

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
Unitatea Centrală de Armonizare pentru Auditul Public Intern

INDRUMAR
privind definirea și aplicarea criteriilor de selectare a
membrilor Comitetului de audit intern și a instituțiilor
publice centrale și a structurilor de specialitate din cadrul
căroră se selectează membrii

Scopul acestui document este de a prezenta metodologia privind definirea și aplicarea criteriilor de selectare a membrilor Comitetului de audit intern și a instituțiilor publice centrale și a structurilor de specialitate din cadrul căroră se selectează membrii.

Criteriile definite au un caracter orientativ și pot fi adaptate, modificate și/sau completate de către compartimentele de audit intern din instituțiile publice centrale care vor organiza comitete de audit intern, în funcție de cultura organizațională.

PARTEA I

CRITERII PRIVIND SELECTAREA INSTITUȚIILOR PUBLICE CENTRALE

Potrivit art. 5, alin (3) din *Normele privind înființarea comitetelor de audit intern*, aprobate prin HG nr. 554/2014, instituția publică ce constituie comitet de audit intern stabilește criteriile de selectare a instituțiilor publice centrale cărora le transmite scrisori de intenție.

1.1. Criterii eliminatorii

Aceste criterii trebuie verificate și îndeplinite anterior deciziei de a comunica scrisorile de intenție către instituțiile publice centrale.

- (1) Instituția publică centrală are calitatea de ordonator principal de credite.
- (2) Instituția publică centrală a derulat în anul anterior datei emiterii scrisorii de intenție un buget mai mare de 2 miliarde lei.
- (3) Instituția publică centrală are deja constituit un Comitet de Audit Intern sau are obligația de a înființa Comitet de Audit Intern.

1.2. Criterii de evaluare

Aceste criterii sunt aplicate pentru toate instituțiile publice centrale care au formulat propuneri de auditori interni în comitetul de audit intern al instituției care a solicitat propuneri, prin comunicarea unei scrisori de intenție, în termenul de 20 de zile lucrătoare de la primirea scrisorii.

- (1) **Gradul de dezvoltare organizațională a activității de audit intern**, care are în vedere mărimea compartimentului de audit public intern al instituției publice centrale.

Nr. crt.	Gradul de dezvoltare organizațională a activității de audit intern	Punctaj acordat
1.	Direcție generală	5
2.	Direcție	4
3.	Serviciu	3
4.	Birou	2
5.	Compartiment cu cel puțin 2 posturi	1

- (2) **Nivelul de reprezentativitate al managementului activității de audit intern**, care are în vedere numărul de posturi de conducere din cadrul compartimentului de audit public intern al instituției publice centrale.

Nr. crt.	Nivelul de reprezentativitate al managementului la nivelul compartimentului de audit public intern	Punctaj acordat
1.	Peste 10 posturi de conducere	5
2.	Între [5-10) posturi de conducere	4
3.	Între [2-5) posturi de conducere	3
4.	Un singur post de conducere	2

- | | | |
|----|---|---|
| 5. | Nici un post de conducere, atribuțiile manageriale sunt asigurate prin coordonare de un auditor intern care ocupă un post de execuție | 1 |
|----|---|---|

- (3) **Nivel operațional a activității de audit public intern**, care are în vedere numărul posturilor de execuție de auditori interni aprobate și ocupate la nivelul instituției publice centrale

Nr. crt.	Nivelul operațional a activității de audit intern	Punctaj acordat
1.	Peste 25 posturi	5
2.	Între [15-25) posturi	4
3.	Între [5-15) posturi	3
4.	Între [3-5) posturi	2
5.	Cu minim două posturi	1

- (4) **Gradul de implicare în gestionarea și derularea de programe finanțate din fonduri nerambursabile**, care are în vedere valoarea totală anuală a programelor finanțate din fonduri nerambursabile de către instituția publică centrală.

Nr. crt.	Gradul de implicare în gestionarea și derularea programelor finanțate din fonduri nerambursabile	Punctaj acordat
1.	Peste 10 milioane euro	5
2.	Între [8-10) milioane euro	4
3.	Între [5-8) milioane euro	3
4.	Între [1-5) milioane euro	2
5.	Sub 1 milion euro	1

- (5) **Rolul instituției în reglementarea domeniilor prevăzute în Cadrul general de competențe profesionale ale auditorilor interni din sectorul public** (prevăzute la art. 20, alin (3) din Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern (r)), care are în vedere exercitarea de responsabilități de coordonare la nivel național a acestor domenii.

