

Gdańsk, 26 kwietnia 2020 r.

Postanowienie
o uzupełnieniu postanowienia o powołaniu biegłego z zakresu rachunkowości i
księgowości

Małgorzata Gryss- Graban prokurator Prokuratury Okręgowej w Gdańsku
po zapoznaniu się z materiałami sprawy PO II Ds. 81.2019 przeciwko Grzegorzowi
Harasymiukowi i in., podejrzanym o czyny z art. 296 § 1 i 3 k.k. i inne

na zasadzie art. art. 193, 194, 195, 326 § 3 pkt 4 k.p.k

postanowił

I. uzupełnić postanowienie z dnia 26.03.2020 r. o zasięgnięciu opinii - **powołaniu biegłego** z zakresu rachunkowości i księgowości - w osobie Anety Kawy z Centrum Badań Kryminalistycznych Modus Spectrum Sp.z o.o. sp.k., przy Sądzie Okręgowym w Szczecinie - w celu zapoznania się z zawartością dokumentów i dowodów z akt sprawy, nośników elektronicznych i innych pism i dokumentów uzyskanych do sprawy i wydania opinii określającej i wskazującej:

1. wskazania i wyliczenia jaką kwotę Spółdzielnia Mieszkaniowa „Ujeścisko” w Gdańsku zapłaciła w latach 2016-2019 firmie „Inż.-Bud Inwestycje” Sp. z o.o. w Gdańsku z wyszczególnieniem kiedy, ile i za jakie roboty, na których inwestycjach lub wskazanie, iż nastąpiło to bez tytułu wykonanych robót budowlanych (tzw. zaliczki)?
2. Jaką wartość wskazała w fakturach wystawionych na rzecz Spółdzielni Mieszkaniowa „Ujeścisko” w Gdańsku w latach 2016-2019 firma „Inż.-Bud Inwestycje” Sp. z o.o. w Gdańsku, czy wszystkie faktury zostały opłacone i czy kwoty te różnią się z wyliczeniem faktycznie wpłaconych kwot (jak w pkt 1)? Proszę o wskazanie tych różnic ze szczegółami ich dotyczącymi oraz zbiorczej kwoty.
3. Czy firma „Inż.-Bud Inwestycje” Sp. z o.o. wywiązywała się z umów z podwykonawcami? Proszę o wskazanie kwot zaległych płatności względem poszczególnych podmiotów na konkretnych inwestycjach w latach 2016-2019.
4. Czy w takim przypadku Spółdzielnia poniosła na mocy zawartych umów z podwykonawcami lub innymi podmiotami dotyczącymi realizacji badanych

inwestycji budowlanych (w imieniu generalnego wykonawcy lub na zlecenie Spółdzielni), dodatkowe koszty z tego tytułu? Czy na podstawie dokumentów i posiadanych wyciągów bankowych możliwe jest ustalenie czy Spółdzielnia poniosła koszt poszczególnych robót podwójnie – tzn. płacąc za nie generalnemu wykonawcy, a później podwykonawcom lub innym podmiotom?

5. Inne uwagi biegłego.

II. Termin realizacji sporządzenia opinii określić do **28.05.2021** r. ze wskazaniem, iż opinia może zostać podzielona na części odnoszące się do poszczególnych pytań i inwestycji, jednakże z zastrzeżeniem określenia wniosków końcowych odnoszących się do całości opinii.

III. Doręczyć postanowienie biegłemu wraz z materiałami sprawy wskazanymi w osobnym dokumencie.

W związku z treścią art. 197 § 3 i art. 190 § 1 k.p.k. uprzedza się, że za przedstawienie fałszywej opinii grozi odpowiedzialność karna z art. 233 § 4 k.k. (kara pozbawienia wolności od roku do 10 lat).

Uzasadnienie

Prokuratura Okręgowa w Gdańsku nadzoruje prowadzone przez Wydział dw. z Korupcją Komendy Wojewódzkiej Policji w Gdańsku czynności postępowania o sygn. akt PO II Ds. 81.2019 w sprawie przeciwko Grzegorzowi Harasymiukowi i in., podejrzanym o czyny z art. 296 § 1 i 3 k.k. i inne.

