



RZECZPOSPOLITA POLSKA
MINISTER SPRAWIEDLIWOŚCI
PROKURATOR GENERALNY

Warszawa, dnia 13.05.2008 r.

2008 r.

PR III Ko 921/08

WYDZIAŁ EGZECUTYWNY
Biuro Prac Senatnich
wpłynęło dn. 13.05.08
nr. 3430 podpis Meaur

B.O.K.O.E

GABINET MARSZAŁKA SENATU

wpłynęło dn. 12.05.08.

nr. 2766 podpis Boverlie

Pan

Bogdan Borusewicz

Marszałek Senatu

Rzeczypospolitej Polskiej

Szanowny Panu Marszałku

Odpowiadając na przekazane przy piśmie z dnia 09 kwietnia 2008 r. nr BPS/DSK-043-316/08 oświadczenie złożone przez Pana Senatora Władysława Ortyła na 8 posiedzeniu Senatu RP w dniu 02 kwietnia 2008 r., skierowane do Ministra Sprawiedliwości Prokuratora Generalnego, w przedmiocie prowadzonych przez Prokuraturę Okręgową w Tarnobrzegu oraz Prokuraturę Rejonową w Mielcu śledztw dotyczących dokonania przez Zarząd Wytwórni Silników „PZL-Mielec” sp. z o.o. przestępstw na szkodę tej spółki oraz jej wierzycieli, uprzejmie przedstawiam co następuje.

W dniu 1 października 2007 roku, za pośrednictwem Prokuratury Apelacyjnej w Rzeszowie, Prokuratura Okręgowa w Tarnobrzegu otrzymała anonimowe pismo dotyczące nieprawidłowości w Wytwórni Silników „PZL-Mielec”. W piśmie tym zawarto zarzuty co do prawidłowości zakończonych oraz prowadzonych w chwili obecnej postępowań w Prokuraturze Rejonowej w Mielcu.

Pismem z dnia 2 października 2007 roku Prokuratura Okręgowa w Tarnobrzegu zażądała do kontroli wszystkich akt głównych i podrzędnych z Prokuratury Rejonowej w Mielcu odnoszących się do zakończonych lub prowadzonych spraw dotyczących nieprawidłowości w Wytwórni Silników „PZL-Mielec” sp. z o.o. Prokurator Rejonowy w Mielcu w dniu 10 października 2007 roku nadesłał akta dwóch spraw o sygnaturach Ds.925/07/D oraz 2Ds.244/07/Sp(c). W dacie badania przez Prokuraturę Okręgową w Tarnobrzegu akt sprawy 2Ds.255/07/Sp(c) śledztwo to pozostawało w biegu.

Postępowanie to wszczęte zostało w dniu 5 września 2007 roku przez Prokuraturę Rejonową w Mielcu, na skutek zawiadomienia Naczelnika Urzędu Skarbowego w Mielcu, w sprawie zbycia w dniach 5-8 czerwca 2007 r. przez Zarząd Wytwórni Silników „PZL-Mielec” spółka z o.o. dwóch obrabiarek sterowanych numerycznie Mazak VTC i HP5 30, w celu udaremnienia zaspokojenia wierzyciela, tj. Skarbu Państwa reprezentowanego przez Urząd Skarbowy w Mielcu tj. o czyn z art. 300 § 1 k.k. Wspomniane śledztwo 2Ds.244/07/Sp(c) pozostawało w fazie *in rem*. Analiza materiałów śledztwa 2Ds.244/07/Sp(c) wskazywała na jego skomplikowany charakter, przy czym istniały przesłanki procesowe, aby przedmiot śledztwa ukierunkować także na inne czyny karalne (oprócz art. 300 § 1 k.k.). W związku z tym w dniu 22 października 2007 roku śledztwo 2Ds.244/07/Sp(c) przejęte zostało do dalszego prowadzenia przez Wydział VI Prokuratury Okręgowej w Tarnobrzegu, pod sygnaturą VI Ds.1/07/S.