Nr. crt.	Rolul instituției în reglementarea domeniilor prevăzute în Cadrul general de competențe profesionale ale auditorilor interni din sectorul public	Punctaj acordat
1.	Peste trei domenii	5
2.	Trei domenii sau îndeplinește responsabilități de coordonare în cel puțin patru domenii în calitate de entitate ierarhic superioară	4
3.	Două domenii sau îndeplinește responsabilități de coordonare în cel puțin trei domenii în calitate de entitate ierarhic superioară	3
4.	Un singur domeniu sau îndeplinește responsabilități de coordonare în cel puțin a două domenii în calitate de entitate ierarhic superioară	2
5.	Îndeplinește responsabilități de coordonare a unui domeniu în calitate de entitate ierarhic superioară	1

- (6) **Gradul de reprezentativitate teritorială**, care are în vedere numărul unităților subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea.

Nr. crt.	Gradul de reprezentativitate teritorială	Punctaj acordat
1.	Instituția publică are în aria de competență peste 50 de unități subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea	5
2.	Instituția publică are în aria de competență între [20-50) unități subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea	4
3.	Instituția publică are în aria de competență între [10-20) unități subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea	3
4.	Instituția publică are în aria de competență între [5-10) unități subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea	2
5.	Instituția publică are în aria de competență sub 5 unități subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea	1

(7) Nivelul de asigurare a funcției de audit public intern la unitățile subordonate, aflate în coordonare sau sub autoritate, care are în vedere gradul de organizare și exercitarea a auditului intern prin compartimente proprii.

Nr. crt.	Nivelul de asigurare a funcției de audit public intern la unitățile subordonate, aflate în coordonare sau sub autoritate	Punctaj acordat
1.	Funcția de audit intern se asigură prin compartimente proprii funcționale la toate unitățile subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea	5
2.	Funcția de audit intern se asigură prin compartimente proprii funcționale la [75%-100%) dintre unitățile subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea	4
3.	Funcția de audit intern se asigură prin compartimente proprii funcționale la [50%-75%) dintre unitățile subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea	3
4.	Funcția de audit intern se asigură prin compartimente proprii funcționale la [25%-50%) dintre unitățile subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea	2
5.	Funcția de audit intern se asigură prin compartimente proprii funcționale sub 25% dintre unitățile subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea	1

1.3. Realizarea procesului de selectare a instituțiilor publice centrale

Selectarea instituțiilor publice centrale cărora urmează să le fie comunicată *Scrisoarea de intenție* în vederea nominalizării de auditori interni pentru a face parte din Comitetul de Audit Intern se realizează prin parcurgerea următoarelor etape:

- (1) Se stabilește numărul minim de instituții publice centrale necesar pentru obținerea de propuneri de auditori interni (cel puțin două propuneri pentru fiecare loc de membru în comitet), în raport cu decizia privind numărul de membri ai comitetului de audit intern formulată în conformitate cu art. 9, alin (2) lit. a) din Legea nr. 672/2002 (r) și art. 6, alin (3) din Normele aprobate prin HG nr. 554/2014.
- (2) Se verifică respectarea **criteriilor eliminatorii** pentru instituțiile publice centrale.

- (3) Se aplică **criteriile de evaluare** stabilite de către compartimentul de audit intern, având în vedere propunerile de criterii și metodologia stabilite la punctul 1.2., pentru toate instituțiile publice centrale selectate după respectarea regulilor de la punctul (2).
- (4) Stabilește punctajul pentru fiecare criteriu de evaluare stabilit pentru selectarea instituțiilor publice centrale cărora li se vor comunica scrisori de intenție, prin formalizarea după cum urmează:

Nr. crt.	Instituția publică centrală	Situația punctaj acordat fiecărui criteriu de evaluare							Total punctaj
		1	2	3	4	5	6	7	
1.									
2.									
3.									
..									
n.									

- (5) Clasarea instituțiilor publice centrale în funcție de punctajul total obținut prin însumarea punctajului pe fiecare criteriu, astfel:

Nr. crt.	Instituția publică centrală	Total punctaj
1.		
2.		
...		
n.		

- (6) Instituțiilor publice centrale cărora li se comunică scrisori de intenție sunt selectate în funcție de punctajele obținute după aplicarea criteriilor de evaluare, având în vedere respectarea criteriilor de la punctul (1).

