

**Condițiile de participare la concursul pentru ocuparea funcțiilor
publice de execuție vacante**

Serviciul Audit public intern		
Denumirea funcției publice	Studii de specialitate	Vecheime în specialitate
- 1 funcție publică de execuție auditor clasa I grad profesional principal , ID 200480	- studii universitare de licență absolvite cu diplomă de licență sau echivalentă în domeniul științelor economice - perfecționări în domeniul audit public intern dovedite cu certificate elaborate în urma absolvirii unor cursuri acreditate, - cunoștințe de operare pe calculator (Word, Excel), nivel mediu dovedite cu certificate elaborate, în urma absolvirii unor cursuri acreditate	- minim 5 ani
- 1 funcție publică de execuție auditor clasa I grad profesional principal, ID 405828	- studii universitare de licență absolvite cu diplomă de licență sau echivalentă în domeniul științelor juridice - perfecționări în domeniul audit public intern dovedite cu certificate elaborate în urma absolvirii unor cursuri acreditate - cunoștințe de operare pe calculator (Word, Excel), nivel mediu dovedite cu certificate elaborate în urma absolvirii unor cursuri acreditate	- minim 5 ani

**PRIMAR
SOÓS ZOLTÁN**

BIBLIOGRAFIE

pentru ocuparea funcțiilor publice de execuție de auditor clasa I, grad profesional principal la Serviciul Audit public intern

1. Constituția României republicată, cu modificările și completările ulterioare;
2. Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 57/2019 Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare : Partea a III – a Administrația publică locală, Partea a V - a Reguli specifice privind proprietatea publică și privată a statului sau a unităților administrativ – teritoriale, partea a VI-a Statutul funcționarilor publici, prevederi aplicabile personalului contractual din administrația publică și evidența personalului plătit din fonduri publice;
3. Ordonanța Guvernului nr. 137/2000 privind prevenirea și sancționarea tuturor formelor de discriminare, republicată cu modificările și completările ulterioare;
4. Legea nr. 202/2002 privind egalitatea de șanse și de tratament între femei și bărbați, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
5. Legea nr. 544/2001, privind liberul acces la informațiile de interes public, cu modificările și completările ulterioare;
6. Legea nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
7. Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
8. H.G. nr. 1086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern, cu modificările și completările ulterioare;
9. Ordinul M.F.P. nr. 252/2004 pentru aprobarea Codului privind conduita etică a auditorului intern;
10. Ordinul S.G.G. nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice;
11. Legea nr. 82/1991 privind Legea contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
12. Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
13. Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal - Titlul IX Impozite și taxe locale, cu modificările și completările ulterioare;
14. O.G. nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
15. Ordinul M.F.P. nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, republicat, cu modificările și completările ulterioare;
16. Ordinul M.F.P. nr. 1792/2002 pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor instituțiilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
17. Ordinul M.F.P. nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii

PRIMAR
Soós Zoltán

TEMATICA

pentru ocuparea funcțiilor publice de execuție de auditor clasa I, grad profesional principal la Serviciul Audit public intern

- reglementări privind Constituția României
- reglementări privind funcția publică;
- reglementări privind administrația publică;
- reglementări privind proprietatea publică și privată a statului sau a unităților administrativ – teritoriale
- reglementări privind respectarea demnității umane, protecția drepturilor și libertăților fundamentale ale omului, prevenirea și combaterea incitării la ură și discriminarea;
- reglementări privind egalitatea de șanse și de tratament între femei și bărbați
- reglementări privind transparența decizională și liberul acces la informații de interes public;
- reglementări privind auditul public intern
- reglementări privind conduita etică a auditorului public intern
- reglementări privind controlul intern/managerial al entităților publice
- reglementări privind administrația publică locală, proprietatea publică și privată și statutul funcționarilor publici, prevederi aplicabile personalului contractual din administrația publică
- reglementări privind domeniul contabilității
- reglementări privind finanțele publice locale
- reglementări privind impozitele și a taxele locale
- reglementări privind controlul intern și controlul financiar preventiv
- reglementări privind angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor publice
- reglementări privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii

PRIMAR
Soós Zoltán

**Atribuțiile funcției publice de execuție auditor clasa I grad profesional principal
la Serviciul Audit public intern, ID-200480**

