

Spis treści

Profile Autorów	11
Wykaz skrótów	17
Wykaz literatury.....	23
Wykaz orzecznictwa.....	37
Przedmowa	41
Rozdział I. Przyczyny, rozmiary i skutki przestępczości gospodarczej	
– refleksje ogólne (<i>M. Michalski, D. Palacz</i>)	43
§ 1. Uwagi ogólne	43
§ 2. Rozmiary zorganizowanej przestępczości gospodarczej	47
Rozdział II. Pojęcie, symptomy i cechy przestępczości gospodarczej (<i>D. Palacz</i>) ..	51
§ 1. Uwagi ogólne	51
§ 2. Przegląd wybranych definicji terminu „przestępczość gospodarcza”	55
§ 3. Źródła uregulowań dotyczących przestępstw gospodarczych	61
§ 4. Cechy charakterystyczne przestępczości gospodarczej	64
Rozdział III. Pojęcie i struktura przestępstwa gospodarczego – ujęcie	
prawnokarne (<i>A. Mucha</i>)	67
Rozdział IV. Zasady odpowiedzialności karnej osób fizycznych	
za przestępstwa gospodarcze (<i>D. Mocarska</i>)	79
§ 1. Przestępstwo – definicja	79
I. Czyn człowieka	80
II. Karalność	81
III. Bezprawność	81
IV. Zawinienie	82
V. Karygodność	85
§ 2. Stadialne formy popełnienia przestępstwa	86
I. Przygotowanie	86
II. Usiłowanie	87
III. Dokonanie.....	90

§ 3. Zjawiskowe formy popełnienia przestępstwa	91
I. Sprawstwo	91
1. Sprawstwo pojedyncze.....	91
2. Współsprawstwo	91
3. Sprawstwo kierownicze	93
4. Sprawstwo polecające.....	94
5. Odpowiedzialność karna osób współdziałających	94
II. Podżeganie.....	95
III. Pomocnictwo.....	96
IV. Odpowiedzialność karna za podżeganie i pomocnictwo	98
Rozdział V. Uchylenie odpowiedzialności karnej w związku z popełnieniem przestępstwa gospodarczego. Problematyka kontra typizacji (A. Mucha)	101
Rozdział VI. Nieformalna i nielegalna aktywność w sferze gospodarczo-ekonomicznej (M. Michalski, D. Palacz).....	111
Rozdział VII. Formy i struktury zorganizowanych grup przestępczych o charakterze ekonomiczno-gospodarczym (P. Łabuz)	135
§ 1. Uwagi ogólne	135
§ 2. Profile i obszary działalności przestępczej.....	136
§ 3. Struktury przestępcze.....	136
§ 4. Podsumowanie	145
Rozdział VIII. Przystępne mechanizmy podatkowe (I. Malinowska).....	147
§ 1. Uwagi ogólne	147
§ 2. Skala i istota zjawiska przestępczości.....	149
§ 3. System podatkowy jako źródło zorganizowanej przestępczości ekonomicznej nadużywającej mechanizmów podatkowych.....	153
§ 4. Metody działania sprawców.....	154
§ 5. System instytucjonalny.....	154
Rozdział IX. Wyłudzenia podatku VAT na przykładzie nielegalnego obrotu paliwami płynnymi (P. Łabuz)	157
§ 1. Uwagi ogólne	157
§ 2. <i>Modus operandi</i>	159
§ 3. Schemat działania przestępczego	160
§ 4. Podsumowanie	162
Rozdział X. Pranie pieniędzy – mechanizmy przestępcze oraz zarys systemu przeciwdziałania (T. Safjański)	165
§ 1. Uwagi ogólne	165
§ 2. Istota prania pieniędzy	165
I. Lokowanie (<i>placement</i>)	166
II. Maskowanie	167
III. Włączanie (integracja)	168
§ 3. Metody prania pieniędzy.....	169
I. <i>Smurfing</i>	170
II. Mieszanie (<i>blending</i>)	170
III. Dzielenie wpłat (<i>structuring</i>)	170

