

**Wyrok sprostowano postanowieniem z dnia 15.01.2019 r.**

**Sygn. akt IV K 256/18**

## WYROK

### W IMIENIU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Dnia 31 grudnia 2018 roku

Sąd Okręgowy w Lublinie, w IV Wydziale Karnym w składzie:

Przewodniczący: Sędzia S.O. Andrzej Klimkowski

Protokolant: Magdalena Toruń, Tomasz Sala, Kamil Orzechowski

w obecności Prokuratora Antoniego Markockiego

po rozpoznaniu na rozprawie w dniach: 15 października, 15 listopada i 19 grudnia 2018 roku sprawy:

**A. S.**, syna A. i A., urodzonego w dniu (...) w U. (M.,

**oskarżonego o to, że:**

I. w okresie co najmniej od 8 maja 2005 roku do 23 lutego 2008 roku w D., M., H. i innych miejscowościach na terenie kraju, a także w K. poza granicami Polski, brał udział, wspólnie z innymi ustalonymi i nieustalonymi osobami w zorganizowanej grupie przestępczej o charakterze międzynarodowym kierowanej przez dwie ustalone osoby, mającej za cel dokonywanie przestępstw skarbowych polegających na nielegalnym przywozie z zagranicy wyrobów podlegających ograniczeniom obrotu i obowiązkowi oznaczania znakami akcyzy, przy jednoczesnym wprowadzaniu w błąd organów granicznych i celnych co do charakteru przewożonych przedmiotów, zgłaszanych w trakcie odprawy jako poczta dyplomatyczna,

**tj. o czyn z art. 258 § 1 kk ;**

II. W okresie i miejscu jak w pkt I w ramach zorganizowanej grupy przestępczej, co najmniej 115-krotnie, działając w ramach ustalonego podziału ról, wynikającego z udziału w zorganizowanej grupie przestępczej, wykonując z góry powzięty zamiar narażenia na uszczuplenie należności celnych i podatkowych i przy wykorzystaniu tej samej sposobności, działając z innymi ustalonymi osobami, wprowadzając w błąd organy uprawnione do kontroli celnej, wwiózł z osobami posługującymi się paszportami dyplomatycznymi M. na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wyroby akcyzowe objęte reglamentacją pozataryfową w postaci papierosów nieustalonej obecnie marki, w przypadku samochodu V. każdorazowo w łącznej ilości co najmniej 42. 000 paczek, a w przypadku samochodów M. każdorazowo w łącznej ilości co najmniej 32. 000 paczek bez ich oznaczenia polskimi znakami skarbowymi akcyzy tj.:

LPData przyjazdu	Przejście Graniczne	M. pojazdu	Nr rej.	
	2005-05-08	(...)	V.	(...)
	2005-05-10	(...)	V.	(...)

	2005-07-26	(...) R. (...)	V.	(...)
	2005-07-28	(...)	V.	(...)
	2005-07-30	(...) R. (...)	V.	(...)
	2005-08-01	(...)	V.	(...)
	2005-08-14	(...)	V.	(...)
	2005-08-16	(...)	V.	(...)
	2005-08-18	(...)	V.	(...)
	2005-08-19	(...)	V.	(...)
	2005-08-20	(...)	V.	(...)
	2006-03-17	(...)	V.	(...)
	2006-03-18	(...)	V.	(...)
	2006-03-19	(...)	V.	(...)

	2006-03-20	(...)	V.	(...)
	2006-04-01	(...)	V.	(...)
	2006-04-09	(...)	M.	(...)
	2006-04-11	(...) R. (...)	M.	(...)
	2006-04-13	(...) R. (...)	V.	(...)
	2006-04-14	(...) R. (...)	D.	(...)
	2006-04-15	(...) R. (...)	M.	(...)

	2006-05-13	(...) R. (...)	M.	(...)
	2006-05-14	(...) R. (...)	M.	(...)
	2006-05-16	(...) R. (...)	D.	(...)
	2006-06-26	(...)	V.	(...)
	2006-07-02	(...)	V.	(...)
	2006-07-03	(...)	V.	(...)
	2006-07-07	(...)	V.	(...)
	2006-07-08	(...)	V.	(...)
	2006-07-12	(...)	V.	(...)
	2006-07-27	(...) R. (...)	V.	(...)
	2006-07-28	(...)	V.	(...)
	2006-08-04	(...)	V.	(...)
	2006-08-30	(...)	V.	(...)
	2006-08-31	(...)	V.	(...)
	2006-09-01	(...)	V.	(...)
	2006-09-02	(...)	V.	(...)
	2006-09-03	(...) R. (...)	V.	(...)
	2006-09-05	(...) R. (...)	V.	(...)
	2006-09-05	(...)	V.	(...)
	2006-09-07	(...)	V.	(...)

