

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. Măsuri de combatere a spălării banilor	59
Secțiunea 3. Metode de investigare a spălării banilor	81

CAPITOLUL IV

INVESTIGAREA INFRAACȚIUNII 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 INFRAACȚIUNII 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