

KARTA PRZEDMIOTU		
Nazwa przedmiotu: Prawo karne gospodarcze		Nakład pracy: Liczba punktów ECTS: 9 Liczba godzin pracy: 270
Kierunek studiów: Prawo	Poziom studiów: jednolite studia magisterskie	Język wykładowy: polski

Składowe przedmiotu
<ol style="list-style-type: none"> 1. Prawo karne gospodarcze (wykład, 15h) 2. Prawo karne gospodarcze (warsztat, 15h) 3. Prawo karne skarbowe (konwersatorium, 15h) 4. Prawo karne skarbowe (warsztat, 15h) 5. Zwalczanie przestępczości gospodarczej (warsztat, 15h) 6. Zwalczanie przestępczości gospodarczej (konwersatorium, 15h)

Miejsce przedmiotu w programie studiów
<p>Moduł poświęcony jest tematyce prawa karnego gospodarczego i skarbowego oraz problematyce zwalczania przestępczości gospodarczej. Student ma możliwość zgłębić wiedzę z zakresu regulacji kodeksowej i pozakodeksowej przestępstw przeciwko obrotowi gospodarczemu uzupełnioną praktyką i orzecznictwem. Student poznaje instytucje prawa karnego gospodarczego i skarbowego oraz instrumenty prawne służące do przeciwdziałania i zwalczania przestępczości gospodarczej posiłkując się wiedzą, literaturą i orzecznictwem.</p> <p>Celem modułu jest zdobycie umiejętności rozpoznawania mechanizmów przestępczych, interpretacji znamion typów czynów zabronionych przeciwko obrotowi gospodarczemu oraz subsumpcji stanów faktycznych. Student zna system i instytucje służące przeciwdziałaniu i zwalczaniu przestępczości gospodarczej.</p>

Efekty uczenia się		
Kod kierunkowego efektu uczenia się	Przedmiotowe efekty uczenia się	Weryfikacja efektów uczenia się
K2P_W05	potrafi opisać zasady prawa karnego gospodarczego, określić przesłanki wyboru stosowania poszczególnych instytucji działań i konsekwencje ich zastosowania, a także przesłanki wyboru i zastosowania tych instytucji	Metoda 1
K2P_W08	ma pogłębioną wiedzę o prawie karnym gospodarczym, jego źródłach, jego praktycznym zastosowaniu oraz zna rządzące prawem karnym prawidłowości zasadach i normach oraz rządzących nimi prawidłowościach	

