

**FIȘA DISCIPLINEI**  
**Anul universitar 2023-2024**  
**Anul de studiu I / 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	De Științe Juridice și Administrative
1.4. Domeniul de studii	Drept
1.5. Ciclul de studii	Masterat
1.6. Programul de studii/calificarea*	Calificări/opportunități: expert criminalist – 261902, expert jurist – 261903, expert prevenire și combatere a corupției – 261920. Cod calificare conform ESCO (European Skills/Competences, Qualifications and Occupations) <a href="https://ec.europa.eu/esco/portal/occupation">https://ec.europa.eu/esco/portal/occupation</a> – ISCO-08 code 2619 - Legal professionals not elsewhere classified, 2612 – Judges, 2611 – Lawyers.

**2. Date despre disciplină**

2.1. Denumirea disciplinei	<b>Infrațiuni economice</b>			2.2. Cod disciplină	SPC I 11.1		
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/NP)	E	2.8. Regimul disciplinei (O – obligatorie, Op – opțională, F – facultativă)	O

**3. Timpul total estimat**

3.1. Numar ore pe saptamana	2	din care: 3.2. curs	2	3.3. seminar	2
3.4. Total ore din planul de învățământ	48	din care: 3.5. curs	24	3.6. seminar	24
Distribuția fondului de timp					ore
Studiul după manual, suport de curs, bibliografie și notițe					54
Documentare suplimentară în bibliotecă, pe platformele electronice de specialitate și pe teren					30
Pregătire seminarii/laboratoare, teme, referate, portofolii și eseuri					10
Tutoriat					-
Examinări					8
Alte activități .....					-

3.7 Total ore studiu individual	102
3.9 Total ore pe semestru	150
3.10 Numărul de credite**	6

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

**6. Competențe specifice acumulate**

Competențe profesionale	<p><b>Competențe exprimate în cunoștințe</b></p> <p>C1 Descrierea și aprofundarea conceptelor, metodologiilor și procedurilor specifice științelor penale și criminalisticii;</p> <p>C2 Stabilirea de acțiuni, sarcini și responsabilități pentru rezolvarea problemelor specifice științelor penale și criminalisticii.</p> <p><b>Competențe exprimate în abilități</b></p> <p>C3 Dobândirea abilității de identificare și descriere a conceptelor, metodologiilor și procedurilor specifice activității științelor penale și criminalisticii</p> <p>C4 Stabilirea și ierarhizarea obiectivelor, identificarea riscurilor și determinarea resurselor pentru implementarea politicilor, programelor și proiectelor în domeniul științelor penale și criminalisticii</p> <p>C5 Proiectarea de sarcini, responsabilități și ierarhii specifice politicilor, programelor și proiectelor la nivelul științelor penale și criminalisticii</p> <p>C6 Elaborarea și aplicarea de intervenții specifice dezvoltării și organizării activității aferente științelor penale și criminalisticii.</p> <p><b>Competențe atitudinale</b></p> <p>C7 Respect pentru diversitatea socio-culturală a mediului public și privat</p> <p>C8 Interes și sensibilitate pentru problemele specifice dezvoltării activităților specifice științelor penale și criminalisticii</p>
-------------------------	--

	- C9 Motivația intrinsecă pentru rezolvarea problemelor care apar în activitatea specifică științelor penale și criminalisticii.
Competențe transversale	-

