

DATO: 31.10.2019

Sagsnr.2019-1744

K E N D E L S E

Ved anklageskrift af 24. juni 2019, modtaget i Advokatnævnet samme dato, har Advokatrådet indklaget advokat [A], [by 1], for at have tilsidesat advokatpligterne, jf. retsplejelovens § 126, stk. 1, jf. § 127, jf. klientkontovedtægtens § 18, jf. § 1, stk. 3, jf. stk. 1, § 2, stk. 4, og § 6,

1. ved som advokat og indehaver af Advokat [A] (cvr-nr. [1]) i perioden fra den 20. december 2017 til den 20. december 2018 ikke hver arbejdsdag at have ført klientbogholderiet således, at det til enhver tid kunne vise de enkelte mellemværender samt størrelsen af advokatens samlede tilsvær af betroede midler (klienttilsværet),
2. ved som advokat og indehaver af Advokat [A] (cvr-nr. [1]) i perioden fra den december 2017 til den 20. december 2018 ikke hver arbejdsdag at have sikret, at der var overensstemmelse mellem klienttilsværet og det samlede indestående på klientbankkontiene, og
3. ved som advokat og indehaver af Advokat [A] (cvr-nr. [1]) i perioden fra den december 2017 til den 20. december 2018 ikke mindst én gang hver måned at have afstemt summen af de enkelte mellemværender med det samlede klienttilsvær og gemt dokumentationen herfor.

Advokatrådet har nedlagt påstand om, at advokat [A] idømmes en bøde efter retsplejelovens § 147 c, stk. 1.

Sagsfremstilling:

Advokat [A], født i 1961, fik advokatbeskikkelse den 4. juli 1995. Han driver advokatfirmaet Advokat [A] (cvr-nr. [1]), som er en enkeltmandsvirksomhed uden ansatte. Derudover har advokat [A] ejerandele og roller i en lang række andre selskaber, som alle har samme adresse som advokatfirmaet.

Advokatrådets sekretariat gennemførte den 19. og 20. december 2018 et risikobaseret tilsyn hos advokatfirmaet Advokat [A]. Advokat [A] var til stede under tilsynsbesøgene.

Under tilsynsbesøget, hvor der bl.a. blev ført kontrol med advokat [A]s klientkonti, oplyste advokat [A], at han havde klientbankkonti i henholdsvis [Bank 1] og [Bank 2]. Han udleverede kontoudskrifter fra [Bank 1] for perioden 19. december 2017 til 19. december 2018 samt fra [Bank 2] for perioden 1. september 2018 til 20. december 2018.

Det fremgår af tilsynsrapporten, at advokat [A] ikke kunne fremvise en oversigt over saldi for det samlede tilsvær af betroede midler (klienttilsvær) eller bogført bankindestående på klientbankkonti i bogholderisystemet, idet oplysningerne om klientbogholderiet var sammenblandet med konti, som ikke var klientkonti. Advokat [A] kunne endvidere ikke fremvise månedlige afstemninger af summen af de enkelte mellemværender med det samlede klienttilsvær for de seneste to år.

Det fremgår endvidere af tilsynsrapporten, at der blev foretaget en gennemgang af den daglige regulering på tilfældigt udvalgte datoer i perioden fra den 1. februar 2018 til 5. november 2018, og at der på udvalgte datoer ikke var overensstemmelse mellem klienttilsværet og det samlede indestående på klientbankkontiene. Bevægelsen på klientbankkontoen i [Bank 1] den 1. februar 2018 var først bogført den 6. marts 2018, og bevægelsen på klientbankkontoen i [Bank 2] den 1. november 2018 var først bogført den 5. november 2018. Advokat [A] oplyste under tilsynsbesøget, at bogholderen havde været syg hele februar 2018, hvorfor der ikke var bogført dagligt i denne periode.

Advokatrådets sekretariat modtog den 25. marts 2019 advokat [A]s klientkontoerklæring for 2018. Det fremgår, at revisoren ikke havde bemærkninger til bogholderiet, og at der ikke var anmærkninger på klientkontoerklæringen.

