



APROBAT,
DIRECTOR GENERAL
DORU-VIOREL ALUPOAEI



BIBLIOGRAFIE/TEMATICĂ

din care se va face verificarea cunoștințelor la concursul de promovare în grad profesional imediat superior celui deținut anterior promovării, pentru funcția publică de execuție din cadrul Compartimentului inspecție economico-financiară Iași - DGRFP Iași - aparat propriu

Nr. Crt.	Bibliografie	Tematică
1	Constituția României, republicată;	Drepturile și libertățile fundamentale
2	Partea I, Partea a II-a, Titlul I și Titlul II, Partea a IV_a, Titlul I și Partea a VI_a, Titlul I și Titlul II din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;	Statutul funcționarilor publici
3	Ordonanța Guvernului nr. 137/2000 privind prevenirea și sancționarea tuturor formelor de discriminare, republicată, cu modificările și completările ulterioare	Libertatea de circulație, dreptul la libera alegere a domiciliului și accesul în locurile publice.
4	Legea nr. 202/2002 privind egalitatea de șanse și de tratament între femei și bărbați, republicată, cu modificările și completările ulterioare	Egalitatea de șanse și de tratament între femei și bărbați în domeniul muncii
5	Ordonanta de urgența nr.94/2011 privind organizarea și funcționarea inspecției economico-financiare	Cap.I-Dispozitii generale Cap.II-Inspectia economico-financiara Cap.III-Realizarea inspectiei economico-financiare Cap.IV- Contraventii si Sanctiuni
6	Hotararea Guvernului nr.101/2012 pentru aprobată Normelor metodologice privind înființarea, organizarea și funcționarea inspecției economico-financiare	Cap.I-Inființarea,organizarea si functionarea inspectiei economico-financiare Cap.II-Functionarea inspectiei economico-financiare Cap.III-Realizarea inspectiei economico-financiare Cap.IV- Solutionarea plangerilor prealabile Cap.V-Dispozitii generale
7	Ordin nr.1553/2012 privind condițiile și modalitățile de suspendare a acțiunii de inspecție economico-financiară	Art.1-7 privind condițiile și modalitățile de suspendare a acțiunii de inspecție economico-financiară
8	Ordonanta nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară	Art.1-15 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară
9	Ordonanta nr.119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul finanțier preventiv, cu modificările și completările ulterioare	Cap.I- Dispozitii generale Cap.II-Contraventii si sanctiuni Cap.III- Dispozitii comune Cap.IV- Contraventii si sanctiuni Cap.V-Dispozitii finale si tranzitorii
10	Legea nr. 82/1991, Republicată Legea contabilității	Cap.I- Dispozitii generale Cap.II-Organizarea și conducerea contabilitatii Cap.III- Registre de contabilitate

		Cap.IV- Situatii financiare anuale Cap.V-Contabilitatea trezoreriei statului si a institutiilor publice Cap.VI- Dispozitii finale si tranzitorii
11	Legea nr.32/1994 privind sponsorizarea - competență prin OG nr. 18/2018 privind reglementarea unor măsuri în domeniul inspecției economico-financiare efectuate de Ministerul Finanțelor Publice și pentru completarea unor acte normative	Titlul preliminar Cap.I-Domeniul de reglementare Cap.II-Principiile fundamentale ale procedurilor de prevenire ale insolventei și de insolventa Titlul I-Procedura de prevenire a insolventei Cap.II-Dispozitii generale
12	Legea minelor nr.85/2003 (modificare art. 47 prin Legea nr.222/2021 pentru reglementarea unor măsuri în domeniul competenței de control a Ministerului Finanțelor și modificarea și completarea unor acte normative)	Cap.1-Dispozitii generale Cap.2-Dobândirea folosinței și accesul la terenurile pe care se efectuează activități miniere Cap.3- Regimul de punere în valoare a resurselor minerale Cap. 4 -Drepturile și obligațiile titularului Capitolul 5- Autorizații Capitolul 6- Taxe, redevențe miniere și tarife Capitolul 7- Închiderea minelor Capitolul 8 -Autoritatea competență Capitolul 9- Responsabilitățile ministerului de resort Capitolul 10 -Sancțiuni Capitolul 11 -Dispozitii tranzitorii și finale

* NOTĂ: Se va avea în vedere legislația actualizată la zi.