K2P_U04	zna w sposób pogłębiony techniki pozyskiwania Źródeł prawa-aktów prawa powszechnie obowiązującego, miejscowego oraz orzeczeń sądów i innych dokumentów istotnych dla oceny stanu prawnego	
K2P_K06	posiada kompetencje w zakresie wykorzystywania wiedzy teoretycznej do interpretowania przepisów prawnych, precyzowania norm prawnych, odpowiednio dobierając metody wykładni prawa	
K2P_K01	ma świadomość wymogu ciągłego kształcenia się osób wykonujących zawód prawnika i związanej z wymogiem tym odpowiedzialności- rozumie konieczność śledzenia zmian uregulowań prawnych, orzecznictwa i prac doktryny prawa	
K2P_W05	ma pogłębioną wiedzę o relacjach między instytucjami poszczególnych gałęzi praw oraz między instytucjami poszczególnych specjalności w ramach wybranej gałęzi, rozumiejąc istotne między nimi różnice i oddziaływania	Metoda 2
K2P_U03	potrafi wykorzystać wiedzę teoretyczną do szczegółowego opisu i praktycznego analizowania przyczyn i przebiegu zjawisk społecznych w zakresie tworzenia i funkcjonowania prawa oraz jego zmian, a także potrafi formułować własne opinie na ten temat	
K2P_U09	posiada umiejętność praktycznego wykorzystania zdobytej wiedzy celem prezentowania własnych poglądów, wątpliwości i sugestii oraz popierania ich rozbudowaną argumentacją	
K2P_U10	posiada umiejętność samodzielnego proponowania rozwiązań konkretnych problemów prawnych i podejmowania rozstrzygnięć w tym zakresie oraz ich wdrażania	
K2P_K08	potrafi samodzielnie i krytycznie uzupełniać wiedzę i umiejętności, rozszerzone o wymiar interdyscyplinarny	
K2P_W10	ma pogłębioną wiedzę o systemie prawa krajowego, gałęziach prawa w zakresie regulacji prawa materialnego i proceduralnego oraz o ich Źródłach, a także o rządzących nimi prawidłowościach	Metoda 3
K2P_U09	posiada umiejętność praktycznego wykorzystania zdobytej wiedzy celem prezentowania własnych poglądów, wątpliwości i sugestii oraz popierania ich rozbudowaną argumentacją	
K2P_K03	rozumie znaczenie współdziałania, potrafi pracować w grupie, przyjmuje w niej różne role oraz funkcjonować w sytuacji konfliktu interesów	
K2P_W05	ma pogłębioną wiedzę o relacjach między instytucjami poszczególnych gałęzi praw oraz między instytucjami poszczególnych specjalności w ramach wybranej gałęzi, rozumiejąc istotne między nimi różnice i oddziaływania	Metoda 4
K2P_U03	potrafi wykorzystać wiedzę teoretyczną do szczegółowego opisu i praktycznego analizowania przyczyn i przebiegu zjawisk społecznych w zakresie tworzenia i funkcjonowania prawa oraz jego zmian, a także potrafi formułować własne opinie na ten temat	
K2P_U09	posiada umiejętność praktycznego wykorzystania zdobytej wiedzy celem prezentowania własnych poglądów, wątpliwości i sugestii oraz popierania ich rozbudowaną argumentacją	
K2P_U13	posiada pogłębioną umiejętność przygotowania wystąpień ustnych, w języku polskim i angielskim, dotyczących zagadnień prawnych i w obszarze leżącym na pograniczu prawa i innych dziedzin nauki oraz umiejętność dyskusji o tych zagadnieniach	
K2P_K08	potrafi samodzielnie i krytycznie uzupełniać wiedzę i umiejętności, rozszerzone o wymiar interdyscyplinarny	
K2P_W06	ma pogłębioną wiedzę o relacjach między organami państwa oraz	Metoda 5

	organami instytucji międzynarodowych oraz o relacjach pomiędzy nimi a osobami fizycznymi oraz podmiotami II i III sektora	
K2P_W14	ma pogłębioną wiedzę o strukturze państwa, organach państwa i zakresie ich kompetencji, o źródłach prawa konstytuujących te organy oraz o rządzących nimi prawidłowościach	
K2P_U10	posiada umiejętność samodzielnego proponowania rozwiązań konkretnych problemów prawnych i podejmowania rozstrzygnięć w tym zakresie oraz ich wdrażania	
K2P_K07	umie uczestniczyć w przygotowaniu projektów społecznych i potrafi przewidywać wielokierunkowe skutki społeczne swojej działalności	
K2P_W08	ma rozszerzoną wiedzę o różnych rodzajach więzi prawnych, pogłębioną w odniesieniu do wybranych kategorii instytucji prawnych i rządzących nimi prawidłowości	Metoda 6
K2P_U11	posiada umiejętności badawcze; formułuje problemy, dobiera adekwatne metody, techniki i narzędzia badawcze stosowane w naukach prawnych; opracowuje i interpretuje wyniki badań, potrafi wyciągnąć trafne wnioski i wskazać kierunki dalszych badań	
K2P_K08	potrafi samodzielnie i krytycznie uzupełniać wiedzę i umiejętności, rozszerzone o wymiar interdyscyplinarny	
K2P_K04	rozumie społeczne funkcje prawa i zawodów prawniczych, znaczenie rzetelnego wykonywania zawodu prawnika i związaną z nim odpowiedzialność	