IV. Transfery transgraniczne.....	170
V. Transakcje walutowe (refining) i puste transakcje	172
VI. Alternatywne przekazy środków pieniężnych.....	172
VII. Bankowe kredyty i pożyczki	173
VIII. Ceny transferowe (<i>transfer pricing</i>)	174
IX. Skrzynka rozdzielcza.....	174
X. Pożyczka	175
XI. Darowizna.....	175
XII. Umowy <i>faktoringu</i>	176
XIII. Kasyna	177
XIV. Fikcyjny rachunek.....	177
XV. Wymiana nominałów banknotów (<i>refining</i>)	178
§ 4. Zarys systemu przeciwdziałania praniu pieniędzy.....	178
Rozdział XI. Przepięstwa związane z udzielaniem zamówieñ publicznych	
(<i>K. Dybek</i>)	189
§ 1. Uwagi ogólne	189
§ 2. Przepięstwa korupcyjne.....	190
§ 3. Przepięstwa związane z dokumentami	192
§ 4. Zakłócenie przetargu publicznego.....	194
§ 5. Nadużycie uprawieñ oraz funkcji publicznej.....	195
§ 6. Ujawnienie tajemnicy przedsiębiorstwa i bezprawna odmowa udostępnienia informacji publicznej.....	196
Rozdział XII. Zorganizowana przepięczość gospodarcza związana z nielegalnym obrotem tytoniem lub wyrobami tytoniowymi (<i>T. Safjański</i>)	199
§ 1. Uwagi ogólne	199
§ 2. Nielegalna produkcja	200
§ 3. Przemyt.....	201
Rozdział XIII. Zorganizowana przepięczość w sferze gospodarki odpadami	
(<i>P. Łabuz</i>).....	205
§ 1. Uwagi ogólne	205
§ 2. Mechanizmy przepięczne i taktyka wykrywczna.....	206
§ 3. Kwalifikacje prawne przepięstw towarzyszących gospodarce odpadami.....	210
§ 4. Etiologia przepięczności gospodarki odpadami	211
Rozdział XIV. Nadużycia przeciwko interesom finansowym Unii Europejskiej	
(<i>A. Siewert, A. Śliwińska</i>)	215
§ 1. Uwagi ogólne	215
§ 2. Charakterystyka zjawiska nadużyć finansowych przeciwko interesom Unii Europejskiej.....	216
§ 3. Charakterystyka wybranych przepięstw związanych z funduszami unijnymi .	218
§ 4. Metodyka postępowania w sprawach nadużyć finansowych	220
§ 5. Społeczny obowiązek zawiadomienia o przepięstwie	222
I. Czynności mogące poprzedzać wszczęcie postępowania.....	222
II. Sfinalizowanie postępowania przygotowawczego	223
III. Postępowanie wyjaśniające	225

§ 6. Uregulowania prawne dotyczące najczęściej identyfikowanych nadużyć finansowych w wykorzystaniu środków unijnych	225
§ 7. Błędy związane z wykorzystaniem funduszy pomocowych	228
§ 8. Skala i dynamika zjawiska	231
§ 9. Instytucje zajmujące się kontrolą nieprawidłowości w funduszach pomocowych..	233
§ 10. Obieg informacji o nadużyciach	236
Rozdział XV. Przepięstwa przeciwko prawom osób wykonujcych pracę zarobkową (A. Kalisz)	239
§ 1. Uwagi ogólne	239
§ 2. Przedmiot ochrony przestępstw przeciwko prawom osób wykonujcych pracę zarobkową	242
§ 3. Znamiona podmiotowe przestępstw przeciwko prawom osób wykonujcych pracę zarobkową	248
§ 4. Strona przedmiotowa przestępstw przeciwko prawom osób wykonujcych pracę zarobkową	251
§ 5. Uwagi końcowe	255
Rozdział XVI. Wykroczenia przeciwko interesom konsumenta (małe oszustwa) (A. Sadło-Nowak)	259
Rozdział XVII. Przepięstwa przeciwko środowisku naturalnemu (D. Palacz) ..	267
Rozdział XVIII. Przeciwdziałanie przestępczości gospodarczej przez Policję – ujęcie systemowe (S. Franc)	287
§ 1. Uwagi ogólne	287
§ 2. Policja jako wyspecjalizowana formacja do walki z przestępczością gospodarczą	290
§ 3. Działania prewencyjne	291
§ 4. Działania dochodzeniowo-śledcze	294
§ 5. Działania operacyjno-rozpoznawcze	296
Rozdział XIX. Czynności operacyjno-rozpoznawcze w odniesieniu do przestępstw gospodarczych (K. Horosiewicz)	307
§ 1. Uwagi ogólne	307
§ 2. Formy pracy operacyjnej stosowane w zwalczaniu przestępczości gospodarczej ..	309
I. Operacyjne sprawdzenie	310
II. Rozpoznanie operacyjne	310
III. Rozpracowanie operacyjne	311
§ 3. Wybrane metody pracy operacyjnej stosowane w zwalczaniu przestępczości gospodarczej	312
I. Osobowe źródła informacji	313
1. Typowanie, dobór i pozyskanie osobowego źródła informacji	313
2. Zasady prowadzenia współpracy z osobowymi źródłami informacji	318
3. Dokumentowanie i ocena wiarygodności informacji	319
II. Analiza kryminalna	320
III. Kontrola operacyjna	325
1. Regulacje prawne i faktyczne zastosowania kontroli operacyjnej	325