APROBAT
DIRECTOR GENERAL
DORU-VIOREL ALIUPOAEI
IASI * DIRECTIA GENERALA A FINANTELOR PUBLICE - IASI

BIBLIOGRAFIE/TEMATICĂ

din care se va face verificarea cunoștințelor la concursul de promovare în grad profesional imediat superior celui deținut anterior promovării, pentru funcția publică de execuție din cadrul
Serviciului verificări fiscale - D.G.R.F.P. Iași - aparat propriu

Nr. Crt.	Bibliografie	Tematică
1	Constituția României, republicată;	Drepturile și libertățile fundamentale
2	Partea I, Partea a II-a, Titlul I și Titlul II, Partea a IV_a, Titlul I și Partea a VI_a, Titlul I și Titlul II din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;	Statutul funcționarilor publici.
3	Ordonanța Guvernului nr. 137/2000 privind prevenirea și sancționarea tuturor formelor de discriminare, republicată, cu modificările și completările ulterioare;	Libertatea de circulație, dreptul la libera alegere domiciliului și accesul în locurile publice.
4	Legea nr. 202/2002 privind egalitatea de șanse și de tratament între femei și bărbați, republicată, cu modificările și completările ulterioare;	Egalitatea de șanse și de tratament între femei și bărbați în domeniul muncii.
5	Legea nr. 207/2015, privind Codul de procedură fiscală, Titlul VI – Controlul fiscal - Capitolul IV;	Verificarea situației fiscale personale a persoanelor fizice de către organul central.
6	OpANAF nr. 3704/2015, privind stabilirea elementelor de patrimoniu și de venituri ce trebuie declarate de persoana fizică supusă verificării situației fiscale personale, precum și a modelului declarării;	Declarația de patrimoniu și venituri ce trebuie prezentată de către persoanele fizice ce sunt supuse unor verificări ale situației fiscale personale.
7	OpANAF nr. 1162/2016, privind aprobarea Cartei drepturilor și obligațiilor persoanei fizice supuse verificării situației fiscale personale;	Drepturile și obligațiile persoanelor fizice ce sunt supuse unor verificări ale situației fiscale personale.
8	Legea nr. 207/2015, privind Codul de procedură fiscală, Titlul XI – Sancțiuni – art. 336 litera s) – Contraventii;	Nerespectarea de către persoana supusă verificării situației fiscale personale a obligației de a depune declarația de patrimoniu și de venituri.
9	OG 2/2001, privind regimul juridic al contraventțiilor, modificată, completată și actualizată;	Sancțiunile contravenționale principale aplicate de către reprezentanții organului de control cu ocazia verificării situației fiscale personale.
10	Legea nr. 207/2015, privind Codul de procedură fiscală, Titlul VI – Controlul fiscal - Capitolul V ;	Verificarea documentară.
11	OpANAF nr. 675/2018, privind aprobarea metodelor indirecte de stabilire a veniturilor și a procedurii de aplicare a acestora;	Metodelor indirecte de stabilire a veniturilor persoanelor fizice verificate fiscal.
12	OpANAF nr. 3666/2020, privind aprobarea modelului și conținutului formularelor și documentelor utilizate în activitatea de verificare documentară;	Formularele și documentele utilizate în activitatea de verificare documentară.
13	OpANAF nr. 1654/2022, pentru modificarea și completarea OpANAF nr. 2117/2018 privind aprobarea modelului și conținutului formularelor și documentelor utilizate în activitatea de verificare a situației fiscale personale.	Formularele și documentele utilizate în activitatea de verificare a situației fiscale personale.

