

**Documente privind prevenirea si sanctionarea faptelor care aduc atingere intereselor
financiare ale organismelor europene:**

- 1) Conventia privind **coruptia** a Consiliului Europei ratificata de Romania prin Legea nr 27/2002;
- 2) Conventia privind **protectia** intereselor financiare ale Comunitatilor Europene si Protocoalele sale aditionale elaborate in conformitate cu Art. K3 din Tratatul Uniunii Europene.

II.

Bugetul Uniunii Europene este format din :

A. Resurse

- un procent din TVA care se incaseaza pe plan national;
- un procent din produsul national brut;
- resurse proprii traditionale (drepturi de vama percepute la importul in comunitatile europene de produse originare din tari terte; cotizatiile prevazute in cadrul organizarii comune a pietelor si amenzile in materie concurentiala) .

B. Cheltuielile

- restituiri agricole (diferenta intre pretul comunitar si pretul pe piata mondiala pentru stimularea exportului catre statele terte; cumpararea de produse agricole la pret minim garantat prin organisme de interventie si primele acordate agricultorilor);
- fondul social european;
- fondul european de dezvoltare regionala;
- fondul european de orientare agricola (FEOGA).

III

PREVENIREA comiterii fraudelor se realizeaza de fiecare stat membru prin :

- masuri pentru stabilirea competentei sale asupra faptelor de acest gen;
- masuri care sa permita ca persoanele cu functii de conducere din cadrul agentilor economici sau orice alte persoane cu putere de decizie sau de control sa fie declare responsabile din punct de vedere penal in cazul savarsirii unor asemenea fraude;
- cooperare intre statele membre in situatia in care o frauda priveste cel putin doua state membre (**Comisia pentru lupta antifrauda** poate sesiza Curtea Europeana de Justitie in anumite cazuri);
- definirea termenilor de baza referitori la "functionar comunitar" , "functionar national" si "persoana juridica";
- stabilirea actiunilor si a inactiunilor care constituie frauda;
- existenta unor planuri de actiune la nivel comunitar impotriva fraudelor.

IV

METODE de combatere a fraudei la bugetele comunitatii europene:

- 1) ASIMILAREA = incriminarea fraudelor comunitare in legislatia nationala a statelor membre;
- 2) COOPERAREA= colaborarea intre Comisia Europeana si statele membre;
- 3) ARMONIZAREA LEGISLATIEI= reducerea pe calea unor conventii a diferentelor intre normele nationale ale fiecarui stat membru;
- 4) UNIFICAREA LEGISLATIVA = Consiliul adopta masuri necesare in domeniile prevederii fraudei care aduce atingere intereselor financiare ale Comunitatii europene.

V.

Efectele dreptului comunitar asupra sistemelor de drept penal nationale :

- 1) Efectul **negativ** - dreptul comunitar inlatura existenta unor infractiuni;
- 2) Efectul **pozitiv** - dreptul comunitar creeaza noi infractiuni ;

Efectul pozitiv se manifesta prin trei metode:

- 1) *metoda nationala*- incriminarea in mod expres de catre legislatia nationala a fraudei comunitare;
- 2) *metoda mixta*- obligatia statelor de a incrimina anumite fapte in materia fraudei;
- 3) *metoda comunitara* - aplicarea sanctiunilor in materie de concurenta a sanctiunilor impuse de Comisie.

VI.

INFRACTIUNI. (Legea 78/2000)

I. NERESPECTAREA normelor privind obtinerea de fonduri din bugetele Comunitatii Europene

Latura obiectiva

- 1) FOLOSIREA de documente ori de declaratii false, inexacte sau incomplete;
- 2) PREZENTAREA de documente ori de declaratii false, inexacte sau incomplete;
- 3) OMISIUNEA de a furniza cu stiinta datele cerute potrivit legii pentru obtinerea de **fonduri** din bugetul general al Comunitatii Europene sau din bugetele administrate de acestea ori in numele lor.

Bugetul **general** si bugetele **administrate** de Comunitatilor Europene ori in **numele** lor cuprind:

- sectiunea VENITURI

- sectiunea CHELTUIELI

- subventii

- ajutoare

- Fondul European de orientare si garantii agricole
- Fondurile structural (Fondul social European, Fondul European de Dezvoltare Regional)
- Fondul de dezvoltare

Cheltuieli principale

- restituirii (diferenta intre pretul comunitar si pretul de pe piata mondiala)
- cumparare de produse agricole la un pret minim
- prime acordate agricultorilor

VII.

