

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

<i>Perioada:</i>	03 iunie - 21 iunie 2024
<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 – 03.06.2024</b>			
1	Deschiderea cursului de instruire	09 <sup>00</sup> – 09 <sup>30</sup>	Ministerul Finanțelor I.P. CTIF
<b>Modulul: Introducerea în auditul intern</b> <i>Misiunea, principiile de bază și definiția auditului intern</i>			
2	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Misiunea, rolul și rezultatele auditului intern în sectorul public</li> <li>• Cele 10 principii de bază în audit intern</li> <li>• Definiția auditului intern</li> </ul>	09 <sup>30</sup> – 10 <sup>30</sup>	Petru Babuci
<b>Pauza de cafea 10<sup>30</sup> – 10<sup>45</sup></b>			
3	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Misiuni de audit intern de asigurare și consiliere</li> <li>• Actorii principali în audit intern în sectorul public</li> </ul>	10 <sup>45</sup> – 12 <sup>00</sup>	Petru Babuci
<b>Ziua II – 04.06.2024</b> <b>Modulul: Introducerea în auditul intern (continuare)</b> <i>Codul etic</i>			
4	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Codul etic, principiile și regulile de conduită. Cerințe</li> <li>• Conflictul de interese și Declarația de interese</li> <li>• Politici și proceduri, practici din entitatea publică</li> <li>• Climat etic, cultură etică în cadrul entității publice, tonul de vîrf, sistemul de protecție a denunțatorului</li> <li>• Raportarea problemelor de etică, conflictului de interese, abuzurilor și discriminării</li> </ul>	09 <sup>00</sup> – 10 <sup>30</sup>	Iana Derenji
<b>Pauza de cafea 10<sup>30</sup> – 10<sup>45</sup></b>			

<b>Modulul: Prevederi de bază ale cadrului normativ</b> <i>Legea privind controlul financiar public intern. Standarde naționale de audit intern</i>			
<b>5</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Domeniul de aplicare și prevederile de bază ale Legii CFPI (AI + CIM + UCA)</li> <li>• Relevanța SNAI. Cerințe de bază. Standarde de calificare și de funcționare</li> </ul>	$10^{45} - 12^{00}$	Petru Babuci Ludmila Popa
<b>Ziua III – 05.06.2024</b> <b>Modulul: Prevederi de bază ale cadrului normativ (continuare)</b> <i>Normele de audit intern</i>			
<b>6</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Prevederi de bază ale Normelor de audit intern.</li> <li>• Planificarea strategică și anuală a activității de audit intern</li> <li>• Desfășurarea misiunii de audit intern.</li> <li>• Documentarea și arhivarea.</li> <li>• Raportarea activității de audit intern</li> <li>• Programul de asigurare și îmbunătățire a calității</li> </ul>	$09^{00} - 10^{30}$	Petru Babuci Ludmila Popa
<b>Pauza de cafea <math>10^{30} - 10^{45}</math></b>			
<b>Modulul: Introducerea în auditul intern (continuare)</b> <i>Autoritate și responsabilitate</i>			
<b>7</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Scop, autoritate și responsabilitate a auditului intern</li> <li>• Prevederi generale ale Cartei de audit intern</li> <li>• Sarcini, drepturi și obligații ale auditorului intern</li> </ul>	$10^{45} - 12^{00}$	Iana Derenji
<b>Ziua IV – 06.06.2024</b> <b>Modulul: Conștiinciozitate profesională</b> <i>Exercitarea conștiinciozității profesionale. Dezvoltare profesională continuă.</i> <i>Atributele auditorilor interni</i>			
<b>8</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Conștiinciozitatea profesională. Un auditor intern rezonabil de prudent și competent. Implicațiile conștiinciozității profesionale</li> <li>• Aplicarea diligenței și judecății profesionale</li> <li>• Planul de dezvoltare profesională continuă pentru auditorii interni.</li> </ul>	$09^{00} - 10^{30}$	Andrei Gînu
<b>Pauza de cafea <math>10^{30} - 10^{45}</math></b>			
<b>9</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Dezvoltarea competenței, aptitudinilor și atitudinii individuale. Program de instruire și certificare. Indicatori cheie de performanță și evaluarea performanței individuale</li> <li>• Comportament. Atribute non-tehnice ale auditorilor interni. Scepticism profesional</li> <li>• Aptitudini ale conducătorilor subdiviziunilor de audit intern</li> </ul>	$10^{45} - 12^{00}$	Andrei Gînu
<b>Ziua V – 07.06.2024</b> <b>Modulul: Modulul: Cunoștințe, abilități și atitudini</b> <i>Inteligență emoțională</i>			