* NOTĂ: Se va avea în vedere legislația actualizată la zi.



BIBLIOGRAFIE/TEMATICĂ

din care se va face verificarea cunoștințelor la concursul de promovare în grad profesional imediat superior celui deținut anterior promovării, pentru funcțiile publice de execuție din cadrul Activității de inspecție fiscală (Selectare, programare și analiză inspecție fiscală, inspecție fiscală persoane juridice contribuabili mijlocii și persoane fizice)

Nr. Crt.	Bibliografie	Tematică
1	Constituția României, republicată;	Drepturile și libertățile fundamentale
2	Partea I, Partea a II-a, Titlul I și Titlul II, Partea a IV_a, Titlul I și Partea a VI_a, Titlul I și Titlul II din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;	Statutul funcționarilor publici
3	Ordonanța Guvernului nr. 137/2000 privind prevenirea și sancționarea tuturor formelor de discriminare, republicată, cu modificările și completările ulterioare	Libertatea de circulație, dreptul la libera alegere a domiciliului și accesul în locurile publice.
4	Legea nr. 202/2002 privind egalitatea de șanse și de tratament între femei și bărbați, republicată, cu modificările și completările ulterioare	Egalitatea de șanse și de tratament între femei și bărbați în domeniul muncii
5	Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1753/2003 pentru aprobarea Codului etic al inspectorului de control fiscal. (MOF 929/29.12.2023)	Principii fundamentale, Responsabilitatea, Conduita, Attitudinea față de contribuabili, Comportamentul în cadrul instituției, Demnitatea, sprijinul profesional și mediul de lucru, Respectarea normelor
6	Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioareHotărârea Guvernului nr. 1/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare	<ul style="list-style-type: none"> - Titlul I Dispozitii generale: Cap. I - Scopul și sfera de cuprindere a Codului fiscal, Impozitele, taxele și contribuții sociale obligatorii reglementate de Codul fiscal (Art. 1-2); Cap. III - Definiții ale termenilor comuni și definiția sediului permanent conform Codului fiscal (Art. 7-8); Cap. IV - Prevederi speciale pentru aplicarea Codului fiscal (Art. 11) - Titlul II Impozitul pe profit: Dispoziții generale (Art. 13-18); Cap. II Calculul rezultatului fiscal (art. 19, art. 22-23, art. 25-26, art. 28-31, art. 34); Cap. IV Plata impozitului și depunerea declaratiilor (art. 41-42); Vap. V - Impozitul pe dividende (art. 43) - Titlul III - Impozitul pe veniturile microîntreprinderilor (art. 47-53, art. 55-56) - Titlul IV - Impozitul pe venit: Dispoziții generale (art. 58-61, art. 64-65); Cap. III Venituri din salarii și assimilate salariailor (art. 76-78, art. 80-82); Cap. V Venituri din investiții (art. 91-92, art. 27); Cap. X Venituri din alte surse(art. 114-117) - Titlul V Contribuții sociale obligatorii: Cap.I Dispoziții generale (Art.135); Cap.II Contribuții de asigurări sociale datorate bugetului asigurărilor sociale de

