

Generálna prokuratúra Slovenskej republiky
Štúrova 2
812 85 Bratislava

Vec: Trestné oznámenie

Týmto dávame podnet na prešetrenie podozrenia z možného spáchania trestných činov *Zneužívania právomoci verejného činiteľa* podľa § 326 Trestného zákona (ďalej len „TZ“), *Marenia úlohy verejným činiteľom* podľa § 327 a 327a TZ, *Prijímania úplatku* podľa § 328 až 330 TZ, *Podplácania* podľa § 332 až 334 TZ, *Nepriamej korupcie* podľa § 336 TZ, *Nadržovania* podľa § 339 TZ, *Neoznámenia trestného činu* podľa § 340 TZ, *Neprekazenia trestného činu* podľa § 341 TZ, prípadne trestného činu *Daňového podvodu* podľa 277a TZ formou účastníctva.

K spáchaniu niektorého z uvedených trestných činov mohlo podľa nášho názoru prísť v súvislosti s konaním, ktoré je opísané v článku *Špičky Smeru sa ocitli v kauze DPH* (príloha), ktorého autorkou je Xénia Makarová a ktorý bol uverejnený v týždenníku Trend vo vydaní zo dňa 27. januára 2016 (príloha).

V predmetnom článku sa opisuje vyšetrovanie rozsiahlych daňových podvodov reťazca spoločností z východného Slovenska, ktorými bol štát prostredníctvom neoprávneného čerpania nadmerných odpočtov DPH týmito firmami pripravený najmenej o 75 miliónov eur. Týždenník Trend sa v článku opiera o informácie, ktoré vyzerajú ako vyšetrovací spis. V týchto informáciách hlavný aktér podvodov Milan Chovanec spomína prepojenia na vysokých predstaviteľov strany SMER – SD a vlád Roberta Fica. Konkrétne ide o nasledovné osoby:

1. Robert Kaliňák, minister vnútra v prvej, aj v druhej vláde R. Fica, podpredseda strany SMER – SD,
2. Ján Počiatek, minister financií v prvej vláde R. Fica, minister dopravy v druhej vláde R. Fica,
3. Stanislav Kubánek, predseda krajskej organizácie strany SMER – SD v Prešovskom kraji, člen Predsedníctva strany SMER – SD,
4. Jozef Buček, štátny tajomník ministerstva vnútra v prvej, aj v druhej vláde R. Fica, člen Predsedníctva strany SMER – SD.

V predmetnom článku sa uvádza: „*Podľa výpovedí M. Chovanca sa mali ľudia zo Smeru podieľať na krytí podvodov, vybavovať veci na daňových úradoch či polícii, pričom M. Chovanec hovorí aj o províziách v prospech strany.*“ Článok vychádza aj z odpočúvaných telefonátov z obdobia prvej vlády R. Fica, ktoré majú tieto prepojenia potvrdzovať.

Podľa článku mali zodpovední informácie o pôsobení zločineckej skupiny páchajúcej daňové podvody od roku 2007. Tlačové oddelenie ministerstva vnútra vydalo správu o rozložení troch zločineckých skupín v máji 2012.

V predmetnom článku sa ďalej uvádza: „*Prípád v súčasnosti vyšetruje medzinárodný tím, ktorý za slovenskú stranu tvoria policajti Národnej kriminálnej agentúry a za českú vyšetrovatelia z Útvaru odhaľovania korupcie a finančnej kriminality. Doteraz bolo obvinených celkovo 54 osôb. Desiat z nich už ide pred súd, boli totiž obžalovaní za zločiny založenia, zosnovania a podporovania zločineckej skupiny, neodvedenia dane a legalizáciu*

prijmu z trestnej činnosti. O koho ide, policajný hovorca Michal Slivka nespresnil s vysvetlením, že títo ľudia figurujú aj v ďalších ešte otvorených prípadoch.

Žiaden známy regionálny ani vrcholový politik však podľa M. Slivku medzi obvinenými či obžalovanými nefiguruje. Rovnako nie je známe, že by polícia predvolala R. Kaliňáka či J. Počiatka, aby vysvetlili skutočnosti, ktoré sa týkajú údajnej korupcie a ovplyvňovania daňových úradov. Minister sa síce k prípadu pre TREND vyjadril, no odpovedi, či ho polícia už kvôli prípadu kontaktovala, sa vyhol.“

Informácie v predmetnom článku nasvedčujú tomu, že vyššie menovaní mohli byť informovaní o páchaní rozsiahlej trestnej činnosti. Ak sa tieto informácie zakladajú na pravde a nikto z nich neoznámil tieto informácie orgánom činným v trestnom konaní, mohlo prísť k spáchaniu trestného činu *Neoznámenia trestného činu* podľa § 340 TZ ods. 1. Tohto trestného činu sa dopustí ten, kto „sa hodnoverným spôsobom dozvie, že iný spáchal zločin, na ktorý tento zákon ustanovuje trest odňatia slobody s hornou hranicou najmenej desať rokov, alebo niektorý z trestných činov korupcie uvedených v treťom diele ôsmej hlavy osobitnej časti, a taký zločin alebo trestný čin neoznámí bez odkladu orgánu činnému v trestnom konaní alebo Policajnému zboru“. V predmetnom prípade ide okrem iného o trestný čin daňového podvodu. Vzhľadom na výšku spôsobenej škody (75 mil. eur), ktorá má charakter škody veľkého rozsahu (nad 133 tisíc eur), ide o trestný čin podľa § 277a ods. 3 písm. a) TZ. Vzhľadom na jeho spáchanie zločineckou skupinou ide zároveň o trestný čin podľa § 277a ods. 3 písm. b). Za spáchanie trestného činu daňového podvodu podľa § 277a ods. 3 TZ stanovuje trest odňatia slobody na sedem až dvanásť rokov, čiže ide o zločin, ktorého horná hranica trestnej sadzby je nad desať rokov. Neoznámenie takéhoto zločinu je teda trestným činom podľa § 340 TZ.

