

Wypełnia Zespół Kierunku	Nazwa modułu (bloku przedmiotów): Moduł wybieralny: PODATKI I RACHUNKOWOŚĆ W ADMINISTRACJI					Kod modułu: D	
	Nazwa przedmiotu: PRZESTĘPCZOŚĆ PODATKOWA I OSZUSTWA FINANSOWE					Kod przedmiotu: 40	
	Nazwa jednostki organizacyjnej prowadzącej przedmiot / moduł: INSTYTUT EKONOMICZNY						
	Nazwa kierunku: ADMINISTRACJA						
	Forma studiów: SS		Profil kształcenia: praktyczny			Poziom kształcenia: studia I stopnia	
	Rok / semestr: IV/VII		Status przedmiotu / modułu: obowiązkowy			Język przedmiotu / modułu: polski	
	Forma zajęć	wykład	ćwiczenia	laboratorium	projekt	seminarium	inne (wpisać jakie)
	Wymiar zajęć (godz.)	10	20				

Koordynator przedmiotu / modułu	mgr Marcin Grabowski
Prowadzący zajęcia	mgr Marcin Grabowski
Cel kształcenia przedmiotu / modułu	Zapoznanie studentów z podstawowymi aspektami dotyczącymi przestępczości podatkowej oraz oszustwami, rozmiarami tej przestępczości, podstawowymi mechanizmami i sposobem działania sprawców w celu poznania metod, sposobów przeciwdziałania i wykrywania przestępstw podatkowych oraz oszust.
Wymagania wstępne	Podstawa prawa w zakresie prawa karnego, prawa karno – skarbowego, prawa wykroczeń

EFEKTY UCZENIA SIĘ

Nr efektu uczenia się/ grupy efektów	Opis efektu uczenia się	Kod kierunkowego efektu uczenia się
Wiedza (Ma wiedzę w zakresie...)		
01	Student przedstawia problematykę teoretyczno – prawną w zakresie stanowienia, obowiązywania i stosowania prawa podatkowego i oszustw finansowych	K1P_W02
02	Student odtwarza wiedzę z zakresie uporządkowanych procedur właściwych działaniu zwalczania przestępczości podatkowej i oszustw finansowych	K1P_W10
03	Student posiada wiedzę z zasad polskiego prawa karnego i zasad prawa wykroczeń oraz pojęć z zakresu przestępstw podatkowych oraz oszustw finansowych	K1P_W14
Umiejętności (Potrafi...)		
04	Student potrafi stosować terminologię z zakresu przestępczości podatkowej oraz oszustw finansowych w praktyce oraz rozpoznawać jej modele	K1P_U02
05	Student dobiera przepisy prawne możliwe do zastosowania w określonej sytuacji w zależności od rodzaju przestępstwa podatkowego i oszustwa finansowego	K1P_U06
06	Student potrafi wyjaśnić zasady i obszary działania instytucji publicznych i projektować proces zarządzania w instytucjach zajmujących się zwalczaniem przestępczości podatkowej oraz oszustw finansowych	K1P_U08
07	Student dokonuje analizy i oceny przyczynowo – skutkowej procesów związanych z podejmowanymi decyzjami w zakresie przestępczości podatkowej i oszustw finansowych	K1P_U15
Kompetencje społeczne		
08	Student bierze odpowiedzialność za powierzone mu zadania i potrafi określać priorytety służące realizacji tych zadań	K1P_K04

