

Se aprobă:

Avizat,

RECTOR,

MINISTERUL EDUCAȚIEI NAȚIONALE,

Prof. univ. dr. Nicolae ISTUDOR

Compartimentul Audit Intern



Planul anual de audit public intern
afereent anului 2019



Nr. crt.	Domeniul auditabil	Denumirea (tema) misiunii de audit public intern	Obiectivele generale ale misiunii de audit public intern	Structura auditată	Tipul misiunii de audit public intern	Perioada supusă auditării	Perioada de realizare a misiunii de audit public intern	Numărul de auditori implicați în misiunea de audit public intern (inclusiv supervisorul)
1.	-	Raportări anuale MIEN	Elaborarea raportului anual privind activitatea de audit public intern în anul 2018.	-	-	-	03.01.2019 - 21.01.2019 (13 de zile)	2
2.	-	Raportări anuale privind controlul managerial intern	Stadiul implementării programului SCIM pe anul 2018; Analiza și actualizarea registrului riscurilor; Întocmirea chestionarului de autoevaluare a standardelor de control intern managerial în cadrul biroului; Elaborarea raportului cu privire la procesului de gestionare a riscurilor în cadrul biroului.	-	-	-	03.01.2019 - 21.01.2019 (13 de zile)	2
3.	Financiar - Contabil	Activitățile financiare sau cu implicații financiare desfășurate de entitatea publică din momentul constituirii angajamentelor până la utilizarea fondurilor de către beneficiarii finali, inclusiv a fondurilor provenite din finanțarea externă.	Organizarea și conducerea activităților; Respectarea cadrului legal, normativ și procedural ce reglementează Activitățile financiare sau cu implicații financiare desfășurate de entitatea publică din momentul constituirii angajamentelor până la utilizarea fondurilor de către beneficiarii finali, inclusiv a fondurilor provenite din finanțarea externă.	Direcția Economică Direcția Achiziții Publice Serviciul Managementul Prietelor cu Finanțare Nerambursabilă	Audit de regularitate	01.01.2016 - 31.12.2018	22.01.2019 - 08.03.2019 (33 de zile)	2



Nr. crt.	Domeniul auditabil	Denumirea (tema) misiunii de audit public intern	Obiectivele generale ale misiunii de audit public intern	Structura auditată	Tipul misiunii de audit public intern	Perioada supusă auditării	Perioada de realizare a misiunii de audit public intern	Numărul de auditori implicați în misiunea de audit public intern (inclusiv supervisorul)
4.	Financiar – Contabil	Plățile asumate prin angajamente bugetare și legale, inclusiv din fondurile comunitare.	Organizarea și conducerea activităților; Respectarea cadrului legal, normativ și procedural ce reglementează plățile asumate prin angajamente bugetare și legale, inclusiv din fondurile comunitare.	Direcția Economică	Audit de regularitate	01.01.2016 - 31.12.2018	22.01.2019 - 08.03.2019 (33 de zile)	2
5.	Corupție	Evaluarea sistemului de prevenire a corupției.	Evaluarea următoarelor măsuri preventive stabilite prin Anexa 3 la Strategia Națională Anticorupție 2016-2020: Codul etic/deontologic/de conduită; Consilier de etică; Funcții sensibile.	Toate structurile organizatorice	Audit de regularitate	01.01.2019 - 30.04.2019	11.03.2019 - 24.04.2019 (33 de zile)	2
6.	Financiar - Contabil	Constituirea veniturilor publice, respectiv modul de autorizare și stabilire a titlurilor de creanță, precum și a facilităților acordate la încasarea acestora.	Organizarea și conducerea activităților; Respectarea cadrului legal, normativ și procedural ce reglementează activitatea de Constituire a veniturilor publice, respectiv modul de autorizare și stabilire a titlurilor de creanță, precum și a facilităților acordate la încasarea acestora.	Direcția Economică Direcția Juridică și Contencios Administrativ Direcția Socială	Audit de regularitate	01.01.2016 - 31.12.2018	11.03.2019 - 24.04.2019 (33 de zile)	2
7.	Resurse Umane	Activitățile de implementare a Organigramei, a Proiectului privind elaborarea fișelor de post la nivelul ASE și aplicarea legilor salarizării.	Verificarea activităților de implementare a Organigramei, a Proiectului privind elaborarea fișelor de post la nivelul ASE și aplicarea legilor salarizării.	Direcția Resurse Umane	Audit de regularitate	01.01.2018 - 31.12.2018	25.04.2019 - 13.06.2019 (33 de zile)	2
8.	Funcții specifice	Activitatea de gestionare a evidenței studenților doctoranzi.	Verificarea evidenței studenților doctoranzi.	Birou Consiliul pentru Studiile Universitare de Doctorat	Audit de regularitate	01.01.2016 - 31.12.2018	25.04.2019 - 13.06.2019 (33 de zile)	2
9.	Investiții/Achiziții publice	Activitatea de investiții și a lucrărilor de consolidare, demolare, reabilitare și reparații curente și capitale.	Verificarea activităților de investiții și lucrări de consolidare, demolare, reabilitare și reparații curente și capitale.	Direcția Tehnică Investiții Direcția Achiziții Publice Direcția Economică	Audit de regularitate	01.01.2018 - 31.12.2018	14.06.2019 - 31.07.2019 (33 de zile)	2