1. Actualizarea după caz a normelor metodologice specifice exercitării activității de audit public intern la nivelul U.A.T. Municipiul Tg.Mureș cu avizul conform al U.C.A.A.P.I. /D.G.R.F.P.Brașov;
2. Elaborarea planului multianual și planului anual de audit public intern în conformitate cu normele metodologice, sub coordonarea șefului serviciului, care vor cuprinde atât activitățile desfășurate de primărie și de instituțiile publice, care se află în subordinea Consiliului Local, cât și activitățile persoanelor fizice și juridice, care utilizează fonduri publice în baza unei finanțări din bugetul Consiliului Local Municipal Tîrgu-Mureș;
3. Exercițarea misiunilor de audit public intern planificate (de asigurare) pe bază de ordin de serviciu, cu respectarea termenelor stabilite și în conformitate cu normele metodologice specifice în vigoare;
4. Desfășurarea misiunilor de audit ad-hoc, respectiv misiuni cu caracter excepțional pe bază de ordin de serviciu, necuprinse în planul anual, în condițiile respectării reglementărilor legale în vigoare;
5. Raportarea rezultatelor misiunii de audit intern desfășurate, conform prevederilor legale;
6. Elaborarea raportului anual de audit public intern al activității desfășurate, cuprinzând principalele constatări, concluzii și recomandări rezultate din activitatea de audit public intern;
7. Urmărirea implementării recomandărilor la termenele stabilite și raportarea asupra recomandărilor neînsușite precum și despre consecințele acestora;
8. Evaluarea activității de control intern/managerial, evaluarea și îmbunătățirea proceselor de management al riscului, de control și de guvernantă, evaluarea dacă sistemele de management financiar și de control sunt conforme cu normele de legalitate, regularitate, eficiență, economicitate și eficacitate;
9. Constituirea, actualizarea anuală și păstrarea dosarelor permanente ale structurilor auditate conform normelor legale;
10. Elaborarea și actualizarea procedurilor operaționale în conformitate cu Normele metodologice specifice de exercitare a activității de audit public intern la nivelul U.A.T.Municipiul Tg.Mureș;
11. Arhivarea actelor/dosarelor de audit public intern pe care le instrumentează.
12. Luarea la cunoștință și aplicarea Normelor metodologice specifice privind exercitarea activității de audit public intern la nivelul U.A.T. Municipiul Tg.Mureș elaborate sub nr.8/12756/ 18.03.2014, aprobate și avizate favorabil de DRGFP-Brașov, precum și a procedurilor operaționale elaborate și aprobate în acest sens
13. Luarea la cunoștință și aplicarea tuturor măsurilor de implementare SCIM la nivelul serviciului;;
14. Desfășurarea activităților de examinare a legalității, regularității și conformității operațiunilor, de identificare a erorilor, risipei, gestiunii frauduloase, iar în cazul identificării unor iregularități sau posibile prejudicii raportează imediat șefului serviciului audit public intern;
15. Implementarea măsurilor aprobate pentru îmbunătățirea calității activității de audit intern, realizând acțiunile cuprinse în Programul de asigurare și îmbunătățire a calității activității de audit; participarea la toate programele de pregătire profesională continuă a auditorilor interni stabilite de șeful serviciului;
16. Respectarea reglementărilor privind statutul funcției publice, a Codului de conduită etică al auditorului intern, precum și a Cartei auditului public intern elaborată cu nr. 8/12756/18.03.2014 , actualizată în anul 2020, și aprobată de Primarul Municipiului Tg.Mureș

17. Respectarea Regulamentului de organizare și funcționare al aparatului de specialitate al primarului, a regulamentului intern, precum și a normelor de protecția muncii și PSI
18. Respectarea prevederilor Codului de etică și conduită profesională a funcționarilor publici din cadrul U.A.T.Municipiul Tg.Mureș, aprobat prin Dispoziția Primarului nr.2684/27.11.2019;
19. Exercițarea și a altor atribuții stabilite de șef serviciu, prin legi sau prin acte normative, prin Hotărâri ale Consiliului Local municipal și dispoziții ale primarului;

PRIMAR
Soós Zoltán

**Atribuțiile funcției publice de execuție auditor clasa I grad profesional principal
la Serviciul Audit public intern, ID-405828**