Dochodzenie Ds 925/07/D zostało wszczęte przez KPP w Mielcu w dniu 27 kwietnia 2007 r., w oparciu o anonimowe pismo z dnia 12 kwietnia 2007 r., w sprawie podrobienia dokumentu w postaci faktury VAT nr 0001 z dnia 3 kwietnia 2007 roku dotyczącej sprzedaży przez Wytwórnę Silników „PZL-Mielec” spółka z o.o. 206 maszyn do firmy Elektromechanika Import – Eksport Skup i Sprzedaż Materiałów Budowlanych, Przetwórstwo Surowców Wtórnych i Metali Kolorowych z/s w Jedliczu – tj. o czyn z art. 270 § 1 k.k. Postanowieniem z dnia 27 lipca 2007 roku dochodzenie Ds. 925/07/D umorzono w zakresie przestępstwa z art. 270 § 1 k.k. z uwagi na brak znamion czynu zabronionego (art. 17 § 1 pkt 2 k.p.k.). Rozstrzygnięcie to uprawomocniło się zaś w wyniku analizy akt głównych tej sprawy w Prokuraturze Okręgowej w Tarnobrzegu nie stwierdzono bezpodstawności umorzenia dochodzenia odnośnie sfalszowania wyżej wymienionej jednej faktury VAT, co skutkowałoby ewentualnym podjęciem na nowo tego postępowania. Stwierdzono natomiast, iż w postępowaniu karnym Ds. 925/07/D Prokurator Rejonowy w Mielcu zaniechał wyjaśnienia innych istotnych okoliczności sprawy zgodnie z treścią art. 297 § 1 pkt 4 k.p.k. Chodziło zwłaszcza o wyjaśnienie, czy sprzedaż maszyn w ramach tzw. linii Leyland, wymienionych na wyżej opisanej fakturze VAT, w cenie złomu, nie nastąpiła ze szkodą dla Wytwórni Silników „PZL Mielec”, celem świadomego „wyprowadzenia pieniędzy” z tej spółki, w obliczu grożącej jej upadłości.

Wobec braku formalnych podstaw do podjęcia tego postępowania na nowo, w zakresie czynu z art. 270 § 1 k.k., wyłączono z akt tej sprawy materiały dotyczące wątków nie objętych postanowieniem z dnia 27 lipca 2007 r. o umorzeniu dochodzenia Ds. 925/07/D, po czym włączono je do prowadzonego śledztwa VI Ds 1/07/S Prokuratury Okręgowej w Tarnobrzegu.

Aktualnie Prokuratura Okręgowa w Tarnobrzegu kontynuuje śledztwo VI Ds. 1/07/S. Śledztwo to ma charakter wielowątkowy, realizowane jest przy udziale CBS Wydział w Tarnobrzegu. Przedmiotem śledztwa jest przede wszystkim wątek stanowiący podstawę jego wszczęcia, a więc usunięcie spod egzekucji komorniczej prowadzonej przez Urząd Skarbowy w Mielcu obrabiarek sterowanych numerycznie przez Zarząd Wytwórni Silników „PZL-Mielec” sp. z o.o., tj. o czyn z art. 300 § 1 k.k.

Zakres śledztwa VI Ds. 1/07/S rozszerzono w miarę gromadzenia materiału dowodowego i obecnie objęto nim również inne czyny, a w szczególności:

- działanie na szkodę spółki przez Zarząd Wytwórni Silników „PZL-Mielec” sp. z o.o. poprzez zbywanie składników majątkowych spółki, np. maszyn na rzecz innych podmiotów poniżej ich rzeczywistej wartości – tj. o czyn z art. 585 § 1 k.s.h.
- niezgłoszenie upadłości Wytwórni Silników „PZL-Mielec” sp. z o.o., tj. o czyn z art. 586 k.s.h.
- tworzenie w oparciu o przepisy prawa nowych jednostek organizacyjnych i przenoszenie na nich składników majątku Wytwórni Silników „PZL-Mielec” sp. z o.o. w celu udaremnienia zaspokojenia wierzycieli tej spółki, tj. o czyn z art. 301 § 1 k.k.
- sfalszowania podpisów wystawcy faktur dokumentujących sprzedaż obrabiarek zajętych pod egzekucję komorniczą w celu osiągnięcia korzyści majątkowej oraz poświadczenie w nich nieprawdy odnośnie prawdziwości transakcji i stanu technicznego sprzedanych maszyn i urządzeń, a także celowości przekwalifikowania ich na złom, tj. o czyn z art. 271 § 3 k.k. i art. 270 § 1 k.k.
- nieodprowadzanie składek na obowiązkowe ubezpieczenie społeczne pracowników Wytwórni Silników „PZL-Mielec” sp. z o.o., tj. o czyn z art. 218 § 1 k.k.

