



**ULBS**

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Ministerul Educației Naționale  
Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu  
Biroul Audit Intern

Compartimentul Audit Public Intern

AVIZAT,  
M.E.N.



**PLAN DE AUDIT  
pe anul 2019**

SE APROBĂ,

RECTOR,

Prof. univ. dr. ing. Ioan BONDREA



Scopul acțiunii de auditare	Denumire misiune de audit	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 auditori	Total zile auditare
0	1	2	3	4	5	6	7
Misiunea nr.I	I. Modul în care se face fundamentarea bugetului de venituri și cheltuieli și cum se alocă creditele bugetare.	1. Dimensionarea obiectivelor, cheltuielilor, acțiunilor finanțate din venituri pe surse.	Direcția Generală Administrativă Direcția Financiar - Contabilă	46 (21.01 - 26.03.2019)	2016-2018	1	46



# ULBS

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Ministerul Educației Naționale  
Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu  
Biroul Audit Intern

0	1	2	3	4	5	6	7
Asigurarea obiectiva si consilierea, destinate sa imbunatateasca sistemele si activitatile entitatii. Sprijinirea indeplinirii obiectivelor entitatii printr-o abordare sistematica si metodică prin care se evalueaza si se imbunatateste eficacitatea sistemelor.		2. Fundamentarea, elaborarea și aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli. 3. Executarea și monitorizarea bugetului de venituri și cheltuieli. 4. Controlul bugetului de venituri și cheltuieli. 5. Prioritizarea cheltuielilor date de eficiența și eficacitatea finanțării activităților.					
<b>Misiunea nr.II</b> Asigurarea obiectiva si consilierea, destinate sa imbunatateasca sistemele si activitatile entitatii.	<b>II. Evaluarea sistemului de prevenire a coruptiei, 2019</b>	<b>Obiectivul misiunii: evaluarea următoarelor măsuri preventive, stabilite prin Anexa 3 la Strategia Națională Anticorupție 2016-2020:</b> 1.Codul etic/deontologic/de conduita 2. Consilier de etica; 3. Functii sensibile;	Rectorat,  Direcția Generală Administrativă	45 (02.04-06.06.2019)	2019	1	45



**ULBS**

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Ministerul Educației Naționale  
Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu  
Biroul Audit Intern

0	1	2	3	4	5	6	7
Sprijinirea indeplinirii obiectivelor entitatii printr-o abordare sistematica si metodică prin care se evalueaza si se imbunatateste eficacitatea sistemelor.		<ul style="list-style-type: none"><li>- Elaborarea si punerea in aplicare a Codul de etică/deontologic/de conduita profesionala.</li><li>- Organizarea si functionarea comisiei de etica si deontologie profesionala.</li><li>- Implementarea si evaluarea Sistemului de control intern managerial. Administrarea si gestionarea functiilor sensibile</li></ul>					
<b>Misiunea nr.III</b> Asigurarea obiectiva si consilierea, destinate sa imbunatateasca sistemele si activitatile entitatii.	<b>III. Evaluarea si eficienta controalelor interne asupra operatiunilor privind constituirea veniturilor publice, a modurilor de autorizare a titlurilor de creante.</b>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Existența și respectarea procedurilor scrise operationale privind constituirea veniturilor publice.</li><li>2. Verificarea modului de respectare a cuantumurilor și termenelor pentru incasarea veniturilor pe surse.</li></ol>	Direcția Generală Administrativă Direcția Financiar - Contabilă	42 (10.06 - 07.08.2019)	2016-2018	1	42





**ULBS**

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Ministerul Educației Naționale  
Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu  
Biroul Audit Intern

0	1	2	3	4	5	6	7
Sprijinirea indeplinirii obiectivelor entitatii printr-o abordare sistematica si metodică prin care se evalueaza si se imbunatateste eficacitatea sistemelor.		<p>3. Verificarea legalitatii și a modului de utilizare a veniturilor:</p> <p>4. Evaluarea legalitatii și oportunitatii în utilizarea fondurilor, pentru respectarea echilibrului financiar.</p> <p>5. Verificat situația debitorilor și măsurile pentru recuperare a lor.</p> <p>6. Verificat modul cum sunt reflectate în evidenta contabila operatiunile privind constituirea veniturilor publice, a modului de autorizare a titlurilor de creanta.</p> <p>7. Verificat modul de intocmire a situatiilor financiare și respectarea termenelor de înaintare.</p>					

0	1	2	3	4	5	6	7
<p><b>Misiunea nr.IV</b> Asigurarea obiectiva si consilierea, destinate sa imbunatateasca sistemele si activitatile entitatii. Sprijinirea indeplinirii obiectivelor entitatii printr-o abordare sistematica si metodică prin care se evalueaza si se imbunatateste eficacitatea sistemelor.</p>	<p><b>IV. Administrarea patrimoniului, precum si vanzarea, gajarea, concesionarea sau inchirierea de bunuri din domeniul privat al statului ori al unitatilor administrativ – teritoriale.</b></p>	<p>1. Organizarea și conducerea activităților privind administrarea patrimoniului precum și vânzarea, gajarea, concesionarea sau închirierea de bunuri din domeniul privat al statului. 2. Respectarea cadrului legal, normativ și procedural care reglementează administrarea patrimoniului, precum și vânzarea, gajarea, concesionarea sau închirierea de bunuri din domeniul privat al statului.</p>	<p>Direcția Generală Administrativă</p>	<p>45 (18.09 - 19.11.2019)</p>	<p><b>2016-2018</b></p>	<p><b>1</b></p>	<p>45</p>

Anul 2019

4 obiective : 178 zile/an

Compartiment Audit,  
Oprîșiu Nicoleta Maria

