

Typ I Prawo karne gospodarcze zintegrowane z wiedzą pozaprawną przydatną w ściganiu przestępczości gospodarczej/skarbowej i w orzekaniu w sprawach przestępstw gospodarczych dla sędziów i asesorów sądowych wydziałów karnych oraz dla prokuratorów i asesorów prokuratorskich.

Zagadnienia:

- **szczegółowa analiza przestępstw z rozdziału XXXVI (Przestępstwa przeciwko obrotowi gospodarczemu) i XXXVII Kodeksu karnego (Przestępstwa przeciwko obrotowi pieniędzmi i papierami wartościowymi),**
- **zwalczanie zorganizowanej przestępczości gospodarczej,**
- **przestępczość w obszarze bankowości** (m.in. naruszenie prawa bankowego, przestępstwa bankowe na szkodę podmiotów gospodarczych, procedury związane ze współpracą z bankami w zależności od roli procesowej, instytucja „blokady rachunku bankowego” (jej wady i zalety), praktyczne aspekty prowadzenia postępowań karnych w sytuacji zastosowania blokady środków pieniężnych na rachunku bankowym, rola banku jako strony dokonującej blokady, spekulacyjne transakcje walutowe przy wykorzystaniu kursów negocjowanych pod kątem odpowiedzialności z art. 296 k.k., prowadzenie bez zezwolenia działalności polegającej na gromadzeniu środków pieniężnych, obieg informacji pomiędzy organami ścigania i Komisją Nadzoru Finansowego),
- **przestępstwa przeciwko obrotowi finansowemu** (m.in. przewidziane w ustawie o funduszach inwestycyjnych, ustawie o Bankowym Funduszu Gwarancyjnym, ustawie o rachunkowości, obrót instrumentami finansowymi a wykorzystanie tego typu transakcji do działalności przestępczej),
- **przestępczość komputerowa i w cyberprzestrzeni** (m.in. metodyka prowadzenia postępowań z zakresu przestępstw dokonanych za pośrednictwem portali aukcyjnych, ujawnianie i zabezpieczanie materiału dowodowego w postępowaniach z zakresu przestępczości internetowej, zagadnienia dotyczące wykorzystania systemu informatycznego w celu wyłudzenia środków z rachunków bankowych, kradzież tożsamości przy wykorzystaniu usług bankowych za pośrednictwem Internetu, kradzież bankowych danych uwierzytelniających, metody wyłudzeń po uprzednim włamaniu do kont (*phishing attack*), problematyka przestępstw popełnianych za pośrednictwem sieci telekomunikacyjnych na szkodę podmiotów gospodarczych, zasady współpracy z operatorami i właścicielami sieci),
- **przestępczość związana z ubezpieczeniami,**
- **przestępczość karnoskarbowa** (m.in. zatajanie podstawy opodatkowania, przestępcze mechanizmy wyłudzenia i unikania opodatkowania podatkiem VAT i podatkiem akcyzowym, obrót towarowy pomiędzy państwami UE na gruncie podatku VAT, opodatkowanie VAT transakcji wewnątrzspółnotowych, w szczególności transakcji łańcuchowych oraz trójstronnych, wykrywalność i dowodzenie w postępowaniach dotyczących tzw. „karuzeli podatkowych”, obowiązki podatkowe podmiotów gospodarczych w handlu międzynarodowym a wyłudzenie podatku VAT; zjawisko „kreatywnej księgowości”: analiza przypadku (*case study*) w zakresie kreatywnej księgowości (zajęcia praktyczne), odpowiedzialność księgowych i doradców podatkowych za przestępstwa skarbowe i za przestępstwa z ustawy o rachunkowości; dopuszczalne w prawie UE i w systemach prawnych jej państw członkowskich mechanizmy zmierzające do ujawniania składników

