

Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego

<https://www.abw.gov.pl/pl/informacje/2702,Komunikat-ABW.html>
15.12.2025, 13:33

Komunikat ABW

11.12.2025

31 października br. skierowaniem do sądu aktu oskarżenia zakończyło się śledztwo przeciwko obywatelowi Słowacji podejrzanemu o udział w zorganizowanej grupie przestępczej. Grupa popełniała przestępstwa, w tym skarbowe, związane z wyłudzeniem podatku VAT oraz wystawianiem fikcyjnych faktur, obrotem energią elektryczną i praniem pieniędzy. Oskarżony poprzez swoje czyny doprowadził do nienależnego zwrotu podatku VAT w łącznej kwocie przekraczającej 15 mln zł.

W prowadzonym przez Delegaturę ABW w Opolu pod nadzorem Prokuratury Regionalnej w Katowicach przy współpracy z organami ścigania z kilku krajów europejskich śledztwie ustalono, że w latach 2013-2014, na obszarze Polski, Słowacji i innych państw Unii Europejskiej, powiązane ze sobą krajowe i zagraniczne podmioty gospodarcze uczestniczyły w obrocie energią elektryczną dokonując przy tym oszustw podatkowych. Do ujawnienia przestępstw przyczyniły się m.in. analizy jednej z międzynarodowych giełd rynku energii, za pośrednictwem których prowadzony był obrót. Analizy te wskazywały na nietypowe okoliczności, w tym nieuzasadnioną ekonomicznie powtarzalność międzynarodowego łańcucha transakcji, której dalszym skutkiem mogła być także manipulacja rynkowymi cenami energii. Działania grupy, poprzez wewnątrzwspólnotowe, fikcyjne dostawy towaru, opodatkowane zerową stawką, doprowadziły do nienależnego zwrotu podatku VAT.

Postępowanie wobec oskarżonego było częścią wielowątkowego i obszernego śledztwa, a wniesiony akt oskarżenia wobec mężczyzny zakończył jego ostatni etap. Wcześniej, w 2019 r., w toku przedmiotowego postępowania skierowano do sądu akty oskarżenia wobec obywatela Łotwy i dwóch obywateli Danii, w 2022 r. wobec obywatela Danii, w 2023 r. wobec obywatelki Estonii, w 2024 r. wobec kolejnego obywatela Danii i obywatela Słowacji, a w roku 2025 wobec obywatelki Polski i Białorusi oraz obywatela Słowacji.

W roku 2023 i w 2025 Sąd Okręgowy w Katowicach skazał 4 osoby na kary pozbawienia wolności oraz grzywny, a nadto nałożył na nie obowiązek naprawienia szkody poprzez zapłatę ponad 6 mln zł na rzecz Skarbu Państwa.

[Poprzedni Strona](#)
[Następny Strona](#)