

WYROK

W IMIENIU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

13 października 2020 r.

Sąd Okręgowy w Koninie w II Wydziale Karnym w składzie:

Przewodniczący : sędzia Robert Rafał Kwieciński

Protokolant: sekr. sąd. Milena Biegniewska

w obecności Adriana Lewandowskiego prokuratora Prokuratury Regionalnej

po rozpoznaniu w dniach: 28 stycznia, 1, 7 i 29 kwietnia, 3 czerwca, 8 i 9 września, 17 i 24 listopada 2015 r., 9 i 16 lutego, 1 i 8 marca, 26 kwietnia, 11 maja, 5 i 6 lipca, 21 września i 2 listopada 2016 r., 12 i 13 września, 22 listopada i 5 grudnia 2017 r., 16 stycznia i 30 października 2018 r., 6 marca i 10 kwietnia 2019 r., 11 marca, 3 czerwca i 12 października 2020 r.

sprawy:

1. **D. K. s. F. i H. zd. B., ur. (...) w K.**

oskarżonego o to, że:

<p>I.</p>	<p>w okresie od dnia 29 września 2007 r. do dnia 14 maja 2011 r. na terenie województwa (...), w tym w K., w K., w R. i w T., będąc pracownikiem firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy (...) w S., działając – w celu osiągnięcia korzyści majątkowej – w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, a także wspólnie i w porozumieniu z P. K. (1), R. K. (1), J. M. (1), Z. P. (1), K. S. (1) lub S. Z. (1), czyniąc sobie z popełnienia tegoż przestępstwa ciągłego stałe źródło dochodu, wprowadził w błąd kierownictwo tejże firmy co do okoliczności rzeczywistego wykonania przez jej usługobiorców usług transportowych przewozu pojazdami samochodowymi wyrobów mięsnych i żywych zwierząt – poprzez poświadczenie nieprawdy w wystawionych fakturach VAT, podrobienie faktur VAT, podrobienie lub przerobienie wewnętrznej dokumentacji pokrzywdzonej firmy w postaci harmonogramów wysyłek i transportów oraz kart drogowych (najmu pojazdów) lub podanie w tejże dokumentacji nierzetelnych danych, faktyczne przyjęcie tychże dokumentów, potwierdzenie ich rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich danych</p>
------------------	---

	<p>do funkcjonującego informatycznego (komputerowego) systemu pokrzywdzonej firmy celem rachunkowo-księgowej realizacji wystawionych przez jej usługobiorców lub w ich imieniu faktur VAT – i w konsekwencji doprowadził kierownictwo tejże firmy do niekorzystnego rozporządzenia jej mieniem w łącznej wysokości 909 252,59 zł. - poprzez spowodowanie faktycznej zapłaty tejże kwoty jej usługobiorcom na podstawie wystawionych przez nich lub w ich imieniu faktur VAT dokumentujących wykonanie w rzeczywistości niewykonanych usług transportowych, w szczególności spowodował przyjęcie od usługobiorców lub osób ich reprezentujących, nadanie wewnętrznego biegu, w tym potwierdzenie wykonania usług transportowych wynikających z:</p>
--	---

1.	stwierdzających nieprawdę faktur VAT wystawionych przez firmę (...) z siedzibą przy ul. (...) w K., w tym z:
-----------	--

–	faktury VAT nr (...) z dnia 29 września 2007 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 14 listopada 2007 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 8 grudnia 2007 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 8 grudnia 2007 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 15 grudnia 2007 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 23 grudnia 2007 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 23 grudnia 2007 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 4 stycznia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 12 stycznia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 19 stycznia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 27 stycznia 2008 r.

–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 9 lutego 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 16 lutego 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 23 lutego 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 29 lutego 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 8 marca 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 15 marca 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 15 marca 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 29 marca 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 marca 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 7 kwietnia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 13 kwietnia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 20 kwietnia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 27 kwietnia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 czerwca 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 4 lipca 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 11 lipca 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 18 lipca 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 20 lipca 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 20 lipca 2008 r.

–	faktury VAT nr (...) z dnia 10 sierpnia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 17 sierpnia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 24 sierpnia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 sierpnia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 7 września 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 7 września 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 14 września 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 22 września 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 22 września 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 września 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 13 października 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 22 października 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 października 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 października 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 października 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 listopada 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 10 stycznia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 14 stycznia 2009 r.

–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 marca 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 marca 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 28 kwietnia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 sierpnia 2009 r.

2.	podrobionych faktur VAT wystawionych w imieniu firmy (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina K., w tym z:
-----------	--

–	faktury VAT nr (...) z dnia 29 września 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 maja 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2011 r.

–	faktury VAT nr (...) z dnia 19 kwietnia 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2011 r.

3.	stwierdzających nieprawdę lub podrobionych faktur VAT wystawionych przez firmę (...) z siedzibą przy ul. (...) w T. lub w imieniu tejże firmy, w tym z:
-----------	---

–	faktury VAT nr (...) z dnia 28 października 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 7 listopada 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 21 listopada 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 27 listopada 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 listopada 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 4 grudnia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 11 grudnia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 8 stycznia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 16 stycznia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 12 lutego 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 19 lutego 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 5 marca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 12 marca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 19 marca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 marca 2010 r.

–	faktury VAT nr (...) z dnia 9 kwietnia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 16 kwietnia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 23 kwietnia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 21 maja 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 maja 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 18 czerwca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 25 czerwca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 czerwca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 9 lipca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 16 lipca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 9 lipca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 23 lipca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 lipca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 13 listopada 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 11 grudnia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 18 grudnia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 24 grudnia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 grudnia 2010 r.

–	faktury VAT nr (...) z dnia 15 stycznia 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 22 stycznia 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 29 stycznia 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 5 lutego 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 12 lutego 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 19 lutego 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 26 lutego 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 5 marca 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 12 marca 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 16 kwietnia 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 7 maja 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 14 maja 2011 r.

	<p>tj. o przestępstwo z art. 286 §1 k.k. w zw. z art. 294 §1 k.k.</p> <p>w zb. z art. 270 §1 k.k. w zb. z art. 271 §3 k.k. w zb. z art. 273 k.k.</p> <p>w zw. z art. 11 §2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 65 §1 k.k.</p>
--	--

II.	<p>w okresie od dnia 21 maja 2011 r. do dnia 7 czerwca 2011 r. na terenie województwa (...), w tym w K., w K., w R. i w T., będąc pracownikiem firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy (...) w S., działając – w celu osiągnięcia korzyści majątkowej – w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, a także wspólnie i w porozumieniu z P. K. (1), R. K. (1), J.</p>
------------	--

	<p>M. (1), Z. P. (1) lub S. Z. (1), usiłował wprowadzić w błąd kierownictwo tejże firmy co do okoliczności rzeczywistego wykonania przez jej usługobiorców usług transportowych przewozu pojazdami samochodowymi wyrobów mięsnych – poprzez poświadczenie nieprawdy w wystawionych fakturach VAT, podrobienie faktur VAT, podrobienie lub przerobienie wewnętrznej dokumentacji pokrzywdzonej firmy w postaci harmonogramów wysyłek i transportów oraz kart drogowych (najmu pojazdów) lub podanie w tejże dokumentacji nierzetelnych danych, faktyczne przyjęcie tychże dokumentów, potwierdzenie ich rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich danych do funkcjonującego informatycznego (komputerowego) systemu pokrzywdzonej firmy celem rachunkowo-księgowej realizacji wystawionych w imieniu jej usługobiorców faktur VAT – i w konsekwencji usiłował doprowadzić kierownictwo tejże firmy do niekorzystnego rozporządzenia jej mieniem w łącznej wysokości 20 607,61 zł. - poprzez spowodowanie zapłaty tejże kwoty jej usługobiorcom na podstawie wystawionych w ich imieniu faktur VAT dokumentujących wykonanie w rzeczywistości niewykonanych usług transportowych, co jednak nie nastąpiło z uwagi na ujawnienie przez pokrzywdzoną firmę przestępczego procederu, w szczególności spowodował przyjęcie od usługobiorców lub osób ich reprezentujących, nadanie wewnętrznego biegu, w tym potwierdzenie wykonania usług transportowych wynikających z:</p>
--	--

1.	podrobionych faktur VAT wystawionych w imieniu firmy (...) z siedzibą przy ul. (...) w T., a konkretnie z:
-----------	--

–	faktury VAT nr (...) z dnia 21 maja 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 28 maja 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 maja 2011 r.

2.	podrobionych faktur VAT wystawionych w imieniu firmy (...) z siedzibą przy ul. (...) w P., a konkretnie z :
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 maja 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 maja 2011 r.
3.	podrobionej faktury VAT wystawionej w imieniu firmy (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina K., a konkretnie z:
–	faktury VAT nr (...) z dnia 7 czerwca 2011 r.
	<p>tj. o przestępstwo z art. 13 §1 k.k. w zw. z art. 286 §1 k.k.</p> <p>w zb. z art. 270 §1 k.k. w zb. z art. 271 §3 k.k. w zb. z art. 273 k.k.</p> <p>w zw. z art. 11 §2 k.k. w zw. z art. 12 k.k.</p>

2. K. S. (1) z domu S., córki M. i I. z domu N., ur. (...) w T.

oskarżonej o to, że:

III.	<p>w okresie od dnia 10 sierpnia 2008 r. do dnia 31 maja 2010 r. na terenie województwa (...), w tym w K., w K., w R. i w T., będąc pracownikiem firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy (...) w S., działając – w celu osiągnięcia korzyści majątkowej – w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, a także wspólnie i w porozumieniu z P. K. (1), D. K., R. K. (1), J. M. (1), Z. P. (1) lub S. Z. (1), wprowadziła w błąd kierownictwo tejże firmy co do okoliczności rzeczywistego wykonania przez jej usługobiorców usług transportowych przewozu pojazdami samochodowymi wyrobów mięsnych i żywych zwierząt – poprzez poświadczenie nieprawdy w wystawionych fakturach VAT, podrobienie faktur VAT, podrobienie lub przerobienie wewnętrznej dokumentacji pokrzywdzonej firmy w postaci harmonogramów wysyłek i</p>
------	---

	<p>transportów oraz kart drogowych (najmu pojazdów) lub podanie w tejże dokumentacji nierzetelnych danych, faktyczne przyjęcie tychże dokumentów, potwierdzenie ich rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich danych do funkcjonującego informatycznego (komputerowego) systemu pokrzywdzonej firmy celem rachunkowo-księgowej realizacji wystawionych przez jej usługobiorców lub w ich imieniu faktur VAT – i w konsekwencji doprowadziła kierownictwo tejże firmy do niekorzystnego rozporządzenia jej mieniem w łącznej wysokości 618 600,69 zł. – poprzez spowodowanie faktycznej zapłaty tejże kwoty jej usługobiorcom na podstawie wystawionych przez nich lub w ich imieniu faktur VAT dokumentujących wykonanie w rzeczywistości niewykonanych usług transportowych, w szczególności przyjęła od usługobiorców lub osób ich reprezentujących i nadała wewnętrzny bieg:</p>
--	--

1.	stwierdzającym nieprawdę fakturom VAT wystawionym przez firmę (...) z siedzibą przy ul. (...) w K., w tym:
-----------	--

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 10 sierpnia 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 17 sierpnia 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 24 sierpnia 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 sierpnia 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 7 września 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 7 września 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 14 września 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 22 września 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 września 2008 r.

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 13 października 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 22 października 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 października 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 października 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 października 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 listopada 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2008 r.
–	
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 10 stycznia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 14 stycznia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 marca 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 marca 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 28 kwietnia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 sierpnia 2009 r.

2.	podrobionym fakturom VAT wystawionym w imieniu firmy (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina K., w tym:
-----------	--

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 29 września 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2009 r.

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 maja 2010 r.

3.	stwierdzającym nieprawdę lub podrobionym fakturom VAT wystawionym przez firmę (...) z siedzibą przy ul. (...) w T. lub w imieniu tejże firmy, w tym:
-----------	--

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 28 października 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 7 listopada 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 21 listopada 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 27 listopada 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 listopada 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 4 grudnia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 11 grudnia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 8 stycznia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 16 stycznia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 12 lutego 2010 r.

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 19 lutego 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 5 marca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 12 marca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 19 marca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 marca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 9 kwietnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 16 kwietnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 23 kwietnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 21 maja 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 maja 2010 r.

	tj. o przestępstwo z art. 286 §1 k.k. w zw. z art. 294 §1 k.k. w zb. z art. 270 §1 k.k. w zb. z art. 271 § 3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11 §2 k.k. w zw. z art. 12 k.k.
--	--

3. ***P. Ł. (1) z domu K., córki P. i G. z domu W., ur. (...) w P.***

oskarżonej o to, że:

<i>IV.</i>	w okresie od dnia 30 czerwca 2008 r. do dnia 14 maja 2011 r. na terenie województwa (...), w tym w K. , w K. , w R. i w T. , będąc pracownikiem firmy (...) S.A. z siedzibą przy (...) w S., działając – w celu osiągnięcia korzyści majątkowej – w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, a także wspólnie i w porozumieniu z D. K. , R. K. (1)
-------------------	---

, **J. M. (1)** , **Z. P. (1)** , **K. S. (1)** lub **S. Z. (1)** , wprowadziła w błąd kierownictwo firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy (...) w S. co do okoliczności rzeczywistego wykonania przez jej usługobiorców usług transportowych przewozu pojazdami samochodowymi wyrobów mięsnych i żywych zwierząt – poprzez poświadczenie nieprawdy w wystawionych fakturach VAT, podrobienie faktur VAT, podrobienie lub przerobienie wewnętrznej dokumentacji pokrzywdzonej firmy w postaci harmonogramów wysyłek i transportów oraz kart drogowych (najmu pojazdów) lub podanie w tejsze dokumentacji nierzetelnych danych, faktyczne przyjęcie tychże dokumentów, potwierdzenie ich rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich danych do funkcjonującego informatycznego (komputerowego) systemu pokrzywdzonej firmy celem rachunkowo-księgowej realizacji wystawionych przez jej usługobiorców lub w ich imieniu faktur VAT – i w konsekwencji doprowadziła kierownictwo tejsze firmy do niekorzystnego rozporządzenia jej mieniem w łącznej wysokości **755 288,59 zł.** - poprzez spowodowanie faktycznej zapłaty tejsze kwoty jej usługobiorcom na podstawie wystawionych przez nich lub w ich imieniu faktur VAT dokumentujących wykonanie w rzeczywistości niewykonanych usług transportowych, w szczególności nadała wewnętrznym bieg dokumentom i potwierdziła wykonanie usług transportowych wynikających z:

1.	stwierdzających nieprawdę faktur VAT wystawionych przez firmę (...) z siedzibą przy ul. (...) w K., w tym z:
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 czerwca 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 4 lipca 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 11 lipca 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 18 lipca 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 20 lipca 2008 r.

–	faktury VAT nr (...) z dnia 20 lipca 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 10 sierpnia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 17 sierpnia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 24 sierpnia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 sierpnia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 7 września 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 7 września 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 14 września 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 22 września 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 22 września 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 września 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 13 października 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 22 października 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 października 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 października 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 października 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 listopada 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 10 stycznia 2009 r.

–	faktury VAT nr (...) z dnia 14 stycznia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 marca 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 marca 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 28 kwietnia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 sierpnia 2009 r.

2.	podrobionych faktur VAT wystawionych w imieniu firmy (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina K., w tym z:
-----------	--

–	faktury VAT nr (...) z dnia 29 września 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 maja 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2010 r.

–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 19 kwietnia 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2011 r.

3.	stwierdzających nieprawdę lub podrobionych faktur VAT wystawionych przez firmę (...) z siedzibą przy ul. (...) w T. lub w imieniu tejże firmy, w tym z:
-----------	---

–	faktury VAT nr (...) z dnia 28 października 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 7 listopada 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 21 listopada 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 27 listopada 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 listopada 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 4 grudnia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 11 grudnia 2009 r.
–	
–	faktury VAT nr (...) z dnia 8 stycznia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 16 stycznia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 12 lutego 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 19 lutego 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 5 marca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 12 marca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 19 marca 2010 r.

–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 marca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 9 kwietnia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 16 kwietnia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 23 kwietnia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 21 maja 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 maja 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 18 czerwca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 25 czerwca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 czerwca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 9 lipca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 16 lipca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 9 lipca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 23 lipca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 lipca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 13 listopada 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 11 grudnia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 18 grudnia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 24 grudnia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 grudnia 2010 r.

–	faktury VAT nr (...) z dnia 15 stycznia 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 22 stycznia 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 29 stycznia 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 5 lutego 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 12 lutego 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 19 lutego 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 26 lutego 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 5 marca 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 12 marca 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 16 kwietnia 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 7 maja 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 14 maja 2011 r.

	<p>tj. o przestępstwo z art. 286 §1 k.k. w zw. z art. 294 §1 k.k.</p> <p>w zb. z art. 270 §1 k.k. w zb. z art. 271 §3 k.k. w zb. z art. 273 k.k.</p> <p>w zw. z art. 11 §2 k.k. w zw. z art. 12 k.k.</p>
--	--

V.	<p>w okresie od dnia 21 maja 2011 r. do dnia 7 czerwca 2011 r. na terenie województwa (...), w tym w K. , w K. , w R. i w T. , będąc pracownikiem firmy (...) S.A. z siedzibą przy (...) w S., działając – w celu osiągnięcia korzyści majątkowej – w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, a także wspólnie i w porozumieniu</p>
-----------	---

	<p>z D. K. , R. K. (1) , J. M. (1) , Z. P. (1) lub S. Z. (1) , usiłowała wprowadzić w błąd kierownictwo firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy (...) w S. co do okoliczności rzeczywistego wykonania przez jej usługobiorców usług transportowych przewozu pojazdami samochodowymi wyrobów mięsnych – poprzez poświadczenie nieprawdy w wystawionych fakturach VAT, podrobienie faktur VAT, podrobienie lub przerobienie wewnętrznej dokumentacji pokrzywdzonej firmy w postaci harmonogramów wysyłek i transportów oraz kart drogowych (najmu pojazdów) lub podanie w tejże dokumentacji nierzetelnych danych, faktyczne przyjęcie tychże dokumentów, potwierdzenie ich rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich danych do funkcjonującego informatycznego (komputerowego) systemu pokrzywdzonej firmy celem rachunkowo-księgowej realizacji wystawionych w imieniu jej usługobiorców faktur VAT – i w konsekwencji usiłowała doprowadzić kierownictwo tejże firmy do niekorzystnego rozporządzenia jej mieniem w łącznej wysokości 20 607,61 zł. - poprzez spowodowanie zapłaty tejże kwoty jej usługobiorcom na podstawie wystawionych w ich imieniu faktur VAT dokumentujących wykonanie w rzeczywistości niewykonanych usług transportowych, co jednak nie nastąpiło z uwagi na ujawnienie przez pokrzywdzoną firmę przestępczego procederu, w szczególności nadała wewnętrzny bieg dokumentom i potwierdziła wykonanie usług transportowych wynikających z:</p>
--	---

1.	podrobionych faktur VAT wystawionych w imieniu firmy (...) z siedzibą przy ul. (...) w T., a konkretnie z:
-----------	--

–	faktury VAT nr (...) z dnia 21 maja 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 28 maja 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 maja 2011 r.

2.	podrobionych faktur VAT wystawionych w imieniu firmy (...) z siedzibą przy ul. (...) w P., a konkretnie z :
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 maja 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 maja 2011 r.
3.	podrobionej faktury VAT wystawionej w imieniu firmy (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina K., a konkretnie z:
–	faktury VAT nr (...) z dnia 7 czerwca 2011 r.
	tj. o przestępstwo z art. 13 §1 k.k. w zw. z art. 286 §1 k.k. w zb. z art. 270 §1 k.k. w zb. z art. 271 §3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11 §2 k.k. w zw. z art. 12 k.k.

4. ***S. Z. (1) syna R. i U. z domu C., ur. (...) w K.***

oskarżonego o to, że:

VI.	w okresie od dnia 29 września 2007 r. do dnia 14 maja 2011 r. na terenie województwa (...), w tym w K. , w K. , w R. i w T. , będąc pracownikiem firmy (...) S.A. z siedzibą przy (...) w S., działając – w celu osiągnięcia korzyści majątkowej – w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, a także wspólnie i w porozumieniu z P. K. (1) , D. K. , R. K. (1) , J. M. (1) , Z. P. (1) lub K. S. (1) , wprowadził w błąd kierownictwo firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy (...) w S. co do okoliczności rzeczywistego wykonania przez jej usługobiorców usług transportowych przewozu pojazdami samochodowymi wyrobów mięsnych i żywych zwierząt – poprzez poświadczenie nieprawdy w wystawionych fakturach VAT, podrobienie faktur VAT, podrobienie lub przerobienie wewnętrznej dokumentacji pokrzywdzonej
-----	---

	<p>firmy w postaci harmonogramów wysyłek i transportów oraz kart drogowych (najmu pojazdów) lub podanie w tejże dokumentacji nierzetelnych danych, faktyczne przyjęcie tychże dokumentów, potwierdzenie ich rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich danych do funkcjonującego informatycznego (komputerowego) systemu pokrzywdzonej firmy celem rachunkowo-księgowej realizacji wystawionych przez jej usługobiorców lub w ich imieniu faktur VAT – i w konsekwencji doprowadził kierownictwo tejże firmy do niekorzystnego rozporządzenia jej mieniem w łącznej wysokości 909 252,59 zł. - poprzez spowodowanie faktycznej zapłaty tejże kwoty jej usługobiorcom na podstawie wystawionych przez nich lub w ich imieniu faktur VAT dokumentujących wykonanie w rzeczywistości niewykonanych usług transportowych, w szczególności nadał wewnętrzny bieg dokumentom i potwierdził wykonanie usług transportowych wynikających z:</p>
--	---

1.	stwierdzających nieprawdę faktur VAT wystawionych przez firmę (...) z siedzibą przy ul. (...) w K., w tym z:
-----------	--

–	faktury VAT nr (...) z dnia 29 września 2007 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 14 listopada 2007 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 8 grudnia 2007 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 8 grudnia 2007 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 15 grudnia 2007 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 23 grudnia 2007 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 23 grudnia 2007 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 4 stycznia 2008 r.

–	faktury VAT nr (...) z dnia 12 stycznia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 19 stycznia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 27 stycznia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 9 lutego 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 16 lutego 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 23 lutego 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 29 lutego 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 8 marca 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 15 marca 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 15 marca 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 29 marca 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 marca 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 7 kwietnia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 13 kwietnia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 20 kwietnia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 27 kwietnia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 czerwca 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 4 lipca 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 11 lipca 2008 r.

–	faktury VAT nr (...) z dnia 18 lipca 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 20 lipca 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 20 lipca 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 10 sierpnia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 17 sierpnia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 24 sierpnia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 sierpnia 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 7 września 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 7 września 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 14 września 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 22 września 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 22 września 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 września 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 13 października 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 22 października 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 października 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 października 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 października 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 listopada 2008 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2008 r.

–	faktury VAT nr (...) z dnia 10 stycznia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 14 stycznia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 marca 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 marca 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 28 kwietnia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 sierpnia 2009 r.

2.	podrobionych faktur VAT wystawionych w imieniu firmy (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina K., w tym z:
-----------	--

–	faktury VAT nr (...) z dnia 29 września 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 maja 2010 r.

–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 19 kwietnia 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2011 r.

3.	stwierdzających nieprawdę lub podrobionych faktur VAT wystawionych przez firmę (...) z siedzibą przy ul. (...) w T. lub w imieniu tejże firmy, w tym z:
-----------	---

–	faktury VAT nr (...) z dnia 28 października 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 7 listopada 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 21 listopada 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 27 listopada 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 listopada 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 4 grudnia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 11 grudnia 2009 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 8 stycznia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 16 stycznia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 12 lutego 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 19 lutego 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 5 marca 2010 r.

–	faktury VAT nr (...) z dnia 12 marca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 19 marca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 marca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 9 kwietnia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 16 kwietnia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 23 kwietnia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 21 maja 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 maja 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 18 czerwca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 25 czerwca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 czerwca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 9 lipca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 16 lipca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 9 lipca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 23 lipca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 lipca 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 13 listopada 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 11 grudnia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 18 grudnia 2010 r.

–	faktury VAT nr (...) z dnia 24 grudnia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 30 grudnia 2010 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 15 stycznia 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 22 stycznia 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 29 stycznia 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 5 lutego 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 12 lutego 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 19 lutego 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 26 lutego 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 5 marca 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 12 marca 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 16 kwietnia 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 7 maja 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 14 maja 2011 r.

	tj. o przestępstwo z art. 286 §1 k.k. w zw. z art. 294 §1 k.k. w zb. z art. 270 §1 k.k. w zb. z art. 271 §3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11 §2 k.k. w zw. z art. 12 k.k.
--	---

VII	w okresie od dnia 21 maja 2011 r. do dnia 7 czerwca 2011 r. na terenie województwa (...), w tym w K. ,
------------	---

w **K.**, w **R.** i w **T.**, będąc pracownikiem firmy (...) S.A. z siedzibą przy (...) w S., działając – w celu osiągnięcia korzyści majątkowej – w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, a także wspólnie i w porozumieniu z **P. K. (1)**, **D. K.**, **R. K. (1)**, **J. M. (1)** lub **Z. P. (1)**, usiłował wprowadzić w błąd kierownictwo firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy (...) w S. co do okoliczności rzeczywistego wykonania przez jej usługobiorców usług transportowych przewozu pojazdami samochodowymi wyrobów mięsnych – poprzez poświadczanie nieprawdy w wystawionych fakturach VAT, podrobienie faktur VAT, podrobienie lub przerobienie wewnętrznej dokumentacji pokrzywdzonej firmy w postaci harmonogramów wysyłek i transportów oraz kart drogowych (najmu pojazdów) lub podanie w teże dokumentacji nierzetelnych danych, faktyczne przyjęcie tychże dokumentów, potwierdzenie ich rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich danych do funkcjonującego informatycznego (komputerowego) systemu pokrzywdzonej firmy celem rachunkowo-księgowej realizacji wystawionych w imieniu jej usługobiorców faktur VAT – i w konsekwencji usiłował doprowadzić kierownictwo teże firmy do niekorzystnego rozporządzenia jej mieniem w łącznej wysokości **20 607,61 zł.** - poprzez spowodowanie zapłaty teże kwoty jej usługobiorcom na podstawie wystawionych w ich imieniu faktur VAT dokumentujących wykonanie w rzeczywistości niewykonanych usług transportowych, co jednak nie nastąpiło z uwagi na ujawnienie przez pokrzywdzoną firmę przestępczego procederu, w szczególności nadał wewnętrzny bieg dokumentom i potwierdził wykonanie usług transportowych wynikających z:

1.	podrobionych faktur VAT wystawionych w imieniu firmy (...) z siedzibą przy ul. (...) w T., a konkretnie z:
–	faktury VAT nr (...) z dnia 21 maja 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 28 maja 2011 r.

–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 maja 2011 r.
2.	podrobionych faktur VAT wystawionych w imieniu firmy (...) z siedzibą przy ul. (...) w P., a konkretnie z :
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 maja 2011 r.
–	faktury VAT nr (...) z dnia 31 maja 2011 r.
3.	podrobionej faktury VAT wystawionej w imieniu firmy (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina K., a konkretnie z:
–	faktury VAT nr (...) z dnia 7 czerwca 2011 r.
	tj. o przestępstwo z art. 13 §1 k.k. w zw. z art. 286 §1 k.k. w zb. z art. 270 §1 k.k. w zb. z art. 271 §3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11 §2 k.k. w zw. z art. 12 k.k.

5. **R. K. (1) s. F. i H. zd. B., ur. (...) w K.**

oskarżonego o to, że:

VIII	w okresie od dnia 29 września 2009 r. do dnia 30 kwietnia 2011 r. na terenie województwa (...), w tym w K. , w K. i w R. , jako pełnomocnik przedsiębiorcy T. M. (1), faktycznie prowadzący działalność gospodarczą pod firmą (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina K., działając – w celu osiągnięcia korzyści majątkowej – w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, a także wspólnie i w porozumieniu z P. K. (1) , D. K. , J. M. (1) , K. S. (1) lub S. Z. (1) , czyniąc sobie z popełnienia tegoż przestępstwa ciągłego stałe źródło dochodu, wprowadził w błąd kierownictwo firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy (...) w S. co do okoliczności rzeczywistego wykonania - przez T.
-------------	--

M. (1) jako usługobiorcę na rzecz tejże firmy - usług transportowych przewozu pojazdami samochodowymi wyrobów mięsnych i żywych zwierząt – poprzez poświadczanie nieprawdy w wystawionych fakturach VAT, podrobienie faktur VAT, podrobienie lub przerobienie wewnętrznej dokumentacji pokrzywdzonej firmy w postaci harmonogramów wysyłek i transportów oraz kart drogowych (najmu pojazdów) lub podanie w tejże dokumentacji nierzetelnych danych, faktyczne przyjęcie tychże dokumentów, potwierdzenie ich rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich danych do funkcjonującego informatycznego (komputerowego) systemu pokrzywdzonej firmy celem rachunkowo-księgowej realizacji wystawionych na rzecz firmy (...) faktur VAT – i w konsekwencji doprowadził kierownictwo tejże firmy do niekorzystnego rozporządzenia jej mieniem w łącznej wysokości **141 867,66 zł.** - poprzez spowodowanie faktycznej zapłaty tejże kwoty na rzecz T. M. (1) jako usługobiorcy na podstawie wystawionych na rzecz firmy (...) faktur VAT dokumentujących wykonanie w rzeczywistości niewykonanych usług transportowych – a zarazem taką samą szkodę majątkową wyrządził przedsiębiorcy T. M. (1) przez prowadzenie dokumentacji działalności gospodarczej firmy (...) w sposób niezgodny z prawdą (fałszowanie faktur VAT i wprowadzanie do nich zapisów niezgodnych ze stanem rzeczywistym) – w szczególności przekazał usługodawcy, celem rachunkowo-księgowej realizacji, podrobione faktury VAT wystawione w imieniu firmy (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina K., w tym:

–	fakturę VAT nr (...) z dnia 29 września 2009 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2009 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2009 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2009 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2010 r.

–	fakturę VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2010 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2010 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 31 maja 2010 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2010 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2011 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 19 kwietnia 2011 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2011 r.

