

Universitatea „Ovidius” din Constanța
 Compartiment Audit Public Intern
 Nr.35/08.12.2016

Avizat M.E.N.

Serviciul Audit Intern
 Șef Serviciu

Ec. Nicolae Constantin



Prof.univ.dr. Sorin RUGINĂ

PLANUL DE AUDIT PUBLIC INTERN
 PE ANUL 2017

Nr crt	Scopul acțiunii de auditare	Obiectivele acțiunii de auditare	Structurile organizatorice la care se va desfășura activitatea de auditare auditată	Identificarea activității auditate	Durata acțiunii de auditare		Perioada supusă auditării	Nr.de audiatori proprii antrenati in actiunea de auditare	Nr.de specializanti nati in actiunea de auditare
0						5	6	7	8
1	Audit de regularitate privind respectarea prevederilor legale si a procedurilor interne si informarea structurilor de decizie	Evaluarea managementul riscurilor si a sistemelor de control intern	Directia financiar-contabilitate	Veniturile	52 zile 01.02.2017 -12.04.2017		01.01.2014 - 31.12.2016	1	-
2	Audit de regularitate privind respectarea prevederilor legale si a procedurilor interne si informarea structurilor de decizie	Evaluarea managementul riscurilor si a sistemelor de control intern	Comisia de control intern managerial	Sistemul de conducere si control, precum si riscurile asociate unor astfel de sisteme	38 zile 22.05.2017 -13.07.2017		01.01.2014 - 31.12.2016	1	-
3	Audit de regularitate privind respectarea prevederilor legale si a procedurilor interne si informarea structurilor de decizie	Evaluarea managementul riscurilor si a sistemelor de control intern	Birou achizitii publice	Achizitii publice	44 zile 14.07.2017 - 11.09.2017		01.01.2014 - 31.12.2016	1	-

Nr crt	Scopul acțiunii de auditare	Obiectivele acțiunii de auditare	Structurile organizatorice la care se va desfășura activitatea de auditare auditată	Identificarea activității auditate	Durata acțiunii de auditare	Perioada supusă auditării	Nr. de auditori proprii antrenati în acțiunea de auditare	Nr. de specialiști antrenați în acțiunea de auditare
0	1	2	3	4	5	6	7	8
4	Audit de regularitate privind respectarea prevederilor legale și a procedurilor interne și informarea structurilor de decizie	Evaluarea managementului riscurilor și a sistemelor de control intern	Directia financiar-contabilitate Directia administrativa	Sistemul contabil și fiabilitatea acestuia	45 zile 18.09.2017 – 17.11.2017	01.01.2014 – 31.12.2016	1	-
Total fond de timp alocat pe anul 2017								
					179zile			

Auditor Public Intern,
ec. Ristea Floarea

