

Metodyka postępowania obrońcy i pełnomocnika (adwokata i radcy prawnego) w sprawach przestępstw skarbowych i karuzelowych. Komentarz praktyczny, orzecznictwo, wzory pism

Spis treści

Przedmowa	VII
Wykaz skrótów	IX
Bibliografia	XIII
Część I. Komentarz praktyczny z orzecnictwem	1
Rozdział 1. Reprezentacja klienta w postępowaniu karnoskarbowym	3
1. Spotkanie obrońcy z klientem	3
2. Tajemnica zawodowa adwokatów, radców prawnych i doradców podatkowych w sprawach karnoskarbowych	6
3. Zgłoszenie się obrońcy do postępowania karnoskarbowego. Upoważnienie do obrony	12
4. Wypowiedzenie upoważnienia do obrony	14
5. Przegląd orzecznictwa	16
Rozdział 2. Wykonywanie prawa do obrony	23
1. Ocena sprawy na podstawie wstępnej analizy dokumentów oraz przedstawionego przez klienta stanu faktycznego	23
2. Przedawnienie karalności a przedawnienie zobowiązania podatkowego	25
3. Zatarcie skazania	46
4. Skazanie a możliwość pełnienia funkcji w organach spółek ..	50
Rozdział 3. Rola obrońcy w dochodzeniu i śledztwie w sprawach o przestępstwa skarbowe	63
1. Czynności dowodowe po wszczęciu postępowania karnoskarbowego	63
1.1. Wyjaśnienia podejrzanego/oskarżonego	63
1.2. Zeznania świadków – możliwość odmowy składania zeznań z uwagi na tajemnicę zawodową	72

1.3. Dyskwalifikacja dowodów znajdujących się w aktach postępowania z uwagi na ich treść oraz sposób pozyskania	88
1.4. Opinia biegłego w sprawach o przestępstwa skarbowe ..	99
2. Zatrzymanie rzeczy. Przeszukanie w siedzibie spółki klienta oraz jego kontrahentów, w kancelarii obrońcy albo pełnomocnika w postępowaniu podatkowym. Rola obrońcy w czasie przeszukania. Ochrona tajemnicy przedsiębiorstwa	108
3. Środki zapobiegawcze stosowane przez organy prowadzące postępowanie	120
3.1. Zastosowanie lub przedłużenie tymczasowego aresztowania przez organ prowadzący postępowanie ..	120
3.2. Poręczenie majątkowe oraz indywidualne poręczenie przez osobę trzecią	133
3.3. Dozór policji i zabezpieczenie majątkowe na majątku klienta	139
4. Zakończenie postępowania przygotowawczego	146
4.1. Czy iść na układ? Dobrowolne poddanie się odpowiedzialności karnej	146
4.2. Odmowa wszczęcia i umorzenie postępowania przygotowawczego w sprawach karnoskarbowych	153
4.3. Zawieszenie postępowania karnoskarbowego z uwagi na nieprawomocne decyzje organów podatkowych a bieg terminów procesowych	161
4.4. Skierowanie do sądu aktu oskarżenia a prekluzja dowodowa w związku z nowelizacją KPK	178
5. Przegląd orzecznictwa	183
Rozdział 4. Udział obrońcy w sprawach karnoskarbowych na etapie sądowym	190
1. Wniosek o zwrot aktu oskarżenia	190
2. Wniosek o uchylenie postanowienia o zastosowaniu środków zapobiegawczych lub o jego zmianę na nieizolacyjne środki zapobiegawcze	196
3. Wniosek o doręczenie wyroku wraz z uzasadnieniem	209

Część II. Wzory pism procesowych w postępowaniu karnoskarbowym	215
1. Wniosek o dokonanie czynności w ramach pomocy prawnej	217
2. Wniosek dowodowy (1)	220
3. Wniosek o udostępnienie akt sprawy i ich fotokopię	223
4. Wypowiedzenie upoważnienia do obrony	224
5. Zgłoszenie się obrońcy do toczącego się postępowania	225
6. Upoważnienie do obrony	226
7. Wniosek obrońcy o udzielenie zgody na widzenie z klientem	227
8. Wniosek dowodowy (2)	228
9. Zażalenie na przedłużenie tymczasowego aresztowania	230
10. Wniosek o uchylenie środka zapobiegawczego w postaci dozoru policji	238
11. Zażalenie na postanowienie o zatrzymaniu i przymusowym doprowadzeniu	240
12. Wniosek obrońcy o wyrażenie zgody na wyjazd zagraniczny	244
13. Pismo obrońcy dotyczące uiszczenia kwoty poręczenia majątkowego	246
14. Wniosek obrońcy o dopuszczenie w czynnościach przesłuchania świadka	247
15. Zażalenie na czynności związane z przeszukaniem	249
16. Wniosek o umorzenie postępowania	258
Indeks rzeczowy	267

[Przejdź do księgarni →](#)