	<p>tj. o przestępstwo z art. 286 §1 k.k. w zb. z art. 270 §1 k.k. w zb. z art. 271 §3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zb. z art. 303 §1 k.k.</p> <p>w zw. z art. 11 §2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 65 §1 k.k.</p>
--	---

IX.	<p>w czerwcu 2011 r. na terenie województwa (...), w tym w K., w K. i w R., jako pełnomocnik przedsiębiorcy T. M. (1), faktycznie prowadzący działalność gospodarczą pod firmą (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina K., działając – w celu osiągnięcia korzyści majątkowej – wspólnie i w porozumieniu z P. K. (1), D. K., J. M. (1) lub S. Z. (1), usiłował wprowadzić w błąd kierownictwo firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy (...) w S. co do okoliczności rzeczywistego wykonania - przez T. M. (1) jako usługobiorcę na rzecz tejże firmy - usługi transportowej przewozu pojazdem samochodowym wyrobów mięsnych – poprzez poświadczenie nieprawdy w wystawionej fakturze VAT, podrobienie faktury VAT, podrobienie lub przerobienie wewnętrznej dokumentacji pokrzywdzonej firmy w postaci harmonogramu wysyłek i transportu oraz karty drogowej (najmu pojazdu) lub podanie w tejże dokumentacji nierzetelnych danych, faktyczne przyjęcie tychże dokumentów, potwierdzenie ich</p>
------------	---

	<p>rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich danych do funkcjonującego informatycznego (komputerowego) systemu pokrzywdzonej firmy celem rachunkowo-księgowej realizacji wystawionej na rzecz firmy (...) faktury VAT – i w konsekwencji usiłował doprowadzić kierownictwo tejże firmy do niekorzystnego rozporządzenia jej mieniem w wysokości 1 635,16 zł. - poprzez spowodowanie zapłaty tejże kwoty na rzecz T. M. (1) jako usługobiorcy na podstawie wystawionej na rzecz firmy (...) faktury VAT dokumentującej wykonanie w rzeczywistości niewykonanej usługi transportowej, co jednak nie nastąpiło z uwagi na ujawnienie przez pokrzywdzoną firmę przestępczego procederu, w szczególności przekazał usługodawcy – celem rachunkowo-księgowej realizacji – podrobioną fakturę VAT wystawioną w imieniu firmy (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina K., a konkretnie:</p>
--	---

–	fakturę VAT nr (...) z dnia 7 czerwca 2011 r.
---	--

	<p>tj. o przestępstwo z art. 13 §1 k.k. w zw. z art. 286 §1 k.k. w zb. z art. 270 §1 k.k. w zb. z art. 271 §3 k.k. w zb. z art. 273 k.k.</p> <p>w zw. z art. 11 §2 k.k.</p>
--	---

X.	<p>w okresie od dnia 31 maja 2009 r. do dnia 14 czerwca 2011 r. na terenie województwa (...), w tym w miejscowości C., w K. i w K., działając w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, chcąc, aby J. M. (1) dokonała przestępstw sfalszowania – w celu użycia za autentyczne – faktur VAT wystawionych w imieniu firmy (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina K., jak również innych dokumentów związanych z prowadzeniem przez tę firmę działalności gospodarczej – poprzez podrobienie na wszystkich tychże dokumentach podpisów T. M. (1) – a następnie przestępstw użycia tak sfalszowanych dokumentów jako autentycznych, nakłonił ją do</p>
-----------	---

	popelnienia tychże przestępstw, a konkretnie do podrobienia i posłużenia się:
--	---

–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 maja 2009 r.
–	drukiem VAT-7 – deklaracją dla podatku od towarów i usług za maj 2009 r.
–	umową nr (...) z dnia 12 czerwca 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 7 lipca 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 7 lipca 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 13 lipca 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 15 lipca 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 20 lipca 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 21 lipca 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 27 lipca 2009 r.
–	umową o odpowiedzialności materialnej za powierzone mienie z dnia 27 lipca 2009 r. (pracownik – K. K. (1))
–	umową o pracę z dnia 27 lipca 2009 r. (pracownik – P. K. (2))
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 28 lipca 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 28 lipca 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 lipca 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 lipca 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 lipca 2009 r.

–	fakturą VAT nr (...) z dnia 23 września 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 23 września 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 23 września 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 29 września 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 29 września 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 29 września 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 30 września 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 30 września 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 6 października 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 6 października 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 12 października 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 12 października 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 19 października 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 19 października 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 28 października 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 28 października 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 29 października 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 października 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 października 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 października 2009 r.

–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 października 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 9 listopada 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 9 listopada 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 9 listopada 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 16 listopada 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 16 listopada 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 23 listopada 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 23 listopada 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 30 listopada 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 30 listopada 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 30 listopada 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 8 grudnia 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 8 grudnia 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 16 grudnia 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 16 grudnia 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 22 grudnia 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 22 grudnia 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 29 grudnia 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 29 grudnia 2009 r.

–	umową o dzieło z dnia 29 grudnia 2009 r. (pracownik – K. K. (1))
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2009 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2009 r.
–	drukiem PIT-11 – informacją o dochodach oraz o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy za okres od dnia 1 czerwca 2009 r. do dnia 31 grudnia 2009 r. (pracownik – S. Z. (2))
–	drukiem PIT-11 – informacją o dochodach oraz o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy za okres od dnia 1 czerwca 2009 r. do dnia 31 grudnia 2009 r. (pracownik – S. Z. (2))
–	drukiem PIT-11 – informacją o dochodach oraz o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy za okres od dnia 3 sierpnia 2009 r. do dnia 31 grudnia 2009 r. (pracownik – P. K. (2))
–	drukiem PIT-4R – deklaracją roczną o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy za rok 2009
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 13 stycznia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 13 stycznia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 18 stycznia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 18 stycznia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 18 stycznia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 26 stycznia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 26 stycznia 2010 r.

–	porozumieniem stron o rozwiązaniu umowy o pracę z dnia 27 stycznia 2010 r. (pracownik – S. Z. (2))
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2010 r.
–	drukiem PIT-11 – informacją o dochodach oraz o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy za okres od dnia 1 stycznia 2010 r. do dnia 31 stycznia 2010 r. (pracownik – S. Z. (2))
–	świadcstwem pracy z dnia 1 lutego 2010 r. (pracownik – S. Z. (2))
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 10 lutego 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 10 lutego 2010 r.
–	umową o pracę z dnia 15 lutego 2010 r. (pracownik – K. K. (1))
–	umową o odpowiedzialności materialnej za powierzone mienie z dnia 15 lutego 2010 r. (pracownik – K. K. (1))
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 16 lutego 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 16 lutego 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 23 lutego 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 23 lutego 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 23 lutego 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 28 lutego 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 28 lutego 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 28 lutego 2010 r.

–	fakturą VAT nr (...) z dnia 9 marca 2010 r.
–	zaświadczeniem z dnia 10 marca 2010 r. (pracownik – K. K. (1))
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 16 marca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 16 marca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 24 marca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 24 marca 2010 r.
–	świadczeniem pracy z dnia 25 marca 2010 r. (pracownik – P. K. (2))
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 marca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 marca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 marca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 marca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 marca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 marca 2010 r.
–	umową o pracę z dnia 1 kwietnia 2010 r. (pracownik – D. D. (1))
–	umową o odpowiedzialności materialnej za powierzone mienie z dnia 1 kwietnia 2010 r. (pracownik – D. D. (1))
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 13 kwietnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 13 kwietnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 20 kwietnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 20 kwietnia 2010 r.

–	fakturą VAT nr (...) z dnia 20 kwietnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 28 kwietnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 12 maja 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 12 maja 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 12 maja 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 19 maja 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 19 maja 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 25 maja 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 25 maja 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 25 maja 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 maja 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 maja 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 maja 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 maja 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 9 czerwca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 9 czerwca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 11 czerwca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 16 czerwca 2010 r.

–	fakturą VAT nr (...) z dnia 16 czerwca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 16 czerwca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 23 czerwca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 22 czerwca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 29 czerwca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 29 czerwca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 29 czerwca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 29 czerwca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 30 czerwca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 30 czerwca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 30 czerwca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 30 czerwca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 30 czerwca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 7 lipca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 14 lipca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 14 lipca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 21 lipca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 21 lipca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 27 lipca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 27 lipca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 30 lipca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 30 lipca 2010 r.

–	umową o sprzedaży i premii od zrealizowanych zakupów z dnia 30 lipca 2010 r.
–	umową regulującą warunki płatności i niektóre zasady odpowiedzialności stron przy sprzedaży dokonanej z odroczonym terminem płatności z lipca 2010 r.
–	dokumentem zatytułowanym „Załącznik nr 1” (Plan zakupów Klienta na 2010/2011 r. z dnia 30 lipca 2010 r.)
–	dokumentem zatytułowanym „Przedmiot sprzedaży” z lipca 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 18 sierpnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 18 sierpnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 24 sierpnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 24 sierpnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 sierpnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 sierpnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 sierpnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 sierpnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 8 września 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 8 września 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 15 września 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 15 września 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 22 września 2010 r.

–	fakturą VAT nr (...) z dnia 22 września 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 29 września 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 29 września 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 30 września 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 30 września 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 30 września 2010 r.
–	pełnomocnictwem w sprawie cywilnej z dnia 30 września 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 2 października 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 2 października 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 12 października 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 12 października 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 19 października 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 26 października 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 października 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 9 listopada 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 16 listopada 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 20 listopada 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 23 listopada 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 23 listopada 2010 r.

–	fakturą VAT nr (...) z dnia 29 listopada 2010 r.
–	imiennym raportem miesięcznym dla osoby ubezpieczonej z dnia 29 listopada 2010 r. (pracownik – K. K. (1))
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 30 listopada 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 7 grudnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 7 grudnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 14 grudnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 14 grudnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 21 grudnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 21 grudnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 28 grudnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 28 grudnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2010 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2010 r.
–	drukiem PIT-11 – informacją o dochodach oraz o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy za okres od dnia 14 lutego 2010 r. do dnia 31 grudnia 2010 r. (pracownik – K. K. (1))
–	drukiem PIT-11 – informacją o dochodach oraz o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy za okres

	od dnia 1 kwietnia 2010 r. do dnia 31 grudnia 2010 r. (pracownik – D. D. (1))
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 11 stycznia 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 11 stycznia 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 18 stycznia 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 18 stycznia 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 25 stycznia 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 25 stycznia 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 30 stycznia 2011 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2011 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 8 lutego 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 8 lutego 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 15 lutego 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 15 lutego 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 22 lutego 2011 r.

–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 22 lutego 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 28 lutego 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 28 lutego 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 8 marca 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 8 marca 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 15 marca 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 15 marca 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 22 marca 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 22 marca 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 28 marca 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 28 marca 2011 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 28 marca 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 31 marca 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 31 marca 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 5 kwietnia 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 5 kwietnia 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 12 kwietnia 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 12 kwietnia 2011 r.

–	fakturą VAT nr (...) z dnia 19 kwietnia 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 19 kwietnia 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 26 kwietnia 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 26 kwietnia 2011 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 26 kwietnia 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2011 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2011 r.
–	trzema fakturami VAT nr (...) z dnia 10 maja 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 10 maja 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 17 maja 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 17 maja 2011 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 24 maja 2011 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 24 maja 2011 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 maja 2011 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 maja 2011 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 maja 2011 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 31 maja 2011 r.

–	fakturą VAT nr (...) z dnia 7 czerwca 2011 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 7 czerwca 2011 r.
–	dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia 14 czerwca 2011 r.
–	fakturą VAT nr (...) z dnia 14 czerwca 2011 r.

	po czym przynajmniej częścią tychże dokumentów posłużył się osobiście w pośrednich bądź bezpośrednich kontaktach m.in. z pokrzywdzoną firmą, z urzędami skarbowymi lub z osobami fizycznymi, w tym z P. K. (2), K. K. (1) i S. Z. (2),
--	--

	tj. o przestępstwo z art. 18 §2 k.k. w zw. z art. 270 §1 k.k. w zb. z art. 270 §1 k.k. w zw. z art. 11 §2 k.k. w zw. z art. 12 k.k.
--	--

6. J. M. (2) z domu P., córki F. i J. zd. D., ur. (...) w K.

oskarżonej o to, że:

XI.	w okresie od dnia 29 września 2007 r. do dnia 30 kwietnia 2011 r. na terenie województwa (...), w tym w K. , w K. i w R. , m.in. jako przedsiębiorca prowadzący działalność gospodarczą pod firmą (...) z siedzibą przy ul. (...) w K., działając – w celu osiągnięcia korzyści majątkowej – w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, a także wspólnie i w porozumieniu z P. K. (1) , D. K. , R. K. (1) , K. S. (1) lub S. Z. (1) , czyniąc sobie z popełnienia tegoż przestępstwa ciągłego stałe źródło dochodu, wprowadziła w błąd kierownictwo firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy (...) w S. co do okoliczności rzeczywistego wykonania - przez siebie i T. M. (1) jako usługobiorców na rzecz tejże firmy - usług transportowych przewozu pojazdami samochodowymi wyrobów mięsnych i żywych zwierząt – poprzez poświadczenie nieprawdy w wystawionych fakturach VAT, podrobienie faktur VAT, podrobienie lub
------------	---

	<p>przerobienie wewnętrznej dokumentacji pokrzywdzonej firmy w postaci harmonogramów wysyłek i transportów oraz kart drogowych (najmu pojazdów) lub podanie w tejże dokumentacji niezetelnych danych, faktyczne przyjęcie tychże dokumentów, potwierdzenie ich rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich danych do funkcjonującego informatycznego (komputerowego) systemu pokrzywdzonej firmy celem rachunkowo-księgowej realizacji wystawionych na rzecz firmy (...) i firmy (...) faktur VAT – i w konsekwencji doprowadziła kierownictwo tejże firmy do niekorzystnego rozporządzenia jej mieniem w łącznej wysokości 734 766,01 zł. - poprzez spowodowanie faktycznej zapłaty tejże kwoty na rzecz swoją i T. M. (1) jako usługobiorców na podstawie wystawionych na rzecz firmy (...) i firmy (...) faktur VAT dokumentujących wykonanie w rzeczywistości niewykonanych usług transportowych – a zarazem szkodę majątkową w wysokości 141 867, 66 zł. wyrządziła przedsiębiorcy T. M. (1) przez prowadzenie dokumentacji działalności gospodarczej firmy (...) w sposób niezgodny z prawdą (fałszowanie faktur VAT i wprowadzanie do nich zapisów niezgodnych ze stanem rzeczywistym) – w szczególności:</p>
--	--

<p>1.</p>	<p>poświadczyła nieprawdę co do okoliczności mających znaczenie prawne we fakturach VAT wystawionych przez firmę (...) z siedzibą przy ul. (...) w K., w tym we:</p>
------------------	--

<p>–</p>	<p>fakturze VAT nr (...) z dnia 29 września 2007 r.</p>
<p>–</p>	<p>fakturze VAT nr (...) z dnia 14 listopada 2007 r.</p>
<p>–</p>	<p>fakturze VAT nr (...) z dnia 8 grudnia 2007 r.</p>
<p>–</p>	<p>fakturze VAT nr (...) z dnia 8 grudnia 2007 r.</p>
<p>–</p>	<p>fakturze VAT nr (...) z dnia 15 grudnia 2007 r.</p>
<p>–</p>	<p>fakturze VAT nr (...) z dnia 23 grudnia 2007 r.</p>

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 23 grudnia 2007 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 4 stycznia 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 12 stycznia 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 19 stycznia 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 27 stycznia 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 9 lutego 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 16 lutego 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 23 lutego 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 29 lutego 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 8 marca 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 15 marca 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 15 marca 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 29 marca 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 marca 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 7 kwietnia 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 13 kwietnia 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 20 kwietnia 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 27 kwietnia 2008 r.

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 czerwca 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 4 lipca 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 11 lipca 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 18 lipca 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 20 lipca 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 20 lipca 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 10 sierpnia 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 17 sierpnia 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 24 sierpnia 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 sierpnia 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 7 września 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 7 września 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 14 września 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 22 września 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 22 września 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 września 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 13 października 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 22 października 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 października 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 października 2008 r.

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 października 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 listopada 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2008 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 10 stycznia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 14 stycznia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 marca 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 marca 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 28 kwietnia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 sierpnia 2009 r.

2.	sfalszowała – w celu użycia za autentyczne – faktury VAT wystawione w imieniu firmy (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina K., w ten sposób, że podrobiła podpisy T. M. (1) na kilkunastu takich fakturach, w tym na:
-----------	---

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 29 września 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2009 r.

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 maja 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 19 kwietnia 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2011 r.

	tj. o przestępstwo z art. 286 §1 k.k. w zw. z art. 294 §1 k.k. w zb. z art. 270 §1 k.k. w zb. z art. 271 §3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zb. z art. 303 §1 k.k. w zw. z art. 11 §2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 65 §1 k.k.
--	---

XII	w okresie od dnia 31 maja 2011 r. do dnia 7 czerwca 2011 r. na terenie województwa (...), w tym w K. , w K. i w R. , działając – w celu osiągnięcia korzyści majątkowej – w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, a także wspólnie i w porozumieniu z P. K. (1) , D. K. , R. K. (1) lub S. Z. (1) , usiłowała wprowadzić w błąd kierownictwo firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy (...) w S. co do okoliczności rzeczywistego wykonania - przez T. K. i T. M. (1) jako usługoborców na rzecz teje firmy - usług transportowych przewozu pojazdami samochodowymi wyrobów mięsnych – poprzez poświadczenie nieprawdy w wystawionych fakturach VAT, podrobienie faktur VAT, podrobienie lub przerobienie wewnętrznej dokumentacji pokrzywdzonej firmy w postaci harmonogramów wysyłek i transportów oraz kart drogowych (najmu pojazdów) lub podanie w teje dokumentacji nierzetelnych
------------	--

	<p>danych, faktyczne przyjęcie tychże dokumentów, potwierdzenie ich rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich danych do funkcjonującego informatycznego (komputerowego) systemu pokrzywdzonej firmy celem rachunkowo-księgowej realizacji wystawionych na rzecz firmy (...) i firmy (...) faktur VAT – i w konsekwencji usiłowała doprowadzić kierownictwo tejże firmy do niekorzystnego rozporządzenia jej mieniem w łącznej wysokości 14 300,47 zł. - poprzez spowodowanie zapłaty tejże kwoty na rzecz T. K. i T. M. (1) jako usługobiorców na podstawie wystawionych na rzecz firmy (...) i firmy (...) faktur VAT dokumentujących wykonanie w rzeczywistości niewykonanych usług transportowych, co jednak nie nastąpiło z uwagi na ujawnienie przez pokrzywdzoną firmę przestępczego procederu, w szczególności:</p>
--	---

1.	sfalszowała – w celu użycia za autentyczne – faktury VAT wystawione w imieniu firmy (...) z siedzibą przy ul. (...) w P., w ten sposób, że podrobiła podpisy T. K. na dwóch takich fakturach, a konkretnie na:
-----------	--

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 maja 2011 r.
---	---

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 maja 2011 r.
---	---

2.	sfalszowała – w celu użycia za autentyczną – fakturę VAT wystawioną w imieniu firmy (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina K., w ten sposób, że podrobiła podpis T. M. (1) na jednej takiej fakturze, a konkretnie na:
-----------	--

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 7 czerwca 2011 r.
---	---

	<p>tj. o przestępstwo z art. 13 §1 Kk. w zw. z art. 286 §1 Kk. w zb. z art. 270 §1 Kk. w zb. z art. 271 §3 Kk. w zb. z art. 273 Kk.</p>
--	---

	w zw. z art. 11 §2 Kk. w zw. z art. 12 Kk.

XIII.	w okresie od dnia 31 maja 2009 r. do sierpnia 2011 r. na terenie województwa (...), w tym w K. , działając w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, sfałszowała – w celu użycia za autentyczne – dokumenty w postaci:
--------------	---

1.	faktur VAT wystawionych w imieniu firmy (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina K., jak również inne dokumenty związane z prowadzeniem przez tę firmę działalności gospodarczej, w ten sposób, iż podrobiła podpisy T. M. (1) na kilkuset takich dokumentach, w tym na:
-----------	--

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 maja 2009 r.
–	druku VAT-7 – deklaracji dla podatku od towarów i usług za maj 2009 r.
–	umowie nr (...) z dnia 12 czerwca 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 7 lipca 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 7 lipca 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 13 lipca 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 15 lipca 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 20 lipca 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 21 lipca 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 27 lipca 2009 r.
–	umowie o odpowiedzialności materialnej za powierzone mienie z dnia 27 lipca 2009 r. (pracownik – K. K. (1))

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 sierpnia 2009 r.
–	umowie nr (...) z dnia 1 września 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 8 września 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 8 września 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 16 września 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 16 września 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 16 września 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 23 września 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 23 września 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 23 września 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 29 września 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 29 września 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 29 września 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 29 września 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 września 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 września 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 6 października 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 6 października 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 12 października 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 12 października 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 19 października 2009 r.

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 19 października 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 28 października 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 28 października 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 29 października 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 października 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 października 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 października 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 października 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 października 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 9 listopada 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 9 listopada 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 9 listopada 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 16 listopada 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 16 listopada 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 23 listopada 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 23 listopada 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 listopada 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 listopada 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 listopada 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 8 grudnia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 8 grudnia 2009 r.

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 16 grudnia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 16 grudnia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 22 grudnia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 22 grudnia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 29 grudnia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 29 grudnia 2009 r.
–	umowie o dzieło z dnia 29 grudnia 2009 r. (pracownik – K. K. (1))
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2009 r.
–	druku PIT-11 – informacji o dochodach oraz o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy za okres od dnia 1 czerwca 2009 r. do dnia 31 grudnia 2009 r. (pracownik – S. Z. (2))
–	druku PIT-11 – informacji o dochodach oraz o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy za okres od dnia 1 czerwca 2009 r. do dnia 31 grudnia 2009 r. (pracownik – S. Z. (2))
–	druku PIT-11 – informacji o dochodach oraz o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy za okres od dnia 3 sierpnia 2009 r. do dnia 31 grudnia 2009 r. (pracownik – P. K. (2))
–	druku PIT-4R – deklaracji rocznej o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy za rok 2009
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 13 stycznia 2010 r.

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 13 stycznia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 18 stycznia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 18 stycznia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 18 stycznia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 26 stycznia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 26 stycznia 2010 r.
–	porozumieniu stron o rozwiązaniu umowy o pracę z dnia 27 stycznia 2010 r. (pracownik – S. Z. (2))
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2010 r.
–	druku PIT-11 – informacji o dochodach oraz o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy za okres od dnia 1 stycznia 2010 r. do dnia 31 stycznia 2010 r. (pracownik – S. Z. (2))
–	świadczenie pracy z dnia 1 lutego 2010 r. (pracownik – S. Z. (2))
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 10 lutego 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 10 lutego 2010 r.
–	umowie o pracę z dnia 15 lutego 2010 r. (pracownik – K. K. (1))
–	umowie o odpowiedzialności materialnej za powierzone mienie z dnia 15 lutego 2010 r. (pracownik – K. K. (1))
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 16 lutego 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 16 lutego 2010 r.

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 23 lutego 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 23 lutego 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 23 lutego 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 28 lutego 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 28 lutego 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 28 lutego 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 9 marca 2010 r.
–	zaświadczeniu z dnia 10 marca 2010 r. (pracownik – K. K. (1))
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 16 marca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 16 marca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 24 marca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 24 marca 2010 r.
–	świadczenie pracy z dnia 25 marca 2010 r. (pracownik – P. K. (2))
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 marca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 marca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 marca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 marca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 marca 2010 r.

–	umowie o pracę z dnia 1 kwietnia 2010 r. (pracownik – D. D. (1))
–	umowie o odpowiedzialności materialnej za powierzone mienie z dnia 1 kwietnia 2010 r. (pracownik – D. D. (1))
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 13 kwietnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 13 kwietnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 20 kwietnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 20 kwietnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 20 kwietnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 28 kwietnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 12 maja 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 12 maja 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 12 maja 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 19 maja 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 19 maja 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 25 maja 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 25 maja 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 25 maja 2010 r.

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 maja 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 maja 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 maja 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 maja 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 9 czerwca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 9 czerwca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 11 czerwca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 16 czerwca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 16 czerwca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 16 czerwca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 23 czerwca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 22 czerwca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 29 czerwca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 29 czerwca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 29 czerwca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 czerwca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 czerwca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 czerwca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 czerwca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 7 lipca 2010 r.

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 14 lipca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 14 lipca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 21 lipca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 21 lipca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 27 lipca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 27 lipca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 lipca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 lipca 2010 r.
–	umowie o sprzedaży i premii od zrealizowanych zakupów z dnia 30 lipca 2010 r.
–	umowie regulującej warunki płatności i niektóre zasady odpowiedzialności stron przy sprzedaży dokonanej z odroczonym terminem płatności z lipca 2010 r.
–	dokumencie zatytułowanym „Załącznik nr 1” (Plan zakupów Klienta na 2010/2011 r. z dnia 30 lipca 2010 r.)
–	dokumencie zatytułowanym „Przedmiot sprzedaży” z lipca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 18 sierpnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 18 sierpnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 24 sierpnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 24 sierpnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 sierpnia 2010 r.

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 sierpnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 sierpnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 sierpnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 8 września 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 8 września 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 15 września 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 15 września 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 22 września 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 22 września 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 29 września 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 29 września 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 września 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 września 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 września 2010 r.
–	pełnomocnictwie w sprawie cywilnej z dnia 30 września 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 2 października 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 2 października 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 12 października 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 12 października 2010 r.

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 19 października 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 26 października 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 października 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 9 listopada 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 16 listopada 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 20 listopada 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 23 listopada 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 23 listopada 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 29 listopada 2010 r.
–	imiennym raporcie miesięcznym dla osoby ubezpieczonej z dnia 29 listopada 2010 r. (pracownik – K. K. (1))
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 listopada 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 7 grudnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 7 grudnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 14 grudnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 14 grudnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 21 grudnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 21 grudnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 28 grudnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 28 grudnia 2010 r.

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 grudnia 2010 r.
–	druku PIT-11 – informacji o dochodach oraz o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy za okres od dnia 14 lutego 2010 r. do dnia 31 grudnia 2010 r. (pracownik – K. K. (1))
–	druku PIT-11 – informacji o dochodach oraz o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy za okres od dnia 1 kwietnia 2010 r. do dnia 31 grudnia 2010 r. (pracownik – D. D. (1))
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 11 stycznia 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 11 stycznia 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 18 stycznia 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 18 stycznia 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 25 stycznia 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 25 stycznia 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 30 stycznia 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 31 stycznia 2011 r.

–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 8 lutego 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 8 lutego 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 15 lutego 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 15 lutego 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 22 lutego 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 22 lutego 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 28 lutego 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 28 lutego 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 8 marca 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 8 marca 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 15 marca 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 15 marca 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 22 marca 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 22 marca 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 28 marca 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 28 marca 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 28 marca 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 31 marca 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 31 marca 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 5 kwietnia 2011 r.

–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 5 kwietnia 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 12 kwietnia 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 12 kwietnia 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 19 kwietnia 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 19 kwietnia 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 26 kwietnia 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 26 kwietnia 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 26 kwietnia 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2011 r.
–	trzech fakturach VAT nr (...) z dnia 10 maja 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 10 maja 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 17 maja 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 17 maja 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 24 maja 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 24 maja 2011 r.

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 maja 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 maja 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 maja 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 maja 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 7 czerwca 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 7 czerwca 2011 r.
–	dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia 14 czerwca 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 14 czerwca 2011 r.

2.	faktur VAT wystawionych w imieniu firmy (...) z siedzibą przy ul. (...) w P., jak również inne dokumenty związane z prowadzeniem przez tę firmę działalności gospodarczej, w ten sposób, iż podrobiła podpisy T. K. na kilkudziesięciu takich dokumentach, w tym na:
-----------	--

–	druku VAT-7 – deklaracji dla podatku od towarów i usług za miesiąc marzec 2011 r.
–	druku VAT-7 – deklaracji dla podatku od towarów i usług za miesiąc kwiecień 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 24 maja 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 24 maja 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 maja 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 maja 2011 r.
–	druku VAT-7 – deklaracji dla podatku od towarów i usług za miesiąc maj 2011 r.

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 7 czerwca 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 14 czerwca 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 21 czerwca 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 21 czerwca 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 21 czerwca 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 21 czerwca 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 27 czerwca 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 27 czerwca 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 27 czerwca 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 27 czerwca 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 czerwca 2011 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 czerwca 2011 r.
–	druku VAT-7 – deklaracji dla podatku od towarów i usług za miesiąc czerwiec 2011 r.
–	druku VAT-7 – deklaracji dla podatku od towarów i usług za miesiąc lipiec 2011 r.
–	druku VAT-7 – deklaracji dla podatku od towarów i usług za miesiąc sierpień 2011 r.
	tj. o przestępstwo z art. 270 §1 k.k. w zw. z art. 12 k.k.

7. **Z. P. (1) s. J. i G. zd. S. (...), ur. (...)** w miejscowości **K.**

oskarżonego o to, że:

<p>XIV.</p>	<p>w okresie od dnia 28 października 2009 r. do dnia 14 maja 2011 r. na terenie województwa (...), w tym w K., w R. i w T., jako przedsiębiorca prowadzący działalność gospodarczą pod firmą (...) z siedzibą przy ul. (...) w T., działając – w celu osiągnięcia korzyści majątkowej – w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, a także wspólnie i w porozumieniu z P. K. (1), D. K., K. S. (1) lub S. Z. (1), czyniąc sobie z popełnienia tegoż przestępstwa ciągłego stałe źródło dochodu, wprowadził w błąd kierownictwo firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy (...) w S. co do okoliczności rzeczywistego wykonania - przez siebie jako usługobiorcę na rzecz tejże firmy - usług transportowych przewozu pojazdami samochodowymi wyrobów mięsnych – poprzez poświadczenie nieprawdy w wystawionych fakturach VAT, podrobienie faktur VAT, podrobienie lub przerobienie wewnętrznej dokumentacji pokrzywdzonej firmy w postaci harmonogramów wysyłek i transportów oraz kart drogowych (najmu pojazdów) lub podanie w tejże dokumentacji nierzetelnych danych, faktyczne przyjęcie tychże dokumentów, potwierdzenie ich rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich danych do funkcjonującego informatycznego (komputerowego) systemu pokrzywdzonej firmy celem rachunkowo-księgowej realizacji wystawionych na rzecz firmy (...) faktur VAT – i w konsekwencji doprowadził kierownictwo tejże firmy do niekorzystnego rozporządzenia jej mieniem w łącznej wysokości 174 486,58 zł. - poprzez spowodowanie faktycznej zapłaty tejże kwoty na swoją rzecz jako usługobiorcy na podstawie wystawionych na rzecz firmy (...) faktur VAT dokumentujących wykonanie w rzeczywistości niewykonanych usług transportowych, w szczególności:</p>
--------------------	--

<p>1.</p>	<p>poświadczył nieprawdę co do okoliczności mających znaczenie prawne we fakturach VAT wystawionych przez firmę (...) z siedzibą przy ul. (...) w T., w tym we:</p>
------------------	---

<p>–</p>	<p>fakturze VAT nr (...) z dnia 28 października 2009 r.</p>
----------	--

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 7 listopada 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 21 listopada 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 27 listopada 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 listopada 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 4 grudnia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 11 grudnia 2009 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 8 stycznia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 16 stycznia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 12 lutego 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 19 lutego 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 5 marca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 12 marca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 19 marca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 marca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 9 kwietnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 16 kwietnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 23 kwietnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 30 kwietnia 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 21 maja 2010 r.

–	fakturze VAT nr (...) z dnia 31 maja 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 18 czerwca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 25 czerwca 2010 r.
–	fakturze VAT nr (...) z dnia 26 lutego 2011 r.

