

ANEXA 1

FIȘA DISCIPLINEI

Anul universitar 2022-2023

Anul de studiu ... / Semestrul II

1. Date despre program

1.1. Instituția de învățământ superior	Universitatea „1 Decembrie 1918” din Alba Iulia
1.2. Facultatea	de Drept și Științe Sociale
1.3. Departamentul	Drept
1.4. Domeniul de studii	Drept
1.5. Ciclul de studii	Masterat
1.6. Programul de studii/calificarea*	Dreptul afacerilor, al Noilor Tehnologii și al Inteligenței Artificiale

2. Date despre disciplină

2.1. Denumirea disciplinei	<i>Infracțiuni economice</i>			2.2. Cod disciplină	DATIA ...		
2.3. Titularul activității de curs	dr. Sebastian Bodu, MBA						
2.4. Titularul activității de seminar / laborator	dr. Sebastian Bodu, MBA						
2.5. Anul de studiu	I	2.6. Semestrul	II	2.7. Tipul de evaluare (E/C/VP)	E	2.8. Regimul disciplinei (obligatorie, opțională, facultativă)	O
						(O – obligatorie, Op – opțională, F – facultativă)	

3. Timpul total estimat

3.1. Numar ore pe saptamana	2	din care: 3.2. curs	1	3.3. seminar	1
3.4. Total ore din planul de învățământ	28	din care: 3.5. curs	14	3.6. seminar	14
Distribuția fondului de timp					ore
Studiul după manual, suport de curs, bibliografie și notițe					30
Documentare suplimentară în bibliotecă, pe platformele electronice de specialitate și pe teren					30
Pregătire seminarii/laboratoare, teme, referate, portofolii și eseuri					10
Tutoriat					-
Examinări					2
Alte activități					-

3.7 Total ore studiu individual	72
3.9 Total ore pe semestru	100
3.10 Numărul de credite**	4

4. Precondiții (acolo unde este cazul)

4.1. de curriculum	-
4.2. de competențe	-

5. Condiții (acolo unde este cazul)

5.1. de desfășurare a cursului	<i>Sală curs dotată cu tablă și cu Videoproiector/ Computer, conexiune internet, acces la platforma de învățământ online "Microsoft Teams"</i> <i>Sală curs dotată cu tablă și cu Videoproiector/ Computer, conexiune internet, acces la platforme de învățământ online "Microsoft Teams"</i>
5.2. de desfășurarea seminarului/laboratorului	<i>Sală curs dotată cu tablă și cu Videoproiector/ Computer, conexiune internet, acces la platforma de învățământ online "Microsoft Teams"</i>

6. Competențe specifice acumulate

Competențe profesionale	<p>COMPETENȚE SPECIFICE</p> <p>a) Competențe exprimate în cunoștințe</p> <ul style="list-style-type: none"> - Descrierea și aprofundarea conceptelor, metodologiilor și procedurilor specifice profesiei juridice și economice. - Stabilirea de acțiuni, sarcini și responsabilități pentru rezolvarea problemelor specifice profesiei juridice și economice. <p>b) Competențe exprimate în abilități</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dobândirea abilității de identificare și descriere a conceptelor, metodologiilor și procedurilor specifice profesiei juridice și economice. - Stabilirea și ierarhizarea obiectivelor, identificarea riscurilor și determinarea resurselor pentru implementarea politicilor, programelor și proiectelor. - Proiectarea de sarcini, responsabilități și ierarhii specifice politicilor, programelor și proiectelor la nivelul specifice profesiei juridice și economice. - Elaborarea și aplicarea de intervenții specifice dezvoltării și organizării specifice profesiei juridice și economice. <p>c) Competențe atitudinale</p> <ul style="list-style-type: none"> - Respect pentru diversitatea socio-culturală a mediului public și privat. - Interes și sensibilitate pentru problemele specifice dezvoltării activităților specifice profesiei juridice și economice. - Motivația intrinsecă pentru rezolvarea problemelor care apar în specifice profesiei juridice și economice.
Competențe transversale	CT1 Îndeplinirea la termen, în mod riguros, eficient și responsabil, a sarcinilor profesionale, cu respectarea principiilor etice și a deontologiei profesionale.

	<p>CT2 Aplicarea tehnicilor de relaționare în grup, deprinderea și exercitarea rolurilor specifice în munca de echipă, prin dezvoltarea abilităților de comunicare interpersonală.</p> <p>CT3 Autoevaluarea nevoii de formare profesională și identificarea resurselor și modalităților de formare și dezvoltare personală și profesională, în scopul inserției și adaptării la cerințele pieței muncii.</p> <p>CT12. Capacitatea de a identifica oportunitățile de formare continuă.</p>
--	---

7. Obiectivele disciplinei (reieșind din grila competențelor specifice acumulate)

7.1 Obiectivul general al disciplinei	<p>Cunoașterea, înțelegerea și utilizarea adecvată a abordărilor fundamentale vizând conceptele, teoriile, paradigmele și metodologiile specifice domeniului juridic și cuprinderea într-o structură unitară și coerentă a principalelor teoretizări și a reperelor valorice recunoscute din domeniul dreptului și finanțelor.</p>
7.2 Obiectivele specifice	<p>Descrierea conceptelor, teoriilor, paradigmelor și metodologiilor utilizate în domeniul juridic.</p> <p>Utilizarea limbajului juridic de specialitate, scris și verbal, și a instrumentelor de logică juridică pentru explicarea și interpretarea conceptelor și teoriilor specifice domeniului dreptului public și privat.</p> <p>Utilizarea limbajului juridic de specialitate și a unor instrumente de logică juridică, în elaborarea unor argumentări specifice domeniului dreptului public și privat, în scris și verbal.</p> <p>Utilizarea limbajului juridic de specialitate pentru evaluarea conceptelor, teoriilor și metodelor consacrate în domeniul juridic și economic.</p> <p>Folosirea limbajului juridic de specialitate în elaborarea proiectelor profesionale.</p> <p>Definirea și clasificarea teoriilor, paradigmelor și principiilor utilizate în studiul dreptului.</p> <p>Utilizarea conceptelor și teoriilor din domeniul juridic, pentru explicarea și interpretarea textelor de lege (normelor juridice) naționale, europene și internaționale.</p> <p>Aplicarea teoriilor, a principiilor și a conceptelor într-un context determinat.</p> <p>Analiza datelor preliminare, interpretarea acestora, realizarea de clasificări și a unor delimitări conceptuale .</p> <p>Elaborarea unor proiecte profesionale cu utilizarea teoriilor, principiilor și metodelor specifice dreptului.</p>

Conținuturi*

8.1 Curs	Metode de predare	Observații
<p>I. Infracțiunile la regimul societăților</p> <p>Aspecte Generale</p> <p>Articolul 270³ din Legea nr. 31/1990</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Lipsa mențiunilor obligatorii din documentele emise de societate 2. Nedepunerea hotărârii adunării generale, în termenul legal, la Oficiul registrului comerțului 3. Regimul juridic al contravențiilor reglementate de Legea societăților <p>Articolul 271 din Legea nr. 31/1990</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Subiecții infracțiunii 2. Introducerea de date neadevărate în documentele prezentate publicului 3. Introducerea de date neadevărate în documentele prezentate asociațiilor (inclusiv situațiile financiare) 4. Împiedicarea experților de a-și realiza însărcinările primite 	<p>Prelegere, discuții</p> <p>2 ore</p>	<p>Bibliografie:</p> <p>Vasile Dimitriu – <i>Curs de drept comercial predat la Facultatea de Drept din Iași</i>, anul 1901-1902 (curs litografiat). Iași, 1902/ M.A. Dumitrescu (1) – <i>Codul de comerț comentat</i>, vol. I-VII. Editura Librăriei Leon Alcalay, București, 1910-1915/ I. Tanoviceanu – <i>Ațiunea publică și ațiunea privată în materie de societăți pe acțiuni</i>. Curierul Judiciar din 22 iunie 1914/ M.A. Dumitrescu (2) – <i>Codul de comerț adnotat</i>, vol. I-III. Editura Cugetarea, S. Ciornei și P.C. Georgescu, București, 1926/ I.N. Fiñescu – <i>Drept comercial</i>, vol. I-III. Editat de Al. Th. Doicescu, București, 1929/ Stelian Ionescu, Laurențiu Preușescu – <i>Codul comercial român adnotat</i>. Editura M.O. Imprimeria Națională, București, 1933/ Vasile V. Longhin – <i>Responsabilitatea penală în societățile anonime după noua legislație „Carol II”</i>. Institutul de Arte Grafice „Vremea”, București, 1938/ Arturo Rocco – <i>Condițiuni pentru exercitarea acțiunii în responsabilitate civilă și penală contra administratorilor societăților anonime (consultație)</i>. Revista de drept comercial și studii economice, anul 1940/ V.V. Dimian – <i>Despre responsabilitatea administratorilor în societățile anonime</i>. Tipografia „Universul”, București, 1943/ Constantin Stătescu – <i>Răspunderea civilă delictuală pentru fapta altei persoane</i>. Editura Științifică și Enciclopedică, București, 1984/ Viorel Pașca (1) – <i>Considerații cu privire la infracțiunile prevăzute de Legea nr. 31/1990</i>. Revista Dreptul nr. 1/1992/ Viorel Pașca (2) – <i>Discuții în legătură cu infracțiunile privitoare la societățile comerciale</i>. Revista Dreptul nr. 9/1992/ Augustin Ungureanu, Aurel Ciopraga – <i>Dispoziții penale din legi speciale române. Comentate și adnotate cu jurisprudență și doctrină</i>, vol. I-VII. Editura Șansa, București, 1996/ Stanciu D. Cârpenaru – <i>Drept comercial român</i>, ed. 3. Editura All Beck, București, 1998/ Elena Cârcei – <i>Societățile pe acțiuni</i>.</p>

		<p>Editura All Beck, București, 1999/ Ioan Schiau, Titus Prescure – <i>Legea societăților comerciale nr. 31/1990, analize și comentarii pe articole</i>, ed. 2, Editura Hamangiu, București, 2009/ Stanciu D. Cârpenaru, Sorin David, Cătălin Predoiu, Gheorghe Piperea – <i>Societățile comerciale. Reglementare, doctrină, jurisprudență</i>, ed. 4. Editura C.H. Beck, București, 2009/ Ioana Alina Stanca – <i>Administrarea societăților pe acțiuni</i>. Editura Hamangiu, București, 2009/ Dorin Ciuncan – <i>Dreptul penal al afacerilor</i>. Editura Universul Juridic, București, 2012/ Tudorel Toader – <i>Infrațiunile prevăzute în legile speciale. Reglementare, doctrină, decizii ale Curții Constituționale, jurisprudență</i>, ed. 6. Editura Hamangiu, București, 2014/ Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – <i>Infrațiuni Economice</i>. Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.</p>
--	--	---

Articolul 272 din Legea nr. 31/1990

1. Subiecții infracțiunii
2. Dobândirea sau înstrăinarea de acțiuni ale altor societăți la un preț vădit superior, respectiv vădit inferior valorii efective
3. Folosirea bunurilor sau creditului societății într-un scop contrar intereselor acesteia
4. Împrumuturile sau garanțiile acordate membrilor organelor de administrare de societatea pe care o administrează
5. Neconstituirea rezervelor legale minime (obligatorii)

Prelegere, discuții

2 ore

Bibliografie:

Grigorie V. Maniu – *Dreptul comercial*, vol. I-III. Editura Tipografiei Gutenberg, București, 1893/ Vasile V. Longhin – *Responsabilitatea penală în societățile anonime după noua legislație „Carol II”*. Institutul de Arte Grafice „Vreamea”, București, 1938/ Eugen Petit – *Codul Comercial Carol al II-lea explicat prin Raportul Consiliului Legislativ s. a II-a*. Editura Ziarului Universul, București, 1938/ V.V. Dimian – *Despre responsabilitatea administratorilor în societățile anonime*. Tipografia „Universul”, București, 1943/ George Antoniu, Constantin Bulai (coordonatori) – *Practică judiciară penală*, vol. I-V. Editura Academiei, București, 1988-1998/ Augustin Ungureanu, Aurel Ciopraga – *Dispoziții penale din legi speciale române. Comentate și adnotate cu jurisprudență și doctrină*, vol. I-VII. Editura Șansa, București, 1996/ Nicolae Conea, Eliodor Tanislav, Constantin Gheorghe, Mihail Conea – *Infracțiuni prevăzute în legi speciale*. Editura Semne, București, 2000/ Costică Voicu, Alexandru Boroi, Florin Sandu, Ioan Molnar – *Drept penal al afacerilor*. Editura Rosetti, București, 2002/ Patrick Dalion, Jean-Pierre Pamoukdjian – *Dreptul societăților*. Editura Economică, București, 2002/ Orlando Vlăsceanu, Ioana Vlăsceanu – *Infracțiuni economice prevăzute în legi speciale*. Editura Tribuna Economică, București, 2003/ Marius Șcheaua – *Legea societăților comerciale nr. 31/1990, comentată și adnotată*, ed. 2. Editura Rosetti, București, 2004/ Cosmin Balaban – *Infracțiuni prevăzute de legi speciale care reglementează domeniul comerțului. Aspecte controversate din doctrina și practica judiciară*. Editura Rosetti, București, 2004/ Stanciu D. Cărpenaru, Sorin David, Cătălin Predoiu, Gheorghe Piperea – *Societățile comerciale. Reglementare, doctrină, jurisprudență*, ed. 4. Editura C.H. Beck, București, 2009/ Ioan Schiau, Titus Prescure – *Legea societăților comerciale nr. 31/1990, analize și comentarii pe articole*, ed. 2. Editura Hamangiu, București, 2009/ Adrian-Milutin

Truichici – *Folosirea cu rea-credință a creditului societății. Aspecte din jurisprudența franceză*. Revista de drept comercial nr. 11/2010/ Sorin Corlățeanu, Mirela Rotaru, Andra Comănescu – *Folosirea cu rea-credință a bunurilor sau creditului societății*. Revista de drept comercial nr. 12/2010/ Radu Bodea – *Infracțiuni prevăzute în legi speciale*. Editura Hamangiu, București, 2011/ David Kershaw – *Company Law in Context*, 2nd Edition. Oxford University Press, Oxford, Regatul Unit, 2012/ Simona Al Hajjar – *Răspunderea civilă a administratorilor debitorului aflat în insolvență*. Editura Universul Juridic, București, 2012/ Paul L. Davies, Sarah Worthington - *Gower and Davis' Principles of modern company law*, 9th Edition, Thomas Reuters (Professional), London, 2012/ Mihai-Adrian Hotca (coordonator) – *Infracțiuni prevăzute în legi speciale. Comentarii și explicații*, ed. 3. Editura C.H. Beck, București, 2013/ Tudorel Toader – *Infracțiunile prevăzute în legile speciale. Reglementare, doctrină, decizii ale Curții Constituționale, jurisprudență*, ed. 6. Editura Hamangiu, București, 2014/ Sebastian Bodu – *Tratat de drept societar, vol. I-III*. Editura Rosetti International, București, 2014-2015/ Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – *Infracțiuni Economice*. Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.

Articolul 272¹ din Legea nr. 31/1990

1. Subiecții infracțiunii
2. Influențarea valorii acțiunilor, obligațiunilor sau altor titluri prin știri false
3. Plata nelegală de dividende

Prelegere, discuții
2 ore

Bibliografie:

Eftimie Antonescu – *Codul comercial adnotat*, vol. I-III. Institutul de Arte și Editură “Minerva”, București, 1908-1914/ Vasile V. Longhin – *Responsabilitatea penală în societățile anonime după noua legislație „Carol II”*. Institutul de Arte Grafice „Vreamea”, București, 1938/ V.V. Dimian – *Despre responsabilitatea administratorilor în societățile anonime*. Tipografia „Universul”, București, 1943/ Augustin Ungureanu, Aurel Ciopraga – *Dispoziții penale din legi speciale române. Comentate și adnotate cu jurisprudență și doctrină*, vol. I-VII. Editura Șansa, București, 1996/ Dan Lupașcu și colaboratorii – *Culegere de practică judiciară în materie comercială*,

		<p>1999. Editura Rosetti, 2001/ Costică Voicu, Alexandru Boroi, Florin Sandu, Ioan Molnar – <i>Drept penal al afacerilor</i>. Editura Rosetti, București, 2002/ Marius Șcheaua – <i>Legea societăților comerciale nr. 31/1990, comentată și adnotată</i>, ed. 2. Editura Rosetti, București, 2004/ Cosmin Balaban – <i>Infrațiuni prevăzute de legi speciale care reglementează domeniul comerțului. Aspecte controversate din doctrina și practica judiciară</i>. Editura Rosetti, București, 2004/ Stanciu D. Cârpenaru, Sorin David, Cătălin Predoiu, Gheorghe Piperea – <i>Societățile comerciale. Reglementare, doctrină, jurisprudență</i>, ed. 4. Editura C.H. Beck, București, 2009/ Ioan Schiau, Titus Prescure – <i>Legea societăților comerciale nr. 31/1990, analize și comentarii pe articole</i>, ed. 2. Editura Hamangiu, București, 2009/ Mihai-Adrian Hotca (coordonator) – <i>Infrațiuni prevăzute în legi speciale. Comentarii și explicații</i>, ed. 3. Editura C.H. Beck, București, 2013/ Tudorel Toader – <i>Infrațiunile prevăzute în legile speciale. Reglementare, doctrină, decizii ale Curții Constituționale, jurisprudență</i>, ed. 6. Editura Hamangiu, București, 2014/ Sebastian Bodu – <i>Tratat de drept societar, vol. I-III</i>. Editura Rosetti International, București, 2014-2015/ Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – <i>Infrațiuni Economice</i>. Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.</p>
<p>Articolul 273 din Legea nr. 31/1990</p> <p>1. Subiecții infracțiunii</p> <p>2. Emisiunea acțiunilor la o valoare mai mică decât valoarea lor, emisiunea de noi acțiuni în schimbul aporturilor în numerar, fără ca acțiunile precedente să fi fost integral achitate</p> <p>2.1. Emisiunea acțiunilor sub valoarea lor de piață (reală, intrinsecă)</p> <p>2.2. Emisiunea acțiunilor sub valoarea lor nominală</p>	<p>Prelegere, discuții 2 ore</p>	<p>Bibliografie:</p> <p>Eftimie Antonescu – <i>Codul comercial adnotat</i>, vol. I-III. Editura Librăriei Socec & Co. Minerva, București, 1908-1914/ M.A. Dumitrescu – <i>Codul de comerț comentat</i>, vol. I-VII. Editura Librăriei Leon Alcalay, București, 1910-1915/ Cesare Vivante – <i>Principii de drept comercial</i>, ed. 37. Editura Cartea Românească, București, 1928/ Stelian Ionescu, Laurențiu Preușescu – <i>Codul comercial român adnotat</i>. Editura M.O. Imprimeria Națională, București, 1933/ D. Gălășescu-Pyk – <i>Aplicarea teoriei excesului de putere în materie de societăți anonime</i>. Revista de drept comercial și studii economice, anul 1934/ Eugen Petit – <i>Codul Comercial Carol al II-lea explicat prin Raportul Consiliului</i></p>