Jednym z wątków tego śledztwa jest również sprawdzenie legalności i zasadności sprzedaży linii produkcyjnej silników wysokoprężnych Leylanda dokonanej przez Zarząd Wytwórni Silników „PZL-Mielec” sp. z o.o. z dnia 03.04.2007 r. na rzecz firmy Elektromechanika Ryszard Pasterczyk z/s Jedlicze. Wytwórnia Silników „PZL-Mielec” sp. z o.o. w dniu 03.04.2007 r. sprzedała w/w firmie ok. 40 maszyn i urządzeń wchodzących w skład wspomnianej linii produkcyjnej za kwotę 270.413 zł jako złom maszynowy. Tymczasem

według wyceny rzeczoznawcy dokonanej w lutym 2007 r. cała linia produkcyjna silników Leylanda licząca 177 maszyn i urządzeń była rynkowo warta 5.866.800 zł – przy tzw. ujęciu kosztowym – w praktyce przy przyjęciu, że maszyny te produkowałyby silniki. Innymi słowy, 40 maszyn z liczby 177 powinno kosztować około 1,4 mln przy założeniu, że wykorzystane byłyby do produkcji silników. Jeżeli silników nie produkowały i były bezużyteczne, nawet przy przyjęciu połowy ich produkcyjnej wartości, powinny kosztować około 700 tys. zł, a nie 270 tys. zł, za cenę którą maszyny te sprzedano jako złom. Jednym z argumentów Zarządu Wytwórni Silników „PZL-Mielec” przemawiającym za sprzedażą maszyn stanowiących wyposażenie linii produkcyjnej w cenie złomu było to, że zaprzestano produkcji silników Leylanda na tej linii w 2006 roku z powodu braku spełniania norm Unii Europejskiej. Jednak w 2007 roku Zarząd Wytwórni Silników „PZL-Mielec” nawiązał kontakty z kontrahentami ukraińskimi, którzy zainteresowani byli wznowieniem produkcji wyżej opisanych silników na rynek ukraiński. Wycena sprzedanych maszyn przez Zarząd WS PZL w Mielcu z tzw. linii Leylanda będzie utrudniona, albowiem zabezpieczony materiał dowodowy wskazuje, że nabywcy tych maszyn handlujący złomem sprzedali je do hut celem przetopienia – tak więc fizycznie maszyn tych nie ma. Podejmowane będą jednak kolejne czynności, aby sprawdzić i ocenić zasadność ekonomiczną sprzedaży maszyn z linii Leylanda przez Zarząd Wytwórni Silników „PZL-Mielec” w cenie 270.413 zł jako złom maszynowy.

Mając na uwadze konieczność wykonania szeregu czynności procesowych, w tym wywołania kolejnych opinii biegłych z zakresu księgowości i finansów, grafologii, szacowania wartości maszyn i urządzeń okres śledztwa przedłużono do dnia 5.06.2008 r.

W zależności od wyników tych opinii będzie możliwe dalsze ukierunkowanie śledztwa, w tym ewentualne przejście do fazy *ad personam*.

Z powodu obszerności materiału dowodowego i wielowątkowości sprawy ewentualne przejście śledztwa do fazy *ad personam* przewidziane jest w drugim półroczu br.

Oprócz śledztwa VI Ds. 1/07/S Prokuratury Okręgowej w Tarnobrzegu – Prokuratura Rejonowa w Mielcu prowadzi jeszcze dwa postępowania karne wiążące się z Wytwórnią Silników PZL w Mielcu. Są to następujące postępowania.

- 1) O sygn. 2Ds. 673/07/Sw – wszczęte przez Prokuraturę Rejonową w Mielcu w dniu 2 stycznia 2008 roku z zawiadomienia Grzegorza Kawalca dyrektora handlowo-ekonomicznego Wytwórni Silników „PZL-Mielec” sp. z o.o. w sprawie przekroczenia uprawnień przez zarządcę przymusowego WS „PZL Mielec” sp. z o.o. w Mielcu Emilie Flis i poświadczenia nieprawdy w sprawozdaniu z podjętych działań oraz w sprawozdaniu finansowym przedłożonym w Sądzie Rejonowym w Tarnobrzegu, tj. o przestępstwo z art.