Opis i treści programowe	
1. Prawo karne gospodarcze (wykład)	
Opis: Celem wykładu jest przybliżenie studentom charakterystyki zagrożeń ustawowych za przestępstwa przeciwko obrotowi gospodarczemu regulowane kodeksowo i pozakodeksowo z szczególnym uwzględnieniem przestępstw popełnianych w dużej skali i powodujących znaczne straty finansowe. Studenci powinni wykazywać się znajomością pojęć z zakresu prawa karnego gospodarczego, znamion typów czynów zabronionych przeciwko obrotowi gospodarczemu, aby móc swobodnie interpretować normy części szczególnej i dokonać subsumpcji stanów faktycznych.	
Treści: 1. Ogólna charakterystyka karnoprawnej regulacji obrotu gospodarczego. <ul style="list-style-type: none"> • Pojęcie prawa karnego gospodarczego, przestępstwa gospodarczego, jego specyfika, miejsce w systemie prawa • Funkcje prawa karnego gospodarczego. • Źródła przestępstw gospodarczych oraz ich typologia. 2. Podstawy odpowiedzialności karnej w obrocie gospodarczym <ul style="list-style-type: none"> • Obrót gospodarczy jako przedmiot karnoprawnej ochrony. • Bezprawność zachowania sprawcy przestępstwa gospodarczego • Społeczna szkodliwość przestępstw gospodarczych. • Zawinienie sprawcy przestępstwa gospodarczego. 3. Przestępstwa przeciwko rzetelności obrotu gospodarczego (przestępstwa na szkodę spółki poprzez nadużycie uprawnień lub niedopełnienie obowiązków art.296 kk, przestępstwa łapownictwa art 296 a kk) 4. Oszustwo w obrocie gospodarczym ze szczególnym uwzględnieniem oszustw kredytowych i oszustw ubezpieczeniowych (oszustwa kapitałowe art.297 kk, oszustwa ubezpieczeniowe art. 298 kk, przestępstwa bankowe) 5. Przestępstwa podatkowe i celne oraz związane z praniem brudnych pieniędzy Wybrane przestępstwa przeciwko obrotowi gospodarczemu: <ul style="list-style-type: none"> • Cyberprzestępczość 	

<ul style="list-style-type: none"> • Przestępstwa przeciwko prawom własności przemysłowej i intelektualnej. • Przestępstwa związane z wyrobami farmaceutycznymi oraz medycznymi. <p>6. Przestępstwa przeciwko obrotowi gospodarczemu zawarte w ustawach szczególnych:</p> <ul style="list-style-type: none"> • przestępstwa związane z zamówieniami publicznymi, • przestępstwa przeciwko środowisku, • przestępstwa związane z wykorzystaniem elektronicznych instrumentów płatniczych <p>Metody dydaktyczne Wykład z prezentacją multimedialną</p>
Opis i treści programowe
2. Prawo karne gospodarcze (warsztat)
<p>Opis: Warsztaty zostaną poświęcone problemowi poszczególnych przestępstw i wykroczeń gospodarczych zarówno tych kodeksowych, jak pozakodeksowych. Analiza tej problematyki przybliży interdyscyplinarność tematyki związanej z prawem karnym gospodarczym.</p>
<p>Treści:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Przestępstwa na szkodę wierzyciela – art. 300 k.k. 2. Przestępstwa na szkodę wierzyciela – art. 301 k.k. oraz art. 302 k.k. 3. Nierzetelne lub niezgodne z prawdą prowadzenie dokumentacji – 303 k.k. 4. Przestępstwa przetargowe – art. 305 k.k. 5. Działanie na szkodę spółki – art. 296 § 1 k.k. Przestępstwa przewidziane w k.s.h. – art. 586 k.s.h. 6. Przestępstwa przewidziane w k.s.h. – art. 587 -592 k.s.h. 7. Przestępstwa z ustawy z dnia 28.02.2003 r. Prawa upadłościowego – art. 522 oraz art. 523 . 8. Przestępstwa z ustawy z dnia 09.04.2010 r. o udostępnianiu informacji gospodarczych i wymianie danych gospodarczych – art. 47 i 49. 9. Czyny z ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości – art. 77 oraz art.79. 10. Czyny zabronione z ustawy z dnia 16.04.1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji - art. 23 i art. 24. 11. Czyny zabronione z ustawy z dnia 16.04.1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji - art. 24 a, art. 25, art. 26. 12. Czyny z ustawy z dnia 30.06.2000 r. Prawo własności przemysłowej – art. 303,304 13. Czyny z ustawy z dnia 30.06.2000 r. Prawo własności przemysłowej – art. 305, art. 307, art. 308. 14. Test. 15. Przestępstwa przeciwko obrotowi handlowemu i reglamentacji gospodarczej zawarte w : - ustawie z dnia 18.10.2006 r. o wyrobie napojów spirytusowych oraz o rejestracji i ochronie oznaczeń geograficznych napojów spirytusowych; - ustawie z dnia 12.05.2011 r. o wyrobie i rozlewie wyrobów winiarskich, obrocie tymi wyrobami i organizacji rynku wina; - ustawie z dnia 02.03.2001 r. o wyrobie alkoholu etylowego oraz wytwarzania wyrobów tytoniowych <p>Metody dydaktyczne Prezentacja multimedialna zawierająca omówienie tematyki oraz kwestie problemowe; rozwiązywanie przypadków i testów z zakresu przestępstw i wykroczeń gospodarczych</p>
Opis i treści programowe
3. Prawo karne skarbowe (konwersatorium)
<p>Opis: Zajęcia zostaną poświęcone problemowi prawa karnego skarbowego i jego poszczególnych instytucji. Poznanie najważniejszych instytucji prawa karnego skarbowego materialnego umożliwi identyfikację podstawowych zagadnień z zakresu odpowiedzialności karnoskarbowej. Poruszane również będą kwestie związane z procedurą karnoskarbową, tak aby zdobyć wiedzę w zakresie pełnego stosowania instytucji zawartych w kodeksie karnym skarbowym.</p>

