

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

<i>Perioada:</i>	21 septembrie – 06 octombrie 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
Ziua I – 21.09.2023			
1	Deschiderea cursului de instruire	09 ⁰⁰ – 09 ³⁰	Ministerul Finanțelor I.P. CTIF
Modulul: Introducerea în auditul intern <i>Misiunea, principiile de bază și definiția auditului intern</i>			
2	<ul style="list-style-type: none"> • Misiunea, rolul și rezultatele auditului intern în sectorul public • Cele 10 principii de bază în audit intern • Definiția auditului intern 	09 ³⁰ – 10 ³⁰	Angela Casian Petru Babuci
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			
3	<ul style="list-style-type: none"> • Misiuni de audit intern de asigurare și consiliere • Actorii principali în audit intern în sectorul public 	10 ⁴⁵ – 12 ⁰⁰	Angela Casian Petru Babuci
Ziua II – 22.09.2023 Modulul: Introducerea în auditul intern (continuare) <i>Codul etic</i>			
4	<ul style="list-style-type: none"> • Codul etic, principiile și regulile de conduită. Cerințe • Conflictul de interese și Declarația de interese • Politici și proceduri, practici din entitatea publică • Climat etic, cultură etică în cadrul entității publice, tonul de vîrf, sistemul de protecție a denunțatorului • Raportarea problemelor de etică, conflictului de interese, abuzurilor și discriminării 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Olga Iurco
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			

Modulul: Prevederi de bază ale cadrului normativ <i>Legea privind controlul financiar public intern. Standarde naționale de audit intern</i>			
5	<ul style="list-style-type: none"> • Domeniul de aplicare și prevederile de bază ale Legii CFPI (AI + CIM + UCA) • Relevanța SNAI. Cerințe de bază. Standarde de calificare și de funcționare 	10 ⁴⁵ – 12 ⁰⁰	Petru Babuci Ludmila Popa
Ziua III – 25.09.2023 Modulul: Prevederi de bază ale cadrului normativ (continuare) <i>Normele de audit intern</i>			
6	<ul style="list-style-type: none"> • Prevederi de bază ale Normelor de audit intern. • Planificarea strategică și anuală a activității de audit intern • Desfășurarea misiunii de audit intern. • Documentarea și arhivarea. • Raportarea activității de audit intern • Programul de asigurare și îmbunătățire a calității 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Petru Babuci Ludmila Popa
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			
Modulul: Introducerea în auditul intern (continuare) <i>Autoritate și responsabilitate</i>			
7	<ul style="list-style-type: none"> • Scop, autoritate și responsabilitate a auditului intern • Prevederi generale ale Cartei de audit intern • Sarcini, drepturi și obligații ale auditorului intern 	10 ⁴⁵ – 12 ⁰⁰	Inga Bulat
Ziua IV – 26.09.2023 Modulul: Conștiinciozitate profesională <i>Exercitarea conștiinciozității profesionale. Dezvoltare profesională continuă.</i> <i>Atributele auditorilor interni</i>			
8	<ul style="list-style-type: none"> • Conștiinciozitatea profesională. Un auditor intern rezonabil de prudent și competent. Implicațiile conștiinciozității profesionale • Aplicarea diligenței și judecății profesionale • Planul de dezvoltare profesională continuă pentru auditorii interni. 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Andrei Gînu
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			
9	<ul style="list-style-type: none"> • Dezvoltarea competenței, aptitudinilor și atitudinii individuale. Program de instruire și certificare. Indicatori cheie de performanță și evaluarea performanței individuale • Comportament. Atribute non-tehnice ale auditorilor interni. Scepticism profesional • Aptitudini ale conducătorilor subdiviziunilor de audit intern 	10 ⁴⁵ – 12 ⁰⁰	Andrei Gînu