231 § 1 k.k. i art. 271 § 1 k.k. w zw. z art. 11 § 2 k.k.

Jak wynika z informacji Prokuratora Rejonowego w Mielcu z dnia 18 kwietnia 2008 r. w toku śledztwa wykonano szereg czynności procesowych zmierzających do wyjaśnienia okoliczności przedmiotowej sprawy. W szczególności przesłuchano w charakterze świadka Grzegorza Kawalca dyrektora handlowo-ekonomicznego spółki, pracowników Wytwórni Silników „PZL-Mielec” spółka z o.o. w Mielcu zatrudnionych w dziale kadr i księgowości spółki, zabezpieczono dokumentację z akt postępowania V.1.GU.13/07 o ogłoszeniu upadłości Wytwórni Silników „PZL-Mielec” sp. z o.o. Sądu Rejonowego w Tarnobrzegu Sekcja Upadłościowa. W charakterze świadka (z uprzedzeniem o treści art. 183 k.p.k.) przesłuchano Emilię Flis zarządcę przymusowego Wytwórni Silników „PZL-Mielec” sp. z o.o. w Mielcu.

Zgromadzony materiał dowodowy wykazał, zdaniem Prokuratora Rejonowego w Mielcu, że zarządca przymusowy Wytwórni Silników „PZL-Mielec” sp. z o.o. wyznaczony przez Sąd Rejonowy w Tarnobrzegu Sekcję Upadłościową w osobie Emilii Flis wykonywał czynności wskazane postanowieniem Sądu z pełną starannością i rzetelnością, zgodnie z przepisami wynikającymi z art. 182-184 Prawa upadłościowego i naprawczego. Materiał dowodowy nie wykazał również, aby zarządca przymusowy dopuścił się poświadczenia nieprawdy w sporządzonej przez siebie dokumentacji spółki.

- 2) 2Ds.348/08/S – wszczęte przez Prokuraturę Rejonową Mielcu w dniu 9 kwietnia 2008 r. z zawiadomienia Jana Zawady – syndyka Wytwórni Silników „PZL-Mielec” sp. z o.o. w sprawie utrudniania prowadzenia postępowania upadłościowego Wytwórni Silników „PZL-Mielec” sp. z o.o. syndykowi Janowi Zawadzie przez Zarząd WS PZL w Mielcu w osobie Andrzeja Majchrowskiego w okresie od stycznia 2008 roku do 25 lutego 2008 roku w Mielcu – tj. o czyn z art. 523 ust. 1 Prawa upadłościowego i naprawczego.

Z informacji przedstawionej przez Prokuratora Rejonowego w Mielcu w dniu 18 kwietnia 2008 r. wynika, że aktualnie po wszczęciu śledztwa zabezpieczane są przez Prokuraturę Rejonową w Mielcu dokumenty i przesłuchiwanie będą świadkowie, po czym podjęta zostanie decyzja co do dalszego toku tego postępowania.

Przedstawiając powyższe, uprzejmie informuję, iż sprawy te pozostaną w zainteresowaniu Biura Postępowania Przygotowawczego Prokuratury Krajowej.

Jednocześnie nadmieniam, iż Prokuratura Okręgowa w Tarnobrzegu stosownymi pismami z dnia 08 stycznia 2008 r. i 15 lutego 2008 r. informowała Pana Senatora Władysła-

wa Ortyla o toku śledztwa w sprawie VI Ds. 1/07/Sp. W załączeniu przekazuję kserokopie tych pism.

W załączeniu:

kserokopie pism Prokuratora Okręgowego w Tarnobrzegu z dnia 08.01 i 15.02.2008 r.

