

Art. 43 - Compartimentul audit public intern are următoarele atribuții:

(1) asigură coordonarea și îndrumarea metodologică atât în ceea ce privește activitatea de audit public intern, cât și în ceea ce privește celelalte activități/ atribuții repartizate Serviciului de audit public intern;

(2) elaborează norme metodologice specifice, numai cu avizul Direcției de audit public intern din cadrul Agenției;

(3) implementează Programul de asigurare și îmbunătățire a calității activității de audit public intern la nivelul serviciului și monitorizează modul de respectare al acestuia;

(4) elaborează propunerii privind inițierea de acte normative în domeniul auditului public intern sau modificarea celor existente, după caz;

(5) elaborează, implementează cadrul metodologic, atât în domeniul auditului public intern (Norme proprii privind exercitarea activității de audit public intern, Programul de asigurare și îmbunătățire a calității activității de audit public intern, Carta auditului intern, Proceduri operaționale și de sistem, etc...), cât și pentru alte activități/ atribuții repartizate structurilor de audit public intern (control intern managerial, gestionarea riscurilor, obiective și indicatori de performanță aferenți, etc...) și formulează propunerii pentru îmbunătățirea acestuia;

(6) sprijină șeful Serviciului de audit public intern în vederea asigurării realizării atribuțiilor cu privire la activitatea de audit public intern;

(7) elaborează proiectul planului multianual de audit public intern, de regulă pe o perioadă de 3 ani, și, pe baza acestuia, elaborează proiectul planului anual de audit public intern, asigurând actualizarea acestora, în conformitate cu metodologia de audit aplicabilă;

(8) formulează propunerii, implementează deciziile sau măsurile dispuse de către reprezentanții Curții de Conturi, conducerea Ministerului Finanțelor/ Agenției, cu privire la introducerea/ înlocuirea/ eliminarea unor misiuni de audit din planurile de audit public intern;

(9) raportează periodic asupra constatărilor, concluziilor și recomandărilor rezultate din activitățile sale de audit Direcției de audit public intern din cadrul Agenției;

(10) elaborează raportul anual al activității de audit public intern pe care îl transmite Direcției de audit public intern din cadrul Agenției;

(11) elaborează și transmite situații centralizatoare specifice, la solicitarea șefului Serviciului de audit public intern, directorului Direcției generale și/sau a altor structuri de specialitate din cadrul Direcției generale;

(12) organizează gestionarea dosarelor misiunilor de audit, ulterior implementării recomandărilor formulate prin rapoartele de audit public intern;

(13) asigură îndeplinirea atribuțiilor cu privire la activitățile de secretariat;



(14) asigură gestionarea bazelor de date centralizate, conform aplicațiilor informatice dezvoltate în acest sens, în ceea ce privește activitatea Serviciului de audit public intern;

(15) asigură menținerea evidenței curente a lucrărilor primite în cadrul serviciului (primire, înregistrare, multiplicare, distribuire și expediere a corespondenței, conform rezoluției șefului serviciului);

(16) gestionează și actualizează baza de date SIDOC la nivelul Serviciului de audit public intern;

(17) asigură menținerea unei baze de date actualizate privind datele de contact ale structurilor, respectiv persoanelor cu care serviciul de audit se află în relații de subordonare, coordonare, colaborare, după caz;

(18) organizează/ participă la reuniuni, seminarii, cursuri de perfecționare profesională organizate în domeniul auditului public intern sau alte domenii specifice Direcției generale;

(19) asigură reprezentarea instituției la programele și acțiunile din domeniul auditului public intern, la solicitarea șefului de serviciu și/sau a directorului Direcției generale;

(20) asigură participarea la acțiuni inițiate și organizate de conducerea Serviciului sau de alte structuri specializate pe linia pregătirii profesionale și a respectării Codului privind conduită etică;

(21) implementează măsurile stabilite prin Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/ managerial elaborat la nivelul Direcției generale pe baza programului elaborat la nivelul Agenției;

(22) elaborează propunerile de perfecționare profesională a personalului din cadrul structurii de audit public intern și le transmite structurii de resurse umane abilitate în vederea includerii acestora în planul anual de formare profesională;

(23) organizează gestiunea documentelor utilizate la nivelul Serviciului de audit public intern și predarea acestora la arhiva Direcției generale;

(24) realizează atribuțiile delegate de Unitatea Centrală pentru Armonizarea Auditului Public Intern din cadrul Ministerului Finanțelor, respectiv:

✓ avizează normele metodologice specifice ordonatorilor principali de credite care funcționează la nivel teritorial;

✓ avizează numirea/revocarea șefilor structurilor de audit public intern ai ordonatorilor principali de credite care funcționează la nivel teritorial;

✓ coordonează sistemul de raportare a rezultatelor activității de audit public intern desfășurate la nivelul ordonatorilor principali de credite care funcționează la nivel teritorial;

✓ verifică respectarea normelor, instrucțiunilor, precum și a Codului privind conduită etică a auditorului intern și inițierea de măsuri corective în cooperare cu ordonatorul principal de credite care funcționează la nivel teritorial.

Direcția de audit public intern din cadrul Agenției, asistă Unitatea Centrală pentru Armonizarea Auditului Public Intern din cadrul Ministerului Finanțelor pentru realizarea atribuțiilor delegate.



(25) comunică permanent conducerii serviciului, constatăriile și recomandările formulate pe parcursul derulării misiunii de audit public intern, stadiul activităților desfășurate, în vederea asigurării îndeplinirii obiectivelor misiunii în condiții de calitate și obținerii rezultatelor așteptate;

(26) îndeplinește orice alte sarcini dispuse de directorul general al Direcției generale/ șeful Serviciului de audit public intern sau care rezultă din legislația privind auditul public intern, cu respectarea dispozițiilor legale în vigoare.



