

Sygn. akt XIV K 379/15

WYROK

W IMIENIU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Dnia 8 czerwca 2018 r.

Sąd Rejonowy dla Warszawy – Mokotowa w W. w XIV Wydziale Karnym

w składzie:

Przewodnicząca: SSR Konrad Mielcarek

Protokolant: Katarzyna Laskowska, M. K., J. D., J. P.

przy udziale Prokuratora: ---

oskarżyciela publicznego: Naczelnika (...)Skarbowego w W.

po rozpoznaniu na rozprawie dnia 27 października, 29 listopada 2017 r., 5 stycznia, 9 lutego, 16 marca, 26 kwietnia i 25 maja 2018 r. roku sprawy

1. M. J.

s. J. i J. z d. S.

ur. (...) w W.

oskarżonemu o to, że:

1. jako pełnomocnik w firmie (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. (...) w W. urzędował w okresie od dnia 01.09.2010 r. do dnia 04.04.2011 r. loterię promocyjną o nazwie (...) z naruszeniem art. 3 ustawy z dnia 19.11.2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. nr 201, poz. 1540 z późn. zm.), tj. nie poinformował Naczelnika Urzędu Celnego I w W. o rozpoczęciu loterii promocyjnej przed jej rozpoczęciem i nie poinformował Naczelnika Urzędu Celnego I w W. o zakończeniu loterii i nie przekazał zestawienia wypłaconych/wydanych wygranych,

tj. o przestępstwo skarbowe określone w art. 108 § 1 k.k.s. w zw. z art. 6 § 2 k.k.s., w zw. z art. 9 § 3 k.k.s.

2. jako pełnomocnik w firmie (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. (...) 126 w W. urzędował w okresie od dnia 01.02.2011 r. do dnia 14.01.2012 r. loterię promocyjną o nazwie „(...)” z naruszeniem art. 3 i art. 24 ust. 1 ustawy z dnia 19.11.2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. nr 201, poz. 1540 z późn. zm.), tj. nie poinformował Naczelnika Urzędu Centralnego I w W. o rozpoczęciu loterii promocyjnej przed jej rozpoczęciem, nie poinformował Naczelnika Urzędu Celnego I w W. o zakończeniu loterii i nie przekazał zestawienia wypłaconych/wydanych wygranych, ilości wydanych anulowanych zaświadczeń o uzyskanej wygranej oraz w okresie od 29.12.2011 r. do 14.01.2012 r. loteria promocyjna pod nazwą „(...)” nie była nadzorowana przez osobę posiadającą świadectwo zawodowe,

tj. o przestępstwo skarbowe określone w art. 108 § 1 k.k.s. w zw. z art. 6 § 2 k.k.s. w zw. z art. 9 § 3 k.k.s.

3. od dnia 19 września 2011 r. do dnia 20 września 2011 r. działając jako pełnomocnik organizatora (...) sp. z o.o. z siedzibą przy ul. (...)

126 w W. urządził loterię promocyjną o nazwie „(...) - dokonały smak na wagę złotych”, z naruszeniem warunków zezwolenia zawartych w decyzji Dyrektora Izby Celnej w W. (...) - (...) (...) - (...) z dn. 15 września 2011 r. oraz przepisów art. 3 ustawy o grach hazardowych (Dz. U. z 2009 nr 201 poz. 1540 z późn. zm.) w zw. z art. 34 ust. 1 pkt 2 lit. a) ustawy z dnia 27.08.2009 r. o Służbie Celnej (Dz. U. Nr 168, poz. 1323 z późn. zm.) poprzez powiadomienie w dniu 20 września 2011 r. Naczelnika Urzędu Celnego I w W. o jej rozpoczęciu, tj. jeden dzień po terminie jej rozpoczęcia,

tj. o przestępstwo skarbowe określone w art. 108 § 1 k.k.s. w zw. z art. 6 § 2 w zw. z art. 9§3 k.k.s.

4. jako pełnomocnik w firmie (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. (...) w W. urządził w okresie od dnia 14.11.2011 r. do dnia 18.03.2012 r. loterię promocyjną o nazwie (...)” z naruszeniem art. 3 i art. 24 ust. 1 ustawy z dnia 19.11.2009r. o grach hazardowych (Dz. U. nr 201, poz. 1540 z późn. zm.), tj. nie poinformował Naczelnika Urzędu Celnego I w W. o zakończeniu loterii i nie przekazał zestawienia wypłaconych/wydanych wygranych, ilości wydanych anulowanych zaświadczeń o uzyskanej wygranej, oraz w okresie od 29.12.2011 r do 18.03.2012r. loteria promocyjna pod nazwą (...)” nie była nadzorowana przez osobę posiadającą świadectwo zawodowe,

tj. o przestępstwo skarbowe określone w art. 108 § 1 k.k.s w zw. z art. 6 § 2 k.k.s., w zw. z art. 9 § 3 k.k.s.