majątku; zagadnienia dotyczące metod optymalizacji podatkowej w kontekście odpowiedzialności karnej i prawnie dopuszczalnych granic optymalizacji oraz inne metody „obejścia” prawa podatkowego z omówieniem aktualnego orzecznictwa sądów administracyjnych i Sądu Najwyższego; problematyka przestępstw skarbowych związanych z organizacją **gier hazardowych**, w szczególności wątpliwości dotyczące stosowania art. 107 k.k.s. i jego odniesienia do norm prawa europejskiego, problemy orzecznicze i rozwiązania praktyczne w zakresie odpowiedzialności za przestępstwa karnoskarbowe stypizowane w treści art. 107 k.k.s, problemy praktyczne związane z brakiem notyfikacji przepisów technicznych i legalnością zatrzymania automatów do gry, metodyka prowadzenia postępowań w sprawach o przestępstwa związane z hazardem, z uwzględnieniem technicznych aspektów urządzania gier hazardowych, w tym za pośrednictwem Internetu, sposoby walki z nielegalnym hazardem w wybranych krajach UE, podobieństwa i różnice z regulacjami krajowymi; problematyka przestępstw przeciwko obowiązkom podatkowym i rozliczeniom z tytułu dotacji lub subwencji, wyłudzenia dotacji, zwłaszcza środków unijnych, metodyka postępowań w tych sprawach; problematyka oceny stopnia społecznej szkodliwości czynu w przestępstwach karnoskarbowych, problematyka przestępczości karnej skarbowej w kontekście przyjęcia przestępstw karnoskarbowych, jako bazowych do przestępstwa z art. 299 § 1 k.k., znamiona przestępstwa z art. 299 k.k. w świetle orzeczenia SN z dnia 24.05.2015 r. sygn. IKZP 5/15; ucieczka z dochodami do „rajów podatkowych”; nielegalny obrót paliwami i metalami kolorowymi),

- **przestępstwa na szkodę interesów finansowych Unii Europejskiej,**

- **praktyczne aspekty stosowania ustawy z dnia 28.10.2002 r. o odpowiedzialności podmiotów zbiorowych za czyny zabronione,**

- **współpraca międzynarodowa w zakresie ścigania przestępczości gospodarczej** (m.in. zasady współpracy międzynarodowej w postępowaniu karnym przy uwzględnieniu przepisów regulujących współpracę w ramach państw należących do Unii Europejskiej oraz pozostałych krajów, zagadnienia związane ze stosowaniem prawa Unii Europejskiej w obrocie gospodarczym prowadzonym na terenie kraju oraz obrocie prowadzonym przez krajowe podmioty gospodarcze z podmiotami zagranicznymi, zagadnienia dot. międzynarodowych źródeł (w tym unijnych) prawa karnego gospodarczego z omówieniem najważniejszych konwencji (np. o ujawnianiu, zajmowaniu i konfiskacie dochodów pochodzących z przestępstwa, o zwalczaniu przekupstwa zagranicznych funkcjonariuszy publicznych w międzynarodowych transakcjach handlowych, o korupcji, konwencja ONZ przeciwko międzynarodowej przestępczości zorganizowanej, etc.) i znaczenia konwencji międzynarodowych o charakterze podatkowym dla krajowego ścigania przestępstw tej kategorii, zagadnienia dot. międzynarodowej pomocy prawnej w sprawach o przestępstwa podatkowe z omówieniem dostępnych prokuratorowi oraz organom śledczo-dochodzeniowym baz danych, współpraca międzynarodowa w rozbiciu na obrót prawny z zagranicą, wymianę danych pomiędzy organami ścigania państw Unii Europejskiej oraz z innymi państwami; europejski system prawa podatkowego, z uwzględnieniem orzecznictwa unijnego, w tym odnoszący się do problematyki dotyczącej przestępczości podatkowej, organów unijnych zajmujących się jej ściganiem, możliwości współpracy międzynarodowej),

- **przestępczość związana z zamówieniami publicznymi** (m.in. najczęstsze przestępcze mechanizmy, „porozumienie” w ujęciu przepisów kodeksu karnego, w szczególności treści art. 305 k.k. (zakłócenie

przetargu publicznego), a „porozumienie” w ujęciu przepisów o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji; zmowy przetargowe: mechanizmy ich powstawania, sposoby wykrywania i metodyka ścigania),

- **problematyka przestępczości gospodarczej w odniesieniu do przestępstw tzw. „białych kołnierzyków” i „niebieskich kołnierzyków”,**