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

7.1 Obiectivul general al disciplinei	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.
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
<b>I. Infracțiunile la regimul societăților</b>		
Aspecte Generale	Prelegere, discuții 2 ore	
<b>Articolul 272 din Legea nr. 31/1990</b>	Prelegere, discuții 2 ore	
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)		
<b>Articolul 272<sup>1</sup> din Legea nr. 31/1990</b>	Prelegere, discuții 2 ore	
1. Subiecții infracțiunii		
2. Influențarea valorii acțiunilor, obligațiunilor sau altor titluri prin știri false		
3. Plata nelegală de dividende		
<b>Articolul 273 din Legea nr. 31/1990</b>	Prelegere, discuții 2 ore	
1. Subiecții infracțiunii		
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		
2.1. Emisiunea acțiunilor sub valoarea lor de piață (reală, intrinsecă)		
2.2. Emisiunea acțiunilor sub valoarea lor nominală		
2.3. Emisiunea de noi acțiuni, în schimbul unor aporturi în numerar, înainte ca cele anterior emise să fi fost plătite integral		
3. Folosirea, în adunările generale, a acțiunilor nesubscrise sau nedistribuite acționarilor		
4. Acordarea de împrumuturi sau avansuri asupra acțiunilor societății ori constituirea de garanții asupra acțiunilor		
4.1. Asistența financiară		
4.2. Derularea unei operațiuni Leveraged Buyout sau Management Buyout		

<p><b>Articolul 274 din Legea nr. 31/1990</b></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 vărsământului datorat ori fără ca aceștia să fi fost scutiți, 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>Prelegere, discuții 2 ore</p>	
<p><b>Articolul 275 din Legea nr. 31/1990</b></p> <p>1. Subiecții infracțiunii</p> <p>2. Încălcarea, chiar prin persoane interpușe sau prin acte simulate, a dispozițiilor art. 144<sup>3</sup> 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><b>Articolul 275 din Legea nr. 31/1990 (continuare)</b></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>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>Prelegere, discuții 2 ore</p>	
<p><b>Articolul 276 din Legea nr. 31/1990</b></p> <p><b>Articolul 277 din Legea nr. 31/1990</b></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>4. Exercițarea, de către fondator, administrator, director, director executiv sau cenzorul a funcțiilor sau însărcinărilor, cu încălcarea dispozițiilor legale referitoare la incompatibilitate</p> <p><b>Articolul 278 din Legea nr. 31/1990</b></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><b>Articolul 279 din Legea nr. 31/1990</b></p> <p><b>Articolul 280<sup>1</sup> din Legea nr. 31/1990</b></p> <p><b>Articolul 280<sup>3</sup> din Legea nr. 31/1990</b></p> <p><b>Articolul 281 din Legea nr. 31/1990</b></p>	<p>Prelegere, discuții 2 ore</p>	

<p><b>II. Infracțiunile la regimul insolvenței</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Reglementarea infracțiunilor de bancrută</li> <li>2. Insolvența și fraudarea creditorilor, ca elemente constitutive ale infracțiunilor de bancrută <ol style="list-style-type: none"> <li>2.1. Insolvența, ca element constitutiv al infracțiunilor de bancrută</li> <li>2.2. Instanța competentă să constate încetarea plăților, în scopul judecării infracțiunii de bancrută</li> <li>2.3. Fraudarea creditorilor, ca element constitutiv al infracțiunii de bancrută frauduloasă</li> </ol> </li> <li>3. Acțiunea penală</li> <li>4. Tentativa și actele de pregătire</li> <li>5. Acțiunea civilă alăturată acțiunii penale</li> </ol>	<p>Prelegere, discuții 2 ore</p>	
<p><b>Bancruta simplă – Art. 240 C. pen.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Subiecții infracțiunii <ol style="list-style-type: none"> <li>1.1. Reprezentarea legală, din punct de vedere al normei penale</li> <li>1.2. Reprezentarea convențională și mandatul ad hoc</li> </ol> </li> <li>2. Obiectul juridic și obiectul material</li> <li>3. Conținutul constitutiv al infracțiunii</li> <li>4. Latura subiectivă</li> </ol>	<p>Prelegere, discuții 2 ore</p>	
<p><b>Bancruta frauduloasă – Art. 241 C. pen.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Subiecții infracțiunii</li> <li>2. Obiectul juridic și obiectul material</li> <li>3. Conținutul constitutiv al infracțiunii <ol style="list-style-type: none"> <li>3.1. Falsificarea, sustragerea sau distrugerea evidențelor debitorului ori ascunderea unei părți din activul averii acestuia</li> <li>3.2. Înfrățirea de datorii inexistente sau prezentarea unor sume nedatorate în registrele debitorului, în alt act sau în situația sa financiară</li> <li>3.3. Înstrăinarea unei părți din active</li> </ol> </li> <li>4. Latura subiectivă</li> <li>5. Deosebirea dintre bancruta frauduloasă și alte infracțiuni cu conținut identic sau parțial identic <ol style="list-style-type: none"> <li>5.1. Deosebirea dintre bancruta frauduloasă și falsul în înscrisuri sub semnătură privată</li> <li>5.2. Deosebirea dintre bancruta frauduloasă și abuzul de încredere prin fraudarea creditorilor</li> <li>5.3. Deosebirea dintre bancruta frauduloasă și gestiunea frauduloasă</li> <li>5.4. Deosebirea dintre bancruta frauduloasă și evaziunea fiscală</li> </ol> </li> </ol>	<p>Prelegere, discuții 2 ore</p>	
<p><b>III. Infracțiunile de evaziune fiscală</b></p> <p>Aspecte comune ale infracțiunilor de evaziune fiscală</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Reglementarea infracțiunilor de evaziune fiscală</li> <li>2. Noțiunea de evaziune fiscală</li> <li>3. Evaziunea fiscală, între contravenție și infracțiune</li> </ol>	<p>Prelegere, discuții 2 ore</p>	
<p><b>Optimizarea fiscală și fraudă fiscală</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Disimularea contractului</li> <li>2. Prețurile de transfer</li> <li>3. Disimularea titularului venitului impozabil</li> <li>4. Alegerea rezidenței fiscale</li> </ol>		

