

Se aprobă:

RECTOR,

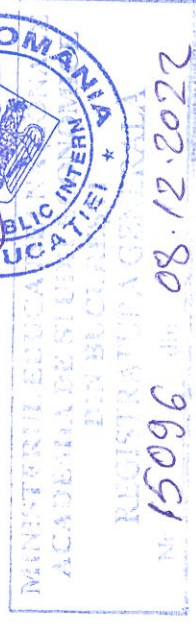
Prof. univ. dr. Nicolae ISTUDOR



Avizat,

MINISTERUL EDUCAȚIEI

Serviciul Audit Intern



Planul anual de audit public intern  
 aferent anului 2023

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 2022.	-	-	-	03.01.2023 - 20.01.2023 (14 de zile)	2
2.	-	Raportări anuale privind controlul intern managerial	Chestionar de autoevaluare a stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial pentru anul 2022; Obiective specifice, indicatori de performanță, activități procedurale și proceduri elaborate; Funcțiile sensibile și măsurile de control asociate;	-	-	-	03.01.2023 - 20.01.2023 (14 de zile)	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)
3.	Financiar - Contabil	Adminstrarea patrimoniului, precum și vânzarea, gajarea, concesiunea sau închirierea de bunuri din domeniul privat al statului sau al unităților administrativ - teritoriale.	Organizarea și conducerea activităților privind administrarea patrimoniului, precum și vânzarea, gajarea, concesiunea sau închirierea de bunuri din domeniul privat al statului; Respectarea cadrului legal, normativ și procedural ce reglementează administrarea patrimoniului, precum și vânzarea, gajarea, concesiunea sau închirierea de bunuri din domeniul privat al statului.	Direcția Economică	Audit de regularitate	01.01.2020 - 31.12.2022	23.01.2023 - 09.03.2023 (33 de zile)	2
4.	Decizional	Sistemul de luare a deciziilor (factorii de decizie; implementarea deciziilor).	Organizarea și funcționarea sistemului de luare a deciziilor; Evaluarea sistemului de luare a deciziilor.	Toate structurile organizatorice	Audit de regularitate	01.01.2020 - 31.12.2022	23.01.2023 - 09.03.2023 (33 de zile)	2
5.	Informatic	Sistemele informatice.	Organizarea și funcționarea Direcției TIC; Implementarea sistemului IT; Securitatea informațiilor.	Direcția TIC	Audit de regularitate	01.01.2020 - 31.12.2022	10.03.2023 - 27.04.2023 (33 de zile)	2
6.	Corupție	Evaluarea sistemului de prevenire a corupției, 2023.	Declararea averilor; Declararea cadourilor; Evaluarea riscurilor de corupție în cadrul autorităților și instituțiilor publice centrale și locale; Evaluarea incidentelor de integritate din cadrul autorităților și instituțiilor publice centrale și locale.	Toate structurile organizatorice	Audit de regularitate	01.01.2020 - 31.12.2022	10.03.2023 - 27.04.2023 (33 de zile)	2
7.	Financiar - Contabil	Activitatea de execuție bugetară.	Verificarea activității de execuție bugetară.	Direcția Economică	Audit de regularitate	01.01.2020 - 31.12.2022	28.04.2023 - 16.06.2023 (33 de zile)	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)
8.	Juridic	Activitatea juridică.	Organizarea și funcționarea Direcției Juridică și Contencios Administrativ; Susținerea intereselor instituției în raporturile cu autoritățile și instituțiile publice sau cu alte persoane fizice sau juridice; Activitatea de recuperare a debitelor provenite din regia de cămin.	Direcția Juridică și Contencios Administrativ; Direcția Socială	Audit de regularitate	01.01.2020 - 31.12.2022	28.04.2023 - 16.06.2023 (33 de zile)	2
9.	Financiar - Contabil	Activitatea de administrare/gestionare a Cantinei.	Organizarea și conducerea activităților; Respectarea normelor legale privind gestionarea produselor alimentare, prepararea și servirea mesei.	Direcția Socială	Audit de regularitate	01.01.2020 - 31.12.2022	19.06.2023 - 31.07.2023 (31 de zile)	2
10.	Arhivare	Gestionarea documentelor din depozitele arhivei.	Organizarea activităților de arhivare; Respectarea prevederilor legale privind gestionarea din depozitele Arhivei (primirea documentelor; organizarea depozitelor; eliberarea documentelor; depunerea la Arhivele Naționale.	Birou Arhivă	Audit de regularitate	01.01.2020 - 31.12.2022	19.06.2023 - 31.07.2023 (31 de zile)	2
11.	Administrativ	Activitatea de administrare a parcului auto.	Organizarea activităților de administrare a parcului auto; Respectarea prevederilor legale privind asigurarea transportului de bunuri și persoane din cadrul instituției.	Direcția Administrativă	Audit de regularitate	01.01.2020 - 31.12.2022	19.09.2023 - 31.10.2023 (31 de zile)	2
12.	Administrativ	Activitatea de administrare a Spațiilor cu destinație specială (Complex Predeal și Complex Covasna).	Organizarea și conducerea activităților de administrare a Spațiilor cu destinație specială; Verificarea asigurării bunei gestiuni a patrimoniului, a organizării conferințelor, dezbaterilor, cursurilor de pregătire și a procesului de cazare.	Direcția Socială	Audit de regularitate	01.01.2020 - 31.12.2022	19.09.2023 - 31.10.2023 (31 de zile)	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)
13.	<p>Întocmirea Planului de Audit Public Intern - Actualizat pe anul 2023;</p> <p>Întocmirea Planului de Audit Public Intern Realizat pe anul 2023;</p> <p>Raportări CMI;</p>	<p>Planul actualizat pe anul 2023;</p> <p>Planul realizat pe anul 2023;</p> <p>Raportul privind procesul de gestionare a riscurilor și monitorizarea performanțelor, pentru anul 2022;</p> <p>Stadiul implementării măsurilor de control al riscurilor pentru anul 2022;</p> <p>Măsuri de control pentru riscurile semnificative pentru anul 2023;</p> <p>Plan de implementare a măsurilor de control pentru riscurile semnificative, pentru anul 2023;</p> <p>Registrul riscurilor pentru anul 2023;</p> <p>Situația urmării recomandărilor.</p>					01.11.2023 - 20.11.2023 (14 zile)	2
14.	<p>Urmărire recomandări</p> <p>Planificarea pe anul 2024</p>	<p>Lista activităților ce conțin sfera auditabilă;</p> <p>Identificarea misiunilor obligatorii;</p> <p>Analiză risc;</p> <p>Rezultatele analizei de risc;</p> <p>Întocmirea planului multianual;</p> <p>Întocmirea Proiectului Planului anual;</p>					01.11.2023 - 20.11.2023 (14 zile)	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)
			Întocmirea referatului de justificare a planului.					
15.	Neprevăzut	Misiuni de audit public intern ad-hoc la solicitarea conducerii ASE / Arhivarea documentelor.					10 zile*	
<b>Total fond de timp pe persoană pentru misiuni</b>								
<b>Total fond de timp pe persoană pentru alte activități planificate</b>								
<b>Total fond de timp pe persoană pentru realizarea planului</b>								
* Fondul de timp de 10 zile va fi rezervat în eventualitatea solicitărilor pentru inspecții ordonate de M.E. sau pentru inspecții solicitate de conducerea ASE din București. În cazul în care nu vor fi solicitări, fondul de timp de 10 zile va fi alocat activității de arhivare a documentelor.								

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	28.11.2022	