



RAPORT DE ACTIVITATE
Pe anul 2020
BIROUL AUDIT

1. BIROUL AUDIT

Peța Crina - șef birou

2. Componenta

- Număr de angajați: 5;
- 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/coordonate și/sau aflate sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Timișoara, 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.

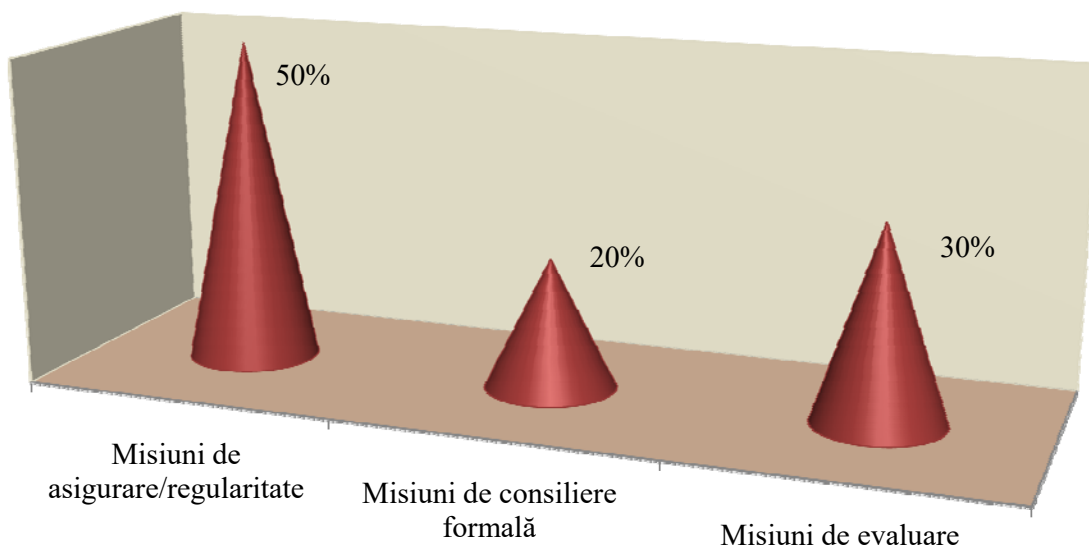
În cadrul Biroului Audit se desfășoară activități de audit public intern pentru a evalua dacă sistemele de management financiar și control ale entității publice sunt transparente și sunt conforme cu normele de legalitate, regularitate, economicitate, eficiență și eficacitate.

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 public intern aferent anului 2020 având ca obiective transportul și siguranța circulației, gestionarea activității de modernizare a sistemului public de termoficare și a rețelelor de gaz, gestionarea spațiilor cu altă destinație II Vest și a spațiilor cu altă destinație altă destinație I Est, consiliere formală privind domeniul controlului intern managerial, evaluarea activității de audit public intern de la nivelul entităților publice subordonate/aflate sub autoritatea Consiliului Local al Municipiului Timișoara.

Misiunile de audit realizate pe parcursul anului 2020, în număr de 10, au fost misiuni de asigurare/regularitate, de consiliere, de evaluare și de follow-up (urmărirea recomandărilor);

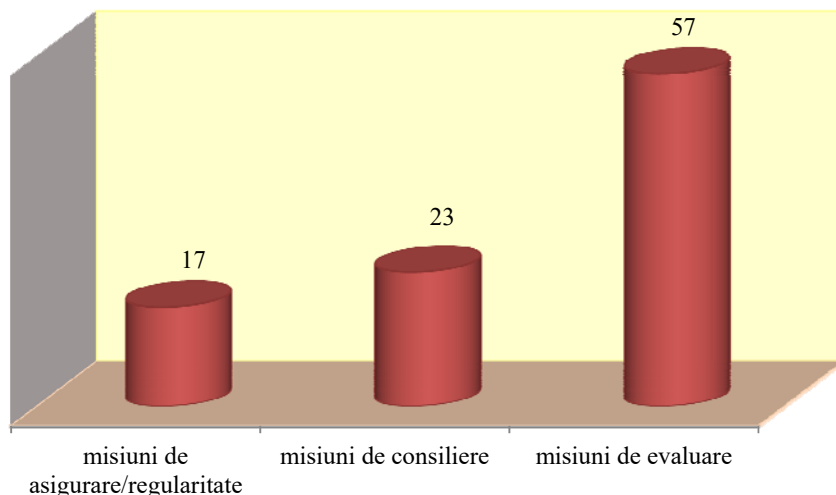


- Elaborarea și aprobarea Programul de asigurare și îmbunătățire a calității activității de audit intern pentru anul 2020, prin care s-a asigurat desfășurarea activității de audit public intern în conformitate cu legislația și standardele în vigoare și îmbunătățirea continuă a calității activității de audit intern;
- Avizarea în vederea ocupării postului de auditor intern de la nivelul structurii de audit din cadrul SC Drumuri Municipale 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;
- Pe parcursul anului 2020 au fost analizate în vederea avizării Normele metodologice specifice privind exercitarea activității de audit public intern de la nivelul Direcției Poliției Locale Timișoara, Teatrului Maghiar de Stat Csiky Gergely Timișoara și SC Drumuri Municipale Timișoara SA;
- S-a avizat Carta Auditului Intern utilizată în cadrul Direcției Poliției Locale Timișoara și analizat în vederea avizării Carta Auditului Intern de la nivelul Teatrului Maghiar de Stat Csiky Gergely Timișoara și de la nivelul SC Drumuri Municipale Timișoara;
- 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/soluțiile formulate ca urmare a derulării misiunilor de audit, au furnizat entităților publice și structurilor auditate o evaluare independentă a proceselor de management al riscurilor, de control și de guvernanță;

Recomandări/Soluții formulate în urma derulării misiunilor de audit



- Ca progrese rezultate în urma implementării recomandărilor se pot aminti:
 - Îmbunătățirea activității entităților publice și structurilor care au fost auditate și evaluate în vederea atingerii obiectivelor stabilite;
 - Stabilirea clară a responsabilităților 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 formularea de recomandări/soluții 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 2021

1. Realizarea misiunilor de audit intern respectând Planul Anual de Audit pe anul 2021
2. Ocuparea postului vacant de auditor intern de la nivelul Biroului Audit din cadrul Primăriei Municipiului Timișoara având în vedere volumul și complexitatea activităților desfășurate și a riscurilor asociate
3. Perfecționarea profesională a auditorilor interni din cadrul Biroului Audit conform Raportului privind necesarul de formare profesională a personalului pe anul 2021
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