

WYROK

W IMIENIU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Dnia 30 sierpnia 2018 roku

Sąd Rejonowy w Szczytnie w II Wydziale Karnym

w składzie:

Przewodniczący: Sędzia SR Joanna Herman

Protokolant: p.o. sekr. Paulina Rucka

bez udziału oskarżyciela publicznego

po rozpoznaniu na rozprawie dnia 30 sierpnia 2018 r. sprawy przeciwko:

D. M. (1) z domu B., córce K. i D. z domu P., urodz. (...) w S.

obwinionej o to, że:

I. będąc płatnikiem składek w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą w zakresie pozostałej działalności usługowej, gdzie indziej nieklasyfikowanej, prowadzonej pod nazwą (...) w S., do dnia wystąpienia z wnioskiem o ukaranie tj. do dnia 25 maja 2018 r. nie dopełniła obowiązku opłacenia składek na ubezpieczanie społeczne za okres:

- składka za miesiąc 07.2017 r. termin płatności 10.08.2017 r.,
- składka za miesiąc 08.2017 r. termin płatności 11.09.2017 r.,
- składka za miesiąc 09.2017 r. termin płatności 10.10.2017 r.,
- składka za miesiąc 10.2017 r. termin płatności 10.11.2017 r.,
- składka za miesiąc 11.2017 r. termin płatności 11.12.2017 r.,
- składka za miesiąc 12.2017 r. termin płatności 10.01.2018 r.,
- składka za miesiąc 01.2018 r. termin płatności 12.02.2018 r.,
- składka za miesiąc 02.2018 r. termin płatności 12.03.2018 r.,

w wysokości 6022,37 zł należności głównej powiększonej o odsetki naliczone od dnia wymagalności do dnia zapłaty,

tj. o wykroczenie z art. 98 ust. 1 pkt 1a ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 1778 ze zm.)

II. będąc płatnikiem składek w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą w zakresie pozostałej działalności usługowej, gdzie indziej nieklasyfikowanej, prowadzonej pod nazwą (...) w S., do dnia wystąpienia z wnioskiem o ukaranie tj. do dnia 25 maja 2018 r. nie dopełniła obowiązku opłacenia składek na ubezpieczanie zdrowotne za okres:

- składka za miesiąc 07.2017 r. termin płatności 10.08.2017 r.,
- składka za miesiąc 08.2017 r. termin płatności 11.09.2017 r.,

- składka za miesiąc 09.2017 r. termin płatności 10.10.2017 r.,
- składka za miesiąc 10.2017 r. termin płatności 10.11.2017 r.,
- składka za miesiąc 11.2017 r. termin płatności 11.12.2017 r.,
- składka za miesiąc 12.2017 r. termin płatności 10.01.2018 r.,
- składka za miesiąc 01.2018 r. termin płatności 12.02.2018 r.,
- składka za miesiąc 02.2018 r. termin płatności 12.03.2018 r.,

w wysokości 2423,56 zł należności głównej powiększonej o odsetki naliczone od dnia wymagalności do dnia zapłaty,

tj. o wykroczenie z art. 98 ust. 1 pkt 1a i ust 3 w zw. z art. 32 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 1778 ze zm.)

III. będąc płatnikiem składek w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą w zakresie pozostałej działalności usługowej, gdzie indziej nieklasyfikowanej, prowadzonej pod nazwą (...)w S., do dnia wystąpienia z wnioskiem o ukaranie tj. do dnia 25 maja 2018 r. nie dopełniła obowiązku opłacenia składek na Fundusz Pracy za okres:

- składka za miesiąc 07.2017 r. termin płatności 10.08.2017 r.,
- składka za miesiąc 08.2017 r. termin płatności 11.09.2017 r.,
- składka za miesiąc 09.2017 r. termin płatności 10.10.2017 r.,
- składka za miesiąc 10.2017 r. termin płatności 10.11.2017 r.,
- składka za miesiąc 11.2017 r. termin płatności 11.12.2017 r.,
- składka za miesiąc 12.2017 r. termin płatności 10.01.2018 r.,
- składka za miesiąc 01.2018 r. termin płatności 12.02.2018 r.,
- składka za miesiąc 02.2018 r. termin płatności 12.03.2018 r.,

w wysokości 417,49 zł należności głównej powiększonej o odsetki naliczone od dnia wymagalności do dnia zapłaty,

tj. o wykroczenie z art. 122 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz.U. z 2017 r. poz. 1065 ze zm.) w zw. z art. 32 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 1778 ze zm.)

