

# Compartimentul Audit Public Intern

## 1. Coordonator compartiment:

-

## 2. Echipa de lucru:

- Bogdănel Tănăsescu
- Iuliana Obretin

## 3. Atribuții specifice

- elaborează norme metodologice specifice auditului public intern în IDSA cu avizul ANSVSA;

- elaborează proiectul planului anual de audit public intern al IDSA;

- efectuează activități de audit public intern pentru a evalua dacă sistemele de management financiar și control ale IDSA sunt transparente și sunt conforme cu normele de legalitate, regularitate, economicitate, eficiență și eficacitate;

- informează ANSVSA despre recomandările compartimentului audit public intern, neînsușite de către directorul IDSA, precum și despre consecințele acestora;

- raportează directorului IDSA asupra constatărilor, concluziilor și recomandărilor rezultate din activitățile sale de audit;

- elaborează raportul anual al activității de audit public intern al IDSA;

- în cazul identificării unor neregularități sau posibile prejudicii, raportează imediat directorului IDSA.

- auditează cel puțin o dată la 3 ani, fără a se limita la acestea, următoarele:

- angajamentele bugetare și legale din care derivă direct sau indirect obligații de plată, inclusiv din fondurile comunitare;

- plățile asumate prin angajamente bugetare și legale, inclusiv din fondurile comunitare;

- vânzarea, gajarea, concesiunea sau închirierea de bunuri din domeniul privat al statului ori al unităților administrativ-teritoriale;

- concesiunea sau închirierea de bunuri din domeniul public al statului ori al unităților administrativ-teritoriale;

- constituirea veniturilor publice, respectiv modul de autorizare și stabilire a titlurilor de creanță, precum și a facilităților acordate la încasarea acestora;

- alocarea creditelor bugetare;

- sistemul contabil și fiabilitatea acestuia;

- sistemul de luare a deciziilor;

- sistemele de conducere și control precum și riscurile asociate unor astfel de sisteme;

- sistemele informatice;

- participă la programele de instruire sau pregătire profesională organizate de către Biroul Audit Public Intern din cadrul ANSVSA;

- organizează programul de asigurare a calității în ceea ce privește auditul public intern;

- efectuează alte activități stabilite de conducerea Institutului, în conformitate cu atribuțiile IDSA și măsurile impuse de actele normative în vigoare.