

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

Perioada: 25 octombrie – 12 noiembrie 2021

Formatul instruirii: online, platforma Zoom

Durata: 62 ore

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
Modulul I: Introducerea în auditul intern – 25 octombrie <i>Misiunea, principiile de bază și definiția auditului intern</i>			
	Deschiderea cursului de instruire	08 ⁰⁰ – 08 ¹⁵	Ministerul Finanțelor I.P. CTIF
1	<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 	08 ¹⁵ – 10 ⁰⁰	Angela Casian Petru Babuci
Pauza de cafea 10⁰⁰ – 10¹⁵			
2	<ul style="list-style-type: none"> • Misiuni de audit intern de asigurare și consiliere • Actorii principali în audit intern în sectorul public 	10 ¹⁵ – 12 ⁰⁰	Angela Casian Petru Babuci
Modulul I: Introducerea în auditul intern (continuare) – 26 octombrie <i>Codul etic</i>			
3	<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 	08 ⁰⁰ – 10 ⁰⁰	Lucia Barcari Ana Scorpan
Pauza de cafea 10⁰⁰ – 10¹⁵ <i>Autoritate și responsabilitate</i>			
4	<ul style="list-style-type: none"> • Scop, autoritate și responsabilitate a auditului intern • Prevederi generale ale Cartei de audit intern • Drepturi și obligații ale auditului intern 	10 ¹⁵ – 12 ⁰⁰	Alexandru Lungu Ion Morari

Modulul II: Prevederi de bază ale cadrului normativ – 27 octombrie			
<i>Carta de audit intern</i>			
5	<ul style="list-style-type: none"> • Carta de audit intern • Sarcini ale auditorilor interni. Drepturi și obligații 	08 ⁰⁰ – 10 ⁰⁰	Petru Babuci Cristina Scutelnic
Pauza de cafea 10⁰⁰ – 10¹⁵			
<i>Legea privind controlul financiar public intern. Standarde naționale de audit intern</i>			
6	<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 ¹⁵ – 12 ⁰⁰	Petru Babuci Cristina Scutelnic
Modulul II: Prevederi de bază ale cadrului normativ (continuare) – 28 octombrie			
<i>Normele de audit intern</i>			
7	<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. 	08 ⁰⁰ – 10 ⁰⁰	Petru Babuci Cristina Scutelnic
Pauza de cafea 10⁰⁰ – 10¹⁵			
8	<ul style="list-style-type: none"> • Documentarea și arhivarea. Raportarea activității de audit intern • Programul de asigurare și îmbunătățire a calității 	10 ¹⁵ – 12 ⁰⁰	Petru Babuci Cristina Scutelnic
Modulul III: Conștiinciozitate profesională – 29 octombrie			
<i>Exercitarea conștiinciozității profesionale. Dezvoltare profesională continuă.</i>			
<i>Atributele auditorilor interni</i>			
9	<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. 	08 ⁰⁰ – 09 ³⁰	Andrei Gînu
Pauza de cafea 09³⁰ – 09⁴⁵			
10	<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. Aptitudini ale conducătorilor subdiviziunilor de audit intern 	09 ⁴⁵ – 11 ⁰⁰	Andrei Gînu
Modulul IV: Cunoștințe, abilități și atitudini – 01 noiembrie			
<i>Tehnici de interviu</i>			
11	<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 intervievat 	08 ⁰⁰ – 10 ⁰⁰	Livia Jandîc Afanasie Tarlev

	<ul style="list-style-type: none"> • Bariere întâlnite pe parcursul unui interviu și tehnici de gestionare a situației • Aptitudini de comunicare pentru un interviu mai eficace pentru participanți 		
Modulul IV: Cunoștințe, abilități și atitudini (continuare) – 02 noiembrie <i>Inteligență emoțională</i>			
12	<ul style="list-style-type: none"> • Inteligența emoțională și rolul auditului intern. Stiluri de comunicare și obținerea implicării • Relații reciproc avantajoase în audit intern 	08 ⁰⁰ – 10 ⁰⁰	Diana Grosu-Axenti
Pauza de cafea 10⁰⁰ – 10¹⁵			
13	<ul style="list-style-type: none"> • Gestionarea situațiilor dificile / sensibile • Comunicare cu impact 	10 ¹⁵ – 11 ⁰⁰	Diana Grosu-Axenti
Modulul V: Abilități și tehnici de audit – 03 noiembrie <i>Tehnici și metode de colectare și analiză a datelor</i>			
14	<ul style="list-style-type: none"> • Probe de audit. Clasificare. Atributele probelor adunate 	08 ⁰⁰ – 10 ⁰⁰	Lucia Barcari Ana Scorpan
Pauza de cafea 10⁰⁰ – 10¹⁵			
15	<ul style="list-style-type: none"> • Tehnici de colectare a probelor de audit • Eșantionare 	10 ¹⁵ – 12 ⁰⁰	Lucia Barcari Ana Scorpan
Modulul V: Abilități și tehnici de audit (continuare) – 04 noiembrie <i>Tehnici și metode de colectare și analiză a datelor</i>			
16	<ul style="list-style-type: none"> • Metode de analiză a probelor de audit 	08 ⁰⁰ – 10 ⁰⁰	Lucia Barcari Ana Scorpan
Pauza de cafea 10⁰⁰ – 10¹⁵			
17	<ul style="list-style-type: none"> • Scepticism profesional 	10 ¹⁵ – 12 ⁰⁰	Lucia Barcari Ana Scorpan
Modulul VI: Guvernanță, risc și control – 05 noiembrie <i>Control intern managerial</i>			
18	<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 	08 ⁰⁰ – 10 ⁰⁰	Cristina Scutelnic Petru Babuci
Pauza de cafea 10⁰⁰ – 10¹⁵			
19	<ul style="list-style-type: none"> • Cadrul de control intern COSO, valoarea adăugată și obiectivele, componentele și principiile • Alte cadre de control 	10 ¹⁵ – 12 ⁰⁰	Cristina Scutelnic Petru Babuci