2. Możliwości wykorzystania wyników kontroli operacyjnej w postępowaniu dowodowym.....	327
IV. Pozyskiwanie danych bankowych	329
§ 4. Wykorzystanie efektów pracy operacyjnej.....	332
Rozdział XX. Wokół problematyki związanej z metodyką prowadzenia postępowań przygotowawczych w sprawach o przestępstwa gospodarcze (<i>A. Choromańska</i>)	337
Rozdział XXI. Źródła zawiadomień o przestępstwach gospodarczych (<i>M. Porwisz</i>).....	353
Rozdział XXII. Zwalczanie zorganizowanej przestępczości gospodarczej przez pryzmat wybranych międzynarodowych aktów prawnych oraz międzynarodowych instrumentów procesowych (<i>K. Bartos</i>)	371
§ 1. Uwagi wstępne.....	371
§ 2. Międzynarodowe akty prawne	372
I. Konwencja o wzajemnej pomocy w sprawach karnych pomiędzy państwami członkowskimi Unii Europejskiej.....	372
II. Konwencja Narodów Zjednoczonych przeciwko międzynarodowej przestępczości zorganizowanej	372
III. Konwencja Rady Europy o praniu, ujawnianiu, zajmowaniu i konfiskacie dochodów pochodzących z przestępstwa oraz o finansowaniu terroryzmu .	373
IV. Umowy międzynarodowe w zakresie zwalczania przestępczości zorganizowanej	374
§ 3. Procesowe instrumenty prawne o charakterze międzynarodowym	374
I. Wspólne zespoły śledcze (JIT)	374
II. Europejski nakaz aresztowania (ENA)	378
Rozdział XXIII. Przeciwdziałania przestępczości związanej z nielegalnym handlem chronionymi gatunkami fauny i flory – refleksje ogólne (<i>K. Sawicki</i>) ..	381
§ 1. Uwagi wstępne.....	381
§ 2. Prawo Unii Europejskiej	385
§ 3. Ustawa o ochronie przyrody.....	386
Rozdział XXIV. Rola mediacji w praktyce rozwiązywania sporów gospodarczych (<i>I. Malinowska, M. Hejna</i>)	393
§ 1. Uwagi ogólne	393
§ 2. Pojęcie mediacji.....	395
§ 3. Walory mediacji	396
§ 4. Okoliczności przystąpienia do mediacji gospodarczych.....	397
§ 5. Ugoda.....	398
§ 6. Koszty mediacji	399
Rozdział XXV. Prawne i praktyczne możliwości przeciwdziałania przez przedsiębiorców przestępczości gospodarczej oraz nieuczciwej konkurencji (<i>T. Saffjański</i>).....	401

Rozdział XXVI. Wywiad gospodarczy – systematyka legalnych i nielegalnych działań wywiadowczych (<i>P. Łabuz</i>)	409
§ 1. Uwagi ogólne	409
§ 2. Systematyka legalnych przedsięwzięć wywiadowczych.....	410
§ 3. Systematyka nielegalnych przedsięwzięć wywiadowczych.....	413
§ 4. Podsumowanie	415
Rozdział XXVII. Ograniczanie ryzyka udziału przedsiębiorstwa w oszustwie związanym z podatkiem VAT (<i>T. Saffański</i>)	417
§ 1. Uwagi ogólne	417
§ 2. Mechanizm karuzeli podatkowej.....	418
§ 3. Zewnętrzne symptomy oszustwa karuzelowego	421
§ 4. Standardy działania przedsiębiorcy w zakresie unikania ryzyka oszustwa podatkowego.....	423
I. Dobra wiara	423
II. Należyta staranność działania.....	425
§ 5. Wskazówki praktyczne dotyczące uniknięcia ryzyka karuzeli podatkowej	428
Rozdział XXVIII. Program przeciwdziałania i zwalczania przestępczości gospodarczej na lata 2015–2020 – założenia a rzeczywistość (<i>A. Furgala, R. Baldys</i>)	431
Rozdział XXIX. Rozwój systemu transakcji kartami płatniczymi w bankowości w Polsce a przestępczość gospodarcza – szanse i zagrożenia (<i>R. Bandera</i>)	445
§ 1. Uwagi ogólne	445
§ 2. Szanse rozwoju polskiego rynku kart płatniczych na tle Unii Europejskiej.....	446
§ 3. Transakcje oszukańcze z użyciem kart i ich rodzaje	457
§ 4. Statystyki transakcji oszukańczych.....	459
Rozdział XXX. Społeczno-prawne skutki przestępczości gospodarczej – zarys sytuacji w Polsce (<i>D. Jurczak</i>).....	469
§ 1. Uwagi ogólne	469
§ 2. Aspekty społeczno-prawne przestępczości gospodarczej w Polsce.....	470
Rozdział XXXI. Wpływ przestępczości gospodarczej na poziom bezpieczeństwa państwa – rozważania na przykładzie Ukrainy (<i>I. Babets</i>).....	477
§ 1. Uwagi ogólne	477
§ 2. Zorganizowana przestępczość ekonomiczna na Ukrainie: skala zjawiska i główne tendencje	478
§ 3. Wpływ przestępczości gospodarczej na makroekonomiczne bezpieczeństwo państwa	483
§ 4. Wpływ przestępczości ekonomicznej na wzrost gospodarki Ukrainy.....	489
§ 5. Podsumowanie i wnioski	491
Spis grafik, rysunków, tabel i wykresów	493