



**ÚRAD ŠPECIÁLNEJ PROKURATÚRY
GENERÁLNEJ PROKURATÚRY SLOVENSKEJ REPUBLIKY
Štúrova 2, 812 85 Bratislava**

Číslo: VII/2 Gv 79/15/1000-54
EEČ: 2-1-1002-2020

Pezinok 26.05.2020

U Z N E S E N I E

Trestná vec: obv. XXXXX
Trestný čin: zločin: skrátene dane a poistného podľa § 276 odsek 1, odsek 2 písmeno c, odsek 4 Trestného zákona
Rozhodol: prokurátorka Úradu špeciálnej prokuratúry Generálnej prokuratúry Slovenskej republiky

Podľa § 215 odsek 1 písmeno d (§ 9 odsek 1 písmeno d) Trestného poriadku **zastavujem** trestné stíhanie obvineného:

XXXXX

dátum narodenia: XXXXX
miesto narodenia: XXXXX
rodné priezvisko: XXXXX
trvalé bydlisko: XXXXX
väzba: nie

ktorý je trestne stíhaný pre trestný čin:

- zločin: skrátene dane a poistného podľa § 276 odsek 1, odsek 2 písmeno c, odsek 4 Trestného zákona
štádium: dokonaný trestný čin
forma trestnej súčinnosti: spolupáchateľ podľa § 20 Trestného zákona

na tom skutkovom základe, že:

že obv. XXXXX, obv. XXXXX, obv. XXXXX, obv. XXXXX od 01.01.2012 do júna 2014 zamestnaní ako vodiči v spoločnosti XXXXX XXXXX, s.r.o. vykonávali na základe pokynov obv. XXXXX a obv. XXXXX prepravu minerálneho oleja od spoločnosti BIOECO Trading z Poľskej republiky pod obchodným názvom BIOSEPAR alebo olej formovy L-5 do areálu spoločnosti XXXXX s.r.o. v Rožňave, kde po dočasnom uskladnení vykonávajú následný rozvoz minerálneho oleja odberateľom na území SR deklarovaného ako motorová nafta, k čomu používali vystavené fiktívne faktúry a dodacie listy vystavené obv. XXXXX na spoločnosti XXXXX s.r.o. ako na dodávateľa, pričom na základe ďalších pokynov obv. XXXXX a obv. XXXXX vystúpili z územia Slovenskej republiky s prázdnyimi nákladnými cisternovými vozidlami spoločnosti XXXXX XXXXX, s.r.o. za účelom fiktívneho dodania minerálneho oleja do sídla spoločností uvedených na medzinárodných

prepravných listoch (CMR) a to TREE and OIL company kft Szerengs utca 172, 1154 Budapest HU 23491757, FIRST OIL AGENCY XXXXX Tarsaság Szerengs utca 172, 1154 Budapest, HU 23978452, EUROPEHILL kft. EOTVOS Jozsef utca 6-10III. EMG 8900 XXXXX HU 2719717, CONTACT POWER Kft. 1027 Budapest, Bem József utca 6. fszt., HU24803364, CHEMICAL REACTION Kft., 3525 Miskolc, Vologda utca 4. 1. em. 111 a so sídlom v Bulharsku pod názvom DENIS KOMERS 2012 Sp. Z o.o. Witosza 90/6, 1463 Sofia, BG201855278 a následne zinkasované finančné prostriedky za predaj minerálneho oleja ako motorovej nafty prebrali a odovzdali obv. XXXXX, obv. XXXXX a obv. XXXXX, pričom obv. XXXXX, obv. XXXXX, obv. XXXXX, obv. XXXXX aj vkladali finančnú hotovosť priamo na účet spoločnosti XXXXXft. vedenom v ČSOB, a.s., č. ú. 4017179412/7500, pričom tak napomohli iným skrátiť spotrebnú daň z minerálneho oleja o čiastku najmenej 3.457.769,37 € a na dani z pridanej hodnoty o sumu 6.095.846,67 €,

pričom obv. XXXXX od 01.01.2012 do 01.06.2014 ako vodič spoločnosti XXXXX XXXXX, s.r.o. s ťahačom KE990HT, KE196GR a cisternovým návesom KE736YL a KE646YL vykonal prepravu mazacieho oleja pod obchodným názvom BIOSEPAR alebo olej formovy L-5 pôvodom z Poľska v roku 2012, 2013 a 2014, išlo konkrétne o tieto CMR:

