

HOTARIRE 51 din 17/02/2000

PRIVIND INFIINTAREA SERVICIULUI DE AUDIT INTERN IN APARATUL PROPRIU
AL C.G.M.B.

EMITENT : Consiliul General Al PMB

CONSILIUL GENERAL AL MUNICIPIULUI

BUCURESTI

HOTARARE

privind infiintarea serviciului de audit intern

in aparatul propriu al C.G.M.B.

Avand in vedere expunerea de motive a primarului general al municipiului Bucuresti si raportul Directiei Personal privind infiintarea Serviciului de audit intern in aparatul propriu al C.G.M.B.;

Vazand avizele comisiilor de specialitate ale Consiliului General al Municipiului Bucuresti;

In conformitate cu prevederile Ordonatei de Urgenta nr.119/1999, privind auditul intern;

In temeiul art.20(2), lit."d" si art.28(1) din Legea privind administratia publica locala nr.69/1991, republicata,

CONSILIUL GENERAL AL MUNICIPIULUI BUCURESTI

HOTARASTE:

Art.1- Incepand cu data de 01.02.2000, se infiinteaza Serviciul de audit intern in aparatul propriu al C.G.M.B., in subordinea directa a primarului general.

Art.2- Numarul total de posturi al C.G.M.B. ramane 1659. Cele 3 posturi de auditori intern (inspectori de specialitate gradul IA) se asigura prin redistribuire de la D.G.A.F.I. si vor fi incadrate la Departamentul Economic.

Plata salariilor se va face in limita plafonului de salarii aprobat prin bugetul local.

Art.3- Cu aceeasi data se aproba Regulamentul de organizare si functionare a Serviciului de audit intern conform anexei nr.1 care face parte integranta din prezenta hotarare.

Art.4- Prevederile Hotararii C.G.M.B. nr.165/1997 completata prin H.C.G.M.B. nr.11/1998, nr.102/1998, nr.132/1998, nr.281/1998, nr.257/1998, nr.35/1999, nr.98/1999, nr.157/1999, nr.210/1999 si nr.290/1999 se modifica corespunzator.

PRESEDINTE DE SEDINTA,

CONTRASEMNEAZA

Radu Florinel Dumbraveanu

SECRETAR,

Bucuresti, 17.02.2000

Nr.51

ANEXA NR.1

REGULAMENT DE ORGANIZARE SI FUNCTIONARE

A SERVICIULUI DE AUDIT INTERN

Auditul intern se exercita asupra tuturor activitatilor desfasurate in aparatul propriu al C.G.M.B. precum si in unitatile si subunitatile din subordinea C.G.M.B. si asupra utilizarii de catre terti (indiferent de natura juridica a acestora), a fondurilor publice gestionate de acestia din urma in baza unei finantari realizate de C.G.M.B. sau de una din institutiile subordonate acestuia.

Operatiunile care fac obiectul auditului intern sunt examinate, de regula, pe tot parcursul acestora, din momentul initierii pana in momentul finalizarii executarii lor efective.

Serviciul de audit intern trebuie sa exercite, fara a se limita la aceasta, urmatoarele atributii:

- elaborarea planului anual de audit intern privind activitatea desfasurata in aparatul propriu al C.G.M.B., in vederea aprobarii de catre Primarul General;

- certificarea planului anual de raport de audit, a bilantului contabil si a contului de executie bugetara ale Primariei Municipiului Bucuresti precum si a institutiilor publice de sub autoritatea C.G.M.B. carora le asigura auditul intern, prin verificarea legalitatii, realitatii si a exactitatii evidentelor contabile si ale actelor financiare si de gestiune;

- examinarea legalitatii, regularitatii si conformitatii operatiunilor, identificarea erorilor, risipei, gestiunii defectuase si fraudelor si pe aceste baze, propunerea de masuri si solutii pentru recuperarea pagubelor si sanctionarea celor vinovati;

- Supravegherea regularitatii sistemelor de fundamentare a deciziei, planificare,

programare, organizare, coordonare, urmarire si control a indeplinirii deciziilor;

- evaluarea economicitatii, eficacitatii si eficientei cu care sistemele de conducere si executie existente utilizeaza resursele financiare umane si materiale;

- identificarea slabiciunilor sistemelor de conducere si de control precum si a riscurilor asociate unor astfel de sisteme, unor programe / proiecte sau unor operatiuni si propunerea de masuri pentru diminuarea riscurilor, dupa caz;

- asigurarea auditului intern si pentru institutiile publice de sub autoritatea C.G.M.B., cu un numar mai mic de 25 de posturi.