

Cuprins

CUVANT-INAINTA AL AUTORULUI	5
PARTEA I. INFRAȚIUNILE ECONOMICE	7
CAPITOLUL 1. INFRAȚIUNILE CONTRA PATRIMONIULUI DIN CODUL PENAL.....	9
1.1. Precizări generale	9
1.2. Înșelăciunea	11
1.3. Abuzul de încredere	20
1.4. Abuzul de încredere prin fraudarea creditorilor	22
1.5. Gestiunea frauduloasă	26
1.6. Înșelăciunea privind asigurările	28
1.7. Deturnarea licitațiilor publice	29
CAPITOLUL 2. INFRAȚIUNI DE SERVICIU CU UN PUTERNIC IMPACT PATRIMONIAL	33
2.1. Delapidarea	33
2.2. Obținerea ilegală de fonduri și deturnarea de fonduri.....	37
2.2.1. Obținerea ilegală de fonduri	37
2.2.2. Deturnarea de fonduri	39
CAPITOLUL 3. EVAZIUNEA FISCALĂ	45
3.1. Parte introductivă – impactul acuzației de evaziune fiscală.....	45
3.2. Recomandări privind adecvarea reacției în caz de control fiscal	46
3.3. Recomandări în privința prejudiciului fiscal	47
3.4. Riscul de reinterpretaie a operațiilor complexe.....	48
3.5. Probleme de garantare a dreptului la apărare în caz de formulare a plângerii penale	51
3.6. Cauza <i>Lungu și alții c. României</i>	54
3.7. Analiza infracțiunilor de evaziune fiscală	54

3.7.1. Infracțiunile incriminate și sancționate de art. 9 alin. (1) din Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale	55
3.7.2. Infracțiunea incriminată și sancționată de art. 8 din Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale	69
3.7.3. Alte infracțiuni incriminate și sancționate de Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale	74
3.8. Considerații utile privind probațiunea în materie de evaziune fiscală	82
 CAPITOLUL 4. INFRACTIUNILE DIN LEGEA NR. 86/2006 PRIVIND CODUL VAMAL AL ROMÂNIEI.....	92
 CAPITOLUL 5. SPĂLAREA BANILOR.....	102
5.1. Considerații generale	103
5.2. Spălarea banilor și tăinuirea	108
5.3. Latura subiectivă a spălării banilor	110
5.4. Măsuri asigurătorii și măsura de siguranță a confiscării	112
 CAPITOLUL 6. GRUPUL INFRACTIUNAL ORGANIZAT	114
 CAPITOLUL 7. INFRACTIUNILE DIN LEGEA NR. 31/1990 A SOCIETĂȚILOR	121
7.1. Art. 271 din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale	123
7.2. Art. 272 din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale	124
7.3. Art. 275 din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale	132
7.4. Art. 280 ³ din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale	132

CAPITOLUL 8. INFRAȚIUNI REFERITOARE LA INSOLVENȚĂ	134
8.1. Considerații generale - caracterizarea comună a infraȚiunilor de bancrută	134
8.2. Plângerea prealabilă – element comun	136
8.3. Riscurile practicianului în insolvență	139
8.4. Bancruta simplă	142
8.5. Bancruta frauduloasă	147
8.6. Problematika blocării procedurilor de insolvență prin sechestre penale	154
 CAPITOLUL 9. INFRAȚIUNI DE MEDIU	160
9.1. Precizări introductive	160
9.2. Cadrul general. Precizări procedurale	161
9.3. Analiză specială a două infraȚiuni frecvent întâlnite în practica judiciară	163
 CAPITOLUL 10. RELEVANȚA ACOPERIRII PREJUDICIULUI PENTRU EXONERAREA DE PEDEAPSĂ.....	168
 PARTEA A II-A. INFRAȚIUNI DE CORUPȚIE	175
 CAPITOLUL 11. INFRAȚIUNI DE CORUPȚIE PROPRIU-ZISE.....	177
11.1. Precizări prealabile.....	177
11.2. Reglementarea Codului penal	179
11.2.1. Luarea de mită.....	179
11.2.2. Darea de mită.....	196
11.2.3. Traficul de influență	200
11.2.4. Cumpărarea de influență	213
11.3. InfraȚiuni de corupție cu particularitățile Legii nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție	218

CAPITOLUL 12. INFRAȚIUNI ASIMILATE INFRAȚIUNILOR DE CORUPȚIE: ART. 10-13 ² DIN LEGEA NR. 78/2000 PENTRU PREVENIREA, DESCOPERIREA ȘI SANȚIONAREA FAPTELOR DE CORUPȚIE		227
12.1. Art. 10 din Legea nr. 78/2000		227
12.2. Art. 11 din Legea nr. 78/2000		233
12.3. Art. 12 din Legea nr. 78/2000.....		234
12.4. Art. 13 din Legea nr. 78/2000.....		240
12.5. Art. 13 ¹ din Legea nr. 78/2000.....		243
12.6. Art. 13 ² și art. 15 din Legea nr. 78/2000		248
CAPITOLUL 13. ANALIZĂ SPECIALĂ A ABUZULUI ÎN SERVICIU		250
CAPITOLUL 14. RELEVANȚA PENALĂ A CONFLICTULUI DE INTERESE		261
CAPITOLUL 15. INFRAȚIUNI ÎMPOTRIVA INTERESELOR FINANCIARE ALE UNIUNII EUROPENE.....		267
BIBLIOGRAFIE.....		279