

Wyrok sprostowano postanowieniem z dnia 22 września 2020 r.

Sygn. akt IV K 216/20

WYROK

W IMIENIU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Dnia 21 września 2020 roku

Sąd Okręgowy w Lublinie IV Wydział Karny w składzie:

Przewodniczący: Sędzia Sądu Okręgowego Adam Daniel

Protokolant: stażysta Magdalena Wajda

w obecności Prokuratora: Magdaleny Wieczerzy

po rozpoznaniu w dniu 14 września 2020 r.

sprawy:

P. M. syna J. i J. z domu H. , urodzonego (...) we W.

oskarżonego o to, że:

I. w okresie od połowy października 2018 roku do 04 czerwca 2019 roku w miejscowościach S., W. i O. powiatu (...), województwa (...) oraz innych nieustalonych miejscowościach, działając wspólnie i w porozumieniu z J. S. (1), R. B., M. K. oraz innymi nieustalonymi osobami brał udział w działaniach zorganizowanej grupy przestępczej założonej i kierowanej przez R. B. i J. S. (1) mającej na celu popełnienie przestępstw polegających na wytworzeniu i usiłowaniu wytworzenia wyrobów tytoniowych bez wymaganego wpisu do rejestru producentów, oznaczeniu tych wyrobów podrobionymi słowno - graficznymi znakami towarowymi w celu wprowadzenia ich do obrotu oraz dokonania obrotu tymi towarami, a nadto przestępstwa skarbowego polegającego na uchylaniu się od opodatkowania i nieujawnianiu właściwemu organowi podatkowemu przedmiotu opodatkowania w ten sposób, że w ramach uzgodnionego podziału ról, przy użyciu maszyn w postaci: aparatów do pomiaru wilgotności tytoniu, foliowania paczek, pakowania papierosów, elektrycznego urządzenia przeznaczonego do wytwarzania papierosów i dwóch urządzeń służących do podawania tytoniu z mieszalnikiem oraz komponentów w postaci krajanki tytoniowej, gilz papierosowych, opakowań tekturowych i folii aluminiowych dostarczonych przez R. B. i J. S. (2), wytwarzał wyroby tytoniowe w garażu usytuowanym na posesji przy ul. (...) oraz w piwnicy domu mieszkalnego przy ul. (...), którą udostępnił pozostałym członkom grupy celem nielegalnej produkcji papierosów, a nadto gromadził wytworzone wyroby tytoniowe oraz komponenty w postaci krajanki tytoniowej, gilz, opakowań tekturowych i folii aluminiowej niezbędnych do produkcji papierosów, tj. o czyn z art. 258 § 1 kk;

II. w okresie od połowy października 2018 roku do 04 czerwca 2019 roku w miejscowościach S. i W., powiatu (...), województwa (...), działając w celu osiągnięcia korzyści majątkowej, w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, w podobny sposób, w krótkich odstępach czasu, w ramach zorganizowanej grupy przestępczej, w skład której wchodził R. B., J. S. (1), M. K. oraz inne nieustalone osoby, w której J. S. (1) wspólnie z R. B. pełnili funkcje kierownicze, wytworzył bez wymaganego wpisu do rejestru producentów, wyroby tytoniowe w łącznej ilości 40.810 paczek, tj. 816.200 sztuk papierosów, znacznej wartości stanowiącej kwotę 561.097,65zł, z czego:

- 50 paczek papierosów wartości 699, 50 zł oznaczył w celu wprowadzenia do obrotu podrobionymi słowno - graficznymi znakami towarowymi (...); 42 paczki zawierające po 20 sztuk papierosów, 1 paczkę zawierającą 14 sztuk papierosów, tj. 854 sztuk papierosów wartości 640,07 zł i 20 pustych opakowań tekturowych oznaczył w celu wprowadzenia do obrotu podrobionymi słowno - graficznymi znakami towarowymi (...); 1 paczkę zawierającą 18

sztuk papierosów wartości 14,85 zł łącznej wartości 1 354,42 zł oznaczył w celu wprowadzenia do obrotu podrobionym słowno - graficznym znakami towarowymi (...)

działając tym samym na szkodę (...) S.A z siedzibą w N. oraz P. B. S. z siedzibą w N. w S.

