

Se aprobă:

RECTOR,

Prof. univ. dr. Nicolae ISTUDOR



Avizat,

MINISTERUL EDUCAȚIEI

Serviciul Audit Intern





Planul anual de audit public intern aferent anului 2022
ACTUALIZAT

Nr. crt.	Domeniul auditabil	Denumirea (tema) misiunii de audit public intern	Obiectivele generale ale misiunii de audit public intern	Structurile auditate	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 supervizorul)
0	1	2	3	4	5	6	7	8
1.	-	Raportări anuale MEN	Elaborarea raportului anual privind activitatea de audit public intern în anul 2021.	-	-	-	03.01.2022 - 19.01.2022	2
2.	-	Raportări anuale privind controlul intern managerial	Stadiul implementării programului SCIM pe anul 2021; Analiza și actualizarea registrului riscurilor; Întocmirea chestionarului de autoevaluare a standardelor de control intern managerial în cadrul biroului; Elaborarea raportului cu privire la procesul de gestionare a riscurilor în cadrul biroului.	-	-	-	03.01.2022 - 19.01.2022	2
3.	Financiar – Contabil/ Bugetar Misiune plan	Activitățile financiare sau cu implicații financiare desfășurate de entitatea publică din momentul constituirii angajamentelor până la	Organizarea și conducerea activităților financiare; Respectarea cadrului legal, normativ și procedural ce reglementează activitățile financiare sau cu implicații financiare desfășurate de entitatea publică din momentul	Direcția Economică	Audit de regularitate	01.01.2019 - 31.12.2021	20.01.2022 - 08.03.2022	2

Nr. crt.	Domeniul auditabil	Denumirea (tema) misiunii de audit public intern	Obiectivele generale ale misiunii de audit public intern	Structurile auditate	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 supervizorul)
		utilizarea fondurilor de către beneficiarii finali, inclusiv a fondurilor provenite din finanțarea externă;	consilierii angajamentelor până la utilizarea fondurilor de către beneficiarii finali, inclusiv a fondurilor provenite din finanțarea externă;					
4.	Financiar – Contabil/ Bugetar Misiune plan	Plățile asumate prin angajamente bugetare și legale, inclusiv din fondurile comunitare;	Organizarea și conducerea activităților privind plățile; Respectarea cadrului legal, normativ și procedural ce reglementează plățile asumate prin angajamente bugetare și legale, inclusiv din fondurile comunitare.	Direcția Economică	Audit de regularitate	01.01.2019 - 31.12.2021	20.01.2022 - 08.03.2022	2
5.	Financiar – Contabil/ Bugetar Misiune plan	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 de constituire a veniturilor publice; 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	Audit de regularitate	01.01.2019 - 31.12.2021	09.03.2022 - 26.04.2022	2
6.	Resurse umane/Salarizare Misiune plan	Activități Resurse umane/Salarizare;	Verificarea activităților de resurse umane; Verificarea activităților de salarizare;	Direcția Resurse Umane	Audit de regularitate	01.01.2019 - 31.12.2021	09.03.2022 - 26.04.2022	2
7.	Investiții/Achiziții publice Misiune plan	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	Audit de regularitate	01.01.2019 - 31.12.2021	27.04.2022 - 14.06.2022	2
8.	Funcții specifice Misiune plan	Activitatea de gestionare a evidenței studenților doctoranzi;	Verificarea evidenței studenților doctoranzi;	Biroul Consiliul pentru Studii Universitare de Doctorat	Audit de regularitate	01.01.2019 - 31.12.2021	27.04.2022 - 14.06.2022	2

Nr. crt.	Domeniul auditabil	Denumirea (tema) misiunii de audit public intern	Obiectivele generale ale misiunii de audit public intern	Structurile auditate	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 supervizorul)
9.	Situații de urgență Misiune plan	Organizarea activităților privind situațiile de urgență, precum și verificarea respectării prevederilor legale în acest domeniu;	Organizarea și conducerea activităților privind situațiile de urgență; Respectarea cadrului legal, normativ și procedural ce reglementează activitățile privind situațiile de urgență;	Serviciul Propriu pentru Situații de Urgență	Audit de regularitate	01.01.2019 - 31.12.2021	15.06.2022 - 29.07.2022	2
10.	Securitate și sănătate în muncă Misiune plan	Organizarea activităților privind securitatea și sănătatea în muncă, precum și verificarea respectării prevederilor legale în acest domeniu;	Organizarea și conducerea activităților privind securitatea și sănătatea în muncă; Respectarea cadrului legal, normativ și procedural ce reglementează activitățile privind securitatea și sănătatea în muncă;	Compartimentul Securitate și Sănătate în Muncă	Audit de regularitate	01.01.2019 - 31.12.2021	15.06.2022 - 29.07.2022	2
11.	Funcții specifice Misiune plan	Activitățile privind acordarea burselor și altor drepturi financiare ale studenților;	Organizarea și desfășurarea procesului de acordare a burselor și altor drepturi financiare ale studenților;	Direcția Socială	Audit de regularitate	01.01.2019 - 31.12.2021	19.09.2022 - 01.11.2022	2
12.	Financiar – Contabil/ Bugetar Misiune plan +ad-hoc	Activități financiare sau cu implicații financiare desfășurate în cadrul Clubului Sportiv Universitar ASE;	Respectarea cadrului legal, normativ și procedural ce reglementează activitățile desfășurate în cadrul Clubului Sportiv Universitar ASE; Auditarea contractelor de sponsorizare și acordurilor de parteneriat pe anul 2022; Existența notelor de fundamentare pe capitele de venituri și cheltuieli; Contractul instituțional; Analiza numărului de studenți;	Clubul Sportiv Universitar ASE (este în subordinea ASE)	Audit de regularitate	01.01.2019 - 31.12.2021	19.09.2022 - 25.11.2022	2
13.	Bugetar Misiune ad-hoc	Alocarea bugetară la Academia de Studii Economice București;	Verificarea respectării aplicării formulei de finanțare; Respectarea normelor legale cu privire la finanțarea universităților; Elaborarea proiectului de buget; Respectarea termenelor de întocmire, avizare și aprobare a BVC; Fundamentarea rectificărilor bugetare; Alocarea creditelor bugetare în funcție de prevederile din BVC; Alte activități specifice	Structurile organizatorice din cadrul ASE	Audit de regularitate	01.01.2021 - 31.12.2021	02.05.2022 - 30.06.2022	2

Nr. crt.	Domeniul auditabil	Denumirea (tema) misiunii de audit public intern	Obiectivele generale ale misiunii de audit public intern	Structurile auditate	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 supervizorul)
14.	-	Actualizare/Realizare plan pe anul 2022; Raportări CMI;	Planul realizat pe anul 2022; Raportul privind procesul de gestionare a riscurilor și monitorizarea performanțelor, pentru anul 2022; Stadiul implementării măsurilor de control al riscurilor; Măsuri de control pentru riscurile semnificative pentru anul 2022; Plan de implementare a măsurilor de control pentru riscurile semnificative, pentru anul 2022; Situția urmării recomandărilor.	-	-	-	02.11.2022 - 22.11.2022	2
15.	-	Urmărire recomandări Planificarea pe anul 2023	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 planului.	-	-	-	02.11.2022 - 22.11.2022	2

Activitatea	Nume/Prenume	Funcția	Data	Semnătura
Întocmit	Niță Ioana Alexandrina	Administrator financiar	21.11.2022	
	Stoica Elena	Administrator financiar	21.11.2022	
Verificat	Minculescu Liliana Daniela	Șef Birou Audit Intern/Supervizor	21.11.2022	