2.	przekazał usługodawcy – celem rachunkowo-księgowej realizacji – podrobione faktury VAT wystawione w imieniu firmy (...) z siedzibą przy ul. (...) w T., w tym:
-----------	--

–	fakturę VAT nr (...) z dnia 30 czerwca 2010 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 9 lipca 2010 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 16 lipca 2010 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 9 lipca 2010 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 23 lipca 2010 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 31 lipca 2010 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 13 listopada 2010 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 11 grudnia 2010 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 18 grudnia 2010 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 24 grudnia 2010 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 30 grudnia 2010 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 15 stycznia 2011 r.

–	fakturę VAT nr (...) z dnia 22 stycznia 2011 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 29 stycznia 2011 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 5 lutego 2011 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 12 lutego 2011 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 19 lutego 2011 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 5 marca 2011 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 12 marca 2011 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 16 kwietnia 2011 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 7 maja 2011 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 14 maja 2011 r.

	<p>tj. o przestępstwo z art. 286 §1 Kk.</p> <p>w zb. z art. 270 §1 Kk. w zb. z art. 271 §3 Kk. w zb. z art. 273 Kk.</p> <p>w zw. z art. 11 §2 Kk. w zw. z art. 12 Kk. w zw. z art. 65 §1 Kk.</p>
--	--

XV	<p>w maju 2011 r. na terenie województwa (...), w tym w K., w R. i w T., jako przedsiębiorca prowadzący działalność gospodarczą pod firmą (...) z siedzibą przy ul. (...) w T., działając – w celu osiągnięcia korzyści majątkowej – w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, a także wspólnie i w porozumieniu z P. K. (1), D. K. lub S. Z. (1), usiłował wprowadzić w błąd kierownictwo firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy (...) w S. co do okoliczności rzeczywistego wykonania - przez siebie jako usługobiorcę na rzecz tejże firmy - usług transportowych przewozu pojazdami samochodowymi wyrobów mięsnych – poprzez</p>
-----------	---

	<p>poświadczenie nieprawdy w wystawionych fakturach VAT, podrobienie faktur VAT, podrobienie lub przerobienie wewnętrznej dokumentacji pokrzywdzonej firmy w postaci harmonogramów wysyłek i transportów oraz kart drogowych (najmu pojazdów) lub podanie w tejsze dokumentacji nierzetelnych danych, faktyczne przyjęcie tychże dokumentów, potwierdzenie ich rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrzznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich danych do funkcjonującego informatycznego (komputerowego) systemu pokrzywdzonej firmy celem rachunkowo-księgowej realizacji wystawionych na rzecz firmy (...) faktur VAT – i w konsekwencji usiłował doprowadzić kierownictwo tejsze firmy do niekorzystnego rozporządzenia jej mieniem w łącznej wysokości 6 307,14 zł. - poprzez spowodowanie zapłaty tejsze kwoty na swoją rzecz jako usługobiorcy na podstawie wystawionych na rzecz firmy (...) faktur VAT dokumentujących wykonanie w rzeczywistości niewykonanych usług transportowych, co jednak nie nastąpiło z uwagi na ujawnienie przez pokrzywdzoną firmę przestępczego procederu, w szczególności przekazał usługodawcy – celem rachunkowo-księgowej realizacji – podrobione faktury VAT wystawione w imieniu firmy (...) z siedzibą przy ul. (...) w T., w tym:</p>
--	--

–	fakturę VAT nr (...) z dnia 21 maja 2011 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 28 maja 2011 r.
–	fakturę VAT nr (...) z dnia 31 maja 2011 r.

	<p>tj. o przestępstwo z art. 13 §1 k.k. w zw. z art. 286 §1 k.k. w zb. z art. 270 §1 k.k. w zb. z art. 271 §3 k.k. w zb. z art. 273 k.k.</p> <p>w zw. z art. 11 §2 k.k. w zw. z art. 12 k.k.</p>
--	--

1. Oskarżonego **D. K.** uznaje za winnego czynu popełnionego w sposób opisany w punkcie I aktu oskarżenia, z tymi zmianami, że:

- przyjmuje, że doprowadził pokrzywdzoną spółkę do niekorzystnego rozporządzenia mieniem w łącznej kwocie 811.285,81 zł,

- eliminuje z tego opisu fakturę VAT nr (...) z dnia 11 grudnia 2009 r. oraz wszystkie faktury VAT wystawione przez firmę (...) Z. P. (1) z T. w 2010 i 2011 r. za wyjątkiem faktur nr: (...) i (...),

- przyjmuje, że czyn ten został popełniony w okresie od 29 września 2007 r. do 30 kwietnia 2011 r.,

- słowo „lub” przed imieniem „S.” zastępuje spójnikiem „i”,

to jest przestępstwa z art. 286§1 k.k. w zw. z art. 294§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 65§1 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. i za to na podstawie art. 294§1 k.k. w zw. z art. 286§1 k.k. w zw. z art. 11 § 3 k.k. w zw. z art. 64 § 2 k.k. w zw. z art. 65§1 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. wymierza mu karę 2 (dwóch) lat pozbawienia wolności.

2. Oskarżonego **D. K.** uznaje za winnego czynu popełnionego w sposób opisany w punkcie II aktu oskarżenia, z tymi zmianami, że:

- usiłował doprowadzić pokrzywdzoną spółkę do niekorzystnego rozporządzenia mieniem w łącznej kwocie 14.300,47 zł,

- eliminuje z tego opisu dane Z. P. (1),

- eliminuje z tego opisu faktury VAT wymienione w podpunkcie 1 wystawione przez firmę (...) Z. P. (1) w T.,

- przyjmuje, że czyn ten popełniony został w okresie od 31 maja 2011 r. do 7 czerwca 2011 r.,

- słowo „lub” przed imieniem „S.” zastępuje spójnikiem „i”,

to jest przestępstwa z art. 13§1 k.k. w zw. z art. 286§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. i za to na podstawie art. 286§1 k.k. w zw. z art. 11 § 3 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. wymierza mu karę 9 (dziewięciu) miesięcy pozbawienia wolności.

3. Na podstawie art. 85 § 1 i 2 k.k. i art. 86 § 1 k.k. łączy orzeczone w pkt 1 i 2 kary pozbawienia wolności i wymierza oskarżonemu **D. K.** karę łączną 2 (dwóch) lat i 3 (trzech) miesięcy pozbawienia wolności.

4. Oskarżoną **K. D. (1)** uznaje za winną czynu popełnionego w sposób opisany w punkcie III aktu oskarżenia, z tymi zmianami, że:

- przyjmuje, że doprowadziła pokrzywdzoną spółkę do niekorzystnego rozporządzenia mieniem w łącznej kwocie 607.041,60 zł,

- eliminuje z tego opisu fakturę VAT nr (...) z dnia 11 grudnia 2009 r. oraz wszystkie faktury VAT wystawione przez firmę (...) Z. P. (1) z T. w 2010 r. za wyjątkiem faktury nr: (...),

- słowo „lub” przed imieniem (...) zastępuje spójnikiem „i”,

to jest przestępstwa z art. 286§1 k.k. w zw. z art. 294§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. i za to na podstawie art. 294§1 k.k. w zw. z art. 286§1 k.k. w zw. z art. 11 § 3 k.k. oraz art. 33§1 – 3 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. wymierza jej karę 1 (jednego) roku i 6 (sześciu) miesięcy pozbawienia wolności oraz 200 (dwustu) stawek dziennych grzywny, ustalając wysokość jednej stawki na kwotę 50 (pięćdziesięciu) złotych.

5. Na podstawie art. 69§1 i 2 k.k. w zw. z art. 70§1 pkt 1 k.k. oraz art. 73§1 k.k. w brzmieniu tych przepisów obowiązującym do 30 czerwca 2015 r. w zw. z art. 4§1 k.k. wykonanie orzeczonej wobec oskarżonej **K. D. (1)** kary pozbawienia wolności warunkowo zawiesza na okres próby lat 3 (trzech) i oddaje ją w tym okresie pod dozór kuratora sądowego.

6. Oskarżoną **P. Ł. (1)** uznaje za winną czynu popełnionego w sposób opisany w punkcie IV aktu oskarżenia, z tymi zmianami, że:

- przyjmuje, że doprowadziła pokrzywdzoną spółkę do niekorzystnego rozporządzenia mieniem w łącznej kwocie 657.321,81 zł,

- eliminuje z tego opisu fakturę VAT nr (...) z dnia 11 grudnia 2009 r. oraz wszystkie faktury VAT wystawione przez firmę (...) Z. P. (1) z T. w 2010 i 2011 r. za wyjątkiem faktur nr: (...) i (...),

- przyjmuje, że czyn ten popełniony został w okresie od 30 czerwca 2008 r. do 30 kwietnia 2011 r.,

- słowo „lub” przed imieniem (...) zastępuje spójnikiem „i”,

to jest przestępstwa z art. 286§1 k.k. w zw. z art. 294§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. i za to na podstawie art. 294§1 k.k. w zw. z art. 286§1 k.k. w zw. z art. 11 § 3 k.k. i art. 33§1 – 3 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. wymierza jej karę 1 (jednego) roku i 9 (dziewięciu) miesięcy pozbawienia wolności oraz 250 (dwustu pięćdziesięciu) stawek dziennych grzywny, ustalając wysokość jednej stawki na kwotę 50 (pięćdziesięciu) złotych.

7. Oskarżoną **P. Ł. (1)** uznaje za winną czynu popełnionego w sposób opisany w punkcie V aktu oskarżenia, z tymi zmianami, że:

- usiłowała doprowadzić pokrzywdzoną spółkę do niekorzystnego rozporządzenia mieniem w łącznej kwocie 14.300,47 zł,

- eliminuje z tego opisu dane Z. P. (1),

- eliminuje z tego opisu faktury VAT wymienione w podpunkcie 1 wystawione przez firmę (...) Z. P. (1) w T.,

- przyjmuje, że czyn ten popełniony został w okresie od 31 maja 2011 r. do 7 czerwca 2011 r.

- słowo „lub” przed imieniem „S.” zastępuje spójnikiem „i”,

to jest przestępstwa z art. 13§1 k.k. w zw. z art. 286§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. i za to na podstawie art. 286§1 k.k. w zw. z art. 11 § 3 k.k. w zw. z art. 33§1 – 3 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. wymierza jej karę 7 (siedmiu) miesięcy pozbawienia wolności oraz 50 (pięćdziesięciu) stawek dziennych grzywny, ustalając wysokość jednej stawki na kwotę 50 (pięćdziesięciu) złotych.

8. Na podstawie art. 85§1 i 2 k.k. oraz art. 86 § 1 i 2 k.k. łączy orzeczone w punktach 6 i 7 kary pozbawienia wolności i grzywny i wymierza oskarżonej **P. Ł. (1)** kary łączne 1 (jednego) roku i 10 (dziewięciu) miesięcy pozbawienia wolności oraz 260 (dwustu sześćdziesięciu) stawek dziennych grzywny, ustalając wysokość jednej stawki na kwotę 50 (pięćdziesięciu) złotych.

9. Na podstawie art. 69§1 i 2 k.k. w zw. z art. 70§1 pkt 1 k.k. oraz art. 73§1 k.k. w brzmieniu tych przepisów obowiązującym do 30 czerwca 2015 r. w zw. z art. 4§1 k.k. wykonanie orzeczonej wobec oskarżonej **P. Ł. (1)** kary łącznej pozbawienia wolności warunkowo zawiesza na okres próby lat 4 (czterech) i oddaje ją w tym okresie pod dozór kuratora sądowego.

10. Oskarżonego **S. Z. (1)** uznaje za winnego czynu popełnionego w sposób opisany w punkcie VI aktu oskarżenia, z tymi zmianami, że:

- przyjmuje, że doprowadził pokrzywdzoną spółkę do niekorzystnego rozporządzenia mieniem w łącznej kwocie 811.285,81 zł,
- eliminuje z tego opisu fakturę VAT nr (...) z dnia 11 grudnia 2009 r. oraz wszystkie faktury VAT wystawione przez firmę (...) Z. P. (1) z T. w 2010 i 2011 r. za wyjątkiem faktur nr: (...) i (...),
- przyjmuje, że czyn ten popełniony został w okresie od 29 września 2007 r. do 30 kwietnia 2011 r.,
- słowo „lub” przed imieniem „K.” zastępuje spójnikiem „i”,

to jest przestępstwa z art. 286§1 k.k. w zw. z art. 294§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. i za to na podstawie art. 294§1 k.k. w zw. z art. 286§1 k.k. w zw. z art. 11 § 3 k.k. oraz art. 33§1 – 3 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. wymierza mu karę 1 (jednego) roku i 10 (dziesięciu) miesięcy pozbawienia wolności oraz 300 (trzystu) stawek dziennych grzywny, ustalając wysokość jednej stawki na kwotę 50 (pięćdziesięciu) złotych.

11. Oskarżonego **S. Z. (1)** uznaje za winnego czynu popełnionego w sposób opisany w punkcie VII aktu oskarżenia, z tymi zmianami, że:

- usiłował doprowadzić pokrzywdzoną spółkę do niekorzystnego rozporządzenia mieniem w łącznej kwocie 14.300,47 zł,
- eliminuje z tego opisu dane Z. P. (1),
- eliminuje z tego opisu faktury VAT wymienione w podpunkcie 1 wystawione przez firmę (...) Z. P. (1) w T.,
- przyjmuje, że czyn ten popełniony został w okresie od 31 maja 2011 r. do 7 czerwca 2011 r.,

to jest przestępstwa z art. 13§1 k.k. w zw. z art. 286§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. i za to na podstawie art. 286§1 k.k. w zw. z art. 11 § 3 k.k. oraz art. 33§1 – 3 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. wymierza mu karę 7 (siedmiu) miesięcy pozbawienia wolności oraz 50 (pięćdziesięciu) stawek dziennych grzywny, ustalając wysokość jednej stawki na kwotę 50 (pięćdziesięciu) złotych.

12. Na podstawie art. 85§1 i 2 k.k. oraz art. 86 § 1 i 2 k.k. łączy orzeczone w punktach 10 i 11 kary pozbawienia wolności i grzywny i wymierza oskarżonemu **S. Z. (1)** kary łączne 2 (dwóch) lat pozbawienia wolności oraz 310 (trzystu dziesięciu) stawek dziennych grzywny, ustalając wysokość jednej stawki na kwotę 50 (pięćdziesięciu) złotych.

13. Na podstawie art. 69§1 i 2 k.k. w zw. z art. 70§1 pkt 1 k.k. oraz art. 73§1 k.k. w brzmieniu tych przepisów obowiązującym do 30 czerwca 2015 r. w zw. z art. 4§1 k.k. wykonanie orzeczonej wobec oskarżonego **S. Z. (1)** kary łącznej pozbawienia wolności warunkowo zawiesza na okres próby lat 4 (czterech) i oddaje go w tym okresie pod dozór kuratora sądowego.

14. Oskarżonego **R. K. (1)** uznaje za winnego czynu popełnionego w sposób opisany w punkcie VIII aktu oskarżenia, z tą zmianą, że słowo „lub” przed imieniem „S.” zastępuje spójnikiem „i”, to jest przestępstwa z art. 286§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zb. z art. 303§1 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 65§1 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. i za to na podstawie art. 286§1 k.k. w zw. z art. 11 § 3 k.k. w zw. z art. 64 § 2 k.k. w zw. z art. 65§1 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. wymierza mu karę 1 (jednego) roku pozbawienia wolności.

15. Oskarżonego **R. K. (1)** uznaje za winnego czynu popełnionego w sposób opisany w punkcie IX aktu oskarżenia, z tą zmianą, że słowo „lub” przed imieniem „S.” zastępuje spójnikiem „i”, to jest przestępstwa z art. 13§1 k.k. w zw. z

art. 286§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. i za to na podstawie art. 14§1 k.k. w zw. z art. 286§1 k.k. w zw. z art. 11 § 3 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. wymierza mu karę 6 (sześciu) miesięcy pozbawienia wolności.

16. Oskarżonego **R. K. (1)** uznaje za winnego czynu popełnionego w sposób opisany w punkcie X aktu oskarżenia, z tą zmianą, że eliminuje z tego opisu faktury VAT wymienione w punktach VIII i IX aktu oskarżenia, to jest przestępstwa z art. 18§2 k.k. w zw. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 270§1k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. i za to na podstawie art. 270§1 k.k. w zw. z art. 11 § 3 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. wymierza mu karę 1 (jednego) roku pozbawienia wolności.

17. Na podstawie art. 85 § 1 i 2 k.k. i art. 86 § 1 k.k. łączy orzeczone w pkt 14, 15 i 16 kary pozbawienia wolności i wymierza oskarżonemu **R. K. (1)** karę łączną 1 (jednego) roku i 6 (sześciu) miesięcy pozbawienia wolności.

18. Oskarżoną **J. M. (1)** uznaje za winną czynu popełnionego w sposób opisany w punkcie XI aktu oskarżenia, z tą zmianą, że słowo „lub” przed imieniem „S.” zastępuje spójnikiem „i”, to jest przestępstwa z art. 286§1 k.k. w zw. z art. 294§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zb. z art. 303§1 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 65§1 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. i za to na podstawie art. 294§1 k.k. w zw. z art. 286§1 k.k. w zw. z art. 11 § 3 k.k. w zw. z art. 64 § 2 k.k. w zw. z art. 65§1 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. wymierza jej karę 1 (jednego) roku i 8 (ośmiu) miesięcy pozbawienia wolności.

19. Oskarżoną **J. M. (1)** uznaje za winną czynu popełnionego w sposób opisany w punkcie XII aktu oskarżenia, z tą zmianą, że słowo „lub” przed imieniem „S.” zastępuje spójnikiem „i”, to jest przestępstwa z art. 13§1 k.k. w zw. z art. 286§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. i za to na podstawie art. 14§1 k.k. w zw. z art. 286§1 k.k. w zw. z art. 11 § 3 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. wymierza jej karę 8 (ośmiu) miesięcy pozbawienia wolności.

20. Oskarżoną **J. M. (1)** uznaje za winną czynu popełnionego w sposób opisany w punkcie XIII aktu oskarżenia, z tą zmianą, że eliminuje z tego opisu faktury VAT wymienione w punktach XI i XII aktu oskarżenia, to jest przestępstwa z art. 270§1 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. i za to na podstawie art. 270§1 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. wymierza jej karę 1 (jednego) roku pozbawienia wolności.

21. Na podstawie art. 85 § 1 i 2 k.k. i art. 86 § 1 k.k. łączy orzeczone w pkt 18, 19 i 20 kary pozbawienia wolności i wymierza oskarżonej **J. M. (1)** karę łączną 2 (dwóch) lat pozbawienia wolności.

22. Oskarżonego **Z. P. (1)** uznaje za winnego czynu popełnionego w sposób opisany w punkcie XIV aktu oskarżenia, z tymi zmianami, że:

- przyjmuje, że doprowadził pokrzywdzoną spółkę do niekorzystnego rozporządzenia mieniem w łącznej kwocie 76.519,80 zł,

- eliminuje z tego opisu fakturę VAT nr (...) z dnia 11 grudnia 2009 r. oraz wszystkie faktury VAT wystawione przez firmę (...) Z. P. (1) w T. w 2010 i 2011 r. za wyjątkiem faktur nr: (...) i (...),

- przyjmuje, że czyn ten popełniony został w okresie od 28 października 2009 r. do 11 grudnia 2010 r.,

- eliminuje z opisu czynu sformułowanie: „czyniąc sobie z popełnienia tegoż przestępstwa ciągłego stałe źródło dochodu”,

- słowo „lub” przed imieniem „S.” zastępuje spójnikiem „i”,

to jest przestępstwa z art. 286§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. i za to na podstawie art. 286§1 k.k. w zw. z art. 11 § 3 k.k. i art. 33§1- 3

k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. wymierza mu karę 1 (jednego) roku pozbawienia wolności oraz 100 (stu) stawek dziennych grzywny, ustalając wysokość jednej stawki na kwotę 50 (pięćdziesięciu) złotych.

23. Na podstawie art. 69§1 i 2 k.k. w zw. z art. 70§1 pkt 1 k.k. w brzmieniu tych przepisów obowiązującym do 30 czerwca 2015 r. w zw. z art. 4§1 k.k. wykonanie orzeczonej wobec oskarżonego **Z. P. (1)** kary pozbawienia wolności warunkowo zawiesza na okres próby lat 3 (trzech).

24. Oskarżonego **Z. P. (1)** uniewinnia od popełnienia zarzucanego mu w punkcie XV aktu oskarżenia czynu, to jest przestępstwa z art. 13§1 k.k. w zw. z art. 286§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k.

25. Na podstawie art. 46§1 k.k. orzeka wobec oskarżonego **R. K. (1)** obowiązek naprawienia w połowie szkody wyrządzonej przestępstwem przypisanym wyżej w punkcie 14 przez zapłatę na rzecz pokrzywdzonej T. M. (1) kwoty 70.933,83 zł (siedemdziesięciu tysięcy dziewięciuset trzydziestu trzech złotych i osiemdziesięciu trzech groszy) z ustawowymi odsetkami od dnia uprawomocnienia się wyroku do dnia zapłaty.

26. Na podstawie art. 46§1 k.k. orzeka wobec oskarżonej **J. M. (1)** obowiązek naprawienia w połowie szkody wyrządzonej przestępstwem przypisanym wyżej w punkcie 18 przez zapłatę na rzecz pokrzywdzonej T. M. (1) kwoty 70.933,83 zł (siedemdziesięciu tysięcy dziewięciuset trzydziestu trzech złotych i osiemdziesięciu trzech groszy) z ustawowymi odsetkami od dnia uprawomocnienia się wyroku do dnia zapłaty.

27. Na podstawie art. 63§1 k.k. zalicza na poczet orzeczonej wobec oskarżonego **D. K.** kary łącznej pozbawienia wolności okres jego rzeczywistego pozbawienia wolności w niniejszej sprawie od dnia 8 listopada 2012 r. godzina 12:35 do dnia 28 stycznia 2013 r.

28. Na podstawie art. 63§1 k.k. zalicza na poczet orzeczonej wobec oskarżonej **K. D. (1)** kary grzywny okres jej rzeczywistego pozbawienia wolności w niniejszej sprawie w dniu 19 grudnia 2012 r., przyjmując, że jeden dzień rzeczywistego pozbawienia wolności równa się dwóm dziennym stawkom grzywy i uznaje karę grzywny za wykonaną w ilości 2 stawek dziennych.

29. Na podstawie art. 63§1 k.k. zalicza na poczet orzeczonej wobec oskarżonej **P. Ł. (1)** kary łącznej grzywny okres jej rzeczywistego pozbawienia wolności w niniejszej sprawie w dniu 10 stycznia 2013 r., przyjmując, że jeden dzień rzeczywistego pozbawienia wolności równa się dwóm dziennym stawkom grzywy i uznaje karę grzywny za wykonaną w ilości 2 stawek dziennych.

30. Na podstawie art. 63§1 k.k. zalicza na poczet orzeczonej wobec oskarżonego **S. Z. (1)** kary łącznej grzywny okres jego rzeczywistego pozbawienia wolności w niniejszej sprawie od dnia 10 stycznia 2013 r. godzina 6:05 do dnia 11 stycznia 2013 r., przyjmując, że jeden dzień rzeczywistego pozbawienia wolności równa się dwóm dziennym stawkom grzywy i uznaje karę grzywny za wykonaną w ilości 4 stawek dziennych.

31. Na podstawie art. 63§1 k.k. zalicza na poczet orzeczonej wobec oskarżonego **R. K. (1)** kary łącznej pozbawienia wolności okres jego rzeczywistego pozbawienia wolności w niniejszej sprawie od dnia 18 czerwca 2013 r. godzina 21:30 do dnia 19 czerwca 2013 r.

32. Na podstawie art. 63§1 k.k. zalicza na poczet orzeczonej wobec oskarżonej **J. M. (1)** kary łącznej pozbawienia wolności okres jej rzeczywistego pozbawienia wolności w niniejszej sprawie od dnia 8 listopada 2012 r. godzina 16:30 do dnia 10 listopada 2012 r.

33. Na podstawie art. 63§1 k.k. zalicza na poczet orzeczonej wobec oskarżonego **Z. P. (1)** kary grzywny okres jego rzeczywistego pozbawienia wolności w niniejszej sprawie w dniu 20 grudnia 2012 r., przyjmując, że jeden dzień rzeczywistego pozbawienia wolności równa się dwóm dziennym stawkom grzywy i uznaje karę grzywny za wykonaną w ilości 2 stawek dziennych.

34. Na podstawie art. 627 k.p.k., art. 630 k.p.k. i art. 633 k.p.k. zasądza od oskarżonych D. K., K. S. (1), P. Ł. (1), S. Z. (1), R. K. (1) i J. M. (1) na rzecz Skarbu Państwa wydatki poniesione przez Skarb Państwa od chwili wszczęcia postępowania w 1/7 części od każdego z nich, a od oskarżonego Z. P. (1) w 1/14 części, a w części uniewinniającej – 1/14 wydatkami obciąża Skarb Państwa, ponadto wymierza oskarżonym opłaty w następujących kwotach:

- 400 złotych od D. K.,
- 2.300 złotych od K. D. (1),
- 2.900 złotych od P. Ł. (1),
- 3.400 złotych od S. Z. (1),
- 300 złotych od R. K. (1),
- 300 złotych od J. M. (1),
- 1.180 złotych od Z. P. (1).

35. Na podstawie art. 627 k.p.k. w zw. z art. 633 k.p.k. w zw. z art. 16 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 26 maja 1982 roku Prawo o adwokaturze (Dz. U. z 2015 r., poz. 615 z późn. zm.) w zw. z § 11 ust.1 pkt 2, ust. 2 pkt 5, § 15 ust. 3 pkt 1-4 i § 17 pkt 1 rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 22 października 2015 r. w sprawie opłat za czynności adwokackie (Dz. U. poz. 1800 z późn. zm.) zasądza od wszystkich oskarżonych na rzecz oskarżyciela posiłkowego (...) Sp. z o.o. w S. kwoty po 5.006 złotych od każdego z ww. oskarżonych z tytułu wydatków poniesionych przez tego oskarżyciela posiłkowego w związku z ustanowieniem pełnomocnika.

36. Na podstawie art. 627 k.p.k. w zw. z art. 633 k.p.k. w zw. z art. 16 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 26 maja 1982 roku Prawo o adwokaturze (Dz. U. z 2015 r., poz. 615 z późn. zm.) w zw. z § 11 ust.1 pkt 2, ust. 2 pkt 5, § 15 ust. 3 pkt 1-4 i § 17 pkt 1 rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 22 października 2015 r. w sprawie opłat za czynności adwokackie (Dz. U. poz. 1800 z późn. zm.) zasądza od oskarżonych R. K. (1) i J. M. (1) na rzecz oskarżyciela posiłkowego T. M. (1) kwoty po 8.760 złotych od każdego z tych dwojga oskarżonych z tytułu wydatków poniesionych przez wskazanego oskarżyciela posiłkowego w związku z ustanowieniem pełnomocnika.

Robert Rafał Kwieciński

UZASADNIENIE			
Formularz UK 1	Sygnatura akt	II K 35/13	
Jeżeli wniosek o uzasadnienie wyroku dotyczy tylko niektórych czynów lub niektórych oskarżonych, sąd może ograniczyć uzasadnienie do części wyroku objętych wnioskiem. Jeżeli wyrok został wydany w trybie art. 343,			

<p>art. 343a lub art. 387 k.p.k. albo jeżeli wniosek o uzasadnienie wyroku obejmuje jedynie rozstrzygnięcie o karze i o innych konsekwencjach prawnych czynu, sąd może ograniczyć uzasadnienie do informacji zawartych w częściach 3–8 formularza.</p>			
<p>1. USTALENIE FAKTÓW</p>			
<p>1.1. Fakty uznane za udowodnione</p>			
Lp.	Oskarżony	Czyn przypisany oskarżonemu (ewentualnie zarzucany, jeżeli czynu nie przypisano)	
	<p>D. K. K. D. (1) zd. S. P. Ł. (1) zd. K. S. Z. (1) R. K. (1) J. M. (1) Z. P. (1)</p>	<p>I. w okresie od dnia 29 września 2007 r. do dnia 30 kwietnia 2011 r. na terenie województwa (...), w tym w K., w K., w R. i w T., będąc pracownikiem firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy (...) w S., działając – w celu osiągnięcia korzyści majątkowej – w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, a także wspólnie i w porozumieniu z P. K. (1), R. K. (1), J. M. (1), Z. P. (1), K. S. (1) i S. Z. (1), czyniąc sobie z popełnienia tegoż przestępstwa ciągłego stałe źródło dochodu, wprowadził w błąd</p>	

kierownictwo tejże firmy co do okoliczności rzeczywistego wykonania przez jej usługobiorców usług transportowych przewozu pojazdami samochodowymi wyrobów mięsnych i żywych zwierząt – poprzez poświadczenie nieprawdy w wystawionych fakturach VAT, podrobienie faktur VAT, podrobienie lub przerobienie wewnętrznej dokumentacji pokrzywdzonej firmy w postaci harmonogramów wysyłek i transportów oraz kart drogowych (najmu pojazdów) lub podanie w tejże dokumentacji nierzetelnych danych, faktyczne przyjęcie tychże dokumentów, potwierdzenie ich rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich danych do funkcjonującego informatycznego (komputerowego) systemu pokrzywdzonej firmy celem rachunkowo-księgowej realizacji wystawionych przez jej usługobiorców lub w ich imieniu faktur VAT – i w konsekwencji doprowadził kierownictwo tejże firmy do niekorzystnego rozporządzenia jej mieniem w łącznej kwocie **811.285,81 zł** - poprzez spowodowanie faktycznej zapłaty tejże kwoty

jej usługobiorcom na podstawie wystawionych przez nich lub w ich imieniu faktur VAT dokumentujących wykonanie w rzeczywistości niewykonanych usług transportowych, w szczególności spowodował przyjęcie od usługobiorców lub osób ich reprezentujących, nadanie wewnętrznego biegu, w tym potwierdzenie wykonania usług transportowych wynikających z:

1. stwierdzających nieprawdę faktur VAT wystawionych przez firmę (...) z siedzibą przy ul. (...) w K., w tym z:

- faktury VAT nr (...) z dnia **29 września 2007 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **14 listopada 2007 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **8 grudnia 2007 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **8 grudnia 2007 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **15 grudnia 2007 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **23 grudnia 2007 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **23 grudnia 2007 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **4 stycznia 2008 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **12 stycznia 2008 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia
19 stycznia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
27 stycznia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 stycznia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
9 lutego 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
16 lutego 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
23 lutego 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
29 lutego 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
8 marca 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
15 marca 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
15 marca 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
29 marca 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 marca 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
7 kwietnia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
13 kwietnia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
20 kwietnia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
27 kwietnia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 czerwca 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
4 lipca 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
11 lipca 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
18 lipca 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
20 lipca 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
20 lipca 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
10 sierpnia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
17 sierpnia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
24 sierpnia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 sierpnia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
7 września 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
7 września 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
14 września 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
22 września 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
22 września 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 września 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z
dnia **13 października**
2008r.