<p>2.3. Emisiunea de noi acțiuni, în schimbul unor aporturi în numerar, înainte ca cele anterior emise să fi fost plătite integral</p> <p>3. Folosirea, în adunările generale, a acțiunilor nesubscrise sau nedistribuite acționarilor</p> <p>4. Acordarea de împrumuturi sau avansuri asupra acțiunilor societății ori constituirea de garanții asupra acțiunilor</p> <p>4.1. Asistența financiară</p> <p>4.2. Derularea unei operațiuni Leveraged Buyout sau Management Buyout</p>	<p><i>Legislativ s. a II-a</i>. Editura Ziarului Universul, București, 1938/ Vasile V. Longhin – <i>Responsabilitatea penală în societățile anonime după noua legislație „Carol II”</i>. Institutul de Arte Grafice „Vreamea”, București, 1938/ Paul I. Demetrescu – <i>Întreprinderile comerciale</i>. Editura Cercetări Juridice, București, 1943/ V.V. Dimian – <i>Despre responsabilitatea administratorilor în societățile anonime</i>. Tipografia „Universul”, București, 1943/ Ministerul Justiției (cu notă introductivă de Ioan C. Marinescu) – <i>Codul comercial adnotat</i>. Editura Institutului de Arte Grafice Tiparul Românesc, București, 1944/ Costică Voicu, Alexandru Boroii, Florin Sandu, Ioan Molnar – <i>Drept penal al afacerilor</i>. Editura Rosetti, București, 2002/ Patrick A. Gaughan - <i>Mergers, Acquisitions and Corporate Restructurings</i>, 3rd Edition. John Wiley & Sons, New York, 2002/ Marius Șcheaua – <i>Legea societăților comerciale nr. 31/1990, comentată și adnotată</i>, ed. 2. Editura Rosetti, București, 2004/ Cosmin Balaban – <i>Infracțiuni prevăzute de legi speciale care reglementează domeniul comerțului. Aspecte controversate din doctrina și practica judiciară</i>. Editura Rosetti, București, 2004/ Cristian Duțescu – <i>Drepturile acționarilor</i>, ed. 2. Editura C.H. Beck, București, 2007/ Simona Petrina Gavrilă – <i>Legea societăților comerciale nr. 31/1990. Practică judiciară</i>. Editura Hamangiu, București, 2009/ Edwin L. Miller, Jr. – <i>Mergers and Acquisitions. A Step-By-Step Legal and Practical Guide</i>. Wiley, Hoboken, 2008/ Stanciu D. Cărpenaru, Sorin David, Cătălin Predoiu, Gheorghe Piperea – <i>Societățile comerciale. Reglementare, doctrină, jurisprudență</i>, ed. 4. Editura C.H. Beck, București, 2009/ Ioan Schiau, Titus Prescure – <i>Legea societăților comerciale nr. 31/1990, analize și comentarii pe articole</i>, ed. 2. Editura Hamangiu, București, 2009/ Ioan Adam, Codruț Nicolae Savu – <i>Legea societăților comerciale, comentarii și explicații</i>. Editura C.H. Beck, București, 2010/ Len Sealy, Sarah Worthington – <i>Sealy’s Cases and Materials in Company Law</i>, 9th Edition. Oxford University</p>
--	--

		<p>Press, New York, 2010/ Eilís Ferran – <i>Principles of Corporate Finance Law</i>, Oxford University Press, New York, 2011/ Radu Bodea – <i>Infrațiuni prevăzute în legi speciale</i>. Editura Hamangiu, București, 2011/ Jeffrey J. Haas – <i>Corporate Finance (In a Nut Shell)</i>, 2nd Edition. West, St. Paul, 2011/ Paul L. Davies, Sarah Worthington - <i>Gower and Davis' Principles of modern company law</i>, 9th Edition, Thomas Reuters (Professional), London, 2012/ Mihai-Adrian Hotca (coordonator) – <i>Infrațiuni prevăzute în legi speciale. Comentarii și explicații</i>, ed. 3. Editura C.H. Beck, București, 2013/ Arcadia Hinescu – <i>Achiziția de societate prin efect de levier (lbo) și fuziunea</i>. Revista română de drept al afacerilor nr. 10/2014/ Sebastian Bodu – <i>Tratat de drept societar</i>, vol. I-III. Editura Rosetti International, București, 2014-2015/ Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – <i>Infrațiuni Economice</i>. Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.</p>
<p>Articolul 274 din Legea nr. 31/1990</p> <p>1. Subiecții infrațiunii</p> <p>2. Îndeplinirea hotărârilor adunării generale referitoare la schimbarea formei societății, la fuziunea ori la divizarea acesteia sau la reducerea capitalului social, înainte de expirarea termenelor prevăzute de lege</p> <p>2.1. Schimbarea formei societății înainte de expirarea termenului prevăzut de lege</p> <p>2.2. Fuziunea și divizarea societății înainte de expirarea termenului prevăzut de lege</p> <p>2.3. Reducerea capitalului social al societății înainte de expirarea termenului prevăzut de lege</p> <p>3. Îndeplinirea hotărârilor adunării generale referitoare la reducerea capitalului social, fără ca membrii să fi fost executați pentru efectuarea vărsământului datorat ori fără ca aceștia să fi fost scutiți,</p>	<p>Prelegere, discuții 2 ore</p>	<p>Bibliografie:</p> <p>M.A. Dumitrescu – <i>Codul de comerț comentat</i>, vol. I-VII. Editura Librăriei Leon Alcalay, București, 1910-1915/ Octavian Căpățînă – <i>Societățile comerciale</i>, ed. 2. Editura Lumina Lex, București, 1996/ Augustin Ungureanu, Aurel Ciopraga – <i>Dispoziții penale din legi speciale române. Comentate și adnotate cu jurisprudență și doctrină</i>, vol. I-VII. Editura Șansa, București, 1996/ Orlando Vlăsceanu, Ioana Vlăsceanu - <i>Infrațiuni economice prevăzute în legi speciale. Editura Tribuna Economică, București, 2003/ Cosmin Balaban – <i>Infrațiuni prevăzute de legi speciale care reglementează domeniul comerțului. Aspecte controversate din doctrina și practica judiciară</i>. Editura Rosetti, București, 2004/ Ioan Schiau, Titus Prescure – <i>Legea societăților comerciale nr. 31/1990, analize și comentarii pe articole</i>, ed. 2. Editura Hamangiu, București, 2009/ Radu Bodea – <i>Infrațiuni prevăzute în legi speciale</i>. Editura Hamangiu, București, 2011/ Mihai-Adrian Hotca (coordonator) – <i>Infrațiuni prevăzute în legi speciale. Comentarii și explicații</i>, ed. 3. Editura C.H. Beck, București, 2013/ Sebastian Bodu – <i>Tratat</i></i></p>

<p>prin hotărârea adunării generale, de plata vărsămintelor ulterioare</p> <p>4. Îndeplinirea hotărârilor adunării generale referitoare la schimbarea formei societății, fuziune, divizare, dizolvare, reorganizare sau reducere a capitalului social, fără informarea organului judiciar ori cu încălcarea interdicției stabilite de acesta, în cazul în care față de societatea comercială s-a început urmărirea penală</p>		<p><i>de drept societar</i>, vol. I-III. Editura Rosetti International, București, 2014-2015/ Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – <i>Infracțiuni Economice</i>. Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.</p>
<p>Articolul 275 din Legea nr. 31/1990</p> <p>1. Subiecții infracțiunii</p> <p>2. Încălcarea, chiar prin persoane interpuse sau prin acte simulate, a dispozițiilor art. 144³ privind conflictul de interese în ședințele organului de administrare</p> <p>2.1. Despre conflictele de interese apărute în timpul exercitării mandatului de administrator, în general</p> <p>2.2. Conflictele de interese în materie decizională</p> <p>2.3. Conflictele de interese în materie de reprezentare a societății</p> <p>2.4. Conflictele de interese în materie de bunuri și informații societare</p>	<p>Prelegere, discuții 2 ore</p>	<p>Bibliografie:</p> <p>Grigore Trancu-Iași – <i>Administrațiunea societăților anonime</i>. Tipografia „Dacia” Iliescu, Grosu & Co., Iași, 1907/ M.A. Dumitrescu (1) – <i>Codul de comerț comentat</i>, vol. I-VII. Editura Librăriei Leon Alcalay, București, 1910-1915/ Toma Stelian – <i>Curs de drept comercial predat la Universitatea din București</i>, vol. I-V. Editat de Mill. Ionescu Berbecaru, ed. 3, București, 1916/ I.N. Fițescu – <i>Drept comercial, vol. I-III</i>. Editat de Al. Th. Doicescu, București, 1929/ I.L. Georgescu – <i>Drept comercial român, vol. I-II (1947-1948)</i>. Editura All Beck, București, 2002/ Eugen Petiș – <i>Codul Comercial Carol al II-lea explicat prin Raportul Consiliului Legislativ s. a II-a</i>. Editura Ziarului Universul, București, 1938/ Stelian C. Popescu – <i>Jurisprudența Înaltei Curți de Casație în materie comercială (1916-1947)</i>. Editura Animator, București, 1947/ S. Samuel Arsch – <i>The Business Judgement Rule Revisited</i>. Hofstra Law Review, vol. 8, nr. 1, 1979/ Cornelia Lefter – <i>Societățile cu răspundere limitată – soluții teoretice și practice pentru întreprinzători</i>. Editura Economică, București, 1996/ Robert W. Hamilton – <i>Corporations</i>, 4th Edition. West Publishing Co., St. Paul, Minnesota, 1997/ Jonathan Charkham, Anne Simpson – <i>Fair Shares, The Future Of Shareholders Power And Responsibility</i>. Oxford University Press, New York, 1998/ Costică Voicu, Alexandru Boroi, Florin Sandu, Ioan Molnar – <i>Drept penal al afacerilor</i>. Editura Rosetti, București, 2002/ Orlando Vlăsceanu, Ioana Vlăsceanu –</p>

Infrațiuni economice prevăzute în legi speciale. Editura Tribuna Economică, București, 2003/ Marius Șcheaua – *Legea societăților comerciale nr. 31/1990, comentată și adnotată*, ed. 2. Editura Rosetti, București, 2004/ Cosmin Balaban – *Infrațiuni prevăzute de legi speciale care reglementează domeniul comerțului. Aspecte controversate din doctrina și practica judiciară.* Editura Rosetti, București, 2004/ Stanciu D. Cărpenaru, Sorin David, Cătălin Predoiu, Gheorghe Piperea – *Societățile comerciale. Reglementare, doctrină, jurisprudență*, ed. 4. Editura C.H. Beck, București, 2009/ Ioan Schiau, Titus Prescure – *Legea societăților comerciale nr. 31/1990, analize și comentarii pe articole*, ed. 2. Editura Hamangiu, București, 2009/ Flavius A. Baias, Eugen Chelaru, Rodica Constantinovici, Ioan Macovei (coordonatori) – *Noul Cod Civil, comentarii pe articole.* Editura C.H. Beck, București, 2012/ David Kershaw – *Company Law in Context*, 2nd Edition. Oxford University Press, Oxford, Regatul Unit, 2012/ Paul L. Davies, Sarah Worthington - *Gower and Davis' Principles of modern company law*, 9th Edition, Thomas Reuters (Professional), London, 2012/ Colectiv de autori – *Noul Cod Civil.* Editura Hamangiu, București, 2012/ Monica-Ana-Georgiana Dima – *Comentariile Codului Civil. Persoanele juridice.* Editura Hamangiu, București, 2013/ Mihai-Adrian Hotca (coordonator) – *Infrațiuni prevăzute în legi speciale. Comentarii și explicații*, ed. 3. Editura C.H. Beck, București, 2013/ Tudorel Toader – *Infrațiunile prevăzute în legile speciale. Reglementare, doctrină, decizii ale Curții Constituționale, jurisprudență*, ed. 6. Editura Hamangiu, București, 2014/ Sebastian Bodu – *Tratat de drept societar*, vol. I-III. Editura Rosetti International, București, 2014-2015/ Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – *Infrațiuni Economice.* Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.

Articolul 275 din Legea nr. 31/1990 (continuare)

Prelegere, discuții
2 ore

<p>3. Neconvocarea adunării generale în cazurile prevăzute de lege sau încălcarea dispozițiilor art. 193 alin. (2) privind conflictul de interese</p> <p>3.1. Neconvocarea adunării generale în cazurile prevăzute de lege</p> <p>3.2. Încălcarea dispozițiilor art. 193 alin. (2) privind conflictul de interese</p> <p>4. Începerea de operațiuni în numele unei societăți cu răspundere limitată înainte de a se fi efectuat vărsământul integral al capitalului social</p> <p>5. Emisiunea de titluri negociabile reprezentând părți sociale ale unei societăți cu răspundere limitată</p> <p>6. Dobândirea de acțiuni ale societății în contul acesteia în cazurile interzise de lege</p> <p>7. Încălcarea, de către asociat, a interdicției de la art. 127 sau ale art. 193 alin. (2), respectiv de a nu vota, în adunările generale, atunci când este în conflict de interes</p>		
<p>Articolul 276 din Legea nr. 31/1990</p> <p>Articolul 277 din Legea nr. 31/1990</p> <p>1. Subiecții infracțiunii</p> <p>2. Acceptarea sau păstrarea însărcinării de cenzor sau expert, cu încălcarea dispozițiilor art. 161 alin. (2), respectiv art. 39</p> <p>2.1. Acceptarea sau păstrarea însărcinării de cenzor cu încălcarea dispozițiilor art. 161 alin. (2)</p> <p>2.2. Acceptarea sau păstrarea însărcinării de expert cu încălcarea dispozițiilor art. 39</p>	<p>Prelegere, discuții 2 ore</p>	<p>Bibliografie: M.A. Dumitrescu – <i>Codul de comerț adnotat</i>, vol. I-III. Editura Cugetarea, S. Ciornei și P.C. Georgescu, București, 1926/ Benedict Bernstein – <i>Reducerea capitalului social. Prorogarea duratei societății. Dizolvarea anticipată a societății</i>. Revista de drept comercial și studii economice, anul 1939/ George Antoniu, Constantin Bulai (coordonatori) – <i>Practică judiciară penală</i>, vol. I-V. Editura Academiei, București, 1988-1998/ Augustin Ungureanu, Aurel Ciopraga – <i>Dispoziții penale din legi speciale române. Comentate și adnotate cu jurisprudență și doctrină</i>, vol. I-VII. Editura Șansa, București, 1996/ Costică Voicu, Alexandru Boroi, Florin Sandu, Ioan Molnar – <i>Drept penal al afacerilor</i>. Editura Rosetti, București, 2002/ Orlando</p>

<p>3. Inadmisibilitatea anulării hotărârilor luate de adunările generale în baza unui raport al unui cenzor sau expert, numit cu încălcarea dispozițiilor legale</p> <p>4. Exercițarea, de către fondator, administrator, director, director executiv sau cenzorul a funcțiilor sau însărcinărilor, cu încălcarea dispozițiilor legale referitoare la incompatibilitate</p> <p>Articolul 278 din Legea nr. 31/1990</p> <p>1. Subiecții infracțiunii</p> <p>2. Aplicarea dispozițiilor art. 271 – 277 și lichidatorului, cu referire la atribuțiunile sale</p> <p>3. Încălcarea prevederilor art. 256 prin plata asociaților înaintea creditorilor sociali</p> <p>Articolul 279 din Legea nr. 31/1990</p> <p>Articolul 280¹ din Legea nr. 31/1990</p> <p>Articolul 280³ din Legea nr. 31/1990</p> <p>Articolul 281 din Legea nr. 31/1990</p>	<p>Vlăsceanu, Ioana Vlăsceanu – <i>Infracțiuni economice prevăzute în legi speciale</i>. Editura Tribuna Economică, București, 2003/ Marius Șcheaua – <i>Legea societăților comerciale nr. 31/1990, comentată și adnotată</i>, ed. 2. Editura Rosetti, București, 2004/ Cosmin Balaban – <i>Infracțiuni prevăzute de legi speciale care reglementează domeniul comerțului. Aspecte controversate din doctrina și practica judiciară</i>. Editura Rosetti, București, 2004/ Radu N. Cătană – <i>Dreptul societăților comerciale. Probleme actuale privind societățile pe acțiuni. Democrația acționarială</i>. Editura Sfera Juridică, Cluj-Napoca, 2007/ Nicoleta Rodica Dominte – <i>Organizarea și funcționarea societăților comerciale</i>. Editura C.H. Beck, București, 2008/ Stanciu D. Cârpenaru, Sorin David, Cătălin Predoiu, Gheorghe Piperea – <i>Societățile comerciale. Reglementare, doctrină, jurisprudență</i>, ed. 4. Editura C.H. Beck, București, 2009/ Ioan Schiau, Titus Prescure – <i>Legea societăților comerciale nr. 31/1990, analize și comentarii pe articole</i>, ed. 2. Editura Hamangiu, București, 2009/ Ioan Adam, Codruț Nicolae Savu – <i>Legea societăților comerciale, comentarii și explicații</i>. Editura C.H. Beck, București, 2010/ Radu Bodea – <i>Infracțiuni prevăzute în legi speciale</i>. Editura Hamangiu, București, 2011/ Mihai-Adrian Hotca (coordonator) – <i>Infracțiuni prevăzute în legi speciale. Comentarii și explicații</i>, ed. 3. Editura C.H. Beck, București, 2013/ Tudorel Toader – <i>Infracțiunile prevăzute în legile speciale. Reglementare, doctrină, decizii ale Curții Constituționale, jurisprudență</i>, ed. 6. Editura Hamangiu, București, 2014/ Neculai Cârlescu – <i>Evaziunea fiscală. Comentarii și exemple practice</i>, ed. 3. Editura C.H. Beck, București, 2015/ Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – <i>Infracțiuni Economice</i>. Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.</p>
--	---

