

**Agenda cursului de instruire, organizat în baza
Programului de instruire și certificare în domeniul auditului intern în sectorul public
- Nivel avansat –**

Perioada: 05.05.2025 – 27.05.2025
Formatul instruirii: online, platforma Zoom
Durata: 62 ore academice
Beneficiari: Candidații admiși de către Comisia de certificare în domeniul auditului intern în sectorul public, în baza criteriilor de eligibilitate stabilite în Programul de instruire
Organizatori: I.P. „Centrul de Tehnologii Informaționale în Finanțe”, în parteneriat cu Ministerul Finanțelor

Nr. d/o	Tema seminarului	Timpul desfășurării	Formatorul
Ziua I – 05.05.2025			
1	Deschiderea cursului de instruire	09 ⁰⁰ – 09 ³⁰	Ministerul Finanțelor I.P. CTIF
Modulul: Gestionarea activității de audit intern <i>Concepte și tehnici de management. Performanța conducătorului subdiviziunii de audit intern</i>			
2	<ul style="list-style-type: none"> • Principii, practici și stiluri manageriale de bază • Managementul eficient al muncii în echipă • Managementul schimbărilor și gestionarea conflictelor 	09 ³⁰ – 10 ³⁰	Tatiana Tofan
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			
3	<ul style="list-style-type: none"> • Conducătorul subdiviziunii de audit intern, cerințe și competențe • Evaluarea eficacității conducătorului subdiviziunii de audit intern. Criterii de evaluare 	10 ⁴⁵ – 12 ⁰⁰	Tatiana Tofan
Ziua II – 06.05.2025			
Modulul: Gestionarea activității de audit intern <i>Gestionarea eficientă a activității de audit intern</i>			
4	<ul style="list-style-type: none"> • Politici și proceduri interne, nelimitate doar la Carta de audit intern • Abordarea bazată pe riscuri pentru elaborarea planului strategic și planului anuale de audit intern • Comunicare continuă și aprobări primite de la conducerea de vârf • Managementul resurselor. Strategia de angajare și inventarul de competențe 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Lucia Barcari
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			

5	<ul style="list-style-type: none"> • Coordonarea și dependența de alți furnizori de asigurare și consiliere internă și externă • Furnizorii externi de servicii • Responsabilitatea organizațională pentru auditul intern 	10 ⁴⁵ – 12 ⁰⁰	Lucia Barcari
Ziua III – 07.05.2025 Modulul: Efectuarea misiunii de audit intern <i>Comunicarea rezultatelor</i>			
6	<ul style="list-style-type: none"> • Comunicarea continuă cu conducerea unității auditate în timpul misiunii de audit intern • Transmiterea proiectului raportului de audit 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Ana Scorpan
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			
7	<ul style="list-style-type: none"> • Structura raportului și informațiile incluse • Raportul final de audit. Aprobare. Expedierea către părțile relevante 	10 ⁴⁵ – 12 ⁰⁰	Ana Scorpan
Ziua IV – 08.05.2025 Modulul: Efectuarea misiunii de audit intern <i>Urmărirea implementării recomandărilor de audit</i>			
8	<ul style="list-style-type: none"> • Responsabilitatea elaborării planului de acțiuni pentru implementarea recomandărilor de audit • Urmărirea acțiunilor implementate 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Cristina Cebotarescu
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			
9	<ul style="list-style-type: none"> • Determinarea metodei adecvate de urmărire • Raportarea rezultatelor urmăririi 	10 ⁴⁵ – 12 ⁰⁰	Cristina Cebotarescu
Ziua V – 12.05.2025 Modulul: Tipurile de audit <i>Audit al conformității</i>			
10	<ul style="list-style-type: none"> • Scopul și obiectivele auditului de conformitate • Domenii de acoperire a auditului. Guvernanță, Risc și Control. • Criterii de audit. Etape desfășurării. 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Svetlana Usatfi
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			
Modulul: Tipurile de audit <i>Misiuni și alte activități de consiliere</i>			
11	<ul style="list-style-type: none"> • Diferența dintre misiunile de asigurare și consiliere • Tipuri de misiuni de consiliere 	10 ⁴⁵ – 12 ⁰⁰	Lucia Barcari
Ziua VI – 13.05.2025 Modulul: Tipurile de audit <i>Misiuni și alte activități de consiliere</i>			

