

## BIBLIOGRAFII ȘI TEMATICI

### DIRECȚIA GENERALĂ ANTIFRAUDĂ FISCALĂ

**Bibliografie generală** - pentru ocuparea, prin transfer, a 15 funcții publice specifice de execuție vacante la Agenția Națională de Administrare Fiscală - Direcția generală antifraudă fiscală - Structura centrală

1. Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare. Titlul I - Titlul XII.

cu tematica Dispoziții generale. Raportul juridic fiscal. Dispoziții generale procedurale. Înregistrarea fiscală. Stabilirea creanțelor fiscale. Controlul fiscal. Colectarea creanțelor fiscale. Soluționarea contestațiilor formulate împotriva actelor administrative fiscale. Soluționarea litigiilor fiscale generate de interpretarea și aplicarea acordurilor și convențiilor care prevăd evitarea/eliminarea dublei impuneri. Aspecte internaționale. Sancțiuni.

2. Legea nr. 70/2015 pentru întărirea disciplinei financiare privind operațiunile de încasări și plăți în numerar și pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 193/2002 privind introducerea sistemelor moderne de plată, cu modificările și completările ulterioare.

cu tematica Măsuri pentru întărirea disciplinei financiare privind operațiunile de încasări și plăți în numerar.

3. Legea nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, cu modificările și completările ulterioare.

cu tematica CAPITOLUL IV Măsuri pentru asigurarea conformării fiscale - SECȚIUNEA 1 Măsuri de prevenire și combatere a activităților economice ilicite.

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

cu tematica integral.

5. Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 28/1999 privind obligația operatorilor economici de a utiliza aparate de marcat electronice fiscale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

cu tematica Obligații privind utilizarea aparatelor de marcat electronice fiscale. Dotarea cu aparate de marcat electronice fiscale. Registrul național de evidență a aparatelor de marcat electronice fiscale instalate în județe și în sectoarele municipiului București. Conectarea la sistemul informatic național de supraveghere și monitorizare a datelor fiscale. Documente emise de aparatele de marcat electronice fiscale, conținutul și păstrarea acestora. Registrul special. Caracteristici și funcții ale aparatelor de marcat electronice fiscale. Memoria fiscală - conținut, instalare și înlocuire. Excepții de la utilizarea aparatelor de marcat electronice fiscale. Dreptul de a comercializa aparate de marcat electronice fiscale și obligațiile ce le revin distribuitorilor autorizați, unităților acreditate pentru comercializare și unităților acreditate pentru service. Contravenții și sancțiuni. Controlul respectării prevederilor ordonanței de urgență.

6. Ordonanța de urgență nr. 74/2013 privind unele măsuri pentru îmbunătățirea și reorganizarea activității Agenției Naționale de Administrare Fiscală, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare.

cu tematica integral.

7. Ordonanța Guvernului nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, cu modificările și completările ulterioare.

cu tematica Dispoziții generale. Constatarea contravenției. Aplicarea sancțiunilor contravenționale.

Căile de atac. Executarea sancțiunilor contravenționale.

8. Ordinul nr. 128/2025 al președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală privind aprobarea modelului și conținutului formularelor și documentelor utilizate în activitatea de control a Direcției generale antifraudă fiscală.  
cu tematica integral.

### **Bibliografie specifică**

#### **DIRECȚIA COORDONARE ȘI INTERVENȚIE CAZURI COMPLEXE**

**Serviciul coordonare și intervenție cazuri complexe 1 - inspector antifraudă clasa I, grad profesional superior - 1 post;**

1. Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare; Titlul I - Titlul VII.

cu tematica: Dispoziții generale, Impozitul pe profit, Impozitul pe venitul întreprinderilor, Impozitul pe venit, Contribuții sociale obligatorii, Impozitul pe veniturile obținute din România de nerezidenți și impozitul pe reprezentanțele firmelor străine înființate în România. Taxa pe valoare adăugată.

**Serviciul coordonare și intervenție cazuri complexe 2 - inspector antifraudă clasa I, grad profesional principal - 1 post;**

1. Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare: Titlul I - Titlul VII.

cu tematica: Dispoziții generale, Impozitul pe profit, Impozitul pe venitul întreprinderilor, Impozitul pe venit, Contribuții sociale obligatorii, Impozitul pe veniturile obținute din România de nerezidenți și impozitul pe reprezentanțele firmelor străine înființate în România, Taxa pe valoare adăugată.

#### **DIRECȚIA COORDONARE ȘI CONTROL TVA**

**Serviciul coordonare control operațiuni în sfera TVA - inspector antifraudă clasa I, grad profesional superior - 3 posturi;**

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

cu tematica: Titlul VII Taxa pe valoare adăugată.

#### **DIRECȚIA COORDONARE ȘI CONTROL RO E-TRANSPORT**

**Serviciul monitorizare și coordonare activități RO e-Transport - Compartimentul dispecerat RO e-Transport - inspector antifraudă clasa I, grad profesional principal - 2 posturi;**

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

cu tematica: Titlul VII Taxa pe valoare adăugată.

2. Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 41/2022 pentru instituirea Sistemului național privind monitorizarea transporturilor rutiere de bunuri 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.

cu tematica: integral.

**Serviciul coordonare control RO e-Transport**

- inspector antifraudă clasa I, grad profesional principal - 4 posturi;

- inspector antifraudă clasa I, grad profesional superior - 1 post.

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

cu tematica: Titlul VII Taxa pe valoare adăugată.

2. OUG nr. 41/2022 pentru instituirea Sistemului național privind monitorizarea transporturilor rutiere de bunuri 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.  
cu tematica: integral.

**DIRECȚIA OPERAȚIUNI VAMALE, IMPORT EXPORT ȘI PRODUSE ACCIZABILE**

**Serviciul coordonare control produse energetice**

- inspector antifraudă clasa I, grad profesional principal - 1 post;
- inspector antifraudă clasa I, grad profesional superior - 2 posturi.

1. Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare; Titlul VIII.  
cu tematica: Accize și alte taxe speciale.