



1 2023

Anul XIX
Ianuarie-Martie

Caiete de Drept Penal

Din sumar

I. DOCTRINĂ

- **Sergiu Bogdan, Laurențiu-Vasile Negrean**, Aplicarea instituției prescripției răspunderii penale din perspectiva jurisprudenței Curții Constituționale a României și a Înaltei Curți de Casație și Justiție
- **Oana Bugnar-Coldea**, Infracțiunea de evaziune fiscală prevăzută de art. 9 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 241/2005. Mecanisme „clasice”, soluții problematice
- **Flavius-Bogdan Puie**, TVA. Frauda de tip carusel în Uniunea Europeană

II. JURISPRUDENȚĂ

- **Anca-Ioana Negru**, Încălcarea principiului loialității. Amenințarea martorului de către procuror și organul de cercetare penală în faza de urmărire penală

EDITURA UNIVERSUL JURIDIC





Revista indexată în: <https://kanalregister.hkdir.no/publiseringskanaler/erihplus/>
www.ebscohost.com

www.ceeol.com; www.ssrn.com; www.heinonline.org

Baze de date internaționale recunoscute pentru domeniul științelor juridice
(conform Anexei 1 pct. 1 din Ordinul ministrului educației,
cercetării, tineretului și sportului nr. 6129/2016)

<https://law.ubbcluj.ro/ojs/index.php/caietededreptpenal/>

ISSN: 1841-6047

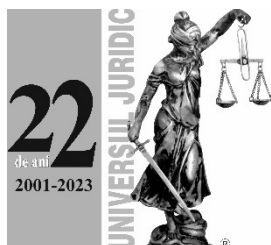
Editat de **Universul Juridic SRL**, editură cu prestigiu recunoscut.
Editura **Universul Juridic** este acreditată CNATDCU (lista A2).

Copyright © 2023, **Editura Universul Juridic**.

Toate drepturile asupra prezentei ediții aparțin **Editurii Universul Juridic**.

Nicio parte (fragment sau componentă grafică) din această lucrare nu poate fi reprodusă fără acordul scris al **Editurii Universul Juridic**.

Redactor: Miruna Haidu
Tehnoredactor: Marcela Radu
Copertă: Aurelian Leahu



Redacție:
tel.: 0732.320.666
e-mail: redactie@universuljuridic.ro
Distribuție:
tel.: 021.314.93.15
fax: 021.314.93.16
e-mail: distributie@universuljuridic.ro
editurauniversuljuridic.ro



Editura Universul Juridic



editura.universul.juridic



Portal:
tel.: 0725.683.560
e-mail: portal@universuljuridic.ro
universuljuridic.ro



Universul Juridic



Pro lege
Legislație și jurisprudență



Librăria UJmag:
tel.: 0733.673.555;
021.312.22.21
e-mail: comenzi@ujmag.ro

ujmag.ro



Ujmag.ro

CAIETE DE DREPT PENAL



■ COLEGIUL EDITORIAL

Director editorial: Prof. univ. dr. **Florin Streteanu**,
Facultatea de Drept, Universitatea Babeș-Bolyai, Cluj-Napoca

Redactor: Prof. univ. dr. **Gheorghită Mateuț**,
Facultatea de Drept, Universitatea Babeș-Bolyai, Cluj-Napoca

Redactor: Prof. univ. dr. **Sergiu Bogdan**,
Facultatea de Drept, Universitatea Babeș-Bolyai, Cluj-Napoca

Redactor: Conf. univ. dr. **Daniel Nițu**,
Facultatea de Drept, Universitatea Babeș-Bolyai, Cluj-Napoca

Secretar de redacție: Asist. univ. dr. **Lucian Criste**,
Facultatea de Drept, Universitatea Babeș-Bolyai, Cluj-Napoca

Secretar de redacție: Lector univ. dr. **Ioana Curt**,
Facultatea de Drept, Universitatea Babeș-Bolyai, Cluj-Napoca