- faktury VAT nr (...) z
dnia **22 października**
2008r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 października 2008
r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 października 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 października 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 listopada 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
10 stycznia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
14 stycznia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 marca 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 marca 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
28 kwietnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 kwietnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 kwietnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 sierpnia 2009 r.

2. podrobionych faktur VAT wystawionych w imieniu firmy (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina K., w tym z:

- faktury VAT nr (...) z dnia
29 września 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 stycznia 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 stycznia 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 stycznia 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 maja 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 stycznia 2011 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
19 kwietnia 2011 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 kwietnia 2011 r.

3. stwierdzających
nieprawdę lub
podrobionych faktur VAT
wystawionych przez firmę
(...) z siedzibą przy ul. (...)
w T. lub w imieniu tejże
firmy, w tym z:

- faktury VAT nr (...) z dnia
**28 października 2009
r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia
7 listopada 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
21 listopada 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
27 listopada 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 listopada 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
4 grudnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 kwietnia 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
23 lipca 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
11 grudnia 2010 r.

II. w okresie od dnia
31 maja 2011 r. do
dnia **7 czerwca 2011 r.**
na terenie województwa
(...), w tym w **K.**, w
K., w **R.** i w **T.**, będąc
pracownikiem firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą
przy (...) w **S.**, działając
– w celu osiągnięcia
korzyści majątkowej –
w krótkich odstępach
czasu w wykonaniu z
góry powziętego zamiaru,
a także wspólnie i w
porozumieniu z **P. K. (1)**,
R. K. (1), **J. M. (1)** i **S. Z. (1)**,
usiłował wprowadzić
w błąd kierownictwo tejże
firmy co do okoliczności
rzeczywistego wykonania
przez jej usługobiorców
usług transportowych
przewozu pojazdami
samochodowymi wyrobów
mięśnych – poprzez
poświadczenie nieprawdy
w wystawionych fakturach
VAT, podrobienie faktur
VAT, podrobienie lub
przerobienie wewnętrznej
dokumentacji
pokrzywdzonej firmy w
postaci harmonogramów
wysyłek i transportów oraz
kart drogowych (najmu
pojazdów) lub podanie
w tejże dokumentacji
nierzetelnych danych,
faktyczne przyjęcie tychże
dokumentów,

potwierdzenie ich rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich danych do funkcjonującego informatycznego (komputerowego) systemu pokrzywdzonej firmy celem rachunkowo-księgowej realizacji wystawionych w imieniu jej usługobiorców faktur VAT – i w konsekwencji usiłował doprowadzić kierownictwo tejże firmy do niekorzystnego rozporządzenia jej mieniem w łącznej wysokości **14.300,47 zł** - poprzez spowodowanie zapłaty tejże kwoty jej usługobiorcom na podstawie wystawionych w ich imieniu faktur VAT dokumentujących wykonanie w rzeczywistości niewykonanych usług transportowych, co jednak nie nastąpiło z uwagi na ujawnienie przez pokrzywdzoną firmę przestępczego procederu, w szczególności spowodował przyjęcie od usługobiorców lub osób ich reprezentujących, nadanie wewnętrznego biegu, w tym potwierdzenie wykonania usług transportowych wynikających z:

1. podrobionych faktur VAT wystawionych w

imieniu firmy (...) z siedzibą przy ul. (...) w P., a konkretnie z:

- faktury VAT nr (...) z dnia **31 maja 2011 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **31 maja 2011 r.**

2. podrobionej faktury VAT wystawionej w imieniu firmy (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina K., a konkretnie z:

- faktury VAT nr (...) z dnia **7 czerwca 2011 r.**

III. w okresie od dnia **10 sierpnia 2008 r.** do dnia **31 maja 2010 r.** na terenie województwa (...), w tym w K., w K., w R. i w T., będąc pracownikiem firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy (...) w S., działając – w celu osiągnięcia korzyści majątkowej – w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, a także wspólnie i w porozumieniu z P. K. (1), D. K., R. K. (1), J. M. (1), Z. P. (1) i S. Z. (1), wprowadziła w błąd kierownictwo tejże firmy co do okoliczności rzeczywistego wykonania przez jej usługobiorców usług transportowych przewozu pojazdami samochodowymi wyrobów mięsnych i żywych zwierząt – poprzez poświadczenie nieprawdy w wystawionych fakturach VAT, podrobienie faktur

VAT, podrobienie lub przerobienie wewnętrznej dokumentacji pokrzywdzonej firmy w postaci harmonogramów wysyłek i transportów oraz kart drogowych (najmu pojazdów) lub podanie w tejże dokumentacji nierzetelnych danych, faktyczne przyjęcie tychże dokumentów, potwierdzenie ich rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich danych do funkcjonującego informatycznego (komputerowego) systemu pokrzywdzonej firmy celem rachunkowo-księgowej realizacji wystawionych przez jej usługobiorców lub w ich imieniu faktur VAT – i w konsekwencji doprowadziła kierownictwo tejże firmy do niekorzystnego rozporządzenia jej mieniem w łącznej wysokości **607.041,60 zł.** – poprzez spowodowanie faktycznej zapłaty tejże kwoty jej usługobiorcom na podstawie wystawionych przez nich lub w ich imieniu faktur VAT dokumentujących wykonanie w rzeczywistości niewykonanych usług transportowych, w szczególności przyjęła od

usługobiorców lub osób ich reprezentujących i nadała wewnętrzny bieg:

1. stwierdzających nieprawdę faktur VAT wystawionych przez firmę (...) z siedzibą przy ul. (...) w K., w tym:

- faktury VAT nr (...) z dnia **10 sierpnia 2008 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **17 sierpnia 2008 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **24 sierpnia 2008 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **31 sierpnia 2008 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **7 września 2008 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **7 września 2008 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **14 września 2008 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **22 września 2008 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **22 września 2008 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **30 września 2008 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **13 października 2008r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **22 października 2008r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **31 października 2008 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 października 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 października 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 listopada 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
10 stycznia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
14 stycznia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 marca 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
28 kwietnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 kwietnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 kwietnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 sierpnia 2009 r.

2. podrobionych faktur VAT wystawionych w imieniu firmy (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina K., w tym:

- faktury VAT nr (...) z dnia
29 września 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 stycznia 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 stycznia 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 stycznia 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 maja 2010 r.

3. stwierdzających
nieprawdę lub
podrobionych faktur VAT
wystawionych przez firmę
(...) z siedzibą przy ul. (...)
w T. lub w imieniu tejże
firmy, w tym:

- faktury VAT nr (...) z dnia
**28 października 2009
r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia
7 listopada 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
21 listopada 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
27 listopada 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 listopada 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
4 grudnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 kwietnia 2010 r.

IV. w okresie od dnia
30 czerwca 2008 r. do
dnia **30 kwietnia 2011
r.** na terenie województwa
(...), w tym w **K.** ,
w **K.** , w **R.** i w
T. , będąc pracownikiem
firmy (...) S.A. z siedzibą
przy (...) w S., działając
– w celu osiągnięcia
korzyści majątkowej –

w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, a także wspólnie i w porozumieniu z **D. K.**, **R. K. (1)**, **J. M. (1)**, **Z. P. (1)**, **K. S. (1)** i **S. Z. (1)**, wprowadziła w błąd kierownictwo firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy (...) w S. co do okoliczności rzeczywistego wykonania przez jej usługobiorców usług transportowych przewozu pojazdami samochodowymi wyrobów mięsnych i żywych zwierząt – poprzez poświadczenie nieprawdy w wystawionych fakturach VAT, podrobienie faktur VAT, podrobienie lub przerobienie wewnętrznej dokumentacji pokrzywdzonej firmy w postaci harmonogramów wysyłek i transportów oraz kart drogowych (najmu pojazdów) lub podanie w tejże dokumentacji nierzetelnych danych, faktyczne przyjęcie tychże dokumentów, potwierdzenie ich rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich danych do funkcjonującego informatycznego (komputerowego) systemu pokrzywdzonej firmy celem rachunkowo-księgowej realizacji wystawionych przez jej usługobiorców lub w

ich imieniu faktur VAT – i w konsekwencji doprowadziła kierownictwo tejże firmy do niekorzystnego rozporządzenia jej mieniem w łącznej wysokości **657.321,81 zł** - poprzez spowodowanie faktycznej zapłaty tejże kwoty jej usługobiorcom na podstawie wystawionych przez nich lub w ich imieniu faktur VAT dokumentujących wykonanie w rzeczywistości niewykonanych usług transportowych, w szczególności nadała wewnętrzny bieg dokumentom i potwierdziła wykonanie usług transportowych wynikających z:

1. stwierdzających nieprawdę faktur VAT wystawionych przez firmę (...) z siedzibą przy ul. (...) w K., w tym z:

- faktury VAT nr (...) z dnia **30 czerwca 2008 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **4 lipca 2008 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **11 lipca 2008 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **18 lipca 2008 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **20 lipca 2008 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **20 lipca 2008 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia
10 sierpnia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
17 sierpnia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
24 sierpnia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 sierpnia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
7 września 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
7 września 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
14 września 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
22 września 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
22 września 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 września 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z
dnia **13 października
2008r.**

- faktury VAT nr (...) z
dnia **22 października
2008r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia
**31 października 2008
r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia
**31 października 2008
r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia
**31 października 2008
r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 listopada 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
10 stycznia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
14 stycznia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 marca 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
28 kwietnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 kwietnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 kwietnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 sierpnia 2009 r.

2. podrobionych faktur VAT wystawionych w imieniu firmy (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina K., w tym z:

- faktury VAT nr (...) z dnia
29 września 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 stycznia 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 stycznia 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 stycznia 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 maja 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 stycznia 2011 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
19 kwietnia 2011 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 kwietnia 2011 r.

3. stwierdzających
nieprawdę lub
podrobionych faktur VAT
wystawionych przez firmę
(...) z siedzibą przy ul. (...)
w T. lub w imieniu tejże
firmy, w tym z:

- faktury VAT nr (...) z dnia
**28 października 2009
r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia
7 listopada 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
21 listopada 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
27 listopada 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 listopada 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
4 grudnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 kwietnia 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
23 lipca 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
11 grudnia 2010 r.

V. okresie od dnia **31
maja 2011 r.** do dnia
7 czerwca 2011 r.
na terenie województwa
(...), w tym w **K.** ,

w **K.**, w **R.** i w **T.**, będąc pracownikiem firmy (...) S.A. z siedzibą przy (...) w S., działając – w celu osiągnięcia korzyści majątkowej – w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, a także wspólnie i w porozumieniu z **D.K.**, **R.K. (1)**, **J.M. (1)** i **S.Z. (1)**, usiłowała wprowadzić w błąd kierownictwo firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy (...) w S. co do okoliczności rzeczywistego wykonania przez jej usługobiorców usług transportowych przewozu pojazdami samochodowymi wyrobów mięsnych – poprzez poświadczanie nieprawdy w wystawionych fakturach VAT, podrobienie faktur VAT, podrobienie lub przerobienie wewnętrznej dokumentacji pokrzywdzonej firmy w postaci harmonogramów wysyłek i transportów oraz kart drogowych (najmu pojazdów) lub podanie w tejże dokumentacji nierzetelnych danych, faktyczne przyjęcie tychże dokumentów, potwierdzenie ich rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich danych do funkcjonującego informatycznego (komputerowego)

systemu pokrzywdzonej firmy celem rachunkowo-księgowej realizacji wystawionych w imieniu jej usługobiorców faktur VAT – i w konsekwencji usiłowała doprowadzić kierownictwo tejże firmy do niekorzystnego rozporządzenia jej mieniem w łącznej wysokości **14.300,47 zł** - poprzez spowodowanie zapłaty tejże kwoty jej usługobiorcom na podstawie wystawionych w ich imieniu faktur VAT dokumentujących wykonanie w rzeczywistości niewykonanych usług transportowych, co jednak nie nastąpiło z uwagi na ujawnienie przez pokrzywdzoną firmę przestępczego procederu, w szczególności nadała wewnętrzny bieg dokumentom i potwierdziła wykonanie usług transportowych wynikających z:

1. podrobionych faktur VAT wystawionych w imieniu firmy (...) z siedzibą przy ul. (...) w P., a konkretnie z:

- faktury VAT nr (...) z dnia **31 maja 2011 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **31 maja 2011 r.**

2. podrobionej faktury VAT wystawionej w imieniu firmy (...) z siedzibą w miejscowości

(...), gmina K., a konkretnie z:

- faktury VAT nr (...) z dnia **7 czerwca 2011 r.**

VI. w okresie od dnia **29 września 2007 r.** do dnia **30 kwietnia 2011 r.** na terenie województwa (...), w tym w **K.**, w **K.**, w **R.** i w **T.**, będąc pracownikiem firmy (...) S.A. z siedzibą przy (...) w S., działając – w celu osiągnięcia korzyści majątkowej – w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, a także wspólnie i w porozumieniu z **P. K. (1)**, **D. K.**, **R. K. (1)**, **J. M. (1)**, **Z. P. (1)** i **K. S. (1)**, wprowadził w błąd kierownictwo firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy (...) w S. co do okoliczności rzeczywistego wykonania przez jej usługobiorców usług transportowych przewozu pojazdami samochodowymi wyrobów mięsnych i żywych zwierząt – poprzez poświadczenie nieprawdy w wystawionych fakturach VAT, podrobienie faktur VAT, podrobienie lub przerobienie wewnętrznej dokumentacji pokrzywdzonej firmy w postaci harmonogramów wysyłek i transportów oraz kart drogowych (najmu pojazdów) lub podanie w tejże dokumentacji nierzetelnych danych, faktyczne przyjęcie tychże dokumentów,

potwierdzenie ich rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich danych do funkcjonującego informatycznego (komputerowego) systemu pokrzywdzonej firmy celem rachunkowo-księgowej realizacji wystawionych przez jej usługobiorców lub w ich imieniu faktur VAT – i w konsekwencji doprowadził kierownictwo tejże firmy do niekorzystnego rozporządzenia jej mieniem w łącznej wysokości **811.285,81 zł** - poprzez spowodowanie faktycznej zapłaty tejże kwoty jej usługobiorcom na podstawie wystawionych przez nich lub w ich imieniu faktur VAT dokumentujących wykonanie w rzeczywistości niewykonanych usług transportowych, w szczególności nadał wewnętrzny bieg dokumentom i potwierdził wykonanie usług transportowych wynikających z:

1. stwierdzających nieprawdę faktur VAT wystawionych przez firmę (...) z siedzibą przy ul. (...) w K., w tym z:

- faktury VAT nr (...) z dnia **29 września 2007 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia
14 listopada 2007 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
8 grudnia 2007 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
8 grudnia 2007 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
15 grudnia 2007 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
23 grudnia 2007 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
23 grudnia 2007 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
4 stycznia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
12 stycznia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
19 stycznia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
27 stycznia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 stycznia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
9 lutego 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
16 lutego 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
23 lutego 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
29 lutego 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
8 marca 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
15 marca 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
15 marca 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
29 marca 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 marca 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
7 kwietnia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
13 kwietnia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
20 kwietnia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
27 kwietnia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 czerwca 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
4 lipca 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
11 lipca 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
18 lipca 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
20 lipca 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
20 lipca 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
10 sierpnia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
17 sierpnia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
24 sierpnia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 sierpnia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
7 września 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
7 września 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
14 września 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
22 września 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
22 września 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 września 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z
dnia **13 października
2008r.**

- faktury VAT nr (...) z
dnia **22 października
2008r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia
**31 października 2008
r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia
**31 października 2008
r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia
**31 października 2008
r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 listopada 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2008 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
10 stycznia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
14 stycznia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 marca 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 marca 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
28 kwietnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 kwietnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 kwietnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 sierpnia 2009 r.

2. podrobionych faktur VAT wystawionych w imieniu firmy (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina K., w tym z:

- faktury VAT nr (...) z dnia
29 września 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 stycznia 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 stycznia 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 stycznia 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 maja 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 stycznia 2011 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
19 kwietnia 2011 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 kwietnia 2011 r.

3. stwierdzających nieprawdę lub podrobionych faktur VAT

wystawionych przez firmę (...) z siedzibą przy ul. (...) w T. lub w imieniu tejże firmy, w tym z:

- faktury VAT nr (...) z dnia **28 października 2009 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **7 listopada 2009 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **21 listopada 2009 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **27 listopada 2009 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **30 listopada 2009 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **4 grudnia 2009 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **30 kwietnia 2010 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **23 lipca 2010 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **11 grudnia 2010 r.**

VII. w okresie od dnia **31 maja 2011 r.** do dnia **7 czerwca 2011 r.** na terenie województwa (...), w tym w **K.**, w **K.**, w **R.** i w **T.**, będąc pracownikiem firmy (...) S.A. z siedzibą przy (...) w S., działając – w celu osiągnięcia korzyści majątkowej – w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, a także wspólnie i w porozumieniu z **P. K. (1)**, **D. K.**, **R. K. (1)**, **J. M. (1)**, usiłował wprowadzić w błąd kierownictwo

firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy (...) w S. co do okoliczności rzeczywistego wykonania przez jej usługobiorców usług transportowych przewozu pojazdami samochodowymi wyrobów mięsnych – poprzez poświadczenie nieprawdy w wystawionych fakturach VAT, podrobienie faktur VAT, podrobienie lub przerobienie wewnętrznej dokumentacji pokrzywdzonej firmy w postaci harmonogramów wysyłek i transportów oraz kart drogowych (najmu pojazdów) lub podanie w tejże dokumentacji nierzetelnych danych, faktyczne przyjęcie tychże dokumentów, potwierdzenie ich rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich danych do funkcjonującego informatycznego (komputerowego) systemu pokrzywdzonej firmy celem rachunkowo-księgowej realizacji wystawionych w imieniu jej usługobiorców faktur VAT – i w konsekwencji usiłował doprowadzić kierownictwo tejże firmy do niekorzystnego rozporządzenia jej mieniem w łącznej wysokości **14.300,47 zł** - poprzez spowodowanie zapłaty tejże kwoty

jej usługobiorcom na podstawie wystawionych w ich imieniu faktur VAT dokumentujących wykonanie w rzeczywistości niewykonanych usług transportowych, co jednak nie nastąpiło z uwagi na ujawnienie przez pokrzywdzoną firmę przestępczego procederu, w szczególności nadał wewnętrzny bieg dokumentom i potwierdził wykonanie usług transportowych wynikających z:

1. podrobionych faktur VAT wystawionych w imieniu firmy (...) z siedzibą przy ul. (...) w P., a konkretnie z:

- faktury VAT nr (...) z dnia **31 maja 2011 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **31 maja 2011 r.**

2. podrobionej faktury VAT wystawionej w imieniu firmy (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina K., a konkretnie z:

- faktury VAT nr (...) z dnia **7 czerwca 2011 r.**

VIII. w okresie od dnia **29 września 2009 r.** do dnia **30 kwietnia 2011 r.** na terenie województwa (...), w tym w K., w K. i w R., jako pełnomocnik przedsiębiorcy T. M. (1), faktycznie prowadzący działalność gospodarczą pod firmą (...) z

siedzibą w miejscowości (...), gmina K., działając – w celu osiągnięcia korzyści majątkowej – w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, a także wspólnie i w porozumieniu z **P. K. (1)**, **D. K.**, **J. M. (1)**, **K. S. (1)** i **S. Z. (1)**, czyniąc sobie z popełnienia tegoż przestępstwa ciągłego stałe źródło dochodu, wprowadził w błąd kierownictwo firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy (...) w S. co do okoliczności rzeczywistego wykonania - przez T. M. (1) jako usługobiorcę na rzecz tejże firmy - usług transportowych przewozu pojazdami samochodowymi wyrobów mięsnych i żywych zwierząt – poprzez poświadczenie nieprawdy w wystawionych fakturach VAT, podrobienie faktur VAT, podrobienie lub przerobienie wewnętrznej dokumentacji pokrzywdzonej firmy w postaci harmonogramów wysyłek i transportów oraz kart drogowych (najmu pojazdów) lub podanie w tejże dokumentacji nierzetelnych danych, faktyczne przyjęcie tychże dokumentów, potwierdzenie ich rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich

danych do
funkcjonującego
informatycznego
(komputerowego)
systemu pokrzywdzonej
firmy celem rachunkowo-
księgowej realizacji
wystawionych na rzecz
firmy (...) faktur VAT – i w
konsekwencji doprowadził
kierownictwo tejże firmy
do niekorzystnego
rozporządzenia jej
mieniem w łącznej
wysokości **141 867,66 zł.**
- poprzez spowodowanie
faktycznej zapłaty tejże
kwoty na rzecz T. M.
(1) jako usługobiorcy na
podstawie wystawionych
na rzecz firmy (...) faktur
VAT dokumentujących
wykonanie w
rzeczywistości
niewykonanych usług
transportowych – a
zarazem taką samą szkodę
majątkową wyrządził
przedsiębiorcy T. M.
(1) przez prowadzenie
dokumentacji działalności
gospodarczej firmy (...)
w sposób niezgodny
z prawdą (fałszowanie
faktur VAT i
wprowadzanie do nich
zapisów niezgodnych ze
stanem rzeczywistym)
– w szczególności
przekazał usługodawcy,
celem rachunkowo-
księgowej realizacji,
podrobione faktury VAT
wystawione w imieniu
firmy (...) z siedzibą w
miejscowości (...), gmina
K., w tym:

- faktury VAT nr (...) z dnia
29 września 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2009 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 stycznia 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 stycznia 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 stycznia 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 maja 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2010 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
31 stycznia 2011 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
19 kwietnia 2011 r.

- faktury VAT nr (...) z dnia
30 kwietnia 2011 r.

IX. w czerwcu 2011 r.

na terenie województwa (...), w tym w **K.**, w **K.** i w **R.**, jako pełnomocnik przedsiębiorcy **T. M. (1)**, faktycznie prowadzący działalność gospodarczą pod firmą (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina **K.**, działając – w celu osiągnięcia korzyści majątkowej – wspólnie i w porozumieniu z **P. K. (1)**, **D. K.**, **J. M. (1)** i **S. Z. (1)**, usiłował wprowadzić w błąd kierownictwo firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą

przy (...) w S. co do okoliczności rzeczywistego wykonania - przez T. M. (1) jako usługobiorcę na rzecz tejże firmy - usługi transportowej przewozu pojazdem samochodowym wyrobów mięsnych – poprzez poświadczenie nieprawdy w wystawionej fakturze VAT, podrobienie faktury VAT, podrobienie lub przerobienie wewnętrznej dokumentacji pokrzywdzonej firmy w postaci harmonogramu wysyłek i transportu oraz karty drogowej (najmu pojazdu) lub podanie w tejże dokumentacji nierzetelnych danych, faktyczne przyjęcie tychże dokumentów, potwierdzenie ich rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich danych do funkcjonującego informatycznego (komputerowego) systemu pokrzywdzonej firmy celem rachunkowo-księgowej realizacji wystawionej na rzecz firmy (...) faktury VAT – i w konsekwencji usiłował doprowadzić kierownictwo tejże firmy do niekorzystnego rozporządzenia jej mieniem w wysokości **1 635,16 zł.** - poprzez spowodowanie zapłaty tejże kwoty na rzecz T. M.

(1) jako usługobiorcy na podstawie wystawionej na rzecz firmy (...) faktury VAT dokumentującej wykonanie w rzeczywistości niewykonanej usługi transportowej, co jednak nie nastąpiło z uwagi na ujawnienie przez pokrzywdzoną firmę przestępczego procederu, w szczególności przekazał usługodawcy – celem rachunkowo-księgowej realizacji – podrobioną fakturę VAT wystawioną w imieniu firmy (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina K., a konkretnie:

- fakturę VAT nr (...) z dnia **7 czerwca 2011 r.**

X. w okresie od dnia **31 maja 2009 r.** do dnia **14 czerwca 2011 r.** na terenie województwa (...), w tym w miejscowości C., w K. i w K., działając w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, chcąc, aby J. M. (1) dokonała przestępstw sfalszowania – w celu użycia za autentyczne – faktur VAT wystawionych w imieniu firmy (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina K., jak również innych dokumentów związanych z prowadzeniem przez tę firmę działalności gospodarczej – poprzez podrobienie na wszystkich tychże dokumentach podpisów T. M. (1) –

a następnie przestępstw użycia tak sfałszowanych dokumentów jako autentycznych, nakłonił ją do popełnienia tychże przestępstw, a konkretnie do podrobienia i posłużenia się:

- fakturą VAT nr (...) z dnia **31 maja 2009 r.**

- drukiem VAT-7 – deklaracją dla podatku od towarów i usług za **maj 2009 r.**

- umową nr (...) z dnia **12 czerwca 2009 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **7 lipca 2009 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **7 lipca 2009 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **13 lipca 2009 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **15 lipca 2009 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **20 lipca 2009 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **21 lipca 2009 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **27 lipca 2009 r.**

- umową o odpowiedzialności materialnej za powierzone mienie z dnia **27 lipca 2009 r.** (pracownik – K. K. (1))

- umową o pracę z dnia **27 lipca 2009 r.** (pracownik – P. K. (2))

- fakturą VAT nr (...) z dnia
28 lipca 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
28 lipca 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 lipca 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 lipca 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 lipca 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
12 sierpnia 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
12 sierpnia 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
17 sierpnia 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
19 sierpnia 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
26 sierpnia 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
26 sierpnia 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 sierpnia 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 sierpnia 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 sierpnia 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 sierpnia 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 sierpnia 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 sierpnia 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 sierpnia 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia **31 sierpnia 2009 r.**

- umową nr (...) z dnia **1 września 2009 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **8 września 2009 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **8 września 2009 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **16 września 2009 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **16 września 2009 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **16 września 2009 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **23 września 2009 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **23 września 2009 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **23 września 2009 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **29 września 2009 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **29 września 2009 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **29 września 2009 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **30 września 2009 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **30 września 2009 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **6 października 2009 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **6 października 2009 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **12 października 2009 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia
12 października 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
19 października 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
19 października 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
28 października 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
28 października 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
29 października 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 października 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 października 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 października 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 października 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
9 listopada 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
9 listopada 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
9 listopada 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
16 listopada 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
16 listopada 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
23 listopada 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
23 listopada 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
30 listopada 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
30 listopada 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
30 listopada 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
8 grudnia 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
8 grudnia 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
16 grudnia 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
16 grudnia 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
22 grudnia 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
22 grudnia 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
29 grudnia 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
29 grudnia 2009 r.

- umową o dzieło z dnia
29 grudnia 2009 r.
(pracownik – K. K. (1))

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2009 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2009 r.

- drukiem PIT-11 – informacją o dochodach oraz o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy za okres od dnia 1 czerwca 2009 r. do dnia **31 grudnia 2009 r.** (pracownik – S. Z. (2))

- drukiem PIT-11 – informacją o dochodach oraz o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy za okres od dnia 3 sierpnia 2009 r. do dnia **31 grudnia 2009 r.** (pracownik – P. K. (2))

- drukiem PIT-4R – deklaracją roczną o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy za **rok 2009**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **13 stycznia 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **13 stycznia 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **18 stycznia 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **18 stycznia 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **18 stycznia 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **26 stycznia 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **26 stycznia 2010 r.**

- porozumieniem stron o rozwiązaniu umowy o pracę z dnia **27 stycznia 2010 r.** (pracownik – S. Z. (2))

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 stycznia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 stycznia 2010 r.

- drukiem PIT-11 –
informacją o dochodach
oraz o pobranych
zaliczkach na podatek
dochodowy za okres od
dnia 1 stycznia 2010 r. do
dnia **31 stycznia 2010 r.**
(pracownik – S. Z. (2))

- świadectwem pracy z
dnia **1 lutego 2010 r.**
(pracownik – S. Z. (2))

- fakturą VAT nr (...) z dnia
10 lutego 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
10 lutego 2010 r.

- umową o pracę z
dnia **15 lutego 2010 r.**
(pracownik – K. K. (1))

- umową o
odpowiedzialności
materialnej za powierzone
mienie z dnia **15 lutego
2010 r.** (pracownik – K.
K. (1))

- fakturą VAT nr (...) z dnia
16 lutego 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
16 lutego 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
23 lutego 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
23 lutego 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
23 lutego 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
28 lutego 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
28 lutego 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
28 lutego 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
9 marca 2010 r.

- zaświadczeniem z dnia
10 marca 2010 r.
(pracownik – K. K. (1))

- fakturą VAT nr (...) z dnia
16 marca 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
16 marca 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
24 marca 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
24 marca 2010 r.

- świadectwem pracy z
dnia **25 marca 2010 r.**
(pracownik – P. K. (2))

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 marca 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 marca 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 marca 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 marca 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 marca 2010 r.

- umową o pracę z dnia
1 kwietnia 2010 r.
(pracownik – D. D. (1))

- umową o
odpowiedzialności
materialnej za powierzone
mienie z dnia **1 kwietnia**

2010 r. (pracownik – D.
D. (1))

- fakturą VAT nr (...) z dnia
13 kwietnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
13 kwietnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
20 kwietnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
20 kwietnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
20 kwietnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
28 kwietnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
30 kwietnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
30 kwietnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
12 maja 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
12 maja 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
12 maja 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
19 maja 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
19 maja 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
25 maja 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
25 maja 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
25 maja 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 maja 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 maja 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 maja 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 maja 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
9 czerwca 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
9 czerwca 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
11 czerwca 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
16 czerwca 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
16 czerwca 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
16 czerwca 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
23 czerwca 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
22 czerwca 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
29 czerwca 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
29 czerwca 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
29 czerwca 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
30 czerwca 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
30 czerwca 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
30 czerwca 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
30 czerwca 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia **7 lipca 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **14 lipca 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **14 lipca 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **21 lipca 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **21 lipca 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **27 lipca 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **27 lipca 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **30 lipca 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **30 lipca 2010 r.**

- umową o sprzedaży i premii od zrealizowanych zakupów z dnia **30 lipca 2010 r.**

- umową regulującą warunki płatności i niektóre zasady odpowiedzialności stron przy sprzedaży dokonanej z odroczonym terminem płatności z **lipca 2010 r.**

- dokumentem zatytułowanym „Załącznik nr 1” (Plan zakupów Klienta na 2010/2011 r. z dnia **30 lipca 2010 r.**)

- dokumentem zatytułowanym „Przedmiot sprzedaży” z **lipca 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **18 sierpnia 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia
18 sierpnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
24 sierpnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
24 sierpnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 sierpnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 sierpnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 sierpnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 sierpnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
8 września 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
8 września 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
15 września 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
15 września 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
22 września 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
22 września 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
29 września 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
29 września 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
30 września 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
30 września 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
30 września 2010 r.

