

SPIS TREŚCI

4	WYKAZ SKRÓTÓW
17	DROGA CZYTELNICZKO, DROGI CZYTELNIKU!
19	I. ZAGADNIENIA WSTĘPNE
19	1. Prawo karne gospodarcze – definicja, źródła, funkcje
19	1.1. Czym jest prawo karne gospodarcze?
20	1.2. Jakie są źródła prawa karnego gospodarczego?
21	1.3. Jakie przepisy wchodzą w zakres tzw. kodeksowego prawa karnego gospodarczego?
22	1.4. Jakie przepisy wchodzą w zakres tzw. pozakodeksowego prawa karnego gospodarczego?
24	1.5. Jakie są funkcje prawa karnego gospodarczego?
28	2. Przestępstwo gospodarcze
28	2.1. Co to jest przestępstwo gospodarcze?
29	2.2. Jak należy rozumieć pojęcie obrotu gospodarczego?
30	2.3. Jakie możemy wyróżnić wyznaczniki prawidłowego funkcjonowania obrotu gospodarczego?
32	2.4. Jak wygląda typologia przestępstw gospodarczych?
33	2.5. Kto może być sprawcą przestępstwa gospodarczego?
35	2.6. Czy tzw. podmiot zbiorowy może ponosić odpowiedzialność karną?
36	2.7. W jakich sytuacjach na podmiot zbiorowy może zostać nałożona kara pieniężna za czyny zabronione pod groźbą kary?
37	2.8. Kto może być pokrzywdzonym przestępstwem gospodarczym?
38	2.9. Czy do przestępstwa gospodarczego możemy odnieść elementy struktury przestępstwa ujęte w art. 1 k.k.?
39	2.10. Czym różni się przestępstwo gospodarcze od wykroczenia gospodarczego?

42	II. PRZESTĘPSTWA KODEKSOWE
42	1. Zagadnienia wstępne
42	1.1. Gdzie w Kodeksie karnym znajdują się regulacje dotyczące poszczególnych przestępstw gospodarczych?
43	1.2. Jakie czyny zabronione zaliczamy do tzw. kodeksowych przestępstw gospodarczych?
44	1.3. W jakich sytuacjach może zostać zastosowane nadzwyczajne złagodzenie kary na podstawie art. 307 k.k.?
45	1.4. W jaki sposób może zostać zmodyfikowana grzywna na podstawie art. 309 k.k.?
46	1.5. Na czym polega obostrzenie odpowiedzialności na podstawie art. 306b k.k.?
47	1.6. Czym charakteryzuje się odpowiedzialność tzw. osób zarządzających określona w art. 308 k.k.?
49	1.7. W jaki sposób został uregulowany przepadek w art. 316 k.k.?
50	1.8. Jakie środki karne można orzec za przestępstwa gospodarcze?
52	2. Nadużycie zaufania – art. 296 k.k.
52	2.1. Na czym polega tzw. przestępstwo nadużycia zaufania?
54	2.2. Kto może być sprawcą przestępstwa nadużycia zaufania?
56	2.3. Kto może być potencjalnym pokrzywdzonym przestępstwem nadużycia zaufania?
57	2.4. Jakie zachowania mogą wchodzić w zakres nadużycia uprawień lub niedopełnienia ciężącego obowiązku z art. 296 k.k. przestępstwa nadużycia zaufania?
60	2.5. Jak należy rozumieć pojęcie znacznej szkody majątkowej wyrządzonej wskutek nadużycia zaufania?
61	2.6. Czy sprawca może odpowiadać karnie, jeśli skutkiem nadużytych uprawnień jest spowodowanie bezpośredniego niebezpieczeństwa wyrządzenia znacznej szkody majątkowej?
62	2.7. Czy można popełnić przestępstwo nadużycia zaufania nieumyślnie?
64	2.8. Jakie zagrożenie karne jest przewidziane za czyny zabronione nadużycia zaufania z art. 296 k.k.?

