

Primaria Municipiului Orastie	AUDIT INTERN	V 1.0 Exemplar nr.: __
	Cod: PS-SMAM-9.2	Pagina 1 din 8

Procedura **AUDIT INTERN** corespunde cerințelor standardului SR ISO 37001:2017 ales ca modele de referință pentru implementarea sistemului de management

Primaria Municipiului Orastie	AUDIT INTERN	V 1.0 Exemplar nr.: __
	Cod: PS-SMAM-9.2	Pagina 3 din 8

--	--	--	--	--	--	--	--

4. SCOP

Procedura descrie cerințele și responsabilitățile privind stabilirea și menținerea unui sistem planificat de audituri interne, pentru a determina dacă SMAM este conform cu activitățile planificate, cu cerințele standardelor de referință, este menținut și implementat eficace.

Prezenta procedură se aplică tuturor activităților, proceselor, documentelor și înregistrărilor SMAM din cadrul organizației.

5. DEFINIȚII ȘI PRESCURTĂRI

Definițiile și abrevierile utilizate în prezenta procedură sunt cele prezentate în Politica Sistemului de Management privind Anti-Mita (PSMAM-01).

DOCUMENTE DE REFERINȚĂ

- SR ISO 37001:2017 – Sisteme de management anti-mita. Cerințe cu ghid de utilizare;
- SR EN ISO 19011:2018 – Ghid pentru auditarea sistemelor de management al calității și/sau de mediu;

6. RESPONSABILITĂȚI

Responsabilitățile sunt prezentate la punctul 7.2 - **Diagrama flux a procesului de audit intern al SMAM.**

7. PROCEDURA

7.1 Generalități

Autoritatea desemnată pentru administrarea programului de audit este **Funcția de Conformare Anti Mita**. Acesta trebuie să:

- a) Definească *Programul de audit* împreună cu consultantul în domeniu (în cazul în care RCAM nu prezintă calificări în domeniu) prin stabilirea obiectivelor programului de audit: procese, activități, termene prevăzute, termene reale;

Primaria Municipiului Orastie	AUDIT INTERN	V 1.0 Exemplar nr.: __
	Cod: PS-SMAM-9.2	Pagina 4 din 8

- b) Aplice *Programul de audit* împreună cu consultantul (în cazul în care RCAM nu prezintă calificări în domeniu) prin implementarea programului de audit, stabilind responsabilitățile, resursele și procedurile de audit, înregistrarea și desfășurarea auditurilor;
- c) Monitorizeze și analizeze *Programul de audit* permanent pentru a identifica oportunități de îmbunătățire;
- d) Îmbunătățească continuu *Programul de audit*.

Auditurile interne sunt efectuate de către **Functia de Conformare Anti Mita împreună cu personal autorizat (consultant)**, respectându-se obiectivitatea și imparțialitatea auditorilor.

7.2 Diagrama flux a procesului de audit intern SMAM

NR CRT	ETAPA PROCES	RESPONSABIL	DESCRIERE	FORCAMLARE
1	Planificarea auditurilor interne SMAM	RCAM	<p>Scopul programului este să planifice tipul și numărul de audituri, să identifice și să furnizeze resursele necesare pentru a le efectua.</p> <p>In cazul de față, programul de audit include:</p> <p>a) O serie de audituri interne care acoperă întregul SMAM pentru anul curent;</p> <p>b) Auditul de certificare/ înregistrare /supraveghere efectuat de organismul de certificare/ înregistrare de terță parte în cadrul perioadei de timp convenită prin contract între organismul de certificare și organizatie;</p> <p>In programul de audit intern se stabilesc:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Criteriile de audit • Domeniul de aplicare/zona auditata. 	<i>Program de audit SMAM (F1-SMAM-9.2)</i>

Primaria Municipiului Orastie	AUDIT INTERN	V 1.0 Exemplar nr.: __
	Cod: PS-SMAM-9.2	Pagina 5 din 8

NR CRT	ETAPA PROCES	RESPONSABIL	DESCRIERE	FORCAMULARE
			<ul style="list-style-type: none"> • Frecventa auditurilor/ Perioda (pentru anumite procese se pot efectua si 2 audituri pe an) • Resursele necesare (umane, materiale, logistica) 	
2	Aprobare	Conducător instituție	Programul de audituri pe anul in curs este supus aprobarii Conducător instituție .	<i>Program de audit SMAM (F1-SMAM-9.2)</i>
3	Organizare audit intern	Conducator echipa de audit	<p>1. Initierea auditului intern presupune:</p> <ul style="list-style-type: none"> ❖ Numirea Auditorului șef ❖ Selectarea membrilor echipei de audit ❖ Definirea obiectivelor, domeniului și a criteriilor ❖ Determinarea fezabilității auditului ❖ Efectuarea analizei documentelor (proceduri, instructiuni de lucru, inregistrari, reglementari in vigoare) care stau la baza pregatirii documentatiei auditului ❖ Pregatirea auditului: <ul style="list-style-type: none"> -Stabilirea tipului de audit: planificat, neplanificat (inopinat) -elaborarea planului de audit, -pregatirea chestionarului de audit, -alocarea responsabilitatilor intre membrii echipei. <p>Auditorii , indiferent de functia din echipa nu vor avea responsabilitati directe in zona auditata si cel putin unul, va avea</p>	

Primaria Municipiului Orastie	AUDIT INTERN	V 1.0 Exemplar nr.: __
	Cod: PS-SMAM-9.2	Pagina 6 din 8

NR CRT	ETAPA PROCES	RESPONSABIL	DESCRIERE	FORCAMULARE
			specializare in domeniul SMAM.	
4	Analiza	Echipe Audit	<p>Resp. Proces auditat va primi spre analiza cu cel putin o saptamana inaintea efectuării auditului spre analiza <i>Planul de audit (F2-SMAM-9.2)</i>, unde sunt specificate aspectele urmarite, care pot fi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - implementarea politicii SMAM si realizarea obiectivelor specifice; - evaluarea riscurilor, a obiectivelor de control a securitatii, a controalelor si a conformarii cu cerintele legale in domeniu - implementare si eficienta; - mentinerea inregistrarilor SMAM si instruire SMAM; - imbunatatirea performantelor proceselor SMAM, <p>toate transpuse in cerintele documentatiei elaborate si ale standardului de referinta.</p>	<i>Planul de audit (F2-SMAM-9.2)</i>
5	Efectuarea auditului	Echipe Audit	<p>Efectuarea auditului presupune:</p> <ul style="list-style-type: none"> • desfasurarea şedinţei de deschidere coordonata de Auditorul Şef (in care se comunica scopul si obiectivele auditului, se clarifica eventualele probleme etc.); • colectarea şi verificarea informaţiilor (interviu, analiza documentelor si inregistrarilor etc.) • constatările generate de audit inregistrate ulterior in Raportul de audit. • pregătirea concluziilor auditului (scoaterea in evidenta a punctelor tari, a oportunitatilor de imbunatatire si a neconformitatilor identificate); 	-

Primaria Municipiului Orastie	AUDIT INTERN	V 1.0 Exemplar nr.: __
	Cod: PS-SMAM-9.2	Pagina 7 din 8

NR CRT	ETAPA PROCES	RESPONSABIL	DESCRIERE	FORCAMULARE
			<ul style="list-style-type: none"> realizarea ședinței de închidere (prezentarea concluziilor și stabilirea de comun acord cu auditatul a acțiunilor corective pentru neconformitățile constatate). 	
6	Concluziile auditului	Conducător echipa de audit	Concluziile auditului (puncte tari, oportunități de îmbunătățire (observații), neconformități sunt prezentate în cadrul ședinței de închidere de către Auditorul Șef și prezentate pe <i>Raportul de audit (F3-SMAM-9.2)</i> .	<i>Raport de audit (F3-SMAM-9.2)</i>
7	Inițiere acțiuni corective	Resp. proces/RCAM/ Conducător instituție	<p>Toate neconformitățile identificate în cursul auditurilor interne SMAM sunt documentate în Rapoarte de neconformitate și acțiune corectivă. Aceasta presupune:</p> <ul style="list-style-type: none"> Identificarea și descrierea clară a neconformității identificate Identificarea cauzei ce a dus la apariția neconformității Propunerea de acțiuni corective din partea Resp. Proces, Disponerea acțiunii corective de către Functia de Conformare Anti Mita sau Conducător instituție prin stabilirea responsabilului și termenului de închidere a acțiunii corective. 	<i>Raport de neconformitate și acțiune corectivă (F1-SMAM-10.1)</i>
8	Inchidere RN și RAC	AS/RCAM	În baza raportării eliminării cauzei neconformității de către Resp. Proces, Auditorul Șef sau Functia de Conformare Anti Mita au responsabilitatea închiderii RAC la	<i>Raport de neconformitate și acțiune corectivă (F1-SMAM-</i>

Primaria Municipiului Orastie	AUDIT INTERN	V 1.0 Exemplar nr.: __
	Cod: PS-SMAM-9.2	Pagina 8 din 8

NR CRT	ETAPA PROCES	RESPONSABIL	DESCRIERE	FORCAMULARE
			rubrica special destinata din formular.	10.1)
9	Inregistrarea si analiza rezultatelor	RCAM	Centralizarea rezultatelor auditurilor interne SMAM si analiza eficientei actiunilor corective dispuse reprezinta date de intrare pentru analizele efectuate de management si puncte de plecare pentru imbunatatirea continua a SMAM.	<i>Raport analiza de management a SMAM</i>

8. ANEXE

- Program de audit SMAM (F1-SMAM-9.2);
- Planul de audit (F2-SMAM-9.2);
- Raport de audit (F3-SMAM-9.2);
- Raport de neconformitate și acțiune corectivă (F1-SMAM-10.1);
- Raport de analiză de management a SMAM (F1-SMAM- 9.3).