



OKRESNÁ PROKURATÚRA PREŠOV

Ul. Masarykova č. 16, 080 01 PREŠOV

XXXXX XXXXX

mamav@mail.chcemvediet.sk

Váš list číslo/zo dňa:

24.01.2022

Naše číslo:

Ei 2/22/7707 - 4

Vybavuje/ 'S':

JUDr, Ing. Birčáková

Prešov

27.01.2022

Vec: Žiadosť o sprístupnenie informácií - vyhovenie žiadosti

Okresnej prokuratúre Prešov bola doručená Vaša elektronicky podaná žiadosť zo dňa 24.01.2022, ktorou ste požiadali o sprístupnenie informácií podľa zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v platnom znení.

Predmetnou žiadosťou ste požiadali o sprístupnenie obžaloby vo veci vedenej na Okresnom súde Prešov pod sp. zn. 33T/135/2017.

Podľa § 18 ods. 1 zákona o slobode informácií Vám poskytujem Vami požadovanú informáciu. Anonymizovanú obžalobu posielam v prílohe

Okresná prokuratúra
[^^J^sarykoya^ 16^](#)

JUDr. Juraj

Oravec

okresný prokurátor

Príloha:

- obžaloba sp. zn. 1 Pv 273/13/7707-87 zo dňa 11.12.2017

1 Pv 273/13/7707-87

Prešov, 11.12.2017

Okresný súd
P R E Š O V

O B Ž A L O B A

Prokurátor Okresnej prokuratúry v Prešove podľa § 234 ods. 1 Trestného poriadku podáva obžalobu na :

, nar. , trvalé bytom
súkromného podnikateľa,

že

ako zodpovedný zástupca a konateľ obchodnej spoločnosti
sídлом . (v súčasnosti

IČO:

, podal ona z6. apríla 2007 príslušnému daňovému úradu v

daňové priznaní k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie 3/2007. pričom v daňovom priznaní pri priznaní základu dane vo výške 149.820.-Sk, dodaní tovaru s oslobodením od dane vo výške 8.250.000.-Sk, priznaní dane vo výške 28.466.- Sk a odpočítaní dane vo výške 1.584.823.-Sk, si obchodná spoločnosť uplatnila nadmerný odpočet vo výške 1.556.357.- Sk (ktorý v dôsledku daňovej kontroly nebol vyplatený)--kde obchodná spoločnosť si uplatnila odpočítanie dane a z toho vyplývajúci nadmerný odpočet prevažne z dôvodu nákupu hračiek od dodávateľa

na podklade dodávateľskej faktúry č. 2303/2007 zo dňa 23.marca 2007 na celkovú sumu 9.877.000.-Sk, z toho daň z pridanej hodnoty v sume 1.577.000.- Sk, pričom k reálnemu uskutočneniu tohto obchodu nedošlo, kde nadväzne na to bolo uplatnené dodanie uvedených tovarov s oslobodením od dane bez možnosti odpočítania dane podľa § 43 zákona o DPH č. 222/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov na podklade faktúry č. 2007/011 zo dňa 15.marca 2007 pre odberateľa

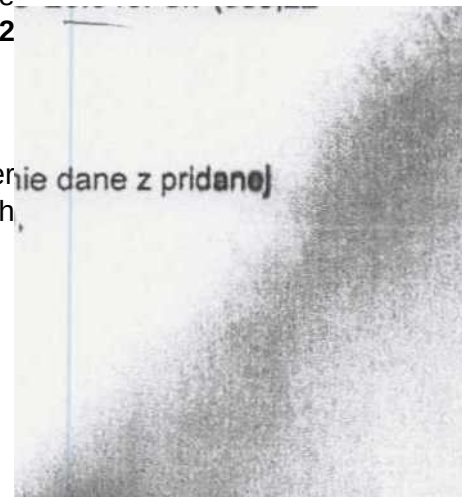
, kde ani k uvedenému

dodaniu reálne nedošlo, čím došlo k porušeniu ustanovenia § 49 ods.2 zákona o DPH, na základe ktorého si obvinený v úmysle zadovážiť finančný prospech,