<p>II. Infracțiunile la regimul insolvenței</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Reglementarea infracțiunilor de bancrută 2. Insolvența și fraudarea creditorilor, ca elemente constitutive ale infracțiunilor de bancrută <ol style="list-style-type: none"> 2.1. Insolvența, ca element constitutiv al infracțiunilor de bancrută 2.2. Instanța competentă să constate încetarea plăților, în scopul judecării infracțiunii de bancrută 2.3. Fraudarea creditorilor, ca element constitutiv al infracțiunii de bancrută frauduloasă 3. Acțiunea penală 4. Tentativa și actele de pregătire 5. Acțiunea civilă alăturată acțiunii penale 	<p>Prelegere, discuții 2 ore</p>	<p>Bibliografie: Dimitrie Alexandresco – <i>Explicațiunea dreptului civil român</i>, vol. I-XI. Tipografia Națională, Iași, 1886-1915/ I.M. Vasilescu – <i>Relațiunea dintre acțiunea comercială de faliment și acțiunea penală de bancrută</i>. Revista critică de drept, legislație și jurisprudență nr. 4/1911/ M.A. Dumitrescu – <i>Codul de comerț comentat, vol. I-VII. Editura Librăriei Leon Alcalay, București, 1910-1915/ Mihail Pașcanu – Drept falimentar român</i>. Editura Cugetarea S. Ciornei & P.C. Georgescu, București, 1926/ M.A. Dumitrescu – <i>Codul de comerț adnotat</i>, vol. I-III. Editura Cugetarea, S. Ciornei și P.C. Georgescu, București, 1926/ <i>Cesare Vivante – Principii de drept comercial</i>, ed. 37. Editura Cartea Românească, București, 1928/ Eftimie Antonescu - <i>Falimentul</i>, vol. I-II. Tiparele Române Unite, București, 1927-1931/ Stelian Ionescu - <i>Studii de drept comercial</i>. Editura Tip. Române Unite, București, 1929/ Stelian Ionescu, Laurențiu Preușescu – <i>Codul comercial român adnotat</i>. Editura M.O. Imprimeria Națională, București, 1933/ Alex. Cerban – <i>Responsabilitatea civilă și influența acțiunii penale asupra acțiunii civile</i>, în Revista de drept comercial și studii economice, anul 1936/ Vasile V. Longhin – <i>Responsabilitatea penală în societățile anonime după noua legislație „Carol II“</i>. Institutul de Arte Grafice „Vremea”, București, 1938/ Constantin Stătescu – <i>Răspunderea civilă delictuală pentru fapta altei persoane</i>. Editura Științifică și Enciclopedică, București, 1984/ George Antoniu, Constantin Bulai (coordonatori) – <i>Practică judiciară penală</i>, vol. I-V. Editura Academiei, București, 1988-1998/ Augustin Ungureanu, Aurel Ciopraga – <i>Dispoziții penale din legi speciale române</i>. Comentate și adnotate cu jurisprudență și doctrină, vol. I-VII. Editura Șansa, București, 1996/ Stanciu D. Cârpenaru – <i>Drept comercial român</i>, ed. 3. Editura All Beck, București, 1998/ Viorel Pașca – <i>Bancruta frauduloasă</i>. Editura Lumina Lex, București, 2000/ Anca Jurma – <i>Bancruta frauduloasă. Contribuții</i>. „Revista de drept penal” nr. 4/2000/ Cristi Danileț – <i>Bancruta frauduloasă</i>.</p>
--	---	---

		<p>Studiu pentru învățământ profesional, pe www.cristidanilet.ro/ Radu Slăvoiu – <i>Unele aspecte privitoare la infracțiunea de bancrută frauduloasă</i>. Revista „Dreptul” nr. 3/2006/ Liviu Narcis Pîrvu – <i>Bancruta frauduloasă în reglementarea Legii privind procedura insolvenței</i>. „Revista de drept comercial” nr. 12/2006/ Gheorghe Piperea – <i>Insolvența: legea, regulile, realitatea</i>. Editura Wolters Kluwer, București, 2008/ Mihai Adrian Hotca – <i>Bancruta frauduloasă</i>. Editura C.H. Beck, București, 2008/ Grigore Theodoru – <i>Tratat de Drept procesual penal</i>, ed. 2. Editura Hamangiu, București, 2008/ Ion Turcu – <i>Tratat teoretic și practic de drept comercial</i>, vol. I-IV. Editura C.H. Beck, București, 2009/ Stanciu D. Cărpenaru, Sorin David, Cătălin Predoiu, Gheorghe Piperea – <i>Societățile comerciale</i>. Reglementare, doctrină, jurisprudență, ed. 4. Editura C.H. Beck, București, 2009/ Uniunea Națională a Practicienilor în Insolvență din România (UNPIR) – <i>Procedura insolvenței. Culegere de practică judiciară 2006-2009</i>, vol. I-III. Editura C.H. Beck, București, 2011/ Simona Al Hajjar – <i>Răspunderea civilă a administratorilor debitorului în insolvență</i>. Editura Universul Juridic, București, 2012/ Dorin Ciuncan – <i>Dreptul penal al afacerilor</i>. Editura Universul Juridic, București, 2012/ Ion Deleanu – <i>Tratat de procedură civilă</i>. Editura Universul Juridic, București, 2012/ Radu Bufan (coordonator) – <i>Tratat practic de insolvență</i>. Editura Hamangiu, 2014/ Mihail-Silviu Pocora, Monica Pocora – <i>Infracțiuni contra patrimoniului prin nesocotirea încrederii</i>. Editura Universul Juridic, București, 2014/ Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – <i>Infracțiuni Economice</i>. Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.</p>
<p>Bancruta simplă – Art. 240 C. pen.</p> <p>1. Subiecții infracțiunii</p> <p>1.1. Reprezentarea legală, din punct de vedere al normei penale</p> <p>1.2. Reprezentarea convențională și mandatul ad hoc</p>	<p>Prelegere, discuții 2 ore</p>	<p>Bibliografie: M.A. Dumitrescu – <i>Codul de comerț adnotat</i>, vol. I-III. Editura Cugetarea, S. Ciornei și P.C. Georgescu, București, 1926/ Mihail Pașcanu – <i>Drept falimentar român</i>. Editura Cugetarea S. Ciornei & P.C. Georgescu, București, 1926/ Gheorghe Beleiu – <i>Drept civil. Persoanele</i>. Editura Universității din București, Facultatea de Drept, București,</p>

2. Obiectul juridic și obiectul material
3. Conținutul constitutiv al infracțiunii
4. Latura subiectivă

1982/ Sorin David, Flavius Baias – *Răspunderea civilă a administratorilor societăților comerciale*. Revista Dreptul nr. 8/1992/ Ernest Lupan, Dan A. Popescu, Amalia Marga – *Drept civil, persoana juridică*. Editura Lumina Lex, București, 1994/ Cornelia Lefter – *Societățile cu răspundere limitată – soluții teoretice și practice pentru întreprinzători*. Editura Economică, București, 1996/ Stanciu D. Cârpenaru – *Drept comercial român*, ed. 3. Editura All Beck, București, 1998/ Elena Cârcei – *Societățile pe acțiuni*. Editura All Beck, București, 1999/ Mircea N. Costin, Corina Aura Jeflea - *Societățile de persoane*. Editura Lumina Lex, București 1999/ Cristina Cucu, Marilena Veronica Gavriș, Cătălin Gabriel Bădoiu, Cristian Haraga – *Legea societăților comerciale nr. 31/1990. Repere bibliografice, practică judiciară, decizii ale Curții Constituționale, adnotări*. Editura Hamangiu, București, 2007/ Horațiu Dumitru – *Regimul juridic al directorilor, în contextul delegării atribuțiilor de conducere la societățile pe acțiuni*. Revista română de drept al afacerilor nr. 2/2007/ Claudia Roșu – *Contractul de mandat în dreptul privat intern*. Editura C.H. Beck, București, 2008/ Nicoleta Rodica Dominte – *Organizarea și funcționarea societăților comerciale*. Editura C.H. Beck, București, 2008/ Mihai Adrian Hotca – *Bancruta frauduloasă*. Editura C.H. Beck, București, 2008/ Ion Turcu – *Tratat teoretic și practic de drept comercial*, vol. I-IV. Editura C.H. Beck, București, 2009/ Simona Petrina Gavrilă – *Legea societăților comerciale nr. 31/1990. Practică judiciară*. Editura Hamangiu, București, 2009/ Ioan Adam, Codruț Nicolae Savu – *Legea societăților comerciale, comentarii și explicații*. Editura C.H. Beck, București, 2010/ Carmen Todică – *Statutul juridic și puterile administratorului în societatea comercială*. Editura Universul Juridic, București, 2011/ Maria Dumitru – *Dreptul societăților comerciale*, ed. 2, Editura Institutul European, Iași, 2012/ Radu Bufan (coordonator) – *Tratat practic de insolvență*. Editura Hamangiu, 2014/ Mihail-Silviu Pocora,

Monica Pocora – *Infrațiuni contra patrimoniului prin nesocotirea încrederii*. Editura Universul Juridic, București, 2014/
Sebastian Bodu – *Tratat de drept societar*, vol. I-III. Editura Rosetti International, București, 2014-2015/
Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – *Infrațiuni Economice*. Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.

Prelegere, discuții
2 ore

Bancruta frauduloasă – Art. 241 C. pen.

1. Subiecții infracțiunii
2. Obiectul juridic și obiectul material
3. Conținutul constitutiv al infracțiunii
 - 3.1. Falsificarea, sustragerea sau distrugerea evidențelor debitorului ori ascunderea unei părți din activul averii acestuia
 - 3.2. Înfățișarea de datorii inexistente sau prezentarea unor sume nedatorate în registrele debitorului, în alt act sau în situația sa financiară
 - 3.3. Înstrăinarea unei părți din active
4. Latura subiectivă
5. Deosebirea dintre bancruta frauduloasă și alte infracțiuni cu conținut identic sau parțial identic
 - 5.1. Deosebirea dintre bancruta frauduloasă și falsul în înscrisuri sub semnătură privată
 - 5.2. Deosebirea dintre bancruta frauduloasă și abuzul de încredere prin fraudarea creditorilor
 - 5.3. Deosebirea dintre bancruta frauduloasă și gestiunea frauduloasă
 - 5.4. Deosebirea dintre bancruta frauduloasă și evaziunea fiscală

Bibliografie:

Grigore Trancu-Iași – *Curs de comerț și contabilitate*. Editura Alcalay & Co., București, 1914/ Mihail Pașcanu – *Drept falimentar român*. Editura Cugetarea S. Ciornei & P.C. Georgescu, București, 1926/ Stelian Ionescu, Laurențiu Preușescu – *Codul comercial român adnotat*. Editura M.O. Imprimeria Națională, București, 1933/ George Antoniu, Constantin Bulai (coordonatori) – *Practică judiciară penală*, vol. I-V. Editura Academiei, București, 1988-1998/ Augustin Ungureanu, Aurel Ciopraga – *Dispoziții penale din legi speciale române. Comentate și adnotate cu jurisprudență și doctrină*, vol. I-VII. Editura Șansa, București, 1996/ Viorel Pașca – *Bancruta frauduloasă*. Editura Lumina Lex, București, 2000/ Anca Jurma – *Bancruta frauduloasă. Contribuții*, în *Revista de drept penal* nr. 4/2000/ Cristi V. Danileț – *Bancruta frauduloasă*. Studiu pentru învățământul profesional, pe www.cristidanilet.ro/ Liviu Narcis Pîrvu – *Bancruta frauduloasă în reglementarea Legii privind procedura insolvenței*. *Revista de drept comercial* nr. 12/2006/ Mihai Adrian Hotca – *Bancruta frauduloasă*. Editura C.H. Beck, București, 2008/ Dorin Ciuncan – *Dreptul penal al afacerilor*. Editura Universul Juridic, București, 2012/ Simona Al Hajjar – *Răspunderea civilă a administratorilor debitorului în insolvență*. Editura Universul Juridic, București, 2012/ Radu Bufan (coordinator) – *Tratat practic de insolvență*. Editura Hamangiu, 2014/ Mihail-Silviu Pocora, Monica Pocora – *Infracțiuni contra patrimoniului prin nesocotirea încrederii*. Editura Universul Juridic, București, 2014/ Sebastian Bodu – *Tratat de drept societății*. Editura Rosetti International, București, 2014-2015/ Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – *Infracțiuni Economice*. Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.

III. Infrațiunile de evaziune fiscală

Aspecte comune ale infrațiunilor de evaziune fiscală

1. Reglementarea infrațiunilor de evaziune fiscală
2. Noțiunea de evaziune fiscală
3. Evaziunea fiscală, între contravenție și infracțiune

Prelegere, discuții
2 ore

Bibliografie:

M.A. Dumitrescu – *Naționalitatea societăților comerciale*. Revista societăților și dreptului comercial, anul 1924/ Eugen Petit – *Codul Comercial Carol al II-lea explicat prin Raportul Consiliului Legislativ s. a II-a*. Editura Ziarului Universul, București, 1938/ I.L. Georgescu – *Drept comercial român*, vol. I și II (1947-1948). Editura All Beck, București, 2002/ Ion P. Filipescu – *Drept internațional privat*, vol. I-II. Editura Actami, București, 1996/ Dan A. Popescu – *Contractul de societate*. Editura Lumina Lex, București, 1996/ Paul Diaconu – *Cum fac bani contabilii? Evaziune fiscală, paradisuri fiscale, contabilitate creativă*. Editura Economică, București, 2004/ Radu Bogdan Bobei – *Legea nr. 105/1992 cu privire la reglementarea raporturilor de drept internațional privat, comentată*. Editura Rosetti, București, 2005/ Nicoleta Diaconu – *Regimul juridic aplicabil persoanei juridice străine*. Revista de drept comercial nr. 2/2005/ Nicoleta Rodica Dominte – *Organizarea și funcționarea societăților comerciale*. Editura C.H. Beck, București, 2008/ Ioana Maria Costea – *Combaterea evaziunii fiscale și fraudă comunitară*. Editura C.H. Beck, București, 2010/ Ion Traian Ștefănescu – *Tratat teoretic și practic de drept al muncii*, ed. 2. Editura Universul Juridic, București, 2012/ Colectiv de autori – *Noul Cod Civil*. Editura Hamangiu, București, 2012/ Dragoș Pătroi, Florin Cuciureanu, Vigi Radu – *Prețurile de transfer. Între optimizare fiscală și evaziune transfrontalieră*, ed. 2. Editura C.H. Beck, București, 2013/ Dan Dascălu – *Tratat de contencios fiscal*. Editura Hamangiu, București 2014/ Neculai Cârlescu – *Evaziunea fiscală. Comentarii și exemple practice*, ed. 3. Editura C.H. Beck, București, 2015/ Eliza Ene-Corbeanu – *Evaziunea fiscală. Comentarii practice*. Editura Hamangiu, 2020/Cosmin Flavius Costaș – *Drept financiar*, ed. a III-a. Editura Universul Juridic, București, 2021/ Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – *Infrațiuni Economice*. Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.

Optimizarea fiscală și fraudă fiscală

1. Disimularea contractului
2. Prețurile de transfer
3. Disimularea titularului venitului impozabil
4. Alegerea rezidenței fiscale
5. Exploatarea diferențelor de tratament a unui contribuabil sau a unei operațiuni ori tranzacții pe baza legislației a două sau mai multe state
6. Folosirea deductibilității dobânzilor împrumuturilor intra-grup

Art. 3 din Legea nr. 241/2005

Art. 4 din Legea nr. 241/2005

Art. 5 din Legea nr. 241/2005

Art. 6 din Legea nr. 241/2005

Art. 7 din Legea nr. 241/2005

Art. 8 din Legea nr. 241/2005 Art. 9 din Legea nr. 241/2005

1. Subiecții infracțiunii
2. Ascunderea bunului ori a sursei impozabile sau taxabile; omisiunea, în tot

Bibliografie:

Grigore Trancu-Iași – *Curs de comerț și contabilitate*. Editura Alcalay & Co., București, 1914/ Elena Cârcei – *Societățile pe acțiuni*. Editura All Beck, București, 1999/ Costică Voicu, Alexandru Boroi, Florin Sandu, Ioan Molnar – *Drept penal al afacerilor*. Editura Rosetti, București, 2002/ Flavius Baias – *Simulația. Studiu de doctrină și jurisprudență*. Editura Rosetti, București, 2003/ Cosmin Balaban – *Evaziunea fiscală. Aspecte controversate de teorie și practică judiciară*. Editura Rosetti, București, 2003/ Gheorghe Voinea – *Cauze de nepedepsire prevăzute de legi speciale*, în Revista “Dreptul” nr. 12/2006/ Ioana Maria Costea - *Combaterea evaziunii fiscale și fraudă comunitară*. Editura C.H. Beck, București, 2010/ Bogdan Virjan – *Infracțiunile de evaziune fiscală*. Editura C.H. Beck, București, 2011/ Iulia Nistorică – *Înșelăciune, delapidare, evaziune fiscală. Infracțiuni economice prevăzute în Codul penal și în legi speciale*. Editura Hamangiu, București, 2011/ Nicoleta Cristuș – *Evaziunea fiscală și spălarea banilor. Legea nr. 241/2005, comentariu pe articole. Practică judiciară*. Editura Hamangiu, București, 2011/ Neculai Cârlescu – *Evaziunea fiscală. Comentarii și explicații practice*, ed. 3 Editura C.H. Beck, București, 2015/ Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – *Infracțiuni Economice*. Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.

Bibliografie:

Grigore Trancu-Iași – *Curs de comerț și contabilitate*. Editura Alcalay & Co., București, 1914/ Elena Cârcei – *Societățile pe acțiuni*. Editura All Beck, București, 1999/ Costică Voicu, Alexandru Boroi, Florin Sandu, Ioan Molnar – *Drept penal al afacerilor*. Editura Rosetti, București, 2002/ Flavius Baias – *Simulația. Studiu de doctrină și jurisprudență*. Editura Rosetti, București, 2003/ Cosmin Balaban – *Evaziunea fiscală. Aspecte controversate de teorie și practică judiciară*. Editura Rosetti, București, 2003/ Gheorghe

sau în parte, a evidențierii, în actele contabile ori în alte documente legale, a operațiunilor comerciale efectuate sau a veniturilor realizate; evidențierea, în actele contabile sau în alte documente legale, a cheltuielilor care nu au la baza operațiuni reale ori evidențierea altor operațiuni fictive

3. Alterarea, distrugerea sau ascunderea de acte contabile, memorii ale aparatelor de taxat ori de marcat electronice fiscale sau de alte mijloace de stocare a datelor

4. Executarea de evidente contabile duble, folosindu-se înscrieri sau alte mijloace de stocare a datelor

5. Sustragerea de la efectuarea verificărilor financiare, fiscale sau vamale, prin nedeclararea, declararea fictivă ori declararea inexactă cu privire la sediile principale sau secundare ale persoanelor verificate

6. Substituirea, degradarea sau înstrăinarea de către debitor ori de către terțe persoane a bunurilor sechestrate în conformitate cu prevederile Codului de procedură fiscală și ale Codului de procedură penală

Art. 10 din Legea nr. 241/2005

Voinea – *Cauze de nepedepsire prevăzute de legi speciale*, în Revista “Dreptul” nr. 12/2006/
Ioana Maria Costea - *Combaterea evaziunii fiscale și fraudă comunitară*. Editura C.H. Beck, București, 2010/
Bogdan Vîrjan – *Infrațiunile de evaziune fiscală*. Editura C.H. Beck, București, 2011/
Iulia Nistorică – *Înșelăciune, delapidare, evaziune fiscală. Infrațiuni economice prevăzute în Codul penal și în legi speciale*. Editura Hamangiu, București, 2011/
Nicoleta Cristuș – *Evaziunea fiscală și spălarea banilor. Legea nr. 241/2005, comentariu pe articole. Practică judiciară*. Editura Hamangiu, București, 2011/
Neculai Cârlescu – *Evaziunea fiscală. Comentarii și explicații practice*, ed. 3 Editura C.H. Beck, București, 2015/
Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – *Infrațiuni Economice*. Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.

Bibliografie generală

A. CURSURI, MONOGRAFII, TRATATE

1. Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – *Infrațiuni Economice*. Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021
2. Ioan Adam, Codruț Nicolae Savu – *Legea societăților comerciale, comentarii și explicații*. Editura C.H. Beck, București, 2010
3. Simona Al Hajjar – *Răspunderea civilă a administratorilor debitorului aflat în insolvență*. Editura Universul Juridic, București, 2012
4. Dimitrie Alexandresco – *Explicațiunea dreptului civil român*, vol. I-XI. Tipografia Națională, Iași, 1886-1915
5. Eftimie Antonescu – *Codul comercial adnotat*, vol. I-III. Institutul de Arte și Editură “Minerva”, București, 1908-1914
6. Eftimie Antonescu - *Falimentul*, vol. I-II. Tiparele Române Unite, București, 1927-1931
7. George Antoniu, Constantin Bulai (coordonatori) – *Practică judiciară penală*, vol. I-V. Editura Academiei, București, 1988-1998

8. Flavius A. Baias, Eugen Chelaru, Rodica Constantinovici, Ioan Macovei (coordonatori) – *Noul Cod Civil, comentarii pe articole*. Editura C.H. Beck, București, 2012
9. Flavius Baias – *Simulația. Studiu de doctrină și jurisprudență*. Editura Rosetti, București, 2003
10. Cosmin Balaban – *Infrațiuni prevăzute de legi speciale care reglementează domeniul comerțului. Aspecte controversate din doctrina și practica judiciară*. Editura Rosetti, București, 2004
11. Gheorghe Beleiu – *Drept civil. Persoanele*. Editura Universității din București, Facultatea de Drept, București, 1982
12. Corneliu Bîrsan, Vasile Dobrinou, Alexandru Țiclea, Mircea Toma, Constantin Tufan – *Societățile comerciale, organizarea, funcționarea, răspunderea, obligațiile fiscale*, vol. I-II. Editura Șansa, București, 1995
13. Radu Bogdan Bobei – *Legea nr. 105/1992 cu privire la reglementarea raporturilor de drept internațional privat, comentată*. Editura Rosetti, București, 2005
14. Radu Bodea – *Infrațiuni prevăzute în legi speciale*. Editura Hamangiu, București, 2011
15. Sebastian Bodu – *Tratat de drept societar*, ed. 2. Editura Rosetti International, București, 2019
16. Radu Bufan (coordonator) – *Tratat practic de insolvență*. Editura Hamangiu, 2014
17. Radu N. Catană – *Dreptul societăților comerciale. Probleme actuale privind societățile pe acțiuni. Democrația acționarială*. Editura Sfera Juridică, Cluj-Napoca, 2007
18. Octavian Căpățînă – *Societățile comerciale*, ed. 2. Editura Lumina Lex, București, 1996
19. Stanciu D. Cârpenaru – *Drept comercial român*, ed. 3. Editura All Beck, București, 1998
20. Stanciu D. Cârpenaru, Sorin David, Cătălin Predoiu, Gheorghe Piperea – *Societățile comerciale. Reglementare, doctrină, jurisprudență*, ed. 4. Editura C.H. Beck, București, 2009
21. Elena Cârcei – *Societățile pe acțiuni*. Editura All Beck, București, 1999
22. Neculai Cârlescu – *Evaziunea fiscală. Comentarii și exemple practice*, ed. 3. Editura C.H. Beck, București, 2015
23. Jonathan Charkham, Anne Simpson – *Fair Shares, The Future Of Shareholders Power And Responsibility*. Oxford University Press, New York, 1998
24. Dorin Ciuncan – *Dreptul penal al afacerilor*. Editura Universul Juridic, București, 2012
25. Colectiv de autori – *Noul Cod Civil*. Editura Hamangiu, București, 2012
26. Nicolae Conea, Eliodor Tanislav, Constantin Gheorghe, Mihail Conea – *Infrațiuni prevăzute în legi speciale*. Editura Semne, București, 2000
27. Eliza Ene-Corbeanu – *Evaziunea fiscală. Comentarii practice*. Editura Hamangiu, 2020
28. Cosmin Flavius Costaș – *Drept financiar*, ed. a III-a. Editura Universul Juridic, București, 202
29. Ioana Maria Costea - *Combaterea evaziunii fiscale și fraudă comunitară*. Editura C.H. Beck, București, 2010
30. Mircea N. Costin, Corina Aura Jeflea - *Societățile de persoane*. Editura Lumina Lex, București 1999
31. Nicoleta Cristuș – *Evaziunea fiscală și spălarea banilor. Legea nr. 241/2005, comentariu pe articole. Practică judiciară*. Editura Hamangiu, București, 2011
32. Cristina Cucu, Marilena Veronica Gavriș, Cătălin Gabriel Bădoiu, Cristian Haraga – *Legea societăților comerciale nr. 31/1990. Repere bibliografice, practică judiciară, decizii ale Curții Constituționale, adnotări*. Editura Hamangiu, București, 2007
33. Patrick Dalion, Jean-Pierre Pamoukdjian – *Dreptul societăților*. Editura Economică, București, 2002
34. Dan Dascălu – *Tratat de contencios fiscal*. Editura Hamangiu, București 2014
35. Paul L. Davies, Sarah Worthington - *Gower and Davis' Principles of modern company law*, 9th Edition, Thomas Reuters (Professional), London, 2012
36. Ion Deleanu – *Tratat de procedură civilă*, vol. I-III. Editura Universul Juridic, București, 2012
37. Paul I. Demetrescu – *Întreprinderile comerciale*. Editura Cercetări Juridice, București, 1943

38. Paul Diaconu – *Cum fac bani contabilii? Evaziune fiscală, paradisuri fiscale, contabilitate creativă*. Editura Economică, București, 2004
39. Monica-Ana-Georgiana Dima – *Comentariile Codului Civil. Persoanele juridice*. Editura Hamangiu, București, 2013
40. V.V. Dimian – *Despre responsabilitatea administratorilor în societățile anonime*. Tipografia „Universul”, București, 1943
41. Vasile Dimitriu – *Curs de drept comercial predat la Facultatea de Drept din Iași, anul 1901-1902 (curs litografiat)*. Iași, 1902
42. Nicoleta Rodica Dominte – *Organizarea și funcționarea societăților comerciale*. Editura C.H. Beck, București, 2008
43. M.A. Dumitrescu – *Codul de comerț comentat*, vol. I-VII. Editura Librăriei Leon Alcalay, București, 1910-1915
44. M.A. Dumitrescu – *Codul de comerț adnotat*, vol. I-III. Editura Cugetarea, S. Ciornei și P.C. Georgescu, București, 1926
45. Maria Dumitru – *Dreptul societăților comerciale*, ed. 2. Editura Institutul European, Iași, 2012
46. Cristian Duțescu – *Drepturile acționarilor*, ed. 2. Editura C.H. Beck, București, 2007
47. Eilís Ferran – *Principles of Corporate Finance Law*, Oxford University Press, New York, 2011
48. Ion P. Filipescu – *Drept internațional privat*, vol. I-II. Editura Actami, București, 1996
49. I.N. Fițescu – *Drept comercial*, vol. I-III. Editat de Al. Th. Doicescu, București, 1929
50. Patrick A. Gaughan - *Mergers, Acquisitions and Corporate Restructurings*, 3rd Edition. John Wiley & Sons, New York, 2002
51. Simona Petrina Gavrilă – *Legea societăților comerciale nr. 31/1990. Practică judiciară*. Editura Hamangiu, București, 2009
52. I.L. Georgescu – *Drept comercial român*, vol. I-II (1947-1948). Editura All Beck, București, 2002
53. Jeffrey J. Haas – *Corporate Finance (In a Nut Shell)*, 2nd Edition. West, St. Paul, 2011
54. Robert W. Hamilton – *Corporations*, 4th Edition. West Publishing Co., St. Paul, Minnesota, 1997
55. Mihai Adrian Hotca – *Bancruta frauduloasă*. Editura C.H. Beck, București, 2008
56. Mihai Adrian Hotca, Maxim Dobrinioiu – *Infrațiuni prevăzute în legi speciale*, ed. 2. Editura C.H. Beck, București, 2011/Mihai-Adrian Hotca (coordonator) – *Infrațiuni prevăzute în legi speciale. Comentarii și explicații*, ed. 3. Editura C.H. Beck, București, 2013
57. Stelian Ionescu – *Studii de drept comercial*. Editura Tip. Române Unite, București, 1929
58. Stelian Ionescu, Laurențiu Preuțescu – *Codul comercial român adnotat*. Editura M.O. Imprimeria Națională, București, 1933
59. David Kershaw – *Company Law in Context*, 2nd Edition. Oxford University Press, Oxford, Regatul Unit, 2012
60. Cornelia Lefter – *Societățile cu răspundere limitată; soluții teoretice și practice pentru întreprinzători*. Editura Economică, București, 1996
61. Vasile V. Longhin – *Responsabilitatea penală în societățile anonime după noua legislație „Carol II”*. Institutul de Arte Grafice „Vreamea”, București, 1938
62. Ernest Lupan, Dan A. Popescu, Amalia Marga – *Drept civil, persoana juridică*. Editura Lumina Lex, București, 1994
63. Dan Lupașcu și colaboratorii – *Culegere de practică judiciară în materie comercială, 1999*. Editura Rosetti, 2001
64. Grigorie V. Maniu – *Dreptul comercial*, vol. I-III. Editura Tipografiei Gutenberg, București, 1893
65. Edwin L. Miller, Jr. – *Mergers and Acquisitions. A Step-By-Step Legal and Practical Guide*. Wiley, Hoboken, 2008

66. Ministerul Justiției (cu notă introductivă de Ioan C. Marinescu) – *Codul comercial adnotat*. Editura Institutului de Arte Grafice Tiparul Românesc, București, 1944
67. Constantin Mitrache, Cristian Mitrache - *Drept penal român, partea generală*, ed. 7. Editura Universul Juridic, București 2010
68. Iulia Nistorică – *Înșelăciune, delapidare, evaziune fiscală. Infrațiuni economice prevăzute în Codul penal și în legi speciale*. Editura Hamangiu, București, 2011
69. Viorel Pașca – *Bancruta frauduloasă*. Editura Lumina Lex, București, 2000
70. Mihail Pașcanu – *Drept falimentar român*. Editura Cugetarea S. Ciornei & P.C. Georgescu, București, 1926
71. Dragoș Pătroi, Florin Cuciureanu, Vigi Radu – *Prețurile de transfer. Între optimizare fiscală și evaziune transfrontalieră*, ed. 2. Editura C.H. Beck, București, 2013
72. Gheorghe Piperea – *Insolvența: legea, regulile, realitatea*. Editura Wolters Kluwer, București, 2008
73. Eugen Petit – *Codul Comercial Carol al II-lea explicat prin Raportul Consiliului Legislativ s. a II-a*. Editura Ziarului Universul, București, 1938
74. Mihail-Silviu Pocora, Monica Pocora – *Infrațiuni contra patrimoniului prin nesocotirea încrederii*. Editura Universul Juridic, București, 2014
75. Dan A. Popescu – *Contractul de societate*. Editura Lumina Lex, București, 1996
76. Stelian C. Popescu – *Jurisprudența Înaltei Curți de Casație în materie comercială (1916-1947)*. Editura Animator, București, 1947
77. Claudia Roșu – *Contractul de mandat în dreptul privat intern*. Editura C.H. Beck, București, 2008
78. Ioan Schiau, Titus Prescure – *Legea societăților comerciale nr. 31/1990, analize și comentarii pe articole*, ed. 2. Editura Hamangiu, București, 2009
79. Ioana Alina Stanca – *Administrarea societăților pe acțiuni*. Editura Hamangiu, București, 2009
80. Constantin Stătescu – *Răspunderea civilă delictuală pentru fapta altei persoane*. Editura Științifică și Enciclopedică, București, 1984
81. Toma Stelian – *Curs de drept comercial predat la Universitatea din București*, vol. I-V. Editat de Mill. Ionescu Berbecaru, ed. 3, București, 1916
82. Dan Drosu Șaguna – *Drept financiar și fiscal*, vol. I-II. Editura Oscar Print, București, 1997
83. Marius Șcheaua – *Legea societăților comerciale nr. 31/1990, comentată și adnotată*, ed. 2. Editura Rosetti, București, 2004
84. Ion Traian Ștefănescu – *Tratat teoretic și practic de drept al muncii*, ed. 2. Editura Universul Juridic, București, 2012
85. Grigore Theodoru – *Tratat de Drept procesual penal*, ed. 2. Editura Hamangiu, București, 2008
86. Tudorel Toader – *Infrațiunile prevăzute în legile speciale. Reglementare, doctrină, decizii ale Curții Constituționale, jurisprudență*, ed. 6. Editura Hamangiu, București, 2014
87. Carmen Todică – *Statutul juridic și puterile administratorului în societatea comercială*. Editura Universul Juridic, București, 2011
88. Grigore Trancu-Iași – *Administrațiunea societăților anonime*. Tipografia Dacia Iliescu, Grosu & Co., Iași, 1907
89. Grigore Trancu-Iași – *Curs de comerț și contabilitate*. Editura Alcalay & Co., București, 1914
90. Ion Turcu – *Tratat teoretic și practic de drept comercial*, vol. I-IV. Editura C.H. Beck, București, 2009
91. Mihail Udroi – *Drept Penal Partea Generală, Noul Cod Penal*. Editura C.H. Beck, București 2014
92. Augustin Ungureanu, Aurel Ciopraga – *Dispoziții penale din legi speciale române. Comentate și adnotate cu jurisprudență și doctrină*, vol. I-VII. Editura Șansa, București, 1996
93. Uniunea Națională a Practicienilor în Insolvență din România (UNPIR) – *Procedura insolvenței. Culegere de practică judiciară 2006-2009*, vol. I-III. Editura C.H. Beck, București, 2011
94. Cesare Vivante – *Principii de drept comercial*, ed. 37. Editura Cartea Românească, București, 1928

95. Bogdan Vîrjan – *Infrațiunile de evaziune fiscală*. Editura C.H. Beck, București, 2011
96. Orlando Vlăsceanu, Ioana Vlăsceanu – *Infrațiuni economice prevăzute în legi speciale*. Editura Tribuna Economică, București, 2003
97. Costică Voicu, Alexandru Boroi, Florin Sandu, Ioan Molnar – *Drept penal al afacerilor*. Editura Rosetti, București, 2002