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		
<p><b>Art. 3 din Legea nr. 241/2005</b></p> <p><b>Art. 4 din Legea nr. 241/2005</b></p> <p><b>Art. 5 din Legea nr. 241/2005</b></p> <p><b>Art. 6 din Legea nr. 241/2005</b></p> <p><b>Art. 7 din Legea nr. 241/2005</b></p> <p><b>Art. 8 din Legea nr. 241/2005</b><b>Art. 9 din Legea nr. 241/2005</b></p> <p>1. Subiecții infracțiunii</p> <p>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</p> <p>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</p> <p>4. Executarea de evidente contabile duble, folosindu-se înscrisuri sau alte mijloace de stocare a datelor</p> <p>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</p> <p>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</p> <p><b>Art. 10 din Legea nr. 241/2005</b></p>		

#### Bibliografie generală

#### A. CURSURI, MONOGRAFII, TRATATE

1. Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – *Infracțiuni 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 – *Infracțiuni 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 – *Infracțiuni 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

8.2 Seminar

Metode de predare

Observații

<p><b>I. Infracțiunile la regimul societăților</b></p> <p>Aspecte Generale</p> <p><b>Articolul 270<sup>3</sup> din Legea nr. 31/1990</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Lipsa mențiunilor obligatorii din documentele emise de societate</li> <li>2. Nedepunerea hotărârii adunării generale, în termenul legal, la Oficiul registrului comerțului</li> <li>3. Regimul juridic al contravențiilor reglementate de Legea societăților</li> </ol> <p><b>Articolul 271 din Legea nr. 31/1990</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Subiecții infracțiunii</li> <li>2. Introducerea de date neadevărate în documentele prezentate publicului</li> <li>3. Introducerea de date neadevărate în documentele prezentate asociaților (inclusiv situațiile financiare)</li> <li>4. Împiedicarea experților de a-și realiza însărcinările primite</li> </ol>	<p>Discuții (inclusiv pe jurisprudență)</p> <p><b>2 ore</b></p>	
<p><b>Articolul 272 din Legea nr. 31/1990</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Subiecții infracțiunii</li> <li>2. Dobândirea sau înstrăinarea de acțiuni ale altor societăți la un preț vădit superior, respectiv vădit inferior valorii efective</li> <li>3. Folosirea bunurilor sau creditului societății într-un scop contrar intereselor acesteia</li> <li>4. Împrumuturile sau garanțiile acordate membrilor organelor de administrare de societatea pe care o administrează</li> <li>5. Neconstituirea rezervelor legale minime (obligatorii)</li> </ol>	<p>Discuții (inclusiv pe jurisprudență)</p> <p><b>2 ore</b></p>	
<p><b>Articolul 272<sup>1</sup> din Legea nr. 31/1990</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Subiecții infracțiunii</li> <li>2. Influențarea valorii acțiunilor, obligațiunilor sau altor titluri prin știri false</li> <li>3. Plata nelegală de dividende</li> </ol>	<p>Discuții (inclusiv pe jurisprudență)</p> <p><b>2 ore</b></p>	