neoprávnene uplatnil nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane v celkovej **sume Eur), 7.-Sk (51.661,59 Eur) a súčasne skrátil daň vo výške 20.643.-Sk (685.22**

t e d a

- neoprávnene v značnom rozsahu uplatnil nárok na vrátenie dane z pridanej hodnoty v úmysle zadovážiť sebe neoprávnený prospech,



v malom rozsahu skrátil daň,

č í m s p á c h a l

- zločin neodvedenia dane a poistného podľa § 277 ods. 1 alinea druhá, oda. 3
Trestného zákona účinného do 30.9.2012 v jednočinnom súbehu s **prečinom**
skrátenia dane a poistného podľa § 276 ods. 1 Trestného zákona **účinného do**
30.9.2012.

Na hlavnom pojednávaní navrhujem vykonať tieto dôkazy :

1/ Predvolať a vypočúť svedkov :	' č.l. 11-15,	Č.l.
16-16, č.l. 20-29.	čl 35-37,	č.l.
43-46. č.l. 47-51,	č.l. 372-375,	č.l. 38-42,
č.l. 380-383,	' ' č.l. 384-387.	č.l. 376-379,

2/ Prečítať výpovede svedkov:	č.l. 433-440,	č.l.
451-456, č.l. 513-517,	č.l. 518,	č.l. 582-586,
č.l. 646-649,	, č.l. 650-651,	č.l. 652-655.

2/ Oboznámiť listinné dôkazy : č.l. 1-10, 52-201,202-371, 392-427, 428-432, 441-450,457-512, 519-581, 587-645, 656-678.

O d ô v o d n e n i e

Vykonaným vyšetrovaním bolo zistené a preukázané, že obv. ako
zodpovedný zástupca a konateľ obchodnej spoločnosti , so sídlom
(v súčasnosti ~ . ICO: ,
podal dňa 26. apríla 2007 príslušnému daňovému úradu v daňové priznaní
k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie 3/2007, pričom v daňovom priznaní
pri priznaní základu dane vo výške 149.820.-Sk, dodaní tovaru s oslobodením od
dane vo výške 8.250.000.-Sk, priznaní dane vo výške 28.466.- Sk a odpočítaní dane
vo výške 1.584.823.-Sk, si obchodná spoločnosť uplatnila nadmerný odpočet vo
výške 1.556.357.- Sk (ktorý v dôsledku daňovej kontroly nebol vyplatený), kde
obchodná spoločnosť si uplatnila odpočítanie dane a z toho vyplývajúci nadmerný
odpočet prevažne z dôvodu nákupu hračiek od dodávateľa , na
podklade dodávateľskej faktúry č. 2303/2007 zo dňa 23.marca 2007 na celkovú
sumu 9.877.000.-Sk, z toho daň z pridanej hodnoty v sume 1.577.000.- Sk, pričom k
reálnemu uskutočneniu tohto obchodu nedošlo, kde nadväzne na to bolo uplatnené
dodanie uvedených tovarov s oslobodením od dane bez možnosti odpočítania dane
podľa § 43 zákona o DPH č. 222/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov na
podklade faktúry č. 2007/011 zo dňa 15.marca 2007 pre odberateľa
kde ani k uvedenému dodaniu reálne
nedošlo, čím došlo k porušeniu ustanovenia § 49 ods.2 zákona o DPH, na základe
ktorého si obvinený v úmysle zadovážiť finančný prospech, neoprávnene uplatnil
nárok na vrátenie nadmerného odpočtu dane v celkovej sume 1.556.357.-Sk
(51.661,59 Eur) a súčasne skrátil daň vo výške 20.643.-Sk (685,22 Eur).

K takto zistenému skutkovému stavu veci sa obv. nevyjadril ai po zákonom poučení ako obvinený využil svoje zákonné právo a odmietol k veci vypovedať.

Konanie obvineného obsiahnuté v skutkovej vete obžaloby je v celom rozsahu bez pochybnosti preukázané jednak výpoveďami svedkov a taktiež zabezpečenými listinnými dôkazmi, ktoré sú súčasťou vyšetrovacieho spisu.