PARTEA II

CRITERIILE PRIVIND SELECTAREA AUDITORILOR INTERNI

Potrivit art. 6 alin (2) din *Normele privind înființarea comitetelor de audit intern*, aprobate prin HG nr. 554/2014 numirea auditorilor interni se realizează prin act administrativ al conducătorului instituției publice centrale, pe baza analizei documentatiei elaborate și prezentate de către compartimentul de audit intern propriu.

Potrivit art. 6 alin. (3) din *Normele privind înființarea comitetelor de audit intern*, aprobate prin HG nr. 554/2014 procesul de selectare și desemnare în comitetul de audit intern a unui auditor intern este legal realizat numai dacă există cel puțin câte două propuneri primite de la alte instituții publice.

2.1. Criterii eliminatorii

Aceste criterii trebuie verificate anterior deciziei de a formula propunerile de nominalizare a auditorilor interni.

- (1) Auditorii interni propuși de instituțiile publice centrale cărora li s-au comunicat scrisori de intenție pentru a fi desemnați ca membri în comitetul de audit intern au o vechime de cel puțin 5 ani în funcția de auditor intern.
- (2) Auditorii interni propuși de instituțiile publice centrale cărora li s-au comunicat scrisori de intenție nu se regăsesc în situația de conflict de interese, așa cum este definit acesta de *Legea nr. 161/2003 privind unele măsuri pentru asigurarea transparenței în exercitarea demnităților publice și în mediul de afaceri, prevenirea și sancționarea corupției, cu modificările și completările ulterioare*.
- (3) Auditorii interni propuși de instituțiile publice centrale cărora li s-au comunicat scrisori de intenție au obținut calificativul „foarte bine” sau „echivalent” în ultimii 3 ani în urma evaluării performanțelor profesionale individuale anuale.
- (4) Auditorii interni propuși de instituțiile publice centrale cărora li s-au comunicat scrisori de intenție nu au cazier administrativ și nu au fost sancționați disciplinar în ultimii 5 ani.

2.2. Criterii de evaluare

Aceste criterii sunt aplicate pentru toți auditorii interni care au fost propuși de instituțiile publice centrale cărora li s-a comunicat scrisoare de intenție, prin analiza curriculum vitae care însoțesc propunerile, document detaliat elaborat conform cerințelor comunicate prin scrisoarea de intenție.

- (1) Nivelul de certificare în domeniile *Cadrului general de competențe profesionale ale auditorilor interni din sectorul public*, care are în vedere deținerea, de către auditorul intern propus ca membru în comitetul de audit intern, de certificate în audit intern și în

domenii care se regăsesc în cadrul de competențe, emise de organisme profesionale naționale (CAFR, CCF, CECCAR, ANEVAR etc) sau internaționale (IIA, IFACI etc).

Nr. crt.	Calificarea în domeniile Cadrului general de competențe profesionale ale auditorilor interni din sectorul public	Punctaj acordat
1.	Candidatul deține cel puțin două certificate internaționale în audit intern emise de organisme profesionale	5
2.	Candidatul deține un certificat internațional în audit intern	4
3.	Candidatul deține un certificat național în audit intern recunoscut de organisme profesionale internaționale și un certificat național emis de un organism profesional	3
4.	Candidatul deține două certificate naționale emise de organisme profesionale	2
5.	Candidatul deține un certificat național emis de un organism profesional	1

- (2) **Experiența în domeniul auditării programelor finanțate din fonduri nerambursabile**, care are în vedere experiența dobândită de auditorul intern, propus ca membru în comitetul de audit intern, urmare a realizării de misiuni de audit privind evaluarea programelor finanțate din fonduri nerambursabile.

Nr. crt.	Experiența în domeniul auditării programelor finanțate din fonduri nerambursabile	Punctaj acordat
1.	Candidatul are experiență cel puțin 10 ani în auditarea programelor finanțate din fonduri nerambursabile	5
2.	Candidatul are experiență între [5-10) ani în auditarea programelor finanțate din fonduri nerambursabile	4
3.	Candidatul are experiență între [3-5) ani în auditarea programelor finanțate din fonduri nerambursabile	3
4.	Candidatul are experiență între [1-3) ani în auditarea programelor finanțate din fonduri nerambursabile	2
5.	Candidatul are experiență sub 1 an în auditarea programelor finanțate din fonduri nerambursabile	1

- (3) **Experiența în domeniul auditării funcțiilor suport ale instituției publice centrale**, care are în vedere experiența dobândită de auditorul intern, propus ca membru în comitetul de audit intern, urmare a realizării de misiuni de audit privind evaluarea funcțiilor suport ale instituției publice centrale.