5. jako pełnomocnik w firmie (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. (...) w W. urządził w okresie od dnia 29.12.2011 r. do dnia 28.01.2012 r. loterię promocyjną o nazwie (...) z naruszeniem art. 3 i art. 24 ust. 1 ustawy z dnia 19.11.2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. nr 201, poz. 1540 z późn. zm.), tj. loteria promocyjna nie była nadzorowana przez osobę posiadającą świadectwo zawodowe,

tj. o przestępstwo skarbowe określone w art. 108 § 1 k.k.s. w zw. z art. 6 § 2 k.k.s. w zw. z art. 9 § 3 k.k.s.

6. jako pełnomocnik w firmie (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. (...) w W. urządził w okresie od dnia 01.02.2012r. do dnia 22.05.2012r. loterię promocyjną o nazwie (...) z naruszeniem art. 3 i art. 24 ust. 1 ustawy z dnia 19.11.2009r. o grach hazardowych (Dz. U. nr 201, poz. 1540 z późn. zm.), tj. nie poinformował Naczelnika Urzędu Celnego I w W. o rozpoczęciu loterii promocyjnej przed jej rozpoczęciem, nie poinformował Naczelnika Urzędu Celnego I w W. o zakończeniu loterii i nie przekazał zestawienia wypłaconych/wydanych wygranych, ilości wydanych anulowanych zaświadczeń o uzyskanej wygranej oraz w okresie od 01.02.2012 r. do 16.02.2012 r. loteria promocyjna pod nazwą (...) nie była nadzorowana przez osobę posiadającą świadectwo zawodowe,

tj. o przestępstwo skarbowe określone w art. 108 § 1 k.k.s w zw. z art. 6 § 2 k.k.s, w zw. z art. 9 § 3 k.k.s.

7. jako pełnomocnik w firmie (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. (...) w W. urządził w okresie od dnia 01.02.2012 r. do dnia 24.08.2012 r. loterię promocyjną o nazwie (...) z naruszeniem art. 3 i art. 24 ust. 1 ustawy z dnia 19.11.2009r. o grach hazardowych (Dz. U. nr 201, poz. 1540 z późn. zm.), tj. nie poinformował Naczelnika Urzędu Celnego I w W. o rozpoczęciu loterii promocyjnej przed jej rozpoczęciem, nie poinformował Naczelnika Urzędu Celnego I w W. o zakończeniu loterii i nie przekazał zestawienia wypłaconych/wydanych wygranych, ilości wydanych anulowanych zaświadczeń o uzyskanej wygranej oraz w okresie od 01.02.2012 r. do 16.02.2012 r. loteria promocyjna pod nazwą (...) nie była nadzorowana przez osobę posiadającą świadectwo zawodowe,

tj. o przestępstwo skarbowe określone w art. 108 § 1 k.k.s w zw. z art. 6 § 2 k.k.s, w zw. z art. 9 § 3 k.k.s.

8. w dniu 12 marca 2012 r. działając jako pełnomocnik organizatora (...) sp. z o.o. z siedzibą przy ul. (...) w W. urządził loterię promocyjną o nazwie „(...) - (...)”, z naruszeniem warunków zezwolenia zawartych w decyzji Dyrektora Izby Celnej w W. (...) - (...) (...) - (...) z dn. 15 września 2011 r. oraz przepisów art. 3 ustawy o grach hazardowych (Dz. U. z 2009 nr 201 poz. 1540 z późn. zm.) w zw. z § 21 rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 28 grudnia 2009 r. w sprawie wykonywania kontroli wykonywanych przez Służbę Celną w zakresie urządzania i prowadzenia gier hazardowych (Dz. U. z 31.03.2013 r. po. 156 tekst jednolity), poprzez niepowiadomienie Naczelnika Urzędu Celnego I w W. o zakończeniu w/w loterii w terminie 30 dni od dnia jej zakończenia,

tj. o przestępstwo skarbowe określone w art. 108 § 1 k.k.s. w zw. z art. 9 § 3 k.k.s.

9. jako pełnomocnik w firmie (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. (...) w W. urządził w okresie od dnia 15.01.2012 r. do dnia 21.09.2012 r. loterię promocyjną o nazwie (...) z naruszeniem art. 3 i art. 24 ust. 1 ustawy z dnia 19.11.2009r. o grach hazardowych (Dz. U. nr 201, poz. 1540 z późn. zm.), tj. nie poinformował Naczelnika Urzędu Celnego I w W. o rozpoczęciu loterii promocyjnej przed jej rozpoczęciem, nie poinformował Naczelnika Urzędu Celnego I w W. o zakończeniu loterii i nie przekazał zestawienia wypłaconych/wydanych wygranych, ilości wydanych anulowanych zaświadczeń o uzyskanej wygranej oraz w okresie od 15.01.2012r do 17.02.2012r. loteria promocyjna pod nazwą (...) nie była nadzorowana przez osobę posiadającą świadectwo zawodowe,

tj. o przestępstwo skarbowe określone w art. 108 § 1 k.k.s. w zw. z art. 6 § 2 k.k.s., w zw. z art. 9 § 3 k.k.s.