Z výsluchov svedkov je potrebné predovšetkým poukázať na výpovede svedkov a to

a splnomocnenkyňu Daňového úradu

Z listinných dôkazov je potrebné poukázať na výsledok daňovej kontroly zo strany Daňového úradu za obdobie 03/2007, ktorej výsledkom bolo neuznanie a nevyplatenie uplatneného nadmerného odpočtu a vrúbenie vlastnej daňovej povinnosti vo výške 20.643, Sk. Rovnaké závery vyplynuli aj z opakovanej daňovej kontroly. Nadmerný odpočet DPH za obdobie 03/2007 nebol daňovému subjektu vyplatený.

Podľa faktúry č. 2303/2007 vystavenej dňa 23.03.2007 konateľom dodávateľskej spoločnosti pre odberateľa mala dodávateľská spoločnosť predat' odberateľovi tovar - hračky v celkovej hodnote 9.877.000, Sk, z toho DPH v sume 1.577.000,- Sk. Podľa dodávateľskej faktúry č. 2007/011 zo dňa 15.03.2007 mal dodávateľ, dodať odberateľovi DIČ: so sídlom " , textilný tovar v hodnote 8.250.000,- Sk. Podľa čestného vyhlásenia zo dňa 15.03.2007 podpísaného a opečiatkovaného spol. mal byť tovar uvedený vo faktúre č. 2007/11 vyvezený do ČR vozidlom zn. Peugeot boxer 2.5 TD ev. č. Lustráciou bolo zistené, že vlastníčkou tohto vozidla v relevantnom období bola

Vykonaným vyšetrovaním bolo bez pochybností ďalej preukázané, že faktúra č. 2303/2007 vystavená , na základe ktorej si obvinený uplatnil nadmerný odpočet DPH je úplne identická s faktúrami vystavenými pre odberateľa ~ pričom je zrejmé, že ide o identický druh a množstvo tovaru (hračiek). Svedok konateľ k veci odmietol vypovedať. Svedok . konateľ spol. , v období od 04.04.2001 do 10.07.2008, ktorá mala dodať tovar-hračky spol. k veci uviedol, že on len podpisoval nejaké papiere, nevykonával žiadnu podnikateľskú činnosť, spol. ani spol. nepozná. Svedok uviedol, že jeho spoločnosť nikdy jednorázovo nezabezpečovala prepravu takého množstva hračiek, ktorý sú predmetom spornej faktúry.

Z vyššie uvedených dôkazov je bez pochybností zrejmé, že obvinený svojím konaním obsiahnutým v skutkovej vete obžaloby naplnil všetky pojmové znaky skutkových podstát trestných činov po objektívnej a subjektívnej stránke a to zločinu neodvedenia dane a poistného podľa § 277 ods. 1 alinea druhá, ods. 3 Trestného

zákona účinného do 30.09.2012 vjednočinnom súbehu s prečinom skrátania dane a poistného podľa § 276 ods. 1 Trestného zákona účinného do 30.09.2012. Subjektívna stránka v konaní obvineného u oboch trestných činov je daná jeho priamym úmyslom neoprávnene si uplatniť nárok na vrátenie DPH na základe fiktívnej faktúry bez realizácie tam obsiahnutého tovaru.

Obvinený bol doposiaľ 2 krát súdne trestaný a to v roku 2016 OS pre trestné činy podľa § 277 ods. 1, 2 písm. b/ Trestného zákona a § 278 ods. 1 Trestného zákona za čo mu bol uložený trest odňatia slobody v trvaní 2 rokov s podmieneným odkladom na skúšobnú dobu 3 rokov do 06.10.2019 a trest zákazu činnosti vykonávať funkciu štatutárneho orgánu právnickej osoby na dobu 5 rokov a 6 mesiacov. Dňa 27.07.2017 pod sp. zn. bol uznaný vinným pre trestný čin podľa § 148 ods. 1, 3 Trestného zákona č. 140/1961 Zb. a súd u neho upustil od uloženia súhrnného trestu vzhľadom na predchádzajúce odsúdenie, ktoré považoval za dostačujúce.

S poukazom na všetky vyššie uvedené skutočnosti je obžaloba na obv. dôvodne podaná.

JUDr. Alexander Čerevka
prokurátor