12	<ul style="list-style-type: none"> • Selectarea misiunilor de consiliere • Procesul misiunii de consiliere • Documentele de lucru ale misiunii de consiliere 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Lucia Barcari
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			
13	<ul style="list-style-type: none"> • Scop și valoarea adăugată a serviciilor de consiliere • Servicii non-audit (exemple) • Afectarea potențială a independenței 	10 ⁴⁵ – 12 ⁰⁰	Lucia Barcari
Ziua VII – 14.05.2025 Modulul: Tipurile de audit <i>Auditul tehnologiilor informaționale</i>			
14	<ul style="list-style-type: none"> • Controale de acces. Controale generale. Controale ale aplicației 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Natalia Balaban-Uncu
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			
15	<ul style="list-style-type: none"> • Procesul de dezvoltare a sistemelor TI • Standarde ale TI 	10 ⁴⁵ – 12 ⁰⁰	Natalia Balaban-Uncu
Ziua VIII – 15.05.2025 Modulul: Tipurile de audit <i>Auditul tehnologiilor informaționale</i>			
16	<ul style="list-style-type: none"> • Metodologie specifică pentru efectuarea auditului TI 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Natalia Balaban-Uncu
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			
Modulul: Auditul intern și fraudă <i>Fraudă, mită și corupție</i>			
17	<ul style="list-style-type: none"> • Context internațional și local • Scheme de fraudă în sectorul public 	10 ⁴⁵ – 12 ⁰⁰	Tatiana Mostovei
Ziua IX – 16.05.2025 Modulul: Auditul intern și fraudă <i>Fraudă, mită și corupție (continuare)</i>			
18	<ul style="list-style-type: none"> • Mită și corupție • Desfășurarea investigațiilor interne 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Tatiana Mostovei
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			
19	<ul style="list-style-type: none"> • Utilizarea analiticii datelor pentru a detecta fraudă • Abordarea problemelor de fraudă, risipă, abuz și alte încălcări ale integrității 	10 ⁴⁵ – 12 ⁰⁰	Tatiana Mostovei
Ziua X - 19.05.2025 Modulul: Tipurile de audit <i>Auditul performanței</i>			
20	<ul style="list-style-type: none"> • Definiție și terminologie • Raport calitate – preț / Economie, Eficiență, Eficacitate 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Viorica Verdeș

Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			
21	<ul style="list-style-type: none"> Principiile măsurării performanței Componente ale programelor guvernamentale 	10 ⁴⁵ – 12 ⁰⁰	Viorica Verdeș
Ziua XI – 20.05.2025 Modulul: Tipurile de audit <i>Auditul performanței (continuare)</i>			
22	<ul style="list-style-type: none"> Sisteme de management al performanței Metodologie specifică pentru efectuarea auditului 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Viorica Verdeș
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			
23	<ul style="list-style-type: none"> Metodologie specifică pentru efectuarea auditului <i>(continuare)</i> 	10 ⁴⁵ – 12 ⁰⁰	Viorica Verdeș
Ziua XII – 21.05.2025 Modulul: Programul de asigurare și îmbunătățire a calității <i>Asigurarea calității și îmbunătățirea activității de audit intern</i>			
24	<ul style="list-style-type: none"> Monitorizarea eficacității PAÎC Raportarea rezultatelor PAÎC Efectuarea procedurilor de asigurare a calității și recomandarea îmbunătățirilor Conformitatea sau declararea neconformității cu SNAI 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Iana Derenji
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			
25	<ul style="list-style-type: none"> Supervizarea misiunilor individuale de audit intern Responsabilitățile șefului echipei de audit Revizuirea documentelor de lucru Evaluarea performanțelor membrilor echipei de audit Obținerea reacției de la unitatea auditată 	10 ⁴⁵ – 12 ⁰⁰	Iana Derenji
Ziua XIII – 22.05.2025 Modulul: Comunicarea cu părțile interesate <i>Relații și colaborare</i>			
26	<ul style="list-style-type: none"> Comunicarea noțiuni generale. Bariere în comunicare Tehnici de comunicare non-verbale. Tehnici de influențare verbale 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Angela Zelenschi
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			
27	<ul style="list-style-type: none"> Stiluri de comunicare. Comunicare asertivă. Construirea de relații de afaceri. Stiluri de comportament sau de personalitate diferite. 	10 ⁴⁵ – 12 ⁰⁰	Angela Zelenschi
Ziua XIV – 23.05.2025 Modulul: Comunicarea cu părțile interesate <i>Abilități de leadership</i>			

28	<ul style="list-style-type: none"> • Modificări ale rolului managerului de echipă • Stiluri de conducere • Adaptarea stilului de conducere la diferiți persoane și sarcini • Adaptarea pentru a gestiona conflictele în mod eficient 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Lilia Covaș
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			
29	<ul style="list-style-type: none"> • Utilizarea dinamicii grupului și conducerea echipei pentru a obține performanțe mai mari • Aplicarea principiilor de coaching în dezvoltarea personalului • Folosirea abilităților de negociere pentru a obține rezultate de succes 	10 ⁴⁵ – 12 ⁰⁰	Lilia Covaș
Ziua XV – 26.05.2025 Modulul: Tipurile de audit <i>Auditul financiar</i>			
30	<ul style="list-style-type: none"> • Conformitatea cu legile, regulile și reglementările financiare (de raportare) aplicabile • Contabilitatea și siguranța activelor și înregistrărilor 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Lucia Draguțan
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			
31	<ul style="list-style-type: none"> • Controale în sisteme/situațiile financiare • Metodologia specifică pentru efectuarea auditului financiar 	10 ⁴⁵ – 12 ⁰⁰	Lucia Draguțan
Ziua XVI – 27.05.2025 Modulul: Specificul sectorului public <i>Riscuri în sectorul public</i>			
32	<ul style="list-style-type: none"> • De ce guvernele și administrațiile eșuează • Principalele riscuri în administrația publică • Achiziții și operațiuni slabe. Utilizarea ineficientă a resurselor existente și potențiala administrare defectuoasă • Sisteme de informații, comunicații și tehnologii nesigure. Creșterea oportunităților de fraudă și corupție • Riscuri strategice și operaționale comune • Riscuri legate de încrederea publicului și opinia publică 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Angela Secrieru
Închiderea cursului			
33	Evaluarea cursului de instruire Închiderea cursului de instruire	10 ³⁰ – 12 ⁰⁰	Ministerul Finanțelor I.P. CTIF