65	2.9. Czy sprawca przestępstwa nadużycia zaufania może uniknąć w jakiś szczególny sposób odpowiedzialności karnej za popełnione przestępstwo?
71	3. Łapownictwo gospodarcze – art. 296a k.k.
71	3.1. Na czym polega tzw. przestępstwo łapownictwa gospodarczego z art. 296 § 1a k.k.?
72	3.2. Dlaczego łapownictwo gospodarcze zaliczamy do przestępstw gospodarczych?
72	3.3. Kto może być sprawcą przestępstwa łapownictwa gospodarczego?
74	3.4. Kto może być pokrzywdzonym przestępstwem łapownictwa gospodarczego?
76	3.5. Na czym polegają czynności sprawcze przestępstwa łapownictwa gospodarczego?
78	3.6. Czy czyny zabronione z art. 296a k.k. dotyczące łapownictwa gospodarczego mają charakter skutkowy?
79	3.7. Jakie zagrożenie karne przewidziane jest za czyny zabronione łapownictwa gospodarczego z art. 296a k.k.?
80	3.8. Czy sprawca przestępstwa łapownictwa gospodarczego może uniknąć w jakiś szczególny sposób odpowiedzialności karnej za popełnione przestępstwo?
83	4. Oszustwo finansowe – art. 297 k.k.
83	4.1. Na czym polegają czyny zabronione z art. 297 k.k.?
85	4.2. Kto może być sprawcą oszustwa finansowego?
85	4.3. Kto może być pokrzywdzonym przestępstwem oszustwa finansowego?
87	4.4. Jakiego rodzaju finansowania dotyczy oszustwo finansowe z art. 297 k.k.?
90	4.5. Jakie są czynności sprawcze przestępstwa oszustwa finansowego z art. 297 § 1 k.k.?
92	4.6. Czy czyny zabronione z art. 297 k.k. mają charakter skutkowy?
93	4.7. W jakich sytuacjach możliwe jest popełnienie przestępstwa z art. 297 § 2 k.k.?

94	4.8. Jakie zagrożenie karne przewidziane jest za czyny zabronione oszustwa finansowego z art. 297 k.k.?
94	4.9. Czy sprawca przestępstwa oszustwa finansowego może uniknąć w jakiś szczególny sposób odpowiedzialności karnej za popełnione przestępstwo?
95	4.10. Czym różni się przestępstwo oszustwa finansowego z art. 297 § 1 od przestępstwa oszustwa z art. 286 § 1 k.k.?
99	5. Oszustwo ubezpieczeniowe – art. 298 k.k.
99	5.1. Na czym polega tzw. przestępstwo oszustwa ubezpieczeniowego?
100	5.2. Kto może być pokrzywdzonym przestępstwem oszustwa ubezpieczeniowego?
101	5.3. Kto może być sprawcą przestępstwa oszustwa ubezpieczeniowego?
102	5.4. Na czym polegają czynności sprawcze przestępstwa oszustwa ubezpieczeniowego?
103	5.5. Czy przestępstwo oszustwa ubezpieczeniowego ma charakter skutkowy?
104	5.6. Czy sprawca przestępstwa oszustwa ubezpieczeniowego może uniknąć w jakiś szczególny sposób odpowiedzialności karnej za popełnione przestępstwo?
105	5.7. Czym różni się przestępstwo oszustwa ubezpieczeniowego od oszustwa finansowego i zwykłego?
107	6. Pranie brudnych pieniędzy – art. 299 k.k.
107	6.1. Na czym polegają czyny zabronione z art. 299 k.k. określane jako tzw. pranie brudnych pieniędzy?
109	6.2. Kto może być sprawcą czynów zabronionych z art. 299 k.k.?
111	6.3. Co jest przedmiotem czynności wykonawczych czynów zabronionych z art. 299 § 1 i 2 k.k.?
113	6.4. Na czym polegają czynności wykonawcze czynów zabronionych z art. 299 § 1 i 2 k.k.?
114	6.5. Czy czyny zabronione z art. 299 § 1 i 2 k.k. mają charakter skutkowy?