- **przestępstwa nadużycia zaufania,**

- **przestępstwa przeciwko środowisku naturalnemu,**

- **przestępstwa związane z działalnością przedsiębiorstw** (m.in. zatajanie przez organy spółki informacji przed udziałowcami, pokrzywdzenie akcjonariuszy mniejszościowych, wprowadzanie w błąd akcjonariuszy w celu „wyłudzenia” określonej uchwały, działanie na szkodę spółki/podmiotu zarządzanego (art. 296 k.k.) obejmujące zagadnienia związane m.in. z transferowaniem środków finansowych poza strukturę danego podmiotu i poza granice państwa (regulacje krajowe, dorobek orzecznictwa, prawo unijne, przestępstwa na rynku kapitałowym), odpowiedzialność cywilnoprawna za zobowiązania spółki, kwestie relacji właścicielskich w spółkach, odpowiedzialność karna w grupach kapitałowych, problematyka karna tzw. „spółek słupów”, polskie spółki kapitałowe i osobowe z udziałem podmiotów zagranicznych, zwłaszcza z tzw. „rajów podatkowych” - skutki w zakresie reprezentacji, zagadnienia związane z ukrywaniem przez spółki majątku, metody ujawniania tzw. „spółek wydmuszek”, metody ustalania występowania fikcyjnych podmiotów gospodarczych (firma-krzak), fałszowanie wyników finansowych, transakcje z wykorzystaniem nielegalnie zdobytych informacji i wszelkich innych działań prowadzących do narażenia podmiotów gospodarczych na straty, fikcyjne transakcje i upadłości, umowy pozorne w obrocie gospodarczym, służące ukryciu majątku, struktury własnościowej - typowe rodzaje, metody pozwalające na wykazanie ich pozorności, analiza sprawozdań finansowych oraz dokumentacji księgowej pod kątem oceny kondycji finansowej spółki i transferów kapitału, zagadnienia z zakresu podstaw księgowości prowadzonej w podmiotach gospodarczych, rachunkowości finansowej i ewidencjonowania majątku podmiotów, granice dozwolonego ryzyka gospodarczego podejmowanego przez uczestników obrotu gospodarczego przez pryzmat odpowiedzialności cywilnej, karnej i karnoskarbowej, wycena składników majątku dłużnika (nieruchomości, ruchomości, akcje, udziały) dla potrzeb postępowania egzekucyjnego, zakres i rodzaj odpowiedzialności za szkody majątkowe wyrządzone przez kierownictwo (członków zarządu) podmiotów prowadzących działalność gospodarczą w powiązaniu z przepisami regulującymi status tych jednostek, np. spółek, spółdzielni, wspólnot, odpowiedzialność karna członków organów kolegialnych spółki prawa handlowego (członków zarządów i rad nadzorczych) oraz innych osób reprezentujących ten podmiot (pełnomocników, prokurentów), wykup menadżerski - granica między dozwolonym kontratypem ryzyka gospodarczego, a karalnym działaniem na szkodę spółki z art. 296 k.k., czas popełnienia przestępstw z zaniechania: niezgłoszenia wniosku o upadłość (art. 586 k.s.h.) oraz niezłożenia sprawozdania finansowego (art. 79 pkt 3 ustawy o rachunkowości), charakter prawny zakazu zasiadania w organach spółek prawa handlowego z art. 18 k.s.h. - czy złamanie tego zakazu może być podstawą do odpowiedzialności karnej z art. 244 k.k., manipulacja kursem akcji, wprowadzanie inwestorów w błąd co do rzeczywistej kondycji spółki notowanej na rynku regulowanym - prawo krajowe i wspólnotowe, pogłębienie tematyki dotyczącej specyfiki poszczególnych papierów wartościowych, penalizacja usuwania znaków identyfikacyjnych - konkurencja przepisów art. 306 k.k. a 136 § 1 k.w., problematyka prania pieniędzy pochodzących z przestępstw skarbowych i gospodarczych, problematyka prania pieniędzy z uwzględnieniem

międzynarodowego charakteru tego proceduru (regulacje krajowe, dorobek orzecznictwa i doktryny, materia prawa unijnego), praktyczne problemy związane z udowodnieniem przestępstwa „prania pieniędzy”),