- pełnomocnictwem w sprawie cywilnej z dnia **30 września 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **2 października 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **2 października 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **12 października 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **12 października 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **19 października 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **26 października 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **31 października 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **9 listopada 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **16 listopada 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **20 listopada 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **23 listopada 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **23 listopada 2010 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **29 listopada 2010 r.**

- imiennym raportem miesięcznym dla osoby ubezpieczonej z dnia **29 listopada 2010 r.**
(pracownik – K. K. (1))

- fakturą VAT nr (...) z dnia
30 listopada 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
7 grudnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
7 grudnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
14 grudnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
14 grudnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
21 grudnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
21 grudnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
28 grudnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
28 grudnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2010 r.

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 grudnia 2010 r.

- drukiem PIT-11 –
informacją o dochodach
oraz o pobranych
zaliczkach na podatek
dochodowy za okres od
dnia 14 lutego 2010 r. do
dnia **31 grudnia 2010 r.**
(pracownik – K. K. (1))

- drukiem PIT-11 –
informacją o dochodach
oraz o pobranych
zaliczkach na podatek
dochodowy za okres od

dnia 1 kwietnia 2010 r. do
dnia **31 grudnia 2010 r.**
(pracownik – D. D. (1))

- dwoma fakturami VAT
nr (...) z dnia **11 stycznia
2011 r.**

- dwoma fakturami VAT
nr (...) z dnia **11 stycznia
2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr
(...) z dnia **18 stycznia
2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr
(...) z dnia **18 stycznia
2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr
(...) z dnia **25 stycznia
2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr
(...) z dnia **25 stycznia
2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr
(...) z dnia **30 stycznia
2011 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia
31 stycznia 2011 r.

- dwoma fakturami VAT nr
(...) z dnia **31 stycznia
2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr
(...) z dnia **8 lutego 2011
r.**

- dwoma fakturami VAT nr
(...) z dnia **8 lutego 2011
r.**

- dwoma fakturami VAT nr
(...) z dnia **15 lutego 2011
r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **15 lutego 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **22 lutego 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **22 lutego 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **28 lutego 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **28 lutego 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **8 marca 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **8 marca 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **15 marca 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **15 marca 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **22 marca 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **22 marca 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **28 marca 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **28 marca 2011 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **28 marca 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **31 marca 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **31 marca 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **5 kwietnia 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **5 kwietnia 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **12 kwietnia 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **12 kwietnia 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **19 kwietnia 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **26 kwietnia 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **26 kwietnia 2011 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **26 kwietnia 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **30 kwietnia 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **30 kwietnia 2011 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **30 kwietnia 2011 r.**

- trzema fakturami VAT nr (...) z dnia **10 maja 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **10 maja 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **17 maja 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **17 maja 2011 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **24 maja 2011 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **24 maja 2011 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **31 maja 2011 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **31 maja 2011 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **31 maja 2011 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **31 maja 2011 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **7 czerwca 2011 r.**

- dwoma fakturami VAT nr (...) z dnia **14 czerwca 2011 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **14 czerwca 2011 r.**

po czym przynajmniej częścią tychże dokumentów posłużył się osobiście w pośrednich bądź bezpośrednich kontaktach m.in. z pokrzywdzoną firmą, z urzędami skarbowymi lub z osobami fizycznymi, w

tym z P. K. (2), K. K. (1) i S. Z. (2)

XI. w okresie od dnia **29 września 2007 r.** do dnia **30 kwietnia 2011 r.** na terenie województwa (...), w tym w **K.**, w **K.** i w **R.**, m.in. jako przedsiębiorca prowadzący działalność gospodarczą pod firmą (...) z siedzibą przy ul. (...) w K., działając – w celu osiągnięcia korzyści majątkowej – w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, a także wspólnie i w porozumieniu z **P. K. (1)**, **D. K.**, **R. K. (1)**, **K. S. (1)** i **S. Z. (1)**, czyniąc sobie z popełnienia tegoż przestępstwa ciągłego stałe źródło dochodu, wprowadziła w błąd kierownictwo firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy (...) w S. co do okoliczności rzeczywistego wykonania - przez siebie i T. M. (1) jako usługoborców na rzecz tejże firmy - usług transportowych przewozu pojazdami samochodowymi wyrobów mięsnych i żywych zwierząt – poprzez poświadczenie nieprawdy w wystawionych fakturach VAT, podrobienie faktur VAT, podrobienie lub przerobienie wewnętrznej dokumentacji pokrzywdzonej firmy w postaci harmonogramów wysyłek i transportów oraz kart drogowych (najmu pojazdów) lub podanie

w tejże dokumentacji nierzetelnych danych, faktyczne przyjęcie tychże dokumentów, potwierdzenie ich rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich danych do funkcjonującego informatycznego (komputerowego) systemu pokrzywdzonej firmy celem rachunkowo-księgowej realizacji wystawionych na rzecz firmy (...) i firmy (...) faktur VAT – i w konsekwencji doprowadziła kierownictwo tejże firmy do niekorzystnego rozporządzenia jej mieniem w łącznej wysokości **734 766,01 zł.** - poprzez spowodowanie faktycznej zapłaty tejże kwoty na rzecz swoją i T. M. (1) jako usługobiorców na podstawie wystawionych na rzecz firmy (...) i firmy (...) faktur VAT dokumentujących wykonanie w rzeczywistości niewykonanych usług transportowych – a zarazem szkodę majątkową w wysokości **141 867, 66 zł.** wyrządziła przedsiębiorcy T. M. (1) przez prowadzenie dokumentacji działalności gospodarczej firmy (...)

w sposób niezgodny z prawdą (fałszowanie faktur VAT i wprowadzanie do nich zapisów niezgodnych ze stanem rzeczywistym) – w szczególności:

1. poświadczyła nieprawdę co do okoliczności mających znaczenie prawne we fakturach VAT wystawionych przez firmę (...) z siedzibą przy ul. (...) w K., w tym we:

- fakturze VAT nr (...) z dnia **29 września 2007 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **14 listopada 2007 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **8 grudnia 2007 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **8 grudnia 2007 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **15 grudnia 2007 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **23 grudnia 2007 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **23 grudnia 2007 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **4 stycznia 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **12 stycznia 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **19 stycznia 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **27 stycznia 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 stycznia 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **9 lutego 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **16 lutego 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **23 lutego 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **29 lutego 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **8 marca 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **15 marca 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **15 marca 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **29 marca 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 marca 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **7 kwietnia 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **13 kwietnia 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **20 kwietnia 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **27 kwietnia 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 czerwca 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **4 lipca 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **11 lipca 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **18 lipca 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **20 lipca 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **20 lipca 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **10 sierpnia 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **17 sierpnia 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **24 sierpnia 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 sierpnia 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **7 września 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **7 września 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **14 września 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **22 września 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **22 września 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 września 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **13 października 2008r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **22 października 2008r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 października 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 października 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 października 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 listopada 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 grudnia 2008 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **10 stycznia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **14 stycznia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 marca 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 marca 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **28 kwietnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 kwietnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 kwietnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 sierpnia 2009 r.**

2. sfalszowała – w celu użycia za autentyczne – faktury VAT wystawione w imieniu firmy (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina K., w ten sposób, że podrobiła podpisy T. M. (1) na kilkunastu takich fakturach, w tym na:

- faktury VAT nr (...) z dnia **29 września 2009 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **31 grudnia 2009 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **31 grudnia 2009 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **31 grudnia 2009 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **31 stycznia 2010 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **31 stycznia 2010 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **31 stycznia 2010 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **31 maja 2010 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **31 grudnia 2010 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **31 stycznia 2011 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **19 kwietnia 2011 r.**

- faktury VAT nr (...) z dnia **30 kwietnia 2011 r.**

XII. w okresie od dnia **31 maja 2011 r.** do dnia **7 czerwca 2011 r.**

na terenie województwa (...), w tym w **K.**, w **K.** i w **R.**, działając – w celu osiągnięcia korzyści majątkowej – w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, a także wspólnie i w porozumieniu z **P. K. (1)**, **D. K.**, **R. K. (1)** i **S. Z. (1)**, usiłowała wprowadzić w błąd kierownictwo firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy (...) w S. co do okoliczności rzeczywistego wykonania - przez T. K. i T. M. (1) jako usługobiorców na rzecz tejże firmy - usług transportowych przewozu pojazdami samochodowymi wyrobów mięsnych – poprzez poświadczenie nieprawdy w wystawionych fakturach VAT, podrobienie faktur VAT, podrobienie lub przerobienie wewnętrznej dokumentacji pokrzywdzonej firmy w postaci harmonogramów wysyłek i transportów oraz kart drogowych (najmu pojazdów) lub podanie w tejże dokumentacji nierzetelnych danych, faktyczne przyjęcie tychże dokumentów, potwierdzenie ich rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich danych do funkcjonującego informatycznego (komputerowego)

systemu pokrzywdzonej firmy celem rachunkowo-księgowej realizacji wystawionych na rzecz firmy (...) i firmy (...) faktur VAT – i w konsekwencji usiłowała doprowadzić kierownictwo tejże firmy do niekorzystnego rozporządzenia jej mieniem w łącznej wysokości **14 300,47 zł.** - poprzez spowodowanie zapłaty tejże kwoty na rzecz T. K. i T. M. (1) jako usługobiorców na podstawie wystawionych na rzecz firmy (...) i firmy (...) faktur VAT dokumentujących wykonanie w rzeczywistości niewykonanych usług transportowych, co jednak nie nastąpiło z uwagi na ujawnienie przez pokrzywdzoną firmę przestępczego procederu, w szczególności:

1. sfalszowała – w celu użycia za autentyczne – faktury VAT wystawione w imieniu firmy (...) z siedzibą przy ul. (...) w P., w ten sposób, że podrobiła podpisy T. K. na dwóch takich fakturach, a konkretnie na:

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 maja 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 maja 2011 r.**

2. sfalszowała – w celu użycia za autentyczną – fakturę VAT wystawioną w imieniu firmy (...) z

siedzibą w miejscowości (...), gmina K., w ten sposób, że podrobiła podpis T. M. (1) na jednej takiej fakturze, a konkretnie na:

- fakturze VAT nr (...) z dnia **7 czerwca 2011 r.**

XIII. w okresie od dnia **31 maja 2009 r.** do **sierpnia 2011 r.** na terenie województwa (...), w tym w K., działając w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, sfalszowała – w celu użycia za autentyczne – dokumenty w postaci:

1. faktur VAT wystawionych w imieniu firmy (...) z siedzibą w miejscowości (...), gmina K., jak również inne dokumenty związane z prowadzeniem przez tę firmę działalności gospodarczej, w ten sposób, iż podrobiła podpisy T. M. (1) na kilkuset takich dokumentach, w tym na:

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 maja 2009 r.**

- druku VAT-7 – deklaracji dla podatku od towarów i usług za **maj 2009 r.**

- umowie nr (...) z dnia **12 czerwca 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **7 lipca 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **7 lipca 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **13 lipca 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **15 lipca 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **20 lipca 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **21 lipca 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **27 lipca 2009 r.**

- umowie o odpowiedzialności materialnej za powierzone mienie z dnia **27 lipca 2009 r.** (pracownik – K. K. (1))

- umowie o pracę z dnia **27 lipca 2009 r.** (pracownik – P. K. (2))

- fakturze VAT nr (...) z dnia **28 lipca 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **28 lipca 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 lipca 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 lipca 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 lipca 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **12 sierpnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **12 sierpnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **17 sierpnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **19 sierpnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **26 sierpnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **26 sierpnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 sierpnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 sierpnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 sierpnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 sierpnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 sierpnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 sierpnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 sierpnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 sierpnia 2009 r.**

- umowie nr (...) z dnia **1 września 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **8 września 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **8 września 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **16 września 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **16 września 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **16 września 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **23 września 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **23 września 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **23 września 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **29 września 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **29 września 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **29 września 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 września 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 września 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **6 października 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **6 października 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **12 października 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **12 października 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **19 października 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **19 października 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **28 października 2009 r.**

- fakturą VAT nr (...) z dnia **28 października 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **29 października 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 października 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 października 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 października 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 października 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **9 listopada 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **9 listopada 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **9 listopada 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **16 listopada 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **16 listopada 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **23 listopada 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **23 listopada 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 listopada 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 listopada 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 listopada 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **8 grudnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **8 grudnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **16 grudnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **16 grudnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **22 grudnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **22 grudnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **29 grudnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **29 grudnia 2009 r.**

- umowie o dzieło z dnia **29 grudnia 2009 r.**
(pracownik – K. K. (1))

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 grudnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 grudnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 grudnia 2009 r.**

- druku PIT-11 – informacji o dochodach oraz o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy za okres od dnia 1 czerwca 2009 r. do dnia **31 grudnia 2009 r.**
(pracownik – S. Z. (2))

- druku PIT-11 – informacji o dochodach oraz o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy za okres od dnia 3 sierpnia 2009 r. do dnia **31 grudnia 2009 r.**
(pracownik – P. K. (2))

- druku PIT-4R – deklaracji rocznej o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy za **rok 2009**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **13 stycznia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **13 stycznia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **18 stycznia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **18 stycznia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **18 stycznia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **26 stycznia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **26 stycznia 2010 r.**

- porozumieniu stron o rozwiązaniu umowy o pracę z dnia **27 stycznia 2010 r.** (pracownik – S. Z. (2))

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 stycznia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 stycznia 2010 r.**

- druku PIT-11 – informacji o dochodach oraz o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy za okres od dnia 1 stycznia 2010 r. do dnia **31 stycznia 2010 r.** (pracownik – S. Z. (2))

- świadectwie pracy z dnia **1 lutego 2010 r.** (pracownik – S. Z. (2))

- fakturze VAT nr (...) z dnia **10 lutego 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **10 lutego 2010 r.**

- umowie o pracę z dnia **15 lutego 2010 r.** (pracownik – K. K. (1))

- umowie o odpowiedzialności materialnej za powierzone mienie z dnia **15 lutego 2010 r.** (pracownik – K. K. (1))

- fakturze VAT nr (...) z dnia **16 lutego 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **16 lutego 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **23 lutego 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **23 lutego 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **23 lutego 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **28 lutego 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **28 lutego 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **28 lutego 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **9 marca 2010 r.**

- zaświadczeniu z dnia **10 marca 2010 r.**
(pracownik – K. K. (1))

- fakturze VAT nr (...) z dnia **16 marca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **16 marca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **24 marca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **24 marca 2010 r.**

- świadectwie pracy z dnia **25 marca 2010 r.**
(pracownik – P. K. (2))

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 marca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 marca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 marca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 marca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 marca 2010 r.**

- umowie o pracę z dnia **1 kwietnia 2010 r.**
(pracownik – D. D. (1))

- umowie o odpowiedzialności materialnej za powierzone mienie z dnia **1 kwietnia 2010 r.** (pracownik – D. D. (1))

- fakturze VAT nr (...) z dnia **13 kwietnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **13 kwietnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **20 kwietnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **20 kwietnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **20 kwietnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **28 kwietnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 kwietnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 kwietnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **12 maja 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **12 maja 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **12 maja 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **19 maja 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **19 maja 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **25 maja 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **25 maja 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **25 maja 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 maja 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 maja 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 maja 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 maja 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **9 czerwca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **9 czerwca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **11 czerwca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **16 czerwca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **16 czerwca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **16 czerwca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **23 czerwca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **22 czerwca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **29 czerwca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **29 czerwca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **29 czerwca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 czerwca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 czerwca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 czerwca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 czerwca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **7 lipca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **14 lipca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **14 lipca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **21 lipca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **21 lipca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **27 lipca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **27 lipca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 lipca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 lipca 2010 r.**

- umowie o sprzedaży i premii od zrealizowanych zakupów z dnia **30 lipca 2010 r.**

- umowie regulującej warunki płatności i niektóre zasady odpowiedzialności stron przy sprzedaży dokonanej z odroczonym terminem płatności z **lipca 2010 r.**

- dokumencie zatytułowanym „Załącznik nr 1” (Plan zakupów Klienta na 2010/2011 r. z dnia **30 lipca 2010 r.**)

- dokumencie zatytułowanym „Przedmiot sprzedaży” z **lipca 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **18 sierpnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **18 sierpnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **24 sierpnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **24 sierpnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 sierpnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 sierpnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 sierpnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 sierpnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **8 września 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **8 września 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **15 września 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **15 września 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **22 września 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **22 września 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **29 września 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **29 września 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 września 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 września 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 września 2010 r.**

- pełnomocnictwie w sprawie cywilnej z dnia **30 września 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **2 października 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **2 października 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **12 października 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **12 października 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **19 października 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **26 października 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 października 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **9 listopada 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **16 listopada 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **20 listopada 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **23 listopada 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **23 listopada 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **29 listopada 2010 r.**

- imiennym raporcie miesięcznym dla osoby ubezpieczonej z dnia **29 listopada 2010 r.**
(pracownik – K. K. (1))

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 listopada 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **7 grudnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **7 grudnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **14 grudnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **14 grudnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **21 grudnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **21 grudnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **28 grudnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **28 grudnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 grudnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 grudnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 grudnia 2010 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 grudnia 2010 r.**

- druku PIT-11 – informacji o dochodach oraz o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy za okres od dnia 14 lutego 2010 r. do dnia **31 grudnia 2010 r.**
(pracownik – K. K. (1))

- druku PIT-11 – informacji o dochodach oraz o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy za okres od dnia 1 kwietnia 2010 r. do dnia **31 grudnia 2010 r.**
(pracownik – D. D. (1))

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **11 stycznia 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **11 stycznia 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **18 stycznia 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **18 stycznia 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **25 stycznia 2011 r.**

- dwóch fakturach nr (...) z dnia **25 stycznia 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **30 stycznia 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 stycznia 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **31 stycznia 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **8 lutego 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **8 lutego 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **15 lutego 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **15 lutego 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **22 lutego 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **22 lutego 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **28 lutego 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **28 lutego 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **8 marca 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **8 marca 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **15 marca 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **15 marca 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **22 marca 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **22 marca 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **28 marca 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **28 marca 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **28 marca 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **31 marca 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **31 marca 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **5 kwietnia 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **5 kwietnia 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **12 kwietnia 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **12 kwietnia 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **19 kwietnia 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **26 kwietnia 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **26 kwietnia 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **26 kwietnia 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **30 kwietnia 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **30 kwietnia 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 kwietnia 2011 r.**

- trzech fakturach VAT nr (...) z dnia **10 maja 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **10 maja 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **17 maja 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **17 maja 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **24 maja 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **24 maja 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 maja 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 maja 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 maja 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **31 maja 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **7 czerwca 2011 r.**

- dwóch fakturach VAT nr (...) z dnia **14 czerwca 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **14 czerwca 2011 r.**

2. faktur VAT wystawionych w imieniu firmy (...) z siedzibą przy ul. (...) w P., jak również inne dokumenty związane z prowadzeniem przez tę firmę działalności gospodarczej, w ten sposób, iż podrobiła podpisy T. K. na kilkudziesięciu takich dokumentach, w tym na:

- druku VAT-7 – deklaracji dla podatku od towarów i usług za miesiąc **marzec 2011 r.**

- druku VAT-7 – deklaracji dla podatku od towarów

i usług za miesiąc
kwiecień 2011 r.

- fakturze VAT nr (...) z
dnia **24 maja 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z
dnia **24 maja 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z
dnia **31 maja 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z
dnia **31 maja 2011 r.**

- druku VAT-7 – deklaracji
dla podatku od towarów i
usług za miesiąc **maj 2011
r.**

- fakturze VAT nr (...) z
dnia **7 czerwca 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z
dnia **14 czerwca 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z
dnia **21 czerwca 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z
dnia **21 czerwca 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z
dnia **21 czerwca 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z
dnia **21 czerwca 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z
dnia **27 czerwca 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z
dnia **27 czerwca 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z
dnia **27 czerwca 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z
dnia **27 czerwca 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z
dnia **30 czerwca 2011 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 czerwca 2011 r.**

- druku VAT-7 – deklaracji dla podatku od towarów i usług za miesiąc **czerwiec 2011 r.**

- druku VAT-7 – deklaracji dla podatku od towarów i usług za miesiąc **lipiec 2011 r.**

- druku VAT-7 – deklaracji dla podatku od towarów i usług za miesiąc **sierpień 2011 r.**

XIV. w okresie od **28 października 2009 r.** do **11 grudnia 2010 r.** na terenie województwa (...), w tym w **K.**, w **R.** i w **T.**, jako przedsiębiorca prowadzący działalność gospodarczą pod firmą (...) z siedzibą przy ul. (...) w **T.**, działając – w celu osiągnięcia korzyści majątkowej – w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, a także wspólnie i w porozumieniu z **P. K. (1)**, **D. K.**, **K. S. (1)** i **S. Z. (1)**, wprowadził w błąd kierownictwo firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy (...) w **S.** co do okoliczności rzeczywistego wykonania - przez siebie jako usługobiorcę na rzecz tejże firmy - usług transportowych przewozu pojazdami samochodowymi wyrobów mięsnych – poprzez poświadczenie nieprawdy w wystawionych fakturach

VAT, podrobienie faktur VAT, podrobienie lub przerobienie wewnętrznej dokumentacji pokrzywdzonej firmy w postaci harmonogramów wysyłek i transportów oraz kart drogowych (najmu pojazdów) lub podanie w tejże dokumentacji niezetelnych danych, faktyczne przyjęcie tychże dokumentów, potwierdzenie ich rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich danych do funkcjonującego informatycznego (komputerowego) systemu pokrzywdzonej firmy celem rachunkowo-księgowej realizacji wystawionych na rzecz firmy (...) faktur VAT – i w konsekwencji doprowadził kierownictwo tejże firmy do niekorzystnego rozporządzenia jej mieniem w łącznej kwocie **76.519,80 zł.** - poprzez spowodowanie faktycznej zapłaty tejże kwoty na swoją rzecz jako usługobiorcy na podstawie wystawionych na rzecz firmy (...) faktur VAT dokumentujących wykonanie w rzeczywistości niewykonanych usług transportowych, w szczególności:

1. poświadczyl nieprawde co do okolicznosci majacych znaczenie prawne we fakturach VAT wystawionych przez firme (...) z siedziba przy ul. (...) w T., w tym we:

- fakturze VAT nr (...) z dnia **28 pazdziernika 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **7 listopada 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **21 listopada 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **27 listopada 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 listopada 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **4 grudnia 2009 r.**

- fakturze VAT nr (...) z dnia **30 kwietnia 2010 r.**

2. przekazał uslugodawcy – celem rachunkowo-księgowej realizacji – podrobione faktury VAT wystawione w imieniu firmy (...) z siedziba przy ul. (...) w T., w tym:

- fakturę VAT nr (...) z dnia **23 lipca 2010 r.**

- fakturę VAT nr (...) z dnia **11 grudnia 2010 r.**

Przy każdym czynnie wskazać fakty uznane za udowodnione	Dowód	Numer karty	
<p>Ad. I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX, X, XI, XII, XIII, XIV</p> <p>A)</p> <p>Funkcjonowanie pokrzywdzonej spółki (...) Sp. z o.o. (świadczy usługi transportowe na rzecz różnych podmiotów), jest ona spółką (...) S.A. w S.; (...) świadczy usługi transportowe również na rzecz spółki (...) S.A., transport ten dotyczy żywca do zakładów mięsnych i gotowych wyrobów wytworzonych w tych zakładach do odbiorców hurtowych i detalicznych; działalność obu tych spółek w zakresie logistycznej organizacji transportów jest ze sobą ściśle powiązana; w oddziałach (...) S.A. w K. i R. utworzone zostały działy logistyki zatrudniające specjalistów w tej dziedzinie, a w Oddziale (...) S.A. w K. pracują zatrudnieni przez S. – Logistyka fakturzyści i dyspozytorzy; osoby te – logistycy, dyspozytorzy i fakturzyści ściśle ze sobą współpracują w celu organizacji transportu ww. towarów dla (...) S.A.</p> <p>B)</p> <p>Zatrudnienie w dniu 15 grudnia 2006 r. przez</p>	<p>Ad. A i B</p> <p>-pisemne zawiadomienie o popełnieniu przestępstwa</p> <p>- świadectwa pracy,</p> <p>-załącznik numer 2 do aktu oskarżenia,</p> <p>- akta I C 974/11 tut. sądu,</p> <p>Ad. C</p> <p>- ww. załącznik numer 2 do aktu oskarżenia</p> <p>- opinia biegłego z zakresu badania pisma ręcznego P. L.</p> <p>wyjaśnienia oskarżonej J. M. (1)</p> <p>Ad. D</p> <p>- doniesienie o popełnieniu przestępstwa;</p> <p>- odwołanie pełnomocnictwa z podpisem poświadczonym notarialnie;</p> <p>- zeznania świadka T. M. (1)</p> <p>- wyjaśnienia oskarżonej J. M. (1)</p> <p>- opinie biegłego z zakresu badania pisma i dokumentów P. L.;</p> <p>- zeznania świadka K. K. (1)</p>	<p>- k. 1-53,</p> <p>- k. 3946-3947, 3940,</p> <p>- tom I wskazanego obok załącznika dokumenty pracownicze,</p> <p>- k. 6928v,</p> <p>- tom II wskazanego obok załącznika dokumenty dot. działalności gospodarczej J. M. (1), T. M. (1), Z. P. (1) i T. K.</p> <p>- k. 2851-3043</p> <p>k. 3169-3174</p> <p>- k. 841;</p> <p>- k. 1849;</p> <p>- k. 95-96, 1843-1846, 1948-1949,</p> <p>2039-2041, 2441-2443, 6192v-6199v,</p> <p>6241-6244, 6236-6240, 6230-6235, 6227-6229 i 6845v-6848;</p> <p>- k. 3169-3174, 3208-3209, 4453-4456 i 4840-4843;</p> <p>- k. 2461-2714,</p> <p>2851-3043;</p> <p>- k. 1862-1864, 3418-3419 i 5782v-5783v;</p> <p>- k. 1956-1957 i 5909v-5912v;</p>	

spółką (...) S.A. w S. S. Z. (1). Objął on stanowisko specjalisty ds. logistyki w Biurze (...) w R. (S.-P.); 1 stycznia 2008 r. objął stanowisk zastępcy kierownika działu logistyki w R., a 1 kwietnia 2009 r. kierownika tego działu, ponadto 1 września 2009 r. powierzono mu wykonywanie obowiązków kierownika działu logistyki w K., następnie 1 marca 2010 r. został zatrudniony jako kierownik ds. logistyki (...) S.A. w (...) prace świadczył w Dziale Logistyki Sekcji w R. i w K.. Do obowiązków S. Z. (1) należało m.in. prowadzenie działalności logistycznej i obsługi transportowej, organizowanie tras i dostaw towaru do klientów, surowców pomiędzy oddziałami spółki, kontrola dokumentacji handlowej i transportowej pod kątem merytorycznym, kontrola pracy pracowników podległej komórki.

P. K. (1) (obecnie Ł.) zatrudniona została w (...) S.A. w S. w dniu 1 czerwca 2008 r. na stanowisku specjalisty ds. logistyki, w Biurze Logistyki Spółki – Dział Logistyki w R. (S.-P.), od 1 stycznia 2010 r. w Biurze Dystrybucji i Logistyki – Dziale Logistyki – Sekcja w R.. W dniu 22 lipca 2011 r. umowa o pracę została rozwiązana.

- zeznania świadka S. Z. (2);

- zeznania świadka P. K. (3);

Ad. E

dowody jak wyżej (wyjaśnienia oskarżonej J. M. (1) i opinie biegłego z zakresu badania pisma ręcznego);

- zeznania świadka T. K.;

Ad. F

- zawiadomienie o popełnieniu przestępstwa oraz informacje pokrzywdzonej wraz załącznikami w postaci faktur VAT, instrukcji dla kierowców, umów z przewoźnikami, harmonogramów, kart drogowych, dokumentacji z bram wjazdowych, ewidencji ruchu pojazdów, protokołów komisji powołanych przez (...) S.A. wraz z zestawieniami niewykonanych usług,

- anonimowe pismo skierowanego 17 czerwca 2011 do Prokuratury Rejonowej w S. P. wraz z załącznikami,

- akta I C 974/11 tut. sądu,

- wyjaśnienia oskarżonej K. D. (1) (S.);

- opinie biegłego z zakresu badania pisma i dokumentów P. L.;

- zeznania świadka T. M. (1);

- zeznania świadka R. R.;

- k. 2000-2003, 2033-2034 i 5921v-5925v;

- k. 135-137, 147-148, 191-192, 452-460, 479-499, 1213-1218, 3301-3303 i 6088-6095;

- k. 1-53, 564-921, 927-937, 974-983, 4065-4069, 5948-6034, 6103-6165, załącznik nr 2 do aktu oskarżenia w postaci dokumentów zawartych w trzech segregatorach

załącznik numer 3 i numer 6 do aktu oskarżenia – dokumenty znajdujące się w dwóch kartonach

- k. 60-74;

- k. 3461-3472, 3473-3477, 3874-3877, 3914-3917, 4324-4327 i 5658v;

- k. 2461-2714, 2851-3043, 3699-3726, 3840-3863, 4412-4440, 4736-4770, 6592-6630;

- k. 95-96, 1843-1846, 1948-1949, 2039-2041, 2441-2443, 4306-4307, 6192v-6199v,

6241-6244, 6236-6240, 6230-6235, 6227-6229 i 6845v-6848;

- k. 100-101

i 5714-5720v;

- k. 135-137, 147-148, 191-192, 452-460, 497-499, 1213-1218, 3301-3303

i 6088-6095;

Zatrudnienie oskarżonego D. K. w dniu 21 sierpnia 2006 r. w (...) Sp. z o.o. w S. na stanowisku dyspozytora, przy czym miejscem wykonywania pracy było K., ul. (...), następnie oskarżony ten zawarł umowę o pracę ze spółką (...) Sp. z o.o. w S., praca była wykonywana w tym samym miejscu i na tym samym stanowisku na okres od 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2017 r. Do zakresu obowiązków dyspozytora należało m.in. przyjmowanie zamówień na tabor samochodowy, sporządzanie codziennego planu pracy taboru, weryfikacja zamówień, weryfikacja kart drogowych pod kątem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, potwierdzanie wszystkich dokumentów własnym podpisem, przyjmowanie zgłoszeń zdarzeń w czasie pracy oraz odnotowanie ich w książce zdarzeń i zorganizowanie pomocy, organizowanie pomocy w przypadku awarii samochodu w terenie. Z dniem 1 marca 2008 r. D. K. objął stanowisko brygadzysty; miał sprawować bezpośredni nadzór nad pracą dyspozytorów i kierowców, ponadto jego obowiązki obejmowały również wyżej wymienione zadania. W dniu 18 marca 2011 r. pracodawca powierzył oskarżonemu

- zeznania świadka T. K.;
- zeznania świadka A. P. (1);
- zeznania świadka M. P.;
- zeznania świadka D. C.;
- zeznania świadka M. A.;
- zeznania świadka K. B.;
- zeznania świadka P. T.
- zeznania świadka K. K. (1);
- zeznania świadka S. Z. (2);
- zeznania świadka P. K. (2);
- zeznania świadka M. M. (1);
- zeznania świadka K. F.;
- zeznania świadka E. P.;
- zeznania świadka T. Z. (1);
- zeznania świadka A. O. (1);
- zeznania świadka L. S. (k. 6289v-6291);
- zeznania świadka A. P. (2);
- zeznania świadka A. P. (3);
- zeznania świadka K. S. (2);
- zeznania świadka W. J.;
- zeznania świadka J. P. (1) (k. 6324v-6329v),

- k. 479-481, 4028-4030
i 6053v-6056;
- k. 504-505, 3778-3779
i 5736-5739;
- k. 506-507, 3772-3774
i 5865-5869v;
- k. 508-509, 525-526, 3775-3777
i 5740-5744;
- k. 517-518, 3768-3771
i 5972-5877v;
- k. 923-926
i 5444v-5450;
- k. 1862-1864, 3418-3419
i 5782v-5783v;
- k. 1956-1957 i 5909v-5912v;
- k. 2000-2003, 2033-2034 i 5921v-5925v;
- k. 2220-2223 i 5926-5929v;
- k. 2817-2819 i 6222v-6223;
- k. 2835-2837 i 6063v-6069;
- k. 4330-4332 i 6074v-6080;
- k. 4398-4399 i 6080v-6084v;
- k. 6289v-6291;
- k. 65-66 akt II 1Ko 15/16 Sądu Rejonowego w (...);
- k. 6286v-6289v;

<p>pełnienie obowiązków kierownika ds. transportu oddziału K..</p>	<p>- opinia biegłej z zakresu księgowości mgr M. K. (1);</p>	<p>- k. 6352v-6354; - k. 6294v-6297;</p>
<p>K. S. (1) (obecnie D.) zawarła umowę o pracę z (...) Sp. z o.o. w S. w dniu 24 listopada 2008 r. Objęła stanowisko fakturzysty w K., z tym że wcześniej przez 6 miesięcy odbywała staż w Oddziale w K. na stanowisku fakturzysty, była już wówczas odpowiedzialna za wystawianie faktur oraz zleceń transportowych, weryfikację zgodności faktur wystawionych przez przewoźników, od 1 sierpnia 2010 r. pełniła funkcję dyspozytora-fakturzysty, od 1 lutego 2011 r. dyspozytora. Zwolniona została w dniu 22 lipca 2011 r. Do obowiązków fakturzysty należało m.in. przyjmowanie faktur od kontrahentów, weryfikacja kart drogowych pod kątem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, prawidłowości zapisów, potwierdzenia pracy kierowcy, potwierdzenie wszystkich zapisów własnym podpisem, fakturowanie oddziału P. – żywiec, dystrybucja. Do obowiązków dyspozytora należało ponadto weryfikowanie zamówień.</p>	<p>Ad. G dowody jak w punkcie F</p> <p>Ad. H dowody jak w punkcie F</p> <p>Ad. I dowody jak w punkcie F</p> <p>Ad. J dowody jak w punkcie F</p> <p>Ad. K dowody jak w punkcie F</p> <p>Ad. L dowody jak w punkcie F</p> <p>Ad. Ł dowody jak w punkcie F</p> <p>Ad. M dowody jak w punkcie F</p> <p>Ad. N dowody jak w punkcie F</p> <p>Ad. O dowody jak w punkcie F</p> <p>Ad. P dowody jak w punkcie F</p>	<p>- k. 6324v-6329v; - k. 7073-7104 i 7321-7327;</p>
<p>C)</p> <p>Realizowanie przez (...) sp. z o.o. transportów na rzecz (...) S.A. poprzez firmy</p>		

transportowe, z którymi pierwsza z tych spółek zawierała umowy w tym przedmiocie.