I. obwinioną D. M. (2) uznaje za winną zarzucanych jej wykroczeń i za to na podstawie art. 98 ust. 1 pkt 1a ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych, art. 98 ust. 1 pkt 1a i ust 3 w zw. z art. 32 ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych i art. 122 ust. 1 pkt 1 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy w zw. z art. 32 ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych, opierając wymiar kary o art. 122 ust. 1 pkt 1 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy w zw. z art. 9 §2 k.w. w zw. z art. 24 §1 i §3 k.w. wymierza jej karę grzywny w kwocie 3000 (trzy tysiące) złotych;

II. na podstawie art. 121 §1 k.p.w. w zw. z art. 624 § 1 k.p.k. zwalnia obwinioną od zapłaty na rzecz Skarbu Państwa kosztów postępowania w całości

UZASADNIENIE

Sąd ustalił następujący stan faktyczny:

Od dnia 13 czerwca 2017 roku obwiniona D. M. (2) rozpoczęła prowadzenie działalności gospodarczej pod nazwą(...)z siedzibą w S..

W okresie od lipca 2017 roku do lutego 2018 roku, będąc płatnikiem składek, mając ustawowy obowiązek terminowego uiszczania składek, D. M. (2) nie opłaciła składek na ubezpieczenie społeczne w wysokości 6022,37 zł należności głównej, bez uwzględnienia odsetek naliczonych od dnia wymagalności do dnia zapłaty, ubezpieczenie zdrowotne w wysokości 2423,56 zł. należności głównej, bez uwzględnienia odsetek naliczonych od dnia wymagalności do dnia zapłaty oraz Fundusz Pracy w wysokości 417,49 zł. należności głównej, bez uwzględnienia odsetek naliczonych od dnia wymagalności do dnia zapłaty.

W dniu 04 kwietnia 2018 roku obwiniona zawiesiła wykonywanie indywidualnej działalności.

(dowód: wyjaśnienia obwinionej k. 35-35v, zapis audiowizualny rozprawy z dnia 30 sierpnia 2018 r. znajdujący się na płycie CD k. 28, informacja z (...) k. 1, obliczenie odsetek od nieterminowych wpłat k. 8-10, oświadczenie o wypowiedzeniu umowy użyczenia nieruchomości k. 33, umowy użyczenia nieruchomości k. 34).

Obwiniona D. M. (2) nie przyznała się do popełnienia zarzucanego czynu. Na rozprawie głównej obwiniona nie zakwestionowała faktu nieuiszczenia przez nią składek za miesiące wskazane we wniosku o ukaranie ani ich wysokości. Przyznała, iż rzeczywiście tych składek nie zapłaciła, przy czym wskazała, że nie zrobiła tego celowo. Wyjaśniła, iż po zarejestrowaniu działalności gospodarczej, a następnie po podpisaniu umowy użyczenia lokalu i zainwestowaniu lokal, została bez niego. Zaznaczyła, iż cały czas miała nadzieję, że uda jej się rozpocząć prowadzenie działalności. Przyznała, iż posiadała wiedzę, iż prowadząc działalność gospodarczą ciąży na niej obowiązek uiszczania składek, jednak sądziła, że jej problemy finansowe są przejściowe i z czasem ureguluje całą należność. Potwierdziła, że nie płaciła składek przez 8 miesięcy i do dnia kontroli nie uregulowała zaległości. Zadeklarowała, iż należność ureguluje w sierpniu - wrześniu 2018 roku.

(wyjaśnienia obwinionej k. 35-35v, zapis audiowizualny rozprawy z dnia 30 sierpnia 2018 r. znajdujący się na płycie CD k. 28)

Sąd zważył, co następuje:

W ocenie Sądu zgromadzony w sprawie materiał dowodowy przekonuje, iż obwiniona dopuściła się zarzucanych jej wykroczeń.

Wyjaśnienia obwinionej, w których nie negowała faktu, iż nie dopełniła obowiązku terminowego opłacania składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy, ani ich wysokości, Sąd uznał za w pełni wiarygodne. Również wyjaśnienia obwinionej w części, w której wskazała przyczynę powyższej sytuacji zasługują na wiarę. Wyjaśnienia te są logiczne, zgodne z doświadczeniem życiowym, nadto znajdują potwierdzenie w zgromadzonym w sprawie materiale dowodowym. Obwiniona nie kwestionowała wysokości zadłużenia, przy czym wyjaśniała, iż nie zrobiła tego celowo, a jako przyczynę nieopłacania składek wskazywała utratę lokalu przeznaczonego na działalność, trudną sytuację materialną, a także fakt, iż miała nadzieję, iż pomimo początkowych trudności działalność z czasem zacznie przynosić dochody i wówczas uiści powstałe z tego tytułu zaległości.

Sąd dał wiarę także dowodom z dokumentów ujawnionym w trybie art. 76 § 1 kpw w postaci: wydruku z (...) k. 1 i obliczenia odsetek od nieterminowych wpłat k. 8-10. Powyższe dokumenty, których autentyczność i wiarygodność jest oczywista, nadto zostały sporządzone przez uprawnione do tego osoby i instytucje, a ich treść nie była kwestionowana przez obwinioną, bezspornie potwierdzają fakt, iż obwiniona nie opłacała składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy w okresie i wysokości wskazanych we wniosku o ukaranie.