Pauza de prânz 12⁰⁰ – 13⁰⁰			
Modulul: Cunoștințe, abilități și atitudini <i>Inteligență emoțională</i>			
10	<ul style="list-style-type: none"> • Inteligența emoțională și rolul auditului intern. Stiluri de comunicare și obținerea implicării • Relații reciproc avantajoase în audit intern • Gestionarea situațiilor dificile / sensibile • Comunicare cu impact 	13 ⁰⁰ – 14 ³⁰	Petru Babuci
Ziua V – 27.09.2023			
Modulul: Specificul sectorului public <i>Specificul sectorului public. Generalități</i>			
11	<ul style="list-style-type: none"> • Definiția, structura și obiectivele administrației publice. Autoritățile, funcțiile și responsabilitățile statului 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Angela Secieru
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			
12	<ul style="list-style-type: none"> • Principalele legi și reglementări în vigoare aplicabile sectorului public (muncă, serviciu public, salarii, achiziții publice și contracte, legislația civilă și penală) 	10 ⁴⁵ – 12 ⁰⁰	Angela Secieru
Pauza de prânz 12⁰⁰ – 13⁰⁰			
Modulul: Specificul sectorului public <i>Specificul sectorului public. Generalități (continuare)</i>			
13	<ul style="list-style-type: none"> • Impactul legilor și reglementărilor asupra activității entității publice 	13 ⁰⁰ – 14 ³⁰	Angela Secieru
Ziua VI – 28.09.2023			
Modulul: Guvernanță, risc și control <i>Control intern managerial</i>			
14	<ul style="list-style-type: none"> • Conceptul și definiția controlului intern. Mediul de control și riscurile • Responsabilități organizaționale pentru controlul intern. Modelul celor Trei Linii • Evaluarea adecvării și eficacității activităților de control 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Petru Babuci Ludmila Grigoraș
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			
15	<ul style="list-style-type: none"> • Cadrul de control intern COSO, valoarea adăugată și obiectivele, componentele și principiile • Alte cadre de control 	10 ⁴⁵ – 12 ⁰⁰	Petru Babuci Ludmila Grigoraș
Ziua VII – 29.09.2023			
Modulul: Guvernanță, risc și control (continuare) <i>Managementul riscurilor.</i> <i>Evaluarea managementului riscurilor</i>			

16	<ul style="list-style-type: none"> • Conceptul și definiția managementului performanțelor și riscului. Noțiunile principale utilizate • Cadre de management al al performanțelor și riscurilor 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Petru Babuci Ludmila Popa
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			
17	<ul style="list-style-type: none"> • Procesul de management al performanțelor – planuri, obiective, acțiuni, indicatori de performanță • Procesul de management al riscurilor – identificare, evaluare, reacție, monitorizare și raportare 	10 ¹⁵ – 12 ⁰⁰	Petru Babuci Ludmila Popa
Pauza de prânz 12⁰⁰ – 13⁰⁰			
18	<ul style="list-style-type: none"> • Evaluarea proiectării și eficacității procesului de management al riscurilor 	13 ⁰⁰ – 14 ³⁰	Petru Babuci Ludmila Popa
Ziua VIII – 02.10.2023 Modulul: Guvernanță, risc și control (continuare) <i>Documentarea proceselor</i>			
19	<ul style="list-style-type: none"> • Identificarea proceselor. • Descrierea grafică și narativă a proceselor. 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Ludmila Popa Ludmila Grigoraș
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			
20	<ul style="list-style-type: none"> • Analiza și revizuirea proceselor. • Tehnici și metode de documentare. 	10 ⁴⁵ – 12 ⁰⁰	Ludmila Popa Ludmila Grigoraș
Ziua IX – 03.10.2023 Modulul: Efectuarea misiunii de audit intern <i>Efectuarea misiunii de audit intern</i>			
21	<ul style="list-style-type: none"> • Principalele etape ale misiunii de audit intern 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Jandîc Livia
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			
22	<ul style="list-style-type: none"> • Planificarea și evaluarea riscurilor 	10 ⁴⁵ – 12 ⁰⁰	Jandîc Livia
Pauza de prânz 12⁰⁰ – 13⁰⁰			
23	<ul style="list-style-type: none"> • Planificarea și evaluarea riscurilor (<i>continuare</i>) 	13 ⁰⁰ – 14 ³⁰	Jandîc Livia
Ziua X – 04.10.2023 Modulul: Abilități și tehnici de audit <i>Tehnici și metode de colectare și analiză a datelor</i>			
24	<ul style="list-style-type: none"> • Probe de audit. Clasificare. Atributele probelor adunate 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Raisa Cotorobai Olga Iurco
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			
25	<ul style="list-style-type: none"> • Tehnici de colectare a probelor de audit • Elemente fundamentale ale eșantionării 	10 ¹⁵ – 12 ⁰⁰	Raisa Cotorobai Olga Iurco
Pauza de prânz 12⁰⁰ – 13⁰⁰			