- 115 6.6. Jakie zagrożenie karne przewidziane jest za czyny zabronione
prania brudnych z art. 299 k.k.?
- 116 6.7. Czy karalne jest przygotowanie do przestępstwa prania brudnych
pieniędzy?
- 117 6.8. Czy sprawca przestępstwa prania brudnych pieniędzy może
w sposób szczególny uniknąć odpowiedzialności za popełnione
przestępstwo?
- 118 6.9. Czym różni się przestępstwo prania brudnych pieniędzy od
przestępstwa paserstwa?
- 121 **7. Niezaspokojenie roszczeń wierzyciela – art. 300 k.k.**
- 121 7.1. Na czym polegają czyny zabronione z art. 300 k.k.?
- 123 7.2. Kto może być sprawcą przestępstw niezaspokojenia roszczeń
wierzyciela z art. 300 k.k.?
- 124 7.3. Na czym polegają czynności sprawcze czynów zabronionych
z art. 300 § 1 i 2 k.k.?
- 126 7.4. Czy czyny zabronione niezaspokojenia roszczeń wierzyciela
z art. 300 k.k. mają charakter skutkowy?
- 127 7.5. Jakie zagrożenie karne przewidziane jest za czyny zabronione
niezaspokojenia roszczeń wierzyciela z art. 300 k.k.?
- 132 **8. Pozorne bankructwo i inne czyny zabronione z art. 301 k.k.**
- 132 8.1. Na czym polegają czyny zabronione z art. 301 k.k.?
- 133 8.2. Kto może być sprawcą czynów zabronionych z art. 301 k.k.?
- 135 8.3. Na czym polegają czynności wykonawcze przestępstw
z art. 301 k.k.?
- 136 8.4. Czy czyny zabronione z art. 301 k.k. mają charakter skutkowy?
- 137 8.5. Jakie zagrożenie karne przewidziane jest za czyny zabronione
z art. 301 k.k.?
- 140 **9. Faworyzowanie wierzycieli. Łapownictwo w postępowaniu
upadłościowym – art. 302 k.k.**
- 140 9.1. Jakie czyny zabronione są penalizowane w art. 302 k.k.?
- 141 9.2. Kto może być sprawcą czynów z art. 302 k.k.?
- 142 9.3. Jakie są czynności sprawcze przestępstwa faworyzowania
wierzycieli z art. 302 § 1 k.k.?

- 143 9.4. Jakie są czynności wykonawcze przestępstw łapownictwa
w postępowaniu upadłościowym z art. 302 § 2 i 3 k.k.?
- 144 9.5. Jakie zagrożenie karne przewidziane jest za czyny zabronione
z art. 302 k.k.?
- 145 9.6. Jaka jest różnica pomiędzy łapownictwem czynnym z art. 302 § 2,
art. 296a § 2 oraz art. 229 § 1 k.k.?
- 149 **10. Nierzetelna dokumentacja gospodarcza – art. 303 k.k.**
- 149 10.1. Na czym polega przestępstwo tzw. nierzetelnej dokumentacji
z art. 303 k.k.?
- 150 10.2. Kto może być sprawcą czynów zabronionych z art. 303 k.k.?
- 151 10.3. Jakie są czynności wykonawcze przestępstwa nierzetelnej
dokumentacji z art. 303 k.k.?
- 152 10.4. Jakie zagrożenie karne przewidziane jest za czyny zabronione
art. 303 k.k.?
- 153 10.5. Jaka jest różnica pomiędzy przestępstwem nierzetelnej
dokumentacji z art. 303 § 1 k.k. a przestępstwami skarbowymi z art. 60
§ 1 oraz art. 61 § 1 k.k.s.?
- 157 **11. Wyzysk – art. 304 k.k.**
- 157 11.1. Na czym polegają czyny zabronione z art. 304 k.k.?
- 159 11.2. Kto może być pokrzywdzonym czynami zabronionymi
z art. 304 k.k.?
- 160 11.3. Na czym polegają czynności wykonawcze czynów zabronionych
z art. 304 k.k.?
- 162 11.4. Jakie zagrożenie karne przewidziane jest za czyny zabronione
art. 304 k.k.?
- 166 **12. Zakłócenie przetargu publicznego – art. 305 k.k.**
- 166 12.1. Na czym polegają czyny zabronione z art. 305 k.k.?
- 170 12.2. Kto może być pokrzywdzonym przestępstwem zakłócenia
przetargu publicznego?
- 171 12.3. Kto może być sprawcą czynów zabronionych z art. 305 k.k.
dotyczących zakłócenia przetargu publicznego?
- 172 12.4. Na czym polegają czynności sprawcze czynów zabronionych
z art. 305 k.k. zakłócenia przetargu publicznego?

