

Zapobieganie i zwalczanie przestępczości podatkowej – projekt szkoleniowy realizowany przez Krajową Szkołę Sądownictwa i Prokuratury

Marta Cimek*

Mając na względzie potrzebę wzajemnej współpracy z organami prokuratury w zakresie wypracowania wspólnego stanowiska oraz metodologii postępowania w odniesieniu do przeciwdziałania przestępczości gospodarczej, w szczególności przestępczości podatkowej, Krajowa Szkoła Sądownictwa i Prokuratury z dniem 1.6.2017 r. rozpoczęła realizację projektu *Zapobieganie i zwalczanie przestępczości podatkowej*, który jest finansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 w ramach Osi Priorytetowej II Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji w zakresie Działania 2.17 Skuteczny wymiar sprawiedliwości. Wartość projektu to 1 271 646 zł.

Celem projektu jest aktualizacja i podniesienie poziomu specjalistycznej wiedzy prawniczej z zakresu prawa gospodarczego, w szczególności prawa podatkowego, oraz doskonalenie praktycznych umiejętności zawodowych pracowników powszechnych jednostek prokuratury. Założono, że od listopada 2017 roku do stycznia 2019 roku przeszkolonych zostanie 925 uczestników – prokuratorów, asesorów prokuratorskich i asystentów prokuratora z całej Polski, zajmujących się prowadzeniem i nadzorowaniem postępowań przygotowawczych dotyczących przestępstw gospodarczych, w szczególności związanych z przestępczością podatkową.

* Starszy inspektor w Dziale Funduszy Pomocowych Ośrodka Szkolenia Ustawicznego i Współpracy Międzynarodowej Krajowej Szkoły Sądownictwa i Prokuratury, kierownik projektu *Zapobieganie i zwalczanie przestępczości podatkowej*.

W dniach 14-15.9.2017 r. w Ośrodku Szkolenia Ustawicznego i Współpracy Międzynarodowej w Lublinie odbyły się warsztaty, podczas których poddano konsultacjom założenia programu szkoleniowego oraz przyjęto rozwiązania dotyczące opisu zakładanych efektów planowanych szkoleń i kryteria ich weryfikacji. W trakcie warsztatów wymieniano poglądy i doświadczenia związane z prowadzeniem postępowań karnych dotyczących przestępczości podatkowej. Zostały wtedy ustalone również szczegóły dotyczące zasad współpracy, organizacji szkoleń oraz poszczególnych zajęć podczas realizacji projektu. W warsztatach konsultacyjnych uczestniczyli przedstawiciele Prokuratury Krajowej, Prokuratur Regionalnych oraz wykładowcy Krajowej Szkoły Sądownictwa i Prokuratury wytypowani do realizacji przedmiotowych szkoleń.

Program szkolenia został opracowany i szczegółowo zaprezentowany podczas warsztatów konsultacyjnych przez eksperta kluczowego. Założono realizację 16-godzinnych 2-dniowych szkoleń, obejmujących zajęcia w formie wykładów i warsztatów, podczas których uczestnicy będą mogli poszerzyć wiedzę z zakresu przestępczości podatkowej dla dalszego i komplementarnego wykorzystania w prowadzonych postępowaniach. Celem szkoleń jest zapoznanie uczestników z metodami i narzędziami używanymi w działalności przestępczej, zagrożeniami i sposobami rozpoznawania przestępstw, prawnymi i faktycznymi możliwościami pozyskiwania i zabezpieczania dowodów oraz ich wykorzystaniem w postępowaniu karnym.

Program szkoleniowy odnosi się do zwalczania i zapobiegania przestępczości gospodarczej i skarbowej, a w szczególności wyłudzeń podatku VAT z wykorzystaniem tzw. karuzeli podatkowych, metodyki prowadzenia postępowań przygotowawczych w zakresie przestępczości podatkowej z uwzględnieniem zasad współpracy organów kontrolnych i organów ścigania na poszczególnych etapach postępowania, a także możliwości zabezpieczania i odzyskiwania mienia pochodzącego z działalności przestępczej sprawców dopuszczających się przestępstw podatkowych.

W ramach projektu zaplanowano organizację 37 edycji szkoleń w Lublinie (4 edycje), Warszawie (27 edycji) i Poznaniu (6 edycji). Realizowane one będą w formie wykładów oraz praktycznych warsztatów, które pozwolą uczestnikom na aktywną pracę podczas rozwiązywania kasusów i analizę stanów faktycznych pod kątem odpowiedzialności karnej.

Z uwagi na konieczność stałego podnoszenia wiedzy i umiejętności osób zajmujących się zawodowo powyższą problematyką, założono w ramach projektu przygotowanie szkolenia e-learningowego, które zostanie opracowane i udostępnione odbiorcom w drugiej połowie 2018 r. Szkolenie zostanie zaimplementowane na platformę szkoleniową Krajowej Szkoły Sądownictwa i Prokuratury. Z zamieszczonych materiałów będą mogli korzystać również prokuratorzy,

asesorzy prokuratorscy i asystenci prokuratora nieuczestniczący w szkoleniach opisywanego projektu.

Rekrutacja do projektu rozpoczęła się we wrześniu 2017 r. Prowadzona jest poprzez platformę szkoleniową Krajowej Szkoły Sądownictwa i Prokuratury. Szczegółowe informacje o projekcie, harmonogram szkoleń oraz dokumenty i formularze umożliwiające rejestrację i udział w szkoleniu można znaleźć na stronie internetowej KSSiP pod adresem: www.kSSIP.gov.pl oraz na platformie szkoleniowej. Realizację przedmiotowego projektu zaplanowano do 31.1.2019 r.