		<p>stat (Art.136-140, Art.142, Art.146); Cap.III Contribuția de asigurări sociale de sănătate datorată Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate (Art.153-157, Art.157^2, Art.168-169^1); Cap.IX Contribuția asiguratorie pentru muncă (Art.220^1- 220^6)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Titlul VI Impozitul pe veniturile obținute din România de nerezidenți: Cap.I Impozitul pe veniturile obtinute din Romania de nerezidenti Art.221-224, Art.228, Art.230-232) - Titlul VII Taxa pe valoarea adăugată: Cap.I Definiția taxei pe valoarea adăugată (Art.265); Cap.II Operațiuni impozabile (Art.268); Cap.III Persoane impozabile și activitatea economică (Art.269); Cap.IV Operațiuni cuprinse în sfera de aplicare a taxei (Art.270-274); Cap.V Locul operațiunilor cuprinse în sfera de aplicare a taxei (Art.275-278); Cap.VI Faptul generator și exigibilitatea taxei pe valoarea adăugată (Art.280-285); Cap.VII Baza de impozitare (Art.286-290); Cap.VIII Cotele de taxă (Art.291); Cap.IX Operațiuni scutite de taxă (Art.292-294); Cap.X Regimul deducerilor (Art.297-301, Art.303-305); Cap.XI Persoanele obligate la plata taxei (Art.307-309); Cap.XII Regimuri speciale (Art.310-312, Art.315^1); Cap.XIII Obligații (Art.316-327); Cap.XIV Dispoziții comune (Art.330-331).
7	Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare	<ul style="list-style-type: none"> - Titlul I Dispoziții generale: Cap.I Domeniul de aplicare a Codului de procedură fiscală (Art.2-3); Cap.II Principii generale de conduită în administrarea creanțelor fiscale (Art.4-12); - Titlul II Raportul juridic fiscal: Cap.I Dispoziții privind raportul juridic fiscal (Art.16-20); Cap.II Dispoziții generale privind raportul sarcinii fiscale (Art.21-23); - Titlul III Dispoziții procedurale generale: Cap.I Competența organului fiscal central (Art.29-31, Art.33-34, Art.36); Cap.III Alte dispoziții privind competența (Art.40-42, Art.44-45); Cap.IV Actele emise de organele fiscale (Art.46-53); Cap.V Administrarea și aprecierea probelor (Art.55-56, Art.58, Art.64-67, Art.72-73); Cap.VI Termene (Art.75-78); Cap.VII Transmiterea cererilor de către contribuabili/plătitorii și identificarea acestora în mediul electronic (Art.79); - Titlul V Stabilirea creanțelor fiscale: Cap.I Dispoziții generale (Art.93-94); Cap.II Dispoziții privind decizia de impunere (Art.95-98); Cap.IV Stabilirea bazei de impozitare prin estimare (Art.106); Cap.V Despre evidențele fiscale și contabile (Art.108-109); Cap.VI Prescripția dreptului de a stabili creanțe fiscale (Art.110-112); - Titlul VI Controlul fiscal: Cap.I Inspecția fiscală (Art.113-133); Cap.II Controlul inopinat (Art.134-135); Cap.III Verificarea documentară (Art.148-149).
8	Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2634/2015 privind documentele financiar-contabile (MOf 910/9.12.2015)	Normele generale de întocmire și utilizare a documentelor financiar-contabile (Aspecte generale, Reconstituirea documentelor financiar-contabile pierdute, sustrase sau distruse, Păstrarea și arhivarea registrelor de contabilitate și a celorlalte documente financiar-contabile, Registrele de contabilitate)
9	Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare	Societățile pe acțiuni, Societățile cu răspundere limitată, Dizolvarea, fuziunea și divizarea societăților, Lichidarea societăților
10	Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare	Organizarea și conducederea contabilității, Registrele de contabilitate, Situații financiare, Contravenții și infracțiuni
11	Legea nr. 241/2005 pentru prevenirea și combaterea evaziunii fiscale, cu modificările	Dispoziții generale, Infracțiuni

	și completările ulterioare	
12	Ordonanța Guvernului nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, cu modificările și completările ulterioare	Dispoziții generale, Constatarea contravenției, Aplicarea sancțiunilor contraventionale

* NOTĂ: Se va avea în vedere legislația actualizată la zi.