Zarejestrowanie w dniu 31 sierpnia 2007 r. w Urzędzie Miejskim w K. przez oskarżoną J. M. (1) działalności gospodarczej pod nazwą (...) w K. przy ul. (...) w zakresie m.in. transportu drogowego towarów.

W dniu 1 maja 2008 r. ww. oskarżona zawarła umowę nr (...) z (...) Sp. z o.o. w S. dotyczącą przewozu towarów przekazywanych z magazynów (...) S.A. § 6 przedmiotowej umowy stanowił, że zapłata na rzecz przewoźnika następuje na podstawie prawidłowo wystawionej faktury, która musi posiadać potwierdzone karty drogowe z rozpisanymi kilometrami pomiędzy punktami załadunku i rozładunku oraz stawkę, rozliczenie pobranych i zdanych pojemników, godziny podstawienia i wyjazdu z magazynu ekspedycji. Przedmiotowa umowa nie obejmowała przewozu żywych zwierząt.

Pismem z dnia 12 maja 2010 r. (...) Sp. z o.o. rozwiązała ww. umowę transportową z firmą (...) z powodu dwukrotnego niepodstawienia pojazdu do przewozu.

Wpisanie do ewidencji działalności gospodarczej

prowadzonej przez wójta gminy K. w dniu 28 kwietnia 2009 r. firmy (...) w miejscowości (...); przedmiotem tej działalności był m.in. Transport drogowy towarów, a jej rozpoczęcie miało nastąpić 4 maja 2009 r.

W dniu 12 czerwca 2009 r. została zawarta umowa dot. transportu towarów nr (...) pomiędzy (...)Sp. z o.o. a firmą (...), w dniu 1 września 2009 r. ww. podmioty zawarły kolejną umowę. Zapłata na rzecz przewoźnika następowała na podstawie faktur które musiały posiadać elementy identyczne jak w przypadku firmy (...). Podpisy pod wyżej wskazanymi umowami T. M. (1) podrobiła J. M. (1).

Ponadto w dniu 25 maja 2010 r. (...) wydzierżawiła firmie (...) samochody ciężarowe o numerach rejestracyjnych (...).

Oskarżony Z. P. (1) prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą (...) Z. T. ul. (...) zawarł w dniu 1 lipca 2007 r. umowę dot. transportu towarów ze spółką (...) Sp. z o.o. Zapłata dla przewoźnika następowała po dostarczeniu faktur spełniających identyczne wymogi jak wyżej wskazane.

Świadek T. K. w dniu 7 stycznia 2011 r. zarejestrował działalność

gospodarczą pod nazwą M. T. w P. – której przedmiotem był jedynie transport drogowy towarów – w ewidencji prowadzonej przez Prezydenta Miasta P.. Z T. K. pokrzywdzona spółka nie zawarła pisemnej umowy. Zlecenia wydawali mu dyspozytorzy tej spółki pracujący w (...) S.A. Oddział w K..

D)

Zarejestrowanie ww. działalności gospodarczej przez T. M. (1) za namową jej zięcia R. K. (1), który jednocześnie otrzymał poświadczony notarialnie pełnomocnictwo do prowadzenia działalność pod nazwą (...) T. M. (1) od swojej teściowej i on faktycznie, zajmował się tą firmą. Oskarżony R. K. (1) namówił T. M. (1) do zarejestrowania firmy na swoje nazwisko, ponieważ w tym okresie był zatrudniony w firmie (...) w K. i z tej przyczyny nie chciał – jak powiedział teściowej – na siebie zarejestrować działalności gospodarczej. Ponadto R. K. (1) jest bratem D. K.. Dodatkowo rachunkowością i księgowością ww. firmy zajmowała się J. M. (1), która wcześniej prowadziła działalność transportową pod firmą (...). Nadto J. M. (1) za namową R. K. (1) podrobiła na fakturach VAT firmy (...) i innych

dokumentach podpisy T. M. (1).

E)

T. K. zarejestrował ww. działalność gospodarczą pod nazwą M. T. za namową swojego kolegi D. K., wymienieni w latach 90-tych XX w. trenowali karate w klubie w K.. Ponadto J. M. (1) zajmowała się księgowością i rachunkowością także firmy (...) i podrabiała na fakturach VAT podpisy T. K..

F)

Doprowadzenie przez oskarżonych pokrzywdzonej spółki (...) Sp. z o.o. w S. do niekorzystnego rozporządzenia mieniem w kwotach wskazanych w punktach I, III, IV, VI, VIII, XI i XIV oraz usiłowanie doprowadzenia jej do niekorzystnego rozporządzenia mieniem w kwotach wskazanych w punktach II, V, VII, IX i XII.

Oskarżeni dokonali ww. wyłudzeń tytułem zapłaty za niezrealizowane usługi transportowe.

Proces ten wyglądał w następujący sposób:

Zamówienia od klientów dotyczące wyrobów gotowych przyjmował dział handlowy (...) S.A. w Oddziałach w K. lub R.. Ponadto oddziały

składały też zamówienia na żywiec. Przedmiotowe zamówienia były następnie przekazywane logistykom (...) S.A. (S. Z. (1) i P. K. (1) obecnie Ł.). Na podstawie tych zamówień logistycy sporządzali w systemie komputerowym dzienny harmonogram transportu, który następnie był przekazywany dyspozytorom zatrudnionym w (...)Sp. z o.o. (D. K. i K. S. (1) obecnie D.). W harmonogramie każde zlecenie transportowe miało nadany numer, wpisywano odbiorcę, godzinę podstawienia i wyjazdu, harmonogramy sporządzane były każdego dnia do godziny 15:00, jeżeli nadchodziły po tym czasie dodatkowe zamówienia logistyk mógł je dopisać na harmonogramie ręcznie. Następnie dyspozytorzy (...) ustalali przewoźników realizujących konkretne zlecenie. Dyspozytorzy zlecali usługi transportowe przewoźnikom telefonicznie, podawali im numery zlecenia, odbiorców i trasy. Dyspozytorzy wpisywali też w harmonogramach nazwy przewoźników i numery rejestracyjne pojazdów. Jedną kopię harmonogramu otrzymywali pracownicy ochrony na bramach wjazdowych do oddziałów (...) S.A., pracownicy ci odnotowywali datę

i godzinę wjazdu oraz datę i godzinę wyjazdu danego pojazdu. Druga kopia harmonogramu przekazywana była do ekspedycji, tj. magazynów (...) S.A. W magazynie towar ładowany był do pojazdów, a kierowca odbierał dokument WZ i fakturę transportową, ponadto na formularzu karty drogowej (dokumentu najmu) przewoźnik wpisywał trasę przewozu, potwierdzał przyjęcie towaru i wpisywał nazwę odbiorców, ponadto w dokumencie tym znajdowały się numer rejestracyjny samochodu i nazwisko kierowcy. Po dostarczeniu towaru przewoźnik (kierowca) otrzymywał od odbiorcy potwierdzenie tego faktu na karcie drogowej wraz z pieczęcią tego odbiorcy. Po wykonaniu usług przewozowych przewoźnicy przekazywali do spółki (...) faktury VAT z wypełnionymi kartami drogowymi, dyspozytorzy tej spółki weryfikowali faktury VAT i karty drogowe pod względem merytorycznym (ilości kilometrów, wagi, numeru zlecenia, numeru rejestracyjnego samochodu, nazwiska kierowcy, ilości pojemników, godzin wjazdu i wyjazdu, stawki transportowej), następnie dokumenty przekazywane były fakturzystom, którzy ponownie dokonywali

ich sprawdzenia we wskazanym zakresie. Prawidłowa faktura podpisana przez fakturzystę była wprowadzana do systemu księgowego (...), który nosił nazwę (...). Do systemu tego wprowadzano teżienne harmonogramy, pozwalało to na przypisanie konkretnego zlecenia objętego fakturą do zlecenia objętego harmonogramem. Zatwierdzona przez dyspozytora i fakturzystę faktura była przekazywana do kierownika działu logistyki, który sprawdzał poprawność wykonania usługi potwierdzając to swoim podpisem. Następnie faktury przekazywane były do działu księgowości w celu sprawdzenia ich pod względem rachunkowym i opatrzenia podpisem księgowego. Ostatecznie fakturę do zapłaty akceptował zarząd (...) Sp. z o.o.

Faktury VAT przewoźników obciążały spółkę (...), której fakturzyści następnie generowali faktury przychodowe, którymi obciążona była (...) S.A., przy czym faktury przewoźników (kosztowe) z kartami drogowymi były ponownie weryfikowane w dziale logistyki (...) S.A. Odpowiedzialnymi za weryfikację faktur kosztowych byli oskarżeni

P. Ł. (1) i S. Z. (1). Ponadto (...) dokonywała zapłaty na rzecz przewoźników po otrzymaniu środków od (...) S.A.

G)

D. K. jako pracownik (...) Sp. o.o. – dyspozytor, brygadzysta sprawujący nadzór nad dyspozytorami i kierowcami, a następnie kierownik ds. transportu przyjął do realizacji faktury VAT wymienione w punkcie I, w których potwierdził nieprawdę co do wykonania przez przewoźników ((...), (...) T. M. (1) i (...) Z. P. (1)) usług transportowych, ponadto przyjął podrobione na nazwiska dwóch ostatnich ze wskazanych przewoźników faktury VAT, dokonał podrobienia lub przerobienia wewnętrznej wyżej opisanej dokumentacji pokrzywdzonej spółki – tj. harmonogramów wysyłek i transportów, kart drogowych (dokumentów najmu pojazdów) lub podawał w tej dokumentacji nierzetelne dane. Dokumentacja wewnętrzna spółki była w ten sposób dostosowywana do faktur VAT wystawianych przez przewoźników, tak aby kierownictwo pokrzywdzonej spółki nie zorientowało się, że faktury kosztowe nie mają potwierdzenia w harmonogramach i

kartach drogowych, a więc dane usługi transportowe nie były wykonane i tym samym zapłata przewoźnikom nie była należna, uiszczana była, pomimo niewykonania świadczenia. W rezultacie (...) rozporządziła mieniem w kwocie 811.285,81 zł na rzecz ww. przewoźników uiszczając zapłatę za faktury wymienione w punkcie 1.1.I niniejszego uzasadnienia.

Ponadto D. K. usiłował doprowadzić do realizacji kolejnych trzech faktur VAT podrobionych na firmy (...) dotyczących niewykonanych usług transportowych, jednak zapłata ta nie została zrealizowana, ponieważ pokrzywdzona spółka ujawniła przestępczy proceder.

H)

K. D. (1) jako fakturzystka i dyspozytorka (...) doprowadziła do przyjęcia i realizacji faktur VAT wymienionych w punkcie 1.1.III niniejszego uzasadnienia, co znajduje potwierdzenie wprost w 39 przedmiotowych fakturach podpisanych osobiście przez oskarżoną (wówczas S.) znajdujących się w drugim tomie – niebieskim segregatorze załącznika numer 2 do aktu oskarżenia. Doprowadziła w ten sposób pokrzywdzoną

spółkę do niekorzystnego rozporządzenia mieniem w kwocie 607.041,60 zł.

I)

P. Ł. (1) zd. K. będąc pracownikiem (...) S.A. – specjalistom ds. logistyki od 1 czerwca 2008 r. była zobowiązana do przygotowywania harmonogramów wysyłek i transportów oraz weryfikacji faktur przewoźników i kart drogowych. Przyjmując do realizacji poświadczające nieprawdę i podrobione faktury VAT wymienione w punkcie 1.1.IV począwszy od faktury nr (...) z 30 czerwca 2008 r. doprowadziła pokrzywdzona spółkę do niekorzystnego rozporządzenia mieniem w kwocie 657.321,81 zł.

Ponadto usiłowała doprowadzić do realizacji kolejnych trzech faktur VAT wymienionych w punkcie 1.1.V podrobionych na firmy (...) dotyczących niewykonanych usług transportowych, jednak zapłata ta nie została zrealizowana, ponieważ pokrzywdzona spółka ujawniła przestępczy proceder.

J)

Podobnie S. Z. (1) jako pracownik (...) S.A. już od 15 grudnia 2006 r. na stanowisku specjalisty ds. logistyki, następnie

zastępcy kierownika i kierownika działu logistyki był zobowiązany do kontroli dokumentacji handlowej i transportowej, w tym harmonogramów transportowych, weryfikowania faktur i kart drogowych przewoźników.

Akceptując, przyjmując podrobione, przerobione, zawierające nierzetelne dane harmonogramy oraz przyjmując do realizacji faktury VAT zawierające należności za niewykonane usługi doprowadził pokrzywdzoną spółkę do niekorzystnego rozporządzenia mieniem w kwocie 811.285,81 zł wynikającej z faktur wymienionych w punkcie 1.1.VI niniejszego uzasadnienia.

Dodatkowo usiłował wyłudzić kwotę 14.300,47 zł poprzez realizację trzech faktur VAT wskazanych w punkcie 1.1.VII.

K)

Oskarżony R. K. (1) faktycznie prowadził działalność gospodarczą pod nazwą (...) T. M. (1), ponieważ otrzymał w tym zakresie pełnomocnictwo poświadczony notarialnie udzielone przez T. M. (1), jego teściową, doprowadził pokrzywdzoną spółkę do niekorzystnego rozporządzenia mieniem

w kwocie 141.867,66 zł w ten sposób, że wprowadził w błąd osoby kierujące tą spółką co do wykonania przez firmę (...) usług transportowych na ww. kwotę poprzez poświadczenie nieprawdy i podrobienie faktur VAT, a następnie przedłożenie ich do realizacji; przy czym wymieniony szkodę w tej samej kwocie wyrządził T. M. (1) poprzez prowadzenie dokumentacji działalności gospodarczej w sposób niezgodny z prawdą – tj. fałszowanie faktur VAT (wymienionych w punkcie 1.1.VIII) i wprowadzanie do nich zapisów niezgodnych ze stanem rzeczywistym.

Ponadto R. K. (1) usiłował doprowadzić do realizacji podrobionej faktury VAT nr (...) z dnia 7 czerwca 2011 r. wystawionej na formę (...) T. M. (1), przy czym nie doszło do rozporządzenia mieniem, ponieważ pokrzywdzona ujawniła przestępczy proceder (czyn opisany w punkcie 1.1.IX).

Oskarżony R. K. (1) prowadząc faktycznie firmę (...) nakłonił J. M. (1) do podrobienia podpisów T. M. (1) na dokumentach związanych z prowadzeniem ww. firmy, a także użył tych dokumentów jako autentycznych w prowadzonej pod ww. firmą działalności

gospodarczej, dokumenty te wymienione zostały w punkcie 1.1.X niniejszego uzasadnienia.

L)

Oskarżona J. M. (1) doprowadziła pokrzywdzoną spółkę do niekorzystnego rozporządzenia mieniem w kwocie 734.766,01 zł; wymieniona prowadząc działalność gospodarczą pod nazwą (...) wprowadziła w błąd ww. pokrzywdzoną co do okoliczności wykonania przez siebie oraz przez firmę (...) usług transportowych na rzecz (...) Sp. z o.o. poprzez poświadczenie nieprawdy i podrobienie faktur VAT, a następnie przedłożenie ich do realizacji; przy czym oskarżona szkodę w kwocie 141.867,66 zł wyrządziła T. M. (1) poprzez prowadzenie dokumentacji działalności gospodarczej w sposób niezgodny z prawdą – tj. fałszowanie faktur VAT (wymienionych w punkcie 1.1.XI. i wprowadzanie do nich zapisów niezgodnych ze stanem rzeczywistym.

Ponadto oskarżona J. M. (1) podrobiła fakturę VAT nr (...) wystawioną w imieniu firmy (...) oraz dwie faktury VAT (wskazane w punkcie 1.1.XII) wystawione w imieniu firmy (...) w P., po czym usiłowała doprowadzić

pokrzywdzoną spółkę do niekorzystnego rozporządzenia mieniem w kwocie 14.300,47 zł poprzez realizację tych faktur, przy czym zamierzonego celu nie osiągnęła, ponieważ pokrzywdzona ujawniła przestępczy proceder.

Nadto oskarżona J. M. (1) w celu użycia za autentyczne podrobiła szereg (kilkaset) dokumentów wystawionych w imieniu firmy (...) w ten sposób, że podrobiła podpisy właścicielki firmy, a także kilkadziesiąt dokumentów firmy (...) w P. w ten sposób, że podrobiła na nich podpisy właściciela firmy (...); przedmiotowe dokumenty wymienione zostały wyżej w punkcie 1.1.XIII.

Ł)

Oskarżony Z. P. (1) doprowadził pokrzywdzoną spółkę do niekorzystnego rozporządzenia mieniem w kwocie 76.519,80 zł w ten sposób, że prowadząc działalność gospodarczą pod nazwą (...) wprowadził w błąd ww. pokrzywdzoną co do okoliczności wykonania przez siebie usług transportowych na rzecz (...) Sp. z o.o. poprzez poświadczenie nieprawdy w fakturach VAT oraz podrobionych faktur VAT, a następnie przedłożenie

ich do realizacji;
przedmiotowe faktury
zostały wymienione wyżej
w punkcie 1.1.XIV.

M)

co do czynów opisanych w
punktach I, VIII i XI

Działanie przez
oskarżonych D. K., R.
K. (1) i J. M.
(1) w celu osiągnięcia
korzyści majątkowej, w
krótkich odstępach czasu
w wykonaniu z góry
powziętego zamiaru,
wspólnie i w
porozumieniu, czyniąc
sobie z popełnienia
przestępstwa stałe źródło
dochodu.

N)

Co do czynów opisanych w
punktach II, III, IV, V, VI,
VII, XII i XIV

Działanie przez wszystkich
oskarżonych w celu
osiągnięcia korzyści
majątkowej, w krótkich
odstępach czasu w
wykonaniu z góry
powziętego zamiaru,
wspólnie i w
porozumieniu.

O)

Co do czynów X i XIII

Działanie w krótkich
odstępach czasu w
wykonaniu z góry
powziętego zamiaru.

P)

Działanie w celu
osiągnięcia korzyści

majątkowej wspólnie i w porozumieniu co do czynu IX w odniesieniu do oskarżonego R. K. (1).			
1.2. Fakty uznane za nieudowodnione			
Lp.	Oskarżony	Czyn przypisany oskarżonemu (ewentualnie zarzucany, jeżeli czynu nie przypisano)	
1.	Z. P. (1)	I. w maju 2011 r. na terenie województwa (...), w tym w K. , w R. i w T. , jako przedsiębiorca prowadzący działalność gospodarczą pod firmą (...) z siedzibą przy ul. (...) w T., działając – w celu osiągnięcia korzyści majątkowej – w krótkich odstępach czasu w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, a także wspólnie i w porozumieniu z P. K. (1) , D. K. lub S. Z. (1) , usiłował wprowadzić w błąd kierownictwo firmy (...) Sp. z o.o. z siedzibą przy (...) w S. co do okoliczności rzeczywistego wykonania - przez siebie jako usługobiorcę na rzecz tejże firmy - usług transportowych przewozu pojazdami samochodowymi wyrobów mięsnych – poprzez poświadczenie nieprawdy w wystawionych fakturach VAT, podrobienie faktur VAT, podrobienie lub przerobienie wewnętrznej dokumentacji	

pokrzywdzonej firmy w postaci harmonogramów wysyłek i transportów oraz kart drogowych (najmu pojazdów) lub podanie w tejże dokumentacji nierzetelnych danych, faktyczne przyjęcie tychże dokumentów, potwierdzenie ich rzetelności i kompletności, w tym zgodności pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadanie im wewnętrznego biegu, jak również wprowadzenie wynikających z nich danych do funkcjonującego informatycznego (komputerowego) systemu pokrzywdzonej firmy celem rachunkowo-księgowej realizacji wystawionych na rzecz firmy (...) faktur VAT – i w konsekwencji usiłował doprowadzić kierownictwo tejże firmy do niekorzystnego rozporządzenia jej mieniem w łącznej wysokości **6 307,14 zł.** - poprzez spowodowanie zapłaty tejże kwoty na swoją rzecz jako usługobiorcy na podstawie wystawionych na rzecz firmy (...) faktur VAT dokumentujących wykonanie w rzeczywistości niewykonanych usług transportowych, co jednak nie nastąpiło z uwagi na ujawnienie przez pokrzywdzoną firmę przestępczego procederu, w szczególności przekazał usługodawcy – celem

		<p>rachunkowo-księgowej realizacji – podrobione faktury VAT wystawione w imieniu firmy (...) z siedzibą przy ul. (...) w T., w tym:</p> <p>- fakturę VAT nr (...) z dnia 21 maja 2011 r.</p> <p>- fakturę VAT nr (...) z dnia 28 maja 2011 r.</p> <p>- fakturę VAT nr (...) z dnia 31 maja 2011 r.</p>	
Przy każdym czynnie wskazać fakty uznane za nieudowodnione	Dowód	Numer karty	
<p>Ad. I</p> <p>Fakt niewykonania usług transportowych, wykazanych w fakturach VAT wymienionych wyżej, po ponownej analizie dokumentów pracownicy pokrzywdzonej spółki ustalili, że transporty objęte trzema przedmiotowymi fakturami zostały wykonane, pierwotnie komisja pokrzywdzonej doszła do przeciwnego wniosku, ponieważ oskarżony Z. P. (1) sporządzał faktury VAT w sposób nieprecyzyjny – wskazywał w fakturach błędne daty wykonania usług. Analiza książki wjazdów i wyjazdów oraz przepustek przewoźnika pozwoliła na ustalenie, że przedmiotowe trasy zostały wykonane.</p>	<p>- zeznania świadka E. P.;</p> <p>- kopia pisma pełnomocnika pokrzywdzonej spółki;</p> <p>- kopia protokołu komisji powołanej przez zarząd pokrzywdzonej spółki z 8 czerwca 2015 r.;</p> <p>- informacja pełnomocnika oskarżyciela posiłkowego wraz z załącznikami;</p>	<p>- k. 2835-2837 i 6063v-6069;</p> <p>- k. 5948-5953;</p> <p>- k. 5954-5964;</p> <p>- 6103-6165;</p>	

Identyczna sytuacja miała miejsce co do faktur VAT nr (...)/09 z 11 grudnia 2009 r. oraz wszystkich wystawionych przez firmę (...) w 2010 r. i 2011 r. za wyjątkiem faktur nr (...) (czyny opisane w punktach 1.1.I, 1.1.II, 1.1.III, 1.1.IV, 1.1.V, 1.1.VI, 1.1.VII, 1.1.XIV).

Generalnie ustalono (po analizie ww. książki wjazdów i wyjazdów oraz przepustek), że wykonane zostały przez oskarżonego Z. P. (1) wszystkie trasy z mroźni Ł. do R. i z R. do tej mroźni i do mroźni w G.

Ponadto wszystkie trasy z R. do K. zostały wykonane oskarżony dokonał jednak ich fakturowania na kwotę 450 złotych w przypadku pojazdów powyżej 12 ton, taka też kwota została ustalona z pokrzywdzona spółką od 1 sierpnia 2010 r. (k. 6128). Nie wykazano więc, aby Z. P. (1) wyłudził zapłatę za niewykonane usługi, sama kwota ryczałtu za ww. trasę stanowi jedynie kwestię sporną pomiędzy oskarżonym a spółką (...). o.o., ale nie można jej rozpatrywać w kategoriach wyłudzenia należności za niewykonane usługi.

