
Cuprins

ABREVIERI	9
INTRODUCERE	11
CAPITOLUL I. NOȚIUNI GENERALE PRIVIND INFRAȚIUNILE ECONOMICO-FINANCIARE.....	19
1.1. Definirea conceptului de infracțiuni economico-financiare	19
1.1.1. Infracțiunea de evaziune fiscală și cele asimilate din Legea nr. 241/2005	21
1.1.2. Infracțiunea de spălare de bani	76
1.1.3. Deducerea abuzivă a cotei TVA.....	93
1.2. Explicarea termenilor de specialitate utilizați în materie economico-financiară	111
1.3. Reglementări legale naționale și internaționale în domeniul infracțiunilor economico-financiare	122
CAPITOLUL II. INSTITUȚII JUDICIARE ȘI EXTRAJUDICIARE CU ATRIBUȚII ÎN COMBATEREA INFRAȚIUNILOR ECONOMICO-FINANCIARE ȘI COOPERAREA DINTRE ACESTE.....	134
2.1. Instituții judiciare	134
2.2. Instituții extrajudiciare	138
2.3. Forme de cooperare în vederea unei combateri eficiente a fenomenului infracțional	147
2.3.1. Cooperarea penală.....	147
2.3.2. Cooperarea administrativ-fiscală	152
2.3.3. Cooperarea vamală	156
CAPITOLUL III. TEHNICI DE CERCETARE A INFRAȚIUNILOR ECONOMICO-FINANCIARE.....	161
3.1. Planul de anchetă	161
3.2. Particularități de investigare pe parcursul urmăririi penale.....	167
3.3. Metode speciale de supraveghere	174
3.3.1. Supravegherea tehnică	176

3.3.2. Obținerea datelor privind tranzacțiile financiare ale unei persoane	181
3.3.3. Conservarea datelor informatice	193
3.3.4. Percheziția	195
3.3.5. Ridicarea de obiecte și înscrisuri.....	200
3.3.6. Expertiza contabilă și constatarea.....	202
3.3.7. Cercetarea la fața locului.....	209
3.3.8. Înscrisurile ca mijloace materiale de probă	212
3.4. Reguli specifice privind judecarea infracțiunilor economico-financiare	214

CAPITOLUL IV. RECUPERAREA PREJUDICIULUI REZULTAT ÎN URMA COMITERII INFRACTIUNILOR FINANCIARE.

ACȚIUNEA CIVILĂ.....	220
4.1. Noțiunea și elementele acțiunii civile exercitate în procesul penal	220
4.2. Condițiile de exercitare a acțiunii civile în cadrul procesului penal	225
4.3. Raportul dintre acțiunea penală și acțiunea civilă exercitată în cadrul procesului penal	228
4.4. Rezolvarea acțiunii civile de către instanța penală	231

CAPITOLUL V. STRATEGII DE INVESTIGARE A INFRACTIUNILOR ECONOMICO-FINANCIARE ÎN VEDEREA RECUPERĂRII PREJUDICIULUI

5.1. Instrumente de indisponibilizare a produsului infracțiunii.....	238
5.2. Strategii folosite pentru recuperarea prejudiciului	259
5.2.1. Identificarea persoanelor implicate.....	259
5.2.2. Stabilirea situației patrimoniale a acestora.....	267
5.2.3. Verificarea îndeplinirii condițiilor pentru dispunerea măsurilor asigurătorii	271

CAPITOLUL VI. CERCETARE ȘTIINȚIFICĂ DOCUMENTARĂ PRIVIND RECUPERAREA PREJUDICIULUI REZULTAT DIN COMITEREA INFRACTIUNILOR ECONOMICE

CONCLUZII	308
-----------------	-----

BIBLIOGRAFIE	313
--------------------	-----