

**Anexă nr.2**  
**la Hotărârea Consiliului Local**  
**nr. 218/22.12.2015**  
**PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,**  
**Adrian Tănăsescu**

**REGULAMENTUL DE ORGANIZARE ȘI FUNCȚIONARE**  
**al aparatului de specialitate al Primarului Sectorului 1**

Prevederile art. 35 se modifică și se completează după cum:

**Art.35.** - Atribuțiile **Biroul Audit Intern** sunt următoarele:

- activitatea Biroului Audit Intern este guvernată de următoarele acte normative:
  - Legea 672/2002 – privind auditul public intern, republicată, cu modificările ulterioare
  - Hotărârea Guvernului nr. 1259/2012 pentru aprobarea Normelor privind coordonarea și desfășurarea proceselor de atestare națională și de pregătire profesională continuă a auditorilor interni în sectorul public și a persoanelor fizice
  - Hotărârea Guvernului nr. 1086/2013 - pentru aprobarea Normelor privind exercitarea activității de audit public intern
  - O.M.F.P nr. 252/2004 – Codul de conduita a auditorului intern
  - Legea 188/1999 –privind Statutul funcționarilor publici, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

1. Biroul Audit Intern elaborează Norme metodologice specifice privind exercitarea activității de audit public intern desfășurată în toate entitățile publice aflate sub autoritatea Consiliului Local Sector 1, avizate de Serviciul Audit Intern –Direcția generală regională a finanțelor publice București –organism cu atribuții delegate de UCAPI;

2. Biroul Audit Intern elaborează proiectul Planului multianual de audit public intern;

3. Biroul Audit Intern elaborează proiectul Planului anual de audit public intern;

4. Biroul Audit Intern efectuează 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, eficiența și eficacitate;

5. Biroul Audit Intern exercită activități de audit public intern asupra tuturor activităților din cadrul entității publice, inclusiv din entitățile publice aflate sub autoritate, cu privire la formarea și utilizarea fondurilor publice, precum și la administrarea patrimoniului public

6. Biroul Audit Intern auditează cel puțin o dată la 3 ani fără a se limita la acestea următoarele:

- a) activitățile financiare sau cu implicații financiare desfășurate de entitatea publică din momentul constituirii angajamentelor până la utilizarea fondurilor de către beneficiarii finali, inclusiv a fondurilor provenite din finanțare externă;
- b) plățile asumate prin angajamente bugetare și legale, inclusiv din fondurile comunitare;
- c) administrarea patrimoniului, precum și vânzarea, gajarea, concesiunea sau închirierea de bunuri din domeniul privat al statului sau al unităților administrativ-teritoriale;
- d) concesiunea sau închirierea de bunuri din domeniul public al statului sau al unităților administrativ-teritoriale;

e) constituirea veniturilor publice, respectiv modul de autorizare și stabilire a titlurilor de creanță, precum și a facilităților acordate la încasarea acestora;

f) alocarea creditelor bugetare;

g) sistemul contabil și fiabilitatea acestuia;

h) sistemul de luare a deciziilor;

i) sistemele de conducere și control, precum și riscurile asociate unor astfel de sisteme;

j) sistemele informatice

7.Efectuează misiuni de audit public intern ordonate de organul ierarhic superior ( SAI – DGRFPB) și/sau solicitate de conducerea entităților publice aflate sub autoritate în cooperare cu compartimentele de audit public intern din cadrul entităților publice respective.

8.Raportează la cererea la SAI –DGRFPB, organism cu atribuții delegate de UCAPI despre constatările, concluziile și recomandările de audit urmare misiunilor de audit desfășurate de auditorii din cadrul Biroul Audit Intern Sector 1 și din cadrul celor 7 entități publice aflate sub autoritate.

9.Informează periodic SAI –DGRFPB despre recomandările neînsușite de către conducătorii structurilor auditate. În cazul în care nu există recomandări neînsușite, această raportare nu se face.

10.Elaborează Raportul anual privind activitatea de audit public intern, prin centralizarea tuturor Rapoartelor anuale de activitate ale entitatilor publice aflate sub autoritatea Consiliului Local Sector 1. Transmite Raportul anual de activitate către SAI –DGRFPB până la data de 31 ianuarie al anului următor.

11.Auditorii Biroul Audit Intern raportează în termen de 3 zile șefului Biroului Audit Intern despre iregularitățile sau posibilele prejudicii iar Șeful Biroului Audit Intern raportează imediat Primarului Sector 1 și structurii de control intern abilitate despre iregularitățile constatate.

12.Șeful Biroului Audit Intern verifică respectarea Normelor, instructiunilor, precum și a Codului privind conduita etica a auditorului intern la toate compartimentele de audit public intern ( Biroul Audit Intern –Sector 1 și compartimentele de audit public intern din entitatile publice aflate sub autoritate).

13.Șeful Biroului Audit Intern este responsabil de gestionarea resurselor umane din cadrul biroului, asigurând astfel desfășurarea în bune condiții a activității de audit public intern.

14.Șeful Biroului Audit Intern asigură evaluarea externă a activității de audit public intern desfășurată la nivelul entităților publice aflate sub autoritatea cel puțin o dată la 5 ani.

15.Șeful Biroului Audit Intern asigura pregătirea profesională continuă a auditorilor (minim 15 zile lucrătoare/an).

16.Biroul Audit Intern elaborează Programul de îmbunătățire și asigurare a calității activității de audit public intern.

17.Biroul Audit Intern efectuează misiuni ad-hoc la cererea Primarului Sector1 și/sau la cererea conducătorilor entităților publice aflate sub autoritate.

18.Biroul Audit Intern centralizează planurile anuale de audit public intern elaborate de entitățile publice aflate sub autoritate și transmise către Biroul Audit Intern Sector 1.

19.Șeful Biroului Audit Intern asigură toate condițiile necesare desfășurării proceselor de avizare în cazul numirii/destituirii auditorului intern (post de conducere sau de execuție), conform prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 1086/2013 pentru aprobarea Normelor privind exercitarea activității de audit public intern.

20.Desfășoară activități specifice de implementare a SCI/M conform Ordinului Secretariatului General al Guvernului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice.