

**ULBS**

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Ministerul Educației Naționale și Cercetării Științifice

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Biroul Audit Intern

Compartimentul Audit Public Intern

SE APROBĂ,
DIRECTOR,
Prof. univ. dr. ing. Ioan BONDREA**PLAN DE AUDIT
pe anul 2017**

Scopul acțiunii de auditare	Obiective auditabile	Descrierea activității operațiunii supuse auditului	Descrierea entităților sau a structurilor organizatorice la care se desfășoară acțiunea de auditare	Durata acțiunii	Perioada supusă auditării	Nr. de audi tori	Total zile auditare
0	1	2	3	4	5	6	7
Obiectivul Nr. I	Plățile asumate prin angajamente bugetare și legale, inclusiv din fondurile comunitare	1. autorizarea legală și bugetară a cheltuielilor; 2. respectarea principiului specializării bugetare; 3. credite bugetare și de angajament; 4. verificarea proiectelor de operațiuni și conținutul controlului financiar preventiv;	Direcția generală administrativă Direcția Financiar - Contabilă	45 (09.01 - 10.03.2017)	2014 - 2016	2	45

**ULBS**

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Ministerul Educației Naționale și Cercetării Științifice

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Biroul Audit Intern

Scopul acțiunii de auditare	Obiective auditabile	Descrierea activității operațiunii supuse auditului	Descrierea entităților sau a structurilor organizatorice la care se desfășoară acțiunea de auditare	Durata acțiunii	Perioada supusă auditării	Nr. de audi tori	Total zile auditare
0	1	2	3	4	5	6	7
		5. încadrarea cheltuielilor în limitele creditelor bugetare sau de angajament; 6. execuția creditelor bugetare; 7. corelarea soldurilor conturilor de finanțare bugetară; 8. credite bugetare angajate și neangajate și credite bugetare neutilizate					
Obiectivul Nr. II	Evaluarea eficienței și eficacității fiabilității activității financiar-contabile privind elaborarea și transmiterea Situațiilor Financiare trimestriale și anuale 2014-2016	1. existența și respectarea procedurilor scrise privind întocmirea și transmiterea corectă a Situațiilor financiare; 2. analiza conturilor și evidența contabilă; 3. evaluarea Situațiilor financiare; 4. fiabilitatea sistemului informatic; 5. eficiența și eficacitatea conducerii activității financiar contabile; 6. organizarea și efectuarea arhivării documentelor financiar contabile.	Direcția generală Administrativa Direcția Financiar - Contabilă	48 (11.03 – 19.05.2017)	2014-2016	2	48

Scopul acțiunii de auditare	Obiective auditabile	Descrierea activității operațiunii supuse auditului	Descrierea entităților sau a structurilor organizatorice la care se desfășoară acțiunea de auditare	Durata acțiunii	Perioada supusă auditării	Nr. de audi tori	Total zile auditare
0	1	2	3	4	5	6	7
Obiectivul nr. III	Sistemele de conducere și control, precum și riscurile asociate unor astfel de sisteme	Obiectele vor fi transmise de Serviciul Audit din cadrul M.E.N.C.S.	Senatul și Consiliul de Administrație al universității Direcția Generală Administrativă Facultăți	22.05.2017 – 14.07.2017	01.01.2014 – 31.12.2016	2	39
Obiectivul nr. IV	Sistemul contabil și fiabilitatea acestuia	Obiectele vor fi transmise de Serviciul Audit din cadrul M.E.N.C.S.	Direcția Generală Administrativă Direcția Financiar - Contabilă	18.09.2017 – 17.11.2017	01.01.2014- 31.12.2016	2	45
Total						2	

ANUL 2017

4 Obiective : 177 zile/om

COMPARTIMENT AUDIT,
ELISABETA MARIA HUSAR