



Nr. 420/18.12.2023



Academia de Studii Economice
Domnului Rector Prof. univ. dr. Nicolae Istudor

Având în vedere adresa dvs. nr. 17685/28.11.2023, înregistrată la M.E. cu nr. 32843/29.11.2023 și la S.A.P.I. – M.E. cu nr. 420/29.11.2023, prin care ne-ați transmis spre avizare planul de audit intern pentru anul 2024, vă comunicăm:

În urma analizării Planului de audit intern și a celorlalte situații înaintate de dumneavoastră, vă informăm că **am avizat** Planul de audit intern pentru anul 2024.

În acest sens, vă restituim Planul de audit intern pentru anul 2024, **avizat**, însoțit de celelalte documente înaintate de dumneavoastră.

În eventualitatea în care, în cursul anului, vom primi solicitări din partea conducerii M.E. sau a reprezentanților UCAAPI de pe lângă Ministerul Finanțelor Publice, Curții de Conturi a României, Secretariatului General al Guvernului, etc. în ceea ce privește includerea în plan a unor misiuni, ne rezervăm dreptul de a solicita acest lucru, rezultând pe cale de consecință modificarea/actualizarea Planului de audit intern pentru anul 2024.

Cu stimă,

Șef Serviciu,

Lucian Ghioca



16 IAN. 2024

Auditor,
Bogdan Canton

ACADEMIA DE STUDII ECONOMICE DIN BUCUREȘTI

REGISTRATURA GENERALĂ

17687 din 28.11.2023

Avizat,

MINISTERUL EDUCAȚIEI

Serviciul Audit Intern

Se aprobă:
 RECTOR,

Prof. univ. dr. Nicolae ISTUDOR

Planul anual de audit public intern
 aferent anului 2024



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 ale activității de audit public intern; Raportări anuale privind controlul intern managerial;	Elaborarea raportului anual privind activitatea de audit public intern în anul 2023. Chestionar de autoevaluare a stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial pentru anul 2023; Obiective specifice, indicatori de performanță, activități procedurale și proceduri elaborate; Funcțiile sensibile și măsurile de control asociate;	-	-	-	03.01.2024 - 06.02.2024 (24 zile)	2
2.	-	Elaborarea Planului multiannual 2024-2027 conform modificărilor legislative ale Legii nr.672/2002 privind auditul public intern (OG nr.29/2022 pentru care nu au fost emise, încă, Norme metodologice) și actualizării ROF (Legea	Planul multiannual 2024-2027;	-	-	-	03.01.2024 - 06.02.2024 (24 zile)	2

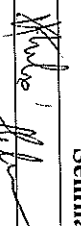

Nr. crt.	Domeniul auditabil	Denumirea (tema) misiunii de audit public intern	Obiectivele generale ale misiunii de audit public intern	Structura de auditare	Tipul misiunii de audit public intern	Perioada supusă auditării	Perioada de realizare a misiunii de audit public intern	Numărul de auditori implicați în misiunea de audit public intern (inclusiv supervisorul)
0	1	2	3	4	5	6	7	8
		nr.296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung);	Planul anual pe 2024 actualizat (analiză listă activități/ structuri/ domenii, analiză riscuri, fond de timp în funcție de resursa umană disponibilă).					
	Achiziții publice	Activitatea de achiziții publice (planificare, derulare proceduri, publicitate, monitorizare);	Organizarea și conducerea activităților de achiziții publice; Respectarea cadrului legal în ceea ce privește achizițiile publice (planificarea achizițiilor publice, alegerea și derularea procedurilor achizițiilor publice, monitorizarea achizițiilor publice).	Direcția Achiziții Publice	Audit de regularitate	01.01.2021 - 31.12.2023	07.02.2024 - 22.03.2024 (33 zile)	3
4.	Funcții specifice	Gestionarea actelor de studii/ Catalogelor/ Registrului Matricole/ Planurilor de învățământ/ Fișelor de disciplină;	Organizarea activităților în ceea ce privește gestionarea actelor de studii; Verificarea gestionării actelor de studii/ Catalogelor/ Registrului Matricole/ Planurilor de învățământ/Fișelor de disciplină.	Secretariat General	Audit de regularitate	01.01.2021 - 31.12.2023	25.03.2024 - 10.05.2024 (32 zile)	2
5.	Financiar-contabil	Alocarea creditelor bugetare;	Organizarea activităților privind alocarea creditelor bugetare; Analiza activității de alocare a creditelor bugetare.	Direcția Economică	Audit de regularitate	01.01.2021 - 31.12.2023	25.03.2024 - 10.05.2024 (32 zile)	2
6.	Financiar-contabil	Sistemul contabil și fiabilitatea acestuia;	Organizarea activităților financiar - contabile;	Direcția Economică	Audit de regularitate	01.01.2021 - 31.12.2023	13.05.2024 - 14.06.2024 (25 zile)	2

