



Nr.3826/15.12.2015

AVIZAT,
M.E.N.C.Ș - SERVICIUL AUDIT PUBLIC INTERN,
Șef Serviciu, Nicolae CONSTANTIN

PLANUL DE AUDIT PUBLIC INTERN
pentru perioada 01.01.2016-31.12.2016

Nr. crt	Scopul acțiunii de auditare	Misiunea de audit	Obiectivele acțiunii de auditare	Structura auditată	Durata acțiunii de auditare (zile)/perioada	Perioada supusă auditării	Nr. de auditori /supervizor
1.	Audit de regularitate	Auditarea modului de stabilire, evidentiere, urmarirea, incasarea veniturilor realizate din taxele de bacalaureat si de regularizare cu bugetul de stat, pentru cele neutilizate ; Respectarea cadrului legal, normativ și procedural în ceea ce privește acordarea drepturilor salariale si plata drepturilor stabilite prin hotărâri judecătorești Respectarea cadrului legal, normativ și procedural în ceea	Verificarea documentelor privind incasarea si utilizarea taxelor de bacalaureat, de la candidatii care au sustinut de cel putin doua ori probele examenului fara sa promoveze; Verificarea cuantumului si destinatiei taxelor de bacalaureat; Regularizarea cu bugetul de stat, la sfarsitul anului, pentru veniturile cuvenite acestuia din taxe de bacalaureat neutilizate. Verificarea existenței tuturor	-Liceul Tehnologic Administrativ și de Servicii "Victor Slăvescu" Ploiești; -Liceul Tehnologic, Comuna Sîngeru; - Liceul Tehnologic "Carol I" Valea Doftanei	40 zile/ 11.01.- 04.03. 2016	01.01.2013- 31.12.2015	1/-

Nr. crt	Scopul acțiunii de auditare	Misiunea de audit	Obiectivele acțiunii de auditare	Structura auditată	Durata acțiunii de auditare (zile)/perioada	Perioada supusă auditării	Nr. de auditori /supervizor
		ce privește acordarea sprijinului financiar în cadrul Programului național de protecție socială "Bani de liceu"	documentelor justificative care să justifice plățile efectuate și corectitudinea acestora.				
2.	Audit de regularitate	Respectarea cadrului legal, normativ și procedural în ceea ce privește acordarea drepturilor salariale și plata drepturilor stabilite prin hotărâri judecătorești; Auditarea activităților financiare sau cu implicații financiare desfășurate de entitatea publică din momentul constituirii angajamentelor până la utilizarea fondurilor de către beneficiarii finali ; Sistemul de conducere și control, precum și riscurile asociate unor astfel de sisteme.	Verificarea existenței tuturor documentelor justificative care să justifice plățile efectuate și corectitudinea acestora; Organizarea și conducerea activităților financiare sau cu implicații financiare desfășurate de entitatea publică; Respectarea cadrului legal, normativ și procedural ce reglementează angajarea, lichidarea, ordonanțarea și plata cheltuielilor bugetare; Organizarea sistemelor de conducere și control; Implementarea standardelor de control intern/managerial; Raportarea implementării standardelor de control intern/managerial.	-Palatul Copiilor , Municipiul Ploiești; -Clubul Copiilor "Martha Bibescu" ,Orașul Comarnic; -Clubul Copiilor, Municipiul Campina; -Clubul Copiilor, Orasul Slanic; -Clubul Copiilor, Orașul Vălenii de Munte	42 zile/ 07.03.- 04.05. 2016	01.01.2013- 31.12.2015	1/-
3.	Audit de regularitate	Sistemul contabil și fiabilitatea acestuia ;administrarea patrimoniului, precum și vânzarea, gajarea, concesionarea sau închirierea	Cadrul minimal al obiectivelor și obiectelor auditabile va fi stabilit și transmis de către Serviciul Audit Intern din cadrul M.E.N.C.Ș.	Inspectoratul Școlar Județean Prahova	49 zile/ 09.05.- 15.07. 2016	01.01.2013- 31.12.2015	1/-

Nr. crt	Scopul acțiunii de auditare	Misiunea de audit	Obiectivele acțiunii de auditare	Structura auditată	Durata acțiunii de auditare (zile)/perioada	Perioada supusă auditării	Nr. de auditori /supervizor
		de bunuri din domeniul privat al statului ori al unitatilor administrativ- teritoriale					
4.	Audit de regularitate	Sistemul de luare a deciziilor	Cadrul minimal al obiectivelor și obiectelor auditabile va fi stabilit și transmis de către Serviciul Audit Intern din cadrul M.E.N.C.Ș.	Inspectoratul Școlar Județean Prahova	40 zile/ 12.09.- 04.11. 2016	01.01.2013- 31.12.2015	1/-
Total fond de timp=					171		

INSPECTOR ȘCOLAR GENERAL,
Prof. NICOLAE ANGELESCU

AUDITOR PUBLIC INTERN,
GABRIELA MERCIK