

Ryzyko odpowiedzialności karnej w działalności gospodarczej. Compliance

Przejdź do produktu na ksiegarnia.beck.pl

Spis treści

Wprowadzenie	XI
Wykaz skrótów	XVII
Wykaz literatury	XXI
Rozdział 1. Ryzyko karnoprawne w działalności gospodarczej	1
1. Wstęp	1
2. Prawo karne w systemie regulacji działalności gospodarczej ...	2
2.1. Ochrona obrotu gospodarczego normami prawa karnego	2
2.2. Przepięstwa przeciwko obrotowi gospodarczemu	12
2.3. Przepięstwa stypizowane w ustawach szczególnych ...	23
2.4. Inne przepięstwa popełniane w związku z prowadzeniem działalności gospodarczej	26
3. Podmiot odpowiedzialności karnej	33
3.1. Uwagi wprowadzające	33
3.2. Modele i problemy unormowania odpowiedzialności podmiotu zbiorowego za czyn zabroniony	35
3.3. Odpowiedzialność karna członka organu podmiotu zbiorowego	39
3.4. <i>Compliance officer</i>	47
4. Struktura przesłanek odpowiedzialności karnej	53
4.1. Pojęcie przepięstwa i jego struktura	53
4.2. Czyn o znamionach określonych w ustawie karnej	54
4.3. Bezprawność	60
4.4. Karygodność	67
4.5. Zawinienie	68
5. Podsumowanie	69
Rozdział 2. Compliance w działalności gospodarczej	70
1. Wstęp	70

Spis treści

2. Istota wewnętrznego systemu <i>compliance</i>	71
3. Wybrane polskie przepisy i wytyczne w zakresie <i>compliance</i> ...	72
4. Wybrane międzynarodowe przepisy i wytyczne w zakresie <i>compliance</i>	78
5. Rola systemu <i>compliance</i> w organizacji	83
6. Wybrane koncepcje systemu <i>compliance</i>	85
7. Elementy systemu <i>compliance</i>	87
8. Odpowiedzialności w ramach systemu <i>compliance</i>	89
9. Systemy <i>compliance</i> w praktyce	92
10. Identyfikacja i analiza ryzyka	93
11. Szacowanie ryzyka	95
12. Zarządzanie ryzykiem	96
13. Odpowiedzialność za ryzyko	97
14. Praktyczne metody minimalizacji ryzyka braku zgodności ..	99
14.1. Uwagi ogólne	99
14.2. Procedury	99
14.3. Dokumenty pokontrolne	100
14.4. Przepisanie obowiązków	101
15. System <i>compliance</i> a przeciwdziałanie nadużyciom	101
16. System <i>compliance</i> a aktywne wykrywanie nadużyć	104
17. Podsumowanie	105
Rozdział 3. Zarządzanie zgodnością i ryzykiem nadużyć	
w oparciu o sygnalizowanie naruszeń	106
1. Wprowadzenie	106
2. Symptomy nadużyć (czerwone flagi)	107
2.1. Identyfikacja i weryfikacja symptomów nadużyć	107
2.2. Ograniczenia dotyczące odczytywania czerwonych flag ..	109
3. Wewnętrzne kanały dokonywania zgłoszeń przez sygnalistów	111
3.1. Uwagi ogólne	111
3.2. Geneza whistleblowingu	112
3.3. Zróżnicowane otoczenie prawne do sygnalistów	113
3.4. Badania na temat whistleblowingu	114
3.5. Przesłanki objęcia ochroną sygnalistów	118
4. Praktyczne zagadnienia związane z wdrażaniem efektywnych kanałów dokonywania zgłoszeń	120
4.1. Uwagi ogólne	120