	2006-09-10	(...)	M.	(...)
	2006-09-11	(...)	V.	(...)
	2006-09-17	(...)	V.	(...)
	2006-09-19	(...)	V.	(...)
	2006-09-20	(...)	V.	(...)
	2006-09-20	(...) R. (...)	V.	(...)
	2006-09-22	(...)	V.	(...)
	2006-09-23	(...)	V.	(...)
	2006-09-24	(...)	V.	(...)
	2006-09-25	(...)	V.	(...)
	2006-09-26	(...)	V.	(...)
	2006-09-28	(...)	V.	(...)
	2006-09-28	(...)	V.	(...)
	2006-10-10	(...)	M.	(...)
	2006-10-13	(...)	V.	(...)
	2006-10-16	(...)	M.	(...)
	2006-10-17	(...)	M.	(...) 0000
	2006-10-19	(...)	M.	(...)
	2006-10-21	(...)	M.	(...)

	2006-11-08	(...)	M.	(...)
	2006-11-10	(...)	M.	(...)
	2006-11-12	(...)	M.	(...)
	2006-11-15	(...)	M.	(...)
	2006-12-03	(...)	V.	(...)
	2006-12-05	(...)	V.	(...)
	2006-12-12	(...)	M.	(...)
	2006-12-12	(...)	M.	(...)
	2006-12-13	(...)	M.	(...)
	2006-12-14	(...)	V.	(...)
	2006-12-15	(...)	V.	(...)
	2006-12-17	(...)	M.	(...)
	2006-12-18	(...)	M.	(...)
	2006-12-19	(...)	M.	(...)
	2007-01-13	(...)	M.	(...)
	2007-01-14	(...)	V.	(...)
	2007-01-20	(...)	V.	(...)
	2007-01-29	(...)	M.	(...)
	2007-02-01	(...)	M.	(...)
	2007-02-02	(...)	V.	(...)

	2007-02-04	(...)	V.	(...)
	2007-04-20	(...)	M.	(...)
	2007-04-22	(...)	M.	(...)
	2007-04-24	(...)	M.	(...)
	2007-05-07	(...)	M.	(...)
	2007-05-08	(...)	M.	(...)
	2007-05-09	(...)	M.	(...)
	2007-05-11	(...)	M.	(...)
	2007-05-13	(...)	M.	(...)
	2007-05-15	(...)	M.	(...)
	2007-05-17	(...)	M.	(...)
	2007-05-19	(...)	V.	(...)
	2007-05-31	(...)	M.	(...)
	2007-06-05	(...)	M.	(...)
	2007-06-08	(...)	M.	(...)
	2007-06-15	(...)	M.	(...)
	2007-06-18	(...)	M.	(...)
	2007-06-27	(...)	M.	(...)
	2007-06-29	(...)	M.	(...)

100.	2007-07-15 (...) R. (...)	M.	(...)	
101.	2007-07-18	(...)	M.	(...)
102.	2007-07-20	(...)	M.	(...)

103. 2007-07-22	(...)	M.	(...)
104. 2007-07-25	(...)	M.	(...)
105. 2007-07-27	(...)	M.	(...)
106. 2007-07-29	(...)	M.	(...)
107. 2007-08-03	(...)	M.	(...)
108. 2007-11-25	(...)	V.	(...)
109. 2007-11-26	(...)	V.	(...)
110. 2007-11-29	(...)	V.	(...)
111. 2007-12-02	(...) R. (...)	M.	(...)
112. 2007-12-17	(...)	M.	(...)
113. 2007-12-19	(...)	M.	(...)
114. 2007-12-20	(...)	M.	(...)
115. 2008-02-23	(...)	M.	(...)

posługując się przy tym podrobionymi dokumentami w postaci listów przewozowych poczty dyplomatycznej M. o nieustalonych numerach oraz podrobionymi nalepkami poczty dyplomatycznej M. przy czym w następujących dniach takimi dokumentami ustalonymi tj.: 13 stycznia 2007 roku listem przewozowym numer 59577 i 43 nalepkami poczty dyplomatycznej, 20 stycznia 2007 listem przewozowym numer 59-549 i 34 nalepkami poczty dyplomatycznej, 27 lipca 2007 roku, 29 lipca 2007 r., 3 sierpnia 2007 r. za każdym razem listem przewozowym numer D-004/089:C i 43 nalepkami poczty dyplomatycznej, 25 listopada 2007 r. listem przewozowym numer D-004/089:C i 34 nalepkami

poczty dyplomatycznej, 29 listopada 2007 r. listem przewozowym numer D-004/089:C i 35 nalepkami poczty dyplomatycznej, 17 grudnia 2007 r. listem przewozowym numer D-004/089:C i 46 nalepkami poczty dyplomatycznej, 19 grudnia 2007 r. listem przewozowym numer D-004/089:C i 44 nalepkami poczty dyplomatycznej, 20 grudnia 2007 r. listem przewozowym numer D-004/089:C i 43 nalepkami poczty dyplomatycznej, 23 lutego 2008 r. listem przewozowym numer D-004/089:C i 44 nalepkami poczty dyplomatycznej czym naraził budżet Wspólnoty Europejskiej i budżet Skarbu Państwa, z tytułu przemytu papierosów w łącznej ilości **4 270 000 paczek**, na uszczuplenie należności celnej wielkiej wartości w wysokości nie mniejszej niż **1 541 470 złotych**, uszczuplenie należnego podatku VAT wielkiej wartości w kwocie nie mniejszej niż **2 654 617 złotych** i uszczuplenie należnego podatku akcyzowego wielkiej wartości w kwocie nie mniejszej niż **8 027 600 złotych** czyniąc sobie z popełniania tego przestępstwa stale źródło dochodu i osiągając dochód w wysokości co najmniej 11.500 USD,

