



# Ministerstwo Sprawiedliwości



Sekretarz Stanu  
Arkadiusz Myrcha

BK-VII.0520.246.2024  
Warszawa, 10 września 2024 r.

**Pan**  
**Szymon Hołownia**  
**Marszałek Sejmu**  
**Rzeczypospolitej Polskiej**

Szanowny Panie Marszałku,

w odpowiedzi na interpelację nr 4199 złożoną do Ministra Sprawiedliwości przez Pana posła Jerzego Meysztowicza w sprawie objęcia postępowania przygotowawczego nadzorem służbowym, uprzejmie przedstawiam następujące informacje.

Zgodnie z informacjami przekazanymi przez Prokuraturę Krajową Podlaski Zamiejscowy Wydział Departamentu do Spraw Przestępczości Zorganizowanej i Korupcji Prokuratury Krajowej w Białymstoku nadzoruje śledztwo o sygn. PK VII WZ Ds. 27.2016.

Przedmiotem wyżej wymienionego postępowania przygotowawczego jest między innymi zaistniałe w latach 2015-2017 w Warszawie, Olsztynie i innych miejscach na terenie kraju, w tym Krakowie i Legnicy wyłudzenie od Skarbu Państwa podatku VAT w oparciu o poświadczające nieprawdę, nierzetelne faktury w zakresie obrotu metalami szlachetnymi, a następnie „pranie brudnych pieniędzy” pochodzących z tego przestępstwa, to jest o przestępstwa z art. 258 § 1 k.k., art. 286 § 1 k.k., art. 299 § 1 i 5 k.k., art. 76 § 1 k.k.s. w zw. z art. 8 § 1 k.k.s. i inne.

W dniach 9-10 listopada 2021 r. prokurator po przesłuchaniu podejrzanych w przedmiotowym postępowaniu, postanowił o zastosowaniu wobec nich środków zapobiegawczych o charakterze wolnościowym, między innymi takich jak: dozór Policji połączony z zakazem kontaktów z osobami wymienionymi w treści ogłoszonych zarzutów, zakaz opuszczania kraju oraz poręczenia majątkowe. Decyzje prokuratora w odniesieniu do wspomnianych poręczeń są prawomocne, w pozostałym zakresie były modyfikowane.

Ponadto postanowieniami prokuratora z 7 lutego 2022 r. zastosowano zabezpieczenie majątkowe na mieniu podejrzanych.

Należy podkreślić, że wbrew informacjom podniesionym w treści interpelacji, nie objęto zatrzymaniem i zabezpieczeniem kwoty 12 000 000 zł. Z ustaleń faktycznych sprawy oraz z materiału dowodowego wynika, że kwota 12 500 000 zł wraz z odsetkami stanowi należności Skarbu Państwa, które wskazana w interpelacji spółka zmuszona była uregulować w toczącym się postępowaniu podatkowym. Postępowanie to pozostaje w toku, aktualnie oczekując na rozpoznanie w listopadzie 2024 r. przed Naczelnym Sądem Administracyjnym, z uwagi na zaskarżenie przez Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie z 9 lutego 2023 r. sygn. I SA/Kr 990/22. Powyższym wyrokiem WSA w Krakowie, uwzględniając skargę spółki, uchylił zaskarżoną decyzję IAS (II instancji) do ponownego rozpoznania.

Mając powyższe na uwadze, wskazać należy, że wymienione orzeczenie WSA w Krakowie zawiera wskazania dla organu po raz wtóry rozpatrującego sprawę. Nadto nie doszło do przedawnienia zobowiązania podatkowego, toteż kwestia odpowiedzialności spółki oraz zawiadujących nią osób pozostaje otwarta. Natomiast prokurator poczynił własne ustalenia w śledztwie, nie będąc związany ustaleniami organów podatkowych, do czego był uprawniony, albowiem ustalenia sądu administracyjnego, jak wskazał Sąd Okręgowy w Białymstoku w postanowieniu o sygn. III Kp 1525/23 z 7 grudnia 2023 r., wydanym na kanwie rozpoznania zażalenia na postanowienie prokuratora z 12 października 2023 r. o odmowie uchylenia zabezpieczenia majątkowego, nie są równoznaczne z orzeczeniem sądu pierwszej instancji uniewinniającym oskarżonego od popełnienia zarzucanych mu przestępstw ze wszystkimi tego konsekwencjami.

Sąd Okręgowy w Białymstoku wskazał także na rodzaj komentowanego orzeczenia WSA w Krakowie, który wyrokiem uchylił decyzję organu podatkowego, czego konsekwencją jest ponowne rozpoznanie sprawy przez organ podatkowy przy uwzględnieniu wskazań sądu administracyjnego, który nakazał uzupełnienie materiału dowodowego i jego ponowną analizę, co może być istotne dla ustaleń dokonywanych autonomicznie w postępowaniu karnym. W związku z tym podnoszony przez obrońców zarzut lekceważenia i pomijania treści wyroku sądowego jak i wyroków organów międzynarodowych, w tym Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej, w obszarze warunków przystosowalności czynu zabronionego w związku z uczestnictwem podatnika w transakcjach zakwestionowanych przez organy skarbowe, jest bezzasadny.

Nadmienić wypada, że jak wynika z akt postępowania, zgodnie z zarządzeniami prokuratora z 1 marca 2022 r. i 16 maja 2024 r. stronom udostępniano, w tym elektronicznie, stosowny materiał dowodowy w wątku związanym z przedstawionymi im zarzutami.

Kwestie podniesione w omawianej interpelacji nawiązują wprost do wniosku z 18 lipca 2024 r. o objęcie sprawy nadzorem służbowym skierowanego do Prokuratora Krajowego, autorstwa obrońców podejrzanych. Wniosek ten obecnie pozostaje na etapie procedowania.

Dodać należy, że pismem z 22 kwietnia 2024 r. w związku ze znaczną ilością podejrzanych - 58 osób w śledztwie PK VII WZ Ds. 27.2016, obszernością materiału akt postępowania oraz koniecznością dokonania stosownych uzgodnień kar i środków karnych w sytuacji tzw. dobrowolnego poddania się karze, wezwano podejrzanych do zajęcia pisemnego stanowiska w tym przedmiocie, tj. wyrażenia lub braku woli konsensualnego zakończenia postępowania i ograniczenia postępowania dowodowego. Tym samym pismem wezwano strony i ich obrońców do zajęcia stanowiska w przedmiocie korzystania z prawa do końcowego zaznajomienia z aktami postępowania w celu technicznego przygotowania możliwości zaznajamiania z aktami sprawy. Podejrzani oświadczyli o braku woli konsensualnego zakończenia postępowania i wraz z obrońcami złożyli wnioski o udostępnienie im akt sprawy przy zaznajomieniu w formie elektronicznej.

Ponadto pismem z 16 maja 2024 r. poinformowano obrońcę podejrzanego G.M., o braku podstaw do wyłączenia materiałów przeciwko jego klientom przez wzgląd na okoliczności z art. 34 § 1 i 2 k.p.k. oraz przy braku przeciwskażeń z art. 34 § 3 k.p.k.

Śledztwo o sygn. PK VII WZ Ds. 27.2016 pozostaje zawieszona, m.in. z uwagi na oczekiwanie na wykonanie czynności procesowych wskazanych w skierowanym do władz brytyjskich wniosku o międzynarodową pomoc prawną.

Z wyrazami szacunku  
Arkadiusz Myrcha  
Sekretarz Stanu  
/podpisano elektronicznie/