

FIȘA DISCIPLINEI

1. Date despre program

1.1 Instituția de învățământ superior	<i>Universitatea „Petre Andrei” din Iași</i>
1.2 Facultatea	<i>Economie</i>
1.3 Departamentul	<i>Științe Economice</i>
1.4 Domeniul de studii	<i>Finanțe</i>
1.5 Ciclul de studii	<i>Master</i>
1.6 Programul de studii / Calificarea	<i>Management Economico-Financiar European</i>

2. Date despre disciplină

2.1 Denumirea disciplinei	<i>Drept financiar european</i>						
2.2 Titularul activităților de curs	<i>Conf. univ. dr. LAZĂR Roxana</i>						
2.3 Titularul activităților de seminar	<i>Conf. univ. dr. LAZĂR Roxana</i>						
2.4 Anul de studiu	I	2.5 Semestrul	II	2.6 Tipul de evaluare	C.	2.7 Regimul disciplinei	FAC.

3. Timpul total estimat (ore pe semestru) al activităților didactice

3.1 Număr de ore pe săptămână	2	din care: 3.2 curs	1	3.3 seminar / laborator	1	
3.4 Total ore din planul de învățământ	28	din care: 3.5 curs	14	3.6 seminar / laborator	14	
3.7 Distribuția fondului de timp						ore
Participare la orele de curs și seminar						28
Studiul după manual / suport de curs, bibliografie și notițe						41
Documentare suplimentară în bibliotecă, pe platformele electronice de specialitate și pe teren						31
Pregătire seminarii / laboratoare, teme, referate, portofolii și eseuri						21
Tutoriat						2
Examinări						2
Alte activități						-
3.8 Total ore studiu individual						97
3.9 Total ore pe semestru						125
3.10 Numărul de credite						5

4. Precondiții (dacă este cazul)

4.1 De curriculum	
4.2 De competențe	

5. Condiții (acolo unde este cazul)

5.1. de desfășurare a cursului	<ul style="list-style-type: none"> • Prelegerile se desfășoară fizic și online • Prelegerile se desfășoară în săli cu acces la internet și cu echipament de predare • multimedia
5.2. de desfășurare a seminarului	<ul style="list-style-type: none"> • Prelegerile se desfășoară online, folosindu-se fișiere de lucru elaborate în Word, Excel sau PowerPoint, dar și în sistem clasic utilizându-se bibliografia aferentă, precum și o documentare anterioară din suportul de curs pentru cursul prezentat

6. Competențele specifice acumulate

Competențe profesionale	
--------------------------------	--

Competențe transversale	<p>CT1 Aplicarea normelor și valorilor de etică profesională pentru luarea deciziilor și realizarea independență sau în grup a unor sarcini/obiective complexe de la locul de muncă</p> <p>CT2 Planificarea și organizarea resurselor umane în cadrul unui grup sau al unei organizații, în condiții de conștientizare a responsabilității pentru rezultatele profesionale</p>
--------------------------------	--

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

7.1 Obiectivul general al disciplinei	Familiarizarea cu principalele noțiuni privind conceptele care vizează dreptul financiar european
7.2 Obiectivele specifice	<p>La absolvirea cursului participanții vor dobândi următoarele competențe specifice:</p> <ul style="list-style-type: none"> • utilizarea noțiunilor de bază privind dreptul financiar european; • interpretarea noțiunilor privind normele juridice europene; • utilizarea corelației dintre norma juridică și raportul juridic.