6/T/2012, 12/T/2012, 24/T/2012, 29/T/2012, 39/T/2012, 45/T/2012, 72/T/2012, 93/T/2012, 101/T/2012, 115/T/2012, 125/T/2012, 131/T/2012, 148/T/2012, 158/T/2012, 168/T/2012, 173/T/2012, 186/T/2012, 197/T/2012, 204/T/2012, 211/T/2012, 269/T/2012, 281/T/2012, 290/T/2012, 1/F/2012, 21/F/2012, 29/F/2012, 35/F/2012, 39/F/2012, 47/F/2012, 55/F/2012, 65/F/2012, 79/F/2012, 86/F/2012, 97/F/2012, 111/F/2012, 122/F/2012, 130/F/2012, 138/F/2012, 146/F/2012, 152/F/2012, 160/F/2012, 166/F/2012, 175/F/2012, 185/F/2012, 196/F/2012, 207/F/2012, 219/F/2012, 230/F/2012, 236/F/2012, 5/EH/2012, 16/EH/2012, 27/EH/2013, 36/EH/2013, 71/EH/2013, 78/EH/2013, 90/EH/2013, 96/EH/2013, 117/EH/2013, 128/EH/2013, 136/EH/2013, 182/EH/2013, 197/EH/2013, 209/EH/2013, 217/EH/2013, 226/EH/2013, 233/EH/2013, 243/EH/2013, 285/EH/2013, 294/EH/2013, 298/EH/2013, 305/EH/2013, 323/EH/2013, 327/EH/2013, 337/EH/2013, 344/EH/2013, 353/EH/2013, 362/EH/2013, 379/EH/2013, 388/EH/2013, 397/EH/2013, 415/EH/2013, 427/EH/2013, 433/EH/2013, 442/EH/2013, 450/EH/2013, 458/EH/2013, 467/EH/2013, 4/CHR/2013, 12/CHR/2013, 23/CHR/2013, 34/CHR/2013, 50/CHR/2013, 61/CHR/2013, 488/EH/2013, (S)FSE-76/WDT/02/2014, (S)FSE-94/WDT/05/2014, (S)FSE-134/WDT/05/2014, ktorý doviezol do mesta XXXXX, kde ho vypustil a následne na základe pokynu obv. XXXXX a obv. XXXXX vykonal rozvoz a distribúciu nezdaneného mazacieho oleja už ako motorovej nafty rôznym odberateľom zabezpečených obv. XXXXX na území SR ako napr. XXXXX XXXXX XXXXX, RB XXXXX s.r.o., XXXXX DS, s.r.o. XXXXX, XXXXX (roľnícke podielnícke družstvo) v Kucin, RDP XXXXX – SK, s.r.o., XXXXXV, s.r.o., RD Stufany, RD Železník pri Giraltovciach, RD Gaboltov, XXXXX - VK & spol., XXXXX.r.o., XXXXX a iným, pričom od obv. XXXXX zinkasoval hotovosť z predaja nezdaneného mazacieho oleja, ktorú odovzdal následne obv. XXXXX alias krstnej, XXXXX a XXXXX po ukončení prepravy vystúpil s prázdnu cisternou z územia SR za účelom fiktívneho dodania mazacieho oleja do Maďarska, kde po krátkej prestávke pokračoval opäť do mesta Chorzow za účelom prepravy ďalšieho mazacieho oleja BIOSEPAR do areálu spoločnosti XXXXX s.r.o.

lebo trestné stíhanie je neprípustné, proti tomu, kto zomrel alebo bol vyhlásený za

mŕtveho.

Odôvodnenie:

Uznesením vyšetrovateľa Kriminálneho úradu finančnej správy, odbor závažnej colnej a daňovej kriminality, pobočka Východ Prešov, pracovisko XXXXX sp. zn. ČVS: KÚFS-46/7027/V-2013 zo dňa 21.05.2014 vzniesol obvinenie mimo iného aj XXXXX pre pomoc k zločinu skrátene dane a poistného formou pomoci podľa § 21 ods. 1 písm. d), § 276 ods. 1, ods. 4 Trestného zákona na tom skutkovom základe ako je uvedené vo výrokovej časti tohto uznesenia, ktorej sa mal dopustiť zamestnaný ako vodič vo firme XXXXX XXXXX, s.r.o. u obv. XXXXX a spol.

Po vylúčení veci obv. XXXXX aj ostatných vodičov firmy EUROTRANS XXXXX, s.r.o. na samostatné konanie, bolo trestné stíhanie obv. XXXXX pre pomoc k zločinu skrátene dane a poistného podľa § 21 ods. 1 písm. d) Trestného zákona, § 276 ods. 1, ods. 2 písm. c), ods. 4 Trestného zákona, uznesením prokurátorky Úradu špeciálnej prokuratúry GP SR sp. zn. VII/2 Gv 79/15/1000-7 zo dňa 17.marca 2015 podmienene zastavené postupom podľa § 218 ods. 1 Trestného poriadku, pri súčasnom uložení skúšobnej doby obv. XXXXX podľa § 218 ods. 2 v trvaní 5 rokov, ktorá začala plynúť právoplatnosťou uvedeného uznesenia od 28.03.2015 do 28.03.2020.

Svedok XXXXX sa už na hlavné pojednávanie, na ktoré bol predvolaný nedostavil, pričom z informácií jeho bývalých kolegov, vodičov, bola poskytnutá informácia, že zomrel. Táto informácia bola následne pozitívne overená na stránke Úradu dohľadu nad zdravotnou starostlivosťou E-mortal.sk a od príslušnej Matriky mesta XXXXX bol vyžiadaný úmrtný list obv. XXXXX. Podľa úmrtného listu Matričného úradu XXXXX č. 526/2020 XXXXX, nar. 16.júla 1982 zomrel dňa 23.júla 2016. Jeho úmrtie je zapísané pod poradovým číslom 287 na strane 21 ročníku 2016 vo zväzku 26.

Podľa § 215 ods. 1 písm. d) Trestného poriadku prokurátor zastaví trestné stíhanie, ak je trestné stíhanie neprípustné podľa § 9. Podľa § 9 ods. 1 písm. d) Trestného poriadku Trestné stíhanie nemožno začať, a ak už bolo začaté, nemožno v ňom pokračovať a musí byť zastavené, proti tomu kto zomrel alebo bol vyhlásený za mŕtveho. XXXXX v priebehu už začatého trestného stíhania, v skúšobnej dobe podmienene zastaveného trestného stíhania, ktorá mala uplynúť 28.03.2020, zomrel. Trestné stíhanie obv. XXXXX bolo podmienene zastavené postupom podľa § 218 ods. 1 Trestného poriadku, a bez ohľadu na to aké by bolo ďalšie konanie obv. XXXXX v skúšobnej dobe podmienene zastaveného strastného stíhania, v jeho trestnom stíhaní by po jeho úmrtí nebolo možné pokračovať a rovnako by nebolo možné ani rozhodnúť, že sa v skúšobnej dobe osvedčil.

Vzhľadom na uvedené skutočnosti bolo potrebné rozhodnúť tak, ako je uvedené vo výroku tohto uznesenia a trestné stíhanie podľa § 215 ods. 1 písm. d) Trestného poriadku zastaviť, pretože podľa § 9 ods. 1 písm. d) Trestného poriadku je neprípustné proti tomu kto zomrel.

Poučenie:

Proti tomuto uzneseniu je prípustná sťažnosť, ktorú možno podať do troch dní od jeho doručenia u prokuratúry, ktorá uznesenie vydala. Sťažnosť má odkladný účinok.

JUDr. Mária Trstenská
prokurátorka