

CAPITOLUL 2 **Compartimentul audit public intern**

Secțiunea 1 – Dispoziții generale

Art.12. Obiectivul general al Compartimentului audit public intern îl reprezintă îmbunătățirea managementului entității publice, fapt pentru care realizează:

- a) activități de asigurare, care reprezintă examinări obiective ale elementelor probante, efectuate cu scopul de a furniza o evaluare independentă și obiectivă a proceselor de management al riscurilor și de control;
- b) activități de consiliere, menite să adauge valoare și să îmbunătățească procesele de management din cadrul Comisiei.

Secțiunea a 2-a - Subordonare

Art.13. Compartimentul audit public intern este organizat și funcționează la nivel de compartiment în subordinea directă a președintelui Comisiei.

Secțiunea a 3-a – Organizarea Compartimentului de audit

Art.14 Structura organizatorică a Compartimentului audit public intern este următoarea:

- Auditori

Secțiunea a 4-a - Atribuțiile specifice ale Compartimentului de audit public intern

Art.15. Atribuțiile Compartimentului de audit public intern sunt:

- a) elaborează normele metodologice proprii privind exercitarea auditului public intern la nivelul Comisiei, în conformitate cu cerințele specifice prevăzute la art.1 și 2 din Hotărârea Guvernului nr. 1086/2013, pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern;
- b) elaborează proiectul planului multianual de audit public intern și, pe baza acestuia, proiectul planului anual de audit public intern;
- c) efectuează activități de audit public intern pentru a evalua dacă sistemele de management financiar și control la nivelul Comisiei sunt transparente și sunt conforme cu normele de legalitate, regularitate, economicitate, eficiență și eficacitate; sfera auditului public intern cuprinde toate activitățile desfășurate în cadrul Comisiei pentru îndeplinirea obiectivelor acesteia, inclusiv evaluarea sistemului de control intern/managerial, în conformitate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr. 1086/2013;
- d) elaborează raportul anual al activității de audit public intern din Comisie, care prezintă modul de realizare a obiectivelor compartimentului de audit public intern;
- e) actualizează, ori de câte ori este cazul, Carta auditului intern a Comisiei, în conformitate cu prevederile art. 18 alin. (1) din Legea nr. 672/2002, normele metodologice specifice privind exercitarea activității de audit public intern, Codul privind conduita etică a auditorului intern și Standardele internaționale de audit intern;
- f) raportează în termen de 3 zile de la constatare, conducătorului Comisiei, iregularitățile sau posibilele prejudicii identificate în realizarea misiunilor de audit public intern;
- g) execută și alte sarcini solicitate de conducerea structurii proprii / conducătorul Comisiei;
- h) elaborează propuneri de proceduri operaționale pentru activitatea structurii proprii.