8. Conținuturi

8. 1 Curs (teme, număr de ore, bibliografie) – 14 ore		Metode de predare	Observații (ore și referințe bibliografice)
1.	<p>CURSUL 1. FISCALITATEA, SISTEMUL FISCAL ȘI POLITICA FISCALĂ</p> <p>1. Fiscalitatea</p> <p>2. Sistemul fiscal</p> <p>3. Politica fiscală</p> <p>Reformele fiscale în țările Europei Centrale și de Est</p>	Prelegere si dezbatere	1 oră Ioana Maria Costea, <i>Fiscalitate europeana. Note de curs</i> , Ed. Hamangiu Bucuresti, 2016
2.	<p>CURSUL 2. BUGETUL UNIUNII EUROPENE</p> <p>1. Noțiuni generale</p> <p>2. Principiile bugetare</p> <p>3. Elaborarea și structura bugetului Uniunii Europene</p> <p>4. Execuția și controlul bugetului Uniunii</p> <p>5. Europene. Forme de gestiune. Forme de control</p>	Prelegere si dezbatere	1 oră Gabriel Liviu Ispas, Daniela Panc, <i>Drept institutional al UE</i> , Editia a – II-a, Ed. Hamangiu, Bucuresti, 2021
3.	<p>CURSUL 3. ARMONIZAREA ȘI COOPERAREA FISCALĂ EUROPEANĂ</p> <p>1. Armonizarea fiscală europeană</p> <p>2. Cooperarea fiscală europeană</p>	Prelegere si dezbatere	1 oră Ioana Maria Costea, <i>Fiscalitate europeana. Note de curs</i> , Ed. Hamangiu Bucuresti, 2016
4.	<p>CURSUL 4. SISTEMUL DE IMPUNERE ÎN EUROPA</p> <p>1. Dreptul de a impune și teritorialitatea impozitului</p> <p>2. Categoriile de impozite și taxe în Europa</p> <p>Principalele impozite în țările membre ale Uniunii Europene</p>	Prelegere si dezbatere	1 oră Ioana Maria Costea, <i>Fiscalitate europeana. Note de curs</i> , Ed. Hamangiu, Bucuresti, 2016
5.	<p>CURSUL 5. EVITAREA DUBLEI IMPUNERI</p>	Prelegere si dezbatere	1 oră Florin Cornel

	<ol style="list-style-type: none"> 1. Noțiuni generale despre dubla impunere 2. Evitarea dublei impuneri 3. Metode pentru evitarea dublei impuneri 4. Convenții pentru evitarea dublei impuneri încheiate de România cu statele europene <p>Jurisprudența Curții de Justiție a Uniunii Europene.</p>		Dumiter, <i>Evitarea dublei impueneri internationale a profiturilor intreprinderilor</i> , Ed. Universul Juridic, Bucursti, 2020
6.	<p>CURSUL 6. PARADISURI FISCALE</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Noțiuni generale despre paradisurile fiscale 2. Modul de funcționare și avantajele oferite de paradisurile fiscale 3. Modele de paradisuri fiscale 	Prelegere si dezbatere	1 oră Nadia Anitei, Roxana-Elena Lazar, <i>Evaziunea fiscala intre legalitate si infractiune</i> , Ed. Universul Juridic, Bucuresti, 2023
7.	<p>CURSUL 7. EVAZIUNEA FISCALĂ CA FENOMEN AL CRIMINALITĂȚII ECONOMICO FINANCIARE INTERNAȚIONALE (I)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Noțiunea și formele evaziunii fiscale 2. Cauzele evaziunii fiscale 3. Modalitățile evaziunii fiscale 4. Măsurarea fenomenului de evaziune fiscală 	Prelegere si dezbatere	1 oră Nadia Anitei, Roxana-Elena Lazar, <i>Evaziunea fiscala intre legalitate si infractiune</i> , Ed. Universul Juridic, Bucuresti, 2023
8.	<p>CURSUL 8. EVAZIUNEA FISCALĂ CA FENOMEN AL CRIMINALITĂȚII ECONOMICO FINANCIARE INTERNAȚIONALE (II)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Regimul juridic al evaziunii fiscale 2. Regimul juridic al evaziunii fiscale în diferite state europene 	Prelegere si dezbatere	1 oră Nadia Anitei, Roxana-Elena Lazar, <i>Evaziunea fiscala intre legalitate si infractiune</i> , Ed. Universul Juridic, Bucuresti, 2023
9.	<p>CURSUL 9. FRAUDA LA BUGETUL UNIUNII EUROPENE</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Texte normative 2. Instituții competente 3. Nereguli bugetare 	Prelegere si dezbatere	1 oră Nadia Anitei, Roxana-Elena Lazar, <i>Evaziunea fiscala intre legalitate si infractiune</i> , Ed. Universul Juridic, Bucuresti, 2023
10.	<p>CURSUL 10. SPĂLAREA BANILOR CA FENOMEN AL CRIMINALITĂȚII ECONOMICO-FINANCIARE INTERNAȚIONALE</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.Noțiunea de spălare de bani 2. Cauzele care favorizează spălarea banilor 3. Scheme și modalități folosite în spălare a banilor 4. Combaterea fenomenului de spălare a banilor 	Prelegere si dezbatere	1 oră Al. Boroii, <i>Dreptul penal al afacerilor</i> , Ed. CH Beck, 2017
11.	<p>CURSUL 11. INSTITUTII EUROPENE IMPLICATE IN ACTIVITATEA DE INVESTIGARE A FRAUDELOR DE</p>	Prelegere si dezbatere	1 oră - online Ioana Maria Costea, <i>Fiscalitate</i>