- 674 paczki zawierające po 20 sztuk papierosów wartości 9 429, 26 zł oraz 3480 sztuk pustych opakowań tekturowych na paczki papierosów wartości 48.658,20zł, oznaczył w celu wprowadzenia do obrotu podrobionymi słowno - graficznymi znakami towarowymi (...) działając tym samym na szkodę (...) S.A. z siedzibą w J.,

- 70 paczek zawierających po 20 sztuk papierosów wartości 700 zł oznaczył w celu wprowadzenia do obrotu podrobionymi słowno - graficznymi znakami towarowymi (...) działając tym samym na szkodę B. A. T. P.

zaś 98 paczek oznaczonych podrobionymi słowno – graficznymi znakami towarowymi (...) wartości 1371,02 zł i 102 paczki oznaczone podrobionymi słowno – graficznymi znakami towarowymi (...) wartości 1020 zł wprowadził do obrotu, w ten sposób, że w dniu 18 grudnia 2018 r., zbył je ustalonej osobie, działając tym samym na szkodę odpowiednio (...) S.A z siedzibą w N., P. B. S. z siedzibą w N. w Szwajcarii oraz B. A. T. Polska, czyniąc sobie z popełnienia tych przestępstw stałe źródło dochodu, a nadto w dacie bliżej nieustalonej w okresie do 29 marca 2019r. usiłował wytworzyć wyroby tytoniowe z posiadanej krajanki tytoniowej w łącznej ilości 95,88kg oraz 53 800 sztuk gilsz tytoniowych w postaci 2690 paczek papierosów wartości 37 766,52zł, lecz zamierzonego celu nie osiągnął z uwagi na działania uprawnionych do tego organów, tj. o czyn z art. 12 a ust. 1 i 2 w zw. z art. 13 § 1 kk w zw. z art. 12a ust. 1 w zw. z art. 14 Ustawy z dnia 2 marca 2001 roku „O wyrobie alkoholu etylowego oraz wytwarzaniu wyrobów tytoniowych” /tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku, poz. 2352/ w zw. z art. 305 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2000 roku „Prawo własności przemysłowej” /tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku poz. 776 / w zw. z art. 11 § 2 kk w zw. z art. 12 kk w zw. z art. 65 § 1 kk;

III. w okresie od połowy października 2018 roku do dnia 4 czerwca 2019 roku

w miejscowościach S. i W., powiatu (...), województwa (...), działając w celu osiągnięcia korzyści majątkowej, w wykonaniu tego samego zamiaru i z wykorzystaniem tej samej sposobności, w krótkich odstępach czasu, w ramach założonej przez R. B. i J. S. (1) zorganizowanej grupy przestępczej, w skład której wchodził M. K., R. B., J. S. (1) oraz inne nieustalone osoby, w której R. B. i J. S. (1) pełnili funkcje kierownicze, uchylił się od opodatkowania poprzez nieujawnienie organowi podatkowemu przedmiotu opodatkowania w postaci wyrobów akcyzowych określonych w art. 2 ust.1 pkt 1

w związku z art. 98 ust.1 pkt 1 i 2, ust. 5 pkt 1 Ustawy z dnia 6 grudnia 2008r. „O podatku akcyzowym” w postaci 40.810 paczek papierosów, wartości 561.097,65zł oraz 95,88 kg „krajanki tytoniowej” wartości 67.305,84zł, w ten sposób, że przy użyciu maszyn służących do wytwarzania papierosów dokonał nielegalnej produkcji wyrobów tytoniowych w rozumieniu art. 99 ust.1 powołanej ustawy „O podatku akcyzowym” oraz gromadził krajankę tytoniową w celu wytworzenia papierosów, od których to wyrobów nie został odprowadzony należny podatek akcyzowy, stosownie do treści art. 5, art. 8 ust.1 pkt 1 i ust. 2 pkt 1, art. 10 , art. 13 ust. 1 i 1a, art.116 ust. 3, 4 i 5 cytowanej ustawy oraz nie złożył stosownie do treści art. 21 ust.1 pkt 1 i 2 tej ustawy deklaracji podatkowej w tym zakresie, co w konsekwencji doprowadziło do narażenia na uszczuplenie Skarbu Państwa z tytułu podatku akcyzowego w kwocie 774.832,00zł, tj. o czyn z art. 54 § 1 kks w zw. z art. 37 § 1 pkt 5 kks w zw. z art. 6 § 2 kks;

