

Se aprobă:

RECTOR,

Prof. univ. dr. Nicolae ISTUDOR



Avizat,

MINISTERUL EDUCAȚIEI

Serviciul Audit Intern



Planul anual de audit public intern
 aferent anului 2025

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 2024; Chestionar de autoevaluare a stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial pentru anul 2024; Obiective specifice, indicatori de performanță, activități procedurale și proceduri elaborate; Funcțiile sensibile și măsurile de control asociate;	-	-	-	03.01.2025 - 31.01.2025 (18 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 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	8
2.	-	Actualizarea Procedurii Operaționale PO_BAI - 03 Planificarea multianuală și anuală a activității de audit public intern	Procedura operațională actualizată, conform Legii nr.672/2002 privind auditul public intern, republicată în anul 2024.	-	-	03.01.2025 - 31.01.2025 (18 zile)	2
3.	Corupție	Sistemul de prevenire a corupției	Protecția avertizorului de integritate; Transparența în procesul decizional; Accesul la informații de interes public.	Toate structurile organizatorice din cadrul Academiei de Studii Economice din București.	Audit de regularitate	03.02.2025 - 14.03.2025 (30 zile)	2
4.	Fonduri europene	Activitățile de gestionare și monitorizare a contractelor de finanțare aferente proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile	Organizarea activităților în ceea ce privește gestionarea și monitorizarea contractelor de finanțare aferente proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile; Respectarea cadrului legal în ceea ce privește gestionarea și monitorizarea contractelor de finanțare aferente proiectelor finanțate din fonduri externe nerambursabile.	Serviciul Managementul Proiectelor cu Finanțare Nerambursabilă (SMPFN)	Audit de regularitate	03.02.2025 - 14.03.2025 (30 zile)	2
5.	Funcții specifice	Activitățile de promovare a imaginii universității și a serviciilor educaționale în interiorul și exteriorul ASE	Organizarea activităților în ceea ce privește promovarea imaginii universității și a serviciilor educaționale în interiorul și exteriorul ASE;	Serviciul Marketing și Comunicare (SMC)	Audit de regularitate	17.03.2025 - 30.04.2025 (31 zile)	2

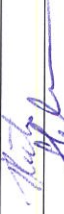

Nr. crt.	Domeniul auditabil	Denumirea (tema) misiunii de audit public intern	Obiectivele generale ale misiunii de audit public intern	Structurile auditate	Tipul misiunii de audit public intern	Perioada supusă auditării	Perioada de realizare a misiunii de audit public intern	Numărul de auditori implicați în misiunea de audit public intern (inclusiv supervizorul)
0	1	2	3	4	5	6	7	8
6.	Financiar-contabil	Activități financiare sau cu implicații financiare desfășurate în cadrul CSU ASE	Respectarea cadrului legal în ceea ce privește promovarea imaginii universității și a serviciilor educaționale în interiorul și exteriorul ASE. Organizarea activităților financiare sau cu implicații financiare în cadrul CSU ASE; Respectarea cadrului legal în ceea ce privește activitățile financiare sau cu implicații financiare desfășurate în cadrul CSU ASE.	Clubul Sportiv Universitar ASE (CSU ASE)	Audit de regularitate	01.01.2022 - 31.12.2024	17.03.2025 - 30.04.2025 (31 zile)	2
7.	Resurse Umane	Gestionarea resurselor umane	Organizarea activităților de gestionare a resurselor umane; Respectarea cadrului legal în ceea ce privește activitățile de gestionare a resurselor umane.	Direcția Resurse Umane (DRU)	Audit de regularitate	01.01.2022 - 31.12.2024	02.05.2025 - 17.06.2025 (32 zile)	2
8.	Financiar - Contabil	Activitatea de gestionare a patrimoniului muzeal ASE	Organizarea activităților de gestionare a patrimoniului muzeal ASE; Respectarea cadrului legal în ceea ce privește activitățile de gestionare a patrimoniului muzeal ASE.	Muzeul ASE	Audit de regularitate	01.01.2022 - 31.12.2024	02.05.2025 - 17.06.2025 (32 zile)	2
9.	Funcții specifice	Activitățile de monitorizare a contractelor de cercetare	Organizarea activităților de monitorizare a contractelor de cercetare științifică derulate în cadrul direcției;	Direcția Managementul Cercetării și Inovării (DMCI)	Audit de regularitate	01.01.2022 - 31.12.2024	18.06.2025 - 31.07.2025	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)
0	1	2	3	4	5	6	7 (32 zile)	8
10.	Funcții specifice	Organizarea activității de orientare și mentorat pentru studenți în elaborarea și dezvoltarea planurilor de afaceri, a proiectelor de finanțare, cu antreprenori și cadre didactice din ASE	Respectarea cadrului legal în ceea ce privește activitățile de monitorizare a contractelor de cercetare științifică derulate în cadrul direcției. Organizarea activităților de orientare și mentorat pentru studenți; Respectarea cadrului legal în ceea ce privește activitățile de orientare și mentorat pentru studenți.	Societatea Antreprenorială Studențească (SAS)	Audit de regularitate	01.01.2022 - 31.12.2024	18.06.2025 - 31.07.2025 (32 zile)	2
11.	Financiar Contabil/Bugetar	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 (alocarea creditelor bugetare; constituirea veniturilor publice; plățile asumate prin angajamente bugetare și legale)	Organizarea activităților financiare sau cu implicații financiare; Respectarea cadrului legal în ceea ce privește 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 (alocarea creditelor bugetare; constituirea veniturilor publice; plățile asumate prin angajamente bugetare și legale).	Direcția Economică (DEc.)	Audit de regularitate	01.01.2022 - 31.12.2024	15.09.2025 - 31.10.2025 (35 zile)	3

