



## MUNICIPIUL BAIA MARE

### SERVICIUL AUDIT PUBLIC INTERN ȘI CONTROL FINANCIAR

Str. Gheorghe Șincai 37  
430311, Baia Mare, România  
Telefon: +40 262 213 824

Fax: +40 262 212 332  
Email: primar@baiamare.ro  
Web: www.baiamare.ro

Atribuții ale funcției publice de execuție vacante de Auditor, clasa I, grad profesional superior, din cadrul Serviciului Audit Public Intern și Control Financiar

- Elaborează norme metodologice specifice entității publice în care își desfășoară activitatea, cu avizul UCAAPI, iar în cazul entităților publice aflate în subordinea/în coordonarea/sub autoritatea altei entități publice, cu avizul acesteia;
- Elaborează proiectul planului multianual de audit public intern și, pe baza acestuia, proiectul planului anual de audit public 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, eficiență și eficacitate;
- Informează UCAAPI, prin superiorul ierarhic, despre recomandările neînsușite de către conducătorul entității publice auditate, precum și despre consecințele acestora;
- Raportează periodic asupra constatărilor, concluziilor și recomandărilor rezultate din activitatea de audit intern;
- Elaborează raportul anual al activității de audit public intern;
- În cazul identificării unor iregularități sau posibile prejudicii, auditorii interni raportează imediat superiorul ierarhic, care informează în termen de 3 zile conducătorul entității publice și structura de control abilitată, care au obligația de a continua verificările și de a stabili măsurile legale ce se impun;
- Verifică respectarea normelor, instrucțiunilor, precum și a Codului privind conduita etică a auditorului intern în cadrul compartimentului de audit public intern din entitățile publice aflate în subordinea/în coordonarea/sub autoritatea altor entități publice și poate iniția măsurile corective necesare;
- Efectuează misiuni de audit de asigurare ce au ca obiectiv principal asigurarea regularității/conformității procedurilor și a operațiunilor cu cadrul normativ de reglementare;
- Efectuează misiuni de audit de performanță constând în analiza activităților/proceselor/programelor/proiectelor dintr-o entitate, menite să aducă un plus de valoare acestora, prin evaluarea și compararea rezultatelor obținute cu cele propuse sau așteptate, în condiții de economicitate, eficiență și eficacitate;
- Efectuează misiuni de audit de sistem constând în evaluarea în profunzime a sistemelor de conducere și de control intern, cu scopul de a stabili dacă acestea funcționează economic, eficiente și eficiente, pentru identificarea deficiențelor și formularea de recomandări pentru corectarea acestora;

- Efectuează misiuni de audit al tehnologiilor informaționale, care examinează și evaluează riscurile, politicile, procedurile, operațiunile, aplicațiile, managementul datelor și infrastructura entității publice în domeniul tehnologiei informației;
- Efectuează misiuni de audit de consiliere menite să aducă plus valoare și să îmbunătățească procesele guvernantei în entitățile publice partenere, fără ca auditorii interni să își asume responsabilități managerial;
- Realizează misiuni de audit ad-hoc dispuse de către superiorul ierarhic sau de către conducerea instituției;
- Evaluează controlul intern managerial;
- Nu trebuie să fie implicat în exercitarea activităților auditabile sau în elaborarea procedurilor specifice, altele decât cele de audit intern;
- Respectă etapele, procedurile și întocmește toate documentele în conformitate cu Normele generale legale privind exercitarea activității de audit public intern;
- Auditează toate activitățile desfășurate într-o entitate publică, inclusiv asupra activităților entităților aflate în subordinea, în coordonarea sau sub autoritatea acesteia, după caz, iar prioritizarea misiunilor de audit intern se face pe baza analizei de risc și a solicitărilor Curții de Conturi a României;
- Analizează documentele auditate și colectează probe de audit;
- Evaluează sistemele de management și control intern ale structurilor auditate, identifică slăbiciunile acestora, precum și riscurile asociate unor astfel de sisteme;
- Realizează misiuni/urmăresc modul de implementare a recomandărilor (misiuni follow-up);
- Participă, în baza nominalizării primite din partea superiorului ierarhic la ședințe, întâlniri de lucru, grupuri de lucru, comisii, delegații, etc.;
- Participă la acțiuni inițiate și organizate de structuri de audit, pe linia instruirii profesionale și a respectării Codului de conduită etică a auditorului public intern;
- Verifică dacă procedurile de asigurare a calității misiunilor de audit intern sunt aplicate în mod satisfăcător, garantând calitatea rapoartelor de audit public intern;
- Auditorii interni trebuie să își îndeplinească atribuțiile în mod obiectiv și independent, cu profesionalism și integritate, astfel încât prin activitatea de audit desfășurată să adauge valoare și să ajute la îmbunătățirea activității entității publice, conform cadrului normativ în vigoare, normelor și procedurilor specifice activității de audit public intern.