<p><b>Articolul 273 din Legea nr. 31/1990</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Subiecții infracțiunii</li> <li>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 <ol style="list-style-type: none"> <li>2.1. Emisiunea acțiunilor sub valoarea lor de piață (reală, intrinsecă)</li> <li>2.2. Emisiunea acțiunilor sub valoarea lor nominală</li> <li>2.3. Emisiunea de noi acțiuni, în schimbul unor aporturi în numerar, înainte ca cele anterior emise să fi fost plătite integral</li> </ol> </li> <li>3. Folosirea, în adunările generale, a acțiunilor nesubscrise sau nedistribuite acționarilor</li> <li>4. Acordarea de împrumuturi sau avansuri asupra acțiunilor societății ori constituirea de garanții asupra acțiunilor <ol style="list-style-type: none"> <li>4.1. Asistența financiară</li> <li>4.2. Derularea unei operațiuni Leveraged Buyout sau Management Buyout</li> </ol> </li> </ol>	<p>Discuții (inclusiv pe jurisprudență)</p> <p><b>2 ore</b></p>	
<p><b>Articolul 274 din Legea nr. 31/1990</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Subiecții infracțiunii</li> </ol>	<p>Discuții (inclusiv pe jurisprudență)</p> <p><b>2 ore</b></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, 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><b>Articolul 275 din Legea nr. 31/1990</b></p> <p>1. Subiecții infracțiunii</p> <p>2. Încălcarea, chiar prin persoane interpuse sau prin acte simulate, a dispozițiilor art. 144<sup>3</sup> 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>Discuții (inclusiv pe jurisprudență) <b>2 ore</b></p>	
<p><b>Articolul 275 din Legea nr. 31/1990 (continuare)</b></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>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>Discuții (inclusiv pe jurisprudență) <b>2 ore</b></p>	

<p><b>Articolul 276 din Legea nr. 31/1990</b></p> <p><b>Articolul 277 din Legea nr. 31/1990</b></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>4. Exercițarea, de către fondator, administrator, director, director executiv sau cenzorul a funcțiilor sau însărcinărilor, cu încălcarea dispozițiilor legale referitoare la incompatibilitate</p> <p><b>Articolul 278 din Legea nr. 31/1990</b></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 asociațiilor înaintea creditorilor sociali</p> <p><b>Articolul 279 din Legea nr. 31/1990</b></p> <p><b>Articolul 280<sup>1</sup> din Legea nr. 31/1990</b></p> <p><b>Articolul 280<sup>3</sup> din Legea nr. 31/1990</b></p> <p><b>Articolul 281 din Legea nr. 31/1990</b></p>	<p>Discuții (inclusiv pe jurisprudență) 2 ore</p>	
<p><b>II. Infracțiunile la regimul insolvenței</b></p> <p>1. Reglementarea infracțiunilor de bancrută</p> <p>2. Insolvența și fraudarea creditorilor, ca elemente constitutive ale infracțiunilor de bancrută</p> <p>2.1. Insolvența, ca element constitutiv al infracțiunilor de bancrută</p> <p>2.2. Instanța competentă să constate încetarea plăților, în scopul judecării infracțiunii de bancrută</p> <p>2.3. Fraudarea creditorilor, ca element constitutiv al infracțiunii de bancrută frauduloasă</p> <p>3. Acțiunea penală</p> <p>4. Tentativa și actele de pregătire</p> <p>5. Acțiunea civilă alăturată acțiunii penale</p>	<p>Discuții (inclusiv pe jurisprudență) 2 ore</p>	
<p><b>Bancruta simplă – Art. 240 C. pen.</b></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>2. Obiectul juridic și obiectul material</p> <p>3. Conținutul constitutiv al infracțiunii</p>	<p>Discuții (inclusiv pe jurisprudență) 2 ore</p>	