- 174 12.5. Jakie zagrożenie karne przewidziane jest za czyny zabronione
zakłócenia przetargu z art. 305 k.k.?
- 180 **13. Fałszowanie oznaczeń produktów – art. 306 k.k.**
- 180 13.1. Na czym polega przestępstwo fałszowania oznaczeń produktu
z art. 306 k.k.?
- 181 13.2. Kto może być sprawcą przestępstwa fałszowania oznaczeń
produktów z art. 306 k.k.?
- 182 13.3. Na czym polegają czynności sprawcze przestępstwa fałszowania
oznaczeń z art. 306 k.k.?
- 183 13.4. Jaka jest różnica pomiędzy przestępstwem fałszowania oznaczeń
z art. 306 k.k. a wykroczeniem usuwania oznaczeń z towarów
z art. 136 k.w.?
- 185 **14. Zmiana wskazań drogomierza i zabór tablicy rejestracyjnej –
art. 306a oraz art. 306c k.k.**
- 185 14.1. Na czym polegają czyny zabronione z art. 306a k.k.?
- 186 14.2. Na czym polegają czynności sprawcze przestępstwa zmiany
wskazań drogomierza z art. 306 § 1 k.k.?
- 187 14.3. Jakie zagrożenie karne przewidziane jest za czyny zabronione
fałszowania wskazań drogomierza z art. 306a k.k.?
- 188 14.4. Na czym polega czyn zabroniony z art. 306c § 1 k.k.?
- 189 14.5. Na czym polega czyn zabroniony z art. 306c § 2 k.k.?
- 190 **15. Fałszowanie pieniędzy – art. 310 k.k.**
- 190 15.1. Na czym polegają czyny zabronione z art. 310 k.k.?
- 191 15.2. Kto może być sprawcą czynów zabronionych z art. 310 k.k.?
- 192 15.3. Co jest przedmiotem czynności wykonawczych przestępstwa
fałszerstwa pieniędzy z art. 310 § 1 k.k.?
- 193 15.4. Na czym polegają czynności sprawcze czynów zabronionych
z art. 310 § 1 i 2 k.k.?
- 195 15.5. Jakie zagrożenie karne jest przewidziane za czyny zabronione
z art. 310 k.k.?
- 195 15.6. Czy karalne jest przygotowanie do przestępstwa fałszerstwa
pieniędzy?

196	15.7. Czym różni się czyn zabroniony z art. 310 § 2 od czynu z art. 312 k.k.?
200	16. Oszustwo kapitałowe – art. 311 k.k.
200	16.1. Na czym polega przestępstwo oszustwa kapitałowego z art. 311 k.k.?
201	16.2. Kto może być sprawcą przestępstwa oszustwa kapitałowego?
202	16.3. Na czym polega zachowanie sprawcy przestępstwa oszustwa kapitałowego?
204	16.4. Jakie zagrożenie karne jest przewidziane za przestępstwo oszustwa kapitałowego z art. 311 k.k.?
204	16.5. Jaka jest wzajemna relacja oszustw: finansowego, ubezpieczeniowego, kapitałowego?
206	17. Pozostałe przestępstwa przeciwko obrotowi pieniędzmi i papierami wartościowymi – art. 313–315 k.k.
206	17.1. Na czym polegają czyny zabronione z art. 313 k.k.?
207	17.2. Kto może być sprawcą czynów zabronionych z art. 313 k.k.?
208	17.3. Na czym polega przestępstwo fałszowania znaku urzędowego z art. 314 k.k.?
209	17.4. Kto może być sprawcą przestępstwa fałszowania znaku urzędowego z art. 314 k.k.?
210	17.5. Na czym polegają czyny zabronione z art. 315 k.k.?
211	17.6. Kto może być sprawcą czynów zabronionych z art. 315 k.k.?
215	III. PRZESTĘPSTWA POZAKODEKSOWE, CZYLI UREGULOWANE POZA KODEKSEM KARNYM
215	1. Kodeks spółek handlowych
215	1.1. Jakie przestępstwa gospodarcze są przewidziane w Kodeksie spółek handlowych?
216	1.2. Na czym polega przestępstwo niezgłoszenia upadłości z art. 586 k.s.h.?
218	2. Ustawa – Prawo upadłościowe
218	2.1. Jakie przestępstwa są przewidziane w ustawie – Prawo upadłościowe?