26	<ul style="list-style-type: none"> • Metode și analiză a probelor de audit 	13 ⁰⁰ – 14 ³⁰	Raisa Cotorobai Olga Iurco
Ziua XI – 05.10.2023 Modulul: Abilități și tehnici de audit (continuare) <i>Tehnici de interviu</i>			
27	<ul style="list-style-type: none"> • Sfaturi, instrumente și tehnici de efectuare a interviului. Aptitudini pentru un intervievator de succes • Stabilirea mediului și tonului pentru a îmbunătăți perceperea procesului de către interviuat • Bariere întâlnite pe parcursul unui interviu și tehnici de gestionare a situației • Aptitudini de comunicare pentru un interviu mai eficace pentru participanți 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Livia Jandîc
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			
28	<ul style="list-style-type: none"> • Lucrul de teren și documentarea activității de audit 	10 ⁴⁵ – 12 ⁰⁰	Ana Scorpan
Pauza de prânz 12⁰⁰ – 13⁰⁰			
29	<ul style="list-style-type: none"> • Constatările și recomandările de audit • Raportul de audit • Urmărirea implementării recomandărilor de audit 	13 ⁰⁰ – 14 ³⁰	Ana Scorpan
Ziua XII – 06.10.2023 Modulul: Guvernanță, risc și control <i>Guvernare și structuri de guvernanță (publice și corporative)</i>			
30	<ul style="list-style-type: none"> • Responsabilitate și transparență. Etică și cod de conduită. Control public. Funcționari aleși și / sau numiți. • Principiile bunei guvernări în sectorul public. • Guvernanța corporativă vs guvernanța sectorului public. 	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	Tatiana Savca
Pauza de cafea 10³⁰ – 10⁴⁵			
31	<ul style="list-style-type: none"> • Eșecul exemplelor de guvernanță corporativă. • Cadre, coduri și principii de guvernanță corporativă. • Rolul auditului intern în structura de guvernanță. 	10 ⁴⁵ – 12 ⁰⁰	Tatiana Savca
Pauza de prânz 12⁰⁰ – 13⁰⁰			
Modulul: Analitica (datelor) activității <i>Tehnici de rezolvare a problemelor</i>			

32	<ul style="list-style-type: none"> • Dimensiunile rezolvării creative a problemelor (concepte cheie) • Gândirea creativă și divergentă (reguli pentru gândirea divergentă, diferite instrumente pentru gândirea creativă și divergentă, modalități de declanșare a creativității) • Rezolvarea problemelor și gândirea convergentă (reguli pentru gândirea convergentă, caracteristici, instrumente și tehnici pentru rezolvarea problemelor și gândirea convergentă) • Închiderea misiunii de audit și planul de acțiuni (reformularea punctelor cheie discutate, împărtășirea opiniilor personale, așteptări, plan de acțiuni) • Stiluri și preferințe 	13 ⁰⁰ – 14 ¹⁵	Sesiune de autoinstruire
Închiderea cursului			
33	<ul style="list-style-type: none"> • Evaluarea cursului de instruire • Închiderea cursului de instruire 	14 ¹⁵ – 14 ³⁰	Ministerul Finanțelor I.P. CTIF