II. ARTICOLE, STUDII, SINTEZE

1. S. Samuel Arscht – *The Business Judgement Rule Revisted*. Hofstra Law Review, vol. 8, nr. 1, 1979
2. Benedict Bernstein – *Reducerea capitalului social. Prorogarea duratei societății. Dizolvarea anticipată a societății*. „Revista de drept comercial și studii economice”, anul 1939
3. Sorin Corlățeanu, Mirela Rotaru, Andra Comănescu – *Folosirea cu rea-credință a bunurilor sau creditului societății*. „Revista de drept comercial” nr. 12/2010
4. Alexandru Cerban – *Responsabilitatea civilă și influența acțiunii penale asupra acțiunii civile*. „Revista de drept comercial și studii economice”, anul 1936
5. Sorin David, Flavius Baias – *Răspunderea civilă a administratorilor societăților comerciale*. Revista „Dreptul” nr. 8/1992
6. Nicoleta Diaconu – *Regimul juridic aplicabil persoanei juridice străine*. „Revista de drept comercial” nr. 2/2005
7. Horațiu Dumitru – *Regimul juridic al directorilor, în contextul delegării atribuțiilor de conducere la societățile pe acțiuni*. „Revista română de drept al afacerilor” nr. 2/2007
8. D. Gălășescu-Pyk – *Aplicarea teoriei excesului de putere în materie de societăți anonime*. Revista de drept comercial și studii economice, anul 1934
9. Arcadia Hinescu – *Achiziția de societate prin efect de levier (LBO) și fuziunea*. „Revista română de drept al afacerilor” nr. 10/2014
10. Anca Jurma – *Bancruta frauduloasă. Contribuții*. Revista de drept penal nr. 4/2000
11. Tamara Manea – *Sinteză de practică judiciară în legătură cu legea evaziunii fiscale*. Revista „Dreptul” nr. 4/1999
12. Viorel Pașca – *Considerații cu privire la infrațiunile prevăzute de Legea nr. 31/1990*. Revista „Dreptul” nr. 1/1992
13. Viorel Pașca – *Discuții în legătură cu infrațiunile privitoare la societățile comerciale*. Revista „Dreptul” nr. 9/1992
14. Dragoș Pătroi – *Frauda tip carusel privind taxa pe valoarea adăugată aferentă tranzacțiilor intracomunitare*. Revista „Curierul fiscal” nr. 10/2008
15. Liviu Narcis Pîrvu – *Bancruta frauduloasă în reglementarea Legii privind procedura insolvenței*. „Revista de drept comercial” nr. 12/2006
16. Arturo Rocco – *Condițiuni pentru exercitarea acțiunii în responsabilitate civilă și penală contra administratorilor societăților anonime (consultație)*. „Revista de drept comercial și studii economice”, anul 1940
17. Radu Slăvoiu – *Unele aspecte privitoare la infracțiunea de bancrută frauduloasă*. Revista „Dreptul” nr. 3/2006
18. I. Tanoviceanu – *Acțiunea publică și acțiunea privată în materie de societăți pe acțiuni*. Revista „Curierul Judiciar” din 22 iunie 1914
19. Adrian-Milutin Truichici – *Folosirea cu rea-credință a creditului societății. Aspecte din jurisprudența franceză*. „Revista de drept comercial” nr. 11/2010
20. I.M. Vasilescu – *Relațiunea dintre acțiunea comercială de faliment și acțiunea penală de bancrută*. „Revista critică de drept, legislație și jurisprudență” nr. 4/1911

8.2 Seminar	Metode de predare	Observații
<p>I. Infracțiunile la regimul societăților</p> <p>Aspecte Generale</p> <p>Articolul 270³ din Legea nr. 31/1990</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Lipsa mențiunilor obligatorii din documentele emise de societate 2. Nedepunerea hotărârii adunării generale, în termenul legal, la Oficiul registrului comerțului 3. Regimul juridic al contravențiilor reglementate de Legea societăților <p>Articolul 271 din Legea nr. 31/1990</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Subiecții infracțiunii 2. Introducerea de date neadevărate în documentele prezentate publicului 3. Introducerea de date neadevărate în documentele prezentate asociațiilor (inclusiv situațiile financiare) 4. Împiedicarea experților de a-și realiza însărcinările primite 	<p>Discuții (inclusiv pe jurisprudență)</p> <p>2 ore</p>	<p>Bibliografie:</p> <p>Vasile Dimitriu – <i>Curs de drept comercial predat la Facultatea de Drept din Iași</i>, anul 1901-1902 (curs litografiat). Iași, 1902/ M.A.</p> <p>Dumitrescu (1) – <i>Codul de comerț comentat</i>, vol. I-VII. Editura Librăriei Leon Alcalay, București, 1910-1915/ I.</p> <p>Tanoviceanu – <i>Acțiunea publică și acțiunea privată în materie de societăți pe acțiuni</i>. Curierul Judiciar din 22 iunie 1914/ M.A.</p> <p>Dumitrescu (2) – <i>Codul de comerț adnotat</i>, vol. I-III. Editura Cugetarea, S. Ciornei și P.C. Georgescu, București, 1926/ I.N.</p> <p>Fințescu – <i>Drept comercial</i>, vol. I-III. Editat de Al. Th. Doicescu, București, 1929/ Stelian Ionescu, Laurențiu Preușescu – <i>Codul comercial român adnotat</i>. Editura M.O. Imprimeria Națională, București, 1933/ Vasile V. Longhin – <i>Responsabilitatea penală în societățile anonime după noua legislație „Carol II”</i>. Institutul de Arte Grafice „Vremea”, București, 1938/ Arturo Rocco – <i>Condițiuni pentru exercitarea acțiunii în responsabilitate civilă și penală contra administratorilor societăților anonime (consultație)</i>. Revista de drept comercial și studii economice, anul 1940/ V.V. Dimian – <i>Despre responsabilitatea administratorilor în societățile anonime</i>. Tipografia „Universul”, București, 1943/ Constantin Stătescu – <i>Răspunderea civilă delictuală pentru fapta altei persoane</i>. Editura Științifică și Enciclopedică, București, 1984/ Viorel Pașca (1) – <i>Considerații cu privire la infracțiunile prevăzute de Legea nr. 31/1990</i>. Revista Dreptul nr. 1/1992/ Viorel Pașca (2) – <i>Discuții în legătură cu infracțiunile privitoare la societățile comerciale</i>. Revista Dreptul nr. 9/1992/ Augustin Ungureanu, Aurel Ciopraga – <i>Dispoziții penale din legi speciale române. Comentate și adnotate cu jurisprudență și doctrină</i>, vol. I-VII. Editura Șansa, București, 1996/ Stanciu D.</p>

		<p>Cărpenaru – <i>Drept comercial român</i>, ed. 3. Editura All Beck, București, 1998/ Elena Cârcei – <i>Societățile pe acțiuni</i>. Editura All Beck, București, 1999/ Ioan Schiau, Titus Prescure – <i>Legea societăților comerciale nr. 31/1990, analize și comentarii pe articole</i>, ed. 2, Editura Hamangiu, București, 2009/ Stanciu D. Cărpenaru, Sorin David, Cătălin Predoiu, Gheorghe Piperea – <i>Societățile comerciale. Reglementare, doctrină, jurisprudență</i>, ed. 4. Editura C.H. Beck, București, 2009/ Ioana Alina Stanca – <i>Administrarea societăților pe acțiuni</i>. Editura Hamangiu, București, 2009/ Dorin Ciuncan – <i>Dreptul penal al afacerilor</i>. Editura Universul Juridic, București, 2012/ Tudorel Toader – <i>Infrațiunile prevăzute în legile speciale. Reglementare, doctrină, decizii ale Curții Constituționale, jurisprudență</i>, ed. 6. Editura Hamangiu, București, 2014/ Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – <i>Infrațiuni Economice</i>. Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.</p>
<p>Articolul 272 din Legea nr. 31/1990</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Subiecții infracțiunii 2. Dobândirea sau înstrăinarea de acțiuni ale altor societăți la un preț vădit superior, respectiv vădit inferior valorii efective 3. Folosirea bunurilor sau creditului societății într-un scop contrar intereselor acesteia 4. Împrumuturile sau garanțiile acordate membrilor organelor de administrare de societatea pe care o administrează 5. Neconstituirea rezervelor legale minime (obligatorii) 	<p>Discuții (inclusiv pe jurisprudență) 2 ore</p>	<p>Bibliografie:</p> <p>Grigorie V. Maniu – <i>Dreptul comercial</i>, vol. I-III. Editura Tipografiei Gutenberg, București, 1893/ Vasile V. Longhin – <i>Responsabilitatea penală în societățile anonime după noua legislație „Carol II“</i>. Institutul de Arte Grafice „Vreamea”, București, 1938/ Eugen Petit – <i>Codul Comercial Carol al II-lea explicat prin Raportul Consiliului Legislativ s. a II-a</i>. Editura Ziarului Universul, București, 1938/ V.V. Dimian – <i>Despre responsabilitatea administratorilor în societățile anonime</i>. Tipografia „Universul”, București, 1943/ George Antoniu, Constantin Bulai (coordonatori) – <i>Practică judiciară penală, vol. I-V</i>. Editura Academiei, București, 1988-1998/ Augustin Ungureanu, Aurel Ciopraga – <i>Dispoziții penale din legi speciale române. Comentate și adnotate cu jurisprudență și doctrină</i>, vol. I-VII. Editura Șansa, București, 1996/ Nicolae Conea, Eliodor Tanislav, Constantin Gheorghe, Mihail Conea – <i>Infrațiuni prevăzute în legi</i></p>

speciale. Editura Semne, București, 2000/ Costică Voicu, Alexandru Boroș, Florin Sandu, Ioan Molnar – *Drept penal al afacerilor*. Editura Rosetti, București, 2002/ Patrick Dalion, Jean-Pierre Pamoukdjian – *Dreptul societăților*. Editura Economică, București, 2002/ Orlando Vlăsceanu, Ioana Vlăsceanu – *Infrațiuni economice prevăzute în legi speciale*. Editura Tribuna Economică, București, 2003/ Marius Șcheaua – *Legea societăților comerciale nr. 31/1990, comentată și adnotată*, ed. 2. Editura Rosetti, București, 2004/ Cosmin Balaban – *Infrațiuni prevăzute de legi speciale care reglementează domeniul comerțului. Aspecte controversate din doctrina și practica judiciară*. Editura Rosetti, București, 2004/ Stanciu D. Cârpenaru, Sorin David, Cătălin Predoiu, Gheorghe Piperea – *Societățile comerciale. Reglementare, doctrină, jurisprudență*, ed. 4. Editura C.H. Beck, București, 2009/ Ioan Schiau, Titus Prescure – *Legea societăților comerciale nr. 31/1990, analize și comentarii pe articole*, ed. 2. Editura Hamangiu, București, 2009/ Adrian-Milutin Truichici – *Folosirea cu rea-credință a creditului societății. Aspecte din jurisprudența franceză*. Revista de drept comercial nr. 11/2010/ Sorin Corlățeanu, Mirela Rotaru, Andra Comănescu – *Folosirea cu rea-credință a bunurilor sau creditului societății*. Revista de drept comercial nr. 12/2010/ Radu Bodea – *Infrațiuni prevăzute în legi speciale*. Editura Hamangiu, București, 2011/ David Kershaw – *Company Law in Context*, 2nd Edition. Oxford University Press, Oxford, Regatul Unit, 2012/ Simona Al Hajjar – *Răspunderea civilă a administratorilor debitorului aflat în insolvență*. Editura Universul Juridic, București, 2012/ Paul L. Davies, Sarah Worthington - *Gower and Davis' Principles of modern company law*, 9th Edition, Thomas Reuters (Professional), London, 2012/ Mihai-Adrian Hotca (coordonator) – *Infrațiuni prevăzute în legi speciale. Comentarii și explicații*, ed. 3. Editura C.H.

		<p>Beck, București, 2013/ Tudorel Toader – <i>Infracțiunile prevăzute în legile speciale. Reglementare, doctrină, decizii ale Curții Constituționale, jurisprudență</i>, ed. 6. Editura Hamangiu, București, 2014/ Sebastian Bodu – <i>Tratat de drept societar, vol. I-III</i>. Editura Rosetti International, București, 2014-2015/ Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – <i>Infracțiuni Economice</i>. Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.</p>
<p>Articolul 272¹ din Legea nr. 31/1990</p> <p>1. Subiecții infracțiunii</p> <p>2. Influențarea valorii acțiunilor, obligațiunilor sau altor titluri prin știri false</p> <p>3. Plata nelegală de dividende</p>	<p>Discuții (inclusiv pe jurisprudență)</p> <p>2 ore</p>	<p>Bibliografie:</p> <p>Eftimie Antonescu – <i>Codul comercial adnotat</i>, vol. I-III. Institutul de Arte și Editură “Minerva”, București, 1908-1914/ Vasile V. Longhin – <i>Responsabilitatea penală în societățile anonime după noua legislație „Carol II”</i>. Institutul de Arte Grafice „Vreamea”, București, 1938/ V.V. Dimian – <i>Despre responsabilitatea administratorilor în societățile anonime</i>. Tipografia „Universul”, București, 1943/ Augustin Ungureanu, Aurel Ciopraga – <i>Dispoziții penale din legi speciale române. Comentate și adnotate cu jurisprudență și doctrină</i>, vol. I-VII. Editura Șansa, București, 1996/ Dan Lupășcu și colaboratorii – <i>Culegere de practică judiciară în materie comercială, 1999</i>. Editura Rosetti, 2001/ Costică Voicu, Alexandru Boroș, Florin Sandu, Ioan Molnar – <i>Drept penal al afacerilor</i>. Editura Rosetti, București, 2002/ Marius Șcheaua – <i>Legea societăților comerciale nr. 31/1990, comentată și adnotată</i>, ed. 2. Editura Rosetti, București, 2004/ Cosmin Balaban – <i>Infracțiuni prevăzute de legi speciale care reglementează domeniul comerțului. Aspecte controversate din doctrina și practica judiciară</i>. Editura Rosetti, București, 2004/ Stanciu D. Cârpenaru, Sorin David, Cătălin Predoiu, Gheorghe Piperea – <i>Societățile comerciale. Reglementare, doctrină, jurisprudență</i>, ed. 4. Editura C.H. Beck, București, 2009/ Ioan Schiau, Titus Prescure – <i>Legea societăților comerciale nr. 31/1990, analize și comentarii pe articole</i>, ed. 2. Editura Hamangiu, București, 2009/ Mihai-Adrian Hotca (coordonator) – <i>Infracțiuni prevăzute în legi speciale. Comentarii și</i></p>

		<p><i>explicații</i>, ed. 3. Editura C.H. Beck, București, 2013/ Tudorel Toader – <i>Infrațiunile prevăzute în legile speciale. Reglementare, doctrină, decizii ale Curții Constituționale, jurisprudență</i>, ed. 6. Editura Hamangiu, București, 2014/ Sebastian Bodu – <i>Tratat de drept societar, vol. I-III</i>. Editura Rosetti International, București, 2014-2015/ Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – <i>Infrațiuni Economice</i>. Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.</p>
<p>Articolul 273 din Legea nr. 31/1990</p> <p>1. Subiecții infrațiunii</p> <p>2. Emisiunea acțiunilor la o valoare mai mică decât valoarea lor, emisiunea de noi acțiuni în schimbul aporturilor în numerar, fără ca acțiunile precedente să fi fost integral achitate</p> <p>2.1. Emisiunea acțiunilor sub valoarea lor de piață (reală, intrinsecă)</p> <p>2.2. Emisiunea acțiunilor sub valoarea lor nominală</p> <p>2.3. Emisiunea de noi acțiuni, în schimbul unor aporturi în numerar, înainte ca cele anterior emise să fi fost plătite integral</p> <p>3. Folosirea, în adunările generale, a acțiunilor nesubscrise sau nedistribuite acționarilor</p> <p>4. Acordarea de împrumuturi sau avansuri asupra acțiunilor societății ori constituirea de garanții asupra acțiunilor</p> <p>4.1. Asistența financiară</p> <p>4.2. Derularea unei operațiuni Leveraged Buyout sau Management Buyout</p>	<p>Discuții (inclusiv pe jurisprudență) 2 ore</p>	<p>Bibliografie:</p> <p>Eftimie Antonescu – <i>Codul comercial adnotat</i>, vol. I-III. Editura Librăriei Socec & Co. Minerva, București, 1908-1914/ M.A. Dumitrescu – <i>Codul de comerț comentat</i>, vol. I-VII. Editura Librăriei Leon Alcalay, București, 1910-1915/ Cesare Vivante – <i>Principii de drept comercial</i>, ed. 37. Editura Cartea Românească, București, 1928/ Stelian Ionescu, Laurențiu Preușescu – <i>Codul comercial român adnotat</i>. Editura M.O. Imprimeria Națională, București, 1933/ D. Gălășescu-Pyk – <i>Aplicarea teoriei excesului de putere în materie de societăți anonime</i>. Revista de drept comercial și studii economice, anul 1934/ Eugen Petit – <i>Codul Comercial Carol al II-lea explicat prin Raportul Consiliului Legislativ s. a II-a</i>. Editura Ziarului Universul, București, 1938/ Vasile V. Longhin – <i>Responsabilitatea penală în societățile anonime după noua legislație „Carol II”</i>. Institutul de Arte Grafice „Vremea”, București, 1938/ Paul I. Demetrescu – <i>Întreprinderile comerciale</i>. Editura Cercetări Juridice, București, 1943/ V.V. Dimian – <i>Despre responsabilitatea administratorilor în societățile anonime</i>. Tipografia „Universul”, București, 1943/ Ministerul Justiției (cu notă introductivă de Ioan C. Marinescu) – <i>Codul comercial adnotat</i>. Editura Institutului de Arte Grafice Tiparul Românesc, București, 1944/ Costică Voicu, Alexandru Boroi, Florin Sandu, Ioan Molnar – <i>Drept penal al afacerilor</i>. Editura Rosetti, București, 2002/ Patrick A. Gaughan - <i>Mergers, Acquisitions and Corporate</i></p>

Restructurings, 3rd Edition. John Wiley & Sons, New York, 2002/ Marius Șcheaua – *Legea societăților comerciale nr. 31/1990, comentată și adnotată*, ed. 2. Editura Rosetti, București, 2004/ Cosmin Balaban – *Infracțiuni prevăzute de legi speciale care reglementează domeniul comerțului. Aspecte controversate din doctrina și practica judiciară*. Editura Rosetti, București, 2004/ Cristian Duțescu – *Drepturile acționarilor*, ed. 2. Editura C.H. Beck, București, 2007/ Simona Petrina Gavrilă – *Legea societăților comerciale nr. 31/1990. Practică judiciară*. Editura Hamangiu, București, 2009/ Edwin L. Miller, Jr. – *Mergers and Acquisitions. A Step-By-Step Legal and Practical Guide*. Wiley, Hoboken, 2008/ Stanciu D. Cărpenu, Sorin David, Cătălin Predoiu, Gheorghe Piperea – *Societățile comerciale. Reglementare, doctrină, jurisprudență*, ed. 4. Editura C.H. Beck, București, 2009/ Ioan Schiau, Titus Prescure – *Legea societăților comerciale nr. 31/1990, analize și comentarii pe articole*, ed. 2. Editura Hamangiu, București, 2009/ Ioan Adam, Codruț Nicolae Savu – *Legea societăților comerciale, comentarii și explicații*. Editura C.H. Beck, București, 2010/ Len Sealy, Sarah Worthington – *Sealy's Cases and Materials in Company Law*, 9th Edition. Oxford University Press, New York, 2010/ Eilís Ferran – *Principles of Corporate Finance Law*, Oxford University Press, New York, 2011/ Radu Bodea – *Infracțiuni prevăzute în legi speciale*. Editura Hamangiu, București, 2011/ Jeffrey J. Haas – *Corporate Finance (In a Nut Shell)*, 2nd Edition. West, St. Paul, 2011/ Paul L. Davies, Sarah Worthington - *Gower and Davis' Principles of modern company law*, 9th Edition, Thomas Reuters (Professional), London, 2012/ Mihai-Adrian Hotca (coordonator) – *Infracțiuni prevăzute în legi speciale. Comentarii și explicații*, ed. 3. Editura C.H. Beck, București, 2013/ Arcadia Hinescu – *Achiziția de societate prin efect de levier (lbo) și fuziunea*. Revista română de drept al afacerilor nr. 10/2014/

