

RAPORTUL DE ACTIVITATE PENTRU ANUL 2017

BIROUL AUDIT

1. BIROUL AUDIT

Peța Crina - șef birou

2. Componența

- Număr de angajați: 5;
- 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 2017 privind: evaluarea activității de audit public intern, modul de organizare a activității de autoritate tutelară, utilizarea eficientă a resurselor alocate învățământului preuniversitar de la

bugetul local, activitatea de gestionare și repartizare a locuințelor, consiliere privind implementarea sistemului de control intern/managerial. Din totalul misiunilor de audit realizate pe parcursul anului 2017, 60% au reprezentat misiuni de asigurare, 20% misiuni de consiliere și 20% misiuni de evaluare;

- elaborarea și aprobarea Programul de asigurare și îmbunătățire a calității activității de audit intern pentru anul 2017, 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 (Direcția de Evidență a Persoanelor, Direcția de Asistență Socială a Municipiului Timișoara);
- avizarea în vederea ocupării postului de auditor de la compartimentul de audit din cadrul Filarmonicii "Banatul" Timișoara, entitate subordonată Consiliului Local al Municipiului Timișoara;
- evaluarea performanțelor auditorilor interni la finalul misiunilor de audit intern de către șef Biroul 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 comisia de concurs pentru ocuparea postului de auditor la Filarmonica "Banatul" Timișoara;
- realizarea Planului de pregătire profesională al auditorilor interni aferent anului 2017 - participarea auditorilor din cadrul Biroului Audit la cursuri de perfecționare profesională în domeniul: audit, managementului riscului, management financiar și 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 Biroului 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 governanță, 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 guvernantei 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 2018

1. Realizarea misiunilor de audit intern respectând Planul Anual de Audit pe anul 2018

2. Ocuparea posturilor vacante de auditori interni care se regăsesc la nivelul Biroului Audit din cadrul Primăriei Municipiului Timișoara

3. Perfecționarea profesională a auditorilor interni din cadrul Biroului Audit conform Raportului privind necesarul de formare profesională a personalului pe anul 2018

4. Oferirea de consiliere compartimentelor de specialitate din cadrul aparatului de specialitate a Municipiului Timișoara, precum și entităților publice subordonate, coordonate sau aflate sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Timișoara privind implementarea sistemului de control intern/managerial având în vedere prevederile legislației în vigoare

5. Asigurarea și îmbunătățirea calității activității de audit public intern de la nivelul Biroului Audit din cadrul Primăriei Municipiului Timișoara