

# Societatea Națională de Transport Feroviar de Marfă "CFR MARFĂ" S.A.



Capital Social 2.009.532.862,50 lei  
C.U.I RO11054537  
Registrul Comerțului J40/ 9775/1998  
B-dul Dinicu Golescu 38  
Ro-010873 București, 1 România



Direcția Juridic, Resurse Umane  
Serviciul Resurse Umane  
RU5 / 1232 / 01.04.2024

## ANUNȚ

Având în vedere actul nr.3.1/60/27.03.2024–Serviciul Audit Intern și Nota nr.T1.1/210/09.02.2024–Serviciul Tehnic, Statistică, Comunicare, SNTFM "CFR MARFA"SA organizează concurs, cu participarea atât a salariaților din cadrul SNTFM CFR Marfa SA cât și din afara societății, pentru ocuparea a 4 posturi vacante de auditor intern la nivelul Punctelor de Lucru Craiova, Brașov, Galați și Palas din cadrul Serviciului Audit – Intern.

**Probe de concurs:** Proba scrisă și interviu.

- Proba scrisă: 15.04.2024, la ora 9.00,
- Probă interviu: 18.04.2024, la ora 9.00.

Candidații trebuie să obțină un punctaj de minim 7.00 (șapte) la ambele probe.

**Condiții minime de pregătire și vechime:**

- Absolvenți ai învățământului universitar sau superior de specialitate și curs formare profesională în specialitatea de audit
- Vechime în specialitate 8 ani

**Condițiile specifice de ocupare a posturilor sunt:**

- studii superioare de lungă durată, absolvite cu diplomă de licență în domeniul economic.
- vechime minim 8 ani în specialitatea studiilor;
- avizul favorabil al Sefului Serviciului Audit Intern din cadrul SNTFM CFR Marfa SA pentru numirea în funcția de auditor intern;
- cunoștințe de operare pe calculator (sistem operare WINDOWS + MS OFFICE).

Dosarele de înscriere la concurs se depun la Serviciul Resurse Umane ( tel.0738199224 ) până la data de 10.04.2024 ora 15.00 și vor conține următoarele acte:

- Cererea de înscriere la concurs avizată favorabil de conducătorul unității
- Curriculum vitae
- Copie act identitate
- Acte studii original și copie;
- Certificat de cazier judiciar;
- Copie carnet muncă, adeverințe pentru perioada lucrată după 01.01.2011.

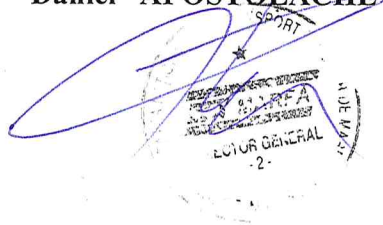
În vederea obținerii avizului pentru numirea în funcția de auditor intern, candidații admiși vor depune, până la data de 22.04.2024, la Serviciul Resurse Umane ( tel.0738199224 ) un dosar care va cuprinde următoarele documente:

- a) curriculum vitae;
- b) o declarație privind respectarea prevederilor art.22, Legea nr. 672/2002, referitoare la incompatibilitatea auditorilor interni;
- c) o lucrare în domeniul auditului intern;
- d) două scrisori de recomandare de la persoane cu experiență în domeniul auditului intern.
- e) Cerere avizare conform modelului din [https://mfinante.gov.ro/documents/35673/779500/Anexa\\_3\\_21042022.pdf](https://mfinante.gov.ro/documents/35673/779500/Anexa_3_21042022.pdf)

Avizul se va elibera în termen de 5 zile lucrătoare de la data primirii dosarului de către Serviciul Audit Intern din cadrul SNTFM CFR MARFĂ SA.

În acest sens se vor consulta precizările din linkul [https://mfinante.gov.ro/documents/35673/779500/Precizari\\_avizare\\_sef\\_CAPI\\_21042022.pdf](https://mfinante.gov.ro/documents/35673/779500/Precizari_avizare_sef_CAPI_21042022.pdf), precizări care se aplică și în cazul numirii în funcția de auditor intern, cu diferențele că lucrarea este în domeniul auditului intern, iar termenul de avizare este de 5 zile de la data primirii dosarului de avizare.

**DIRECTOR GENERAL**  
**Daniel APOSTOLACHE**





**Bibliografia si Tematica pentru ocuparea a 4 posturi vacante - funcția de auditor intern la nivelul Punctelor de Lucru din cadrul Serviciului Audit Intern**

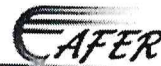
**Bibliografie**

- Hotărârea nr. 582/1998 privind înființarea Societății Naționale de Transport Feroviar de Marfă C.F.R. Marfă - S.A. prin reorganizarea Societății Naționale a Căilor Ferate Române
- Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, republicată;
- Legea nr. 19/2017 pentru modificarea Legii nr.672/2002 privind auditul public intern;
- Legea nr. 115/2018 pentru aprobarea Ordonanței Guvernului nr. 19/2017;
- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, cu modificările și completările ulterioare;
- HG nr. 1086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern;
- HG nr. 1183/2012 pentru aprobarea Normelor privind sistemul de cooperare pentru asigurarea funcției de audit public intern;
- OSGG nr. 600/2018 privind aprobarea Codul controlului intern managerial al entităților publice;
- Legea nr. 53/2003 –Codul Muncii, republicat, cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP nr. 252/2004 pentru aprobarea Codului privind conduita etică a auditorului intern;
- HG nr. 1259/2012 pentru aprobarea Normelor privind coordonarea și desfășurarea proceselor de atestare națională și de pregătire profesională continuă a auditorilor interni din sectorul public și a persoanelor fizice;
- Legea nr. 82/1991 -Legea contabilității -republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

**Notă:**Toate actele normative indicate vor fi studiate în forma actualizată, republicată, cu modificările și completările ulterioare.



Capital Social 2.009.532.862,50 lei  
C.U.I RO11054537  
Registrul Comerțului J40/ 9775/1998  
B-dul Dinicu Golescu 38  
Ro-010873 București, 1 România



SR EN ISO 9001:2015  
Certificat SMC nr. 180



**Tematică:**

- Organizarea și funcționarea compartimentului de audit public intern;
- Atribuțiile compartimentului de audit public intern;
- Cadrul de reglementare în domeniul auditului public intern;
- Obiectivele și sfera de activitate a auditului public intern;
- Dosarul de audit public intern;
- Carta auditului intern și Codul privind conduita etică a auditorului intern;
- Drepturile, obligațiile, responsabilitățile și interdicțiile auditorilor interni;
- Planificarea activității de audit public intern;
- Etape, proceduri și documente care definesc misiunile de audit intern;
- Norme de calificare ale auditului public intern;
- Analiza și scopul analizei riscurilor asociate obiectivelor misiunii de audit public intern;
- Pregătirea profesională continuă a auditorilor interni;
- Elaborarea planului de audit intern;
- Referatul de justificare și structura planului de audit public intern;
- Tipuri de audit intern;
- Etapele misiunii de audit public intern;
- Proceduri și documente elaborate pe parcursul desfășurării unei misiuni de audit public intern;
- Incompatibilități referitoare la exercitarea auditului intern;
- Contravenții și sancțiuni referitoare la auditul intern;
- Organizarea și conducerea contabilității;
- Registre de contabilitate;
- Principii de raportare financiară;
- Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară;
- Reglementari privind controlul financiar preventiv;
- Evaluarea sistemelor de control intern managerial în conformitate cu prevederile OSGG nr 600/2018 al Secretariatului General al Guvernului privind aprobarea Codul Controlului intern/managerial al entităților publice;