	NATURA ECONOMICO-FINANCIARA INDREPTATE IMPOTRIVA INTERESELOR FINANCIARE ALE UNIUNII EUROPENE 1. Oficiul de Luptă Anti-Fraudă (O.L.A.F.) 2. Poliția europeană EUROPOL 3. Unitatea de sprijin EUROJUST		<i>européana. Note de curs, Ed. Hamangiu, Bucuresti, 2016</i>
12.	CURSUL 12. REGLEMENTARILE FISCALE IN UNIUNEA EUROPEANA – FACTOR DE CRESTERE ECONOMICA POZITIVA SAU NEGATIVA?	Prelegere si dezbateré	<i>1 oră - online Ioana Maria Costea, Fiscalitate europeană. Note de curs, Ed. Hamangiu, Bucuresti, 2016</i>
Bibliografie: 1. Nadia Aniței, Roxana-Elena Lazar, <i>Evaziunea fiscală între legalitate și infracțiune</i> – Ed. Universul Juridic, București, 2023 2. Al. Boroi, <i>Dreptul penal al afacerilor</i> , Ed. CH Beck, București, 2017 3. Ioana Maria Costea, <i>Fiscalitate europeană. Note de curs</i> , Ed. Hamangiu, București, 2016 4. Florin Cornel Dumiter, <i>Evitarea dublei impuneri internațională a profiturilor întreprinderilor</i> , Ed. Universul Juridic, București, 2020 5. Gabriel Liviu Ispas, Daniela Panc, <i>Drept instituțional al UE</i> , Ediția a II-a, Ed. Hamangiu, București, 2021			
8. 2 Seminar / laborator (teme, număr de ore, bibliografie) – 14 ore		Metode de predare	Observații (ore și referințe bibliografice)
1.	FISCALITATEA - OBLIGAȚII FISCALE	Lucru individual și în echipă, problematizare, discuție facilitată	2 ore Ioana Maria Costea, <i>Fiscalitate europeană. Note de curs</i> , Ed. Hamangiu, Bucuresti, 2016
2.	VENITURILE BUGETARE ALE UNIUNII EUROPENE (TAXELE VAMALE, TAXELE AGRICOLE, COTA DIN T.V.A., COTA DIN P.N.B.)	Lucru individual și în echipă, problematizare, discuție facilitată	2 ore Gabriel Liviu Ispas, Daniela Panc, <i>Drept instituțional al UE</i> , Ediția a – II-a, Ed. Hamangiu, Bucuresti, 2021
3.	INTEGRAREA EUROPEANĂ DIN PERSPECTIVĂ BUGETARĂ	Lucru individual și în echipă, problematizare, discuție facilitată	2 ore Ioana Maria Costea, <i>Fiscalitate europeană. Note de curs</i> , Ed. Hamangiu, Bucuresti, 2016