Nr. crt.	Domeniul auditabil	Denumirea (tema) misiunii de audit public intern	Obiectivele generale ale misiunii de audit public intern	Structura auditată	Tipul misiunii de audit public intern	Perioada supusă auditării	Perioada de realizare a misiunii de audit public intern	Numărul de auditori implicați în misiunea de audit public intern (inclusiv supervisorul)
10.	Financiar - Contabil	Activitatea de execuție bugetară.	Verificarea activității de execuție bugetară.	Direcția Economică	Audit de regularitate	01.01.2018 - 31.12.2018	14.06.2019 - 31.07.2019 (33 de zile)	2
11.	Situatii de urgență/Securitate și sănătate în muncă	Organizarea activităților privind situațiile de urgență și sănătatea și securității în muncă, precum și verificarea respectării prevederilor legale în aceste domenii.	Organizarea și conducerea activităților privind situațiile de urgență și securitatea și sănătatea în muncă; Respectarea cadrului legal, normativ și procedural ce reglementează activitățile privind situațiile de urgență și securitatea și sănătatea în muncă.	Biroul Propriu pentru Situații de Urgență, Sănătate și Securitate în Muncă	Audit de regularitate	01.01.2018 - 31.12.2018	18.09.2019 - 01.11.2019 (33 de zile)	2
12.	-	Arhivarea	Decapsarea, paginarea, copertarea, legarea, ștampilarea, semnarea documentelor; Întocmirea inventarului și a procesului verbal de predare/primire a documentelor la Biroul Arhivă.	-	-	-	18.09.2019 - 01.11.2019 (33 de zile)	2
13.	-	Actualizare/Realizare plan pe anul 2019; Raportări CMI; Urmărire recomandări	Planul realizat pe 2019; Raport privind procesul de gestionare a riscurilor și monitorizarea performanțelor, pentru anul 2018; Stadiul implementării măsurilor de control al riscurilor; Măsuri de control pentru riscurile semnificative pentru anul 2020; Plan de implementare a măsurilor de control pentru riscurile semnificative, pentru anul 2020; Situație urmărire recomandări.	-	-	-	04.11.2019 - 22.11.2019 (15 zile)	2
14.	-	Planificarea pe anul 2020.	Lista activităților ce conțin sfera auditabilă; Identificarea misiunilor obligatorii; Analiză risc; Rezultatele analizei de risc; Întocmirea planului multianual; Întocmirea Proiectului Planului anual; Întocmirea referatului de justificare a planurilor.	-	-	-	04.11.2019 - 22.11.2019 (15 zile)	2

Nr. crt.	Domeniul auditabil	Denumirea (tema) misiunii de audit public intern	Obiectivele generale ale misiunii de audit public intern	Structura auditată	Tipul misiunii de audit public intern	Perioada supusă auditării	Perioada de realizare a misiunii de audit public intern	Numărul de auditori implicați în misiunea de audit public intern (inclusiv supervisorii)
15.	-	Misiuni de audit public intern ad-hoc la solicitarea conducerii ASE.						

Total fond de timp pe persoană

193 zile

Activitatea	Nume/Prenume	Funcția	Data	Semnătura
Întocmit	Niță Ioana Alexandrina	Administrator financiar	22.11.2018	
	Petrescu Elena	Administrator financiar	22.11.2018	
Verificat	Minculescu Liliana Daniela	Șef Birou Audit Intern/Supervizor	29.11.2018	