- **postępowanie w sprawach związanych z przestępczością gospodarczą, skarbową** (m.in. metodyka postępowania w przypadku przestępstw gospodarczych popełnionych przez reprezentantów spółek kapitałowych, wykorzystanie i znaczenie ekspertyz w prowadzonych postępowaniach karnych o charakterze gospodarczym, postępowanie w przedmiocie orzeczenia zakazu prowadzenia działalności gospodarczej oraz odpowiedzialność zarządzającego przedsiębiorstwem, zasady, potrzeby, zakres i sposoby zabezpieczania dokumentacji finansowo - księgowej, tajemnica zawodowa i jej ochrona w postępowaniu karnym (w tym źródła, zakres, bezwarunkowe i warunkowe zakazy dowodowe, podstawy i tryb uchylania, ochrona dokumentów zawierających tajemnicę zawodową), metodyka prowadzenia postępowań w sprawach z art. 107 § 1 k.k.s. (m.in. metodyka postępowania przygotowawczego, postępowanie z dowodami rzeczowymi zabezpieczonymi do spraw o przestępstwa z art. 107 § 1 k.k.s., problematyka opinii biegłego sporządzonej na podstawie nagrania eksperymentu dot. wygranych na automatach jako dowodu w postępowaniu sądowym o przestępstwo z art. 107 k.k.s.), metodyka postępowania przygotowawczego w sprawach dotyczących oszustw i kradzieży z wykorzystaniem Internetu, przepadek korzyści majątkowych lub równowartości osiągniętych przez sprawców bezpośrednio jak i pośrednio z przestępstwa, metodyka postępowania przygotowawczego w sprawach o przestępstwa finansowe i przetargowe, zabezpieczanie dokumentacji finansowej wykorzystywanej przy prowadzeniu działalności gospodarczej, powoływanie biegłych, współpraca z biegłymi, zasięganie opinii biegłych - prawidłowość formułowania pytań, zakres opinii, źródła dowodowe, podstawowe problemy i specyfika opiniowania w zależności od kategorii przestępstw (sprawy podatkowe, sprawy z zakresu prawa własności przemysłowej etc.), współpraca z biegłymi z zakresu księgowości i rachunkowości, postępowanie z materiałami niejawnymi w postępowaniu, dowody cyfrowe, postępowanie przygotowawcze w sprawach o przestępstwa skarbowe, problematyka bezpośredniego stosowania dyrektyw Unii Europejskiej przez organy procesowe w postępowaniu przygotowawczym, metodyka prowadzenia postępowań przygotowawczych w przedmiocie wyłudzenia podatku VAT, zmiany w kodeksie karnym skarbowym, wstrzymanie i zawieszenie biegu przedawnienia zobowiązań podatkowych w powiązaniu z kwestiami przedawnienia karalności przestępstw karnoskarbowych, formy nadzoru prokuratora nad postępowaniami karnoskarbowymi, formy współpracy prokuratury z organami celnymi i skarbowymi, metodyka pracy sędziego w sprawach skarbowych z uwzględnieniem specyfiki spraw typowo podatkowych - w zależności od rodzaju podatku, możliwość dowodowego wykorzystania materiałów z kontroli skarbowej w postępowaniach karnoskarbowych, zbieg przepisów kodeksu karnego skarbowego oraz kodeksu karnego i innych ustaw przy kwalifikowaniu zachowań przestępczych, interpretacja przepisów art. 45 k.k. pod kątem zabezpieczenia majątkowego, problematyka odsetek w postępowaniu karnym skarbowym - wątpliwość co do istnienia podstaw do ich zasądzenia od uszczuplonych należności publiczno-prawnych, przestępstwa skarbowe i powszechne, z uwzględnieniem idealnego zbiegu, o którym mowa w art. 8 § 1 k.k.s. (zagadnienia związane z wymiarem kary), śledztwa finansowe, ze szczególnym uwzględnieniem podstaw prawnych, metod i sposobów ujawniania oraz zabezpieczania korzyści pochodzących z popełnienia przestępstwa w kraju i za granicą, instrumenty wspomagające prowadzenie takich postępowań, w tym m.in. wdrożenie analizy kryminalnej oraz wykorzystanie dostępnych elektronicznie baz danych),

