

Cuprins

Abrevieri.....	XIII
Prefață	XV
Cuvânt-înainte	XVII
Introducere.....	XXI

Titlul I. Combaterea fraudei care aduce atingere intereselor financiare ale Uniunii Europene în contextul armonizării legislației penale	1
---	----------

Capitolul I. Protecția intereselor financiare ale Uniunii Europene la nivel european	1
Secțiunea 1. Istoric. Evoluție „cantitativă”	1
§1. Proiectul de Tratat vizând modificarea tratatelor constitutive ale Comunităților Europene în vederea adoptării unei reglementări comune privind protecția penală a intereselor financiare ale Comunităților și urmărirea încălcării dispozițiilor Tratatelor menționate.....	2
§2. Convenția privind protejarea intereselor financiare ale Comunităților Europene din 26 iulie 1995	6
§3. <i>Corpus Juris</i>	13
§4. Propunerea de Directivă a Parlamentului European și a Consiliului privind protecția penală a intereselor financiare ale Comunității, din 23 mai 2001.....	17
§5. Cartea verde a Comisiei Europene, din 11 decembrie 2001, cu privire la protecția penală	

a intereselor financiare comunitare și instituirea Procurorului european	19
§6. Propunerea de Directivă a Parlamentului European și a Consiliului privind combaterea fraudelor îndreptate împotriva intereselor financiare ale Uniunii prin intermediul dreptului penal	20
Secțiunea a 2-a. Stadiul actual. Evoluție calitativă?	27
§1. Directiva (UE) 2017/1371 a Parlamentului European și a Consiliului privind combaterea fraudelor îndreptate împotriva intereselor financiare ale Uniunii prin mijloace de drept penal	27
1.1. Obiect și domeniu de aplicare	30
1.2. Frauda care aduce atingere intereselor financiare ale Uniunii	36
1.3. Alte infracțiuni care aduc atingere intereselor financiare ale Uniunii	39
1.4. Obligația de incriminare	42
1.5. Răspunderea persoanei juridice	43
1.6. Sancțiuni	43
1.7. Prescripția răspunderii penale și a executării pedepsei	46
1.8. Stabilirea competenței de urmărire a infracțiunilor	48
1.9. Valoarea adăugată a Directivei	50
§2. Regulamentul (CE, Euratom) nr. 2988/95 al Consiliului din 18 decembrie 1995	54

Capitolul II. Armonizarea legislației penale ca instrument de combatere a fraudei care aduce atingere intereselor financiare ale Uniunii Europene60

Secțiunea 1. Armonizarea legislației penale europene pre-Lisabona	61
Secțiunea a 2-a. Legislația penală europeană post-Lisabona. Perspective sau limite?	69
§1. Perspectivele armonizării legislației penale	69

§2. Limitele armonizării legislației penale.....	108
--	-----

Titlul II. Frauda care aduce atingere intereselor financiare ale Uniunii Europene în dreptul penal român.	
Infrapecțiuni prevăzute de Legea nr. 78/2000.....	155

Capitolul I. Infrapecțiuni împotriva intereselor financiare ale Uniunii Europene prevăzute de Legea nr. 78/2000 – prezentare generală.....	155
Secțiunea 1. Concept și caracterizare	155
Secțiunea a 2-a. Obiectul juridic și obiectul material.....	158
§1. Obiectul juridic	158
§2. Obiectul material.....	160
Secțiunea a 3-a. Subiecții infracțiunilor	160
Secțiunea a 4-a. Structură și conținut.....	161
§1. Situația premisă	161
§2. Latura obiectivă.....	161
§3. Latura subiectivă	163
Secțiunea a 5-a. Forme, modalități și sancțiuni.....	163
§1. Formele infracțiunii.....	163
§2. Variante agravate.....	164
§3. Sancțiuni	164
Secțiunea a 6-a. Aspecte procesuale	166
§1. Acțiunea penală	166
§2. Măsurile asigurătorii.....	177
§3. Măsurile de siguranță	179
§4. Restabilirea situației anterioare și desființarea înscrisurilor falsificate.....	180
§5. Acțiunea civilă.....	184