		<p>Sebastian Bodu – <i>Tratat de drept societar</i>, vol. I-III. Editura Rosetti International, București, 2014-2015/ Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – <i>Infracțiuni Economice</i>. Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.</p>
<p>Articolul 274 din Legea nr. 31/1990</p> <p>1. Subiecții infracțiunii</p> <p>2. Îndeplinirea hotărârilor adunării generale referitoare la schimbarea formei societății, la fuziunea ori la divizarea acesteia sau la reducerea capitalului social, înainte de expirarea termenelor prevăzute de lege</p> <p>2.1. Schimbarea formei societății înainte de expirarea termenului prevăzut de lege</p> <p>2.2. Fuziunea și divizarea societății înainte de expirarea termenului prevăzut de lege</p> <p>2.3. Reducerea capitalului social al societății înainte de expirarea termenului prevăzut de lege</p> <p>3. Îndeplinirea hotărârilor adunării generale referitoare la reducerea capitalului social, fără ca membrii să fi fost executați pentru efectuarea vârsământului datorat ori fără ca aceștia să fi fost scutiți, prin hotărârea adunării generale, de plata vârsămintelor ulterioare</p> <p>4. Îndeplinirea hotărârilor adunării generale referitoare la schimbarea formei societății, fuziune, divizare, dizolvare, reorganizare sau reducere a capitalului social, fără informarea organului judiciar ori cu încălcarea interdicției stabilite de acesta, în cazul în care față de societatea comercială s-a început urmărirea penală</p>	<p>Discuții (inclusiv pe jurisprudență)</p> <p>2 ore</p>	<p>Bibliografie:</p> <p>M.A. Dumitrescu – <i>Codul de comerț comentat</i>, vol. I-VII. Editura Librăriei Leon Alcalay, București, 1910-1915/ Octavian Căpățînă – <i>Societățile comerciale</i>, ed. 2. Editura Lumina Lex, București, 1996/ Augustin Ungureanu, Aurel Ciopraga – <i>Dispoziții penale din legi speciale române. Comentate și adnotate cu jurisprudență și doctrină</i>, vol. I-VII. Editura Șansa, București, 1996/ Orlando Vlăsceanu, Ioana Vlăsceanu - <i>Infracțiuni economice prevăzute în legi speciale. Editura Tribuna Economică, București, 2003/ Cosmin Balaban – Infracțiuni prevăzute de legi speciale care reglementează domeniul comerțului. Aspecte controversate din doctrina și practica judiciară</i>. Editura Rosetti, București, 2004/ Ioan Schiau, Titus Prescure – <i>Legea societăților comerciale nr. 31/1990, analize și comentarii pe articole</i>, ed. 2. Editura Hamangiu, București, 2009/ Radu Bodea – <i>Infracțiuni prevăzute în legi speciale</i>. Editura Hamangiu, București, 2011/ Mihai-Adrian Hotca (coordonator) – <i>Infracțiuni prevăzute în legi speciale. Comentarii și explicații</i>, ed. 3. Editura C.H. Beck, București, 2013/ Sebastian Bodu – <i>Tratat de drept societar</i>, vol. I-III. Editura Rosetti International, București, 2014-2015/ Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – <i>Infracțiuni Economice</i>. Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.</p>

Articolul 275 din Legea nr. 31/1990

1. Subiecții infracțiunii

2. Încălcarea, chiar prin persoane interpușe sau prin acte simulate, a dispozițiilor art. 144³ privind conflictul de interese în ședințele organului de administrare

2.1. Despre conflictele de interese apărute în timpul exercitării mandatului de administrator, în general

2.2. Conflictele de interese în materie decizională

2.3. Conflictele de interese în materie de reprezentare a societății

2.4. Conflictele de interese în materie de bunuri și informații societare

Discuții (inclusiv pe jurisprudență)

2 ore

Bibliografie:

Grigore Trancu-Iași – *Administrațiunea societăților anonime*. Tipografia „Dacia” Iliescu, Grosu & Co., Iași, 1907/ M.A. Dumitrescu (1) – *Codul de comerț comentat*, vol. I-VII. Editura Librăriei Leon Alcalay, București, 1910-1915/ Toma Stelian – *Curs de drept comercial predat la Universitatea din București*, vol. I-V. Editat de Mill. Ionescu Berbecaru, ed. 3, București, 1916/ I.N. Fișescu – *Drept comercial*, vol. I-III. Editat de Al. Th. Doicescu, București, 1929/ I.L. Georgescu – *Drept comercial român*, vol. I-II (1947-1948). Editura All Beck, București, 2002/ Eugen Petit – *Codul Comercial Carol al II-lea explicat prin Raportul Consiliului Legislativ s. a II-a*. Editura Ziarului Universul, București, 1938/ Stelian C. Popescu – *Jurisprudența Înaltei Curți de Casație în materie comercială* (1916-1947). Editura Animator, București, 1947/ S. Samuel Arscht – *The Business Judgement Rule Revisited*. Hofstra Law Review, vol. 8, nr. 1, 1979/ Cornelia Lefter – *Societățile cu răspundere limitată – soluții teoretice și practice pentru întreprinzători*. Editura Economică, București, 1996/ Robert W. Hamilton – *Corporations*, 4th Edition. West Publishing Co., St. Paul, Minnesota, 1997/ Jonathan Charkham, Anne Simpson – *Fair Shares, The Future Of Shareholders Power And Responsibility*. Oxford University Press, New York, 1998/ Costică Voicu, Alexandru Boroi, Florin Sandu, Ioan Molnar – *Drept penal al afacerilor*. Editura Rosetti, București, 2002/ Orlando Vlăsceanu, Ioana Vlăsceanu – *Infracțiuni economice prevăzute în legi speciale*. Editura Tribuna Economică, București, 2003/ Marius Șcheaua – *Legea societăților comerciale nr. 31/1990, comentată și adnotată*, ed. 2. Editura Rosetti, București, 2004/ Cosmin Balaban – *Infracțiuni prevăzute de legi speciale care reglementează domeniul comerțului. Aspecte controversate din doctrina și practica judiciară*. Editura Rosetti, București, 2004/ Stanciu D.

		<p>Cărpenaru, Sorin David, Cătălin Predoiu, Gheorghe Piperea – <i>Societățile comerciale. Reglementare, doctrină, jurisprudență</i>, ed. 4. Editura C.H. Beck, București, 2009/ Ioan Schiau, Titus Prescure – <i>Legea societăților comerciale nr. 31/1990, analize și comentarii pe articole</i>, ed. 2. Editura Hamangiu, București, 2009/ Flavius A. Baias, Eugen Chelaru, Rodica Constantinovici, Ioan Macovei (coordonatori) – <i>Noul Cod Civil, comentarii pe articole</i>. Editura C.H. Beck, București, 2012/ David Kershaw – <i>Company Law in Context</i>, 2nd Edition. Oxford University Press, Oxford, Regatul Unit, 2012/ Paul L. Davies, Sarah Worthington - <i>Gower and Davis' Principles of modern company law</i>, 9th Edition, Thomas Reuters (Professional), London, 2012/ Colectiv de autori – <i>Noul Cod Civil</i>. Editura Hamangiu, București, 2012/ Monica-Ana-Georgiana Dima – <i>Comentariile Codului Civil. Persoanele juridice</i>. Editura Hamangiu, București, 2013/ Mihai-Adrian Hotca (coordonator) – <i>Infrațiuni prevăzute în legi speciale. Comentarii și explicații</i>, ed. 3. Editura C.H. Beck, București, 2013/ Tudorel Toader – <i>Infrațiunile prevăzute în legile speciale</i>. Reglementare, doctrină, decizii ale Curții Constituționale, jurisprudență, ed. 6. Editura Hamangiu, București, 2014/ Sebastian Bodu – <i>Tratat de drept societar</i>, vol. I-III. Editura Rosetti International, București, 2014-2015/ Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – <i>Infrațiuni Economice</i>. Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.</p>
<p>Articolul 275 din Legea nr. 31/1990 (continuare)</p> <p>3. Neconvocarea adunării generale în cazurile prevăzute de lege sau încălcarea dispozițiilor art. 193 alin. (2) privind conflictul de interese</p> <p>3.1. Neconvocarea adunării generale în cazurile prevăzute de lege</p>	<p>Discuții (inclusiv pe jurisprudență) 2 ore</p>	<p>Bibliografie:</p>

<p>3.2. Încălcarea dispozițiilor art. 193 alin. (2) privind conflictul de interese</p> <p>4. Începerea de operațiuni în numele unei societăți cu răspundere limitată înainte de a se fi efectuat vărsământul integral al capitalului social</p> <p>5. Emisiunea de titluri negociabile reprezentând părți sociale ale unei societăți cu răspundere limitată</p> <p>6. Dobândirea de acțiuni ale societății în contul acesteia în cazurile interzise de lege</p> <p>7. Încălcarea, de către asociat, a interdicției de la art. 127 sau ale art. 193 alin. (2), respectiv de a nu vota, în adunările generale, atunci când este în conflict de interes</p>		
<p>Articolul 276 din Legea nr. 31/1990</p> <p>Articolul 277 din Legea nr. 31/1990</p> <p>1. Subiecții infracțiunii</p> <p>2. Acceptarea sau păstrarea însărcinării de cenzor sau expert, cu încălcarea dispozițiilor art. 161 alin. (2), respectiv art. 39</p> <p>2.1. Acceptarea sau păstrarea însărcinării de cenzor cu încălcarea dispozițiilor art. 161 alin. (2)</p> <p>2.2. Acceptarea sau păstrarea însărcinării de expert cu încălcarea dispozițiilor art. 39</p> <p>3. Inadmisibilitatea anulării hotărârilor luate de adunările generale în baza unui raport al unui cenzor sau expert, numit cu încălcarea dispozițiilor legale</p>	<p>Discuții (inclusiv pe jurisprudență)</p> <p>2 ore</p>	<p>Bibliografie:</p> <p>M.A. Dumitrescu – <i>Codul de comerț adnotat</i>, vol. I-III. Editura Cugetarea, S. Ciornei și P.C. Georgescu, București, 1926/ Benedict Bernstein – <i>Reducerea capitalului social. Prorogarea duratei societății. Dizolvarea anticipată a societății</i>. Revista de drept comercial și studii economice, anul 1939/ George Antoniu, Constantin Bulai (coordonatori) – <i>Practică judiciară penală</i>, vol. I-V. Editura Academiei, București, 1988-1998/ Augustin Ungureanu, Aurel Ciopraga – <i>Dispoziții penale din legi speciale române. Comentate și adnotate cu jurisprudență și doctrină</i>, vol. I-VII. Editura Șansa, București, 1996/ Costică Voicu, Alexandru Boroș, Florin Sandu, Ioan Molnar – <i>Drept penal al afacerilor</i>. Editura Rosetti, București, 2002/ Orlando Vlăsceanu, Ioana Vlăsceanu – <i>Infracțiuni economice prevăzute în legi speciale</i>. Editura Tribuna Economică, București, 2003/ Marius Șcheaua – <i>Legea societăților comerciale nr. 31/1990, comentată și adnotată</i>, ed. 2. Editura Rosetti, București, 2004/ Cosmin Balaban –</p>

4. Exercițarea, de către fondator, administrator, director, director executiv sau cenzorul a funcțiilor sau însărcinărilor, cu încălcarea dispozițiilor legale referitoare la incompatibilitate

Articolul 278 din Legea nr. 31/1990

1. Subiecții infracțiunii

2. Aplicarea dispozițiilor art. 271 – 277 și lichidatorului, cu referire la atribuțiunile sale

3. Încălcarea prevederilor art. 256 prin plata asociaților înaintea creditorilor sociali

Articolul 279 din Legea nr. 31/1990

Articolul 280¹ din Legea nr. 31/1990

Articolul 280³ din Legea nr. 31/1990

Articolul 281 din Legea nr. 31/1990

II. Infracțiunile la regimul insolvenței

1. Reglementarea infracțiunilor de bancrută

2. Insolvența și fraudarea creditorilor, ca elemente constitutive ale infracțiunilor de bancrută

Infracțiuni prevăzute de legi speciale care reglementează domeniul comerțului. Aspecte controversate din doctrina și practica judiciară. Editura Rosetti, București, 2004/ Radu N. Cătană – *Dreptul societăților comerciale. Probleme actuale privind societățile pe acțiuni. Democrația acționarială.* Editura Sfera Juridică, Cluj-Napoca, 2007/ Nicoleta Rodica Dominte – *Organizarea și funcționarea societăților comerciale.* Editura C.H. Beck, București, 2008/ Stanciu D. Cărpenaru, Sorin David, Cătălin Predoiu, Gheorghe Piperea – *Societățile comerciale. Reglementare, doctrină, jurisprudență,* ed. 4. Editura C.H. Beck, București, 2009/ Ioan Schiau, Titus Prescure – *Legea societăților comerciale nr. 31/1990, analize și comentarii pe articole,* ed. 2. Editura Hamangiu, București, 2009/ Ioan Adam, Codruț Nicolae Savu – *Legea societăților comerciale, comentarii și explicații.* Editura C.H. Beck, București, 2010/ Radu Bodea – *Infracțiuni prevăzute în legi speciale.* Editura Hamangiu, București, 2011/ Mihai-Adrian Hotca (coordonator) – *Infracțiuni prevăzute în legi speciale. Comentarii și explicații,* ed. 3. Editura C.H. Beck, București, 2013/ Tudorel Toader – *Infracțiunile prevăzute în legile speciale. Reglementare, doctrină, decizii ale Curții Constituționale, jurisprudență,* ed. 6. Editura Hamangiu, București, 2014/ Neculai Cârlescu – *Evaziunea fiscală. Comentarii și exemple practice,* ed. 3. Editura C.H. Beck, București, 2015/ Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – *Infracțiuni Economice.* Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.

Discuții (inclusiv pe jurisprudență)
2 ore

Bibliografie: Dimitrie Alexandresco – *Explicațiunea dreptului civil român,* vol. I-XI. Tipografia Națională, Iași, 1886-1915/ I.M. Vasilescu – *Relațiunea dintre acțiunea comercială de faliment și acțiunea penală de bancrută.* Revista critică de drept, legislație și jurisprudență nr. 4/1911/ M.A. Dumitrescu – *Codul de comerț comentat, vol. I-VII.* Editura Librăriei Leon Alcalay, București, 1910-1915/ Mihail Pașcanu – *Drept*

- 2.1. Insolvența, ca element constitutiv al infracțiunilor de bancrută
- 2.2. Instanța competentă să constate încetarea plăților, în scopul judecării infracțiunii de bancrută
- 2.3. Fraudarea creditorilor, ca element constitutiv al infracțiunii de bancrută frauduloasă
3. Acțiunea penală
4. Tentativa și actele de pregătire
5. Acțiunea civilă alăturată acțiunii penale

falimentar român. Editura Cugetarea S. Ciornei & P.C. Georgescu, București, 1926/ M.A. Dumitrescu – *Codul de comerț adnotat*, vol. I-III. Editura Cugetarea, S. Ciornei și P.C. Georgescu, București, 1926/ *Cesare Vivante – Principii de drept comercial*, ed. 37. Editura Cartea Românească, București, 1928/ Eftimie Antonescu – *Falimentul*, vol. I-II. Tiparele Române Unite, București, 1927-1931/ Stelian Ionescu – *Studii de drept comercial*. Editura Tip. Române Unite, București, 1929/ Stelian Ionescu, Laurențiu Preușescu – *Codul comercial român adnotat*. Editura M.O. Imprimeria Națională, București, 1933/ Alex. Cerban – *Responsabilitatea civilă și influența acțiunii penale asupra acțiunii civile*, în *Revista de drept comercial și studii economice*, anul 1936/ Vasile V. Longhin – *Responsabilitatea penală în societățile anonime după noua legislație „Carol II”*. Institutul de Arte Grafice „Vremea”, București, 1938/ Constantin Stătescu – *Răspunderea civilă delictuală pentru fapta altei persoane*. Editura Științifică și Enciclopedică, București, 1984/ George Antoniu, Constantin Bulai (coordonatori) – *Practică judiciară penală*, vol. I-V. Editura Academiei, București, 1988-1998/ Augustin Ungureanu, Aurel Ciopraga – *Dispoziții penale din legi speciale române*. Comentate și adnotate cu jurisprudență și doctrină, vol. I-VII. Editura Șansa, București, 1996/ Stanciu D. Cârpenaru – *Drept comercial român*, ed. 3. Editura All Beck, București, 1998/ Viorel Pașca – *Bancruta frauduloasă*. Editura Lumina Lex, București, 2000/ Anca Jurma – *Bancruta frauduloasă. Contribuții*. „Revista de drept penal” nr. 4/2000/ Cristi Danileț – *Bancruta frauduloasă*. Studiu pentru învățământ profesional, pe www.cristidanilet.ro/ Radu Slăvoiu – *Unele aspecte privitoare la infracțiunea de bancrută frauduloasă*. Revista „Dreptul” nr. 3/2006/ Liviu Narcis Pîrvu – *Bancruta frauduloasă în reglementarea Legii privind procedura insolvenței*. „Revista de drept

