

# **Prokuratura Europejska jako instytucja ochrony interesów finansowych Unii Europejskiej**

Dowiedz się więcej na [www.ksiegarnia.beck.pl](http://www.ksiegarnia.beck.pl)

# Spis treści

<b>Przedmowa</b> .....	XIII
<b>Wykaz skrótów</b> .....	XV
<b>Bibliografia</b> .....	XXVII
<b>Źródła prawa</b> .....	LXVII
<b>Orzecznictwo</b> .....	LXXXV
<b>Komunikaty i inne dokumenty Komisji</b> .....	LXXXIX
<b>Projekty aktów prawnych</b> .....	XCIII
<b>Negocjowane akty prawne</b> .....	XCV
<b>Inne dokumenty</b> .....	XCVII
<b>Źródła internetowe</b> .....	CXIII
<b>Wprowadzenie</b> .....	1
<b>Rozdział I. Ochrona interesów finansowych Unii Europejskiej</b> .....	13
§ 1. Pojęcie „interesy finansowe Unii” .....	13
I. Geneza pojęcia „interesy finansowe Unii” .....	13
II. Ewolucja ochrony interesów finansowych Unii Europejskiej ..	18
III. Konsekwencje trójfilarowej struktury Unii Europejskiej dla ochrony interesów finansowych Unii .....	22
IV. Ochrona interesów finansowych Unii w TFUE .....	29
1. Pojęcie interesów finansowych Unii w dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1371 w sprawie zwalczania za pośrednictwem prawa karnego nadużyć na szkodę interesów finansowych Unii i rozporządzeniu Rady (UE) 2017/1939 wdrażającego wzmocnioną współpracę w zakresie ustanowienia Prokuratury Europejskiej .....	38
V. Budżet Unii Europejskiej .....	41
1. Dochody budżetu Unii .....	45
2. Wydatki budżetu Unii .....	49
§ 2. Zagadnienia instytucjonalne i procesowe .....	51
I. UCLAF .....	51
1. Utworzenie i kompetencje UCLAF-u .....	51
2. Ocena UCLAF-u .....	54

II. Krajowy system instytucjonalny ochrony interesów finansowych Unii na przykładzie Polski .....	56
III. Ramy prawne współpracy państw członkowskich w sprawach karnych .....	61
1. Okres przedlizboński .....	61
2. Zmiany wprowadzone Traktatem z Lizbony .....	67
3. Zasady współpracy wymiarów sprawiedliwości w sprawach karnych .....	70
4. Zagadnienie procesowych norm minimalnych .....	78
<b>Rozdział II. Prokuratura Europejska – od <i>Corpus Iuris</i> do wniosku Komisji dotyczącego rozporządzenia Rady w sprawie ustanowienia Prokuratury Europejskiej</b> .....	83
§ 1. Powstanie i rozwój idei .....	83
§ 2. <i>Corpus Iuris</i> .....	87
I. Unormowania procesowe i instytucjonalne .....	91
II. Unormowania materialnoprawne .....	99
§ 3. Zielona Księga Komisji .....	104
§ 4. Prokuratura Europejska w Traktacie Konstytucyjnym .....	114
§ 5. Prokuratura Europejska w Traktacie z Lizbony .....	117
§ 6. „Modelowe zasady procedury karnej” dla Prokuratury Europejskiej .....	121
§ 7. Wniosek Komisji dotyczący rozporządzenia Rady w sprawie ustanowienia Prokuratury Europejskiej .....	127
I. Uzasadnienie wniosku Komisji dotyczącego rozporządzenia Rady w sprawie ustanowienia Prokuratury Europejskiej .....	127
II. Postępowanie karne z udziałem Prokuratury Europejskiej w świetle wniosku Komisji dotyczącego rozporządzenia Rady w sprawie ustanowienia Prokuratury Europejskiej .....	132
<b>Rozdział III. Prokuratura Europejska <i>in statu nascendi</i></b> .....	145
§ 1. Aspekty materialnoprawne ochrony interesów finansowych Unii ...	145
I. Przestępstwo a nieprawidłowość .....	145
II. Konwencja o ochronie interesów finansowych Unii Europejskiej i Protokoły .....	150
III. Problematyka przestępstw na szkodę podatku VAT .....	153
IV. Problematyka przestępstw na szkodę interesów finansowych Unii w Polsce .....	157
1. Zakres penalizacji czynów na szkodę interesów finansowych Unii .....	157
2. Skala przestępstw na szkodę interesów finansowych Unii .	165

V. Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1371 w sprawie zwalczania za pośrednictwem prawa karnego nadużyć na szkodę interesów finansowych Unii .....	170
§ 2. Postępowanie karne z udziałem Prokuratury Europejskiej w świetle rozporządzenia Rady (UE) 2017/1939 wdrażającego wzmocnioną współpracę w zakresie ustanowienia Prokuratury Europejskiej .....	181
I. Mandat i główne zasady działania Prokuratury Europejskiej ...	181
II. Ogólna właściwość rzeczowa, kompetencja pomocnicza i szczególna Prokuratury Europejskiej .....	184
III. Właściwość miejscowa i podmiotowa Prokuratury Europejskiej .....	191
IV. Gwarancje procesowe w postępowaniu Prokuratury Europejskiej .....	192
V. Kontrola sądowa czynności i decyzji Prokuratury Europejskiej .....	194
VI. Postępowanie przygotowawcze Prokuratury Europejskiej .....	197
1. Zawiadomienie Prokuratury Europejskiej o przestępstwach na szkodę interesów finansowych Unii ..	197
2. Wszczęcie postępowania przygotowawczego i przejęcie sprawy przez Prokuraturę Europejską .....	199
3. Przekazanie sprawy przez Prokuraturę Europejską organom krajowym .....	202
4. Zasady dotyczące łączenia i dzielenia postępowań przygotowawczych oraz przekazywania spraw delegowanym prokuratorom europejskim; postępowanie przygotowawcze Prokuratora Europejskiego .....	205
5. Czynności dowodowe postępowania przygotowawczego Prokuratury Europejskiej .....	206
6. Współpraca delegowanych prokuratorów europejskich w sprawach transgranicznych .....	208
7. Inne uprawnienia delegowanych prokuratorów europejskich .....	210
8. Inne zagadnienia dotyczące postępowania z udziałem Prokuratury Europejskiej .....	211
VII. Zakończenie postępowania przygotowawczego przez Prokuraturę Europejską .....	212
1. Tryb podejmowania decyzji o zakończeniu postępowania przygotowawczego .....	212
2. Umorzenie postępowania przygotowawczego .....	214
3. Konsensualne zakończenie postępowania przygotowawczego .....	215

