

ATRIBUȚII AUDIT INTERN

- 1) Elaborează normele metodologice specifice privind exercitarea activității de audit intern în cadrul RA AACR, care sunt supuse avizării Serviciului Audit Public Intern al Ministerului Transporturilor și Infrastructurii și aprobării Consiliului de Administrație al RA AACR, dacă nu se dispune altfel;
- 2) Elaborează proiectul Planului multianual de audit intern, însoțit de un Referat de justificare a modului în care au fost preluate în plan misiunile de audit intern, care este înaintat spre analiză și aprobare Consiliului de Administrație al RA AACR;
- 3) Actualizează Planul multianual de audit intern care este însoțit de un Referat de modificare, dacă au loc modificări în structura proceselor, activităților, programelor/proiectelor sau operațiunilor derulate de AACR;
- 4) Elaborează proiectul Planului Anual de Audit Intern pe baza Planului Multianual de Audit Intern, până la data de 30 noiembrie a anului precedent anului pentru care se elaborează, însoțit de Referatul de justificare a modului în care sunt selectate misiunile cuprinse în plan și îl transmite Consiliului de Administrație al RA AACR spre analiză și aprobare. Aprobarea Planului Anual de Audit Intern se realizează până la data de 20 decembrie a anului precedent anului pentru care se elaborează și este înaintat spre informare Directorului General al AACR;
- 5) Actualizează Planul Anual de Audit Intern, prin întocmirea unui referat de modificare a planului în următoarele situații:
 - apariția modificărilor legislative sau organizatorice, care schimbă gradul de semnificație a auditării anumitor structuri, procese, activități, programe/proiecte sau operațiuni;
 - la solicitările Consiliului de Administrație sau ale Directorului General al RA AACR, ale Serviciului Audit Public Intern al Ministerului Transporturilor și Infrastructurii de a introduce/înlocui unele misiuni din Planul Anual de Audit Intern;
 - schimbări semnificative privind expunerea la riscuri a entității publice sau apariția unor criterii semn.
- 6) Efectuează activități de audit intern pentru a evalua dacă sistemele de management și control ale regiei sunt transparente și sunt conforme cu normele de legalitate, regularitate, economicitate, eficiență și eficacitate;
- 7) Auditul public intern se exercită asupra tuturor activităților desfășurate în cadrul regiei, cel puțin o dată la 4 ani, iar prioritizarea misiunilor de audit intern se face pe baza analizei de risc și a solicitărilor Curții de Conturi a României.
- 8) Efectuează misiuni de consiliere și misiuni de audit intern ad-hoc, la solicitarea Consiliului de Administrație, a Serviciului Audit Public Intern al

AACR CONTACT

Șos. București-Ploiești, nr.38-40, RO-013695, București, sector 1, România
Tel: +40.21.208.15.08, Fax: +40.21.208.15.72/ 21.233.40.62,
Telex: LRBBYAYA, BUHTOYA, www.caa.ro

e-mail: contact@caa.ro



Ministerului Transporturilor și Infrastructurii sau a Curții de Conturi. Misiunile dispuse de Serviciul Audit Public Intern al Ministerului Transporturilor și Infrastructurii se cuprind în Planul Anual de Audit Intern al Compartimentului Audit Public Intern, se realizează în bune condiții și se raportează în termenele fixate. Modalitatea de planificare, realizare și raportare respectă în totalitate metodologiile cuprinse în normele specifice de audit intern aplicabile;

- 9) Transmite trimestrial Serviciul Audit Public Intern al Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, sinteze ale recomandărilor neînsușite de către Consiliul de Administrație al RA AACR, și consecințele neimplementării acestora, însoțite de documentația relevantă, în maximum 5 zile calendaristice de la încheierea trimestrului;
- 10) Raportează periodic către Serviciul Audit Public Intern al Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, la solicitarea acestuia, asupra constatărilor, concluziilor și recomandărilor rezultate din activitatea de audit intern;
- 11) Elaborează Raportul anual al activității de audit intern care prezintă modul de realizare a obiectivelor compartimentului de audit intern, care este supus aprobării Consiliului de Administrație al RA-AACR și înaintat spre informare Directorului General al RA AACR;
- Transmite Raportul anual al activității de audit intern Serviciului Audit Public Intern al Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, până la data de 30 ianuarie a anului următor, pentru anul încheiat.
- Transmite, un exemplar al Raportului anual al activității de audit intern către Curtea de Conturi a României, până la data de 31 martie pentru anul precedent.
- 12) În cazul identificării unor iregularități sau posibile prejudicii, raportează imediat Consiliului de Administrație al RA AACR și structurii de control intern abilitate, în termen de 3 zile lucrătoare de la constatare. În cazul identificării unor iregularități majore, membrii Compartimentului Audit Public Intern pot continua misiunea sau pot să o suspende cu acordul Consiliului de Administrație al RA AACR, care a aprobat-o, dacă din rezultatele preliminare ale verificării se estimează că prin continuarea acesteia nu se ating obiectivele stabilite (limitarea accesului, informații insuficiente etc.).
- 13) Elaborează Carta auditului intern în conformitate cu prevederile legale specifice în vigoare;
- 14) Elaborează Programul de asigurare și îmbunătățire a calității activității de audit intern;
- 15) Elaborează/actualizează procedurile de lucru pentru principalele activități desfășurate la nivelul CAPI;
- 16) Face parte din Grupul de lucru pentru implementarea Metodologiei standard de evaluare a riscurilor de corupție în cadrul AACR, conform legislației în materie;
- 17) Este invitat permanent al Comisiei de monitorizare a sistemului de control intern managerial la nivelul regiei;
- 18) Asigură secretariatul Comitetului de Audit din cadrul Consiliului de Administrație.