		<p>comercial” nr. 12/2006/ Gheorghe Piperea – <i>Insolvența: legea, regulile, realitatea</i>. Editura Wolters Kluwer, București, 2008/ Mihai Adrian Hotca – <i>Bancruta frauduloasă</i>. Editura C.H. Beck, București, 2008/ Grigore Theodoru – <i>Tratat de Drept procesual penal</i>, ed. 2. Editura Hamangiu, București, 2008/ Ion Turcu – <i>Tratat teoretic și practic de drept comercial</i>, vol. I-IV. Editura C.H. Beck, București, 2009/ Stanciu D. Cârpenaru, Sorin David, Cătălin Predoiu, Gheorghe Piperea – <i>Societățile comerciale. Reglementare, doctrină, jurisprudență</i>, ed. 4. Editura C.H. Beck, București, 2009/ Uniunea Națională a Practicienilor în Insolvență din România (UNPIR) – <i>Procedura insolvenței. Culegere de practică judiciară 2006-2009</i>, vol. I-III. Editura C.H. Beck, București, 2011/ Simona Al Hajjar – <i>Răspunderea civilă a administratorilor debitorului în insolvență</i>. Editura Universul Juridic, București, 2012/ Dorin Ciuncan – <i>Dreptul penal al afacerilor</i>. Editura Universul Juridic, București, 2012/ Ion Deleanu – <i>Tratat de procedură civilă</i>. Editura Universul Juridic, București, 2012/ Radu Bufan (coordonator) – <i>Tratat practic de insolvență</i>. Editura Hamangiu, 2014/ Mihail-Silviu Pocora, Monica Pocora – <i>Infrațiuni contra patrimoniului prin nesocotirea încrederii</i>. Editura Universul Juridic, București, 2014/ Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – <i>Infrațiuni Economice</i>. Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.</p>
<p>Bancruta simplă – Art. 240 C. pen.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Subiecții infracțiunii <ol style="list-style-type: none"> 1.1. Reprezentarea legală, din punct de vedere al normei penale 1.2. Reprezentarea convențională și mandatul ad hoc 2. Obiectul juridic și obiectul material 3. Conținutul constitutiv al infracțiunii 4. Latura subiectivă 	<p>Discuții (inclusiv pe jurisprudență)</p> <p>2 ore</p>	<p>Bibliografie:</p> <p>M.A. Dumitrescu – <i>Codul de comerț adnotat</i>, vol. I-III. Editura Cugetarea, S. Ciornei și P.C. Georgescu, București, 1926/ Mihail Pașcanu – <i>Drept falimentar român</i>. Editura Cugetarea S. Ciornei & P.C. Georgescu, București, 1926/ Gheorghe Beleiu – <i>Drept civil. Persoanele</i>. Editura Universității din București, Facultatea de Drept, București, 1982/ Sorin David, Flavius Baias – <i>Răspunderea civilă a administratorilor societăților comerciale</i>. Revista Dreptul nr. 8/1992/ Ernest Lupan, Dan A. Popescu, Amalia Marga – <i>Drept civil</i>,</p>

persoana juridică. Editura Lumina Lex, București, 1994/ Cornelia Lefter – *Societățile cu răspundere limitată – soluții teoretice și practice pentru întreprinzători*. Editura Economică, București, 1996/ Stanciu D. Cărpenu – *Drept comercial român*, ed. 3. Editura All Beck, București, 1998/ Elena Cârcei – *Societățile pe acțiuni*. Editura All Beck, București, 1999/ Mircea N. Costin, Corina Aura Jeflea - *Societățile de persoane*. Editura Lumina Lex, București 1999/ Cristina Cucu, Marilena Veronica Gavriș, Cătălin Gabriel Bădoiu, Cristian Haraga – *Legea societăților comerciale nr. 31/1990. Repere bibliografice, practică judiciară, decizii ale Curții Constituționale, adnotări*. Editura Hamangiu, București, 2007/ Horațiu Dumitru – *Regimul juridic al directorilor, în contextul delegării atribuțiilor de conducere la societățile pe acțiuni*. Revista română de drept al afacerilor nr. 2/2007/ Claudia Roșu – *Contractul de mandat în dreptul privat intern*. Editura C.H. Beck, București, 2008/ Nicoleta Rodica Dominte – *Organizarea și funcționarea societăților comerciale*. Editura C.H. Beck, București, 2008/ Mihai Adrian Hotca – *Bancruta frauduloasă*. Editura C.H. Beck, București, 2008/ Ion Turcu – *Tratat teoretic și practic de drept comercial*, vol. I-IV. Editura C.H. Beck, București, 2009/ Simona Petrina Gavrilă – *Legea societăților comerciale nr. 31/1990. Practică judiciară*. Editura Hamangiu, București, 2009/ Ioan Adam, Codruț Nicolae Savu – *Legea societăților comerciale, comentarii și explicații*. Editura C.H. Beck, București, 2010/ Carmen Todică – *Statutul juridic și puterile administratorului în societatea comercială*. Editura Universul Juridic, București, 2011/ Maria Dumitru – *Dreptul societăților comerciale*, ed. 2, Editura Institutul European, Iași, 2012/ Radu Bufan (coordonator) – *Tratat practic de insolvență*. Editura Hamangiu, 2014/ Mihail-Silviu Pocora, Monica Pocora – *Infrațiuni contra patrimoniului prin nesocotirea încrederii*.

		<p>Editura Universul Juridic, București, 2014/ Sebastian Bodu – <i>Tratat de drept societar</i>, vol. I-III. Editura Rosetti International, București, 2014-2015/ Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – <i>Infracțiuni Economice</i>. Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.</p>
<p>Bancruta frauduloasă – Art. 241 C. pen.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Subiecții infracțiunii 2. Obiectul juridic și obiectul material 3. Conținutul constitutiv al infracțiunii <ol style="list-style-type: none"> 3.1. Falsificarea, sustragerea sau distrugerea evidențelor debitorului ori ascunderea unei părți din activul averii acestuia 3.2. Înfățișarea de datorii inexistente sau prezentarea unor sume nedatorate în registrele debitorului, în alt act sau în situația sa financiară 3.3. Înstrăinarea unei părți din active 4. Latura subiectivă 5. Deosebirea dintre bancruta frauduloasă și alte infracțiuni cu conținut identic sau parțial identic <ol style="list-style-type: none"> 5.1. Deosebirea dintre bancruta frauduloasă și falsul în înscrisuri sub semnătură privată 5.2. Deosebirea dintre bancruta frauduloasă și abuzul de încredere prin fraudarea creditorilor 5.3. Deosebirea dintre bancruta frauduloasă și gestiunea frauduloasă 5.4. Deosebirea dintre bancruta frauduloasă și evaziunea fiscală 	<p>Discuții (inclusiv pe jurisprudență) 2 ore</p>	<p>Bibliografie: Grigore Trancu-Iași – <i>Curs de comerț și contabilitate</i>. Editura Alcalay & Co., București, 1914/ Mihail Pașcanu – <i>Drept falimentar român</i>. Editura Cugetarea S. Ciornei & P.C. Georgescu, București, 1926/ Stelian Ionescu, Laurențiu Preușescu – <i>Codul comercial român adnotat</i>. Editura M.O. Imprimeria Națională, București, 1933/ George Antoniu, Constantin Bulai (coordonatori) – <i>Practică judiciară penală</i>, vol. I-V. Editura Academiei, București, 1988-1998/ Augustin Ungureanu, Aurel Ciopraga – <i>Dispoziții penale din legi speciale române. Comentate și adnotate cu jurisprudență și doctrină</i>, vol. I-VII. Editura Șansa, București, 1996/ Viorel Pașca – <i>Bancruta frauduloasă</i>. Editura Lumina Lex, București, 2000/ Anca Jurma – <i>Bancruta frauduloasă. Contribuții</i>, în Revista de drept penal nr. 4/2000/ Cristi V. Danileț – <i>Bancruta frauduloasă</i>. Studiu pentru învățământul profesional, pe www.cristidanilet.ro/ Liviu Narcis Pîrvu – <i>Bancruta frauduloasă în reglementarea Legii privind procedura insolvenței</i>. Revista de drept comercial nr. 12/2006/ Mihai Adrian Hotca – <i>Bancruta frauduloasă</i>. Editura C.H. Beck, București, 2008/ Dorin Ciuncan – <i>Dreptul penal al afacerilor</i>. Editura Universul Juridic, București, 2012/ Simona Al Hajjar – <i>Răspunderea civilă a administratorilor debitorului în insolvență</i>. Editura Universul Juridic, București, 2012/ Radu Bufan (coordinator) – <i>Tratat practic de insolvență</i>. Editura Hamangiu, 2014/ Mihail-Silviu Pocora, Monica Pocora – <i>Infracțiuni contra patrimoniului prin nesocotirea încrederii</i>. Editura Universul Juridic, București, 2014/ Sebastian Bodu – <i>Tratat de drept societar</i>. Editura Rosetti International, București,</p>

		2014-2015/ Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – <i>Infrațiuni Economice</i> . Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.;
<p>III. Infrațiunile de evaziune fiscală</p> <p>Aspecte comune ale infrațiunilor de evaziune fiscală</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Reglementarea infrațiunilor de evaziune fiscală 2. Noțiunea de evaziune fiscală 3. Evaziunea fiscală, între contravenție și infrațiune 	<p>Discuții (inclusiv pe jurisprudență)</p> <p>2 ore</p>	<p>Bibliografie:</p> <p>M.A. Dumitrescu – <i>Naționalitatea societăților comerciale</i>. Revista societăților și dreptului comercial, anul 1924/ Eugen Petit – <i>Codul Comercial Carol al II-lea explicat prin Raportul Consiliului Legislativ s. a II-a</i>. Editura Ziarului Universul, București, 1938/ I.L. Georgescu – <i>Drept comercial român</i>, vol. I și II (1947-1948). Editura All Beck, București, 2002/ Ion P. Filipescu – <i>Drept internațional privat</i>, vol. I-II. Editura Actami, București, 1996/ Dan A. Popescu – <i>Contractul de societate</i>. Editura Lumina Lex, București, 1996/ Paul Diaconu – <i>Cum fac bani contabilii? Evaziune fiscală, paradisuri fiscale, contabilitate creativă</i>. Editura Economică, București, 2004/ Radu Bogdan Bobei – <i>Legea nr. 105/1992 cu privire la reglementarea raporturilor de drept internațional privat, comentată</i>. Editura Rosetti, București, 2005/ Nicoleta Diaconu – <i>Regimul juridic aplicabil persoanei juridice străine</i>. Revista de drept comercial nr. 2/2005/ Nicoleta Rodica Dominte – <i>Organizarea și funcționarea societăților comerciale</i>. Editura C.H. Beck, București, 2008/ Ioana Maria Costea – <i>Combaterea evaziunii fiscale și fraudă comunitară</i>. Editura C.H. Beck, București, 2010/ Ion Traian Ștefănescu – <i>Tratat teoretic și practic de drept al muncii</i>, ed. 2. Editura Universul Juridic, București, 2012/ Colectiv de autori – <i>Noul Cod Civil</i>. Editura Hamangiu, București, 2012/ Dragoș Pătroi, Florin Cuciureanu, Viği Radu – <i>Prețurile de transfer. Între optimizare fiscală și evaziune transfrontalieră</i>, ed. 2. Editura C.H. Beck, București, 2013/ Dan Dascălu – <i>Tratat de contencios fiscal</i>. Editura Hamangiu, București 2014/ Neculai Cârlescu – <i>Evaziunea fiscală. Comentarii și exemple practice</i>, ed. 3. Editura C.H. Beck, București, 2015/ Eliza Ene-Corbeanu – <i>Evaziunea fiscală. Comentarii practice</i>. Editura</p>

		Hamangiu, 2020/Cosmin Flavius Costas – Drept financiar, ed. a III-a. Editura Universul Juridic, București, 2021/ Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – <i>Infracțiuni Economice</i> . Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.
Optimizarea fiscală și fraudă fiscală 1. Disimularea contractului 2. Prețurile de transfer 3. Disimularea titularului venitului impozabil 4. Alegerea rezidenței fiscale 5. Exploatarea diferențelor de tratament a unui contribuabil sau a unei operațiuni ori tranzacții pe baza legislației a două sau mai multe state 6. Folosirea deductibilității dobânzilor împrumuturilor intra-grup	Discuții (inclusiv pe jurisprudență) 2 ore	Bibliografie: Grigore Trancu-Iași – <i>Curs de comerț și contabilitate</i> . Editura Alcalay & Co., București, 1914/ Elena Cârcei – <i>Societățile pe acțiuni</i> . Editura All Beck, București, 1999/ Costică Voicu, Alexandru Boroi, Florin Sandu, Ioan Molnar – <i>Drept penal al afacerilor</i> . Editura Rosetti, București, 2002/ Flavius Baias – Simulația. Studiu de <i>doctrină și jurisprudență</i> . Editura Rosetti, București, 2003/ Cosmin Balaban – <i>Evaziunea fiscală. Aspecte controversate de teorie și practică judiciară</i> . Editura Rosetti, București, 2003/ Gheorghe Voinea – <i>Cauze de nepedepsire prevăzute de legi speciale, în Revista “Dreptul” nr. 12/2006</i> / Ioana Maria Costea - <i>Combaterea evaziunii fiscale și fraudă comunitară</i> . Editura C.H. Beck, București, 2010/ Bogdan Vîrjan – <i>Infracțiunile de evaziune fiscală</i> . Editura C.H. Beck, București, 2011/ Iulia Nistorică – <i>Înșelăciune, delapidare, evaziune fiscală. Infracțiuni economice prevăzute în Codul penal și în legi speciale</i> . Editura Hamangiu, București, 2011/ Nicoleta Cristuș – <i>Evaziunea fiscală și spălarea banilor. Legea nr. 241/2005, comentariu pe articole. Practică judiciară</i> . Editura Hamangiu, București, 2011/ Neculai Cârlescu – <i>Evaziunea fiscală. Comentarii și explicații practice</i> , ed. 3 Editura C.H. Beck, București, 2015/ Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – <i>Infracțiuni Economice</i> . Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.
Art. 3 din Legea nr. 241/2005 Art. 4 din Legea nr. 241/2005 Art. 5 din Legea nr. 241/2005 Art. 6 din Legea nr. 241/2005	Discuții (inclusiv pe jurisprudență) 2 ore	Bibliografie: Grigore Trancu-Iași – <i>Curs de comerț și contabilitate</i> . Editura Alcalay & Co., București, 1914/ Elena Cârcei – <i>Societățile pe acțiuni</i> . Editura All Beck, București,

Art. 7 din Legea nr. 241/2005

Art. 8 din Legea nr. 241/2005 Art. 9 din Legea nr. 241/2005

1. Subiecții infracțiunii

2. Ascunderea bunului ori a sursei impozabile sau taxabile; omisiunea, în tot sau în parte, a evidențierii, în actele contabile ori în alte documente legale, a operațiunilor comerciale efectuate sau a veniturilor realizate; evidențierea, în actele contabile sau în alte documente legale, a cheltuielilor care nu au la baza operațiuni reale ori evidențierea altor operațiuni fictive

3. Alterarea, distrugerea sau ascunderea de acte contabile, memorii ale aparatelor de taxat ori de marcat electronice fiscale sau de alte mijloace de stocare a datelor

4. Executarea de evidente contabile duble, folosindu-se înscrise sau alte mijloace de stocare a datelor

5. Sustragerea de la efectuarea verificărilor financiare, fiscale sau vamale, prin nedeclararea, declararea fictivă ori declararea inexactă cu privire la sediile principale sau secundare ale persoanelor verificate

6. Substituirea, degradarea sau înstrăinarea de către debitor ori de către terțe persoane a bunurilor sechestrate în conformitate cu prevederile Codului de procedură fiscală și ale Codului de procedură penală

Art. 10 din Legea nr. 241/2005

1999/ Costică Voicu, Alexandru Boroi, Florin Sandu, Ioan Molnar – *Drept penal al afacerilor*. Editura Rosetti, București, 2002/ Flavius Baias – Simulația. Studiu de *doctrină și jurisprudență*. Editura Rosetti, București, 2003/ Cosmin Balaban – *Evaziunea fiscală. Aspecte controversate de teorie și practică judiciară*. Editura Rosetti, București, 2003/ Gheorge Voinea – *Cauze de nepedepsire prevăzute de legi speciale*, în Revista “Dreptul” nr. 12/2006/ Ioana Maria Costea - *Combaterea evaziunii fiscale și fraudă comunitară*. Editura C.H. Beck, București, 2010/ Bogdan Vîrjan – *Infracțiunile de evaziune fiscală*. Editura C.H. Beck, București, 2011/ Iulia Nistorică – *Înșelăciune, delapidare, evaziune fiscală. Infracțiuni economice prevăzute în Codul penal și în legi speciale*. Editura Hamangiu, București, 2011/ Nicoleta Cristuș – *Evaziunea fiscală și spălarea banilor. Legea nr. 241/2005, comentariu pe articole. Practică judiciară*. Editura Hamangiu, București, 2011/ Neculai Cârlescu – *Evaziunea fiscală. Comentarii și explicații practice*, ed. 3 Editura C.H. Beck, București, 2015/ Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – *Infracțiuni Economice*. Editura Rosetti International, ed. 3, București, 2021.