IV. w okresie od połowy października 2018 roku do dnia 29 marca 2019 roku

w miejscowości S., powiatu (...), województwa (...) w celu uzyskania informacji, do których nie był uprawniony, posługiwał się radiotelefonem m-ki (...) będącym urządzeniem nadawczo - odbiorczym ustawionym na częstotliwość 172, (...) MHz należąca do pasma radiowego zastrzeżonego dla organów Policji, tj. o czyn z art. 267 § 3 kk;

P. M. uznaje za winnego zarzuconych mu czynów i skazuje:

1) za czyn w pkt I, wyczerpujący dyspozycję art. 258 § 1 kk, na mocy tego przepisu, na karę roku pozbawienia wolności;

2) za czyn w pkt II, wyczerpujący dyspozycję art. 12 a ust. 1 i 2 w zw. z art. 13 § 1 kk w zw. z art. 12a ust. 1 w zw. z art. 14 Ustawy z dnia 2 marca 2001 roku „O wyrobie alkoholu etylowego oraz wytwarzaniu wyrobów tytoniowych” / tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku, poz. 2352/ w zw. z art. 305 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2000 roku „Prawo własności przemysłowej”/tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku poz. 776 / w zw. z art. 11 § 2 kk w zw. z art. 12 § 1 kk w zw. z art. 65 § 1 kk, na podstawie art. 305 ust. 3 powołanej ustawy „Prawo własności przemysłowej” w zw. z art. 11 § 3 kk w zw. z art. 65 § 1 kk, na karę 10 (dziesięciu) miesięcy pozbawienia wolności i karę grzywny w wymiarze 300 (trzystu) stawek dziennych, ustalając wysokość jednej stawki na kwotę 100 (sto) złotych; na podstawie art. 306 ust. 1 powołanej ustawy „Prawo własności przemysłowej” i art. 44 § 1 kk orzeka przepadek dowodów rzeczowych:

- opisanych w wykazie dowodów rzeczowych nr I/131/19 pod pozycją 1-10 oraz 12-19 (k. 277 akt IV K 24/20) w postaci: kartki papieru, celofolarki, urządzenia elektrycznego do produkcji papierosów, paczkarki, 666 paczek papierosów oznaczonych znakiem towarowym (...), 500 sztuk papierosów bez oznaczeń marki „ (...) pudełek po 500 gилz papierosowych, opakowań tekturowych w ilościach 960 i 255 sztuk oznaczonych odpowiednio znakami towarowymi (...) i (...), 4 pudełek gилz po 200 sztuk z oznaczeniem (...), wilgotnościomierza tytoniu, 40 opakowań po 500 sztuk gилz z oznaczeniem (...), 94 kg suszu krajanki tytoniowej w 9 workach, 2520 sztuk opakowań tekturowych oznaczonym znakiem towarowym (...), 50 paczek po 20 sztuk papierosów oznaczonych znakiem towarowym (...), 49 paczek po 20 sztuk papierosów oznaczonym znakiem towarowym (...), 1 paczki po 20 sztuk papierosów oznaczonej znakiem towarowym (...), 2 sztuk urządzenia do podawania z mieszalnikiem;

- opisanych w wykazie dowodów rzeczowych nr III/126/19 pod pozycją 1 i 2 (k.154 akt IV K 24/20) w postaci 20 pudełek oznaczonych znakiem towarowym (...) i 9 worków brezentowych;

- opisanego w wykazie dowodów rzeczowych nr V/128/19 pod pozycją 1 (k.156 akt IV K 24/20) w postaci 40 paczek papierosów po 20 sztuk oznaczonych znakiem towarowym (...);