APROBAT
DIRECTOR GENERAL
DORU-Viorel ANTOAEI

BIBLIOGRAFIE/TEMATICĂ

din care se va face verificarea cunoștințelor la concursul de promovare în grad profesional imediat superior celui deținut anterior promovării, pentru funcțiile publice de execuție din cadrul

Structurilor de colectare - DGRFP Iași - aparat propriu și unități subordonate

(Asistență contribuabili, Monitorizare a colectării veniturilor bugetare, Colectare și executare silită persoane juridice și persoane fizice, Insolvabilitate și răspundere solidară, Evidență pe plătitor persoane juridice și persoane fizice, Registrul contribuabili, declarații fiscale și bilanțuri persoane juridice, Administrare venituri contribuabili mijlocii)

Nr. Crt.	Bibliografie	Tematică
1	Constituția României, republicată;	Drepturile și libertățile fundamentale
2	Partea I, Partea a II-a, Titlul I și Titlul II, Partea a IV_a, Titlul I și Partea a VI_a, Titlul I și Titlul II din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;	Statutul funcționarilor publici
3	Ordonanța Guvernului nr. 137/2000 privind prevenirea și sanctiunea tuturor formelor de discriminare, republicată, cu modificările și completările ulterioare	Libertatea de circulație, dreptul la libera alegere a domiciliului și accesul în locurile publice.
4	Legea nr. 202/2002 privind egalitatea de șanse și de tratament între femei și bărbați, republicată, cu modificările și completările ulterioare	Egalitatea de șanse și de tratament între femei și bărbați în domeniul muncii
5	Legea 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	Impozitul pe profit -Contribuabili. -Sfera de cuprindere a impozitului. -Reguli speciale de impozitare. -Anul fiscal. -Cota de impozitare. -Calculul rezultatului fiscal: Reguli generale. • Pierderi fiscale. • Plata impozitului și depunerea declarațiilor fiscale. Impozitul pe dividende - Declararea, reținerea și plata impozitului pe dividende. Impozitul pe veniturile microîntreprinderilor -Definiția microîntreprinderii. -Reguli de aplicare a sistemului de impunere pe veniturile microîntreprinderii. -Cotele de impozitare. -Baza impozabilă. -Plata impozitului și depunerea declarațiilor fiscale. Contribuții sociale obligatorii. -Contribuțiiile de asigurări sociale datorate bugetului asigurărilor sociale de stat: -Baza de calcul al contribuției de asigurări sociale datorate bugetului asigurărilor sociale de stat în cazul

	<p>persoanelor care realizează venituri din salarii sau asimilate salariilor.</p> <p>-Stabilirea, plata și declararea contribuților de asigurări sociale în cazul persoanelor juridice care au calitatea de angajatori.</p> <p>-Depunerea Declarației privind obligațiile de plată a contribuților sociale, impozitului pe venit și evidența nominală a persoanelor asigurate.</p> <p>Contribuția de asigurări sociale de sănătate datorată Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate</p> <p>-Baza de calcul al contribuției de asigurări sociale de sănătate datorate în cazul persoanelor care realizează venituri din salarii sau asimilate salariilor.</p> <p>-Stabilirea, plata și declararea contribuției de asigurări sociale de sănătate în cazul veniturilor din salarii și asimilate salariilor.</p> <p>TVA:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Operațiuni impozabile. -Persoane impozabile și activitatea economică. -Livrarea de bunuri. -Prestarea de servicii. -Achizițiile intracomunitare de bunuri. -Importul de bunuri. -Locul: livrării de bunuri, achiziției intracomunitare de bunuri, importului de bunuri, prestării de servicii. -Faptul generator și exigibilitatea. -Baza de impozitare pentru livrări de bunuri și prestări de servicii efectuate în interiorul țării. Baza de impozitare pentru achizițiile intracomunitare -Cotele de taxă. -Operațiuni scutite de taxă. -Regimul deducerilor. -Persoanele obligate la plata taxei. -Înregistrarea persoanelor impozabile în scopuri de TVA. -Decontul de taxă /Decontul special de taxă și alte declarații -Declarația recapitulativă. Plata taxei la buget.
6	<p>Legea nr. 207/2015, privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare</p> <p>-Principii generale de conduită în administrarea creanțelor fiscale.</p> <p>-Secretul fiscal.</p> <p>-Raportul juridic fiscal.</p> <p>-Competența organului fiscal.</p> <p>-Actele emise de organele fiscale.</p> <p>-Termene.</p> <p>-Înregistrarea fiscală.</p> <p>-Stabilirea creanțelor fiscale:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Decizia de impunere. • Declarația fiscală. • Stabilirea bazei de impozitare prin estimare. • Prescripția dreptului de a stabili creanțe fiscale. <p>-Colectarea creanțelor fiscale:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Stingerea creanțelor fiscale prin plată, compensare și restituire. • Dobânzi, penalități de întârziere și penalități de nedeclarare. • Înlesniri la plată. <p>-Instituirea posibilității acordării eșalonărilor la plată de către organul fiscal central.</p> <p>-Procedura de acordare a eșalonării la plată de către organul fiscal central</p> <ul style="list-style-type: none"> • Garanții.

