



RAPORT DE ACTIVITATE PENTRU ANUL 2018

BIROUL AUDIT

1. *BIROUL AUDIT*

Peța Crina - șef birou

2. *Componența*

- Număr de angajați: 4;
- Peța Crina - șef birou.

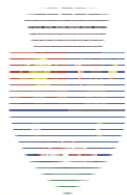
3. *Obiectul de activitate*

Auditul public intern organizat la nivelul 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 de la nivelul entităților 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 care 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.



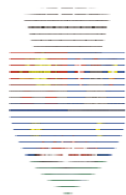
4. Sinteza activității

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

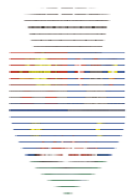
- Realizarea integrală a misiunilor de audit cuprinse în Planul de audit intern aferent anului 2018 privind: modul de organizare a activității de fundamentare și elaborare a bugetului de venituri și cheltuieli și a activității privind evidența contabilă a cheltuielilor la nivelul Clubului Sportiv ”Sport Club Municipal Timișoara”, modul de organizare și conducere a contabilității la nivelul Spitalului Clinic de Boli Infecțioase și Pneumoftiziologie ”Dr. Victor Babeș”, organizarea și desfășurarea activității de întreținere, extindere și modernizare a sistemului de iluminat public, activitatea de elaborare/rectificare a Programului de Dezvoltare Anual și monitorizarea implementării proiectelor la nivelul unității administrativ teritoriale, consiliere privind implementarea sistemului de control intern/managerial la nivelul Serviciului Public Creșe Timișoara.

Din totalul misiunilor de audit realizate pe parcursul anului 2018, 80% au reprezentat misiuni de asigurare și 20% misiuni de consiliere;

- Elaborarea și aprobarea Programul de asigurare și îmbunătățire a calității activității de audit intern pentru anul 2018, prin care s-a asigurat desfășurarea activității de audit 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 (Societatea de Transport Public Timișoara);
- Avizarea în vederea ocupării postului de auditor de la compartimentul de audit din cadrul SC Colterm S.A Timișoara, entitate aflată sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Timișoara;
- Evaluarea performanțelor auditorilor interni la finalul misiunilor de audit intern de către șeful Biroului 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 Biroului Audit prin completarea Raportului anual de evaluare a performanțelor profesionale individuale pentru fiecare auditor;
- Cu privire la Planul de pregătire profesională a auditorilor interni aferent anului 2018 – din cauza faptului că la nivelul Primăriei Municipiului Timișoara nu au fost contractate servicii privind cursuri de formare profesională, perfecționare, specializare pentru funcționarii publici, auditorii interni nu au participat la nici un program de pregătire profesională, respectiv cursuri, conferințe sau alte forme de instruire.
- În cursul anului, la nivelul Biroului Audit din cadrul Primăriei Municipiului Timișoara au fost depuse eforturi constante pentru consolidarea funcției de audit;
- Auditorii interni din cadrul Biroului Audit – Primăria Municipiului Timișoara, prin recomandările formulate ca urmare a derulării misiunilor de asigurare, au furnizat entităților publice auditate o evaluare independentă a proceselor de management al riscurilor, de control și de governanță, iar prin efectuarea misiunilor de consiliere formalizată s-a realizat 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;
 - Mai buna gestionare a riscurilor și evitarea acestora;
- Contribuția compartimentului de audit 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 amenințărilor și stăpânirea lor în urma actualizării registrului riscurilor într-un format unitar la nivel de entitate.



5. Obiective majore pe anul 2019

- 1. Realizarea misiunilor de audit intern respectând Planul Anual de Audit pe anul 2019*
- 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 2019*
- 4. Oferirea de consiliere compartimentelor 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*