

Postępowanie karne skarbowe

Feliks Prusak

Uniwersytet Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie



WYDAWNICTWO C. H. BECK
WARSZAWA 2009

Spis treści

	Str.	Nb.
Przedmowa	V	
Wykaz skrótów	XI	
Wykaz literatury	XV	
Rozdział I. Zagadnienia wprowadzające	1	1
§ 1. Istota postępowania karnego skarbowego	1	1
§ 2. Konotacje historyczne procedury karnej skarbowej	6	17
§ 3. Wzorzec postępowania karnego skarbowego	9	28
§ 4. Normatywna podstawa procesu karnego skarbowego	12	37
§ 5. Cele i zadania postępowania karnego skarbowego	22	53
§ 6. Akcja procesowa ścigania karnego skarbowego	25	67
§ 7. Specyfika postępowania karnego skarbowego	27	74
§ 8. Stratyfikacja rodzajowa postępowania karnego skarbowego	30	84
Rozdział II. Zasady postępowania karnego skarbowego	33	88
§ 9. Pojęcie zasady procesowej	33	88
§ 10. Kryteria klasyfikacyjne zasad procesowych	36	99
§ 11. Ogólnoprawne zasady procesu karnego skarbowego	42	118
§ 12. Zasady dynamizmu akcji karnej	44	125
§ 13. Zasady poznania dowodowego	49	138
§ 14. Zasady gwarancyjne	60	166
Rozdział III. Warunki dopuszczalności procesu karnego skarbowego	67	177
§ 15. Pojęcie przesłanki procesowej	67	177
§ 16. Systematyzacja rodzajowa przesłanek procesowych	69	182
§ 17. Przesłanki materialnoprawne	71	186
§ 18. Podsądność sprawy karnej skarbowej sądowi	75	194
§ 19. Właściwość organu procesowego	80	204
§ 20. Brak skargi uprawnionego oskarżyciela	82	213
§ 21. Istnienie stron procesowych	83	214
§ 22. Przedawnienie czynu zabronionego	84	218
§ 23. Powaga rzeczy osądzonej	87	228
§ 24. Zawilość prawna sprawy	88	233
§ 25. Inne okoliczności wyłączające ściganie	89	235
§ 26. Konsekwencje istnienia przeszkód procesowych	89	240
Rozdział IV. Uczestnicy postępowania karnego skarbowego	91	242
§ 27. Pojęcie uczestnika procesu karnego	92	242

	Str.	Nb.
§ 28. Organy procesu karnego skarbowego	92	244
§ 29. Stratyfikacja resortowa organów postępowania przygotowawczego	96	251
§ 30. Prokurator jako organ nadzorczy i prowadzący postępowanie przygotowawcze	111	269
§ 31. Wyłączenie osoby prowadzącej postępowanie	117	283
§ 32. Strony procesu karnego skarbowego	120	288
§ 33. Oskarżyciel publiczny	121	293
§ 34. Oskarżony	123	297
§ 35. Podmiot pociągnięty do odpowiedzialności posiłkowej	126	306
§ 36. Podmiot zobowiązany do zwrotu uzyskanej korzyści określony w art. 24 § 5 KKS	132	318
§ 37. Interwenient	134	326
§ 38. Przedstawiciele procesowi stron	136	332
§ 39. obrońca oskarżonego	136	334
§ 40. Pełnomocnik procesowy	139	344
§ 41. Rzecznik interesu publicznego	141	348
Rozdział V. Czynności procesowe	144	353
§ 42. Pojęcie czynności procesowej	144	353
§ 43. Rodzaje czynności procesowych	146	360
§ 44. Ważność i skuteczność czynności procesowych	148	369
§ 45. Termin czynności procesowych	150	379
§ 46. Klasyfikacja terminów procesowych	151	381
§ 47. Protokół w procesie karnym skarbowym	153	386
§ 48. Notatka urzędowa	156	395
§ 49. Akta sprawy karnej skarbowej	157	397
§ 50. Odtwarzanie zaginionych lub zniszczonych akt	160	400
§ 51. Rozstrzygnięcia w procesie karnym skarbowym	161	401
§ 52. Wyrok w procesie karnym skarbowym	162	404
§ 53. Wyrok nakazowy	168	412
§ 54. Postanowienia w procesie karnym skarbowym	169	414
§ 55. Zarządzenia procesowe	171	418
§ 56. Polecenia procesowe	172	421
§ 57. Doręczenia pism procesowych	172	422
§ 58. Czynności operacyjne a czynności procesowe	175	430
Rozdział VI. Środki przymusu procesowego	181	434
§ 59. Istota środków przymusu procesowego	181	434
§ 60. Rodzaje środków przymusu procesowego	182	435
§ 61. Proceduralne uwarunkowania	185	439
§ 62. Zatrzymanie procesowe osoby	187	441
§ 63. Środki zapobiegawcze	189	445
§ 64. Tymczasowe aresztowanie	192	451
§ 65. Nieizolacyjne środki zapobiegawcze	196	460
§ 66. Poszukiwania oskarżonego i list gończy	203	472
§ 67. List żelazny	204	474
§ 68. Kary porządkowe	205	475
§ 69. Zabezpieczenie majątkowe	210	489

