

VI.1 Compartiment audit intern

Art.27 Compartimentul audit intern este direct subordonat Consiliului de administrație.

Art.28 Atribuțiile Compartimentului de audit intern sunt:

- a) elaborează planul de audit intern;
- b) identifică, analizează și evaluează controlul intern;
- c) examinează legalitatea, regularitatea și conformitatea operațiunilor, identifică erorile, gestiunea defectuoasă a fondurilor și eventualele fraude și propune măsuri și soluții pentru recuperarea pagubelor și sancționarea celor vinovați;
- d) examinează modul de constituire a veniturilor proprii, urmărind evaluarea economicității, eficacității și eficienței utilizării resurselor financiare, umane și materiale pentru îndeplinirea obiectivelor și obținerea rezultatelor stabilite;
- e) examinează alocarea creditelor bugetare;
- f) examinează sistemul contabil și fiabilitatea acestuia ca principal instrument de cunoaștere, gestiune și control patrimonial, examinează și evaluează rezultatele;
- g) evaluează sistemele informatice;
- h) efectuează unele verificări dispuse de Președintele Consiliului FGDSPP care nu au fost nominalizate în planul de audit pe anul respectiv;
- i) semestrial, elaborează raportul pentru activitatea auditului intern și-l înaintează ASF – Sectorul Sistemului de Pensii Private, propune măsuri pentru îmbunătățirea activității;
- j) desfășurarea activității în baza planului anual și pe termen lung, aprobat de Președintele FGDSPP utilizând metodologii specifice care cuprind standarde de audit și proceduri formalizate pe activități;
- k) efectuează misiuni de audit intern și consiliere asupra tuturor activităților din cadrul structurilor FGDSPP, care, prin atribuțiile ce le revin, inițiază și execută operațiuni de utilizare a resurselor financiare, materiale și umane, precum și asupra evaluării managementului și controlului intern al acestora;
- l) elaborează procedura de audit intern și o transmite spre avizare în Consiliul de administrație al FGDSPP și aprobare la ASF;

- m)** participă la formele de formare profesională organizate de către FGDSPP precum și la instruirile privind securitatea și sănătatea în muncă;
- n)** poate face propuneri de îmbunătățire și de modificare a normelor de aplicare a legislației în domeniul pensiilor private;
- o)** colaborează cu celelalte structuri organizatorice ale FGDSPP în vederea îndeplinirii atribuțiilor;
- p)** îndeplinește toate sarcinile și atribuțiile necesare punerii în aplicare a strategiei instituției;
- q)** îndeplinește și alte atribuții cu caracter specific domeniului de activitate prevăzute de actele normative în vigoare sau dispuse de conducerea FGDSPP.