VIII. Postępowanie sądowe z udziałem Prokuratury Europejskiej ...	216
1. Wybór jurysdykcji krajowej .....	217
2. Zagadnienie dopuszczalności dowodów .....	218
3. Konfiskata .....	220
IX. Współpraca Prokuratury Europejskiej z państwami członkowskimi nieuczestniczącymi we wzmacnionej współpracy i państwami trzecimi .....	221
<b>Rozdział IV. Prokuratura Europejska a inne organy Unii Europejskiej i ich rola w zwalczaniu przestępstw przeciwko interesom finansowym Unii .....</b>	<b>225</b>
§ 1. Zasady współpracy Eurojustu, Europejskiej Sieci Sądowej (EJN), Europolu i OLAF-u oraz ich relacje z Prokuraturą Europejską .....	225
§ 2. Prokuratura Europejska a Eurojust .....	226
I. Traktatowe podstawy prawne funkcjonowania Eurojustu .....	226
II. Eurojust i jego cele .....	230
III. Skład osobowy i kompetencje Eurojustu .....	235
IV. Współpraca Eurojustu z krajowymi organami sądowymi na przykładzie Polski .....	244
V. Eurojust według rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2018/1727 w sprawie Agencji Unii Europejskiej ds. Współpracy Wymiarów Sprawiedliwości w Sprawach Karnych (Eurojust) .....	250
VI. Współpraca Prokuratury Europejskiej z Eurojustem .....	258
§ 3. Prokuratura Europejska a Europejska Sieć Sądowa (EJN) .....	260
I. Podstawy prawne, skład osobowy, cele i zadania Europejskiej Sieci Sądowej (EJN) .....	260
II. Organizacja i funkcjonowanie Europejskiej Sieci Sądowej (EJN) w Polsce .....	264
III. Współpraca Prokuratury Europejskiej z Europejską Siecią Sądową (EJN) .....	266
§ 4. Prokuratura Europejska a Europol .....	267
I. Geneza i traktatowe podstawy prawne funkcjonowania Europolu .....	267
II. Organizacja i zadania Europolu .....	272
III. Krajowa jednostka Europolu w Polsce .....	276
IV. Europol według rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/794 w sprawie Agencji Unii Europejskiej ds. Współpracy Organów Ścigania (Europol) .....	277
V. Współpraca Prokuratury Europejskiej z Europolem .....	281
§ 5. Prokuratura Europejska a OLAF .....	282
I. Podstawy prawne funkcjonowania OLAF-u .....	282

---

II. Kompetencje OLAF-u .....	284
1. Dochodzenia wewnętrzne .....	287
2. Dochodzenia zewnętrzne .....	292
III. Wszczęcie i przebieg dochodzenia .....	298
IV. Gwarancje procesowe .....	301
V. Sprawozdanie z dochodzenia oraz działania podejmowane w następstwie dochodzeń .....	307
VI. Podejrzenie zaistnienia przestępstwa w dochodzeniu OLAF-u. Współpraca z krajowymi organami sądowymi na przykładzie Polski .....	311
1. Ramy prawne współpracy .....	311
2. Tryb postępowania ze sprawozdaniem końcowym z dochodzenia OLAF-u zawierającym zalecenie podjęcia działań sądowych .....	313
VII. Wykorzystanie w postępowaniu karnym dowodów wytworzonych w dochodzeniu OLAF-u na przykładzie Polski	314
1. Sprawozdanie końcowe z dochodzenia OLAF-u jako zawiadomienie o przestępstwie .....	314
2. Postępowanie z osobowymi źródłami dowodowymi .....	315
3. Postępowanie z innymi dowodami uzyskanymi w toku dochodzenia OLAF-u .....	317
4. Dwoista rola OLAF-u w postępowaniu przygotowawczym .....	319
VIII. Wniosek Komisji dotyczący rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady zmieniającego rozporządzenie (UE, Euratom) Nr 883/2013 w odniesieniu do powołania kontrolera gwarancji proceduralnych .....	320
IX. Ocena OLAF-u .....	322
X. Współpraca Prokuratury Europejskiej z OLAF-em .....	330
1. Współpraca Prokuratury Europejskiej z OLAF-em w świetle rozporządzenia Rady (UE) 2017/1939 wdrażającego wzmocnioną współpracę w zakresie ustanowienia Prokuratury Europejskiej .....	330
2. Wniosek Komisji dotyczący rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady zmieniającego rozporządzenie (UE, Euratom) Nr 883/2013 dotyczące dochodzeń prowadzonych przez Europejski Urząd ds. Zwalczenia Nadużyć Finansowych (OLAF) w odniesieniu do współpracy z Prokuraturą Europejską i skuteczności dochodzeń prowadzonych przez OLAF .....	333

