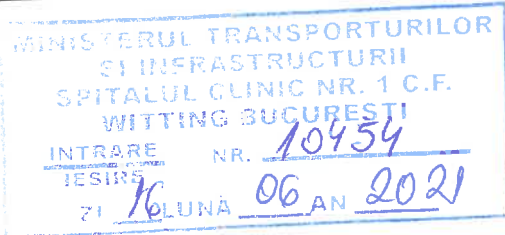




MINISTERUL TRANSPORTURILOR SI INFRASTRUCTURII
SPITALUL CLINIC NR.1 CF WITTING
CaleaPlevnei nr.142-144
Tel.021.317.62.80 021.312.94.25 /Fax: 021.317.60.17
www.spitalcfwitting.ro E-mail: secretariat@spitalcfwitting.ro
Operator de date cu caracter personal nr.32927



TEMATICĂ GENERALĂ

Pentru susținerea concursurilor/examenelor în vederea ocupării posturilor vacante de auditor intern din cadrul compartimentelor de audit public intern

1. Contravenții și sancțiuni conform Legii nr. 672/2002 privind auditul public intern, republicată, cu modificările ulterioare;
2. Tipuri de audit;
3. Organizarea auditului public intern în România;
4. Atribuțiile compartimentului de audit public intern;
5. Procedura de numire/destituire a șefului compartimentului de audit public intern;
6. Procedura de numi re/revocare a auditorilor interni;
7. Pierderea independenței și obiectivității a auditorilor interni;
8. Competența și conștiință profesională;
9. Programul de asigurare și îmbunătățire a calității;
10. Planificarea activității de audit public intern bazată pe analiza riscurilor;
11. Elaborarea planului de audit public intern;
12. Referatul de justificare;
13. Structura planului de audit public intern;
14. Actualizarea planului de audit public intern;
15. Raportarea activității de audit public intern;
16. Obiectivele aferente activității de audit public intern;
17. Enumerați procedurile aferente derulării misiunii de audit public intern;
18. Pregătirea misiunii de audit public intern;
19. Ordinul de serviciu;
20. Declarația de independență;
21. Notificarea privind declanșarea misiunii de audit public intern;
22. Etapa de colectare și prelucrare a informațiilor;
23. Identificarea obiectelor auditabile;
24. Analiza riscurilor;
25. Elaborarea tematicii în detaliu, a programului de audit public intern și a programului preliminar al intervențiilor la fața locului;
26. Deschiderea intervenției la fața locului;
27. Notificarea privind realizarea intervențiilor la fața locului;
28. Intervenția la fața locului;
29. Definirea și etapele intervenției la fața locului;
30. Principalele tehnici de audit public intern;
31. Principalele instrumente de audit public intern;
32. Dosarele de audit public intern;
33. Raportul de audit public intern;
34. Elaborarea proiectului de raportului de audit public intern;

35. Structura proiectului de raportului de audit public intern;
 36. Transmiterea proiectului raportului de audit public intern;
 37. Reuniunea de conciliere;
 38. Finalizarea raportului de audit public intern;
 39. Difuzarea raportului de audit public intern;
 40. Etapa de urmărire a recomandărilor;
 41. Supervizarea misiunii de audit public intern;
 42. Principiile fundamentale pe care auditorii interni trebuie să le respecte în desfășurarea activității de audit public intern;
 43. Regulile de conduită a auditorilor interni;
 44. Atribuțiile Comisiei de monitorizare a S.C.I.M.;
 45. Rolul auditului intern în cadrul S.C.I.M.;
 46. Componenta Comisiei de monitorizare a S.C.I.M.;
47. Standardele de control intern managerial.

Bibliografie:

1. Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, republicată, cu modificările ulterioare;
2. Normele generale privind exercitarea activității de audit public intern, aprobate prin H.G. nr. 1086/2013;
3. Codului privind conduita etică a auditorului intern, aprobat prin O.M.F.P. nr. 252/2004;
4. Codul controlului intern managerial al entităților publice, aprobat prin O.S.G.G. nr. 600/2018;
5. Normele specifice privind exercitarea activității de audit intern la nivelul Ministerului Transporturilor, aprobate prin O.M.T. nr. 1380/2016;
6. H.G. nr. 1259 din 12 decembrie 2012 pentru aprobarea Normelor privind coordonarea și desfășurarea proceselor de atestare națională și de pregătire profesională continuă a auditorilor interni din sectorul public și a persoanelor fizice.