W toku postępowania do akt sprawy wpłynęło szereg zawiadomień od nabywców lokali w inwestycjach prowadzonych przez Spółdzielnię Mieszkaniową „Ujeścisko” o nazwach August, Na Stoku, Płocka Park (I, II i Premium), Przy Oczkach, Wietrzne Wzgórze i Przy Lesie dotyczących podejrzenia popełnienia na ich szkodę oszustwa związanego z nieterminowym wykonaniem zawartej z nimi umowy, nierealnością założeń inwestycyjnych i podejrzenia nie przeznaczenia całości wpłaconych przez zawiadamiających środków na konkretne inwestycje.

Mając na uwadze, iż na obecnym etapie postępowania zabezpieczono dokumenty finansowo-księgowe podmiotu Spółdzielni Mieszkaniowej „Ujeścisko” w Gdańsku oraz dotyczące działalności podmiotu w zakresie prowadzenia inwestycji budowlanych na przestrzeni lat 2016-2019, ich finansowania, zlecania robót i dokumentów odnoszących się do przebiegu inwestycji od etapu projektów do ich wydania lub zatrzymania prac na obecnym ich etapie, a wskazane dokumenty niezbędne są do uzyskania opinii biegłej z zakresu księgowości i rachunkowości, należało powołać biegłą w celu oceny zarówno prawidłowości prowadzonej działalności w tym zakresie, zasadności podejmowanych decyzji przez władze Spółdzielni w zakresie wydatkowania tych środków, rzetelności dokumentowania celu wydatkowania i innych aspektów finansowo-księgowych opisanych w sentencji postanowienia.

Dla toku dalszego śledztwa niezbędnym jest powołanie biegłej posiadającej wiedzę specjalistyczną w zakresie w/wymienionym, w celu pracy na danych zabezpieczonych do sprawy na nośnikach i dokumentach i wydania stosownej opinii specjalistycznej.

Z uwagi na konieczność uzyskania opinii mającej istotne znaczenie dla rozstrzygnięcia sprawy, a wymagającej wiadomości specjalnych, postanowiono jak na wstępie.

PROKURATOR
Prokuratury Okręgowej
w Gdańsku

Małgorzata Gryss-Graban

Pouczenie:

Podejrzanemu i jego obrońcy oraz pokrzywdzonemu i jego pełnomocnikowi przysługuje prawo do wzięcia udziału w przesłuchaniu biegłych oraz zapoznania się z opinią złożoną na piśmie. Podejznanego pozbawionego wolności nie sprowadza się, gdy spowodowałoby to poważne trudności (art. 318 k.p.k.).

Biegłemu przysługuje zwrot należności za wykonaną pracę oraz zwrot poniesionych wydatków niezbędnych do wydania opinii. Wniosek o przyznanie należności składa się ustnie do protokołu lub na piśmie w terminie zawitym 3 dni od zakończenia czynności (art. 618 § 2,4 k.p.k.).

Biegły może zastrzec dane dotyczące miejsca zamieszkania do wyłącznej wiadomości prokuratora lub sądu, jeżeli wobec niego lub osoby najbliższej w związku z jego czynnościami zachodzi uzasadniona obawa użycia przemocy lub groźby bezprawnej (art. 197 § 2a k.p.k.).

Zarządzenie:

I. Stosownie do art. 318 kpk doręczyć odpis postanowienia:

- 1) podejzranemu k**) G. Harasymiuk, M. Skalik, R. Nowak, A. Marcinowski
- 2) jego obrońcy *) k**) Monika Wittbrodt, Maciej Taube, Adam Tułodziecki, M. Kradziecki, L. Kaniszewski, D. Szymańska
- 3) pokrzywdzonemu *) k **) SM „Ujeścisko”, pokrzywdzonym- wg listy SIP, na stronie Prokuratury lub adresy email
- 4) pełnomocnikom *) k**) wg listy SIP- na adresy email
- 5) biegłemu za pośrednictwem poczty email i pocztą
- 6) KWP w Gdańsku

PROKURATOR
Prokuratury Okręgowej
w Gdańsku

Małgorzata Gryss-Graban