Secretar de redacție: Av. **Mihai Morar**,
Baroul București

■ COLEGIUL ȘTIINȚIFIC

Prof. univ. dr. **Miguel Ángel Boldova Pasamar**,
Facultatea de Drept, Universitatea din Zaragoza (Spania)

Prof. univ. dr. **Ann Jacobs**,
Facultatea de Drept, Universitatea din Liège (Belgia)

Prof. univ. dr. **Lavinia Lefterache**,
*Facultatea de Drept, Universitatea din București; Judecător,
Înalta Curte de Casație și Justiție*

Prof. univ. dr. **Viorel Pașca**,
Facultatea de Drept, Universitatea de Vest, Timișoara

Prof. univ. dr. **Valerian Cioclei**,
Facultatea de Drept, Universitatea din București

Prof. univ. dr. **Catherine Marie**,
Facultatea de Drept, Universitatea La Rochelle (Franța)

Prof. univ. dr. **Tudorel Toader**,
Facultatea de Drept, Universitatea Al. I. Cuza, Iași

Editura UNIVERSUL JURIDIC

În atenția colaboratorilor

Materialele trebuie trimise Redacției prin e-mail la următoarea adresă: cdp@law.ubbcluj.ro. Autorii sunt rugați să menționeze numele, profesia, titlul didactic sau științific, afilierea instituțională, adresa poștală și de e-mail, precum și un număr de telefon la care pot fi contactați.

Revista publică numai lucrări în limba română. Cu toate acestea, acceptăm manuscrise și în alte limbi (engleză, franceză, italiană, spaniolă, germană și maghiară). Materialele trimise vor fi traduse în limba română. Traducerea va fi asigurată de autor sau, după caz, de Redacție, cu acordul prealabil al autorului.

Pe prima pagină a fiecărui articol trimis va fi menționat titlul complet, atât în limba română, cât și în engleză. Fiecare articol va începe cu un rezumat redactat în română și engleză, urmat de o listă de cuvinte-cheie (în aceleași limbi).

Sursele bibliografice vor fi citate complet, menționând inițiala prenumelui și numele autorului, lucrarea, editura, locul și anul apariției. Abrevierile utilizate trebuie să urmeze sistemul indicat în revistă.

Procesul de recenzare este „double-blind”, ceea ce înseamnă că identitatea autorului este ascunsă de recenzori și nici autorul nu cunoaște identitățile recenzorilor. Manuscrisele sunt revizuite de doi recenzori, experți independenți în domeniul relevant (de la o instituție diferită de cea a autorului). Durata procesului poate varia, dar de regulă autorul ar trebui să primească o decizie din partea Redacției în 60 de zile de la data trimiterii manuscrisului. După decizia de publicare a lucrării, autorul va fi informat și manuscrisul va intra în procesul de editare.

Conform Legii nr. 8/1996, acceptarea de către Redacție a materialelor trimise spre publicare semnifică încheierea valabilă a contractului de editare, în temeiul căruia autorul cesionează cu titlu exclusiv editorului dreptul de reproducere și de difuzare a operei sale, atât pe suport de hârtie, cât și în format electronic, pe toată durata de existență a revistei, precum și dreptul de publicare a rezumatului articolului sau a unui extras din acesta. De asemenea, Editura își rezervă dreptul de a publica articolele sau rezumatele acestora și în alte surse de informare (pagini de Internet, cărți, ziare, reviste etc.).

Autorul poate trimite materialul și la alte publicații, fiind însă rugat să depună toate diligențele spre a evita o eventuală „dublă publicare” și să aducă, totodată, la cunoștința Redacției faptul că a fost acceptată publicarea într-o altă revistă. În cazul în care s-a trimis Redacției un articol deja publicat, într-o publicație română sau străină, autorul trebuie să obțină în prealabil acordul editorului.

Redacția va înceta orice colaborare cu autorul care nu a informat-o în legătură cu prima publicare. Redacția nu își asumă nicio răspundere pentru încălcarea de către colaboratori a drepturilor de autor dobândite de către terțe persoane asupra materialelor trimise spre publicare.