Capitolul II. Frauda în legătură cu cheltuielile.	
Infrapecțiunile prevăzute de art. 18¹ și art. 18² alin. (1) și (3) din Legea nr. 78/2000.....	200
Secțiunea 1. Concept și caracterizare	200
§1. Obținerea pe nedrept de fonduri europene....	200
§2. Schimbarea nelegală a destinației fondurilor europene.....	203

Secțiunea a 2-a. Obiectul juridic și obiectul material.....	205
§1. Obiectul juridic	205
1.1. Obținerea pe nedrept de fonduri europene	205
1.2. Schimbarea nelegală a destinației fondurilor europene	206
§2. Obiectul material.....	206
2.1. Obținerea pe nedrept de fonduri europene	206
2.2. Schimbarea nelegală a destinației fondurilor europene	216
Secțiunea a 3-a. Subiecții infracțiunilor	217
§1. Subiectul activ	217
1.1. Obținerea pe nedrept de fonduri europene	217
1.2. Schimbarea nelegală a destinației fondurilor europene	222
§2. Subiectul pasiv	223
2.1. Obținerea pe nedrept de fonduri europene	223
2.2. Schimbarea nelegală a destinației fondurilor europene.....	228
Secțiunea a 4-a. Structură și conținut	229
§1. Obținerea pe nedrept de fonduri europene	229
1.1. Latura obiectivă.....	229
1.2. Latura subiectivă	240
§2. Schimbarea nelegală a destinației fondurilor europene	243
2.1. Situația premisă	243
2.2. Latura obiectivă.....	245
2.3. Latura subiectivă	252
Secțiunea a 5-a. Forme, modalități și sancțiuni.....	254
§1. Formele infracțiunii.....	254
1.1. Obținerea pe nedrept de fonduri europene	254
1.2. Schimbarea nelegală a destinației fondurilor europene.....	259
§2. Variante agravate.....	260

2.1. Obținerea pe nedrept de fonduri europene	260
2.2. Schimbarea nelegală a destinației fondurilor europene	261
§3. Sancțiuni	262
3.1. Obținerea pe nedrept de fonduri europene	262
3.2. Schimbarea nelegală a destinației fondurilor europene	264
Secțiunea a 6-a. Asemănări și legături cu alte infracțiuni	266
§1. Obținerea pe nedrept de fonduri europene	266
§2. Schimbarea nelegală a destinației fondurilor europene.....	288
Secțiunea a 7-a. Precedente legislative și situații tranzitorii	294
§1. Obținerea pe nedrept de fonduri europene	294
§2. Schimbarea nelegală a destinației fondurilor europene.....	296

Capitolul III. Frauda în legătură cu veniturile.

Infracțiunile prevăzute de art. 18³ și art. 18² alin. (2)

și (3) din Legea nr. 78/2000.....298

Secțiunea 1. Concept și caracterizare	298
§1. Diminuarea ilegală a resurselor ce trebuie virate către bugetul general al UE	298
§2. Schimbarea nelegală a destinației folosului legal obținut	300
Secțiunea a 2-a. Obiectul juridic și obiectul material.....	301
§1. Obiectul juridic	301
1.1. Diminuarea ilegală a resurselor ce trebuie virate către bugetul UE	301
1.2. Schimbarea nelegală a destinației folosului legal obținut	302
§2. Obiectul material.....	303
2.1. Diminuarea ilegală a resurselor ce trebuie virate către bugetul UE	303

