



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

Číslo: VII/2 Gv 209/14/1000
EEČ: 2-1-31-2016

Pezinok 27.05.2016

U Z N E S E N I E

Trestná vec: obv. **XXXXX**
Trestný čin: Zločin Neodvedenie dane a poistného podľa § 277 odsek 4
Trestného zákona číslo 300/2005 Zbierky zákonov v znení zákona
číslo 262/2011 Zbierky zákonov
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
trvalé bydlisko: XXXXX XXXXX, Maďarsko
väzba: nie

ktorý je trestne stíhaný pre trestný čin:

- Zločin Neodvedenie dane a poistného podľa § 277 odsek 4 Trestného zákona číslo
300/2005 Zbierky zákonov v znení zákona číslo 262/2011 Zbierky zákonov

na tom skutkovom základe, že:

v rámci činnosti organizovanej skupiny pôsobiacej od začiatku roku 2006 najmenej
do konca roku 2008 v Bratislave a na iných miestach na území Slovenskej republiky,
založenej na účely páchania najmä daňovej trestnej činnosti,

1. obvinený XXXXX spoločne s ďalšími osobami vystavil v období od 01.09.2006 do
30.10.2006 na neznámom mieste štyridsaťdeväť fiktívnych faktúr o dodávke
medeného odpadu spoločnosťou XXXXX. pre XXXXX., v celkovej výške
2.458.490,08 € (74.064.472,02 Sk), ktorý v skutočnosti doviezli priamo
z Maďarska a predali konečnému odberateľovi, s cenou tovaru aj s daňou z
pridanej hodnoty v sume 392.532,03 € (11.825.419,90 Sk), ktorú im XXXXX
uhradila na účet a daň v tejto výške si uplatnila na vstupe v daňovom priznaní za
rok 2006 podanom na Daňovom úrade v Krompachoch, ktorá jej bola uhradená
na škodu štátneho rozpočtu Slovenskej republiky, spoločnosť XXXXX čiastočne
od júla do novembra za rok 2006 podala daňové priznania k DPH na Daňovom
úrade v Komárne, kde len za október 2006 vykázala vlastnú daňovú povinnosť vo

výške 218,08 € (6.570,-Sk), ktorú uhradila dňa 27.11.2006,

2. obvinený XXXXX spoločne s ďalšími osobami vystavil v období od 01.01.2007 do 30.04.2007 na neznámom mieste štyridsaťšesť fiktívnych faktúr o dodávke medeného odpadu spoločnosťou XXXXX. pre XXXXX., v celkovej výške 6.594.278,23 € (198.659.226,10 Sk), ktorý v skutočnosti doviezli priamo z Maďarska a predali konečnému odberateľovi s cenou tovaru aj s daňou z pridanej hodnoty v sume 1.052.867,95 € (31.718.700 Sk), ktorú im XXXXX uhradila na účet, a daň v tejto výške si uplatnila na vstupe v daňovom priznaní za rok 2007 podanom na Daňovom úrade v Krompachoch, ktorá jej bola uhradená na škodu štátneho rozpočtu Slovenskej republiky, XXXXX za rok 2007 podávala mesačné daňové priznania k DPH od januára do apríla 2007 na Daňovom úrade v Komárne s nízkou daňovou povinnosťou,

čím v uvedených skutkoch uplatnením nároku na vrátenie dane z pridanej hodnoty spôsobil Slovenskej republike zastúpenej Finančným riaditeľstvom Slovenskej republiky za rok 2006 škodu vo výške 392.532,03 € (11.825.419,90 Sk) a za rok 2007 škodu vo výške 1.052.867,95 € (31.718.700 Sk),

pretože v trestnom stíhaní nemožno pokračovať a musí byť zastavené proti tomu, kto zomrel.

Odôvodnenie:

Uznesením vyšetrovateľa Prezídia Policajného zboru, Úradu boja proti korupcii, Odbor boja proti korupcii Stred v Banskej Bystrici sp. zn. PPZ-51/BPK-S-2008 zo dňa 13.12.2011 bolo vznesené obvinenie okrem iných osôb aj XXXXX v skutkoch v bode 6 a 12 uznesenia za zločin neodvedenia dane a poistného podľa § 277 odsek 1, odsek 2 písmeno a), odsek 4 Trestného zákona s poukazom na § 138 písmeno i) Trestného zákona v podstate na skutkovom základe uvedenom vo výrokovej časti tohto uznesenia.

Vzhľadom k organizačným zmenám Policajného zboru Slovenskej republiky predmetné konanie v súčasnosti vedie vyšetrovateľ Prezídia Policajného zboru, Národnej kriminálnej agentúry, Národnej jednotky finančnej polície, expozitúra Stred v Banskej Bystrici pod sp. zn. PPZ-825/NKA-FP-ST-2014.

Obvinený XXXXX bol k veci vypočutý a využil svoje právo odmietnuť výpoveď.

V priebehu vyšetrovania z výsluchu svedkyne XXXXX boli zistené skutočnosti nasvedčujúce úmrtiu XXXXX.

Prostredníctvom právnej pomoci bol zabezpečený odpis z registra obyvateľov Maďarska, z ktorého vyplýva, že XXXXX, narodený XXXXX v Tatabányii, naposledy bytom XXXXX, zomrel 29.08.2015.

Podľa § 215 ods. 1 písm. d) Trestného poriadku prokurátor zastaví trestné stíhanie, ak je trestné stíhanie neprípustné podľa § 9 Trestného poriadku.

V zmysle uvedeného ustanovenia § 9 Trestného poriadku trestné stíhanie nemožno začať, a ak už bolo začaté, nemožno v ňom pokračovať a musí byť zastavené proti tomu, kto zomrel.

Vzhľadom k uvedeným skutočnostiam trestné stíhanie obvineného XXXXX musí byť zastavené a z toho dôvodu som rozhodla tak, ako je to uvedené vo výrokovej časti tohto uznesenia.

Poučenie:

Proti tomuto uzneseniu je prípustná sťažnosť v lehote do troch dní od jeho oznámenia na Úrad špeciálnej prokuratúry Generálnej prokuratúry Slovenskej republiky. O sťažnosti rozhodne špeciálny prokurátor. Sťažnosť má odkladný účinok.
(§ 215 ods. 6 Trestného poriadku).

JUDr. Renáta Ontkovičová
prokurátorka