Bibliografie generală

A. CURSURI, MONOGRAFII, TRATATE

98. Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – *Infracțiuni Economice* ed. 3. Editura Rosetti International, București, 2021.
99. Ioan Adam, Codruț Nicolae Savu – *Legea societăților comerciale, comentarii și explicații*. Editura C.H. Beck, București, 2010

100. Simona Al Hajjar – *Răspunderea civilă a administratorilor debitorului aflat în insolvență*. Editura Universul Juridic, București, 2012
101. Dimitrie Alexandresco – *Explicațiunea dreptului civil român*, vol. I-XI. Tipografia Națională, Iași, 1886-1915
102. Eftimie Antonescu – *Codul comercial adnotat*, vol. I-III. Institutul de Arte și Editură “Minerva”, București, 1908-1914
103. Eftimie Antonescu - *Falimentul*, vol. I-II. Tiparele Române Unite, București, 1927-1931
104. George Antoniu, Constantin Bulai (coordonatori) – *Practică judiciară penală*, vol. I-V. Editura Academiei, București, 1988-1998
105. Flavius A. Baias, Eugen Chelaru, Rodica Constantinovici, Ioan Macovei (coordonatori) – *Noul Cod Civil, comentarii pe articole*. Editura C.H. Beck, București, 2012
106. Flavius Baias – *Simulația. Studiu de doctrină și jurisprudență*. Editura Rosetti, București, 2003
107. Cosmin Balaban – *Infracțiuni prevăzute de legi speciale care reglementează domeniul comerțului. Aspecte controversate din doctrina și practica judiciară*. Editura Rosetti, București, 2004
108. Gheorghe Beleiu – *Drept civil. Persoanele*. Editura Universității din București, Facultatea de Drept, București, 1982
109. Corneliu Bîrsan, Vasile Dobrinou, Alexandru Țiclea, Mircea Toma, Constantin Tufan – *Societățile comerciale, organizarea, funcționarea, răspunderea, obligațiile fiscale*, vol. I-II. Editura Șansa, București, 1995
110. Radu Bogdan Bobei – *Legea nr. 105/1992 cu privire la reglementarea raporturilor de drept internațional privat, comentată*. Editura Rosetti, București, 2005
111. Radu Bodea – *Infracțiuni prevăzute în legi speciale*. Editura Hamangiu, București, 2011
112. Sebastian Bodu – *Tratat de drept societar*, ed. 2. Editura Rosetti International, București, 2019
113. Radu Bufan (coordonator) – *Tratat practic de insolvență*. Editura Hamangiu, 2014
114. Radu N. Catană – *Dreptul societăților comerciale. Probleme actuale privind societățile pe acțiuni. Democrația acționarială*. Editura Sfera Juridică, Cluj-Napoca, 2007
115. Octavian Căpățînă – *Societățile comerciale*, ed. 2. Editura Lumina Lex, București, 1996
116. Stanciu D. Cărpenaru – *Drept comercial român*, ed. 3. Editura All Beck, București, 1998
117. Stanciu D. Cărpenaru, Sorin David, Cătălin Predoiu, Gheorghe Piperea – *Societățile comerciale. Reglementare, doctrină, jurisprudență*, ed. 4. Editura C.H. Beck, București, 2009
118. Elena Cârcei – *Societățile pe acțiuni*. Editura All Beck, București, 1999
119. Neculai Cârlescu – *Evaziunea fiscală. Comentarii și exemple practice*, ed. 3. Editura C.H. Beck, București, 2015
120. Jonathan Charkham, Anne Simpson – *Fair Shares, The Future Of Shareholders Power And Responsibility*. Oxford University Press, New York, 1998
121. Dorin Ciuncan – *Dreptul penal al afacerilor*. Editura Universul Juridic, București, 2012
122. Colectiv de autori – *Noul Cod Civil*. Editura Hamangiu, București, 2012
123. Nicolae Conea, Eliodor Tanislav, Constantin Gheorghe, Mihail Conea – *Infracțiuni prevăzute în legi speciale*. Editura Semne, București, 2000
124. Eliza Ene-Corbeanu – *Evaziunea fiscală. Comentarii practice*. Editura Hamangiu, 2020
125. Cosmin Flavius Costăș – *Drept financiar*, ed. a III-a. Editura Universul Juridic, București, 202
126. Ioana Maria Costea - *Combaterea evaziunii fiscale și fraudă comunitară*. Editura C.H. Beck, București, 2010
127. Mircea N. Costin, Corina Aura Jeflea - *Societățile de persoane*. Editura Lumina Lex, București 1999
128. Nicoleta Cristuș – *Evaziunea fiscală și spălarea banilor. Legea nr. 241/2005, comentariu pe articole. Practică judiciară*. Editura Hamangiu, București, 2011

129. Cristina Cucu, Marilena Veronica Gavriș, Cătălin Gabriel Bădoiu, Cristian Haraga – *Legea societăților comerciale nr. 31/1990. Repere bibliografice, practică judiciară, decizii ale Curții Constituționale, adnotări*. Editura Hamangiu, București, 2007
130. Patrick Dalion, Jean-Pierre Pamoukdjian – *Dreptul societăților*. Editura Economică, București, 2002
131. Dan Dascălu – *Tratat de contencios fiscal*. Editura Hamangiu, București 2014
132. Paul L. Davies, Sarah Worthington - *Gower and Davis' Principles of modern company law*, 9th Edition, Thomas Reuters (Professional), London, 2012
133. Ion Deleanu – *Tratat de procedură civilă*, vol. I-III. Editura Universul Juridic, București, 2012
134. Paul I. Demetrescu – *Întreprinderile comerciale*. Editura Cercetări Juridice, București, 1943
135. Paul Diaconu – *Cum fac bani contabilii? Evaziune fiscală, paradisuri fiscale, contabilitate creativă*. Editura Economică, București, 2004
136. Monica-Ana-Georgiana Dima – *Comentariile Codului Civil. Persoanele juridice*. Editura Hamangiu, București, 2013
137. V.V. Dimian – *Despre responsabilitatea administratorilor în societățile anonime*. Tipografia „Universul”, București, 1943
138. Vasile Dimitriu – *Curs de drept comercial predat la Facultatea de Drept din Iași, anul 1901-1902* (curs litografiat). Iași, 1902
139. Nicoleta Rodica Dominte – *Organizarea și funcționarea societăților comerciale*. Editura C.H. Beck, București, 2008
140. M.A. Dumitrescu – *Codul de comerț comentat*, vol. I-VII. Editura Librăriei Leon Alcalay, București, 1910-1915
141. M.A. Dumitrescu – *Codul de comerț adnotat*, vol. I-III. Editura Cugetarea, S. Ciornei și P.C. Georgescu, București, 1926
142. Maria Dumitru – *Dreptul societăților comerciale*, ed. 2. Editura Institutul European, Iași, 2012
143. Cristian Duțescu – *Drepturile acționarilor*, ed. 2. Editura C.H. Beck, București, 2007
144. Eilís Ferran – *Principles of Corporate Finance Law*, Oxford University Press, New York, 2011
145. Ion P. Filipescu – *Drept internațional privat*, vol. I-II. Editura Actami, București, 1996
146. I.N. Fiñescu – *Drept comercial*, vol. I-III. Editat de Al. Th. Doicescu, București, 1929
147. Patrick A. Gaughan - *Mergers, Acquisitions and Corporate Restructurings*, 3rd Edition. John Wiley & Sons, New York, 2002
148. Simona Petrina Gavrilă – *Legea societăților comerciale nr. 31/1990. Practică judiciară*. Editura Hamangiu, București, 2009
149. I.L. Georgescu – *Drept comercial român*, vol. I-II (1947-1948). Editura All Beck, București, 2002
150. Jeffrey J. Haas – *Corporate Finance (In a Nut Shell)*, 2nd Edition. West, St. Paul, 2011
151. Robert W. Hamilton – *Corporations*, 4th Edition. West Publishing Co., St. Paul, Minnesota, 1997
152. Mihai Adrian Hotca – *Bancruta frauduloasă*. Editura C.H. Beck, București, 2008
153. Mihai Adrian Hotca, Maxim Dobrinioiu – *Infracțiuni prevăzute în legi speciale*, ed. 2. Editura C.H. Beck, București, 2011/Mihai-Adrian Hotca (coordonator) – *Infracțiuni prevăzute în legi speciale. Comentarii și explicații*, ed. 3. Editura C.H. Beck, București, 2013
154. Stelian Ionescu – *Studii de drept comercial*. Editura Tip. Române Unite, București, 1929
155. Stelian Ionescu, Laurențiu Preuțescu – *Codul comercial român adnotat*. Editura M.O. Imprimeria Națională, București, 1933
156. David Kershaw – *Company Law in Context*, 2nd Edition. Oxford University Press, Oxford, Regatul Unit, 2012

157. Cornelia Lefter – *Societățile cu răspundere limitată; soluții teoretice și practice pentru întreprinzători*. Editura Economică, București, 1996
158. Vasile V. Longhin – *Responsabilitatea penală în societățile anonime după noua legislație „Carol II”*. Institutul de Arte Grafice „Vreamea”, București, 1938
159. Ernest Lupan, Dan A. Popescu, Amalia Marga – *Drept civil, persoana juridică*. Editura Lumina Lex, București, 1994
160. Dan Lupașcu și colaboratorii – *Culegere de practică judiciară în materie comercială, 1999*. Editura Rosetti, 2001
161. Grigorie V. Maniu – *Dreptul comercial*, vol. I-III. Editura Tipografiei Gutenberg, București, 1893
162. Edwin L. Miller, Jr. – *Mergers and Acquisitions. A Step-By-Step Legal and Practical Guide*. Wiley, Hoboken, 2008
163. Ministerul Justiției (cu notă introductivă de Ioan C. Marinescu) – *Codul comercial adnotat*. Editura Institutului de Arte Grafice Tiparul Românesc, București, 1944
164. Constantin Mitrache, Cristian Mitrache - *Drept penal român, partea generală*, ed. 7. Editura Universul Juridic, București 2010
165. Iulia Nistorică – *Înșelăciune, delapidare, evaziune fiscală. Infrațiuni economice prevăzute în Codul penal și în legi speciale*. Editura Hamangiu, București, 2011
166. Viorel Pașca – *Bancruta frauduloasă*. Editura Lumina Lex, București, 2000
167. Mihail Pașcanu – *Drept falimentar român*. Editura Cugetarea S. Ciornei & P.C. Georgescu, București, 1926
168. Dragoș Pătroi, Florin Cuciureanu, Vigi Radu – *Prețurile de transfer. Între optimizare fiscală și evaziune transfrontalieră*, ed. 2. Editura C.H. Beck, București, 2013
169. Gheorghe Piperea – *Insolvența: legea, regulile, realitatea*. Editura Wolters Kluwer, București, 2008
170. Eugen Petit – *Codul Comercial Carol al II-lea explicat prin Raportul Consiliului Legislativ s. a II-a*. Editura Ziarului Universul, București, 1938
171. Mihail-Silviu Pocora, Monica Pocora – *Infrațiuni contra patrimoniului prin nesocotirea încrederii*. Editura Universul Juridic, București, 2014
172. Dan A. Popescu – *Contractul de societate*. Editura Lumina Lex, București, 1996
173. Stelian C. Popescu – *Jurisprudența Înaltei Curți de Casație în materie comercială (1916-1947)*. Editura Animator, București, 1947
174. Claudia Roșu – *Contractul de mandat în dreptul privat intern*. Editura C.H. Beck, București, 2008
175. Ioan Schiau, Titus Prescure – *Legea societăților comerciale nr. 31/1990, analize și comentarii pe articole*, ed. 2. Editura Hamangiu, București, 2009
176. Ioana Alina Stanca – *Administrarea societăților pe acțiuni*. Editura Hamangiu, București, 2009
177. Constantin Stătescu – *Răspunderea civilă delictuală pentru fapta altei persoane*. Editura Științifică și Enciclopedică, București, 1984
178. Toma Stelian – *Curs de drept comercial predat la Universitatea din București*, vol. I-V. Editat de Mill. Ionescu Berbecaru, ed. 3, București, 1916
179. Dan Drosu Șaguna – *Drept financiar și fiscal*, vol. I-II. Editura Oscar Print, București, 1997
180. Marius Șcheaua – *Legea societăților comerciale nr. 31/1990, comentată și adnotată*, ed. 2. Editura Rosetti, București, 2004
181. Ion Traian Ștefănescu – *Tratat teoretic și practic de drept al muncii*, ed. 2. Editura Universul Juridic, București, 2012
182. Grigore Theodoru – *Tratat de Drept procesual penal*, ed. 2. Editura Hamangiu, București, 2008
183. Tudorel Toader – *Infrațiunile prevăzute în legile speciale. Reglementare, doctrină, decizii ale Curții Constituționale, jurisprudență*, ed. 6. Editura Hamangiu, București, 2014

184. Carmen Todică – *Statutul juridic și puterile administratorului în societatea comercială*. Editura Universul Juridic, București, 2011
185. Grigore Trancu-Iași – *Administrațiunea societăților anonime*. Tipografia Dacia Iliescu, Grosu & Co., Iași, 1907
186. Grigore Trancu-Iași – *Curs de comerț și contabilitate*. Editura Alcalay & Co., București, 1914
187. Ion Turcu – *Tratat teoretic și practic de drept comercial*, vol. I-IV. Editura C.H. Beck, București, 2009
188. Mihail Udroiș – *Drept Penal Partea Generală, Noul Cod Penal*. Editura C.H. Beck, București 2014
189. Augustin Ungureanu, Aurel Ciopraga – *Dispoziții penale din legi speciale române. Comentate și adnotate cu jurisprudență și doctrină*, vol. I-VII. Editura Șansa, București, 1996
190. Uniunea Națională a Practicienilor în Insolvență din România (UNPIR) – *Procedura insolvenței. Culegere de practică judiciară 2006-2009*, vol. I-III. Editura C.H. Beck, București, 2011
191. Cesare Vivante – *Principii de drept comercial*, ed. 37. Editura Cartea Românească, București, 1928
192. Bogdan Vîrjan – *Infrațiunile de evaziune fiscală*. Editura C.H. Beck, București, 2011
193. Orlando Vlăsceanu, Ioana Vlăsceanu – *Infrațiuni economice prevăzute în legi speciale*. Editura Tribuna Economică, București, 2003
194. Costică Voicu, Alexandru Boroi, Florin Sandu, Ioan Molnar – *Drept penal al afacerilor*. Editura Rosetti, București, 2002

II. ARTICOLE, STUDII, SINTEZE

1. S. Samuel Arscht – *The Business Judgement Rule Revisted*. Hofstra Law Review, vol. 8, nr. 1, 1979
2. Benedict Bernstein – *Reducerea capitalului social. Prorogarea duratei societății. Dizolvarea anticipată a societății*. „Revista de drept comercial și studii economice”, anul 1939
3. Sorin Corlățeanu, Mirela Rotaru, Andra Comănescu – *Folosirea cu rea-credință a bunurilor sau creditului societății*. „Revista de drept comercial” nr. 12/2010
4. Alexandru Cerban – *Responsabilitatea civilă și influența acțiunii penale asupra acțiunii civile*. „Revista de drept comercial și studii economice”, anul 1936
5. Sorin David, Flavius Baias – *Răspunderea civilă a administratorilor societăților comerciale*. Revista „Dreptul” nr. 8/1992
6. Nicoleta Diaconu – *Regimul juridic aplicabil persoanei juridice străine*. „Revista de drept comercial” nr. 2/2005
7. Horațiu Dumitru – *Regimul juridic al directorilor, în contextul delegării atribuțiilor de conducere la societățile pe acțiuni*. „Revista română de drept al afacerilor” nr. 2/2007
8. D. Gălășescu-Pyk – *Aplicarea teoriei excesului de putere în materie de societăți anonime*. Revista de drept comercial și studii economice, anul 1934
9. Arcadia Hinescu – *Achiziția de societate prin efect de levier (LBO) și fuziunea*. „Revista română de drept al afacerilor” nr. 10/2014
10. Anca Jurma – *Bancruta frauduloasă. Contribuții*. Revista de drept penal nr. 4/2000
11. Tamara Manea – *Sinteză de practică judiciară în legătură cu legea evaziunii fiscale*. Revista „Dreptul” nr. 4/1999
12. Viorel Pașca – *Considerații cu privire la infrațiunile prevăzute de Legea nr. 31/1990*. Revista „Dreptul” nr. 1/1992
13. Viorel Pașca – *Discuții în legătură cu infrațiunile privitoare la societățile comerciale*. Revista „Dreptul” nr. 9/1992

14. Dragoș Pătroi – *Frauda tip carusel privind taxa pe valoarea adăugată aferentă tranzacțiilor intracomunitare*. Revista „Curierul fiscal” nr. 10/2008
15. Liviu Narcis Pîrvu – *Bancruta frauduloasă în reglementarea Legii privind procedura insolvenței*. „Revista de drept comercial” nr. 12/2006
16. Arturo Rocco – *Condițiuni pentru exercitarea acțiunii în responsabilitate civilă și penală contra administratorilor societăților anonime (consultație)*. „Revista de drept comercial și studii economice”, anul 1940
17. Radu Slăvoiu – *Unele aspecte privitoare la infracțiunea de bancrută frauduloasă*. Revista „Dreptul” nr. 3/2006
18. I. Tanoviceanu – *Acțiunea publică și acțiunea privată în materie de societăți pe acțiuni*. Revista „Curierul Judiciar” din 22 iunie 1914
19. Adrian-Milutin Truichici – *Folosirea cu rea-credință a creditului societății. Aspecte din jurisprudența franceză*. „Revista de drept comercial” nr. 11/2010
20. I.M. Vasilescu – *Relațiunea dintre acțiunea comercială de faliment și acțiunea penală de bancrută*. „Revista critică de drept, legislație și jurisprudență” nr. 4/1911
21. Gheorge Voinea – *Cauze de nepedepsire prevăzute de legi speciale*. Revista „Dreptul” nr. 12/2006

8. Coroborarea conținuturilor disciplinei cu așteptările reprezentanților comunității epistemice, asociațiilor profesionale și angajatori reprezentativi din domeniul aferent programului

Studiul acestei discipline creează oportunitățile de însușire a noțiunilor teoretice care stau la baza desfășurării activității profesionale în activitatea financiară desfășurată în entitățile/organizațiile private și publice.

9. Evaluare

Tip activitate	10.1 Criterii de evaluare	10.2 Metode de evaluare	10.3 Pondere din nota finală
10.4 Curs	<i>Evaluare finală. Rezolvarea corectă și completă a cerințelor subiectelor de examen</i>	<i>Examen oral</i>	30%
10.5 Seminar/laborator	<i>Verificare pe parcurs. Verificarea și notarea proiectului realizat de fiecare masterand (activitate specifică studiului individual).</i>	<i>Metoda practică Prezentări orale Participarea la studiile de caz discutate</i>	70%
10.6 Standard minim de performanță: Utilizarea adecvată a limbajului juridic de specialitate în cadrul unei dezbateri cu temă dată Utilizarea adecvată a teoriilor, principiilor și conceptelor juridice însușite într-un proiect profesional Utilizarea adecvată a legislației românești, europene și internaționale într-un proiect profesional			

Data completării

Semnătura titularului de curs

Semnătura titularului de seminar

Data avizării în departament

Semnătura directorului de departament