1. Actualizarea după caz a normelor metodologice specifice exercitării activității de audit public intern la nivelul U.A.T. Municipiul Tg.Mureș cu avizul conform al U.C.A.A.P.I. /D.G.R.F.P.Brașov;
2. Elaborarea planului multianual și planului anual de audit public intern în conformitate cu normele metodologice, sub coordonarea șefului serviciului, care vor cuprinde atât activitățile desfășurate de primărie și de instituțiile publice, care se află în subordinea Consiliului Local, cât și activitățile persoanelor fizice și juridice, care utilizează fonduri publice în baza unei finanțări din bugetul Consiliului Local Municipal Tîrgu-Mureș;
3. Exercițarea misiunilor de audit public intern planificate (de asigurare) pe bază de ordin de serviciu, cu respectarea termenelor stabilite și în conformitate cu normele metodologice specifice în vigoare;
4. Desfășurarea misiunilor de audit ad-hoc, respectiv misiuni cu caracter excepțional pe bază de ordin de serviciu, necuprinse în planul anual, în condițiile respectării reglementărilor legale în vigoare;
5. Raportarea rezultatelor misiunii de audit intern desfășurate, conform prevederilor legale;
6. Elaborarea raportului anual de audit public intern al activității desfășurate, cuprinzând principalele constatări, concluzii și recomandări rezultate din activitatea de audit public intern;
7. Urmărirea implementării recomandărilor la termenele stabilite și raportarea asupra recomandărilor neînsușite precum și despre consecințele acestora;
8. Evaluarea activității de control intern/managerial, evaluarea și îmbunătățirea proceselor de management al riscului, de control și de guvernanță, evaluarea dacă sistemele de management financiar și de control sunt conforme cu normele de legalitate, regularitate, eficiență, economicitate și eficacitate;
9. Constituirea, actualizarea anuală și păstrarea dosarelor permanente ale structurilor auditate conform normelor legale;
10. Elaborarea și actualizarea procedurilor operaționale în conformitate cu Normele metodologice specifice de exercitare a activității de audit public intern la nivelul U.A.T.Municipiul Tg.Mureș;
11. Arhivarea actelor/dosarelor de audit public intern pe care le instrumentează.
12. Luarea la cunoștință și aplicarea Normelor metodologice specifice privind exercitarea activității de audit public intern la nivelul U.A.T. Municipiul Tg.Mureș elaborate sub nr.8/12756/ 18.03.2014, aprobate și avizate favorabil de DRGFP-Brașov, precum și a procedurilor operaționale elaborate și aprobate în acest sens
13. Luarea la cunoștință și aplicarea tuturor măsurilor de implementare SCIM la nivelul serviciului;
14. Desfășurarea activităților de examinare a legalității, regularității și conformității operațiunilor, de identificare a erorilor, risipei, gestiunii frauduloase, iar în cazul identificării unor iregularități sau posibile prejudicii raportează imediat șefului serviciului audit public intern;
15. Urmărirea permanentă a reglementărilor interne care vizează structurile din sfera auditului public intern și aducerea la cunoștința șefului serviciului toate modificările apărute periodic/sau la termenele stabilite de acesta;
16. Urmărirea permanentă a modificărilor legislative, aducerea la cunoștința angajaților serviciului toate modificările apărute periodic/sau la termenele stabilite de șeful serviciului, acordarea asistenței juridice la nivelul serviciului ;

17. Implementarea măsurilor aprobate pentru îmbunătățirea calității activității de audit intern, realizând acțiunile cuprinse în Programul de asigurare și îmbunătățire a calității activității de audit; participarea la toate programele de pregătire profesională continuă a auditorilor interni stabilite de șeful serviciului;
18. Respectarea reglementărilor privind statutul funcției publice, a Codului de conduită etică al auditorului intern, precum și a Cartei auditului public intern elaborată cu nr. 8/12756/18.03.2014 , actualizată în anul 2020, și aprobată de Primarul Municipiului Tg.Mureș
19. Respectarea Regulamentului de organizare și funcționare al aparatului de specialitate al primarului, a regulamentului intern, precum și a normelor de protecția muncii și PSI
20. Respectarea prevederilor Codului de etică și conduită profesională a funcționarilor publici din cadrul U.A.T.Municipiul Tg.Mureș, aprobat prin Dispoziția Primarului nr.2684/27.11.2019;
21. Exercițarea și a altor atribuții stabilite de șef serviciu, prin legi sau prin acte normative, prin Hotărâri ale Consiliului Local municipal și dispoziții ale primarului;

PRIMAR
Soós Zoltán