Advokatrådet har bl.a. gjort gældende, at advokat [A] har tilsidesat klientkontovedtægts regler, idet bogholderisystemet ikke er indrettet således, at

det samlede tilsvar og det samlede bogførte indestående på klientbankkonti kan vises. Advokat [A] har endvidere tilsidesat kravet om bogføring på alle arbejdsdage, hvor der er posteringer vedrørende bogholderiet, herunder i den periode, hvor bogholderen var fraværende, ligesom han har tilsidesat kravet om at foretage og opbevare dokumentation for månedlige afstemninger.

Advokat [A] har nedlagt påstand om frifindelse, og har til støtte herfor bl.a. gjort gældende, at advokatvirksomheden har under 50 transaktioner på klientkontiene om året, og at beløbene er små. Til forhold 1 bemærkes, at det samlede tilsvar ifølge bogføringen omfatter både nuværende tilsvar samt tilsvar for tidligere omfattede klienter, som efterfølgende har fået egne bankkonti, som advokatkontoret har haft fuldmagt til, og at bogholderiets konti efterfølgende er ændret. Advokat [A] har til forhold 2 anført, at det er korrekt, at der i en periode ikke dagligt er ført klientbogholderi pga. bogholderens sygdom, men at der efterfølgende er indført procedurer, der sikrer den daglige bogføring. For så vidt angår forhold 3 er det anført, at der efterfølgende er indført procedurer, der sikrer overholdelse af opbevaring af dokumentation for afstemning. På den baggrund gøres det gældende, at en irettesættelse vil være en passende sanktion.

Advokatnævnets behandling:

Sagen har været behandlet på et møde i Advokatnævnet med deltagelse af 7 medlemmer.

Nævnets afgørelse og begrundelse:

Det følger af retsplejelovens § 126, stk. 1, at en advokat skal udvise en adfærd, der stemmer med god advokatskik.

Gennemførelsen af de foranstaltninger, som er fastsat i klientkontoreglerne til kontrol af, at advokaterne overholder klientkontoreglerne, er af afgørende betydning for, at advokater kan bevare deres særlige rettigheder med hensyn til at opbevare klientmidler.

Efter klientkontovedtægtens § 1, stk. 1, er enhver advokat og ethvert advokatselskab, som oppebærer penge for klienters eller tredjemands regning,

forpligtet til at have indrettet bogholderiet således, at det til enhver tid kan vise de enkelte mellemværender samt størrelsen af det samlede tilsvaret af betroede midler. Klientbogholderiet skal føres hver arbejdsdag, jf. § 1, stk. 3, jf. stk. 1, og det skal en gang hver arbejdsdag sikres, at der er overensstemmelse mellem klienttilsvaret og det samlede indestående på klientbankkontiene, jf. § 2, stk. 4. Mindst en gang hver måned skal summen af de enkelte mellemværender afstemmes med det samlede klienttilsvaret, jf. § 6.

Advokat [A] har i perioden 20. december 2017 til den 20. december 2018 undladt hver arbejdsdag at have ført bogholderi således, at det til enhver tid kunne vise de enkelte mellemværender samt størrelsen af advokatens samlede tilsvaret af betroede penge (klienttilsvaret), jf. klientkontovedtægtens § 1, stk. 3, jf. stk. 1. Han har i samme periode ikke en gang hver arbejdsdag sikret, at der var overensstemmelse mellem klienttilsvaret og det samlede indestående på klientbankkontiene, jf. klientkontovedtægtens § 2, stk. 4, ligesom han ikke mindst en gang hver måned har afstemt summen af de enkelte mellemværender med det samlede klienttilsvaret og gemt dokumentation herfor, jf. klientkontovedtægtens § 6.

Advokat [A] har således tilsidesat reglerne i klientkontovedtægten og derved tilsidesat god advokatskik, jf. retsplejelovens § 126, stk. 1, jf. klientkontovedtægtens § 18.

Som følge af det anførte pålægger Advokatnævnet i medfør af retsplejelovens § 147 c, stk. 1, advokat [A] en bøde på 10.000 kr.

Advokat [A] kan indbringe nævnets afgørelse for retten inden 4 uger efter modtagelsen af kendelsen, jf. retsplejelovens § 147 d.

Herefter bestemmes:

Advokat [A] pålægges en bøde til statskassen på 10.000 kr.

På nævnets vegne

Kurt Rasmussen