Ad. 1.1.XIV

Nie wykazano, aby oskarżony Z. P. (1) w zakresie przypisanego mu czynu – punkt 1.1.XIV uczynił sobie z popełnienia

tego przestępstwa stałe źródło dochodu			
2. OCENA DOWODÓW			
2.1. Dowody będące podstawą ustalenia faktów			
Lp. faktu z pkt 1.1	Dowód	Zwięźle o powodach uznania dowodu	
Ad. 1.1 fakty A i B Ad. 1.1 fakt C Ad. 1.1 fakt D Ad. 1.1 fakt E Ad. 1.1 fakt F	<ul style="list-style-type: none"> - pisemne zawiadomienie o popełnieniu przestępstwa, dokumenty nadesłane przez pokrzywdzoną spółkę wraz z tym zawiadomieniem zgromadzone w załączniku numer 2 do aktu oskarżenia dotyczące funkcjonowania spółek (...) S.A. i (...), umowy o pracę - świadectwa pracy oskarżonych, - akta tut. sądu o sygn. I C 974/11; - tom II załącznika numer 2 do aktu oskarżenia, zawierający dokumenty w postaci umów pokrzywdzonej spółki z przewoźnikami, dot. też warunków ich współpracy, obowiązków przewoźników, rejestracji działalności gospodarczej przez przewoźników; - opinia biegłego z zakresu badania pisma i dokumentów; - wyjaśnienia oskarżonej J. M. (1); 	<ul style="list-style-type: none"> - wskazane obok dokumenty nie budziły wątpliwości w zakresie ich wartości dowodowej i autentyczności, nie były też kwestionowane przez strony w odniesieniu do samych faktów zatrudnienia oskarżonych, zakresu ich obowiązków, okresu zatrudnienia oraz zasad funkcjonowania dwóch wskazanych spółek; - wartość dowodowa przedmiotowych dokumentów nie budzi wątpliwości i nie była kwestionowana przez żadną ze stron niniejszego postępowania karnego; - wszystkie opinie biegłego z zakresu pisma i dokumentów P. L. były szczegółowe, spójne, pełne i logiczne, biegły dysponował wzorami pisma wpływowego i bez wpływowego zarówno T. M. (1), jak i J. M. (1), a ponadto przeprowadził szczegółowe badania porównawcze; sąd nie znalazł więc podstaw, aby zakwestionować treść 	

- zeznania świadka T. M. (1),

- wyjaśnienia oskarżonej J. M. (1),

- opinie biegłego z zakresu badania pisma i dokumentów P. L.,

- zeznania świadka T. K.,

- wyjaśnienia oskarżonej J. M. (1),

- opinie ww. biegłego z zakresu badania pisma ręcznego

-zawiadomienie o popełnieniu przestępstwa;-

- dokumenty przedłożone przez pokrzywdzoną spółkę w postaci faktur VAT, instrukcji dla kierowców, umów z przewoźnikami, harmonogramów transportów, kart drogowych, dokumentacji z bram wjazdowych, ewidencji ruchu pojazdów, protokołów komisji powołanych przez (...) i (...) S.A. wraz z zestawieniami niewykonanych usług,

- anonimowe pismo skierowanego 17 czerwca 2011 do Prokuratury Rejonowej w (...) wraz z załącznikami,

- wyjaśnienia oskarżonej K. D. (1) (S.),

i wnioski zawarte w przedmiotowych opiniach;

- wyjaśnienia oskarżonej J. M. (1) w zakresie w jakim przyznała, że podpisywała się na dokumentach za T. K. i T. M. (1) korespondowały z treścią opinii ww. biegłego, oskarżona nie była pewna autorstwa podpisów na niektórych dokumentach, dotyczy to również umów T. M. (1) ze spółką (...) (k. 3173), jednakże opinia biegłego P. L. była w tym zakresie kategoryczne i z ww. powodów nie budziła żadnych wątpliwości;

- zeznania świadka T. M. (1) były jasne, przekonujące, stałe i konsekwentne przy wielości przesłuchań, zeznania te były też prawdopodobne w świetle zasad wiedzy i doświadczenia życiowego, jest bowiem przekonujące, że teściowa na prośbę zięcia zarejestrowała na siebie działalność gospodarczą, którą w rzeczywistości on prowadził, miał bowiem ku temu kwalifikacje, a przy tym był bratem D. K., zatrudnionego w(...)Sp. z o.o. i z tego tytuł mógł wykonywać zamówienia tej spółki, a w rzeczywistości wyłudzać środki za niewykonane usługi transportowe; ponadto zeznania świadka T. M. (1) w swej treści korespondowały z relacją świadka T. K.,

- ww. opinie biegłego z zakresu badania pisma ręcznego i dokumentów P. L.,
- zeznania świadka T. M. (1),
- zeznania świadka R. R.,
- zeznania świadka T. K.,
- zeznania świadka A. P. (1),
- zeznania świadka M. P.,
- zeznania świadka D. C.,
- zeznania świadka M. A.,
- zeznania świadka K. B.,
- zeznania świadka P. T.,
- zeznania świadka K. K. (1),
- zeznania świadka S. Z. (2),
- zeznania świadka P. K. (2),
- zeznania świadka M. M. (1),
- zeznania świadka K. F.,
- zeznania świadka E. P.,
- zeznania świadka T. Z. (2),
- zeznania świadka A. O. (1),
- zeznania świadka L. S.,
- zeznania świadków A. P. (2), A. P. (3) i K. S. (2)
- zeznania świadków W. J. i J. P. (1),
- opinia biegłej z zakresu księgowości mgr M. K. (1)

który w zamyśle ww. oskarżonych miał być podobnie wykorzystany jak T. M. (1); wersja tej ostatniej (podobnie zresztą jak T. K.) znalazła potwierdzenie w opiniach biegłego z zakresu badania pisma ręcznego, z których wynika, że podpisy T. M. (1) na dokumentach związanych z działalnością firmy (...) były podrabiane przez J. M. (1), a ta oskarżona potwierdziła sam fakt podrabiania przedmiotowych podpisów; ponadto zeznania świadka T. M. (1) znalazły potwierdzenie w zeznaniach świadków K. K. (1), S. Z. (2) i P. K. (2), kierowców zatrudnionych w firmie (...), którzy podali, że wszystkim w tej firmie zajmował się R. K. (1) (k. 1862v), z nim były załatwiane wszystkie sprawy (k. 1957); wartości dowodowej zeznań świadka T. M. (1) w zasadniczej ich treści nie obniżają też dowody w postaci zeszytu z zapiskami przedłożonego do akt przez obrońcę oskarżonego R. K. (1) i opinia biegłego z zakresu badania dokumentów, z której wynika, że zapisy w tym zeszycie na dwóch pierwszych stronach i wewnętrznej stronie okładki zostały nakreślone przez T. M. (1) (k. 6592-6631 i 6210); świadek zaprzeczyła, aby dokonywała zapisów we wskazanym zeszycie (k. 6845v-6846) i w

tym fragmencie zeznania te były niewiarygodne, ponieważ sprzeczne z opinią biegłego, jednakże nie podważało to okoliczności, iż na kilkuset dokumentach, w tym przede wszystkim fakturach VAT, podpisy świadka zostały podrobione przez J. M. (1), a usługi transportowe objęte tymi fakturami, które obciążały spółkę (...), nie zostały wykonane; świadek T. M. (1) nie zaprzeczała, że zarejestrowała działalność gospodarczą na prośbę R. K. (1), mogła też dokonać mało istotnych zapisów dotyczących oleju napędowego we wskazanym zeszycie, nie podważa to istoty jej zeznań, tj. tego że nie miała żadnej wiedzy, iż oskarżeni podrobili dokumenty jej firmy i dopuścili się oszustwa na szkodę spółki (...);

- wyjaśnienia oskarżonej J. M. (1) co do okoliczności podrabiania przez nią ww. dokumentów były wiarygodne z przyczyn wyżej wskazanych;

- ww. opinie biegłego z zakresu badania pisma ręcznego były w pełni przydatne do ustalenia stanu faktycznego z przyczyn wyżej już wskazanych – pełne, jasne, przekonujące i nie zawierały jakichkolwiek nieścisłości lub błędów logicznych w istocie, nie

były też kwestionowane przez żadną ze stron niniejszego postępowania karnego (za wyjątkiem ostatniej opinii podważanej przez T. M.), ponadto rzeczowa i fachowa argumentacja zawarta w przedmiotowych opiniach wskazywała na duży zasób wiedzy specjalistycznej ich autora;

- zeznania tego świadka były spójne, logiczne, konsekwentne, wysoce prawdopodobne w świetle zasad wiedzy i doświadczenia życiowego, a przy tym zgodne z pozostałym materiałem dowodowym w szczególności wyjaśnieniami oskarżonej J. M. (1), która potwierdziła, że podrabiała podpisy osób prowadzących działalność gospodarczą;

- wyjaśnienia oskarżonej J. M. (1) we wskazanym zakresie były wiarygodne z przyczyn wyżej wskazanych;

- powody jak wyżej;

- wskazane obok dokumenty nie budziły wątpliwości w zakresie ich wartości dowodowej i autentyczności; oskarżeni i obrońcy kwestionowali ustalenia komisji powołanych przez spółki (...) Sp. z o.o. i (...) S.A., których zadaniem było stwierdzenie w jakim zakresie przedłożone przez

przewoźników faktury VAT nie znajdują odzwierciedlenia w dokumentach w postaci harmonogramów transportowych, kart drogowych, ksiąg wjazdu i wyjazdu, a tym samym, które z uiszczonych należności zostały wyłudzone przez przewoźników działających w porozumieniu z pracownikami ww. spółek; zdaniem sądu, nie ma jednak podstaw do podważenia tych ustaleń i to z kilku powodów: po pierwsze na sprawstwo i winę oskarżonych wskazują nie tylko protokoły i dokumenty pokrzywdzonej spółki, ale i inne dowody niżej wskazane, dodać w tym miejscu należy, że z uwagi na działanie wspólnie i w porozumieniu przewoźników, pracowników (...)i pracowników (...) S.A. przestępczy proceder mógłby nigdy nie zostać ujawniony, doszło do tego jedynie na skutek anonimowych pism sporządzonych najprawdopodobniej przez jednego ze sprawców lub kilku z nich, istotne znaczenie miało w tym zakresie to, że oskarżeni nie byli połączeni tylko tym, że popełniali wspólnie i w porozumieniu opisane przestępstwa, ale łączyły ich też więzy rodzinne,

koleżeńskie, a nawet intymne i osobiste, co dodatkowo mogło wywoływać konflikty, które doprowadziły w rezultacie do ujawnienia działalności oskarżonych, po drugie dla weryfikacji dokumentacji księgowej i innych dokumentów związanych z działalnością gospodarczą ww. spółek i firm przewozowych powołana została biegła z zakresu księgowości mgr M. K. (1), która wydała opinię zgodną z ustaleniami komisji powołanych przez spółki (...) i (...) S.A. (k. 7073-7104), po trzecie wreszcie działania pokrzywdzonej spółki w zakresie weryfikacji faktur VAT przewoźników nie były jednostronne i tendencyjne, dokonała ona bowiem weryfikacji swoich ustaleń po przeanalizowaniu argumentów oskarżonego Z. P. (1) i jego obrońcy, w rezultacie znaczna część faktur tego przewoźnika została uznana;

- wskazane anonimowe pismo zgodne jest z pozostałym materiałem dowodowym, w szczególności ww. dokumentami, zeznaniami świadków pracowników pokrzywdzonej spółki, wyjaśnieniami oskarżonej K. D. (1) (S.) oraz opinią ww. biegłej;

- wyjaśnienia tej oskarżonej złożone

podczas śledztwa były szczegółowej, logiczne, przekonujące, zgodne z pozostałym ww. materiałem dowodowym oraz wysoce prawdopodobne w świetle zasad wiedzy i doświadczenia życiowego, w tym miejscu należy podkreślić, że oskarżona wyjaśniła m.in., iż pracowników (...) obowiązywał zakaz świadczenia usług transportowych dla pracodawcy, D. K., aby obejść ten zakaz zarejestrował firmy na J. M. (1), a później T. M. (1), w ich imieniu działali D. K. i jego brat R. K. (1), który przedstawiał się jako R. M., tj. mąż J. M. (1) (k. 3465), oskarżona podała też, że faktury firm (...) otrzymywała od D. K. (k. 3463-3464), działała pod dyktando D. K. (k. 3466), wskazywał on jakie konkretnie trasy obsłuży firma (...), Z. P. (1) i T. K., odnośnie innych przewoźników miała dowolny wybór tras, ponadto faktury firm (...) przynosili D. K. albo J. M. (1), według relacji oskarżonej, gdy wykonywała zadania dyspozytora to dość często (raz w tygodniu) telefonował do niej S. Z. (1) wskazując jej, aby uwzględniała oczekiwania przewoźnika Z. P. (1), w jej ocenie relacje tych oskarżonych były zażyłe, podobne stanowisko co do Z. P. (1) prezentował D.

K. (k. 3468), oskarżona przyznała też, że miała kontakty seksualne z D. K. i podobne relacje łączyły również S. Z. (1) z P. Ł. (1) wówczas K. (k. 3916), oni (S. Z. i P. K.) z pewnością brali udział w przedmiotowym procederze (k. 4326); analiza wyjaśnień oskarżonej K. D. (1) prowadzi więc do jednoznacznego wniosku, iż w popełnieniu przestępstw na szkodę spółki (...) brali udział z jednej strony pracownicy tej spółki – (...) i sama oskarżona (jeżeli nawet działała pod dyktando tego pierwszego to w pełni zdawała sobie sprawę z przestępczego charakteru tej działalności i obejmowała zamiarem bezpośrednim kierunkowym popełnienie przestępstwa, nawet jeżeli sama nie osiągnęła korzyści majątkowej to osiągnęli ją inni sprawcy – art. 115§4 k.k.), a także pracownicy (...) S.A. – S. Z. (1) i P. Ł. (1), a z drugiej strony przewoźnicy – J. M. (1), Z. P. (1) i R. K. (1), występujący w imieniu firmy (...).

- powody uznania wartości dowodowej opinii biegłego z zakresu badania dokumentów zostały wskazane wyżej w części 2.1 fakt D;

- zeznania świadka T. M. (1) zostały omówione wyżej w części 2.1 fakt D;

- zeznania tego świadka były spójne i przekonujące, a także zgodne z pozostałym materiałem dowodowym zgromadzonym w niniejszej sprawie, wymienionym i omówionym w części 2.1;

- zeznania świadka T. K. omówione zostały w części 2.1 fakt E;

- zeznania tego świadka, byłej pracownicy pokrzywdzonej spółki, korespondowały z pozostałym materiałem dowodowym, w szczególności wyjaśnieniami oskarżonej K. D. (1), zeznaniami świadków M. P., D. C. i M. A. oraz z dowodami z dokumentów;

- także te zeznania były zgodne z relacjami K. D. (1), A. P. (1), D. C. i M. A. oraz z dowodami z dokumentów;

- zeznania tego świadka korespondowały z relacjami pozostałych pracowników (...) oraz z dowodami z dokumentów;

- zeznania świadka M. A., również pracownika (...), korespondowały z zeznaniami ww. świadków i oskarżonej K. D. (1), M. A. podał, że zdarzało się, iż w dniu wykonania usług transportowych wykonanie nawet jednej trzeciej z nich ze względu na czas niezbędny do ich realizacji było niemożliwe,

zgłaszał to K. S. (1) i D. K., ale oni twierdzili, że tak ma być, ponadto wskazał, iż faktury z firm (...), G. i M. T. przynosiła J. M. (1), na rzecz Z. P. (1) interweniowała P. K. (1), K. S. (1) miała romans z D. K., a w momencie, w którym się pokłócili napisała anonim (k. 508-509), zeznania te były więc w pełni zgodne z wyjaśnieniami oskarżonej K. D. (1) (S.);

- zeznania tego świadka, kolejnego pracownika pokrzywdzonej spółki, były spójne, logiczne, przekonujące i konsekwentne, a przy tym zgodne z pozostałym ww. materiałem dowodowym, także ten świadek potwierdził bliskie relacje Z. P. (1) z S. Z. (1) oraz D. K. z K. S. (1) (D.), ponadto podał, że D. K. zwracał się do niego, aby dawać lepsze trasy dla firm (...) – zdarzało się to praktycznie codziennie, lobowaniem za firmą (...) zajmował się S. Z. (1), na harmonogramach wysyłek fakturzystki w K. – S. i M. M. (2) długopisem dopisywały transporty, które fizycznie nie miały miejsca, bez wiedzy S. Z. (1) i P. K. (1) z (...) S.A. taki proceder nie miałby celu, te dopiski były na rzecz (...), G. i M. (k. 3770-3771);

- zeznania tego świadka były spójne i przekonujące, a także zgodne z

pozostałym materiałem dowodowym zgromadzonym w niniejszej sprawie, wymienionym i omówionym w części 2.1;

- zeznania świadków K. K. (1), S. Z. (2) i P. K. (2), kierowców zatrudnionych w firmie (...) były wzajemnie zgodne, a ponadto korespondowały z wersją przedstawioną przez pokrzywdzoną T. M. (1) oraz dowodami z opinii biegłego z zakresu badania pisma ręcznego P. L., zeznania tych świadków znalazły też potwierdzenie w wyjaśnieniach oskarżonej K. D. (1) (S.) oraz ww. świadków pracowników spółki (...), wskazujących na powiązanie firmy (...) z oskarżonymi D. K. i R. K. (1);

- zeznania świadka M. M. (1) były spójne, stałe i logiczna, a przy tym zgodne z pozostałym materiałem dowodowym zgromadzonym w niniejszej sprawie, wymienionym i omówionym w części 2.1;

- także zeznania świadka K. F. korespondowały z pozostałym ww. materiałem dowodowym, były rzeczowe, przekonujące i logiczne;

- zeznania świadka E. P., głównej księgowej (...) sp. z o.o., korespondowały z powstałym materiałem dowodowym, w

szczególności opinią
biegłej z zakresu
księgowości mgr M. K.
(1), świadek ta wskazała,
że ostateczne ustalenia
komisji pokrzywdzonej
spółki z 2015 r. są pewne
(k. 6063v-6069);

- zeznania te były spójne
i przekonujące, a także
zgodne z pozostałym
materiałem dowodowym
zgromadzonym w
niniejszej sprawie,
wymienionym i
omówionym w części 2.1;

- zeznania świadka A. O.
(1), pracownika spółki
(...) S.A., były stałe,
konsekwentne, spójne i
logiczne, a przy tym
zgodne z pozostałym ww.
materiałem dowodowym,
relacje świadków P. T.
i A. O. (1) potwierdzają
wyjaśnienia oskarżonej K.
S. (1) (D.) w zakresie
w jakim opisała ona
powiązanie i udział w
przestępczym procederze
oskarżonych S. Z. (1) i P.
K. (1) (Ł.) – k. 925, 4399,
6080v-6084v;

- były rzeczowe,
przekonujące, zgodne z
pozostałym materiałem
dowodowym, w
szczególności z dowodami
z dokumentów oraz
zeznaniem świadków E.
P., K. S. (2), A. P. (2) i A. P.
(3);

- zeznania trzech
wskazanych obok
świadków należało ocenić

podobnie jak relację świadka L. S.;

- także zeznania tych świadków były szczegółowe, precyzyjne i obszerne, ich analiza prowadzi do wniosku, że spółki (...) i (...) S.A. przeprowadziły wszechstronną i szczegółową weryfikację dokumentów dla ustalenia, czy poszczególne usługi transportowe zostały wykonane, przy czym ustalenia (...) były następnie potwierdzane przez (...) S.A. (VIDE: k. 6294v-6295); w ocenie sądu nie jest więc możliwe podważenie ustaleń komisji obu spółek, w tym również z przyczyn już wyżej wskazanych we fragmencie dotyczącym dokumentów nadesłanych przez pokrzywdzoną spółkę;

- opinia tej biegłej była pełna, jasna, nie zawierała błędów logicznych i wydana została na podstawie całego materiału dowodowego zgromadzonego w niniejszej sprawie, była też zgodna z pozostałym wyżej omówionym materiałem dowodowym, w ocenie sądu, niedopuszczalne byłoby odrzucenie tego dowodu jedynie z tego powodu, że nie potwierdza on zarzutów podnoszonych

		przez oskarżonych i ich obrońców.	
2.2. Dowody nieuwzględnione przy ustaleniu faktów (dowody, które sąd uznał za niewiarygodne oraz niemające znaczenia dla ustalenia faktów)			
Lp. faktu z pkt 1.1 albo 1.2	Dowód	Zwięźle o powodach nieuwzględnienia dowodu	
Ad. 1.1 czyny I, II fakty D, E, F, G, M, N; Ad. 1.1 czyny III fakty F, H, N; Ad. 1.1 czyny IV, V fakty F, I, N; Ad. 1.1 czyny VI, VII fakty F, J, N Ad. 1.1 czyny VIII, IX, X fakty D, F, K, M, O, P; Ad. 1.1 czyny XI, XII, XIII fakty F, L, M, N, O; Ad. 1.1 czyn XIV fakty F, Ł, N; Ad. 1.1 oraz 1.2 Ad. 1.1	- wyjaśnienia oskarżonego D. K.; - wyjaśnienia oskarżonej K. D. (1) zd. S.; - wyjaśnienia oskarżonej P. Ł. (1) zd. K.; - wyjaśnienia oskarżonego S. Z. (1); - wyjaśnienia oskarżonego R. K. (1); - wyjaśnienia oskarżonej J. M. (1); - wyjaśnienia oskarżonego Z. P. (1); - zeznania świadków: R. W. (1) (k. 951-953 i 5780-57820, K. T. (k. 958-960 i 5778v-5780), J. P. (2) (k. 1222-1223 i 7499v), T. H. (k. 4308-4309 i 6223v-6224), P. S. (k. 6297), K. K. (2) (k. 6546), M. B. (1) (k. 6545v-6546), J. P. (3) (k. 6572v-6574), M. K. (2) (k. 6478-6479), J. K. (1) (k. 6477), H. P. (1) (k. 6574), M. T. (k. 6470-6471v), T.	- wyjaśnienia oskarżonego D. K. w zakresie w jakim nie przyznał się do popełnienia zarzucanych mu czynów okazały się niewiarygodne, pozostawały bowiem w sprzeczności z omówionym wyżej materiałem dowodowym, a przede wszystkim z zeznaniami świadków: T. M. (1), T. K., K. B., M. A., P. T. i A. O. (1), wyjaśnieniami oskarżonej K. D. (1) (S.), ww. anonimowym pismem, dokumentami przedłożonymi przez pokrzywdzoną spółkę, opiniami biegłego z zakresu badania dokumentów P. Ł. i opinią biegłej z zakresie księgowości mgr M. K. (1), wyjaśnienia oskarżonego w tym zakresie były obliczone jedynie na uniknięcie grożącej mu odpowiedzialności karnej; - wyjaśnienia tej oskarżonej były	

G. (1) (k. 6521v-6522v),
P. F. (1) (k. 6468-6469v),
A. O. (2) (k. 6522v-6523),
K. R. (1) (k. 6523-6524),
M. Z. (1) (k. 6476), A. B.
(k. 6475v-6476) i A. I. (k.
6524v-6525v);

- dokumenty z firm
telekomunikacyjnych i
banków oraz ich analizy
kryminalne (k. 2427-2432,
2720-2727, 3783-3808,
4102-4229 i 5636).

niewiarygodne w zakresie
w jakim nie przyznała
się podczas rozprawy
głównej do popełnienia
zarzucanego jej czynu,
jednocześnie oskarżona
podtrzymała bowiem
wyjaśnienia złożone w
toku śledztwa, w
których przyznała się
do popełnienia tego
przestępstwa i
szczegółowo opisała
okoliczności jego
popełnienia, na jej
sprawstwo i winę wskazują
również dokumenty, z
których wynika, że
potwierdziła
prawidłowość faktur VAT
przypisanych jej w punkcie
4 wyroku oraz opinia
biegłego z zakresu badania
pisma ręcznego P. L.,
na pełną świadomość
oskarżonej w zakresie
przestępczego procederu
wskazują jej własne
wyjaśnienia złożone
podczas śledztwa (wyżej
opisano treść tych relacji),
jej bliskie relacje z D. K.,
a także zeznania świadków
K. B., i M. A.;

- także te wyjaśnienia
okazały się niewiarygodne,
były bowiem sprzeczne
z omówionym wyżej
materiałem dowodowym,
a przede wszystkim z
zeznaniem świadków: T.
M. (1), T. K., K. B.,
M. A., P. T. i A.
O. (1), wyjaśnieniami
oskarżonej K. D. (1)
(S.), ww. anonimowym
pismem, dokumentami
przedłożonymi przez
pokrzywdzoną spółkę,

opiniami biegłego z zakresu badania dokumentów P. L. i opinią biegłej z zakresie księgowości mgr M. K. (1), wyjaśnienia oskarżonej zmierzły jedynie a uniknięcia grożącej jej odpowiedzialności karnej i nie znalazły jakiegokolwiek oparcia w materiale dowodowym;

- również oskarżony S. Z. (1) nie przyznał się do popełnienia zarzucanego mu czynu i odmówił składania wyjaśnień, na sprawstwo i winę oskarżonego wskazywały ww. dowody, więc jego gołosłowne nieprzyznanie się do winy nie zasługiwało na uwzględnieni;

- wyjaśnienia oskarżonego R. K. (1) sprowadzały się również do nieprzyznania się do popełnienia zarzucanych mu czynów, należało ocenić je podobnie jak w odniesieniu do oskarżonych D. K., P. Ł. (1), S. Z. (1) i Z. P. (1);

- oskarżona J. M. (1) podczas śledztwa przyznała, że na niektórych dokumentach podrobiła podpisy T. M. (1) i T. K., ale – jak stwierdziła – nie wiedziała, że nie można podpisywać się za inną osobę jej imieniem i nazwiskiem, a ponadto uczyniła to na prośbę tych osób; oskarżona ta nie przyznała się do popełnienia pozostałych

zarzucanych jej czynów; w zakresie nieprzyznania się do popełnienia przedmiotowych występków wyjaśnienia te należało ocenić podobnie jak pozostałych oskarżonych, co do podpisywania dokumentów za inne osoby to wersja ta pozostawała w sprzeczności z zeznaniami świadków T. M. (1) i T. K., a dodatkowo za wręcz naiwne należało uznać twierdzenie jakoby oskarżona posiadająca średnie wykształcenie technika ekonomisty nie wiedziała, że nie można podpisywać się imieniem i nazwiskiem innych osób;

- wyjaśnienia tego oskarżonego, które również sprowadzały się do nieprzyznania się do popełnienia zarzucanych mu czynów okazały się częściowo niewiarygodne – tj. w zakresie czynu przypisanego w punkcie 22 wyroku, dodać jednak trzeba, że odnośnie niektórych faktur – dot. transportów z i do mroźni w Ł. i G. transporty zostały wykonane, ustalono więc, że oskarżony nie dopuścił się czynu zarzucanego w punkcie XV aktu oskarżenia i od tego przestępstwa został on uniewinniony, także trasy z R. do K. zostały wykonane, oskarżony dokonał jedynie ich

fakturowania na wyższą kwotę;

- nie wnieśli istotnych okoliczności do niniejszej sprawy; świadkowie ci będący w większości pracownikami spółek (...) i (...) S.A. (R. W., K. T., J. P., T. H., P. S., K. K., M. B., J. P., M. K., J. K., H. P., M. T., T. G., P. F., A. O., K. R., M. Z.) zeznawali na okoliczność współpracy pomiędzy wskazanymi spółkami, komisji powołanych w tych przedsiębiorstwach oraz współpracy pomiędzy pokrzywdzoną spółką a przewoźnikami, przepływu dokumentów, procedur ich weryfikacji, świadkowie ci nie podali jednak żadnych istotnych okoliczności, niektórzy z nich byli pracownikami innych działów (produkcyjnych lub handlowych) i nie mieli żadnej wiedzy odnośnie niniejszej sprawy i osób występujących w niej jako oskarżeni; całkowicie nieistotne były zeznania świadków A. B. i A. I., którzy współpracowali z pokrzywdzoną spółką jako przewoźnicy, relacje te nie dotyczyły w najmniejszym stopniu niniejszej sprawy;

- nie wnieśli nic istotnego do niniejszej sprawy, oskarżeni byli bowiem powiązani zawodowo, rodzinnie, łączyły ich więzy koleżeńskie, a nawet intymne, fakt

		kontaktowania się telefonicznego jest więc oczywisty, przepływy środków finansowych pomiędzy rachunkami bankowymi tych osób również nie musiał wynikać z działalności przestępczej.	
3. PODSTAWA PRAWNA WYROKU			
	Punkt rozstrzygnięcia z wyroku	Oskarżony	
	3.1.Podstawa prawna skazania albo warunkowego umorzenia postępowania zgodna z zarzutem	<p>Ad. 1:</p> <p>art. 286§1 k.k. w zw. z art. 294§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 65§1 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k.</p> <p>Ad. 2:</p> <p>art. 13§1 k.k. w zw. z art. 286§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k.</p> <p>Ad. 4:</p> <p>art. 286§1 k.k. w zw. z art. 294§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k.</p> <p>Ad. 6:</p>	<p>D. K.</p> <p>D. K.</p> <p>K. D. (1)</p> <p>P. Ł. (1)</p> <p>P. Ł. (1)</p> <p>S. Z. (1)</p> <p>S. Z. (1)</p> <p>R. K. (1)</p> <p>R. K. (1)</p> <p>R. K. (1)</p> <p>J. M. (1)</p> <p>J. M. (1)</p> <p>J. M. (1)</p>

art. 286§1 k.k. w zw. z art. 294§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k.

Ad. 7:

art. 13§1 k.k. w zw. z art. 286§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k.

Ad. 10:

art. 286§1 k.k. w zw. z art. 294§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k.

Ad. 11:

art. 13§1 k.k. w zw. z art. 286§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k.

Ad. 14:

art. 286§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zb. z art. 303§1 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 65§1 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k.

Ad. 15:

art. 13§1 k.k. w zw. z art. 286§1 k.k. w zb. z art.

	<p>270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k.</p> <p>Ad. 16:</p> <p>art. 18§2 k.k. w zw. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k.</p> <p>Ad. 18:</p> <p>art. 286§1 k.k. w zw. z art. 294§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zb. z art. 303§1 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 65§1 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k.</p> <p>Ad. 19:</p> <p>art. 13§1 k.k. w zw. z art. 286§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k.</p> <p>Ad. 20:</p> <p>art. 270§1 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k.</p>	
<p>Zwięźle o powodach przyjętej kwalifikacji prawnej</p>		
<p>Odnosnie kwalifikacji z art. 286§1 k.k. w zw. z art. 294§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 65§1 k.k. w zw. z</p>		

art. 4§1 k.k. (punkty 1, 18) – oskarżeni doprowadzili spółkę (...) Sp. z o.o. do niekorzystnego rozporządzenia własnym mieniem w postaci zapłaty za usługi transportowe przewozu wyrobów mięsnych i żywych zwierząt, które w rzeczywistości nie zostały wykonane; oskarżeni doprowadzili do ww. niekorzystnego rozporządzenia mieniem za pomocą wprowadzenia w błąd pokrzywdzonej co do wykonania ww. usług, w ten sposób oskarżeni zrealizowali wszystkie ustawowe znamiona przestępstwa z art. 286§1 k.k., a oskarżeni D. K., K. D. (1), P. Ł. (1), S. Z. (1) i J. M. (1) dopuścili się tego czynu w odniesieniu do mienia znacznej wartości (art. 294§1 k.k.) – punkty 1, 4, 6, 10, 18 wyroku, ponieważ jego wartość w czasie popełnienia przestępstw przekraczała 200.000 złotych (art. 115§5 k.k.).

Ponadto oskarżeni wprowadzając pokrzywdzoną w błąd co do ww. okoliczności posługiwali się podrobionymi i poświadczającymi nieprawdę dokumentami w postaci faktur VAT, podrabiali (J. M. (1)) lub poświadczali nieprawdę w przedmiotowych fakturach jako osoby uprawnione do ich wystawiania (J. M. (1))

i Z. P. (1) jako przewoźnicy uprawnieni do wystawiania faktur VAT obciążających pokrzywdzoną spółkę), podrabiali lub przerabiali wewnętrzną dokumentację pokrzywdzonej firmy w postaci harmonogramów wysyłek i transportów oraz kart drogowych lub podawali w tej dokumentacji nierzetelne dane, następnie używali takich dokumentów jako autentycznych – tj. przyjmowali je jako pracownicy (...) (D. K. i K. D.) oraz (...) S.A. (S. Z. i P. Ł.) do realizacji, potwierdzali ich rzetelność i kompletność, w tym zgodność pod względem merytorycznym i rachunkowym, nadawali im wewnętrzny bieg, wprowadzali wynikające z nich dane do informatycznego systemu pokrzywdzonej spółki celem ich rachunkowo – księgowej realizacji (w ten sposób oskarżeni zrealizowali znamiona występku z art. 270§1 k.k. (podrobienie lub przerobienie dokumentu lub użycie takiego dokumentu jako autentycznego), art. 271§3 k.k. (poświadczenie przez osobę uprawnioną do wystawiania dokumentu nieprawdy w tym dokumencie w celu osiągnięcia korzyści majątkowej), art. 273 k.k. (użycie ww. dokumentu).

Wszyscy oskarżeni działali umyślnie z zamiarem bezpośrednim kierunkowym w celu osiągnięcia korzyści majątkowej.

Jednym czynem oskarżeni wyczerpali znamiona określone w kilku przepisach ustawy karnej, w podstawie skazania należało więc uwzględnić przepis art. 11§2 k.k., a w postawie wymiaru kary art. 11§3 k.k.

Ponadto oskarżeni popełnili przedmiotowe przestępstwa działając w krótkich odstępach czasu i w wykonaniu z góry powziętego zamiaru, a więc w warunkach czynu ciągłego opisanego w art. 12 k.k.

Co do wszystkich oskarżonych uzupełniono kwalifikację wszystkich zarzucanych czynów oraz podstawę wymiaru kary o przepis art. 4§1 k.k., ponieważ w okresie do 30 czerwca 2015 r., zdaniem sądu, obowiązywał względniejszy stan prawny, pozwalający chociażby na warunkowe zawieszenie wykonania kary pozbawienia wolności w wymiarze do 2 lat i to nawet przy wcześniejszej karalności na karę pozbawienia wolności (art. 69§1 k.k.), a nawet w razie uczynienia sobie z popełnienia przestępstwa stałego źródła dochodu

(art. 69§3 k.k. - §3 obowiązujący do wskazanej daty).

Ponadto oskarżeni D. K. co do czynu przypisanego w punkcie 1, R. K. (1) co do czynu przypisanego w punkcie 14 i J. M. (1) co do czynu przypisanego w punkcie 18 wyroku, uczynili sobie z popełnienia tego przestępstwa stałe źródło dochodu; wymienieni działali bowiem regularnie i systematycznie, osiągając stałe dochody z pokrzywdzonej spółki; oskarżony Z. P. (1) doprowadził do realizacji jedynie sześciu poświadczających nieprawdę faktur VAT w 2009 r. i jednej w 2010 r. oraz dwóch podrobionych faktur VAT w 2010 r. W ocenie sądu w jego działalności nie było regularności, stałości i systematyczności, pozwalających na uznanie, że uczynił sobie z popełnienia tego przestępstwa stałe źródło dochodu.

W odniesieniu do oskarżonych Z. P. (1) i R. K. (1) nie zachodziła również kwalifikacja z art. 294§1 k.k. co do przestępstwa oszustwa z art. 286§1 k.k.