Modulul VI: Guvernanță, risc și control (continuare) – 08 noiembrie			
<i>Managementul riscurilor.</i>			
<i>Evaluarea managementului riscurilor</i>			
20	<ul style="list-style-type: none"> • Conceptul și definiția managementului riscului. Noțiunile principale utilizate • Cadre de management al riscurilor 	08 ⁰⁰ – 10 ⁰⁰	Cristina Scutelnic Petru Babuci
Pauza de cafea 10⁰⁰ – 10¹⁵			
21	<ul style="list-style-type: none"> • Procesul de management al riscurilor - identificare, evaluare, reacție, monitorizare și raportare • Evaluarea proiectării și eficacității procesului de management al riscurilor 	10 ¹⁵ – 12 ⁰⁰	Cristina Scutelnic Petru Babuci
Modulul VII: Efectuarea misiunii de audit intern – ziua 09 noiembrie			
<i>Efectuarea misiunii de audit intern</i>			
22	<ul style="list-style-type: none"> • Principalele etape ale misiunii de audit intern 	08 ⁰⁰ – 10 ⁰⁰	Alexandru Lungu Ion Morari
Pauza de cafea 10⁰⁰ – 10¹⁵			
23	<ul style="list-style-type: none"> • Planificarea și evaluarea riscurilor 	10 ¹⁵ – 12 ⁰⁰	Alexandru Lungu Ion Morari
Pauza de prânz 12⁰⁰ – 12³⁰			
24	<ul style="list-style-type: none"> • Planificarea și evaluarea riscurilor (continuare) 	12 ³⁰ – 14 ⁰⁰	Alexandru Lungu Ion Morari
Modulul VII: Efectuarea misiunii de audit intern (continuare) – 10 noiembrie			
<i>Efectuarea misiunii de audit intern</i>			
25	<ul style="list-style-type: none"> • Lucrul de teren și documentarea activității de audit 	08 ⁰⁰ – 10 ⁰⁰	Lucia Barcari Ana Scorpan
Pauza de cafea 10⁰⁰ – 10¹⁵			
26	<ul style="list-style-type: none"> • Constatările și recomandările de audit • Raportul de audit • Urmărirea implementării recomandărilor de audit 	10 ¹⁵ – 13 ⁰⁰	Lucia Barcari Ana Scorpan
Modulul VIII: Specificul sectorului public – 11 noiembrie			
<i>Specificul sectorului public. Generalități</i>			
27	<ul style="list-style-type: none"> • Definiția, structura și obiectivele administrației publice. Autoritățile, funcțiile și responsabilitățile statului 	08 ⁰⁰ – 10 ⁰⁰	Tatiana Savva
Pauza de cafea 10⁰⁰ – 10¹⁵			

28	<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) Impactul legilor și reglementărilor asupra activității entității publice 	10 ¹⁵ – 12 ⁰⁰	Tatiana Savva
Modulul IX: Analitica (datelor) activității – 12 noiembrie <i>Tehnici de rezolvare a problemelor</i>			
29	<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) 	08 ⁰⁰ – 09 ³⁰	Georgiana Dobre
Pauza de cafea 09³⁰ – 09⁴⁵			
30	<ul style="list-style-type: none"> Închiderea misiunii de audit și planul de acțiuni (reformularea punctelor cheie discutate, împărtășirea opiniilor personale, așteptări, plan de acțiuni) Stiluri și preferințe 	09 ⁴⁵ – 11 ⁰⁰	Georgiana Dobre
Închiderea cursului			
	Evaluarea cursului de instruire Închiderea cursului de instruire	11 ⁰⁰ – 11 ³⁰	Ministerul Finanțelor I.P. CTIF