

Cuprins

Capitolul I. Conținutul constitutiv al infracțiunii	1
1. Rambursare nelegală de TVA. Spălare de bani. Necesitatea condamnării pentru ambele infracțiuni. Abrogarea normei de incriminare din legea specială. Înșelăciune. <i>Non reformatio in peius</i> . Imposibilitatea schimbării încadrării juridice	1
2. Achiziționarea unor bunuri. Lipsa documentelor justificative. Valorificare. Evaziune fiscală. Spălare de bani. Elemente constitutive	14
3. Trafic de minori. Spălare de bani. Situație-premisă. Condiții referitoare la subiectul activ al infracțiunii. Contestarea măsurii asigurătorii. Inițierea procedurii de către o altă persoană decât cea interesată în cauză. Consecințe	18
4. Trafic de persoane. Spălare de bani. Conținut constitutiv. Scopul urmărit de făptuitor	25
5. Evaziune fiscală. Fals în înscrisuri sub semnătură privată. Spălare de bani. Subiect activ	31
6. Trafic de droguri. Cumpărarea unui autoturism cu banii obținuți. Spălare de bani. Conținut constitutiv. Condiții privind subiectul activ. Soluție de netrimiteră în judecată pentru infracțiunea de trafic de droguri. Consecințe	40
7. Evaziune fiscală. Spălare de bani. Imposibilitatea dovedirii originii ilicite a bunurilor ce fac obiectul transferului. Consecințe	50
8. Trafic de persoane. Construirea unui imobil cu banii obținuți din exploatarea sexuală. Spălare de bani. Subiect activ. Latura obiectivă a infracțiunii. Confiscarea imobilului	58
9. Falsificarea facturii fiscale. Înscriserea unei valori de achiziție care este mai mare decât cea reală. Bancrută frauduloasă.	

- Transferul sumei într-un cont „negru” (deschis pentru o societate inexistentă). Spălarea de bani _____ 64
10. Spălarea banilor. Situație-premisă. Caracterul subsecvent al infracțiunii. Consecințe cu privire la subiectul activ _____ 75
11. Dobândirea de bani de la o persoană cercetată pentru evaziune fiscală. Trafic de influență. Spălarea banilor. Articolul 23 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 656/2002. Subiect activ al infracțiunii. Condiții. Infracțiuni în legătură directă cu infracțiunile de corupție. Articolul 17 lit. e) din Legea nr. 78/2000 _____ 84
12. Întocmirea unor documente fictive. Ascunderea adevăratei naturi a provenienței sumelor de bani obținute din trafic de influență. Spălarea banilor. Elemente constitutive. Individualizarea pedepsei. Criterii _____ 91
13. Spălarea de bani. Sume de bani provenind din trafic de minori și proxenetism. Subiect activ. Condiții _____ 104
14. Întocmirea necorespunzătoare a documentelor de evidență contabilă. Înregistrarea de operațiuni nereale. Diminuarea veniturilor și surselor impozabile. Evaziune fiscală. Spălarea banilor. Conținut constitutiv. Lipsa condiției originii ilicite a bunurilor _____ 118

Capitolul al II-lea. Legături și asemănări cu alte infracțiuni _____ 134

15. Întocmirea necorespunzătoare a documentelor contabile primare, în scopul împiedicării verificărilor financiar-contabile. Evaziune fiscală. Spălarea banilor. Distincție. Obiectul infracțiunii. Consecințe privind soluționarea laturii civile _____ 134

Capitolul al III-lea. Aspecte procesuale și situații tranzitorii _____ 146

16. Infracțiunea de spălarea de bani. Infracțiuni din care provin sumele de bani ce fac obiectul spălării. Aplicarea legii penale mai favorabile _____ 146

17.	Infrațiunea de spălare de bani, prevăzută de art. 23 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 21/1999. Organul judiciar competent să efectueze urmărirea penală _____	162
18.	Complicitate la luare de mită. Schimbarea sumelor de bani obținute în valută. Depozite constituite pe numele altor persoane. Spălare de bani. Concurs de infracțiuni. Aplicarea legii penale mai favorabile. Individualizarea pedepselor _____	169
19.	Imobil cumpărat cu bani obținuți din proxenetism. Obiect material al infracțiunii de spălare de bani. Condiții privind subiectul activ. Măsuri asigurătorii. Confiscare _____	180
20.	Spălare de bani. Absența din rechizitoriu a secțiunii în drept și a unei enumerări clare a actelor de executare ilicit penale ce au condus la trimiterea inculpaților în judecată. Restituirea cauzei pentru refacerea actului de sesizare _____	197
Index		205