<p>4. Latura subiectivă</p> <p><b>Bancruta frauduloasă – Art. 241 C. pen.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Subiecții infracțiunii</li> <li>2. Obiectul juridic și obiectul material</li> <li>3. Conținutul constitutiv al infracțiunii <ol style="list-style-type: none"> <li>3.1. Falsificarea, sustragerea sau distrugerea evidențelor debitorului ori ascunderea unei părți din activul averii acestuia</li> <li>3.2. Înfățișarea de datorii inexistente sau prezentarea unor sume nedatorate în registrele debitorului, în alt act sau în situația sa financiară</li> <li>3.3. Înstrăinarea unei părți din active</li> </ol> </li> <li>4. Latura subiectivă</li> <li>5. Deosebirea dintre bancruta frauduloasă și alte infracțiuni cu conținut identic sau parțial identic <ol style="list-style-type: none"> <li>5.1. Deosebirea dintre bancruta frauduloasă și falsul în înscrisuri sub semnătură privată</li> <li>5.2. Deosebirea dintre bancruta frauduloasă și abuzul de încredere prin fraudarea creditorilor</li> <li>5.3. Deosebirea dintre bancruta frauduloasă și gestiunea frauduloasă</li> <li>5.4. Deosebirea dintre bancruta frauduloasă și evaziunea fiscală</li> </ol> </li> </ol>	<p>Discuții (inclusiv pe jurisprudență) 2 ore</p>	
<p><b>III. Infracțiunile de evaziune fiscală</b></p> <p>Aspecte comune ale infracțiunilor de evaziune fiscală</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Reglementarea infracțiunilor de evaziune fiscală</li> <li>2. Noțiunea de evaziune fiscală</li> <li>3. Evaziunea fiscală, între contravenție și infracțiune</li> </ol>	<p>Discuții (inclusiv pe jurisprudență) 2 ore</p>	
<p><b>Optimizarea fiscală și fraudă fiscală</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Disimularea contractului</li> <li>2. Prețurile de transfer</li> <li>3. Disimularea titularului venitului impozabil</li> <li>4. Alegerea rezidenței fiscale</li> <li>5. Exploatarea diferențelor de tratament a unui contribuabil sau a unei operațiuni ori tranzacții pe baza legislației a două sau mai multe state</li> <li>6. Folosirea deductibilității dobânzilor împrumuturilor intra-grup</li> </ol>	<p>Discuții (inclusiv pe jurisprudență) 2 ore</p>	
<p><b>Art. 3 din Legea nr. 241/2005</b></p> <p><b>Art. 4 din Legea nr. 241/2005</b></p> <p><b>Art. 5 din Legea nr. 241/2005</b></p> <p><b>Art. 6 din Legea nr. 241/2005</b></p> <p><b>Art. 7 din Legea nr. 241/2005</b></p> <p><b>Art. 8 din Legea nr. 241/2005</b></p> <p><b>Art. 9 din Legea nr. 241/2005</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Subiecții infracțiunii</li> <li>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</li> </ol>	<p>Discuții (inclusiv pe jurisprudență) 2 ore</p>	

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 înscrisuri 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**

**Bibliografie generală**

- 1 Sebastian Bodu, Ciprian Bodu – *Infrafracțiuni Economice* ed. 3. Editura Rosetti International, 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

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:

Obținerea notei minime 5.

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

2.10.2023

Data avizării în departament

2.10.2023