Nr. crt.	Domeniul auditabil	Denumirea (tema) misiunii de audit public intern	Obiectivele generale ale misiunii de audit public intern	Structura auditului	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)
0	1	2	3	4	5	6	7	8
7.	Financiar-contabil	Concesionarea sau închirierea de bunuri din domeniul public al statului sau al unităților administrativ-teritoriale;	Respectarea cadrului legal în ceea ce privește concesionarea sau închirierea de bunuri din domeniul public al statului sau al unităților administrativ-teritoriale.	Direcția Economică Direcția Administrativă Direcția Socială	Audit de regularitate	01.01.2021 - 31.12.2023	13.05.2024 - 14.06.2024 (25 zile)	2
8.	SCIM	Sistemele de conducere și control (Organizarea, activităților specifice de control intern managerial și implementarea standardelor de control intern managerial);	Organizarea sistemului de control intern managerial; Proiectarea, implementarea și dezvoltarea continuă a sistemului de control intern managerial.	Biroul Managementul Calității și Control Intern Managerial	Audit de regularitate	01.01.2021 - 31.12.2023	17.06.2024 - 31.07.2024 (32 zile)	2
9.	Funcții specifice	Activitatea de gestionare a bibliotecii;	Organizarea și conducerea activităților în cadrul bibliotecii; Verificarea activității de gestionare a publicațiilor din cadrul bibliotecii.	Direcția Bibliotecă	Audit de regularitate	01.01.2021 - 31.12.2023	17.06.2024 - 31.07.2024 (32 zile)	2
10.	Funcții specifice	Activitățile de gestionare a evidenței studenților/cursanților de la studiile de formare continuă și de perfecționare a pregătirii de specialitate psihopedagogică și metodică a profesorilor din învățământul preșcolar, primar, gimnazial, liceal, postliceal și superior;	Activitățile de gestionare a evidenței studenților/cursanților de la studiile de formare profesională inițială pentru cariera didactică (nivel I și II învățământ cu frecvență și postuniversitar); Activitățile de gestionare a evidenței cursanților la studiile de perfecționare continuă și de specialitate psihopedagogică și metodică a	Departamentul pentru Pregătirea Personalului Didactic	Audit de regularitate	01.01.2021 - 31.12.2023	19.09.2024 - 31.10.2024 (31 zile)	2

Nr. crt.	Domeniul auditabil	Denumirea (tema) misiunii de audit public intern	Obiectivele generale ale misiunii de audit public intern	Structura 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 supervisorul)
0	1	2	3	4	5	6	7	8
			profesorilor din învățământul preșcolar, primar, gimnazial, liceal, postliceal și superior (gradul didactic I și II); Verificarea gestiunii financiare a programelor gestionate de DPPD.					
11.	Relații cu publicul	Organizarea, coordonarea, monitorizarea și comunicarea soluționării petițiilor;	Organizarea și coordonarea activităților privind relațiile cu publicul; Primierea, înregistrarea, monitorizarea și comunicarea soluționării petițiilor. Planul realizat pe anul 2024;	Biroul Relații cu publicul	Audit de regularitate	01.01.2021 - 31.12.2023	19.09.2024 - 31.10.2024 (31 zile)	2
12.	-	Încoturnarea Planului de Audit Public Intern Realizat pe anul 2024; Raportări CMI;	Raportul privind procesul de gestionare a riscurilor și monitorizarea performanțelor, pentru anul 2024; Stadiul implementării măsurilor de control al riscurilor pentru anul 2024; Măsuri de control pentru riscurile semnificative pentru anul 2025; Plan de implementare a măsurilor de control pentru riscurile semnificative, pentru anul 2025; Registrul riscurilor pentru anul 2025; Situția urmăririi recomandărilor.	-	-	-	01.11.2024 - 22.11.2024 (16 zile)	2
		Urmărire recomandări;						
13.	-	Planificarea pe anul 2025;	Lista activităților ce conțin sfera auditabilă; Identificarea misiunilor obligatorii;	-	-	-	01.11.2024 - 22.11.2024 (16 zile)	2

Nr. crt.	Domeniul auditabil	Denumirea (tema) misiunii de audit public intern	Obiectivele generale ale misiunii de audit public intern	Structura 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 supervisorul)
0	1	2	3	4	5	6	7	8
			Analiză risc; Rezultatele analizei de risc; Actualizarea planului multiannual 2024 – 2027 (dacă este cazul); Intocmirea Proiectului Planului anual pe anul 2025; Intocmirea referatului de justificare a planului anual și multiannual.				10 zile*	
14.	Neprevăzut	Misiuni de audit public intern ad-hoc la solicitarea conducerii ASE / ME; Arhivarea documentelor.					153 zile	
Total fond de timp pe persoană pentru misiuni								
Total fond de timp pe persoană pentru alte activități planificate								40 zile
Total fond de timp pe persoană pentru realizarea planului								(193 zile)
Total fond de timp pe persoană pentru misiuni ad-hoc/arhivarea documentelor								10 zile
Total fond de timp pe persoană								203 zile

* 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	21.11.2023	
	Stoica Elena	Administrator financiar	21.11.2023	
Verificat	Minculescu Liliana Daniela	Șef Birou Audit Intern/Supervizor	22.11.2023	