FONDURILE sunt incluse in programe :

- PHARE (restructurarea economiilor din Europa Centrala si de Est)
- ISPA (dezvoltarii infrastructurii de transporturi si protectia mediului)
- SAPARD (pentru proiecte majore din domeniul agricol si al dezvoltarii rurale)

Obiectul juridic specific = relatiile sociale care apar si se dezvolta in legatura cu interesele financiare ale Comunitatilor Europene.

Obiectul material = documente false, inexact, incomplet folosite sau prezentate

Subiectul activ= necircumstantiat

Subiectul pasiv= Comunitatile Europene al caror buget este fraudat

Latura subiectiva= intentia directa sau indirecta la faptele comisive
= intentia directa la fapte omisive

Actele pregatitoare: nu sunt incriminate , tentativa se pedepseste

Consumarea infractiunii: la livrarea efectiva a fondurilor

VIII

II. DIMINUAREA ilegala a resurselor din Bugetele Comunitatilor Europene:

Latura obiectiva

- 1) FOLOSIREA de documente ori declaratii false, inexacte ori incomplete
- 2) PREZENTAREA de documente ori declaratii false, inexacte ori incomplete
- 3) OMISIUNEA de a furniza cu stiinta datele curente potrivit legii daca fapta are ca rezultat diminuarea ilegala a resurselor din bugetul general al Comunitatilor Europene sau din bugetele administrate de acestea ori in numele lor,

Resursele principale:

- un procent din TVA care se incaseaza pe plan national
- Un procent din produsul national brut
- resurse proprii traditionale:
 - dreptul de vama perceput la importul in comunitatile europene de produse originare din tari terte
 - cotizatiile prevazute in cadrul organizarii comune a pietelor
 - amenzile in materie concurentiala.

Obiectul juridic special: - relatiile sociale care apar si se dezvoltă in legatura cu interesele financiare ale comunitatilor europene

Obiectul material: - documente false, inexacte, incomplete

Subiectul activ – necircumstantiat

Subiectul pasiv: comunitatile europene

Latura subiectiva: intentia directa sau indirecta

Tentativa se pedepseste

Consumarea: diminuarea ilegala a resurselor

III. DETURNAREA fondurilor din bugetele Comunitatilor Europene

Latura obiectiva: actiune

- 1) Schimbarea, fara respectarea prevederilor legale a destinatiei fondurilor obtinute din bugetul general al Comunitatilor Europene sau din bugetele administrate de acestea ori in numele lor;
- 2) Schimbarea, fara respectarea prevederilor legale a destinatiei unui folos legal obtinut daca fapta are ca rezultat diminuarea ilegala a resurselor din bugetul general al Comunitatilor Europene sau din bugetele administrate de acestea ori in numele lor (taxa vamala la import)

Obiectul juridic special : relatii sociale care apar si se dezvoltă in legatura cu apararea bugetului general si a bugetelor administrate de acestea ori in numele lor

Obiectul material: fondurile obtinute din bugetul general al Comunitatilor Europene sau din bugetele administrate de acestea ori in numele lor sau de foloase legal obtinute.

Subiectul activ: calificat (persoana care a obtinut fonduri pe baza de proiecte : persoana fizica sau institutii ale statului)

Subiect pasiv: Comunitatile Europene

Latura subiectiva: intentia directa sau indirecta
Tentativa se pedepseste.

X.

IV. NEGLIJENTA care prejudiciaza interesele financiare ale Comunitatilor europene

Latura obiectiva : **incalcarea** unei indatoriri de serviciu prin:

- neindeplinirea acesteia
 - indeplinirea ei defectuoasa
- } de catre director ,administrator, persoana care are atributii de decizie sau control in cadrul unui agent economic daca a avut ca rezultat savarsirea

- uneia din infractiunile discutate
- a unei infractiuni de coruptie sau de spalare de bani in legatura cu fondurile Comunitatilor Europene

Obiectul juridic specific: -relatiile sociale referitoare la asigurarea respectarii de catre persoanele cu atributii de decizie si control a obligatiei de a indeplini atributiile corect in cadrul unui agent economic

Subiectul activ : calificat, fiind circumstantiat in textul incriminator

Subiect pasiv: Comunitatile Europene

Latura subiectiva: culpa cu usurinta sau cu neglijenta

Nu exista tentativa.