219	2.2. Na czym polega przestępstwo podania nieprawdziwych informacji we wniosku o ogłoszenie upadłości z art. 522 ust. 1 pr. upadł.?
220	2.3. Na czym polega przestępstwo niewydania majątku wchodzącego do masy upadłości z art. 523 ust. 1 pr. upadł.?
222	3. Ustawa o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji
222	3.1. Jakie przestępstwa gospodarcze są zawarte w ustawie o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji?
222	3.2. Na czym polega przestępstwo naruszenia tajemnicy przedsiębiorstwa z art. 23 ust. 1 u.z.n.k.?
224	3.3. Jak należy rozumieć tajemnicę przedsiębiorstwa?
226	3.4. Na czym polega przestępstwo karalnego naśladownictwa z art. 24 u.z.n.k.?
228	4. Ustawa o rachunkowości
228	4.1. Jakie czyny zabronione przewiduje ustawa o rachunkowości?
229	4.2. Czy brak sporządzenia sprawozdania finansowego może być przestępstwem?
230	4.3. Czy brak złożenia sprawozdania finansowego w rejestrze sądowym może być przestępstwem?
233	5. Ograniczenia prowadzenia działalności gospodarczej
233	5.1. Czy możliwe jest ograniczenie prowadzenia działalności gospodarczej?
234	5.2. Jakie są przykładowe regulacje przestępstw gospodarczych związanych z ograniczeniem prowadzenia działalności gospodarczych?
236	6. Inne pozakodeksowe przestępstwa gospodarcze – wybrane regulacje
236	6.1. Jakie regulacje karnogospodarcze przewiduje ustawa – Prawo własności przemysłowej?
237	6.2. Jakie regulacje karnogospodarcze możemy wyróżnić w związku z ochroną danych osobowych?
237	6.3. Czy w ustawie o Inspekcji Handlowej zostały przewidziane regulacje karnogospodarcze?

239	IV. WYKROCZENIA GOSPODARCZE
239	1. Kodeksowe wykroczenia gospodarcze
239	1.1. Jak możemy wyróżnić kodeksowe wykroczenia gospodarcze?
240	1.2. Na czym polega wykroczenie nielegalnego wykonywania działalności gospodarczej z art. 60 ¹ § 1 k.w.?
241	1.3. Na czym polega wykroczenie oszustwa gospodarczego z art. 134 k.w.?
242	1.4. Na czym polega wykroczenie niedopełnienia obowiązków informacyjnych z art. 139b k.w.?
243	2. Pozakodeksowe wykroczenia gospodarcze
243	2.1. Jakie są cechy charakterystyczne pozakodeksowych wykroczeń gospodarczych?
244	2.2. Na czym polega wykroczenie rozpowszechniania fałszywych informacji z art. 26 ust. 1 u.z.n.k.?
245	2.3. Jak możemy wyróżnić inne pozakodeksowe wykroczenia gospodarcze?
248	V. PRZESTĘPCZOŚĆ GOSPODARCZA
248	1.1. Czym jest przestępczość gospodarcza?
249	1.2. Czy powszechne jednostki organizacyjne prokuratury w sposób szczególny zajmują się ściganiem przestępstw gospodarczych?
250	1.3. Jakie formy przestępczości gospodarczej stanowią obecnie poważne zagrożenie dla obrotu gospodarnego?
252	VI. SPRAWDŹ SIĘ
252	1. Proces nauki – <i>checklist</i>
257	2. Zadania testowe (jednokrotnego wyboru)
267	VII. GRAFICZNE PODSUMOWANIE
269	BIBLIOGRAFIA