

# Cuprins

Argumente .....	9
-----------------	---

## CAPITOLUL I

CRIMINALITATEA ECONOMICO-FINANCIARĂ .....	13
Secțiunea 1. Concept și evoluție .....	13
Secțiunea 2. Globalizarea – factor favorizant al dezvoltării criminalității economico-financiare.....	16
Secțiunea 3. Societățile multinaționale – subiect al criminalității economico-financiare .....	16
Secțiunea 4. Cadrul legislativ internațional care facilitează investigarea și sancționarea criminalității economice .....	21

## CAPITOLUL II

DREPTUL PENAL AL AFACERILOR.....	27
Secțiunea 1. Considerații generale .....	27
Secțiunea 2. Evoluția dreptului penal al afacerilor .....	31
Secțiunea 3. Tendința de depenalizare <i>versus</i> tendința de inflație a sancțiunilor penale aplicabile infracțiunilor de afaceri .....	33
Secțiunea 4. Criminalitatea economico-financiară și raportul dintre <i>hard law</i> și <i>soft law</i> .....	36

## CAPITOLUL III

INVESTIGAREA INFRACTIUNII DE SPĂLARE A BANILOR ȘI DE FINANȚARE A TERORISMULUI.....	38
Secțiunea 1. Aspecte juridice referitoare la infracțiunea de spălare a banilor.....	38
Subsecțiunea 1.1. Definiția spălării banilor.....	38
Subsecțiunea 1.2. Modalități de spălare a banilor.....	41
Subsecțiunea 1.3. Considerații generale privind paradisurile fiscale – modalitate de spălare a banilor.....	45
Subsecțiunea 1.4. Definiția și caracteristicile paradisurilor fiscale.....	48
Subsecțiunea 1.5. Tipuri de paradisuri fiscale .....	54
Secțiunea 2. Măsurile de combatere a spălării banilor .....	59
Secțiunea 3. Metode de investigare a spălării banilor .....	81

## CAPITOLUL IV

## INVESTIGAREA INFRAȚIUNII DE CORUPȚIE ÎN DOMENIUL

AFACERILOR.....	91
Secțiunea 1. Aspecte juridice referitoare la infracțiunea de corupție.....	91
Subsecțiunea 1.1. Considerații generale.....	91
Subsecțiunea 1.2. Definiția și caracteristicile faptelor de corupție.....	96
Secțiunea 2. Măsuri de combatere a corupției.....	104
Subsecțiunea 2.1. Intensificarea luptei împotriva corupției.....	108
Subsecțiunea 2.2. Întărirea sistemului public.....	111
Subsecțiunea 2.3. Implementarea recomandărilor FATF în sectorul public și în sectorul privat.....	112
Subsecțiunea 2.4. Transparența în sectorul bancar și financiar.....	113
Subsecțiunea 2.5. Încurajarea cooperării cu serviciile de investigații și de reprimare.....	116
Subsecțiunea 2.6. Cooperarea internațională.....	117
Subsecțiunea 2.7. Confiscarea bunurilor provenite din/folosite la săvârșirea faptelor de corupție.....	122
Subsecțiunea 2.8. Aplicarea sancțiunii amenzii ca pedeapsă complementară.....	123
Secțiunea 3. Metode de investigare a faptelor de corupție.....	123
Subsecțiunea 3.1. Supravegherea tehnică.....	127
Subsecțiunea 3.2. Supravegherea fizică și filajul.....	129
Subsecțiunea 3.3. Operațiunile „sub acoperire”.....	129
Subsecțiunea 3.4. Informatorii.....	130
Subsecțiunea 3.5. Testele de integritate.....	131
Subsecțiunea 3.6. Monitorizarea tranzacțiilor financiare.....	131
Subsecțiunea 3.7. Constatarea unei infracțiuni de corupție sau a încheierii unei convenții.....	133

## CAPITOLUL V

## INVESTIGAREA INFRAȚIUNII DE FRAUDĂ FISCALĂ..... 135

Secțiunea 1. Aspecte juridice referitoare la infracțiunea de fraudă fiscală.....	135
Subsecțiunea 1.1. Considerații generale.....	135
Subsecțiunea 1.2. Definiția fraudei fiscale.....	137
Subsecțiunea 1.3. Formele de manifestare.....	138
Subsecțiunea 1.4. Sancționarea fraudei fiscale.....	140
Secțiunea 2. Măsuri de combatere a fraudei fiscale.....	141
Secțiunea 3. Metode de investigare a fraudei fiscale.....	145
Subsecțiunea 3.1. Lupta împotriva fraudei. Protecția intereselor financiare ale Uniunii Europene.....	147

CAPITOLUL VI

PARTICULARITĂȚI METODOLOGICE PRIVIND INVESTIGAREA

CRIMINALISTICĂ A INFRAȚIUNILOR DIN DOMENIUL AFACERILOR.....	152
Secțiunea 1. Considerații generale .....	152
Secțiunea 2. Interceptarea convorbirilor și comunicărilor și supravegherea video, audio.....	156
Secțiunea 3. Supravegherea conturilor bancare .....	171
Secțiunea 4. Flagrantul. Folosirea informatorilor .....	175
Secțiunea 5. Investigațiile financiare .....	179
Secțiunea 6. Autodenunțul.....	181
Secțiunea 7. Declarațiile martorilor .....	181
Secțiunea 8. Percheziția .....	182
Secțiunea 9. Aspecte practice .....	191
Subsecțiunea 9.1. Aspecte practice privind investigarea infrațunilor de spălare a banilor.....	191
Subsecțiunea 9.2. Aspecte practice privind investigarea infrațunilor de corupție .....	196
Subsecțiunea 9.3. Aspecte practice privind investigarea infrațunilor de fraudă fiscală.....	265
CONCLUZII.....	302
BIBLIOGRAFIE SELECTIVĂ .....	305