2.2. Schimbarea nelegală a destinației folosului legal obținut	304
Secțiunea a 3-a. Subiecții infracțiunilor	305
§1. Subiectul activ	305
1.1. Diminuarea ilegală a resurselor ce trebuie virate către bugetul UE	305
1.2. Schimbarea nelegală a destinației folosului legal obținut	306
§2. Subiectul pasiv	306
2.1. Diminuarea ilegală a resurselor ce trebuie virate către bugetul UE	306
2.2. Schimbarea nelegală a destinației folosului legal obținut	307
Secțiunea a 4-a. Structură și conținut	307
§1. Diminuarea ilegală a resurselor ce trebuie virate către bugetul UE	307
1.1. Latura obiectivă	307
1.2. Latura subiectivă	311
§2. Schimbarea nelegală a destinației folosului legal obținut	312
2.1. Situația premisă	312
2.2. Latura obiectivă	315
2.3. Latura subiectivă	317
Secțiunea a 5-a. Forme, modalități și sancțiuni	318
§1. Formele infracțiunii	318
1.1. Diminuarea ilegală a resurselor ce trebuie virate către bugetul UE	318
1.2. Schimbarea nelegală a destinației folosului legal obținut	319
§2. Variante agravate	319
2.1. Diminuarea ilegală a resurselor ce trebuie virate către bugetul UE	319
2.2. Schimbarea nelegală a destinației folosului legal obținut	320
§3. Sancțiuni	321
3.1. Diminuarea ilegală a resurselor ce trebuie virate către bugetul UE	321

3.2. Schimbarea nelegală a destinației folosului legal obținut	322
Secțiunea a 6-a. Asemănări și legături cu alte infrațiuni	324
§1. Diminuarea ilegală a resurselor ce trebuie virate către bugetul UE	324
§2. Schimbarea nelegală a destinației folosului legal obținut	330
Secțiunea a 7-a. Precedente legislative și situații tranzitorii	331
§1. Diminuarea ilegală a resurselor ce trebuie virate către bugetul UE	331
§2. Schimbarea nelegală a destinației folosului legal obținut	332
 Capitolul IV. Răspunderea penală a șefilor de întreprindere. Infrațiunea prevăzută de art. 18⁵ din Legea nr. 78/2000	 334
Secțiunea 1. Concept și caracterizare	334
Secțiunea a 2-a. Obiectul juridic și obiectul material.....	335
§1. Obiectul juridic	335
§2. Obiectul material.....	336
Secțiunea a 3-a. Subiecții infrațiunilor	336
§1. Subiectul activ.....	336
§2. Subiectul pasiv.....	343
Secțiunea a 4-a. Structură și conținut	344
§1. Situația premisă	344
§2. Latura obiectivă.....	344
§3. Latura subiectivă	348
Secțiunea a 5-a. Forme, modalități și sancțiuni.....	348
§1. Formele infrațiunii.....	348
§2. Sancțiuni.....	349
Secțiunea a 6-a. Asemănări și legături cu alte infrațiuni	351
Secțiunea a 7-a. Precedente legislative și situații tranzitorii	352

**Titlul III. Transpunerea legislației europene referitoare
la protecția intereselor financiare ale Uniunii în
dreptul penal al statelor membre355**

**Capitolul I. Norme referitoare la definirea
infraacțiunilor. Condițiile răspunderii penale359**

Secțiunea 1. Obligația de incriminare.

Noțiunea de fraudă. Domeniu de aplicare359

Secțiunea a 2-a. Răspunderea persoanei fizice
pentru infraacțiunile care aduc atingere intereselor
financiare ale Uniunii371

Secțiunea a 3-a. Răspunderea persoanei juridice
pentru infraacțiunile care aduc atingere intereselor
financiare ale Uniunii376

**Capitolul II. Norme referitoare la definirea
sancțiunilor381**

Secțiunea 1. Sancțiunile aplicabile persoanei fizice.....381

Secțiunea a 2-a. Sancțiunile aplicabile persoanei
juridice382

Capitolul III. Dispoziții de drept procesual.....385

Secțiunea 1. Prescripția – instituție „autonomă”
de drept procesual?.....385

Secțiunea a 2-a. Aplicarea legii penale în spațiu
și stabilirea competenței de urmărire.....396

Secțiunea a 3-a. Raportul dintre procedura penală
și cea administrativă pentru faptele care aduc
atingere intereselor financiare ale Uniunii400

Concluzii414

Bibliografie selectivă.....425

ANEXA.....437