



MINISTERUL SĂNĂTĂȚII
SERVICIUL DE AMBULANȚĂ JUDEȚEAN MUREȘ

Tg.Mures, Str.Secuilor Martiri, nr. 16, Jud. Mureș

Tel. 0265.213.131 – Fax 0265.210.878

e-mail: secretariat@sajms.ro



Compartiment Audit Public Intern

Anexa 1 la Contractul Individual de Munca

APROB,
MANAGER GENERAL INTERIMAR

FIȘA POSTULUI Nr. _____ din _____

NUME PRENUME _____



A. Informații generale privind postul

1. Nivelul postului: funcție contractuală de execuție.
2. Denumirea postului: Auditor.
3. Gradul profesional: I.
4. Scopul principal al postului: realizarea activității de audit public intern prin evaluarea independentă și obiectivă a proceselor de management al riscurilor, control și guvernanta din cadrul SAJ Mureș.

B. Condiții specifice pentru ocuparea postului

1. Studii de specialitate: studii universitare de licență absolvite cu diplomă în domeniul științelor economice.
2. Perfecționări (specializări): formare profesională continuă în domeniul auditului public intern, potrivit legii.
3. Cunoștințe de operare/programare pe calculator (necesitate și nivel): utilizarea aplicațiilor informatice uzuale – nivel mediu; competențe digitale dovedite potrivit condițiilor aprobate pentru post.
4. Limbi străine (necesitate și nivel) cunoscute: nu se solicită.
5. Abilități, calități și aptitudini necesare: analiză și sinteză, evaluarea riscurilor, obiectivitate, integritate, rigurozitate, comunicare, redactare profesională și confidențialitate.
6. Cerințe specifice: minimum 7 ani vechime în specialitatea studiilor; cunoștințe privind auditul public intern, controlul intern managerial, finanțele publice, contabilitatea, achizițiile publice și legislația instituțiilor publice; îndeplinirea cerințelor legale de avizare profesională pentru numirea în funcție.
7. Competența managerială (cunoștințe de management, calități și aptitudini manageriale): nu este cazul – funcție de execuție.



C. Atribuțiile postului

1. Participă la elaborarea și actualizarea planului multianual și a planului anual de audit public intern, pe baza evaluării riscurilor.
2. Identifică și analizează activitățile auditabile, riscurile și mecanismele de control intern relevante.
3. Desfășoară misiuni de audit public intern, inclusiv audit de sistem, de regularitate, al performanței și al tehnologiilor informaționale, precum și misiuni de consiliere și evaluare, în condițiile legii.
4. Pregătește misiunile, notifică structurile auditate, întocmește programele și documentele de lucru.
5. Solicită și examinează documente și informații, efectuează teste și verificări și documentează probele de audit.
6. Formulează constatări, concluzii și recomandări; întocmește proiectele și rapoartele de audit, cu respectarea procedurilor de conciliere și avizare.
7. Urmărește implementarea recomandărilor și raportează stadiul acestora, inclusiv recomandările neînsușite, potrivit legii.
8. Întocmește raportările periodice și contribuie la raportul anual privind activitatea de audit public intern.
9. Raportează de îndată iregularitățile sau posibilele prejudicii constatate, în condițiile legii.
10. Participă la elaborarea și actualizarea Cartei auditului public intern, a normelor și procedurilor specifice și a programului de asigurare și îmbunătățire a calității.
11. Asigură evidența, păstrarea, arhivarea și confidențialitatea documentelor și informațiilor obținute în activitatea de audit.
12. Respectă normele profesionale, codul etic, incompatibilitățile și obligația de formare profesională continuă, potrivit legii.
13. Nu îndeplinește atribuții operative sau de gestiune care ar afecta independența auditului și declară orice situație care îi poate afecta obiectivitatea.

D. Sfera relațională a titularului postului

1. Sfera relațională internă:
 - a) Relații ierarhice:
 - subordonat față de: Managerul general al SAJ Mureș, cu respectarea independenței funcționale a auditului intern;
 - superior pentru: nu este cazul.
 - b) Relații funcționale: cu toate structurile organizatorice ale SAJ Mureș, în limitele misiunilor și competențelor de audit.



MINISTERUL SĂNĂTĂȚII
SERVICIUL DE AMBULANȚĂ JUDEȚEAN MUREȘ

Tg.Mures, Str.Secuilor Martiri, nr. 16, Jud. Mureș

Tel. 0265.213.131 – Fax 0265.210.878

e-mail: secretariat@sajms.ro



c) Relații de control: activități de evaluare prin audit public intern, fără exercitarea controlului operativ sau a atribuțiilor manageriale asupra structurilor auditate.

d) Relații de reprezentare: în limitele mandatului acordat și ale competențelor legale.

2. Sfera relațională externă:

a) Cu autorități și instituții publice: Ministerul Sănătății, structurile competente de audit public intern, UCAAPI, Curtea de Conturi și alte instituții, în limitele atribuțiilor legale.

b) Cu organizații internaționale: după caz, exclusiv în limitele atribuțiilor și mandatului.

c) Cu persoane juridice private: după caz, în legătură cu obiectivele misiunilor de audit și în condițiile legii.

3. Delegarea de atribuții și competență: numai în condițiile legii, în sfera auditului public intern, cu respectarea independenței, obiectivității și incompatibilităților.

E. Întocmit de:

1. Numele și prenumele: _____

2. Funcția de conducere: _____

3. Semnătura: _____

4. Data întocmirii: _____

F. Luat la cunoștință de către ocupantul postului:

1. Numele și prenumele: _____

2. Semnătura: _____

3. Data: _____