad muuhulgas enda isiklike ärihuvide, mitte kõigi võlausaldajate huvide eest, nagu seadus seda ette näeb.**

Meile teadaolevalt on Magnus Braun allkirjastanud ja esitanud ELUPAIK OÜ (pankrotis) pankrotihalduri Jüri Truuts nimel hagnosisid ja samaaegselt ka samas pankrotimenetluses esindatava võlausaldaja nimel hagnosisid. Isegi juhul, kui Eesti Advokatuuri juhatus mingil põhjusel peaks leidma, et vandeadvokaadina võib Magnus Braun igal ajal edasi tegutseda huvide konfliktis olles, siis maksejõuetusvaldkonnas avalikes (riigi) huvides ja avaliku õiguse ehk haldusõiguse sätete alusel

tegutseval Magnus Braunil ei ole lubatud nii käituda. Magnus Braun on pankrotihaldur. Magnus Braunile kohalduvad seadused ja Koja hea tava. Urmas Ustav on pankrotihaldur. Urmas Ustavile kohalduvad seadused ja Koja hea tava.

**Kokkuvõttes soovitab Maksejõuetuse teenistus Kohtutäiturite ja Pankrotihaldurite Koja kutsekogu juhatusel kui peamisel haldusjärelevalveorganil lõpuks ometi hakata igapäevaselt proaktiivselt tegelema pankrotihaldurite haldusjärelevalvega, sh tutvuda käesolevas kirjas eelpool nimetatud pankrotimenetluste kohta avaldatud Ametlike Teadaannetega, Koja oksjonikeskuses avaldatud enampakkumiste teadetega, pankrotiasjade kohtutoimikutega ning ennekõike pankrotihaldur Jüri Truuts halduri digitoimikus sisalduvate dokumentidega ja pankrotihaldur Jüri Truuts poolt pankrotivõlgnike nimel peetava raamatupidamisarvestuse ja maksukorraldusega (tema erinevate äriühingute kaudu), et kontrollida muuhulgas justiitsministri määruse nr 48 nõuetest kinni pidamist, pankrotimenetlustes huvide konfliktide täielikku puudumist avalike ülesannete täitmisel (PankrS § 125 keelatud tehinguid), menetluskulude seaduslikkust ja otstarbekust.**

Lugupidamisega ja edu soovides

Maksejõuetuse teenistuse nimel  
(*digiallkirjastatud*)

Signe Viimsalu  
juhataja