---

§ 6. Współpraca Eurojustu, Europejskiej Sieci Sądowej (EJN), Europolu i OLAF-u .....	338
I. Eurojust i Europejska Sieć Sądowa (EJN) .....	338
II. Eurojust i Europol .....	340
III. Eurojust i OLAF .....	342
IV. Europol i OLAF .....	345
<b>Rozdział V. Modele Prokuratury Europejskiej .....</b>	<b>349</b>
§ 1. Rozwiązania krajowe i standardy międzynarodowe dotyczące prokuratury .....	349
I. Modele prokuratur krajowych .....	349
1. Prokuratura w państwach federalnych .....	352
2. Prokuratura w Polsce .....	356
II. Standardy międzynarodowe dotyczące prokuratury .....	372
§ 2. Prokuratura Europejska w synergii z OLAF-em, Eurojustem, Europejską Siecią Sądową (EJN) i Europolem (konsolidacja instytucjonalna) .....	376
§ 3. Forum Konsultacyjne Prokuratorów Generalnych i Dyrektorów Prokuratur Państw Członkowskich Unii Europejskiej ds. Przestępstw na Szkodę Interesów Finansowych Unii .....	378
§ 4. Prokuratura Europejska jako odrębna instytucja traktatowa .....	380
§ 5. Modele Prokuratury Europejskiej oparte na Eurojuście .....	382
I. Model progresywny. Stopniowa transformacja Eurojustu w Prokuraturę Europejską .....	384
II. Prokuratura Europejska w Eurojuście .....	386
§ 6. Kolegialna Prokuratura Europejska na wzór Eurojustu .....	388
§ 7. Autonomiczne modele Prokuratury Europejskiej .....	390
I. Zdecentralizowana Prokuratura Europejska .....	391
1. Zdecentralizowana Prokuratura Europejska działająca na podstawie prawa krajowego .....	392
2. Zdecentralizowana Prokuratura Europejska działająca na podstawie zharmonizowanych przepisów procesowych .....	394
II. Scentralizowana Prokuratura Europejska .....	394
§ 8. Prokuratura Europejska według wniosku Komisji dotyczącego rozporządzenia Rady w sprawie ustanowienia Prokuratury Europejskiej .....	396
§ 9. Prokuratura Europejska według rozporządzenia Rady (UE) 2017/1939 wdrażającego wzmocnioną współpracę w zakresie ustanowienia Prokuratury Europejskiej .....	401

I. Struktura Prokuratury Europejskiej; sposób powoływania i odwoływania Europejskiego Prokuratora Generalnego, Prokuratorów Europejskich i Delegowanych Prokuratorów Europejskich .....	401
II. Kompetencje Europejskiego Prokuratora Generalnego, Prokuratorów Europejskich i Delegowanych Prokuratorów Europejskich i innych organów Prokuratury Europejskiej .....	404
III. Ocena modelu Prokuratury Europejskiej .....	409
§ 10. Dostosowanie prokuratury krajowej do Prokuratury Europejskiej. Modele krajowe na przykładzie Polski .....	411
I. Model scentralizowany. Departament ds. Przestępczości Zorganizowanej i Korupcji .....	413
II. Model zintegrowany. Prokuratorzy ds. wojskowych .....	415
III. Model autonomiczny. Prokuratorzy Instytutu Pamięci Narodowej .....	417
§ 11. Który model Prokuratury Europejskiej? .....	419
§ 12. Prokuratura Europejska – propozycja autorska .....	421
I. Skład osobowy, struktura organizacyjna i główne zasady funkcjonowania Prokuratury Europejskiej .....	421
II. Właściwość rzeczowa Prokuratury Europejskiej i materialne prawo karne .....	427
III. Postępowanie przygotowawcze Prokuratury Europejskiej i procesowe prawo karne .....	433
<b>Zakończenie</b> .....	439
<b>Indeks rzeczowy</b> .....	451



[Przejdź do księgarni →](#)



[ksiegarnia.beck.pl](http://ksiegarnia.beck.pl)