Treści:

1. Prawo karne skarbowe - zarys ewolucji, funkcje, cechy charakterystyczne.
2. Źródła i systematyka, wykładnia prawa karnego skarbowego. Zasięg obowiązywania w czasie i miejscu.
3. Dwupodział czynów. Wykroczenia skarbowe i przestępstwa skarbowe
4. Odpowiedzialność skarbowa. Odpowiedzialność posiłkowa. Odpowiedzialność za zwrot korzyści majątkowej.
5. Wyłączenie odpowiedzialności karnej skarbowej.
6. Kary i środki karne. Zasady wymiaru kary.
7. Przedawnienie. Najważniejsze pojęcia prawa karnego skarbowego – art. 53 k.k.s.
8. Przestępstwa skarbowe i wykroczenia skarbowe przeciwko obowiązkom podatkowym i rozliczeniom z tytułu dotacji lub subwencji.
9. Oszustwa podatkowe. Firmactwo. Karuzele podatkowe.
10. Przestępstwa skarbowe i wykroczenia skarbowe celne.
11. Przestępstwa skarbowe i wykroczenia skarbowe przeciwko organizacji gier hazardowych.
12. Test
13. Specyfika regulacji procesu karnego skarbowego.
14. Postępowanie karnoskarbowe. Organy procesowe.
15. Pociągnięcie do odpowiedzialności za zgodą sprawcy. Proces karnoskarbowy.

Metody dydaktyczne

Prezentacja multimedialna i dyskusje związane z problematyką karnoskarbową

Opis i treści programowe**4. Prawo karne skarbowe (warsztat)****Opis:**

Zajęcia zostaną poświęcone problemowi prawa karnego skarbowego, a zwłaszcza wykroczeń skarbowych i przestępstw skarbowych. Analiza regulacji związanych z tą tematyką przybliży również interdyscyplinarny charakter prawa karnego skarbowego, jak również złożoność tejże problematyki.