		<ul style="list-style-type: none"> •Măsuri asiguratorii. •Prescripția dreptului de a cere executarea silită și dreptul de a cere restituirea. •Stingerea creațelor fiscale prin executare silită. -Executare silită prin poprire. -Executare silită a bunurilor mobile/imobile.
7	Ordonanța Guvernului nr. 39/2015 privind cazierul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	<ul style="list-style-type: none"> -Definiția cazierului fiscal. -Scopul cazierului fiscal. -Înscrierea în cazierul fiscal și transmiterea informațiilor între instituții. -Scoaterea din evidență a contribuabililor care au informații înscrise în cazierul fiscal. -Prezentarea cazierului fiscal. Eliberarea certificatului de cazier fiscal.
8	Ordinul Președintelui A.N.A.F. nr. 1090/2022 privind aprobarea Procedurii de comunicare prin mijloace electronice de transmitere la distanță între organul fiscal central și persoanele fizice, persoanele juridice și alte entități fără personalitate juridică	<ul style="list-style-type: none"> -Comunicarea prin "Spațiul privat virtual". -Mijloacele de identificare electronică a persoanelor juridice în mediul electronic. -Identificarea în mediul electronic și înregistrarea ca utilizator SPV a persoanelor juridice, precum și a reprezentanților sau împuternicitorilor acestora. -Documentele și informațiile comunicate prin intermediul SPV. -Condiții de depunere a declarațiilor de înregistrare fiscală de către persoanele juridice.
9	Ordinul Ministrului Economiei și Finanțelor nr. 858/2008 privind depunerea declarațiilor fiscale prin mijloace electronice de transmitere la distanță, cu modificările și completările ulterioare	<ul style="list-style-type: none"> -Declarații fiscale ce pot fi depuse prin mijloace electronice de transmitere la distanță. -Solicitarea certificatelor digitale emise de Agenția Națională de Administrare Fiscală. -Utilizarea certificatelor digitale calificate.
10	O.P.A.N.A.F. nr. 1.699/2021 pentru aprobarea formularelor de înregistrare fiscală a contribuabililor și a tipurilor de obligații fiscale care formează vectorul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	Modelul, conținutul, precum și instrucțiunile de completare a formularelor de înregistrare fiscală a contribuabililor persoane juridice
11	O.P.A.N.A.F. nr. 3654/2015 privind aprobarea procedurii de eliberare a certificatului de atestare fiscală, a certificatului de obligații bugetare, precum și a modelului și conținutului acestora, cu modificările și completările ulterioare	<ul style="list-style-type: none"> -Certificatul de atestare fiscală. -Procedura de eliberare a certificatului de obligații bugetare.

* NOTĂ: Se va avea în vedere legislația actualizată la zi.