	Str.	Nb.
Rozdział VII. Zagadnienia dowodowe	214	496
§ 70. Podstawa normatywna dowodzenia w procesie karnym skarbowym ...	215	496
§ 71. Pojęcie dowodu i przedmiot dowodzenia	217	500
§ 72. Ciężar dowodu i uproszczenia procesu dowodowego	219	507
§ 73. Zakazy dowodowe	222	511
§ 74. Rodzaje dowodów i ich klasyfikacja	224	515
§ 75. Zróżnicowanie środków dowodowych	227	529
§ 76. Oględziny i eksperyment procesowy	240	565
§ 77. Postępowanie dowodowe	242	571
§ 78. Środki przymusu dowodowego	248	583
§ 79. Kontrola i utrwalanie rozmów	254	598
§ 80. Specjalista i tłumacz w procesie	256	603
Rozdział VIII. Postępowanie przygotowawcze	258	605
§ 81. Podstawa prawna konstrukcji	259	605
§ 82. Zadania postępowania przygotowawczego	259	606
§ 83. Formy postępowania przygotowawczego	260	608
§ 84. Prerogatywy inwestygatorskie organów postępowania przygotowawczego	262	615
§ 85. Wszczęcie postępowania przygotowawczego w sprawie	267	627
§ 86. Przedstawienie zarzutów w sprawie karnej skarbowej	273	636
§ 87. Procesowa realizacja zadań inwestygatorskich	276	642
§ 88. Sposoby zakończenia postępowania przygotowawczego	280	652
§ 89. Wzruszanie prawomocnych decyzji postępowania przygotowawczego ...	293	686
§ 90. Kontrola i nadzór nad postępowaniem przygotowawczym	294	690
§ 91. Rola sądu w postępowaniu przygotowawczym	298	696
Rozdział IX. Pociągnięcie do odpowiedzialności za zgodą sprawcy	301	701
§ 92. Zagadnienia wprowadzające	301	701
§ 93. Postępowanie mandatowe	302	703
§ 94. Dobrowolne poddanie się odpowiedzialności	307	714
Rozdział X. Postępowanie przed sądem pierwszej instancji	322	742
§ 95. Podstawa normatywna wyłączności postępowania sądowego	322	742
§ 96. Właściwość orzecznicza sądu w sprawach karnych skarbowych	324	747
§ 97. Wstępna kontrola oskarżenia	330	762
§ 98. Wniosek o skazanie bez rozprawy	335	789
§ 99. Czynności przygotowujące rozprawę główną	337	797
§ 100. Przebieg rozprawy głównej	339	807
Rozdział XI. Szczególne tryby postępowania w sprawach o przestępstwa skarbowe i wykroczenia skarbowe	350	838
§ 101. Stratyfikacja trybów szczególnych	351	838
§ 102. Postępowanie uproszczone	353	852
§ 103. Postępowanie nakazowe	359	883
§ 104. Postępowanie w stosunku do nieobecnych	362	907

	Str.	Nb.
Rozdział XII. Odrębności postępowania odwoławczego	365	920
§ 105. Założenia postępowania odwoławczego	365	920
§ 106. Postępowanie apelacyjne	370	937
§ 107. Rozstrzygnięcia sądu odwoławczego	376	961
§ 108. Zakres odrębności proceduralnych	380	978
§ 109. Udział finansowych organów postępowania przygotowawczego w postępowaniu odwoławczym	382	988
§ 110. Dopuszczalność apelacji szczególnych stron postępowania karnego skarbowego	384	1004
§ 111. Zażalenia w postępowaniu karnym skarbowym	386	1010
§ 112. Zaskarżanie postanowień wydanych w postępowaniu przygotowawczym	388	1019
§ 113. Specyficzne środki zaskarżenia w postępowaniu karnym skarbowym ..	390	1032
Rozdział XIII. Postępowania odrębne po uprawomocnieniu się orzeczenia ...	393	1034
§ 114. Uwagi wprowadzające	394	1034
§ 115. Podjęcie postępowania warunkowo umorzonego	395	1040
§ 116. Odszkodowanie za niesłuszne skazanie, tymczasowe aresztowanie lub zatrzymanie	397	1052
§ 117. Wyrokowanie łączne	399	1066
§ 118. Postępowanie ulaskawieniowe	402	1084
Rozdział XIV. Nadzwyczajne środki zaskarżenia	406	1103
§ 119. Uwagi wprowadzające	406	1103
§ 120. Kasacja	407	1107
§ 121. Wznowienie postępowania karnego skarbowego	417	1163
Indeks rzeczowy	423	