Treści:

1. Prawo karne skarbowe oraz jego związek z prawem finansowym. Rola i specyfika regulacji karnoskarbowych.
2. Wykroczenia skarbowe i przestępstwa skarbowe – różnice.
3. Zbieg czynów i zbieg przepisów.
4. Czynny żal. Odstąpienie od wymiaru kary.
Dobrowolne poddanie się odpowiedzialności.
5. Nadzwyczajne złagodzenie i obostrzenie kary.
6. Uchylenie się od opodatkowania, firmactwo – oszustwo podatkowe – 54-56 k.k.s.
7. Uporczywe naruszenie terminu wpłaty podatku - art. 57 k.k.s. Analiza art. 57c k.k.s.- dokonanie płatności z pominięciem mechanizmu podzielonej płatności.
8. Nieprowadzenie ksiąg podatkowych i nierzetelne ich prowadzenie. Problematyka pustych faktur.
9. Wybrane przestępstwa i wykroczenia skarbowe polegające na naruszeniu przepisów ustawy o podatku akcyzowym – art. 63 § 2 kks, art. 69 b.
10. Wyłudzenie nienależnego podatku. Niedopełnienie obowiązków w zakresie NIP. Naruszenie zasad dotacji lub subwencji.
11. Przemyt i oszustwo celne.
12. Wybrane przestępstwa i wykroczenia skarbowe przeciwko obrotowi dewizowemu - nielegalna działalność kantorowa (106d k.k.s.); niezgłoszenie przywozu dewiz (art. 106 f k.k.s.)
13. Nielegalna organizacja i uczestnictwo w grze hazardowej – art. 107 oraz art. 110b k.k.s. Urządzenie gry lub loterii wbrew przepisom oraz sprzedaż losów bez uprawnienia.
14. Utrudnianie kontroli skarbowej oraz specyfika regulacji art. 84 k.k.s.
15. Analiza przykładowych wyroków skazujących za przestępstwa karnoskarbowe.

Metody dydaktyczne

Prezentacja multimedialna i dyskusje związane z problematyką karnoskarbową
rozwiązywanie kazusów

Opis i treści programowe

5. Zwalczanie przestępczości gospodarczej (warsztat)

Opis:

Poznanie przez studentów dostępnych instrumentów służących przeciwdziałaniu i zwalczaniu przestępczości gospodarczej takich jak regulacje prawne, funkcje pełnione przez organy państwowe oraz podmioty prywatne (przedsiębiorstwa) mające celu zapobieżenie pojawianiu się przejawów nadużyć, ale także ustawowe zadania różnych organów (służb, formacji) polegające m.in. na wykrywaniu i ściganiu karnym ich sprawców.

Studenci zgłębią wiedzę na temat Źródeł informacji o przestępstwach, współdziałaniu z organami kontrolno-nadzorczymi, sektorem prywatnym w przeciwdziałaniu i zwalczaniu przestępczości gospodarczej.

Treści:

1. Zagadnienia ogólne. Struktura, cechy przestępczości gospodarczej.
2. Źródła informacji o przestępczości gospodarczej.
3. Służby, organy i instytucje realizujące zadania w zakresie przeciwdziałania i zwalczania przestępczości gospodarczej
4. Międzynarodowe mechanizmy przeciwdziałania i zwalczania przestępczości gospodarczej
5. Formy pracy i sposoby działania organów ścigania oraz środki zwalczania przestępczości
6. Prawne i pozaprawne instrumenty służące przeciwdziałaniu i zwalczaniu przestępstw gospodarczych
7. Analiza kryminalna w aspekcie zwalczania zorganizowanej przestępczości gospodarczej

Metody dydaktyczne

Wykład z prezentacją multimedialną, rozwiązywanie przypadków

Opis i treści programowe

6. Zwalczanie przestępczości gospodarczej (konwersatorium)

Opis:

Celem zajęć jest poznawanie metodyki zwalczania przestępczości gospodarczej. Studenci poprzez analizowanie działania sprawców przestępstw gospodarczych oraz poznanie wszystkich dostępnych instrumentów służących zwalczaniu przestępczości gospodarczej tj. zarówno czynności operacyjno-rozpoznawczych, dochodzeniowo-śledczych czy kontrolnych, jak i prawnoadministracyjnych nabędą teoretyczną – praktyczną wiedzę z zakresu zwalczania przestępczości gospodarczej. Studenci poznają mechanizmy działań przestępczych skierowanych przeciwko obrotowi gospodarstwu oraz sposoby programowania, organizacji i realizacji działań wykrywczych oraz rozpoznawczych i zapobiegawczych.