Nr. crt.	Experiența în auditarea funcțiilor suport ale instituției publice centrale	Punctaj acordat
1.	Candidatul are experiență cel puțin 10 ani în auditarea funcțiilor suport	5
2.	Candidatul are experiență între [5-10) ani în auditarea funcțiilor suport	4
3.	Candidatul are experiență între [3-5) ani în auditarea funcțiilor suport	3
4.	Candidatul are experiență între [1-3) ani în auditarea funcțiilor suport	2
5.	Candidatul are experiență sub 1 an în auditarea funcțiilor suport	1

- (4) **Calitatea de membru în organizații profesionale de profil**, care are în vedere deținerea de către auditorul intern propus a calității de membru în organizații profesionale

în domeniul auditului intern, domenii de profil (controlul intern, audit financiar, managementul riscului sau guvernanta) și domenii suport (financiar-contabil, resurse umane, juridic, sisteme informatice).

Nr. crt.	Calitatea de membru în organizații profesionale de profil	Punctaj acordat
1.	Candidatul este membru într-o organizație profesională în domeniul auditului intern și cel puțin în alte două organizații profesionale de profil sau în domeniile suport	5
2.	Candidatul este membru într-o organizație profesională în domeniul auditului intern	4
3.	Candidatul este membru în cel puțin o organizație profesională în domenii de profil (controlul intern, audit financiar, managementul riscului sau guvernanta) și cel puțin o organizație profesională în domeniile suport (financiar-contabil, resurse umane, juridic, sisteme informatice)	3
4.	Candidatul este membru în cel puțin o organizație profesională în domenii de profil (controlul intern, audit financiar, managementul riscului sau guvernanta)	2
5.	Candidatul este membru în cel puțin o organizație profesională în domeniile suport (financiar-contabil, resurse umane, juridic, sisteme informatice)	1

(5) **Lucrări elaborate și publicate în domeniile care intră în sfera auditării**, care are în vedere numărul de lucrări în domeniile auditului intern, managementului riscului, controlului intern, guvernantei, elaborate și publicate de auditorul intern propus ca membru în comitetul de audit intern.

Nr. crt.	Lucrări elaborate și publicate în domeniile care intră în sfera auditării	Punctaj acordat
1.	Candidatul a elaborat în calitate de autor sau coautor cel puțin o carte și două articole în domeniul auditului intern, managementului riscului, controlului intern sau guvernantei în ultimii 5 ani	5
2.	Candidatul a elaborat în calitate de autor sau coautor o carte în domeniul auditului intern, managementului riscului, controlului intern sau guvernantei în ultimii 5 ani	4
3.	Candidatul a elaborat în calitate de autor sau coautor cel puțin două articole în domeniul auditului intern, managementului riscului, controlului intern sau guvernantei în ultimii 5 ani	3
4.	Candidatul a elaborat în calitate de autor sau coautor un articol în domeniul auditului intern în ultimii 5 ani	2
5.	Candidatul a elaborat în calitate de autor sau coautor un articol în domeniul managementului riscului, controlului intern și guvernantei în ultimii 5 ani	1

2.3. Realizarea procesului de selectare a auditorilor interni

Selectarea auditorilor interni propuși în vederea nominalizării ca membrii în comitetul de audit intern se realizează prin parcurgerea următoarelor etape:

- (1) Stabilirea informațiilor necesare ce trebuie obținute de la auditorii interni, prin formalizarea într-un curriculum vitae, care să acopere toate criteriile eliminatorii și criteriile de evaluare;
- (2) Primirea propunerilor de la instituțiile publice centrale cărora li s-a comunicat scrisoare de intenție și a curriculum vitae ale auditorilor interni;
- (3) Se verifică respectarea **criteriilor eliminatorii** pentru auditorii interni propuși în vederea nominalizării instituțiilor publice centrale.
- (4) Se aplică **criteriile de evaluare** stabilite de către compartimentul de audit intern, având în vedere propunerile de criterii și metodologia stabilite la punctul 2.2., pentru toți auditorii interni care au fost propuși de instituțiile publice centrale cărora li s-a comunicat scrisoare de intenție, după respectarea regulilor de la punctul (3).
- (5) Stabilește punctajul pentru fiecare criteriu de evaluare stabilit pentru selectarea auditorilor interni, prin formalizarea după cum urmează:

Nr. crt.	Auditori interni	Situația punctaj acordat fiecărui criteriu de evaluare					Total punctaj
		1	2	3	4	5	
1.							
2.							
3.							
..							
n.							

