

ROMÂNIA
MINISTERUL AFACERILOR INTERNE
INSPECTORATUL GENERAL AL POLIȚIEI ROMÂNE



COMISIA CENTRALĂ DE CONCURS
SPECIALITATEA INVESTIGAREA CRIMINALITĂȚII ECONOMICE

A P R O B
PREȘEDINTELE COMISIEI CENTRALE DE CONCURS

TEMATICA SI BIBLIOGRAFIA

recomandate candidaților înscriși la concursul de ocupare a posturilor de ofițer de poliție din cadrul structurilor de **investigare a criminalității economice**, prin încadrare directă, domeniul **ȘTIINȚE ECONOMICE**

A. TEMATICA:

- 1. Constituția României:** Principii generale. Drepturile, libertățile și îndatoririle fundamentale. Economia și finanțele publice (*Constituția României*);
- 2. Organizarea și funcționarea Poliției Române:** Structura organizatorică. Unități teritoriale din subordinea Inspectoratului General al Poliției Române. Personalul Poliției Române. Atribuțiile Poliției Române. Drepturi și obligații (*Legea nr. 218/2002*);
- 3. Organizarea și funcționarea poliției judiciare** (*Legea nr. 364/2004*);
- 4. Statutul polițistului:** Dispoziții Generale. Modificarea și suspendarea raportului de serviciu al polițistului. Drepturile, îndatoririle și restrângerea exercițiului unor drepturi sau libertăți ale polițistului. Recompense, răspunderea juridică și sancțiuni (*Legea nr. 360/2002*);
- 5. Reglementarea activității de soluționare a petițiilor** (*O.G. nr. 27/2002 și O.M.A.I. nr. 33/2020*);
- 6. Liberul acces la informațiile de interes public** (*Legea nr. 544/2001*);
- 7. Protecția informațiilor clasificate:** Clasificarea și declasificarea informațiilor. Măsuri minime de protecție specifice claselor și nivelurilor de secretizare. Reguli generale privind evidența, întocmirea, păstrarea, procesarea, multiplicarea, manipularea, transportul, transmiterea și distrugerea informațiilor clasificate. Colectarea, transportul, distribuirea și protecția, pe teritoriul României, a corespondenței clasificate (*H.G. nr. 585/2002 și H.G. nr. 1349/2002*);
- 8. Regimul juridic al contravențiilor** (*O.G. nr. 2/2001*);

16. **Prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului** (*Legea nr. 129/2019*);

17. **Sancțiuni prevăzute de Codul vamal** (*Legea nr. 86/2006*);

18. **Reglementări privind organizarea și conducerea contabilității** - Dispoziții generale. Organizarea și conducerea contabilității. Registrele de contabilitate. Situații financiare. Contabilitatea Trezoreriei Statului și a instituțiilor publice. Contravenții și infracțiuni (*Legea nr. 82/1991*);

19. **Reglementări fiscale:**

- Impozitul pe profit (*Dispoziții generale, Calculul rezultatului fiscal, Aspecte fiscale internaționale, Plata impozitului și depunerea declarațiilor fiscale, Impozitul pe dividende*),

- Impozitul pe venit (*Dispoziții generale, Venituri din activități independente, Venituri din cedarea folosinței bunurilor*),

- Impozitul pe veniturile obținute din România de nerezidenți și impozitul pe reprezentanțele firmelor străine înființate în România (*Impozitul pe veniturile obținute din România de nerezidenți, Asocieri/Entități care desfășoară activitate/obține venituri în/din România, Impozitul pe reprezentanțe*),

- Taxa pe valoarea adăugată (*Definiții, Operațiuni impozabile, Persoane impozabile, Operațiuni cuprinse în sfera de aplicare a taxei, Locul operațiunilor cuprinse în sfera de aplicare a taxei, Faptul generator și exigibilitatea taxei pe valoarea adăugată, Baza de impozitare, Cotele de taxă, Operațiuni scutite de taxă, Regimul deducerilor, Persoane obligate la plata taxei, Regimuri speciale, Obligații, Dispoziții comune*),

- Accize și alte taxe speciale, *Regimul accizelor armonizate, Regimul accizelor nearmonizate, Contravenții și sancțiuni, Infracțiuni* (*Legea nr. 227/2015*);

20. **Normele generale de întocmire și utilizare** a documentelor financiar-contabile și **Normele specifice de utilizare** a documentelor financiar-contabile (*Ordinul M.F.P. nr. 2634/2015*);

21. **Reglementările contabile** privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate (*Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014*);

22. **Administrarea, funcționarea și implementarea sistemului național privind factura electronică RO e-Factura și factura electronică în România** (*O.U.G. nr 120/2021*);

23. **Reglementări privind obligația operatorilor economici de a utiliza aparate de marcat electronice fiscale** (*O.U.G. nr 28/1999*);

24. **Înființarea, organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare a Bunurilor Indisponibilizate:** Atribuții privind facilitarea identificării și urmării bunurilor care pot face obiectul măsurilor asigurătorii în cursul procedurilor judiciare penale, al confiscării speciale sau extinse, Atribuții privind bunurile indisponibilizate (*Atribuții privind sumele de bani indisponibilizate, Atribuții privind administrarea bunurilor mobile indisponibilizate, Atribuții privind cazurile speciale de valorificare a bunurilor mobile și imobile sechestrate, Evaluarea și valorificarea bunurilor mobile și imobile sechestrate*) (*Legea nr. 318/2015*).

19. **Legea nr. 86/2006** privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare: Titlul XII;

20. **Legea nr. 82/1991** a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare: Capitolele I - VI;

21. **Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal**, cu modificările și completările ulterioare: Titlul II (Cap. I, Cap. II, Cap. III, Cap. IV, Cap. V), Titlul IV (Cap. I, Cap. II, Cap. IV), Titlul VI (Cap. I, Cap. II, Cap. III), Titlul VII (Cap. I – Cap. XIV), Titlul VIII (Cap. I, Cap. II, Cap. III, Cap. IV);

22. **Ordinul M.F.P. nr. 2634/2015 privind documentele financiar-contabile**: anexa nr.1 și anexa nr. 2;

23. **Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile** privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;

24. **O.U.G. nr. 120/2021 privind administrarea, funcționarea și implementarea sistemului național privind factura electronică RO e-Factura și factura electronică în România**, precum și pentru completarea Ordonanței Guvernului nr. 78/2000 privind omologarea, eliberarea cărții de identitate a vehiculului și certificarea autenticității vehiculelor rutiere în vederea introducerii pe piață, punerii la dispoziție pe piață, înmatriculării sau înregistrării în România, precum și supravegherea pieței pentru acestea, cu modificările și completările ulterioare;

25. **O.U.G. nr 28/1999 privind obligația operatorilor economici de a utiliza aparate de marcat electronice fiscale**, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

26. **Legea nr. 318/2015 pentru înființarea, organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare a Bunurilor Indisponibilizate** și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare: Cap. III, Cap. IV (Secțiunea 1 - 3¹).

NOTĂ:

În vederea pregătirii pentru concurs, candidații vor consulta bibliografia indicată, în forma actualizată, în vigoare la data de 25.06.2024.

Actele normative menționate pentru care nu sunt specificate titluri sau capitole vor fi studiate în totalitate.

Singura probă de concurs este proba scrisă care va consta în rezolvarea unui test grilă, cu un singur răspuns corect.