



EXTRAS DIN REGULAMENTUL DE ORGANIZARE ȘI FUNCȚIONARE APROBAT ÎN HCL
H.C.L. nr. 241/29.06.2017

Compartiment audit intern

Art. 48. Compartimentul Audit Intern este un compartiment functional independent, direct subordonat Primarului Municipiului Giurgiu având următoarele atribuții :

- elaborează norme metodologice specifice U.A.T.M. Giurgiu în care își desfășoară activitatea, cu avizul UCAAPI;

- elaborează proiectul planului anual de audit public intern;

- efectuează activități de audit public intern pentru a evalua dacă sistemele de management financiar și control ale U.A.T.M. Giurgiu sunt transparente și sunt conforme cu normele de legalitate, regularitate, economicitate, eficiență și eficacitate;

- informează UCAAPI despre recomandările neînsușite de către conducătorul entității publice auditate, precum și despre consecințele acestora;

- raportează periodic asupra constatărilor, concluziilor și recomandărilor rezultate din activitățile sale de audit;

- elaborează raportul anual al activității de audit public intern;

- în cazul identificării unor iregularități sau posibile prejudicii, raportează imediat Primarului Municipiului Giurgiu și structurii de control intern abilitate.

Compartimentul de audit public intern auditează, cel puțin o dată la 3 ani, fără a se limita la acestea, următoarele:

a) angajamentele bugetare și legale din care derivă direct sau indirect obligații de plată, inclusiv din fondurile comunitare;

b) plățile asumate prin angajamente bugetare și legale, inclusiv din fondurile comunitare;

c) vânzarea, gajarea, concesiunea sau închirierea de bunuri din domeniul privat al statului ori al unităților administrativ-teritoriale;

d) concesiunea sau închirierea de bunuri din domeniul public al statului ori 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;



**CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI GIURGIU
PRIMARIA MUNICIPIULUI GIURGIU**

B-dul București, nr. 49 - 51,
tel: 004 0246.211.627; 215.631
mobil: 004 0372.735.333

cod poștal 080044
fax: 004 0246.215.405
e-mail: primarie@primariagiurgiu.ro



j) sistemele informatice.

Auditul public intern se exercită asupra tuturor activităților desfășurate U.A.T.M.Giurgiu , inclusiv asupra activităților entităților subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea U.A.T.M.Giurgiu.

Auditorii din cadrul compartimentelor de audit public intern desfășoară, cu aprobarea Primarului Municipiului Giurgiu , misiuni de audit ad-hoc, considerate misiuni de audit public intern cu caracter excepțional, necuprinse în planul anual.

Compartimentul de Audit Intern indeplinește și alte atribuții prevăzute de reglementările legale în vigoare sau dispuse de Primarul Municipiului Giurgiu.