4.2. Wdrażanie efektywnych kanałów dokonywania zgłoszeń	121
4.3. Rozwijanie kultury <i>speak-up</i>	124
4.4. Triaż – metody segregacji zgłoszeń dokonywanych przez sygnalistów	126
Rozdział 4. Wewnętrzne postępowanie wyjaśniające a należyta staranność w kontekście dyrektywy UE o ochronie sygnalistów	130
1. Wstęp	130
2. Źródła inicjowania wewnętrznych postępowań wyjaśniających	131
3. Dyrektywa 2019/1937 o ochronie sygnalistów	133
3.1. Cele dyrektywy	133
3.2. Zakres przedmiotowy	135
3.3. Zakres podmiotowy	136
3.4. Nowe obowiązki dla przedsiębiorców	139
4. Należyta staranność	140
4.1. Wyzwania definicyjne	140
4.2. Dobre praktyki rynkowe jako punkt odniesienia	142
5. Wewnętrzne postępowanie wyjaśniające jako proces	146
5.1. Uwagi ogólne	146
5.2. Etap 1 – Inicjacja wewnętrznego postępowania wyjaśniającego	147
5.3. Etap 2 – Wstępna analiza	148
5.4. Etap 3 – Opracowanie strategii działania	149
5.5. Etap 4 – Planowanie i przygotowanie postępowania	150
5.6. Etap 5 – Przeprowadzenie postępowania wyjaśniającego	151
5.7. Etap 6 – Raportowanie	155
5.8. Etap 7 – Działania naprawcze	156
6. Praktyczne konsekwencje dla przedsiębiorców	156
Rozdział 5. Postępowanie wyjaśniające a biały wywiad	159
1. Wstęp	159
1.1. Uwagi ogólne	159
1.2. Definicja pojęcia	160
1.3. Zakres informacji pozyskiwanej w ramach białego wywiadu	163

Spis treści

2. Zalety i ograniczenia białego wywiadu	163
3. Cele zastosowania białego wywiadu	166
3.1. Uwagi ogólne	166
3.2. Biały wywiad jako procedura weryfikacji kontrahentów ..	166
3.3. Cele zastosowania białego wywiadu na początkowych etapach postępowania	166
3.4. Inne cele wykorzystania białego wywiadu	169
4. Cele stosowania białego wywiadu na etapie przygotowania do rozmów	170
5. Podstawowe źródła białego wywiadu – rejestry sądowe	170
5.1. Uwagi ogólne	170
5.2. Kwestia prawdziwości danych zawartych w rejestrach sądowych	171
5.2.1. Uwagi ogólne	171
5.2.2. Domniemanie prawdziwości danych wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego	171
5.2.3. Rękojmia wiary publicznej	172
5.3. Omówienie podstawowych rejestrów sądowych	172
5.4. Ograniczenia zakresu i dostępności	173
5.5. Omówienie podstawowych źródeł i ich zastosowania ..	174
5.6. Inne rejestry	177
6. Case study – praktyczne zastosowanie wyżej wskazanych źródeł	178
7. Inne źródła informacji w ramach białego wywiadu – ujęcie praktyczne	180
7.1. Uwagi ogólne	180
7.2. Media społecznościowe jako istotne źródło informacji ..	181
7.3. Wyszukiwarki internetowe	183
8. Podsumowanie	188

Rozdział 6. Zabezpieczenie oraz analiza danych i dowodów elektronicznych w wewnętrznym postępowaniu

wyjaśniającym	190
1. Wstęp – od dowodów papierowych do dowodów w chmurze ..	190
2. Źródła danych elektronicznych w przedsiębiorstwie	192
2.1. Uwagi ogólne	192
2.2. Systemy informatyczne spółki	192
2.3. Serwery poczty elektronicznej i serwery plików	194
2.4. Komputery służbowe	195
2.5. Urządzenia mobilne	196

2.6. Logi zdarzeń	197
2.7. Billingi, GPS, aplikacje śledzące	198
2.8. Źródła zewnętrzne	199
3. Zabezpieczenie danych elektronicznych	200
3.1. Metody zabezpieczenia dowodów elektronicznych	200
3.2. Zabezpieczenie dla danych nieustrukturyzowanych	200
3.3. Zabezpieczenie dla danych ustrukturyzowanych	204
3.4. Jak wykazać, że dane nie zostały naruszone	206
4. Analiza danych elektronicznych	209
4.1. Przegląd wiadomości e-mail oraz dokumentów	209
4.2. Analizy urzędzeń z zakresu informatyki śledczej	211
4.3. Analiza danych ustrukturyzowanych z systemów IT	212
4.4. Prezentacja wyników analizy danych elektronicznych ...	216
4.5. Model współpracy między prawnikami oraz analitikami w ramach wewnętrznego postępowania wyjaśniającego	218
4.6. Model współpracy między prawnikami oraz ekspertami z zakresu informatyki śledczej w ramach wewnętrznego postępowania wyjaśniającego	219
5. Proaktywna analiza danych elektronicznych dla celów <i>compliance</i>	220
6. Zgłoszenia sygnalistów a analiza danych elektronicznych ...	222

Rozdział 7. Przeciwdziałanie nadużyciom i ich wykrywanie.