2. A. C.

córki A. i J. z d. K.

ur. (...) w W.

oskarżonej o to, że:

jako pełnomocnik komisji loterii „(...)” w firmie (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. (...) w W. urządziła w okresie od dnia 23.03.2011 r. do dnia 20.04.2011 r. loterię promocyjną o nazwie „(...)” z naruszeniem art. 3 ustawy z dnia 19.11.2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. nr 201, poz. 1540 z późn. zm.), tj. z naruszeniem pkt 5 Regulaminu Komisji Loterii i pkt 52 Regulaminu loterii,

tj. o przestępstwo skarbowe określone w art. 108 §1 k.k.s. w zw. z art. 6 § 2 k.k.s. w zw. z art. 9 § 3 k.k.s.

3. M. Ł.

córki W. i O. z d. K.,

ur. (...) w S.

oskarżonej o to, że:

jako kierownik produktu w firmie (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. (...) w W. urządziła w okresie od dnia 21.04.2011 r. do dnia 28.01.2012 r. i od dnia 01.07.2011 r. do dnia 08.07.2011 r. loterię promocyjną o nazwie (...) z naruszeniem art. 56 zatwierdzonego regulaminu loterii, stanowiącego załącznik do zezwolenia wydanego przez Dyrektora Izby Celnej w W. i wbrew art. 3 ustawy z dnia 19.11.2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. nr 201, poz. 1540 z późn. zm.), tj. udzielenie odpowiedzi na dwie reklamacje po terminie wskazanym w regulaminie loterii promocyjnej,

tj. o przestępstwo skarbowe określone w art. 108 § 1 k.k.s. w zw. z art. 6 § 2 k.k.s. w zw. z art. 9 § 3 k.k.s.

4. K. N.

córki L. i J. z d. T.

ur. (...) w W.

oskarżonej o to, że:

w dniu 20 grudnia 2011 r. działając jako kierownik produktu (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. (...) w W. prowadziła loterię promocyjną o nazwie „(...) - (...)”, z naruszeniem przepisów art. 20 ust. 7 pkt 1 ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych (Dz. U. z 2009 r. nr 201 poz. 1540 z późn. zm.) poprzez nierzetelne prowadzenie ewidencji

zaświadczeń wypłaconych/wydanych wygranych powyżej wartości 20000 PLN za rok 2011, tj. nieprawidłowe wpisy numerów PESEL pod numerem 17 i 18 w/w ewidencji,

tj. o przestępstwo skarbowe określone w art. 108 § 1 k.k.s. w zw. z art. 9 § 3 k.k.s.

orzeka:

I. oskarżone A. C., M. Ł. i K. N. uniewinnia od popełnienia zarzucanych im czynów;

II. oskarżonego M. J. uniewinnia od popełnienia czynów zarzucanych mu w punkcie 3 i 5;

III. w ramach czynów zarzucanych oskarżonemu M. J. w punkcie 1,2, 4, 6,7,8 i 9 ustala, że oskarżony w ramach usług prawnych świadczonych na rzecz (...) sp. z o.o. z siedzibą w W. brał udział w urządzaniu loterii promocyjnej:

- (...), trwającej od dnia 1.09.2010 r. do dnia 4.04.2011 r.;
- „(...)”, trwającej od dnia 1.02.2011 r. do dnia 14.01.2012 r.;
- (...)”, trwającej od dnia 14.11.2011 r. do dnia 18.03.2012 r.;
- (...), trwającej od dnia 1.02.2012r. do dnia 22.05.2012r.;
- (...), trwającej od dnia 1.02.2012 r. do dnia 24.08.2012 r.;
- „(...) - (...)”, trwającej od dnia 19.09.2011 r. do 14.02.2012 r.;
- (...), trwającej od dnia 15.01.2012 r. do dnia 21.09.2012 r.

z naruszeniem art. 3 ustawy z dnia 19 listopada 2009 r. o grach hazardowych i § 21 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie kontroli wykonywanych przez Służbę Celną w zakresie urządzania i prowadzenia gier hazardowych, tj. w terminie 30 dni od dnia zakończenia ww. loterii promocyjnych nie sporządził i nie przesłał do Naczelnika Urzędu Celnego I w W. informacji dotyczących przeprowadzonej loterii promocyjnej zawierających wykaz wypłaconych lub wydanych wygranych z określeniem ich wartości oraz zestawienia ilości wystawionych i anulowanych imiennych zaświadczeń o uzyskanej wygranej, czym wyczerpał znamiona czynu z art. 108 § 1 k.k.s. w zw. z art. 6 § 2 k.k.s. w zw. z art. 9 § 3 k.k.s., zaś na podstawie art.1 § 2 k.k.s. w związku z art. 17 § 1 pkt 3 k.p.k. w zw. z art. 113 § 1 k.k.s. postępowanie karnoskarbowe w tym zakresie umarza z uwagi na znikomą społeczną szkodliwość czynu;

IV. kosztami procesu obciąża Skarbu Państwa.