Mając powyższe na uwadze stwierdzić należy, iż wina obwinionej jak i okoliczności popełnienia zarzucanych jej wykroczeń nie budzą wątpliwości. Przedmiotem ochrony powyższych wykroczeń jest prawidłowe funkcjonowanie instytucji ubezpieczeń społecznych. Wykroczenia te mają charakter indywidualny, zaś sprawcą wykroczenia może być tylko płatnik składek lub osoba działająca w jego imieniu.

Obwiniona D. M. (2) prowadząc działalność gospodarczą i mając ustawowy obowiązek terminowego uiszczania składek, nie dopełniała tego obowiązku i nie uiściła składek na ubezpieczenie społeczne, ubezpieczenie zdrowotne oraz Fundusz Pracy za miesiące: lipiec 2017 r. z terminem płatności do dnia 10.08.2017 r., sierpień 2017 r. z terminem płatności do dnia 11.09.2017 r., wrzesień 2017 r. z terminem płatności do dnia 10.10.2017 r., październik 2017 r. z terminem płatności do dnia 10.11.2017 r., listopad 2017 r. z terminem płatności do dnia 11.12.2017 r., grudzień 2017 r. z terminem płatności do dnia 10.01.2018 r., styczeń 2018 r. z terminem płatności do dnia 12.02.2018, luty 2018 r. z terminem płatności do dnia 12.03.2018 r. Swoim zachowaniem obwiniona wyczerpała dyspozycję wykroczenia z art. z art. 98 ust. 1 pkt 1a ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 1778 ze zm.), a także wykroczeń z art. 98 ust. 1 pkt 1a i ust. 3 w zw. z art. 32 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 1778 ze zm.) i art. 122 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz.U. z 2017 r. poz. 1065 ze zm.) w zw. z art. 32 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 1778 ze zm.). albowiem stosownie do treści art. 32 cytowanej ustawy, do składek na Fundusz Pracy, Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych i Fundusz Emerytur Pomostowych oraz na ubezpieczenie zdrowotne w zakresie: ich poboru, egzekucji, wymierzania odsetek za zwłokę i dodatkowej opłaty, przepisów karnych, dokonywania zabezpieczeń na wszystkich nieruchomościach, ruchomościach i prawach zbywalnych dłużnika, odpowiedzialności osób trzecich i spadkobierców oraz stosowania ulg i umorzeń stosuje się odpowiednio przepisy dotyczące składek na ubezpieczenia społeczne.

Obwiniona mimo świadomości ciężącego na niej obowiązku nie opłacała należnych składek przez okres kilkumiesięczny, dokonując zawieszenia prowadzonej działalności dopiero w dniu 4 kwietnia 2018r. Na marginesie jedynie zauważyć należy, że umowę użyczenia nieruchomości, na której obwiniona miała prowadzić zarejestrowaną działalność zawartą w dniu 17 marca 2017r. wypowiedziała ona sama w dniu 31 lipca 2017r., co wynika z przedłożonego przez obwinioną dokumentu w postaci oświadczenia o wypowiedzeniu umowy użyczenia nieruchomości.

Sąd wymierzył obwinionej karę za wszystkie zbiegające się wykroczenia kierując się dyspozycją przepisu art. 9 § 2 kw przyjmując za podstawę wymiary kary przepis przewidujący najsurowszą karę tj. art. 122 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 roku o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy.

Wymierzając obwinionej karę sąd kierował się dyrektywami wymiaru kary określonymi w art. 33 kw.

Przy wymiarze kary jako okoliczność łagodzącą Sąd uznał trudną sytuację materialną obwinionej, a także wziął pod uwagę jej dotychczasową niekaralność, zaś jako okoliczność obciążającą długość okresu niepłacenia składek i wysokość zaległości z tego tytułu. Sąd wymierzył obwinionej karę w wysokości 3000 zł. grzywny uznając, iż kara w takim wymiarze jest adekwatna do okoliczności popełnionych wykroczeń, przy czym zauważyć należy, iż kara grzywny została wymierzona w dolnym progu ustawowego zagrożenia przewidzianego dla wykroczenia z art. 122 ust. 1 pkt 1 cytowanej ustawy. Wymierzona kara uświadomi obwinionej wagę i znaczenie naruszonych przez nią przepisów oraz konieczność ich przestrzegania. Tym samym zostaną spełnione cele kary wymienione w art. 33 § 1 kw.

Z uwagi na fakt, iż D. M. (2) nie osiąga dochodów, w myśl art. 121 §1 k.p.w. w zw. z art. 624 § 1 k.p.k. Sąd zwolnił ją od zapłaty na rzecz Skarbu Państwa kosztów postępowania w całości.