- (6) Clasarea auditorilor interni în funcție de punctajul total obținut prin însumarea punctajului pe fiecare criteriu, astfel:

Nr. crt.	Auditorii interni (nume și prenume)	Total punctaj
1.		
2.		
...		
n.		

- (7) Auditorii interni propuși în vederea nominalizării ca membrii în comitetul de audit intern sunt selectați în funcție de punctajele obținute după aplicarea criteriilor de evaluare.

PARTEA III

CRITERII PRIVIND SELECTAREA STRUCTURILOR DE SPECIALITATE

Potrivit art. 9 alin. (2) lit. b) din Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, republicată, 2 sau 3 membrii comitetului sunt selectați din cadrul structurilor de specialitate care reglementează domeniul specific de activitate al instituției publice centrale sau în domeniile-suport: financiar-contabilitate, resurse umane, juridic, sisteme informatice.

3.1. Criterii eliminatorii

Aceste criterii trebuie verificate și îndeplinite anterior deciziei de a comunica scrisorile de intenție către structurile de specialitate din cadrul instituției publice centrale.

- (1) Structura de specialitate din cadrul instituției publice centrale reglementează domeniul specific de activitate al instituției publice sau următoarele domenii-suport: financiar-contabilitate, resurse umane, juridic, sisteme informatice.
- (2) Structura de specialitate se regăsește în organigrama aparatului central al instituției publice centrale.

3.2. Criterii de evaluare

Aceste criterii sunt aplicate pentru toate structurile de specialitate din cadrul instituției care au formulat propuneri de specialiști în comitetul de audit intern.

- (1) **Gradul de implementare a standardelor de control intern**, care are în vedere evaluarea stadiului implementării standardelor de control în raport cu gradul de asigurare furnizat de echipele de audit în ultimii trei ani.

Nr. crt.	Gradul de implementare a standardelor de control intern	Punctaj acordat
1.	Gradul de implementare a standardelor de control intern $\geq 80\%$	5
2.	Gradul de implementare a standardelor de control intern cuprins între [60%-80%)	4
3.	Gradul de implementare a standardelor de control intern cuprins între [40%-60%)	3
4.	Gradul de implementare a standardelor de control intern cuprins între [20%-40%)	2
5.	Gradul de implementare a standardelor de control intern sub 20%	1

- (2) Nivelul de reprezentativitate al activităților în total sferă auditabilă, care are în vedere ponderea activităților auditabile în totalul activităților derulate la nivelul instituției publice centrale.

Nr. crt.	Nivelul de reprezentativitate al activităților în total sferă auditabilă	Punctaj acordat
1.	Ponderea activităților auditabile în totalul activităților derulate la nivelul instituției publice centrale $\geq 60\%$	5
2.	Ponderea activităților auditabile în totalul activităților derulate la nivelul instituției publice centrale cuprinsă între [40%-60%)	4
3.	Ponderea activităților auditabile în totalul activităților derulate la nivelul instituției publice centrale cuprinsă între [20%-40%)	3
4.	Ponderea activităților auditabile în totalul activităților derulate la nivelul instituției publice centrale cuprinsă între [10%-20%)	2
5.	Ponderea activităților auditabile în totalul activităților derulate la nivelul instituției publice centrale sub 10%	1

- (3) Nivel resurselor gestionate la nivelul structurii de specialitate, care are în vedere ponderea resurselor gestionate de către conducerea structurii în vederea realizării obiectivelor specifice.

Nr. crt.	Nivelul resurselor gestionate la nivelul structurii de specialitate	Punctaj acordat
1.	Ponderea resurselor gestionate la nivelul structurii de specialitate în raport cu totalul resurselor gestionate la nivel de instituție $\geq 60\%$	5
2.	Ponderea resurselor gestionate la nivelul structurii de specialitate în raport cu totalul resurselor gestionate la nivel de instituție cuprinsă între [40%-60%)	4
3.	Ponderea resurselor gestionate la nivelul structurii de specialitate în raport cu totalul resurselor gestionate la nivel de instituție cuprinsă între [20%-40%)	3
4.	Ponderea resurselor gestionate la nivelul structurii de specialitate în raport cu totalul resurselor gestionate la nivel de instituție cuprinsă între [10%-20%)	2
5.	Ponderea resurselor gestionate la nivelul structurii de specialitate în raport cu totalul resurselor gestionate la nivel de instituție sun 10%	1

- (4) Experiența în procesul de gestionare a riscurilor, care are în vedere numărul de riscuri gestionate anual și măsurile planificate în vederea modului de gestionare a registrului.