Informácie v predmetnom článku nasvedčujú tomu, že k páchaniu uvedenej trestnej činnosti dochádzalo dlhodobo a vyššie menovaní boli o tejto činnosti dlhodobo informovaní a neurobili žiadne kroky, aby páchaniu tejto trestnej činnosti zabránili. Ak sa tieto informácie zakladajú na pravde, mohlo prísť k spáchaniu trestného činu *Neprekazenia trestného činu* podľa § 341 ods. 1 TZ. Tohto trestného činu sa dopustí ten, kto „sa hodnoverným spôsobom dozvie, že iný pripravuje alebo pácha zločin, na ktorý tento zákon ustanovuje trest odňatia slobody s hornou hranicou trestnej sadzby najmenej desať rokov, alebo niektorý z trestných činov korupcie uvedených v treťom diele ôsmej hlavy osobitnej časti a spáchanie alebo dokončenie takého zločinu alebo trestného činu neprekazí osobne alebo prostredníctvom inej spôsobilej osoby, alebo príslušného orgánu“. Z dôvodov uvedených v predchádzajúcom odseku je neprekazenie trestného činu *Daňového podvodu* podľa § 277a ods. 3 trestným činom *Neprekazenia trestného činu* podľa § 341 ods. 1.

Podľa informácií v predmetnom článku sa uvedené osoby dopustili konania, ktorým napomáhali zločineckej skupine v páchaní jej trestnej činnosti. Ak sa tieto informácie zakladajú na pravde, mohlo takýmto konaním dôjsť k účasti týchto osôb na páchaní trestného činu *Daňového podvodu* podľa § 277a TZ, prípadne iných trestných činov páchaných zločineckou skupinou. Podľa § 21 ods. 1 písm. d) TZ „Účastník na dokonanom trestnom čine alebo na jeho pokuse je ten, kto úmyselne d) poskytol inému pomoc na spáchanie trestného činu, najmä zadovážením prostriedkov, odstránením prekážok, radou, utvrdzovaním v predsavzatí, sľubom pomôcť po trestnom čine (pomocník)“. Podľa § 21 ods. 2 TZ „Na trestnú

zodpovednosť účastníka sa použijú ustanovenia o trestnej zodpovednosti páchatel'a, ak tento zákon neustanovuje inak.“

V prípade, že sa informácie uvedené v predmetnom článku zakladajú na pravde a menované osoby pomáhali zločineckej skupine v páchaní trestnej činnosti, mohlo z ich strany vzhľadom k funkciám, ktoré v tom čase zastávali, prísť k spáchaniu trestného činu *Zneužívania právomoci verejného činiteľa* alebo *Marenia úlohy verejným činiteľom*, a to najmä vykonávaním ich právomoci spôsobom odporujúcim zákonu (§ 326 ods. 1 písm. a) TZ), nesplnením si povinnosti vyplývajúcim z ich právomoci (§ 326 ods. 1 písm. c) TZ) alebo zmarením alebo podstatným sťažením splnenia dôležitej úlohy (§ 327 ods. 1 TZ) spočívajúcej v dodržiavaní zákonov pri platení DPH reťazcom firiem.

Informácie obsiahnuté v článkoch naznačujú, že sa v nich menované osoby mohli podieľať na krytí trestnej činnosti, čím mohla byť naplnená skutková podstata trestného činu *Nadržovania* podľa § 339 ods. 1, ktorého sa dopustí ten, kto „páchatel'ovi trestného činu pomáha v úmysle umožniť mu, aby unikol trestnému stíhaniu, trestu alebo ochrannému opatreniu alebo ich výkonu“.

Z predmetného článku vyplýva podozrenie, že v rámci krytia činnosti zločineckej skupiny a napomáhania v jej činnosti dochádzalo k podplácaniu politikov a úradníkov, čím mohla byť naplnená skutková podstata niektorého z trestných činov korupcie.

Keďže z informácií obsiahnutých v predmetnom článku vyplýva, že orgány činné v trestnom konaní nevedú vo vyššie uvedených veciach súvisiacich s hlavnou činnosťou zločineckej skupiny trestné stíhanie, ani nie je jasné, či podozrenia súvisiace s možnou trestnou činnosťou osôb zastávajúcich politické a iné verejné funkcie boli preverené, žiadame vás týmto, aby ste preverili, či sa informácie uvedené v predmetnom článku a v materiáli pripomínajúcom vyšetrovací spis, o ktorý sa článok opiera, zakladajú na pravde a ak áno, či konaniami, ktoré sú v nich opísané, nedošlo k spáchaniu niektorého z vyššie uvedených trestných činov, prípadne k spáchaniu iného trestného činu.

Ondrej Dostál, Beskydská 8, 811 05 Bratislava

Ivan Kuhn, Šafárikova 86, 048 01 Rožňava

Jakub Nedoba, Generála L. Svobodu 1360/16, 905 01 Senica

V Bratislave dňa 28. januára 2016.

Prílohy:

- 1. Špičky Smeru sa ocitli v kauze DPH, Xénia Makarová, týždenník Trend 27.1.2016**
- 2. Nebezpečné chápadlá, Zuzana Petková, týždenník Trend 27.1.2016**
- 3. Týždenník Trend 27.1.2016, tlačené vydanie**