**tj. o czyn z art. 63 §2 k.k.s. w zb. z art. 86 § 2 k.k.s. w zb. z art. 54 § 1 k.k.s. w zw. z art. 37 § 1 pkt 1, 2 i 5 k.k.s. w zw. z art. 38 § 2 pkt 1 k.k.s. w zw. z 6 § 2 k.k.s. w zw. z art. 7 § 1 k.k.s. w brzmieniu z sierpnia 2008 roku;**

III. w datach jak w pkt II 1-115) na przejściu granicznym (...) — (...), (...) R. (...), (...) działając z góry powziętym zamiarem, w krótkich odstępach czasu w ramach zorganizowanej grupy przestępczej, wspólnie i w porozumieniu z innymi ustalonymi osobami, w wykonaniu ustalonego podziału ról 115-krotnie podczas odprawy granicznej posługiwał się nieustalonymi z numeru podrobionymi dokumentami w postaci listów przewozowych poczty dyplomatycznej oraz podrobionymi nalepkami poczty dyplomatycznej M. przy czym w następujących dniach takimi dokumentami ustalonymi tj.: 13 stycznia 2007 roku listem przewozowym numer 59-577 i 43 nalepkami poczty dyplomatycznej, 20 stycznia 2007 roku listem przewozowym numer 59549 i 34 nalepkami poczty dyplomatycznej, 27 lipca 2007 roku, 29 lipca 2007 roku, 3 sierpnia 2007 roku za każdym razem listem przewozowym numer D-004/089:C i 43 nalepkami poczty dyplomatycznej, 25 listopada 2007 roku listem przewozowym numer D-004/089:C i 34 nalepkami poczty dyplomatycznej, 29 listopada 2007 roku listem przewozowym numer D-004/089:C i 35 nalepkami poczty dyplomatycznej, 17 grudnia 2007 roku listem przewozowym numer D-004/089:C i 46 nalepkami poczty dyplomatycznej, 19 grudnia 2007 roku listem przewozowym numer D-004/089:C i 44 nalepkami poczty dyplomatycznej, 20 grudnia 2007 roku listem przewozowym numer D-004/089:C i 43 nalepkami poczty dyplomatycznej, 23 lutego 2008 roku listem przewozowym numer D-004/089:C i 44 nalepkami poczty dyplomatycznej,

**tj. o czyn z art. 270 § 1 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 65 § 1 k.k.**

**1) A. S.** uznaje za winnego popełnienia czynów zarzucanych mu w punktach **I, II i III** aktu oskarżenia i:

**a)** za czyn z punktu **I** na podstawie art. 258§1 k.k. skazuje oskarżonego na karę **roku i 6 (sześciu) miesięcy** pozbawienia wolności;

**b)** za czyn z punktu **II** na podstawie art. 63§2 k.k.s. w zb. z art. 86§2 k.k.s. w zb. z art. 54§1k.k.s. w zw. z art. 37§1 pkt. 1,2 i 5 k.k.s. w zw. z art. 38§2 pkt 1 k.k.s. w zw. z art. 6§2 k.k.s. w zw. z art. 7§1 k. k. s. w brzmieniu obowiązującym z sierpnia 2008 r. skazuje oskarżonego, przyjmując za podstawę wymiaru kary art. 54§1 k.k.s. w zw. z art. 38§2 pkt 1k.k.s. w zw. z art. 7§2 k.k. s. w zw. z art.2§2 k.k.s. na karę **3(trzech) lat** pozbawienia wolności i **300 (trzysta)** stawek dziennych grzywny po **50 (pięćdziesiąt)** złotych jedna stawka oraz z mocy art. 33§1 k.k.s. orzeka środek karny w postaci przepadku równowartości korzyści majątkowej osiągniętej z popełnionego przestępstwa w wysokości 34.411,05 złotych;

**c)** za czyn z punktu **III** na podstawie art. 270§1 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 65§1 k.k. skazuje oskarżonego, przyjmując za podstawę wymiaru kary art. 270§1 k.k. w zw. z art. 65§1k.k. na karę **roku** pozbawienia wolności.

**2)** na podstawie art. art. 39§2 k.k.s. i art. 85 §1 i 2 k.k. w zw. z art. 20§ 2 k.k.s. w zw. z art. 39§1 k.k.s. łączy jednostkowe kary pozbawienia wolności i wymierza oskarżonemu karę łączną **3(trzech) lat** pozbawienia wolności.



**3)** na podstawie art. 63§1 k.k. na poczet orzeczonej kary łącznej pozbawienia wolności zalicza oskarżonemu okres zatrzymania i tymczasowego aresztowania od dnia 26 listopada 2017 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku.

**4)** zwalnia **A. S.** od uiszczenia opłat, zaś wydatkami postępowania obciąża Skarb Państwa.