Nr. crt.	Experiența în procesul de gestionare a riscurilor	Punctaj acordat
1.	Ponderea riscurilor tratate în raport cu riscurile identificate $\geq 80\%$	5
2.	Ponderea riscurilor tratate în raport cu riscurile identificate cuprinsă între	4

	[60%-80%)	
3.	Ponderea riscurilor tratate în raport cu riscurile identificate cuprinsă între [40%-60%)	3
4.	Ponderea riscurilor tratate în raport cu riscurile identificate cuprinsă între [20%-40%)	2
5.	Ponderea riscurilor tratate în raport cu riscurile identificate sub 20%	1

(5) Gradul de implicare al structurii funcționale în coordonarea activităților desfășurate la nivelul entităților subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea instituției publice centrale, care are în vedere exercitarea de responsabilități de coordonare în domeniul de specialitate.

Nr. crt.	Gradul de implicare al structurii funcționale în coordonarea activităților desfășurate la nivelul entităților subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea instituției publice centrale	Punctaj acordat
1.	Exercitarea de responsabilități de coordonare în domeniul de specialitate la toate entităților subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea instituției publice centrale	5
2.	Exercitarea de responsabilități de coordonare în domeniul de specialitate între [80%-100%) din totalul entităților subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea instituției publice centrale	4
3.	Exercitarea de responsabilități de coordonare în domeniul de specialitate între [60%-80%) din totalul entităților subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea instituției publice centrale	3
4.	Exercitarea de responsabilități de coordonare în domeniul de specialitate între [40%-60%) din totalul entităților subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea instituției publice centrale	2
5.	Exercitarea de responsabilități de coordonare în domeniul de specialitate sun 40% din totalul entităților subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea instituției publice centrale	1

3.3. Realizarea procesului de selectare a structurilor de specialitate din instituția publică centrală

Selectarea structurilor de specialitate cărora urmează să le fie comunicată *Scrisoarea de intenție* în vederea nominalizării de specialiști pentru a face parte din Comitetul de Audit Intern se realizează prin parcurgerea următoarelor etape:

- (1) Se stabilește numărul minim de structuri de specialitate din cadrul instituțiilor publice centrale necesar pentru obținerea de propuneri de specialiști (cel puțin două propuneri pentru fiecare loc de membru în comitet), în raport cu decizia privind numărul de membri ai comitetului de audit intern formulată în conformitate cu art. 9, alin (2), lit. b) din Legea nr. 672/2002 (r) și art. 6, alin. (3) din Normele aprobate prin HG nr. 554/2014.
- (2) Se verifică respectarea *criteriilor eliminatorii* pentru structurile de specialitate din instituțiile publice centrale.
- (3) Se aplică *criteriile de evaluare* stabilite de către compartimentul de audit intern, având în vedere propunerile de criterii și metodologia stabilite la punctul 1.2., pentru toate

structurile de specialitate din instituțiile publice centrale selectate după respectarea regulilor de la punctul (2).

- (4) Stabilește punctajul pentru fiecare criteriu de evaluare stabilit pentru selectarea structurilor de specialitate din cadrul instituțiilor publice centrale cărora li se vor comunica scrisori de intenție, prin formalizarea după cum urmează:

Nr. crt.	Structuri de specialitate	Situația punctaj acordat fiecărui criteriu de evaluare					Total punctaj
		1	2	3	4	5	
1.							
2.							
3.							
..							
n.							

- (5) Clasarea structurilor de specialitate din cadrul instituțiilor publice centrale în funcție de punctajul total obținut prin însumarea punctajului pe fiecare criteriu, astfel:

Nr. crt.	Structuri de specialitate	Total punctaj
1.		
2.		
3.		
...		
n.		

- (6) Structurile de specialitate din cadrul instituției publice centrale cărora li se comunică scrisorile de intenție sunt selectate în funcție de punctajele obținute după aplicarea criteriilor de evaluare, având în vedere respectarea criteriilor de la punctul (1).