Treści:

1. Wprowadzenie do problematyki zwalczania i zapobiegania przestępstwom gospodarczym
2. Zwalczanie przestępstw przeciwko obrotowi pieniędzmi i papierami wartościowymi
3. Taktyka zwalczania przestępstwa na szkodę spółki poprzez nadużycie uprawnień lub niedopełnienie obowiązków art.296 kk.
4. Taktyka zwalczania przestępstwa łapownictwa art 296 a kk.
5. Taktyka zwalczania oszustw kapitałowych art.297 kk.
6. Taktyka zwalczania oszustw ubezpieczeniowych art. 298 kk.
7. Taktyka zwalczania przestępstw bankowych.
8. Zapobieganie i zwalczanie przestępczości zorganizowanej.
9. Zapobieganie i zwalczanie przestępstw podatkowych i celnych.
10. Przeciwdziałanie praniu brudnych pieniędzy.
11. Taktyka zwalczania cyberprzestępczości.
12. Zwalczanie przestępstw przeciwko prawom własności przemysłowej i intelektualnej.
13. Zwalczanie przestępczości związanej z wyrobami farmaceutycznymi oraz medycznymi.
14. Przeciwdziałanie przestępstwom związanych z zamówieniami publicznymi.
15. Taktyka zwalczania przestępstw przeciwko środowisku.
16. Przeciwdziałanie przestępstwom związanym z wykorzystaniem elektronicznych instrumentów płatniczych.

Metody dydaktyczne

Prezentacja multimedialna i dyskusje

Praca w grupach

Weryfikacja efektów uczenia się		
	Forma weryfikacji	Warunek zaliczenia
Metoda 1	Test końcowy jednokrotnego wyboru	<ul style="list-style-type: none"> • minimalna liczba punktów konieczna do zaliczenia: 11 • maksymalna liczba punktów do zdobycia: 20
Metoda 2	Obecność na zajęciach i aktywność - 5 pkt. Test - 10 pkt.	<ul style="list-style-type: none"> • minimalna liczba punktów konieczna do zaliczenia: 8 • maksymalna liczba punktów do zdobycia: 15
Metoda 3	Test jednokrotnego wyboru	<ul style="list-style-type: none"> • minimalna liczba punktów konieczna do zaliczenia: 8 • maksymalna liczba punktów do zdobycia: 15
Metoda 4	Przygotowanie prezentacji z prawa karnego skarbowego- 10 pkt Obecność na zajęciach – 5 pkt	<ul style="list-style-type: none"> • minimalna liczba punktów konieczna do zaliczenia: 8 • maksymalna liczba punktów do zdobycia: 15
Metoda 5	Przygotowanie programu zwalczania i zapobiegania przestępczości gospodarczej – 15 pkt. Aktywność na zajęciach- 5 pkt.	<ul style="list-style-type: none"> • minimalna liczba punktów konieczna do zaliczenia: 12 • maksymalna liczba punktów do zdobycia: 20
Metoda 6	Przygotowanie prezentacji z zakresu zwalczania przestępczości gospodarczej.	<ul style="list-style-type: none"> • minimalna liczba punktów konieczna do zaliczenia: 8 • maksymalna liczba punktów do zdobycia: 15

Ocena końcowa
<p>Warunkiem uzyskania oceny pozytywnej z przedmiotu jest zdobycie minimalnej liczby punktów określonej dla każdego zadania. Ocena z przedmiotu wystawiana jest na podstawie sumy punktów zgodnie z poniższą skalą i progami:</p> <p>93 – 100 punktów oznacza 5 (bardzo dobry) 84 – 92 punktów oznacza 4+ (dobry plus) 75 – 83 punktów oznacza 4 (dobry) 66 – 74 punktów oznacza 3+ (dostateczny plus) 57 – 65 punktów oznacza 3 (dostateczny) poniżej 57 punktów niedostateczny (2), przedmiot musi być powtórzony.</p>