

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

<i>Perioada:</i>	06 noiembrie 2023 – 22 noiembrie 2023
<i>Formatul instruirii:</i>	online, platforma Zoom
<i>Durata:</i>	62 ore academice
<i>Beneficiari:</i>	Candidații admiși de către Comisia de certificare în domeniul auditului intern în sectorul public, în baza criteriilor de eligibilitate stabilite în Programul de instruire
<i>Organizatori:</i>	I.P. „Centrul de Tehnologii Informaționale în Finanțe”, în parteneriat cu Ministerul Finanțelor

Nr. d/o	Tema seminarului	Timpul desfășurării	Formatorul
<b>Ziua I – 06 noiembrie 2023</b>			
1	Deschiderea cursului de instruire	09 <sup>00</sup> – 09 <sup>30</sup>	Ministerul Finanțelor I.P. CTIF
<b>Modulul: Gestionarea activității de audit intern</b> <i>Concepte și tehnici de management. Performanța conducătorului subdiviziunii de audit intern</i>			
2	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Principii, practici și stiluri manageriale de bază</li> <li>• Managementul eficient al muncii în echipă</li> <li>• Managementul schimbărilor și gestionarea conflictelor</li> </ul>	09 <sup>30</sup> – 10 <sup>30</sup>	Tatiana Tofan
<b>Pauza de cafea 10<sup>30</sup> – 10<sup>45</sup></b>			
3	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Conducătorul subdiviziunii de audit intern, cerințe și competențe</li> <li>• Evaluarea eficacității conducătorului subdiviziunii de audit intern. Criterii de evaluare</li> </ul>	10 <sup>45</sup> – 12 <sup>00</sup>	Tatiana Tofan
<b>Ziua II – 07 noiembrie 2023</b>			
<b>Modulul: Gestionarea activității de audit intern</b> <i>Gestionarea eficientă a activității de audit intern</i>			
4	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Politici și proceduri interne, nelimitate doar la Carta de audit intern</li> <li>• Abordarea bazată pe riscuri pentru elaborarea planului strategic și planului anuale de audit intern</li> <li>• Comunicare continuă și aprobări primite de la conducerea de vârf</li> </ul>	09 <sup>00</sup> – 10 <sup>30</sup>	Raisa Cotorobai
<b>Pauza de cafea 10<sup>30</sup> – 10<sup>45</sup></b>			

5	<ul style="list-style-type: none"> <li>Managementul resurselor. Strategia de angajare și inventarul de competențe</li> <li>Coordonarea și dependența de alți furnizori de asigurare și consiliere internă și externă</li> <li>Raportarea către conducerea de vârf</li> <li>Furnizorii externi de servicii</li> <li>Responsabilitatea organizațională pentru auditul intern</li> </ul>	10 <sup>45</sup> – 12 <sup>00</sup>	Raisa Cotorobai
<b>Ziua III – 08 noiembrie 2023</b> <b>Modulul: Tipurile de audit</b> <i>Auditul financiar</i>			
6	<ul style="list-style-type: none"> <li>Conformitatea cu legile, regulile și reglementările financiare (de raportare) aplicabile</li> <li>Contabilitatea și siguranța activelor și înregistrărilor</li> </ul>	09 <sup>00</sup> – 10 <sup>30</sup>	Lucia Draguțan
<b>Pauza de cafea 10<sup>30</sup> – 10<sup>45</sup></b>			
7	<ul style="list-style-type: none"> <li>Controale în sisteme/situațiile financiare</li> <li>Metodologia specifică pentru efectuarea auditului financiar</li> </ul>	10 <sup>45</sup> – 12 <sup>00</sup>	Lucia Draguțan
<b>Ziua IV – 09 noiembrie 2023</b> <b>Modulul: Tipurile de audit</b> <i>Auditul performanței</i>			
8	<ul style="list-style-type: none"> <li>Definiție și terminologie</li> <li>Raport calitate – preț / Economie, Eficiență, Eficacitate</li> </ul>	09 <sup>00</sup> – 10 <sup>30</sup>	Viorica Verdeș
<b>Pauza de cafea 10<sup>30</sup> – 10<sup>45</sup></b>			
9	<ul style="list-style-type: none"> <li>Principiile măsurării performanței</li> <li>Componente ale programelor guvernamentale</li> </ul>	10 <sup>45</sup> – 12 <sup>00</sup>	Viorica Verdeș
<b>Ziua V – 10 noiembrie 2023</b> <b>Modulul: Tipurile de audit</b> <i>Auditul performanței (continuare)</i>			
10	<ul style="list-style-type: none"> <li>Sisteme de management al performanței</li> <li>Metodologie specifică pentru efectuarea auditului</li> </ul>	09 <sup>00</sup> – 10 <sup>30</sup>	Viorica Verdeș
<b>Pauza de cafea 10<sup>30</sup> – 10<sup>45</sup></b>			
11	<ul style="list-style-type: none"> <li>Metodologie specifică pentru efectuarea auditului (<i>continuare</i>)</li> </ul>	10 <sup>45</sup> – 12 <sup>00</sup>	Viorica Verdeș
<b>Ziua VI – 13 noiembrie 2023</b> <b>Modulul: Tipurile de audit</b> <i>Auditul tehnologiilor informaționale</i>			
12	<ul style="list-style-type: none"> <li>Controale de acces. Controale generale. Controale ale aplicației</li> </ul>	09 <sup>00</sup> – 10 <sup>30</sup>	Natalia Balaban-Uncu
<b>Pauza de cafea 10<sup>30</sup> – 10<sup>45</sup></b>			
13	<ul style="list-style-type: none"> <li>Procesul de dezvoltare a sistemelor TI</li> <li>Standarde ale TI</li> </ul>	10 <sup>45</sup> – 12 <sup>00</sup>	Natalia Balaban-Uncu

