

---

## **Servicii de audit extern al managementului A.N.I. aferent anului 2023**

I.D.: 94427275

---

Data publicarii 11.03.24

Coduri CPV 79212000-3

---

Pretul estimativ: 280.000,00 RON - 280.000,00 RON

---

---

Descriere: Auditarea managementului A.N.I. aferent anului 2023, în vederea formulării unor recomandări pentru îmbunătățirea performanțelor acestuia. Conform art. 33 alin. (1) din Legea 144/2007 republicată, cu modificările și completările ulterioare "Raportul de audit se întocmește în primele 3 luni ale anului și cuprinde, în mod obligatoriu, recomandări privind modul de îndeplinire a atribuțiilor manageriale, organizarea eficientă, comportamentul și comunicarea, asumarea responsabilităților de către conducerea Agenției, precum și recomandări privind necesitatea de reducere sau, după caz, de suplimentare a posturilor Agenției." Auditorul /Prestatorul: • va elabora în timp util atât proiectul cât și Raportul de audit; • va formula în cadrul Raportului de audit recomandări clare, care să aibă asociați indicatori de performanță de tip S.M.A.R.T. și menite să îmbunătățească semnificativ performanța managerială; • va prezenta rezultatele auditului în reuniuni de analiză a constatărilor și recomandărilor; • va lua notă de eventualele observații formulate de către managementul A.N.I. Grupurile țintă: Principalul grup țintă pentru Auditor /Prestator va fi personalul desemnat și managementul Agenției Naționale de Integritate. De asemenea, activitatea desfășurată de Auditor /Prestator va aduce beneficii, prin opinia de audit și prin recomandările ce urmează a fi formulate către factorii decizionali ai A.N.I.

#### 4.2 Activități specifice

##### 4.2.1. Faza de inițiere a serviciilor de audit extern

Prestatorul va organiza întâlnirea de inițiere a serviciilor de audit extern / Ședință de deschidere a misiunii de audit, la care vor participa reprezentanții desemnați ai Agenției Naționale de Integritate, ocazie cu care Auditorul va prezenta echipa, mandatul și metodologia de audit al managementului Agenției Naționale de Integritate. Auditorul /Prestatorul va elabora un "Plan de lucru al misiunii de audit" care va fi atașat raportului de inițiere a serviciilor de audit extern, elaborat pe baza metodologiei prezentate în Ședința de deschidere, în maxim o săptămână după organizarea ședinței. Ședința de deschidere ar trebui să aibă loc imediat după semnarea contractului de prestare de servicii. În "Planul de lucru al misiunii de audit" Auditorul /Prestatorul va preciza conținutul pe capitole al raportului de audit și datele previzionate la care vor fi prezentate cele două versiuni ale acestuia: versiunea inițială ("draft") și respectiv versiunea finală a raportului de audit.

##### 4.2.2. Efectuarea auditului

##### 4.2.2.1. Auditul managementului Agenției Naționale de Integritate

va fi efectuat în conformitate cu: Standardele Internaționale de Audit ("ISA") - ISRS 4400 ENGAGEMENTS TO PERFORM AGREED-UPON PROCEDURES REGARDING FINANCIAL INFORMATION (anterior ISA 920).

##### 4.2.2.2. Auditorul /Prestatorul trebuie să asigure emiterea unei opinii fundamentate, privind toate elementele prevăzute în articolul 33, alin. (1) din Legea 144/2007 (r), citat mai sus.

##### 4.2.2.3. Auditul va avea în vedere analiza implementării Standardelor de control managerial specificate în Ordinul secretarului general al guvernului nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, asupra obiectivelor de mai jos.

a. Urmărirea funcționării / performanțelor managementului A.N.I. cu respectarea principiilor de previziune, organizare, coordonare, conducere (leadership) și control intern. Modul de îndeplinire a atribuțiilor manageriale de către conducerea A.N.I., existența, funcționarea și eficiența controlului managerial.

b. Modul de organizare a A.N.I., analiza eficacității organizării A.N.I. în raport cu obiectivele sale. Verificarea existenței, formalizării, funcționării și performanței de corelare în sistem a unor procese fundamentale care vizează: - diagrama de raportare, - luarea deciziilor, - circuitul documentelor, - procedurile operaționale specifice, - atribuțiile și răspunderile, - delimitările și delegările de competență, - diagrama de relații. Formalizarea, aprobarea și funcționarea acestor procese, precizate în documentele interne de organizare și funcționare a A.N.I., valabile în anul 2023.

c. Sistemul de comunicare al organizației.

d. Suficiența personalului încadrat și funcțional al A.N.I. Analiza calitativ/cantitativă a corelării optime dintre volumul de muncă necesar atingerii performanțelor în activitatea desfășurată și numărul personalului încadrat. În cadrul acestor procese va fi efectuată și o auditare a sistemului informatic al A.N.I., pentru a evalua măsura în care sistemul informatic răspunde necesităților ce derivă din sarcinile specifice pe care Agenția le are de îndeplinit.

##### 4.2.2.4. Auditorul / Prestatorul va analiza datele și documentele relevante pentru activitatea anului 2023, puse la dispoziție de către echipa de suport a A.N.I., sau constatate ca urmare a interviurilor la fața locului, informații ce vor permite formularea unei opinii fundamentate și elaborarea unor recomandări menite să sporească eficiența funcționării A.N.I.

#### 4.2.3. Prezentarea concluziilor auditului managementului.

Prezentarea concluziilor activității de auditare se va face în cadrul unei întâlniri/ ședințe de închidere, care va include agreearea cu beneficiarul auditului, a principalelor domenii funcționale care necesită intervenții pentru îmbunătățirea performanței eventualelor procese pentru care au fost identificate oportunități de îmbunătățire în cursul auditului. În cadrul ședinței de închidere va fi prezentat Raportul de audit inițial (draft), raport care va fi îmbunătățit pe baza concluziilor din urma ședinței de închidere. Continuare în: Secțiunea VI.3 Informatii suplimentare

---