W punktach 2, 7, 11, 15 i 19 przypisano natomiast przestępstwo usiłowania oszustwa (art. 13§1 k.k. w zw. z art. 286§1 k.k.), ponieważ

pokrzywdzona spółka ujawniła przestępczy proceder i nie dokonała zapłaty za niezrealizowane usługi, a więc nie rozporządziła niekorzystnie swoim mieniem.

Oskarżona J. M. (1) dopuściła się ponadto przestępstwa z art. 270§1 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k. w ten sposób, że podrobiła kilkaset dokumentów firmy (...) w C. poprzez podrobienie podpisów właścicielki tej firmy oraz podrobiła kilkadziesiąt dokumentów firmy (...) w P. w ten sposób, że podrobiła podpisy właściciela tej firmy (...) (punkt 20 wyroku).

Natomiast oskarżony R. K. (1) jako pełnomocnik T. M. (1), który rzeczywiście prowadził jej firmę, nakłonił J. M. (1) do podrobienia podpisów na dokumentach firmy (...) i częścią z tych dokumentów posłużył się w kontaktach ze spółką (...) (faktury VAT), z urzędami skarbowymi (dokumenty PIT) i z osobami fizycznymi – P. K. (2), K. K. (1) i S. Z. (2). W ten sposób oskarżony zrealizował ustawowe znamiona przestępstwa z art. 18§2 k.k. w zw. art. 270§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w

zw. z art. 4§1 k.k. (punkt 16 wyroku).

Ponadto oskarżeni R. K. (2) i J. M. (1) w odniesieniu do czynów przypisanych w punktach 14 i 18 wyroku zrealizowali znamiona występku z art. 303§1 k.k. – tj. wyrządzili szkodę T. M. (1), prowadzącej działalność gospodarczą pod nazwą (...) w C. poprzez prowadzenie dokumentacji działalności gospodarczej tej firmy w sposób niezgodny z prawdą (fałszowanie faktur VAT poprzez podrabianie na nich podpisów T. M. (1) przez J. M. (1) i wprowadzanie do nich zapisów niezgodnych ze stanem rzeczywistym, z prawdą - tj. zapisów dotyczących niewykonanych usług transportowych). W rezultacie w sprawie I C 974/11 Sąd Okręgowy w K. wyrokiem z dnia 11 lutego 2019 r. zasądził od pozwanej T. M. (1) na rzecz powoda (...) Sp. z o.o. z siedzibą w S. kwotę 141.867,66 zł (k. 7477-7450).

3.2.Podstawa prawna skazania albo warunkowego umorzenia postępowania niezgodna z zarzutem

Ad. 22:
art. 286§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. w zw. z art. 4§1 k.k.

Z. P. (1)

Zwięźle o powodach przyjętej kwalifikacji prawnej			
<p>Przyjęto kwalifikację prawną wobec oskarżonego Z. P. (1) z wyłączeniem przepisu art. 65§1 k.k., ponieważ oskarżony ten nie uczynił sobie z popełnienia tego przestępstwa stałego źródła dochodu. Jak już wyżej wskazano, oskarżony Z. P. (1) doprowadził do realizacji jedynie sześciu poświadczających nieprawdę faktur VAT w 2009 r. i jednej w 2010 r. oraz dwóch podrobionych faktur VAT w 2010 r. W ocenie sądu, w jego działalności nie było regularności, stałości i systematyczności, pozwalających na uznanie, że uczynił sobie z popełnienia tego przestępstwa stałe źródło dochodu.</p>			
	3.3. Warunkowe umorzenie postępowania		
Zwięźle wyjaśnienie podstawy prawnej oraz zwięźle o powodach warunkowego umorzenia postępowania			
	3.4. Umorzenie postępowania		

Zwięźle wyjaśnienie podstawy prawnej oraz zwięźle o powodach umorzenia postępowania			
	3.5.Uniewinnienie	Ad. 24: uniewinnienie od czynu z art. 13§1 k.k. w zw. z art. 286§1 k.k. w zb. z art. 270§1 k.k. w zb. z art. 271§3 k.k. w zb. z art. 273 k.k. w zw. z art. 11§2 k.k. w zw. z art. 12 k.k. zarzucanego w punkcie XV	Z. P. (1)
Zwięźle wyjaśnienie podstawy prawnej oraz zwięźle o powodach uniewinnienia			
Pokrzywdzona spółka (...) Sp. z o.o. po ponownej weryfikacji dokumentów, uwzględniając argumenty obrońcy oskarżonego oraz dokumentację z bram wjazdowych i wyjazdowych do zakładów spółki (...) S.A., ustaliła, że usługi transportowe objęte faktorem wymienionymi w zarzucie XV zostały wykonane. W tej sytuacji także prokurator wniosł o uniewinnienie oskarżonego od czynu zarzucanego w punkcie XV (k. 7500).			
4. KARY, ŚRODKI KARNE, PRZEPADEK, ŚRODKI KOMPENSACYJNE			

I ŚRODKI ZWIĄZANE Z PODDANIEM SPRAWCY PRÓBIE			
Oskarżony	Punkt rozstrzygnięcia z wyroku	Punkt z wyroku odnoszący się do przypisanego czynu	Przytoczyć okoliczności
D. K. K. D. (1) (S.) P. Ł. (1) (K.) S. Z. (1) R. K. (1) J. M. (1) Z. P. (1)	Ad. 1: kara 2 lat pozbawienia wolności; Ad. 2: kara 9 miesięcy pozbawienia wolności; Ad. 3: kara łączna 2 lat i 3 miesięcy pozbawienia wolności; Ad. 4: kara 1 roku i 6 miesięcy pozbawienia wolności oraz 200 stawek dziennych grzywny po 50 złotych jedna stawka; Ad. 5 Ad. 6: kara 1 roku i 9 miesięcy pozbawienia wolności oraz 250 stawek dziennych grzywny po 50 złotych jedna stawka; Ad. 7: kara 7 miesięcy pozbawienia wolności oraz 50 stawek dziennych grzywny po 50 złotych jedna stawka; Ad. 8:	zarzut I, punkt 1 części dyspozytywnej; zarzut II, punkt 2 części dyspozytywnej; zarzut III, punkt 4 części dyspozytywnej wyroku; kara orzeczona w punkcie 4 zarzut IV, punkt 6 części dyspozytywnej wyroku; zarzut V, punkt 7 części dyspozytywnej wyroku; kara łączna pozbawienia wolności orzeczona w punkcie 8; zarzut VI, punkt 10 części dyspozytywnej wyroku; zarzut VII, punkt 11 części dyspozytywnej wyroku; kara łączna pozbawienia wolności orzeczona w punkcie 12; zarzut VIII, punkt 14 części dyspozytywnej wyroku; Ad. 14 zarzut IX, punkt 15 części dyspozytywnej wyroku; zarzut X, punkt 16 części dyspozytywnej wyroku;	- okoliczności obciążające: <ul style="list-style-type: none"> • znaczna wartość szkody, przekraczająca istotnie kwotę wskazaną w art. 115§5 k.k., • długi okres w jakim popełnione zostało to przestępstwo, • uczynienie sobie z przestępstwa stałego źródła dochodu, • wykorzystanie w tym procederze teściowej brata R. K. (1), która w zaufaniu do oskarżonych zarejestrowała działalność gospodarczą i udzieliła pełnomocnictwa R. K. (1), • wiodąca rola oskarżonego D. K., który 1 marca 2008 r. objął stanowisko brygadzysty, a później też kierownika, oskarżony dopuścił się tego przestępstwa na szkodę swojego pracodawcy, który zapewniał mu wskazaną wyżej

<p>kary łączne 1 roku i 10 miesięcy pozbawienia wolności oraz 260 stawek dziennych grzywny po 5 złotych jedna stawka;</p> <p>Ad. 9</p> <p>Ad. 10:</p> <p>kara 1 roku i 10 miesięcy pozbawienia wolności oraz 300 stawek dziennych grzywny po 50 złotych jedna stawka;</p> <p>Ad. 11:</p> <p>kara 7 miesięcy pozbawienia wolności oraz 50 stawek dziennych grzywny po 50 złotych jedna stawka;</p> <p>Ad. 12:</p> <p>kary łączne 2 lat pozbawienia wolności oraz 310 stawek dziennych grzywny po 50 złotych jedna stawka;</p> <p>Ad. 13</p> <p>Ad. 14:</p> <p>kara jednego roku pozbawienia wolności;</p> <p>Ad. 25</p> <p>Ad. 15:</p> <p>kara 6 miesięcy pozbawienia wolności;</p> <p>Ad. 16:</p> <p>kara 1 roku pozbawienia wolności;</p> <p>Ad. 17:</p>	<p>zarzut XI, punkt 18 części dyspozytywnej wyroku;</p> <p>Ad. 18</p> <p>zarzut XII, punkt 19 części dyspozytywnej wyroku;</p> <p>zarzut XIII, punkt 20 części dyspozytywnej wyroku;</p> <p>zarzut XIV, punkt 22 części dyspozytywnej wyroku;</p> <p>kara orzeczona w punkcie 22</p>	<p>karierę zawodową – awanse na stanowiskach pracy,</p> <ul style="list-style-type: none"> • działanie w sposób przygotowany, przemyślany i zorganizowany wspólnie i w porozumieniu z szeregiem innych osób; <p>- okoliczności łagodzące:</p> <ul style="list-style-type: none"> • uprzednia niekaralność (k. 7152, 7372), • pozytywna opinia środowiskowa (k. 7189, 7412-7414); <p>- okoliczności obciążające:</p> <ul style="list-style-type: none"> • wykorzystanie zaufania teściowej brata – T. M. (1) i kolegi – T. K., • działanie na szkodę pracodawcy w ww. okolicznościach, • działanie w sposób przygotowany, przemyślany i zorganizowany wspólnie i w porozumieniu z szeregiem innych osób; <p>- okoliczności łagodzące tak jak wyżej w odniesieniu do kary orzeczonej w punkcie 1 wyroku;</p> <p>- w punkcie 3 wyroku orzeczono karę łączną 2 lat i 3 miesięcy</p>
---	--	---

kara łączna 1 roku i 6 miesięcy pozbawienia wolności;

Ad. 18:

kara 1 roku i 8 miesięcy pozbawienia wolności;

Ad. 26

Ad. 19:

kara 8 miesięcy pozbawienia wolności;

Ad. 20:

kara 1 roku pozbawienia wolności;

Ad. 21:

kara łączną 2 lat pozbawienia wolności;

Ad. 22:

kary 1 roku pozbawienia wolności oraz 100 stawek dziennych grzywny po 50 złotych jedna stawka;

Ad. 23

pozbawienia wolności; karę łączną wymierzono przy zastosowaniu zasady asperacji, mając na uwadze długi okres, w którym oskarżony dopuszczał się przypisanych mu przestępstw, za zastosowaniem w większym stopniu zasady absorpcji przemawiało podobieństwo przedmiotowe czynów i to, że pokrzywdzonym była w odniesieniu do obu tych występków ta sama spółka, w odniesieniu do drugiego czynu oskarżony posługiwał się jednak dodatkowo podrobionymi fakturami VAT wystawionymi rzekomo przez firmę (...), zdaniem sądu nie było więc podstaw, aby zastosować w pełni zasadę absorpcji;

- okoliczności obciążające:

- znaczna wartość szkody, przekraczająca istotnie kwotę wskazaną w art. 115§5 k.k.,
- długi okres w jakim popełnione zostało to przestępstwo,
- działanie w sposób przygotowany, przemyślany i zorganizowany wspólnie i w porozumieniu z szeregiem innych osób;

- okoliczności łagodzące:

- uprzednia niekaralność (k. 7156, 7376),
- pozytywna opinia środowiskowa (k. 7193-7194, 7444),
- przyznanie się podczas śledztwa do popełnienia zarzucanego czynu i złożenie obszernych wyjaśnień;

- w punkcie 5 warunkowo zawieszono wykonanie orzeczonej w punkcie 4 wobec oskarżonej K. D. (1) kary pozbawienia wolności na okres próby lat 3 i oddano ją w tym okresie pod dozór kuratora sądowego; orzeczenie to zostało wydane na podstawie stanu prawnego obowiązującego do 30 czerwca 2015 r.; wobec oskarżonej zachodzi pozytywna prognoza kryminologiczna, ponieważ nie była ona wcześniej karana i posiada pozytywną opinię środowiskową, ponadto w jej przypadku zachodzi znacznie mniej okoliczności obciążających niż w odniesieniu do D. K.; jednocześnie wobec zawieszenia wykonania kary pozbawienia wolności orzeczono kumulatywną karę grzywny, która będzie stanowiła realną dolegliwość wynikającą ze skazania, grzywny nie

orzekano natomiast wobec oskarżonych, którym wymierzono bezwzględne kary pozbawienia wolności;

- okoliczności obciążające:

- znaczna wartość szkody, przekraczająca istotnie kwotę wskazaną w art. 115§5 k.k.,
- długi okres w jakim popełnione zostało to przestępstwo,
- działanie w sposób przygotowany, przemyślany i zorganizowany wspólnie i w porozumieniu z szeregiem innych osób;

- okoliczności łagodzące:

- uprzednia niekaralność (k. 7154, 7374),
- pozytywna opinia środowiskowa (k. 7203-7204, 7431-7432);

- okoliczności obciążające:

działanie w sposób przygotowany, przemyślany i zorganizowany wspólnie i w porozumieniu z szeregiem innych osób;

- okoliczności łagodzące jak w punkcie 6;

- w punkcie 8 wyroku orzeczono kary

łącznie 1 roku i 10 miesięcy pozbawienia wolności oraz 260 stawek dziennych grzywny po 50 złotych jedna stawka; kary łącznie wymierzono przy zastosowaniu zasady asperacji, mając na uwadze długi okres, w którym oskarżona dopuszczała się przypisanych jej przestępstw, za zastosowaniem w większym stopniu zasady absorpcji przemawiało podobieństwo przedmiotowe czynów i to, że pokrzywdzonym była w odniesieniu do obu tych występków ta sama spółka, kary łącznie orzeczone więc zostały w wymiarze bardzo zbliżonym do tego, który miałby zastosowanie przy uwzględnieniu zasady absorpcji;

- w punkcie 9 warunkowo zawieszono wykonanie orzeczonej w punkcie 8 wobec oskarżonej P. Ł. (1) kary łącznie pozbawienia wolności na okres próby lat 4 i oddano ją w tym okresie pod dozór kuratora sądowego; orzeczenie to zostało wydane na podstawie stanu prawnego obowiązującego do 30 czerwca 2015 r.; wobec oskarżonej zachodzi pozytywna prognoza kryminologiczna, ponieważ nie była ona wcześniej karana i posiada pozytywną opinię środowiskową,

ponadto w jej przypadku zachodzi znacznie mniej okoliczności obciążających niż w odniesieniu do D. K.; jednocześnie wobec zawieszenia wykonania kary pozbawienia wolności orzeczono kumulatywną karę grzywny, która będzie stanowiła realną dolegliwość wynikającą ze skazania;

- okoliczności obciążające:

- znaczna wartość szkody, przekraczająca istotnie kwotę wskazaną w art. 115§5 k.k.,
- długi okres w jakim popełnione zostało to przestępstwo,
- działanie w sposób przygotowany, przemyślany i zorganizowany wspólnie i w porozumieniu z szeregiem innych osób;

- okoliczności łagodzące:

- uprzednia niekaralność (k. 7157, 7377),
- pozytywna opinia środowiskowa (k. 7159-7161, 7415-7417);

- okoliczności obciążające:

działanie w sposób przygotowany, przemyślany i zorganizowany wspólnie

i w porozumieniu z szeregiem innych osób;

- okoliczności łagodzące jak w punkcie 10;

- w punkcie 12 wyroku orzeczono kary łączne 2 lat pozbawienia wolności oraz 310 stawek dziennych grzywny po 50 złotych jedna stawka; kary łączne wymierzono przy zastosowaniu zasady asperacji, mając na uwadze długi okres, w którym oskarżony dopuszczał się przypisanych mu przestępstw, za zastosowaniem w większym stopniu zasady absorpcji przemawiało podobieństwo przedmiotowe czynów i to, że pokrzywdzonym była w odniesieniu do obu tych występków ta sama spółka, kary łączne orzeczone więc zostały w wymiarze bardzo zbliżonym do tego, który miałby zastosowanie przy uwzględnieniu zasady absorpcji;

- w punkcie 13 warunkowo zawieszono wykonanie orzeczonej w punkcie 12 wobec oskarżonego S. Z. (1) kary łącznej pozbawienia wolności na okres próby lat 4 i oddano go w tym okresie pod dozór kuratora sądowego; orzeczenie to zostało wydane na podstawie stanu prawnego obowiązującego do 30 czerwca 2015 r.; wobec oskarżonego zachodzi

pozytywna prognoza kryminologiczna, ponieważ nie była on wcześniej karana i posiada pozytywną opinię środowiskową, ponadto w jego przypadku zachodzi znacznie mniej okoliczności obciążających niż w odniesieniu do D. K.; jednocześnie wobec zawieszenia wykonania kary pozbawienia wolności orzeczono kumulatywną karę grzywny, która będzie stanowiła realną dolegliwość wynikającą ze skazania;

- okoliczności obciążające:

- długi okres w jakim popełnione zostało to przestępstwo,
- uczynienie sobie z przestępstwa stałego źródła dochodu,
- wykorzystanie w tym procedurze teściowej T. M. (1), która w zaufaniu do oskarżonych zarejestrowała działalność gospodarczą i udzieliła pełnomocnictwa R. K. (1),
- działanie w sposób przygotowany, przemyślany i zorganizowany wspólnie i w porozumieniu z szeregiem innych osób;

- okoliczności łagodzące:

- uprzednia niekaralność (k. 7153, 7373),
- pozytywna opinia środowiskowa (k. 7188, 7437);

- w punkcie 25 orzeczono wobec oskarżonego R. K. (1) obowiązek naprawienia w połowie szkody wyrządzonej przestępstwem przypisanym w punkcie 14 przez zapłatę na rzecz pokrzywdzonej T. M. (1) kwoty 70.933,83 zł z ustawowymi odsetkami od dnia uprawomocnienia się wyroku do dnia zapłaty, w połowie ww. obowiązek został orzeczony wobec oskarżonej J. M. (1) w punkcie 26 wyroku, zgodnie z art. 46§1 k.k. sąd stosując przepisy prawa cywilnego orzekł również ww. ustawowe odsetki;

- okoliczności obciążające:

- wykorzystanie teściowej, która w zaufaniu do oskarżonych zarejestrowała działalność gospodarczą i udzieliła pełnomocnictwa R. K. (1),
- działanie w sposób przygotowany, przemyślany i zorganizowany wspólnie i w porozumieniu z

szeregiem innych osób;

- okoliczności łagodzące:

- uprzednia niekaralność (k. 7153, 7373),
- pozytywna opinia środowiskowa (k. 7188, 7437);

- okoliczności obciążające:

- długi okres w jakim popełnione zostało to przestępstwo,
- bardzo duża liczba podrobionych dokumentów;

- okoliczności łagodzące:

- uprzednia niekaralność (k. 7153, 7373),
- pozytywna opinia środowiskowa (k. 7188, 7437);

- w punkcie 17 wyroku orzeczono karę łączną 1 roku i 6 miesięcy pozbawienia wolności; karę łączną wymierzono przy zastosowaniu zasady asperacji, mając na uwadze długi okres, w którym oskarżony dopuszczał się przypisanych mu przestępstw, za zastosowaniem w większym stopniu zasady absorpcji przemawiało podobieństwo przedmiotowe czynów i to, że pokrzywdzonym była ta sama spółka,

pokrzywdzoną była też jednak T. M. (1) i w ocenie sądu brak było przesłanego do promowania zachowania oskarżonego poprzez stosowanie w pełni zasady absorpcji;

dodać należy, że z uwagi na uczynienie sobie z przestępstwa przypisanego w punkcie 14 stałego źródła dochodu i znaczne nasilenie w odniesieniu do tego czynu istotnych okoliczności obciążających, sąd uznał, że nie zachodzą podstawy do warunkowego zawieszenia wykonania kary łącznej pozbawienia wolności orzeczonej wobec R. K. (1);

- okoliczności obciążające:

- znaczna wartość szkody, przekraczająca istotnie kwotę wskazaną w art. 115§5 k.k.,
- długi okres w jakim popełnione zostało to przestępstwo,
- uczynienie sobie z przestępstwa stałego źródła dochodu,
- działanie w sposób przygotowany, przemyślany i zorganizowany wspólnie i w porozumieniu z szeregiem innych osób;

- wielokrotna karalność w tym za przestępstwa przeciwko mieniu i przeciwko dokumentom (k. 7226-7227);

- okolicznością łagodzącą była jedynie pozytywna opinia środowiskowa (k. 7199-7200, 7438-7439);

- w punkcie 26 wyroku orzeczono wobec oskarżonej J. M. (1) obowiązek naprawienia w połowie szkody wyrządzonej przestępstwem przypisanym w punkcie 18 przez zapłatę na rzecz pokrzywdzonej T. M. (1) kwoty 70.933,83 zł z ustawowymi odsetkami od dnia uprawomocnienia się wyroku do dnia zapłaty, w połowie ww. obowiązek został orzeczony wobec oskarżonego R. K. (1) w punkcie 25 wyroku, łącznie szkoda wyrządzona ww. pokrzywdzonej przez tych oskarżonych wyniosła 141.867,66 zł, zgodnie z art. 46§1 k.k. sąd stosując przepisy prawa cywilnego orzekł również ww. ustawowe odsetki;

- okoliczności obciążające:

- działanie w sposób przygotowany, przemyślany i zorganizowany wspólnie i w porozumieniu z szeregiem innych osób;

- wielokrotna karalność w tym za przestępstwa przeciwko mieniu i przeciwko dokumentom (k. 7226-7227);

- okolicznością łagodzącą była jedynie pozytywna opinia środowiskowa;

- okoliczności obciążające:

- długi okres w jakim popełnione zostało to przestępstwo,
- bardzo duża liczba podrobionych dokumentów,
- karalność za przestępstwa podobne;

- okolicznością łagodzącą była jedynie pozytywna opinia środowiskowa;

- w punkcie 21 wyroku orzeczono karę łączną 2 lat pozbawienia wolności; karę łączną wymierzono przy zastosowaniu zasady asperacji, mając na uwadze długi okres, w którym oskarżona dopuszczała się przypisanych jej przestępstw, za zastosowaniem w większym stopniu zasady absorpcji przemawiało podobieństwo przedmiotowe czynów i to, że pokrzywdzonym była ta sama spółka, przy czym pokrzywdzoną była również T. M. (1);

ponadto z uwagi na
uczynienie sobie z
przestępstwa
przypisanego w punkcie
18 stałego źródła dochodu
i znaczne nasilenie
istotnych okoliczności
obciążających, w tym
przede wszystkim
wielokrotną karalność
i brak istotnych
okoliczności łagodzących,
sąd uznał, że nie
zachodzą podstawy do
warunkowego zawieszenia
wykonania kary łącznej
pozbawienia wolności
orzeczonej wobec
oskarżonej J. M. (1);

- okoliczności obciążające:

- długi okres w jakim
popelnione zostało to
przestępstwo,
- działanie w sposób
przygotowany,
przemyślany i
zorganizowany
wspólnie i w
porozumieniu z
szeregiem innych
osób;

- okoliczności łagodzące:

- uprzednia
niekaralność (k. 7155,
7375),
- pozytywna opinia
środowiskowa (k.
7165-7166,
7429-7430);

- w punkcie 23 warunkowo
zawieszono wykonanie
orzeczonej w punkcie 22
wobec oskarżonego Z.
P. (1) kary pozbawienia

			<p>wolności na okres próby lat 3, orzeczenie to zostało wydane na podstawie stanu prawnego obowiązującego do 30 czerwca 2015 r.; wobec oskarżonego Z. P. (1) zachodzi pozytywna prognoza kryminologiczna, ponieważ nie był on wcześniej karana i posiada pozytywną opinię środowiskową, ponadto w jego przypadku zachodzi znacznie mniej okoliczności obciążających niż w odniesieniu do D. K., R. K. (1) i J. M. (1), dodatkowo wartość szkody spowodowana przez tego (Z. P.) oskarżonego jest wielokrotnie niższa niż przez pozostałych wymienionych wyżej oskarżonych; jednocześnie wobec zawieszenia wykonania kary pozbawienia wolności orzeczono kumulatywną karę grzywny, która będzie stanowiła realną dolegliwość wynikającą ze skazania.</p>
<p>5. INNE ROZSTRZYGNIĘCIA ZAWARTE W WYROKU</p>			
Oskarżony	Punkt rozstrzygnięcia z wyroku	Punkt z wyroku odnoszący się do przypisanego czynu	Przytoczyć okoliczności
D. K.	27		- w punkcie 27 wyroku na podstawie art. 63§1 k.k. zaliczono
K. D. (1)	28		

P. Ł. (1)	29
S. Z. (1)	30
R. K. (1)	31
J. M. (1)	32
Z. P. (1)	33

na poczet orzeczonej wobec oskarżonego D. K. kary łącznej pozbawienia wolności okres jego rzeczywistego pozbawienia wolności w niniejszej sprawie od dnia 8 listopada 2012 r. godz. 12:35 do dnia 28 stycznia 2013 r.;

- w punkcie 28 wyroku na podstawie art. 63§1 k.k. zaliczono na poczet orzeczonej wobec oskarżonej K. D. (1) kary grzywny okres jej rzeczywistego pozbawienia wolności w niniejszej sprawie w dniu 19 grudnia 2012 r., przyjmując, że jeden dzień rzeczywistego pozbawienia wolności równa się dwóm dziennym stawkom grzywny i uznano karę grzywny za wykonaną w ilości 2 stawek dziennych;

- w punkcie 29 wyroku na podstawie art. 63§1 k.k. zaliczono na poczet orzeczonej wobec oskarżonej P. Ł. (1) kary łącznej grzywny okres jej rzeczywistego pozbawienia wolności w niniejszej sprawie w dniu 10 stycznia 2013 r., przyjmując, że jeden dzień rzeczywistego pozbawienia wolności równa się dwóm dziennym stawkom grzywny i uznano karę grzywny za wykonaną w ilości 2 stawek dziennych;

- w punkcie 30 wyroku na podstawie art. 63§1 k.k. zaliczono na poczet orzeczonej wobec oskarżonego S. Z. (1) kary łącznej grzywny okres jego rzeczywistego pozbawienia wolności w niniejszej sprawie od dnia 10 stycznia 2013 r. godz. 6:05 do dnia 11 stycznia 2013 r., przyjmując, że jeden dzień rzeczywistego pozbawienia wolności równa się dwóm dziennym stawkom grzywny i uznano karę grzywny za wykonaną w ilości 4 stawek dziennych;

- w punkcie 31 wyroku na podstawie art. 63§1 k.k. zaliczono na poczet orzeczonej wobec oskarżonego R. K. (1) kary łącznej pozbawienia wolności okres jego rzeczywistego pozbawienia wolności w niniejszej sprawie od dnia 18 czerwca 2013 r. godz. 21:30 do dnia 19 czerwca 2013 r.;

- w punkcie 32 wyroku na podstawie art. 63§1 k.k. zaliczono na poczet orzeczonej wobec oskarżonej J. M. (1) kary łącznej pozbawienia wolności okres jej rzeczywistego pozbawienia wolności w niniejszej sprawie od dnia 8 listopada 2012 r. godz. 16:30 do dnia 10 listopada 2012 r.;

- w punkcie 33 wyroku na podstawie

		<p>art. 63§1 k.k. zaliczono na poczet orzeczonej wobec oskarżonego Z. P. (1) kary grzywny okres jego rzeczywistego pozbawienia wolności w niniejszej sprawie w dniu 20 grudnia 2012 r., przyjmując, że jeden dzień rzeczywistego pozbawienia wolności równa się dwóm dziennym stawkom grzywny i uznano karę grzywny za wykonaną w ilości 2 stawek dziennych.</p>
<p>6. INNE ZAGADNIENIA</p>		
<p>W tym miejscu sąd może odnieść się do innych kwestii mających znaczenie dla rozstrzygnięcia, a niewyjaśnionych w innych częściach uzasadnienia, w tym do wyjaśnienia, dlaczego nie zastosował określonej instytucji prawa karnego, zwłaszcza w przypadku wnioskowania orzeczenia takiej instytucji przez stronę</p>		
<p>Wbrew wnioskowi pełnomocnika oskarżycielki posiłkowej (...) Sp. z o.o. (k. 7500v), sąd nie orzekł wobec oskarżonych obowiązku naprawienia szkody na rzecz tej oskarżycielki, ponieważ roszczenia wskazanej spółki wynikające z</p>		

<p>przestępstw zarzucanych oskarżonym są przedmiotem innego postępowania – w sprawie I C 974/11 tut. sądu. Przepis art. 415§1 k.p.k. jednoznacznie stwierdza, że w takiej sytuacji obowiązku naprawienia szkody nie orzeka się.</p>		
<p>7. KOSZTY PROCESU</p>		
<p>Punkt rozstrzygnięcia z wyroku</p>	<p>Przytoczyć okoliczności</p>	
<p>34, 35, 36</p>	<p>O kosztach procesu orzeczono na podstawie przepisów wskazanych w punktach 24, 25 i 26 wyroku. Opłaty wymierzono natomiast na podstawie art. 2 ust. 1 pkt 3, 4 i 5 oraz art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 23 czerwca 1973 r. o opłatach w sprawach karnych (t.j. z 1983 r., nr 49, poz. 223 ze zm.).</p> <p>Na rzecz oskarżyciela posiłkowego S. (...) Sp. z o.o. w S. sąd zasądził od wszystkich oskarżonych kwoty po 5.006 zł łącznie 35.042 zł, co stanowi czterokrotność stawki minimalnej wskazanej w rozporządzeniu ministra sprawiedliwości z dnia 22 października 2015 r. w sprawie opłat za czynności adwokackie (600 złotych za udział w śledztwie, plus 1.200 zł za występowanie przed Sądem Okręgowym jako sądem I instancji, plus 20 % od tej kwoty za</p>	

każdy dodatkowy termin rozprawy – łącznie 30 terminów, czyli 29 x 240 = **6.960** zł, łącznie **8.769 zł** – stawka minimalna, zważywszy na stopień zawłości niniejszej sprawy, nakład i wkład pracy pełnomocnika spółki (...), sąd uznał, że niezbędne jest orzeczenie kosztów związanych z ustanowieniem pełnomocnika w wysokości czterokrotności ww. kwoty, natomiast sześciokrotność stawki minimalnej, o której zasądzenie wniósł pełnomocnik, nie znajdował uzasadnienia w powołanych okolicznościach;

na rzecz oskarżyciela posiłkowego T. M. (1) są zasądził dwukrotność stawki minimalnej, ponieważ nakład i wkład pracy jej pełnomocnika był znacznie mniejszy niż pełnomocnika spółki (...) Sp. z o.o. w S..

8. PODPIS

sędzia Robert Rafał Kwieciński