- **tzw. pozakodeksowe prawo karne gospodarcze** (m.in. przestępstwa i wykroczenia uregulowane poza kodeksami - karnym i karnym skarbowym - pogłębiona analiza i odrębności względem materii kodeksowej, przestępstwa pozakodeksowe dotyczące m.in. własności intelektualnej i przemysłowej, (np. wprowadzenie do obrotu i dokonywanie obrotu towarów oznaczonych podrobionym znakiem towarowym oraz zarejestrowanym znakiem towarowym, którego sprawca nie ma prawa używać, ustalanie wartości strat powstałych w wyniku przestępstw przeciwko własności intelektualnej i przemysłowej, kwalifikacja paserstwa w zakresie praw autorskich i praw pokrewnych - art. 291 k.k. czy też art. 118 ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych), rynku farmaceutycznego, zwalczania nieuczciwej konkurencji,
- **problematyka wzajemnego stosunku deliktów cywilnych do przestępczości gospodarczej, zarówno stypizowanej w kodeksie karnym jak i w przepisach karnych pozakodeksowych,**
- **elementy psychologii społecznej w procesie karnym i jej praktyczne wykorzystanie w czasie przesłuchania świadków i podejrzanych,**
- **przestępczość gospodarcza w ramach prowadzenia spółdzielni, jednostek budżetowych, jednostek samorządu terytorialnego,**
- **korupcja w obrocie gospodarczym,**
- **przestępczość z wykorzystaniem elektronicznych instrumentów płatniczych,**
- **źródła krajowe prawa karnego gospodarczego - kodeksowe i pozakodeksowe oraz ich wzajemne relacje (problemy derogacyjne)**

Typ II Prawo cywilne i gospodarcze z uwzględnieniem aspektów ekonomicznych, zintegrowane z wiedzą pozaprawną przydatną do rozstrzygania sporów dla sędziów i asesorów sądowych wydziałów cywilnych i gospodarczych

Zagadnienia:

- **podstawy rachunkowości** (m.in. sprawozdawczość finansowa przedsiębiorstw, zagadnienia związane z analizą sprawozdań finansowych, zasady prowadzenia rachunkowości, dokumenty rachunkowe, ich wymogi formalne i obieg, sposoby i zasady kosztorysowania, sposoby i zasady szacowania wartości nieruchomości, obiektów budowlanych, udziałów w spółkach prawa handlowego, zasady prawidłowego prowadzenia dokumentacji działalności ekonomicznej przez podmioty gospodarcze z kapitałem polskim i zagranicznym, z uwzględnieniem uregulowań unijnych),
- **rynek kapitałowy i związane z nim regulacje prawne** (m.in. instrumenty finansowe rynku kapitałowego, funkcjonowanie polskiego rynku kapitałowego i odrębności w stosunku do innych rynków kapitałowych),
- **podstawy makro i mikroekonomii,**
- **kwestie związane z szeroko pojętymi należnościami podatkowymi, ich mechanizmami i podstawowymi zasadami ekonomii** (m.in. zasady egzekwowania podatków (w tym zwłaszcza podatku VAT) w działalności wewnątrz krajowej i międzynarodowej (w kontekście prawa polskiego i norm unijnych)),

