

Tárgytematika

Gazdasági bűnözés a bírói gyakorlatban

N_BT65

Tárgyfelelős neve: dr. Nyitrai Péter

Félév: 2012/13/2

Beszámolási forma: Beszámoló (háromfokozatú)

Tárgy heti óraszám: 2/0/0

Tárgy féléves óraszám: 0/0/0

OKTATÁS CÉLJA

Az előadásokon elsősorban a gyakorlat oldaláról kívánom a gazdasági bűnözéssel kapcsolatos kérdéseket körüljárni, az elméleti alapvetések ismertetését követően a fő hangsúlyt az egyes konkrét esetek bemutatására, illetve megbeszélésére szándékozom fektetni. Ezen ügyek döntő többségét én magam tárgyaltam, igyekeztem azokat úgy összeválogatni, hogy legyenek közöttük tipikusnak tekinthető esetek, valamint olyanok is, amelyek valamely szempontból különösen tanulságosak. A példák jól szemléltetik az elkövetők motivációit, az elkövetési magatartások konkrét megvalósulási formáit, a nyomozás, illetve a bírósági eljárás során előforduló bizonyítási nehézségeket és sajátosságokat, a megszületett döntések elkövető személyéhez fűződő, illetve általánosabb érvényű következményeit.

TANTÁRGY TARTALMA

1. A gazdasági – ...fehérgalléros” – bűnözés mibenléte. A vonatkozó büntetőjogi szabályok áttekintése
2. A kapcsolódó számviteli és adójogi szabályozás áttekintése
3. A csődbűncselekmény. A fedezetelvonó és a csalárd csőd.

Esettanulmány: B.398/2005., B.950/2006., B.1553/2005.

4. Átfogó esettanulmány: B.1021/2005., B.950/2006.

5. A hitelező jogtalan előnyben részesítése, az adminisztratív csődbűncselekmény és a számvitel rendjének megsértése.

Esettanulmány: B. 931/2004., B.699/2006., B.337/2009.

6. Az adócsalás elkövetési módzatai egy egyes adónemek tekintetében.

Esettanulmány: B.1672/2004., B.446/2005.

7. Az ÁFÁ-ra elkövetett adócsalás és az ÁFA-csalás.

Esettanulmány: B.1630/2002., B.1364/2005.

8. A ...számlagyár”.

Esettanulmány: B.1746/2004., B.5/2005., B.25/2007., B.601/2007.

9. Munkáltatóként elkövetett adócsalás.

Esettanulmány: B.346/2005., B.613/2006.

10. A csalás, a sikkasztás és a hitelsértés, mint gazdasági bűncselekmény.

Esettanulmány: B.1037/2004., B.547/2005., B.716/2009.

11. Az okirathamisítás, mint gazdasági bűncselekmény. A gazdasági adatszolgáltatási kötelezettség elmulasztása.

Esettanulmány: B.1023/2006., B.222/2008.

12. A jogosulatlan pénzügyi tevékenység büntette.

Esettanulmány: B.1594/2005.

13. Az áru hamis megjelölése, az iparjogvédelmi jogok megsértése és a szerzői jogok megsértése.

Esettanulmány: B.1507/2004., B.1348/2005., B.1399/2005., B.917/2006.

SZÁMONKÉRÉSI ÉS ÉRTÉKELÉSI RENDSZERE

háromfokozatu beszámoló

KÖTELEZŐ IRODALOM

Ajánlott irodalom: Tóth Mihály: Gazdasági bűnözés és bűncselekmények