**Anexa 11**

**Principalele constatări și recomandările aferente acestora,**

**efectuate în cadrul misiunilor de asigurare realizate în anul 2016**

Pentru fiecare domeniu menţionat mai jos, se vor preciza următoarele informații:

a. numărul misiunilor de audit realizate, care au abordat domeniul respectiv;

b. principalele obiective ale misiunilor de audit;

c. principalele constatări efectuate;

d. principalele recomandări formulate și care sunt aferente constatărilor de la punctul c) de mai sus.

Aceste informații se vor prezenta atât la nivelul autorității dar și la nivelul instituțiilor subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea acesteia. Pentru acestea din urmă, se va prezenta o sinteză a informațiilor, extrasă din rapoartele acestor entități. Se va evita atât detalierea informațiilor pentru fiecare entitate în parte, cât și transferul informațiilor prin metoda ”copy/paste” din rapoartele entităților.

**1. Misiuni de audit privind domeniul bugetar**

**La nivelul aparatului central al autorității**

Se vor prezenta informațiile conform instrucțiunilor de mai sus

**La nivelul instituțiilor subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea autorității**

Se vor prezenta informațiile conform instrucțiunilor de mai sus

**2. Misiuni de audit privind domeniul financiar-contabil**

**La nivelul aparatului central al autorității**

Se vor prezenta informațiile conform instrucțiunilor de mai sus

**La nivelul instituțiilor subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea autorității**

Se vor prezenta informațiile conform instrucțiunilor de mai sus

**3. Misiuni de audit privind domeniul achiziţiilor publice**

**La nivelul aparatului central al autorității**

Se vor prezenta informațiile conform instrucțiunilor de mai sus

**La nivelul instituțiilor subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea autorității**

Se vor prezenta informațiile conform instrucțiunilor de mai sus

**4. Misiuni de audit intern domeniul resurse umane**

**La nivelul aparatului central al autorității**

Se vor prezenta informațiile conform instrucțiunilor de mai sus

**La nivelul instituțiilor subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea autorității**

Se vor prezenta informațiile conform instrucțiunilor de mai sus

**5. Misiuni de audit privind domeniul IT**

**La nivelul aparatului central al autorității**

Se vor prezenta informațiile conform instrucțiunilor de mai sus

**La nivelul instituțiilor subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea autorității**

Se vor prezenta informațiile conform instrucțiunilor de mai sus

**6. Misiuni de audit privind domeniul juridic**

**La nivelul aparatului central al autorității**

Se vor prezenta informațiile conform instrucțiunilor de mai sus

**La nivelul instituțiilor subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea autorității**

Se vor prezenta informațiile conform instrucțiunilor de mai sus

**7. Misiuni de audit privind domeniul fondurilor comunitare**

**La nivelul aparatului central al autorității**

Se vor prezenta informațiile conform instrucțiunilor de mai sus

**La nivelul instituțiilor subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea autorității**

Se vor prezenta informațiile conform instrucțiunilor de mai sus

**8. Misiuni de audit privind domeniul funcţiilor specifice entităţii**

**La nivelul aparatului central al autorității**

Se vor prezenta informațiile conform instrucțiunilor de mai sus

**La nivelul instituțiilor subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea autorității**

Se vor prezenta informațiile conform instrucțiunilor de mai sus