

ROMÂNIA
MINISTERUL AFACERILOR INTERNE
INSPECTORATUL GENERAL AL POLIȚIEI ROMÂNE



COMISIA CENTRALĂ DE CONCURS
SPECIALITATEA INVESTIGAREA CRIMINALITĂȚII ECONOMICE

Anexă la nr. 2940451/24.06.2022

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;

2. Organizarea și funcționarea Poliției Române: Structura organizatorică. Unități teritoriale din subordinea Inspectoratului General al 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. Îndatoririle polițistului. Restrângerea exercițiului unor drepturi și libertăți. (*Legea nr. 360/2002*);

5. Reglementarea activității de soluționare a petițiilor (*O.G. nr. 27/2002*);

6. Redactarea și gestionarea documentelor neclasificate, circuitul și promovarea corespondenței la nivelul Ministerului Afacerilor Interne: Forma și conținutul documentelor neclasificate elaborate la nivelul MAI. Gestionarea documentelor neclasificate pe suport hârtie (*O.M.A.I. nr. 118/2021*);

7. Liberul acces la informațiile de interes public (*Legea nr. 544/2001*);

8. Protecția informațiilor clasificate: Clasificarea informațiilor. Declasificarea și trecerea informațiilor clasificate la un nivel inferior de secretizare. Măsuri minime de protecție a informațiilor clasificate. Accesul la informațiile clasificate. Reguli generale privind evidența, întocmirea, păstrarea, procesarea, multiplicarea, manipularea, transportul, transmiterea și distrugerea informațiilor clasificate (*H.G. nr. 585/2002*);

9. Regimul juridic al contravențiilor (*O.G. nr. 2/2001*);

10. Cercetarea penală:

-Infrațiunea (*Dispoziții generale, Cauzele justificative, Cauzele de neimputabilitate, Tentativa, Autorul și participanții*). Răspunderea penală a persoanei juridice (*Dispoziții generale, Regimul pedepselor complementare aplicate persoanei juridice, Dispoziții comune*). Cauzele care înlătură răspunderea penală (*Codul penal*);

-Acțiunea penală. Participanții în procesul penal (*Dispoziții generale, Competența organelor judiciare, Subiecții procesuali principali și drepturile acestora, Inculpatul și drepturile acestuia, Partea civilă și drepturile acesteia, Partea responsabilă civilmente și drepturile acesteia, Avocatul. Asistența juridică și reprezentarea*). Măsurile preventive (*Dispoziții generale, Reținerea, Controlul judiciar, Controlul judiciar pe cauțiune, Arestul la domiciliu, Arestarea preventivă*). Măsurile asigurătorii, restituirea lucrurilor și restabilirea situației anterioare săvârșirii infracțiunii. Urmărirea penală (*Dispoziții generale, Sesizarea organelor de urmărire penală, Conducerea și supravegherea activității organelor de cercetare penală de către procuror, Efectuarea urmăririi penale*). Procedura privind tragerea la răspundere penală a persoanei juridice (*Codul de procedură penală*);

11. Infracțiunile prevăzute de Codul penal aflate în competența de cercetare a structurilor de investigare a criminalității economice: Infracțiuni contra patrimoniului (*Infracțiuni contra patrimoniului prin nesocotirea încrederii, Infracțiuni care au produs consecințe deosebit de grave*). Infracțiuni de corupție și de serviciu (*Infracțiuni de corupție, Infracțiuni de serviciu*). Infracțiuni de fals (*Falsuri în înscrisuri*). Infracțiuni contra siguranței publice (*Infracțiuni contra sănătății publice*) (*Codul penal*);

12. Prevenirea și combaterea evaziunii fiscale (*Legea nr. 241/2005*);

13. Prevenirea și combaterea spălării banilor: Răspunderi și sancțiuni (*Legea nr. 129/2019*);

14. Infracțiunile prevăzute de Codul vamal (*Legea nr. 86/2006*);

15. 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 (*Dispoziții generale, Nivelul și calculul accizelor, Obligațiile plătitorilor de accize, Alcool și băuturi alcoolice, Tutun prelucrat, Energie electrică, Autorizarea operatorilor economici care desfășoară activități cu produse accizabile în regim suspensiv de accize, Regimul de antrepozitare, Destinatarul înregistrat, Expeditorul înregistrat, Importatorul autorizat, Excepții de la regimul de accizare pentru produse energetice și energie electrică, Scutiri de la plata accizelor, Restituiri de accize, Deplasarea și primirea produselor accizabile aflate în regim suspensiv de accize, Marcarea produselor alcoolice și a tutunului prelucrat, Marcarea și colorarea păcurii și a produselor asimilate acesteia, Marcarea și colorarea motorinei*), Regimul accizelor nearmonizate, Contravenții și sancțiuni, Infracțiuni (*Legea nr. 227/2015*);

16. 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*);

17. 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*);

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

19. Sistemul național privind monitorizarea transporturilor rutiere de bunuri cu risc fiscal ridicat **RO e-Transport** (*O.U.G. nr 41/2022*);

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

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

22. Infracțiunile prevăzute de Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare (*Legea nr. 31/1990*);

23. Înființarea, organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare a Bunurilor Indisponibilizate: Atribuții privind facilitarea identificării și urmăririi 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 sechestrate, Atribuții privind imobilele sechestrate*) (*Legea nr. 318/2015*).

B. BIBLIOGRAFIA:

1. Constituția României;

2. Legea nr. 218/2002 privind organizarea și funcționarea Poliției Române, republicată, cu completările ulterioare;

3. Legea nr. 364/2004 privind organizarea și funcționarea poliției judiciare, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

4. Legea nr. 360/2002 privind Statutul polițistului, cu modificările și completările ulterioare;

5. O.G. nr. 27/2002 privind reglementarea activității de soluționare a petițiilor, cu modificările și completările ulterioare;

6. Ordinul M.A.I. nr. 118/2021 privind redactarea și gestionarea documentelor neclasificate, circuitul și promovarea corespondenței la nivelul Ministerului Afacerilor Interne;

7. Legea nr. 544/2001 privind liberul acces la informațiile de interes public, cu modificările și completările ulterioare;

8. H.G. nr. 585/2002 pentru aprobarea Standardelor naționale de protecție a informațiilor clasificate în Români și Anexa, cu modificările și completările ulterioare;

9. O.G. nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, cu modificările și completările ulterioare;

10. Legea nr. 286/2009 privind Codul Penal, cu modificările și completările ulterioare;

11. Legea nr. 135/2010 privind Codul de Procedură Penală, cu modificările și completările ulterioare;

12. Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, cu modificările și completările ulterioare;

13. Legea nr. 129/2019 pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare;

14. Legea nr. 86/2006 privind Codul vamal al României, cu modificările și completările ulterioare;

15. Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

16. Legea nr. 82/1991 a Contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

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

18. 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;

19. O.U.G. nr. 41/2022 pentru instituirea Sistemului național privind monitorizarea transporturilor rutiere de bunuri cu risc fiscal ridicat RO e-Transport și de abrogare a art. XXVIII din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 130/2021 privind unele măsuri fiscal-bugetare, prorogarea unor termene, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative;

20.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;

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

22. Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

23. 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.

NOTĂ:

În vederea pregătirii pentru concurs, candidații vor consulta bibliografia indicată, în forma actualizată la data de 24.06.2022.

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.

Data: 24.06.2022