


UNIVERSITATEA "NICOLAE TITULESCU" DIN BUCUREȘTI

România, București, Sector 4, Calea Văcărești, nr.185; cod poștal: 040051

Telefon: (+4) 021.330.90.32; (+4) 021.330.90.76; (+4) 021.330.88.64

Fax: (+4) 021.330.86.06; (+4) 021.330.86.30

 Web: <http://www.univnt.ro>

 E-mail: office@univnt.ro

REGULAMENTUL DE FUNCȚIONARE A COMISIEI DE AUDIT INTERN	COD DEAC: RG-07	Revizia					
		0	1	2	3	4	5
		Nr. <u>924-119</u>					

Elaborat: Conf univ.dr.Mirela Gorunescu	Verificat și aprobat: Prof.univ.dr.Gabriel Boroi	Aprobat Senat
Data: 01.09.2012	Data: 02.09.2012	APROBAT ÎN ȘEDIȚA SENATULUI UNIVERSITĂȚII "NICOLAE TITULESCU" DATA DE <u>13.10.2014</u>
Semnătura: <i>[Signature]</i>	Semnătura: <i>[Signature]</i>	

SITUAȚIA REVIZIILOR ÎN CADRUL EDIȚIEI DOCUMENTULUI

Revizii în cadrul ediției	Aprobat Senat	Motivul revizuirii	Data de la care se aplică	Elaborat	Verificat și aprobat
Revizia I	09.09.2014	Reversionare	01.10.2014	DEAC <i>[Signature]</i>	Rector <i>[Signature]</i>
Revizia II					
Revizia III					
Revizia IV					
Revizia V					



COMISIA DE AUDIT INTERN

Activitatea de audit intern se desfășoară în conformitate cu prevederile Legii nr. 672/2002 privind auditul public intern, cu modificările și completările ulterioare, ale Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 38/2003 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern, cu modificările și completările ulterioare, precum și cu Normele metodologice privind organizarea și exercitarea activității de audit public intern în structura Ministerului Educației Cercetării și în unitățile aflate în subordinea sau în coordonarea acestuia, aprobate prin Ordinul 5281/2003.

În cadrul Universității “NICOLAE TITULESCU” activitatea de audit intern se exercită prin intermediul Comisiei de Audit Public Intern, aflat în coordonarea Departamentului pentru evaluarea și asigurarea calității.

Comisia de Audit Intern desfășoară o activitate obiectivă, care dă asigurări și consiliere conducerii pentru buna administrare a veniturilor și cheltuielilor publice, ajutând entitatea publică să-și îndeplinească obiectivele printr-o abordare sistematică și metodică, care evaluează și îmbunătățește eficiența și eficacitatea sistemului de conducere.

Atribuții

În conformitate cu prevederile legale în vigoare, *principalele atribuții* ale Comisiei de Audit Intern se referă la :

- elaborarea proiectului planului anual de audit public intern;
- efectuarea de activități de audit public intern pentru a evalua dacă sistemele de management financiar și control sunt transparente și sunt conforme cu normele de legalitate, regularitate, economicitate, eficiență și eficacitate;
- raportarea periodică a constatărilor, concluziilor și recomandărilor rezultate din activitățile de audit;
- elaborarea rapoartelor anuale cu privire la activitatea de audit public intern;
- raportarea imediată conducătorului entității publice și structurii de control intern abilitată a iregularităților identificate sau a posibilelor prejudicii.

În cazul identificării unor iregularități majore, auditorul intern poate continua misiunea



sau poate să o suspende cu acordul conducătorului entității care a aprobat-o dacă din rezultatele preliminare ale verificării se estimează că prin continuarea acesteia nu se ating obiectivele stabilite.

- îndeplinirea altor misiuni din domeniul de activitate încredințate de Rectorul universității.

Auditorii pot desfășura audituri ad-hoc, respectiv misiuni de audit intern cu caracter excepțional, necuprinse în planul de audit public intern.

Obiectivele auditului intern

Prin activitatea de audit intern la nivelul Universității se urmărește:

- sprijinirea conducătorului instituției de învățământ superior la identificarea și evaluarea riscurilor semnificative, la îmbunătățirea sistemelor de management al riscurilor;
- menținerea unui sistem de control adecvat prin evaluarea eficacității și eficienței acestuia.

Ca urmare, *obiectivele auditului intern* se înscriu în următoarele direcții:

- asigurarea obiectivă și consilierea, destinate să îmbunătățească sistemele și activitățile instituției de învățământ superior;
- sprijinirea îndeplinirii obiectivelor instituției de învățământ superior printr-o abordare sistematică și metodică, prin care se evaluează și se îmbunătățește eficacitatea sistemului de conducere bazat pe gestiunea riscului, a controlului și a proceselor administrării.

p/ Rector,

Prof. univ. dr. GABRIEL BOROI