PARTEA IV

CRITERII PRIVIND SELECTAREA SPECIALIȘTILOR DIN CADRUL INSTITUȚIEI PUBLICE CENTRALE

Potrivit art. 6 alin (2) din *Normele privind înființarea comitetelor de audit intern*, aprobate prin HG nr. 554/2014 numirea specialiștilor se realizează prin act administrativ al conducătorului instituției publice centrale, pe baza analizei documentației elaborate și prezentate de către compartimentul de audit intern propriu.

Potrivit art. 6 alin. (3) din *Normele privind înființarea comitetelor de audit intern*, aprobate prin HG nr. 554/2014 procesul de selectare și desemnare în comitetul de audit intern a unui specialist este legal realizat numai dacă există cel puțin câte două propuneri primite de la structurile de specialitate stabilite conform art. 9 alin (2) lit. b) din Legea nr. 672/2002 (r).

1.1. Criterii eliminatorii

Aceste criterii trebuie verificate anterior deciziei de a formula propunerile de nominalizare a specialiștilor.

- (1) Specialiștii din cadrul instituției publice centrale care sunt selectați nu dețin funcții de conducere.
- (2) Specialiștii din cadrul instituției publice centrale selectați sunt încadrați în statul structurilor funcționale cu atribuții în domeniul funcțiilor specifice și ale următoarelor funcții suport: financiar-contabilitate, resurse umane, juridic și sisteme informatice.
- (3) Specialiștii din cadrul instituției publice centrale selectați au o vechime în specialitatea funcțiilor ocupate de cel puțin 5 ani.
- (4) Specialiștii din cadrul instituției publice centrale selectați au obținut calificativul „foarte bine” sau „echivalent”, în ultimii 3 ani, în urma evaluării performanțelor profesionale individuale anuale;
- (5) Specialiștii din cadrul instituției publice centrale selectați nu au cazier administrativ și nu au fost sancționați disciplinar în ultimii 5 ani.

1.2. Criterii de evaluare

- (1) **Gradul de cunoaștere al instituției publice centrale**, care are în vedere vechime în muncă în cadrul structurii de specialitate.

Nr. crt.	Gradul de cunoaștere al instituției publice centrale	Punctaj acordat
1.	Candidat cu o vechime de cel puțin 10 ani în cadrul instituției și au activat în cadrul mai multor structuri funcționale	5
2.	Candidat cu o vechime de cel puțin 10 ani în cadrul entității, dar au activat în cadrul unei singure structuri funcționale a instituției	4
3.	Candidat cu o vechime cuprinsă între [8-10) ani în cadrul instituției	3
4.	Candidat cu o vechime între [6-8) ani în cadrul instituției	2
5.	Candidat cu o vechime între [5-6) ani în cadrul instituției	1

(2) **Gradul de specializare în domeniul funcției de specialitate**, care are în vedere deținerea de certificări profesionale naționale sau internaționale în domeniul de specialitate emise de organisme naționale sau internaționale.

Nr. crt.	Gradul de specializare în domeniul funcției de specialitate	Punctaj acordat
1.	Candidatul deține cel puțin un certificat recunoscut internațional în domeniul funcției de specialitate	5
2.	Candidatul deține o diplomă de doctorat în domeniul funcției de specialitate	4
3.	Candidatul deține o diplomă de licență și o diplomă de master în domeniul funcției de specialitate	3
4.	Candidatul deține diplomă de master în domeniul funcției de specialitate	2
5.	Candidatul deține diplomă de licență în domeniul funcției de specialitate	1

(3) **Contribuția la realizarea obiectivelor structurii de specialitate**, care are în vedere ponderea obiectivelor individuale care contribuie la realizarea activităților specifice în total obiective individuale care contribuie la realizarea activităților structurii de specialitate (activități specifice și activități administrative).

Nr. crt.	Contribuția la realizarea obiectivelor structurii de specialitate	Punctaj acordat
1.	Ponderea obiectivelor individuale care contribuie la realizarea obiectivelor structurii de specialitate $\geq 90\%$	5
2.	Ponderea obiectivelor individuale care contribuie la realizarea obiectivelor structurii de specialitate [75%-90%)	4
3.	Ponderea obiectivelor individuale care contribuie la realizarea obiectivelor structurii de specialitate [60%-75%)	3
4.	Ponderea obiectivelor individuale care contribuie la realizarea obiectivelor structurii de specialitate [45%-60%)	2
5.	Ponderea obiectivelor individuale care contribuie la realizarea obiectivelor structurii de specialitate sub 45%	1

(4) **Gradul de creștere a performanțelor profesionale individuale**, care are în vedere evoluția în timp a obiectivelor individuale și a țintelor de performanță stabilite în acord cu capacitatea sa de autoperfecționare și de valorificare a experienței dobândite, prin creșterea numărului de lucrări realizate sau diminuarea fondului de timp alocat unei lucrări.