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 Întocmirea Planului de Audit Public Intern Realizat pe anul 2025; Raportări CMI;	3 Planul realizat pe anul 2025;	4	5	6	7	8
12.	-	-	<p>Raportul privind procesul de gestionare a riscurilor și monitorizarea performanțelor, pentru anul 2025;</p> <p>Stadiul implementării măsurilor de control al riscurilor pentru anul 2025;</p> <p>Măsuri de control pentru riscurile semnificative pentru anul 2026;</p> <p>Plan de implementare a măsurilor de control pentru riscurile semnificative, pentru anul 2026;</p> <p>Registrul riscurilor pentru anul 2026;</p> <p>Situația urmăririi recomandărilor.</p>	-	-	-	03.11.2025 - 17.11.2025 (11 zile)	2
13.	-	Urmărire recomandări Planificarea pe anul 2026;	<p>Lista activităților ce conțin sfera auditabilă;</p> <p>Identificarea misiunilor obligatorii;</p> <p>Analiză risc;</p> <p>Rezultatele analizei de risc;</p> <p>Actualizarea planului multianual 2025 – 2028 (dacă este cazul);</p>	-	-	-	03.11.2025 - 17.11.2025 (11 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)
0	1	2	3	4	5	6	7	8
			Intocmirea Proiectului Planului anual pe anul 2026; Întocmirea referatului de justificare a planului anual și multianual.					
14.	Neprevăzut	Misiuni de audit public intern ad-hoc la solicitarea conducerii ASE / ME; Arhivarea documentelor.					10 zile*	
	Total fond de timp pe persoană pentru misiuni						160 zile	
	Total fond de timp pe persoană pentru alte activități planificate						29 zile	
	Total fond de timp pe persoană pentru realizarea planului de audit public intern						189 zile	
	Total fond de timp pe persoană pentru misiuni ad-hoc/arhivarea documentelor						10 zile	
	Total fond de timp pe persoană						199 zile	

* Fondul de timp de 10 zile va fi rezervat în eventualitatea solicitărilor 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	20.11.2024	
	Stoica Elena	Administrator financiar	20.11.2024	
Verificat	Minculescu Liliana Daniela	Coordonator Compartiment Audit Intern/Supervizor	20.11.2024	