<b>Pauza de prânz 12<sup>00</sup> – 13<sup>00</sup></b>			
<b>14</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Metodologie specifică pentru efectuarea auditului TI</li> </ul>	13 <sup>00</sup> – 14 <sup>30</sup>	Natalia Balaban-Uncu
<b>Ziua VII – 14 noiembrie 2023</b> <b>Modulul: Tipurile de audit</b> <i>Misiuni și alte activități de consiliere</i>			
<b>15</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Diferența dintre misiunile de asigurare și consiliere</li> <li>• Tipuri de misiuni de consiliere</li> </ul>	09 <sup>00</sup> – 10 <sup>30</sup>	Raisa Cotorobai
<b>Pauza de cafea 10<sup>30</sup> – 10<sup>45</sup></b>			
<b>16</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Selectarea misiunilor de consiliere</li> <li>• Procesul misiunii de consiliere</li> <li>• Documentele de lucru ale misiunii de consiliere</li> </ul>	10 <sup>45</sup> – 12 <sup>00</sup>	Raisa Cotorobai
<b>Pauza de prânz 12<sup>00</sup> – 13<sup>00</sup></b>			
<b>17</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Scop și valoarea adăugată a serviciilor de consiliere</li> <li>• Servicii non-audit (exemple)</li> <li>• Afectarea potențială a independenței</li> </ul>	13 <sup>00</sup> – 14 <sup>30</sup>	Raisa Cotorobai
<b>Ziua VIII – 15 noiembrie 2023</b> <b>Modulul: Efectuarea misiunii de audit intern</b> <i>Comunicarea rezultatelor</i>			
<b>18</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Comunicarea continuă cu conducerea unității auditate în timpul misiunii de audit intern</li> <li>• Transmiterea proiectului raportului de audit</li> </ul>	09 <sup>00</sup> – 10 <sup>30</sup>	Ana Scorpan
<b>Pauza de cafea 10<sup>30</sup> – 10<sup>45</sup></b>			
<b>19</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Structura raportului și informațiile incluse</li> <li>• Raportul final de audit. Aprobare. Expedierea către părțile relevante</li> </ul>	10 <sup>45</sup> – 12 <sup>00</sup>	Ana Scorpan
<b>Ziua IX – 16 noiembrie 2023</b> <b>Modulul: Efectuarea misiunii de audit intern</b> <i>Urmărirea implementării recomandărilor de audit</i>			
<b>20</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Responsabilitatea elaborării planului de acțiuni pentru implementarea recomandărilor de audit</li> <li>• Urmărirea acțiunilor implementate</li> </ul>	09 <sup>00</sup> – 10 <sup>30</sup>	Cristina Cebotarescu
<b>Pauza de cafea 10<sup>30</sup> – 10<sup>45</sup></b>			
<b>21</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Determinarea metodei adecvate de urmărire</li> <li>• Raportarea rezultatelor urmăririi</li> </ul>	10 <sup>45</sup> – 12 <sup>00</sup>	Cristina Cebotarescu
<b>Pauza de prânz 12<sup>00</sup> – 13<sup>00</sup></b>			
<b>Modulul: Tipurile de audit</b> <i>Audit al conformității</i>			

