

BIROUL AUDIT

RAPORTUL PRIMARULUI PE ANUL 2015

1. BIROUL AUDIT

Peța Crina - șef birou

2. Componenta

- Număr de angajați: 3 auditori interni;
- Peța Crina - șef birou.

3. Obiectul de activitate

Auditul public intern ce se desfășoară în cadrul Primăriei Municipiului Timișoara reprezintă activitatea funcțional independentă și obiectivă, care dă asigurări și consiliere conducerii entității, pentru buna administrare a veniturilor și cheltuielilor publice, perfecționând activitățile acesteia. Ajută entitatea publică să-și îndeplinească obiectivele printr-o abordare sistematică și metodică ce evaluează și îmbunătățește eficiența și eficacitatea sistemului de conducere bazat pe gestiunea riscului, a controlului și a proceselor de administrare.

Auditul public intern se exercită asupra tuturor activităților desfășurate în cadrul Primăriei Municipiului Timișoara, inclusiv din entitățile subordonate acesteia, cu privire la formarea și utilizarea fondurilor, precum și la administrarea patrimoniului public.

Auditul public intern este o formă a controlului intern care ajută entitatea să-și îndeplinească obiectivele. Controlul ce se exercită prin această procedură este ulterior desfășurării operațiunilor.

În cadrul Biroului Audit se desfășoară activități de audit public intern pentru a evalua dacă sistemele de management financiar și control ale entității publice sunt transparente și sunt conforme cu normele de legalitate, regularitate, economicitate, eficiență și eficacitate.

4. Sinteza activității

Principalele rezultate privind activitatea de audit public intern de la nivelul Biroului Audit, au fost:

- realizarea integrală a misiunilor de audit cuprinse în Planul de audit intern aferent anului 2015 privind: modul de organizare a activității de achiziții publice, evaluarea activității de audit public intern, activitatea de gestionare a materialelor consumabile, obiectelor de inventar și a mijloacelor fixe, consiliere privind implementarea sistemului de control intern/managerial, stabilirea impozitelor și taxelor locale și stingerea prin executare silită a creanțelor fiscale;
- elaborarea și aprobarea Programul de asigurare și îmbunătățire a calității activității de audit intern pentru anul 2015, prin care s-a asigurat desfășurarea activității de auditului public intern în conformitate cu legislația și standardele în vigoare și îmbunătățirea continuă a calității activităților de audit intern;
- avizarea Normelor metodologice privind exercitarea activității de audit public intern specifice entităților publice subordonate, aflate în coordonare sau sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Timișoara (Spitalul Clinic de Urgență pentru copii „Louis Țurcanu”, Teatrul Maghiar de Stat „Csiky Gergely”, Direcția de Asistență Socială Comunitară Timișoara, Centrul Social de Urgență pentru Persoane Fără Adăpost cu Cantină Socială, Filarmonica Banatul Timișoara);
- avizarea în vederea ocupării postului de auditor la Birou Audit - Primăria Municipiului Timișoara, precum și la compartimentele de audit din cadrul entităților publice subordonate, coordonate sau aflate sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Timișoara (SC Aquatim SA – șef Birou și Spitalul Clinic Municipal de Urgență Timișoara – auditor intern, S.C. Drumuri Municipale S.A. – auditor intern);
- evaluarea performanțelor auditorilor interni la finalul misiunilor de audit intern de către șef Birou Audit prin întocmirea fișei de evaluare pentru fiecare auditor implicat în misiunea de audit desfășurată;

- evaluarea anuală a performanțelor profesionale individuale ale auditorilor interni de către șeful de birou prin completarea Raportului anual de evaluare a performanțelor profesionale individuale pentru fiecare auditor;
- participarea șefului Biroului Audit în comisiile de concurs pentru ocuparea posturilor de auditori la entitățile subordonate, coordonate și/sau aflate sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Timișoara;
- realizarea Planului de pregătire profesională al auditorilor interni aferent anului 2015 - participarea auditorilor din cadrul Biroului Audit la cursuri de perfecționare profesională în domeniul: auditului, managementului riscului, contabilitatea instituțiilor publice, precum și la conferințe și programe de instruire organizate de Ministerul Finanțelor Publice - UCAAPI;
- În cursul anului, la nivelul Biroului Audit din cadrul Primăriei Municipiului Timișoara au fost depuse eforturi constante pentru consolidarea funcției de audit, cu scopul de a nu mai fi confundat cu acțiunile de control/inspecție desfășurate în trecut;
- Prin recomandările formulate de auditorii interni din cadrul Biroul Audit – Primăria Municipiului Timișoara ca urmare a derulării misiunilor de asigurare s-a urmărit furnizarea entităților publice auditate o evaluare independentă a proceselor de management al riscurilor, de control și de guvernare, prin derularea misiunii de evaluare s-a urmărit aprecierea nivelului de conformitate și a calității activității de audit intern, iar scopul misiunii de consiliere formalizată a constat în adăugarea de valoare și îmbunătățirea proceselor guvernării în entitatea publică;
- Ca progrese rezultate în urma implementării recomandărilor se pot aminti:
 - Îmbunătățirea performanțelor entităților publice care au fost auditate;
 - Stabilirea clară a responsabilității fiecărei structuri;
 - Gestionarea mai clară a riscurilor și evitarea acestora;
- Contribuția compartimentului de auditul intern la îmbunătățirea procesului de management al riscurilor a constat în recomandări care au dus la:
 - Identificarea, cuantificarea și clasificarea riscurilor pe fiecare structură în parte în procesul de reactualizare a registrului riscurilor;
 - Asigurarea unei gestionări corespunzătoare a riscurilor;
 - Gestionarea clară a amenințărilor și stăpânirea lor în urma actualizării registrului riscurilor într-un format unitar la nivel de entitate.

5. Obiective majore pe anul 2016

- 1. Ocuparea posturilor vacante de auditori interni care se regăsesc la nivelul Biroului Audit din cadrul Primăriei Municipiului Timișoara*
- 2. Realizarea misiunilor de audit intern respectând Planul Anual de Audit pe anul 2016*
- 3. Atestarea auditorilor interni din cadrul Biroului Audit*