Nr. crt.	Gradul de creștere a performanțelor profesionale individuale	Punctaj acordat
1.	Obiectivele individuale se revizuiesc prin includerea cel puțin a unui obiectiv nou; țintele de performanță pentru obiectivele vechi se revizuiesc prin diminuarea fondului de timp alocat realizării obiectivului nou și crește numărul de lucrări repartizate și realizate pentru îndeplinirea obiectivelor individuale vechi	5
2.	Obiectivele individuale se revizuiesc prin includerea unui obiectiv nou; țintele de performanță se revizuiesc prin diminuarea fondului de timp alocat realizării obiectivului nou	4
3.	Obiectivele individuale se mențin la nivelul anului precedent; țintele de performanță se revizuiesc prin creșterea numărului de lucrări repartizate și realizate cu 5%	3
4.	Obiectivele individuale se mențin la nivelul anului precedent; țintele de performanță se revizuiesc prin diminuarea fondului de timp alocat pentru realizarea unei lucrări repartizate cu 5%	2
5.	Obiectivele individuale și țintele de performanță se mențin la nivelul anului precedent	1

(5) **Gradul de asumare a responsabilităților**, care are în vedere ponderea activităților realizate la solicitarea superiorului ierarhic superior care depășesc cadrul de responsabilitate definit conform fișei postului în total activități realizat în cursul unui an.

Nr. crt.	Gradul de asumare a responsabilităților	Punctaj acordat
1.	Ponderea activităților care depășesc cadrul de responsabilitate al postului $\geq 10\%$	5
2.	Ponderea activităților care depășesc cadrul de responsabilitate al postului [7%-10%)	4
3.	Ponderea activităților care depășesc cadrul de responsabilitate al postului [4%-7%)	3
4.	Ponderea activităților care depășesc cadrul de responsabilitate al postului [2%-4%)	2
5.	Ponderea activităților care depășesc cadrul de responsabilitate al postului sub 2%	1

4.3. Realizarea procesului de selectare a specialiștilor din cadrul instituției publice centrale

Selectarea specialiștilor din cadrul instituției publice centrale propuși în vederea nominalizării ca membrii în comitetul de audit intern se realizează prin parcurgerea următoarelor etape:

- (1) Stabilirea informațiilor necesare ce trebuie obținute de la specialiști, prin formalizarea într-un curriculum vitae, care să acopere toate criteriile eliminatorii și criteriile de evaluare;
- (2) Primirea propunerilor de la structurile de specialitate cărora li s-a comunicat scrisoare de intenție și a curriculum vitae ale specialiștilor;

- (3) Se verifică respectarea **criteriilor eliminatorii** pentru specialiștii propuși în vederea nominalizării ca membrii.
- (4) Se aplică **criteriile de evaluare** stabilite de către compartimentul de audit intern, având în vedere propunerile de criterii și metodologia stabilite la punctul 4.2., pentru toți specialiștii care au fost propuși de structurile de specialitate cărora li s-a comunicat scrisoare de intenție, după respectarea regulilor de la punctul (3).
- (5) Stabilește punctajul pentru fiecare criteriu de evaluare stabilit pentru selectarea specialiștilor, prin formalizarea după cum urmează:

Nr. crt.	Specialiștii din cadrul instituției	Situația punctaj acordat fiecărui criteriu de evaluare					Total punctaj
		1	2	3	4	5	
1.							
2.							
3.							
..							
n.							

- (6) Clasarea specialiștilor din cadrul instituției publice centrale în funcție de punctajul total obținut prin însumarea punctajului pe fiecare criteriu, astfel:

Nr. crt.	Specialiștii din cadrul instituției centrale (nume și prenume)	Total punctaj
1.		
2.		
...		
n.		

- (7) Specialiștii din cadrul instituției publice centrale propuși în vederea nominalizării ca membrii în comitetul de audit intern sunt selectați în funcție de punctajele obținute după aplicarea criteriilor de evaluare.