4.	SISTEME FISCALE ȘI CONSTRUCȚIA EUROPEANĂ	Lucru individual și în echipă, problematizare, discuție facilitată	2 ore Ioana Maria Costea, <i>Fiscalitate europeana. Note de curs</i> , Ed. Hamangiu, Bucuresti, 2016
5.	CONVENȚII PRIVIND ELIMINAREA DUBLEI IMPUNERI	Lucru individual și în echipă, problematizare, discuție facilitată	2 ore Ioana Maria Costea, <i>Fiscalitate europeana. Note de curs</i> , Ed. Hamangiu, Bucuresti, 2016
6.	PARADISURILE FISCALE	Lucru individual și în echipă, problematizare, discuție facilitată	2 ore Nadia Anitei, Roxana-Elena Lazar, <i>Evaziunea fiscala intre legalitate si infractiune</i> – Ed. Universul Juridic, Bucuresti, 2023
7.	EVAZIUNEA FISCALA	Lucru individual și în echipă, problematizare, discuție facilitată	2 ore Nadia Anitei, Roxana-Elena Lazar, <i>Evaziunea fiscala intre legalitate si infractiune</i> – Ed. Universul Juridic, Bucuresti, 2023
8.	METODE DE COMBATERE A EVAZIUNII FISCALE	Lucru individual și în echipă, problematizare, discuție facilitată	2 ore Nadia Anitei, Roxana-Elena Lazar, <i>Evaziunea fiscala intre legalitate si infractiune</i> – Ed. Universul Juridic, Bucuresti, 2023
9.	COMBATEREA FRAUDEI FISCALE LA NIVELUL U.E.	Lucru individual și în echipă, problematizare, discuție facilitată	2 ore Nadia Anitei, Roxana-Elena Lazar, <i>Evaziunea</i>

			<i>fiscala intre legalitate si infractiune – Ec</i> Universul Juridic, Bucuresti, 2023
10.	INFRACTIUNEA DE SPALARE A BANILOR IN U.E. DOCTRINA SI PRACTICA JUDICIARA	Lucru individual și în echipă, problematizare, discuție facilitată	2 ore Al. Boroii, <i>Dreptul penal a afacerilor</i> , Ed. CH Beck, Bucuresti, 2017
11.	OFICIUL EUROPEAN DE LUPTA ANTIFRAUDA	Lucru individual și în echipă, problematizare, discuție facilitată	2 ore Ioana Maria Costea, <i>Fiscalitate europeana. Note de curs</i> , Ed. Hamangiu, Bucuresti, 2016
12.	CRESTAREA ECONOMICA DIN PERSPECTIVA REGIMULUI FISCAL APLICABIL	Lucru individual și în echipă, problematizare, discuție facilitată	2 ore - online Ioana Maria Costea, <i>Fiscalitate europeana. Note de curs</i> , Ed. Hamangiu, Bucuresti, 2016

Bibliografie:

1. Nadia Aniței, Roxana-Elena Lazar, *Evaziunea fiscală între legalitate și infractiune* – Ed. Universul Juridic București, 2023
2. Al. Boroii, *Dreptul penal al afacerilor*, Ed. CH Beck, București, 2017
3. Ioana Maria Costea, *Fiscalitate europeană. Note de curs*, Ed. Hamangiu, București, 2016
4. Florin Cornel Dumiter, *Evitarea dublei impuneri internaționale a profiturilor întreprinderilor*, Ed. Universul Juridic, București, 2020
5. Gabriel Liviu Ispas, Daniela Panc, *Drept instituțional al UE*, Ediția a II-a, Ed. Hamangiu, București, 2021

9. Coroborarea conținutului disciplinei cu așteptările reprezentanților comunității, asociațiilor profesionale și angajatorilor reprezentativi din domeniul aferent programului

Având în vedere conținutul descriptiv al disciplinei, aceasta este absolut necesară în formarea oricărui profesionist. S-a avut în vedere aici și o corespondență cu conținutul materialelor educaționale editate de organisme profesionale din domeniu.

10. Evaluare

Tip de activitate	10.1 Criterii de evaluare	10.2 Metode de evaluare	10.3 Pondere în nota finală
10.4 Curs	• Note întregi de la 1 la 10	• Evaluare pe parcurs	50%

10.5 Seminar	<ul style="list-style-type: none"> • Implicarea în pregătirea și desfășurarea activităților de seminar. 	<ul style="list-style-type: none"> • Prezentare proiecte 	50%
10.5 Standard minim de performanță			
<ul style="list-style-type: none"> ● Participarea la seminarii și obținerea notei finale 7 la evaluarea referatelor. ● Obținerea notei finale 5 la evaluarea cursului și seminariilor. 			

Data completării: 20.09.2023

Semnătura titularului de curs



Semnătura titularului de seminar



Data avizării în Departament: 28.09.2023

Semnătura Directorului de Departament