TREŚCI PROGRAMOWE

Wykład
Ogólna charakterystyka współczesnej przestępczości gospodarczej w Polsce; Pojęcie i zakres przedmiotowy przestępstwa podatkowego; Etiologia, skala i dynamika przestępczości podatkowej w Polsce; Charakterystyka i rodzaje przestępczości podatkowej; Symptomy i przyczyny rozwoju przestępczości podatkowej; Charakterystyka oszustw finansowych; Rodzaje oszustw finansowych; Przestępczość akcyzowa; Przestępczość celna; Przestępczość w zakresie wyłudzeń VAT; Karuzele podatkowe; Przestępczość w obrocie paliwami i złotem; Wybrane aspekty z przestępczości zorganizowanej; Pranie pieniędzy.
Ćwiczenia
Proces wykrywczy przestępstw podatkowych; Symptomy przestępstw podatkowych; Źródła informacji o przestępstwach podatkowych i metody ich uzyskiwania; Charakterystyka mechanizmów sprawczych przestępstw finansowych; Mechanizmy działalności przestępczej w zakresie wyłudzenia podatku VAT; Sposoby działania sprawców przestępstw akcyzowych; Sposoby działania sprawców przestępstw podatkowych; Metody prania pieniędzy i sposoby przeciwdziałania praniu pieniędzy; Formy i metody zwalczania przestępczości podatkowej; Formy i metody zwalczania oszustw finansowych; Problematyka zwalczania przestępczości zorganizowanej; Profilaktyka i zwalczanie przestępczości podatkowej; Strategie zapobiegania przestępstwom podatkowym i oszustwom finansowym; Bezpieczeństwo finansowe.
Laboratorium
Projekt
Seminarium
Inne

Literatura podstawowa	<ol style="list-style-type: none"> 1. P. Łabuz, I. Malinowska, M. Michalski, T. Safjański (red.), Przestępczość gospodarcza. Istota zjawiska. Zasady odpowiedzialności, mechanizmy przestępcze i metody działania sprawców, C.H. Beck, 2017 2. O. Górniok, Prawo karne gospodarcze. Komentarz, TNOiK, 1997 3. O. Górniok, Przestępczość Gospodarcza i jej zwalczanie, Wyd. Naukowe PWN Warszawa 1994
Literatura uzupełniająca	<ol style="list-style-type: none"> 1. J. Wójcik, Oszustwa finansowe: zagadnienia kryminologiczne i kryminalistyczne, JWW, Warszawa, 2008 2. P. Masiukiewicz, Piramidy finansowe: teoria, regulacje, praktyka, PWN SA, Warszawa, 2015 3. L. Gardocki, Prawo karne, C. H. Beck, Warszawa, 2017 4. Zofia Monkiewicz, Zofia Nizińska Wybrane problemy regulacji prawnej przestępczości gospodarczej Kancelaria Sejmu. Biuro Studiów i Ekspertyz. Wydział Opinii Prawnych. Zespół Konsultacji Prawnych Warszawa 1994
Metody kształcenia	Metody praktyczne (studium przypadków z zakresu poruszanej tematyki) Metody podające (dyskusje, objaśnienia)

Metody weryfikacji efektów uczenia się	Nr efektu uczenia się/grupy efektów
Kolokwia z tematyki ćwiczeń	01, 02, 03
Aktywność w trakcie ćwiczeń	04, 05, 06, 07, 08
Formy i warunki zaliczenia	Pozytywna ocena z kolokwium – 80% oceny końcowej aktywność na ćwiczeniach – 20% oceny końcowej

NAKLAD PRACY STUDENTA

Rodzaj działań/zajęć	Liczba godzin	
	Ogółem	W tym zajęcia powiązane z praktycznym przygotowaniem zawodowym
Udział w wykładach	10	0
Samodzielne studiowanie	10	0
Udział w ćwiczeniach audytoryjnych i laboratoryjnych, warsztatach, seminariach	20	20
Samodzielne przygotowywanie się do ćwiczeń	10	10
Przygotowanie projektu / eseju / itp.		
Przygotowanie się do egzaminu / zaliczenia	5	0
Udział w konsultacjach	0,1	
Inne		
ŁĄCZNY nakład pracy studenta w godz.	55,1	30
Liczba punktów ECTS za przedmiot	2	
Liczba punktów ECTS przypisana do dyscypliny naukowej	Nauki prawne - 2	
Liczba punktów ECTS związana z zajęciami praktycznymi	1,2	
Liczba punktów ECTS za zajęciami wymagające bezpośredniego udziału nauczycieli akademickich	1,2	