În cazul în care se constată existența unui plagiat, Redacția își rezervă dreptul de a acționa pentru repararea daunelor materiale și morale suferite, toate contractele de editare încheiate cu Editura Universul Juridic fiind reziliate de drept, fără punere în întârziere și fără nicio altă formalitate.

Redacția

Cuprins

Abrevieri	7
-----------------	---

I. DOCTRINĂ

Sergiu Bogdan, Laurențiu-Vasile Negrean, Aplicarea instituției prescripției răspunderii penale din perspectiva jurisprudenței Curții Constituționale a României și a Înaltei Curți de Casație și Justiție.....	9
Oana Bugnar-Coldea, Infracțiunea de evaziune fiscală prevăzută de art. 9 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 241/2005. Mecanisme „clasice”, soluții problematice	27
Flavius-Bogdan Puie, TVA. Frauda de tip carusel în Uniunea Europeană.....	41
Ronaldo-Denian Florea, Condițiile precare de detenție. Piedică la executarea mandatului european de arestare.....	67
Daria Achim, Procesul <i>in absentia</i> la nivelul dreptului european. Comparație cu dreptul intern	82
Diana-Andreea Ardelean, Dificultățile cooperării judiciare europene în cadrul proceselor <i>in absentia</i>	94
Cristian-Andrei Ciornea, Judecata <i>in absentia</i> la nivel unional. Garanțiile procedurale	106

II. JURISPRUDENȚĂ

Oana Bugnar-Coldea, Evaziune fiscală. Omisiunea evidențierii în actele contabile ori în alte documente legale a operațiunilor efectuate sau a veniturilor realizate. Noțiunea de documente legale. Calculul prejudiciului. Neregistrarea veniturilor, dar declararea acestora la organele fiscale. Forma continuă, continuată a infracțiunii.....	119
Anca-Ioana Negru, Încălcarea principiului loialității. Amenințarea martorului de către procuror și organul de cercetare penală în faza de urmărire penală.....	132
Bogdan-Mihai Dumitru, Obligarea la tratament medical, ulterior dispunerii unei soluții de clasare. Necesitatea existenței unei calități procesuale în cauză, de suspect sau inculpat	147

Content

Abbreviations	7
---------------------	---

I. DOCTRINE

Sergiu Bogdan, Laurențiu-Vasile Negrean , Application of the statute of limitations in light of the case-law of the Romanian Constitutional Court and of the High Court of Cassation and Justice.....	9
Oana Bugnar-Coldea , The crime of tax evasion provided by Article 9 paragraph 1 letter c) of Law no. 241/2005. “Classical” mechanisms, problematic solutions	27
Flavius-Bogdan Puie , VAT. Carousel Fraud in European Union.....	41
Ronaldo-Denian Florea , Precarious detention conditions. Impediment to the execution of the European arrest warrant	67
Daria Achim , <i>In absentia</i> trial in european law. A comparison with national law.....	82
Diana-Andreea Ardelean , The difficulties of european judicial cooperation within the <i>in absentia</i> trials.....	94
Cristian-Andrei Ciornea , <i>In absentia</i> trial at EU level. Procedural safeguards.....	106

II. CASE LAW

Oana Bugnar-Coldea , Tax evasion. Failure to highlight in the accounting documents or in other legal documents the transactions carried out or the income. The notion of legal documents. Calculation of damage. Failure to register income, but its declaration to the tax authorities. Continuous, continued form of the criminal offence	119
Anca-Ioana Negru , Breach of the loyalty principle. Threatening of the witness by the prosecutor and the criminal investigation bodies during the criminal investigation	132
Bogdan-Mihai Dumitru , The obligation of medical treatment, after the closing of the case. The necessity of the existence of a procedural capacity in the case, of suspect or defendant.....	147

Acest număr al revistei poate fi achiziționat, în format tipărit, urmând pașii descriși la următoarea adresă URL:

<https://www.ujmag.ro/speciale/abonamente-reviste-de-specialitate/caiete-de-drept-penal-nr-1-2023>