Kluczowe aspekty i typowe błędy	224
1. Wprowadzenie	224
2. Dlaczego ludzie popełniają nadużycia?	225
3. Najczęstsze mity dotyczące nadużyć gospodarczych	229
3.1. Uwagi ogólne	229
3.2. Mit pierwszy: „Nasi ludzie nie popełniają nadużyć”	230
3.3. Mit drugi: „U nas nigdy się to nie zdarzy”	232
3.4. Mit trzeci: „Kontrolujemy kluczowe obszary”	235
3.5. Mit czwarty: „Jeśli coś się wydarzy, na pewno szybko to odkryjemy”	236
3.6. Mit piąty: „Straty nie powinny być duże”	239
3.7. Mit szósty: „Inne procedury pozwolą nam zapobiegać nadużyciom”	241
4. Typowe błędy przy przeciwdziałaniu i wykrywaniu nadużyć gospodarczych	242
4.1. Uwagi ogólne	242

4.2. Kwestie przed rozpoczęciem postępowania wyjaśniającego	242
4.2.1. Ignorowanie sygnałów ostrzegawczych	242
4.2.2. Niedocenianie powagi sytuacji	243
4.2.3. Brak eskalacji	244
4.3. Kwestie po rozpoczęciu postępowania wyjaśniającego	245
4.3.1. Źle dobrany zespół prowadzący postępowanie wyjaśniające	245
4.3.2. Błędy na etapie triażu i wstępnej analizy zgłoszeń	247
4.3.3. Zabezpieczenie dowodów	248
4.3.4. Komunikacja z organizacją	249
4.3.5. Rozmowy wyjaśniające	250
4.3.6. Zwolnienie potencjalnego sprawcy	251
4.3.7. Komunikacja z interesariuszami	252
4.4. Kwestie po zakończeniu postępowania wyjaśniającego	253
4.4.1. Wykorzystanie wyników postępowania	253
4.4.2. Postępowanie z pracownikami	254
4.4.3. Przekazywanie informacji zwrotnej do organizacji	254
4.5. Przeciwdziałanie nadużyciom	255
Rozdział 8. Karnoprawne znaczenie systemów <i>compliance</i> i audytu śledczego	258
1. Wprowadzenie	258
1.1. Ograniczenie ryzyka odpowiedzialności karnej	258
1.2. Współpraca z audytem śledczym	259
2. Należyta staranność przy organizacji działalności gospodarczej a odpowiedzialność karna	263
2.1. Należyta staranność a pojęcia prawa karnego	263
2.2. Reguły postępowania wobec dobra prawnego i dozwolone ryzyko	267
2.3. Wnioski	270
3. Odpowiedzialność karna za uchybienie wymogom regulacyjnym (na przykładzie ochrony sygnalistów)	272
3.1. Uwagi ogólne	272
3.2. Utrudnianie dokonania zgłoszenia	272
3.2.1. Brzmienie przepisu	272
3.2.2. Podmiot czynu zabronionego	273
3.2.3. Strona przedmiotowa	273
3.2.4. Strona podmiotowa	274
3.3. Działania odwetowe	274
3.3.1. Brzmienie przepisu	274

3.3.2. Podmiot czynu zabronionego	274
3.3.3. Strona przedmiotowa	275
3.3.4. Strona podmiotowa	277
3.3.5. Zbieg przepisów	277
3.4. Niezachowanie poufności	278
3.4.1. Brzmienie przepisu	278
3.4.2. Podmiot czynu zabronionego	278
3.4.3. Strona przedmiotowa	278
3.4.4. Strona podmiotowa	279
3.5. Fałszywe zgłoszenie	279
3.5.1. Brzmienie przepisu	279
3.5.2. Podmiot czynu zabronionego	280
3.5.3. Strona przedmiotowa	280
3.5.4. Strona podmiotowa	281
3.6. Nieustanowienie lub wadliwość wewnętrznej procedury zgłaszania naruszeń	282
3.6.1. Brzmienie przepisu	282
3.6.2. Podmiot czynu zabronionego	282
3.6.3. Strona przedmiotowa	282
3.6.4. Strona podmiotowa	283
Podsumowanie	284
Indeks rzeczowy	293

[Przejdź do księgarni →](#)