- **kwestie związane z prawem gospodarczym publicznym** (m.in. zasady prawa gosp. (w tym zasady europejskie), prowadzenie działalności gospodarczej przez Skarb Państwa i jednostki samorządu terytorialnego, odpowiedzialność odszkodowawcza Skarbu Państwa w świetle aktualnego stanowiska doktryny i judykatury, obowiązek zapewnienia przez sąd właściwej reprezentacji Skarbu Państwa w postępowaniu cywilnym),
- **prawo umów** (m.in. umowy zabezpieczające i gwarancyjne, umowy z zakresu własności intelektualnej, umowy związane z realizacją inwestycji (umów o dzieło, roboty budowlane), umowy bankowe (w szczególności umowa kredytu, pożyczki, gwarancje bankowe, leasing - charakter, rodzaje, struktura zobowiązaniowa tego stosunku w kontekście określenia momentu przywłaszczenia rzeczy leasingowanej przez korzystającego),
- **postępowanie egzekucyjne** (m.in. egzekucje z nieruchomości, zmiany dot. postępowania egzekucyjnego w świetle nowelizacji k.p.c. z 10.07.2015 r., zbieg egzekucji sądowej i administracyjnej i jego wpływ na działalność gospodarczą i zdolność do odprowadzania podatków, ocena kondycji finansowej podmiotów gospodarczych (zakres dokumentacji niezbędnej do tej oceny), metodologia badania kondycji finansowej podmiotu gospodarczego, budowa bilansu podmiotów prawa gospodarczego, podmiotów prawa spółdzielczego, czytanie sprawozdań finansowych, sposób opodatkowania transakcji sprzedaży składników majątku dłużników dokonywanych przez komorników sądowych, w szczególności podatkiem VAT oraz obowiązki informacyjne w powyższym zakresie obciążające sądy egzekucyjne oraz komorników, jako płatników należności fiskalnych, sposób ustalania rynkowej wartości nieruchomości objętych zajęciami egzekucyjnymi oraz obciążeń na tych nieruchomościach, w szczególności w zakresie konieczności uwzględniania w tym zakresie podatku VAT, dopuszczalność i sposób ustalania przez komornika wysokości odsetek stwierdzonych tytułami wykonawczymi skierowanymi do egzekucji w kontekście zmiany art. 481 k.c. w sytuacjach, w których z treści orzeczenia sądu wydanego przed 1 stycznia 2016 roku nie wynika charakter zasądzonych odsetek, narzędzia przysługujące organom egzekucyjnym a odpowiedzialność karna dłużników/trzeciodłużników w ramach przestępstw gospodarczych (np. art. 300 § 2 k.k.),
- **przestępstwa przeciwko prawom wierzyciela** (m.in. art. 300, 301, 302 k.k., treść i znaczenie pojęcia „pokrzywdzenia wierzyciela” na gruncie przepisów k.k. (przestępstwa stypizowane w treści art. 300 k.k., art. 301 k.k., 302 k.k. oraz art. 308 k.k.) oraz na gruncie prawa upadłościowego i prawa restrukturyzacyjnego, a także na gruncie prawa cywilnego - analiza porównawcza, znaczenie „skargi pauliańskiej” przy rozstrzyganiu o odpowiedzialności karnej za czyny z art. 300-302 k.k.),
- **wirtualne waluty, obrót pozagotówkowy, bitcoin,**
- **prawo spółek handlowych z uwzględnieniem przepisów prawa europejskiego, a zwłaszcza charakteru spółek z międzynarodowym kapitałem,**
- **praktyka/staż dla sędziów** w działających przedsiębiorstwach (najlepiej w firmach zajmujących się działalnością handlową oraz budownictwem) z możliwością obserwacji organizacji wewnętrznej, pracy księgowego, korespondencji handlowej oraz przyjmowania zamówień,
- **europejskie postępowania cywilne w sprawach transgranicznych,**

- zasady przekształceń własnościowych podmiotów gospodarczych z kapitałem polskim i zagranicznym oraz sposoby finansowania tego procesu - z uwzględnieniem przepisów unijnych, zasady kredytowania,
- zagadnienia dotyczące ubezpieczeń majątkowych,
- prawo przewozowe,
- zmiany w k.p.c. dotyczące postępowania mediacyjnego,
- współpraca organów celnych w ramach Unii Europejskiej,
- implementacja zagadnień związanych z kwestią reaktywacji przedwojennych spółek,
- świadczenie usług drogą elektroniczną, nadawanie, odbieranie lub transmitowanie usług za pomocą sieci telekomunikacyjnych oraz sprzedaż towarów z wykorzystaniem drogi elektronicznej,
- zasady obowiązujące przy wewnątrzspółnotowym nabyciu i dostawie towarów i wynikające z tego obowiązki przedsiębiorcy, rodzaj i postać towarzyszącej tym procesom dokumentacji,
- zagadnienia związane z prawem konkurencji przy uwzględnieniu praw do patentów i znaków towarowych