- opisanych w wykazie dowodów rzeczowych nr VIII/135/19 pod pozycją 5, 8 i 9 (k. 979 akt IV K 24/20) w postaci 21 paczek papierosów po 20 sztuk oznaczonych znakiem towarowym (...) oraz 40 i 180 sztuk folii do paczek papierosowych;

- opisanych w wykazie dowodów rzeczowych nr XI/138/19 pod pozycją 24, 45, 46, 48 (k. 982-983 akt IV K 24/20) w postaci: urządzenia do pomiaru wilgotności, 159 sztuk papierosów oznaczonych znakiem towarowym (...) oraz 1430 gram i 450 gram krajanki tytoniowej;

mocą art. 46 § 2 kk orzeka nawiązkę na rzecz pokrzywdzonych:

- (...) S.A. w kwocie 14.521,86 (czternaście tysięcy pięćset dwadzieścia jeden 86/100) zł

- (...) S.A. w kwocie 681,34 (sześćset osiemdziesiąt jeden 34/100) zł;

- B. A. T. w kwocie 430 (czterysta trzydzieści 00/100) zł;

na podstawie art. 45 § 1 kk orzeka wobec oskarżonego przepadek równowartości korzyści osiągniętej z przestępstwa w kwocie 10 000 (dziesięć tysięcy) zł;

3) za czyn w pkt III, wyczerpujący dyspozycję art. 54 § 1 kks w zw. z art. 37 § 1 pkt 5 kks w zw. z art. 6 § 2 kks, na podstawie art. 54 § 1 kks w zw. z art. 37 § 1 pkt 5 kks w zw. z art. 38 § 1 pkt 3 kks, na karę 10 (dziesięciu) miesięcy pozbawienia wolności oraz na karę grzywny w ilości 200 (dwustu) stawek dziennych, ustalając wysokość jednej stawki na kwotę 100 (sto) złotych;

4) za czyn w pkt IV, wyczerpujący dyspozycję art. 267 § 3 kk, na podstawie tego przepisu, na karę grzywny w kwocie 80 (osiemdziesiąt) stawek dziennych, ustalając wysokość jednej stawki na kwotę 100 (sto) złotych; na podstawie art.

44 § 2 kk orzeka przepadek dowodu rzeczowego wymienionego w wykazie dowodów rzeczowych nr I/131/19 poz. 11 (k. 277 akt IV K 24/20) w postaci radiotelefonu marki B.;

5) na podstawie art. 39 § 2 kks w zw. z art. 39 § 1 kks w zw. z art. 20 § 2 k.k.s. w zw. z art. 85 § 1 i 2 k.k. orzeczone wyżej kary pozbawienia wolności i grzywny łączy i jako kary łączne wymierza oskarżonemu **rok pozbawiania wolności i 400 (czterysta) stawek dziennych grzywny przy ustaleniu stawki dziennej na kwotę 100 (sto) złotych;**

6) mocą art. 41a § 1 i 2 kks oraz art. 20 § 2 kks w zw. z art. 69 § 1 i 2 kk warunkowo zawiesza wykonanie orzeczonej wobec oskarżonego kary pozbawienia wolności tytułem próby na okres lat 3 (trzech), oddając go w tym czasie pod dozór kuratora sądowego i zobowiązując go na podstawie art. 72 § 1 pkt 1 kk w zw. z art. 20 § 2 kks do pisemnego informowania kuratora o przebiegu okresu próby co 6 miesięcy, przy czym ustala datę złożenia pierwszej informacji nie później niż 10 stycznia 2021 r.;

7) mocą art. 63 § 1 kk w zw. z art. 20 § 2 kks na poczet orzeczonej kary łącznej grzywny zalicza oskarżonemu okres rzeczywistego pozbawienia wolności od 29 marca 2019 r. o godz. 09:25 do 29 marca 2019 r. o godz. 15:05 oraz od dnia 04 czerwca 2019 r. o godz. 06:40 do 04 czerwca 2019 r. o godz. 09:44;

8) zwalnia oskarżonego P. M. od ponoszenia opłat, wydatki postępowania przejmując na rachunek Skarbu Państwa.