22	<ul style="list-style-type: none"> <li>Scopul și obiectivele auditului de conformitate</li> <li>Domenii de acoperire a auditului. Guvernanță, Risc și Control.</li> <li>Criterii de audit. Etape desfășurării.</li> </ul>	13 <sup>00</sup> – 14 <sup>30</sup>	Svetlana Usatfi
<b>Ziua X - 17 noiembrie 2023</b> <b>Modulul: Auditul intern și fraudă</b> <i>Fraudă, mită și corupție</i>			
23	<ul style="list-style-type: none"> <li>Context internațional și local</li> <li>Scheme de fraudă în sectorul public</li> </ul>	09 <sup>00</sup> – 10 <sup>30</sup>	Tatiana Mostovei
<b>Pauza de cafea 10<sup>30</sup> – 10<sup>45</sup></b>			
24	<ul style="list-style-type: none"> <li>Mită și corupție</li> <li>Desfășurarea investigațiilor interne</li> </ul>	10 <sup>45</sup> – 12 <sup>00</sup>	Tatiana Mostovei
<b>Pauza de prânz 12<sup>00</sup> – 13<sup>00</sup></b>			
25	<ul style="list-style-type: none"> <li>Utilizarea analiticii datelor pentru a detecta fraudă</li> <li>Abordarea problemelor de fraudă, risipă, abuz și alte încălcări ale integrității</li> </ul>	13 <sup>00</sup> – 14 <sup>30</sup>	Tatiana Mostovei
<b>Ziua XI – 20 noiembrie 2023</b> <b>Modulul: Programul de asigurare și îmbunătățire a calității</b> <i>Asigurarea calității și îmbunătățirea activității de audit intern</i>			
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Monitorizarea eficacității PAÎC</li> <li>Raportarea rezultatelor PAÎC</li> <li>Efectuarea procedurilor de asigurare a calității și recomandarea îmbunătățirilor</li> <li>Conformitatea sau declararea neconformității cu SNAI</li> </ul>	09 <sup>00</sup> – 10 <sup>30</sup>	Ludmila Popa Petru Babuci
<b>Pauza de cafea 10<sup>30</sup> – 10<sup>45</sup></b>			
27	<ul style="list-style-type: none"> <li>Supervizarea misiunilor individuale de audit intern</li> <li>Responsabilitățile șefului echipei de audit</li> <li>Revizuirea documentelor de lucru</li> <li>Evaluarea performanțelor membrilor echipei de audit</li> <li>Obținerea reacției de la unitatea auditată</li> </ul>	10 <sup>45</sup> – 12 <sup>00</sup>	Livia Jandîc
<b>XII - 21 noiembrie 2023</b> <b>Modulul: Comunicarea cu părțile interesate</b> <i>Relații și colaborare</i>			
28	<ul style="list-style-type: none"> <li>Comunicarea noțiuni generale. Bariere în comunicare</li> <li>Tehnici de comunicare non-verbale. Tehnici de influențare verbale</li> </ul>	09 <sup>00</sup> – 10 <sup>30</sup>	Angela Zelenschi
<b>Pauza de cafea 10<sup>30</sup> – 10<sup>45</sup></b>			
29	<ul style="list-style-type: none"> <li>Stiluri de comunicare. Comunicare asertivă.</li> <li>Construirea de relații de afaceri.</li> <li>Stiluri de comportament sau de personalitate diferite.</li> </ul>	10 <sup>45</sup> – 12 <sup>00</sup>	Angela Zelenschi

<b>Pauza de prânz 12<sup>00</sup> – 13<sup>00</sup></b> <b>Modulul: Specificul sectorului public</b> <i>Riscuri în sectorul public</i>			
30	<ul style="list-style-type: none"> <li>• De ce guvernele și administrațiile eșuează</li> <li>• Principalele riscuri în administrația publică</li> <li>• Achiziții și operațiuni slabe. Utilizarea inefficientă a resurselor existente și potențiala administrare defectuoasă</li> <li>• Sisteme de informații, comunicații și tehnologii nesigure. Creșterea oportunităților de fraudă și corupție</li> <li>• Riscuri strategice și operaționale comune</li> <li>• Riscuri legate de încrederea publicului și opinia publică</li> </ul>	13 <sup>00</sup> – 14 <sup>30</sup>	Angela Secrieru
<b>Ziua XIII - 22 noiembrie 2023</b> <b>Modulul: Comunicarea cu părțile interesate</b> <i>Abilități de leadership</i>			
31	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Modificări ale rolului managerului de echipă</li> <li>• Stiluri de conducere</li> <li>• Adaptarea stilului de conducere la diferiți persoane și sarcini</li> <li>• Adaptarea pentru a gestiona conflictele în mod eficient</li> </ul>	09 <sup>00</sup> – 10 <sup>30</sup>	Lilia Covaș
<b>Pauza de cafea 10<sup>30</sup> – 10<sup>45</sup></b>			
32	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Utilizarea dinamicii grupului și conducerea echipei pentru a obține performanțe mai mari</li> <li>• Aplicarea principiilor de coaching în dezvoltarea personalului</li> <li>• Folosirea abilităților de negociere pentru a obține rezultate de succes</li> </ul>	10 <sup>45</sup> – 12 <sup>00</sup>	Lilia Covaș
<b>Închiderea cursului</b>			
33	Evaluarea cursului de instruire Închiderea cursului de instruire	12 <sup>00</sup> – 12 <sup>30</sup>	Ministerul Finanțelor I.P. CTIF