Typ III Prawo restrukturyzacyjne, upadłościowe i finansowe zintegrowane z wiedzą pozaprawną przydatną w rozstrzyganiu spraw gospodarczych, ze szczególnym uwzględnieniem spraw z zakresu prawa restrukturyzacyjnego dla sędziów wydziałów gospodarczych/upadłościowych oraz dla prokuratorów i asesorów prokuratorskich ścigających przestępczość gospodarczą / finansową

Zagadnienia:

- upadłość oraz postępowania ją poprzedzające,
- **problematyka działania syndyka** (m.in. działanie syndyka na szkodę wierzycieli i masy upadłości, na szkodę upadłego, zgłaszanie do masy upadłości nieistniejących wierzytelności i uzyskiwanie tą drogą bezprawnego zaspokojenia takich wierzytelności, odpowiedzialność karna syndyka masy upadłościowej),
- upadłość konsumenta osoby fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą w ramach samozatrudnienia wyłącznie poza terytorium RP,
- zarzuty na opis i oszacowanie przedsiębiorstwa upadłego - kwestie merytoryczne i formalne,
- stosowanie przepisów o postępowaniu nieprocesowym w postępowaniu w przedmiocie orzeczenia zakazów, o których mowa w art. 373 prawa upadłościowego i naprawczego, w szczególności kilkakrotna możliwość orzeczenia zakazu wobec tego samego uczestnika w wyniku postępowań zainicjowanych przez różnych wnioskodawców,
- dochodzenie roszczeń cywilnoprawnych po ogłoszeniu upadłości lub zakończeniu postępowania naprawczego,

- **problematyka związana z oceną przesłanek uzasadniających wnioski o ogłoszenie upadłości banku i SKOK-ów,**

- **problematyka związana z oceną przesłanek uzasadniających przyjęcie stanu niewypłacalności lub upadłości podmiotów gospodarczych** (m.in. przesłanki złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości spółki handlowej i termin jego złożenia w kontekście art. 586 k.s.h., analiza i ocena sytuacji finansowej przedsiębiorstwa z uwzględnieniem przepisów prawa upadłościowego i obowiązków osób kierujących podmiotami prowadzącymi działalność gospodarczą, analiza dokumentów stanowiących materiał dowodowy w postępowaniach dotyczących przestępstw gospodarczych - zasady sporządzania bilansów, podstawy księgowości, wartość dowodowa dokumentów wystawionych w spółkach, np. sprawozdania, księgi, faktury; księgowość i (tele)informatyka śledcza, zasady zabezpieczania dokumentów w spółce - dokumenty w formie elektronicznej, zasady zabezpieczania dowodów elektronicznych, w tym dowodów z baz danych używanych dla celów rachunkowych, zasady analizy sytuacji finansowej spółki (*standing*), praktyczne aspekty stosowania przepisów prawa upadłościowego i egzekucyjnego w ramach postępowań karnych przeciwko obrotowi gospodarczemu, |

- **problematyka gromadzenia oraz oceny dowodów przy wykazywaniu przesłanki „zagrożenia niewypłacalnością lub upadłością” przez prokuratora,**

- **„niewypłacalność” i „upadłość” w stosunku do osób fizycznych i prawnych w zakresie czynów stypizowanych w art. 300 - 302 k.k., rozróżnienie stanu grożącej i zaistniałej niewypłacalności i upadłości,**

- **prawo i postępowanie restrukturyzacyjne w teorii i w praktyce** (m.in. pomoc publiczna w propozycjach układowych w ramach postępowania restrukturyzacyjnego, prawo restrukturyzacyjne i finansowe z aspektami związanymi z elementami ekonomii i finansów przedsiębiorstw (w tym odczytywanie danych o stanie przedsiębiorstw na podstawie dokumentów bilansowych), rodzaje postępowania restrukturyzacyjnego, zagadnienia związane z ustalaniem zdolności kredytowej podmiotów gospodarczych, ocena prawidłowej kondycji finansowej w kontekście rozpoczęcia procesu restrukturyzacji),

- **rola i pozycja wierzycieli w postępowaniu restrukturyzacyjnym, obowiązki i wzajemne relacje pomiędzy organami postępowań restrukturyzacyjnych i upadłościowych,**

- **procedury naprawcze,**

- **przestępstwo określone w art. 399 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne.**