Z powiadczeniem

Zarządzenia
PROKURATORA GENERALNEGO
Marek Staszuk
Prokurator Krajowy
Zastępca Prokuratora Generalnego

lk



Tarnobrzeg, 2008.01.08

**PROKURATURA OKRĘGOWA
W TARNOBRZEGU**

Wydział VI

ds. Przestępczości Gospodarczej
ul. Sienkiewicza 27, TEL. 823 48 80

VI Ds 1/07/Sp

04.01.08.01.2008
KatoPan
Senator Rzeczypospolitej Polskiej
Władysław OrtylBiuro Senatora RP
ul. Obrońców Pokoju 6
39-300 Mielec

W odpowiedzi na pismo z dnia 10.12.2007 r. skierowane pierwotnie do Prokuratury Rejonowej w Mielcu dot. Wytwórni Silników „PZL-Mielec” sp. z o.o., informuję uprzejmie Pana Senatora, że Prokuratura Okręgowa w Tarnobrzegu przejęła z dniem 22.10.2007 r. od Prokuratury Rejonowej w Mielcu do dalszego prowadzenia, wszczęte w dniu 05.09.2007 r., śledztwo w sprawie nieprawidłowości w działaniach Zarządu tej Spółki.

Przedmiotowe śledztwo jest wielokierunkowe i dotyczy m.in.:

- usunięcia spod egzekucji komorniczej obrabiarek sterowanych numerycznie przez Zarząd „PZL-Mielec” Sp. z o.o. tzn. zbycia tych składników majątku Spółki w celu udaremnienia zaspokojenia wierzyciela - Urzędu Skarbowego w Mielcu, tj. o czyn z art. 300 § 1 kk,
- tworzenia w oparciu o przepisy prawa nowych jednostek organizacyjnych i przenoszenia na nich składników majątku WS „PZL-Mielec” w celu udaremnienia zaspokojenia wierzycieli tej Spółki, tj. o czyn z art. 301 § 1 kk,
- działań Zarządu Spółki WS „PZL-Mielec” na jej szkodę, tj. o czyn z art. 585 ksh.

Na obecnym etapie postępowania przesłuchiwani są świadkowie na istotne okoliczności związane ze sprawą oraz gromadzona jest wszelkiego rodzaju dokumentacja (w tym m.in. bankowa) dotycząca działalności gospodarczej Spółki WS „PZL-Mielec” Sp. z o.o.

Po zgromadzeniu pełnej dokumentacji koniecznym będzie powołanie biegłego z zakresu księgowości i finansów w celu zbadania kondycji finansowej Spółki WS „PZL-Mielec”, w tym ustalenia, czy i kiedy powstały w niej warunki zgłoszenia upadłości oraz czy Zarząd WS „PZL-Mielec” Sp. z o.o. działał na szkodę wierzycieli i pracowników tej Spółki.

2

W zależności od wyników powyższych ustaleń podejmowane będą dalsze decyzje prokuratora w przedmiotowej sprawie, nie wykluczając postanowienia o przedstawieniu zarzutu popełnienia przestępstwa osobom reprezentującym Zarząd WS „PZL-Mielec” Sp. z o.o.

.....
Zastępca Prokuratora Okręgowego

Janusz Wiśniewski

AA/ak

PROKURATURA OKRĘGOWA
WYDZIAŁ VI
ds. Przestępczości Gospodarczej
39-400 Tarnobrzeg ul. Sienkiewicza 27
tel. 015 823-48-80 wew. 205, fax. wew. 384

Tarnobrzeg, dnia 15 lutego 2008 r.

VI Ds. 1/07/Sp

upd. 18.02 2008

Pan
Senator Rzeczypospolitej Polskiej
Władysław Ortyl
Biuro Senatorskie RP
ul. Obrońców Pokoju 6
39-300 Mielec

W odpowiedzi na pismo z dnia 30 stycznia 2008 roku uprzejmie informuję, że w obecnej chwili dobiega końca gromadzenie dokumentacji niezbędnej dla zasięgnięcia opinii biegłego z zakresu księgowości i finansów, która to opinia prawdopodobnie będzie jednym z kluczowych dowodów ujawniających nieprawidłowości w działaniach Zarządu Wytwórni Silników „PZL Mielec” sp. z o.o. na szkodę spółki, jej pracowników oraz wierzycieli. Ponadto trwa kompletowanie dokumentacji dot. poszczególnych składników majątkowych WS PZL Mielec w tym obrabiarek numerycznych usuniętych spod egzekucji komorniczej – celem zasięgnięcia opinii biegłego rzeczoznawcy odnośnie ustalenia ich rzeczywistej wartości rynkowej oraz słuszności i celowości przekwalifikowania ich jako złom i wyprzedaż po cenie złomu.

W związku z ujawnieniem okoliczności uzasadniających podejrzenie sfalszowania faktur dokumentujących sprzedaż wspomnianych wcześniej obrabiarek sterowanych numerycznie w obecnym czasie trwa gromadzenie niezbędnego dla badań grafologicznych materiału dowodowego, który po skompletowaniu będzie stanowił podstawę do powołania biegłego z zakresu pisma ręcznego i badania dokumentów.

Dotychczasowe ustalenia w sprawie uprawniająco podważają popełnienie przestępstw polegających nie tylko na usunięciu spod egzekucji komorniczej obrabiarek sterowanych numerycznie w celu uniemożliwienia przeprowadzenia postępowania egzekucyjnego i zaspokojenia Urzędu Skarbowego w Mielcu tj. przestępstwo z art. 300 § 1 l.k., ale także i innych tzn. działanie przez Zarząd WS PZL Mielec na szkodę innych wierzycieli i samej spółki WS PZL Mielec poprzez zbywanie jej składników majątkowych na rzecz innych

podmiotów oraz tworzenie w oparciu o przepisy prawa nowych jednostek organizacyjnych i przenoszenie na nich składników majątkowych pokrzywdzonej Spółki w celu udaremnienia zaspokojenia jej wierzycieli tj. przestępstwa z art. 301 § 1 kk i art. 585 § 1 ksh oraz nie zgłoszenia upadłości Spółki mimo spełnionych do tego warunków tj. przestępstwa z art. 586 ksh.

Ponadto uzasadnione jest podejrzenie popełniania przestępstw z art. 271 § 3 kk i art. 270 § 1 kk tj. sfałszowania faktur VAT dokumentujących sprzedaż obrabiarek sterowanych numerycznie a także przestępstwa z art. 219 kk tj. polegającego na nie odprowadzaniu składek na obowiązkowe ubezpieczenie społeczne pracowników WS PZL Mielec sp. o.o.

W zależności od treści opinii, zleconych badań specjalistycznych podjęte zostaną decyzje odnośnie przedstawienia zarzutów konkretnym osobom.

Mając na uwadze okoliczność, że wspomina Pan w ostatnim piśmie do tut. Prokuratury, iż pracownicy WS „PZL – Mielec” przekazali Panu istotne informacje dot. popełnienia przestępstw z art. 300 § 1 kk oraz 301 § 1 kk o ile to możliwe tut. Prokuratura zainteresowana byłaby poznaniem imion i nazwisk tych pracowników pod kątem sprawdzenia czy byli w toku śledztwa przesłuchani ewentualnie, czy zachodzi potrzeba uzupełniającego ich przesłuchania.

W obecnej chwili zlecono funkcjonariuszom Wydziału w Tarnobrzegu CBS przesłuchanie kolejnych pracowników pokrzywdzonej spółki.

Nadmienić należy, że tut. Prokuratura jakkolwiek rozumie trudną sytuację pracowników Wytwórni Silników to jednak nie jest w stanie poprzez prowadzone postępowanie karne rozwiązać ich problemów zwłaszcza płacowych, albowiem tryb postępowania karnego zmierza do wyciągnięcia konsekwencji karno-prawnych w stosunku do osób, które popełniły przestępstwo natomiast nie jest to tryb umożliwiający zaspokojenie roszczeń pracowniczych. W przypadku udowodnienia w toku postępowania karnego przed Sądem przestępczego charakteru działań Zarządu WS PZL Mielec dochodzenie tych roszczeń może być dla pracowników ułatwione przez odwołanie się do ustaleń śledztwa prokuratorskiego.

Należy pamiętać, że wszczęte przez Sąd Rejonowy Wydział V Gospodarczy w Tarnobrzegu postępowanie upadłościowe wobec WS PZL Mielec z góry narzuca

3

kolejność zaspokajania poszczególnych grup wierzycieli w tym i pracowników upadłej spółki.

Janusz Wiśniewski

Zastępca Prokuratora Okręgowego

Janusz Wiśniewski

AA/jj