10	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Inteligența emoțională și rolul auditului intern. Stiluri de comunicare și obținerea implicării</li> <li>• Relații reciproc avantajoase în audit intern</li> <li>• Gestionarea situațiilor dificile / sensibile</li> <li>• Comunicare cu impact</li> </ul>	09 <sup>00</sup> – 10 <sup>30</sup>	Autoinstruire
<b>Ziua VI – 10.06.2024</b> <b>Modulul: Guvernanță, risc și control</b> <i>Control intern managerial</i>			
11	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Conceptul și definiția controlului intern. Mediul de control și riscurile</li> <li>• Responsabilități organizaționale pentru controlul intern. Modelul celor Trei Linii</li> <li>• Evaluarea adecvării și eficacității activităților de control</li> </ul>	09 <sup>00</sup> – 10 <sup>30</sup>	Petru Babuci Ludmila Grigoraș
<b>Pauza de cafea 10<sup>30</sup> – 10<sup>45</sup></b>			
12	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cadrul de control intern COSO, valoarea adăugată și obiectivele, componentele și principiile</li> <li>• Alte cadre de control</li> </ul>	10 <sup>45</sup> – 12 <sup>00</sup>	Petru Babuci Ludmila Grigoraș
<b>Ziua VII – 11.06.2024</b> <b>Modulul: Guvernanță, risc și control (continuare)</b> <i>Managementul riscurilor.</i> <i>Evaluarea managementului riscurilor</i>			
13	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Conceptul și definiția managementului performanțelor și riscului. Noțiunile principale utilizate</li> <li>• Cadre de management al al performanțelor și riscurilor</li> </ul>	09 <sup>00</sup> – 10 <sup>30</sup>	Petru Babuci Ludmila Popa
<b>Pauza de cafea 10<sup>30</sup> – 10<sup>45</sup></b>			
14	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Procesul de management al performanțelor – planuri, obiective, acțiuni, indicatori de performanță</li> <li>• Procesul de management al riscurilor – identificare, evaluare, reacție, monitorizare și raportare</li> </ul>	10 <sup>45</sup> – 12 <sup>00</sup>	Petru Babuci Ludmila Popa
<b>Pauza de masă 12<sup>00</sup> - 13<sup>00</sup></b>			
15	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Evaluarea proiectării și eficacității procesului de management al riscurilor</li> </ul>	13 <sup>00</sup> – 14 <sup>30</sup>	Petru Babuci Ludmila Popa
<b>Ziua VIII – 12.06.2024</b> <b>Modulul: Guvernanță, risc și control (continuare)</b> <i>Documentarea proceselor</i>			
16	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Identificarea proceselor.</li> <li>• Descrierea grafică și narativă a proceselor.</li> </ul>	09 <sup>00</sup> – 10 <sup>30</sup>	Ludmila Popa Ludmila Grigoraș
<b>Pauza de cafea 10<sup>30</sup> – 10<sup>45</sup></b>			
17	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Analiza și revizuirea proceselor.</li> <li>• Tehnici și metode de documentare.</li> </ul>	10 <sup>45</sup> – 12 <sup>00</sup>	Ludmila Popa Ludmila Grigoraș

<b>Ziua IX – 13.06.2024</b> <b>Modulul: Efectuarea misiunii de audit intern</b> <i>Efectuarea misiunii de audit intern</i>			
18	<ul style="list-style-type: none"> <li>Principalele etape ale misiunii de audit intern</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>			
19	<ul style="list-style-type: none"> <li>Planificarea și evaluarea riscurilor</li> </ul>	10 <sup>45</sup> – 12 <sup>00</sup>	Cristina Cebotarescu
<b>Pauza de masă 12<sup>00</sup> - 13<sup>00</sup></b>			
20	<ul style="list-style-type: none"> <li>Planificarea și evaluarea riscurilor (<i>continuare</i>)</li> </ul>	13 <sup>00</sup> – 14 <sup>30</sup>	Cristina Cebotarescu
<b>Ziua X – 14.06.2024</b> <b>Modulul: Analitica (datelor) activității</b> <i>Tehnici de rezolvare a problemelor</i>			
21	<ul style="list-style-type: none"> <li>Dimensiunile rezolvării creative a problemelor (concepțe cheie)</li> <li>Gândirea creativă și divergentă (reguli pentru gândirea divergentă, diferite instrumente pentru gândirea creativă și divergentă, modalități de declanșare a creativității)</li> <li>Rezolvarea problemelor și gândirea convergentă (reguli pentru gândirea convergentă, caracteristici, instrumente și tehnici pentru rezolvarea problemelor și gândirea convergentă)</li> <li>Închiderea misiunii de audit și planul de acțiuni (reformularea punctelor cheie discutate, împărtășirea opiniilor personale, așteptări, plan de acțiuni)</li> <li>Stiluri și preferințe</li> </ul>	09 <sup>00</sup> – 10 <sup>30</sup>	Autoinstruire
<b>Ziua XI – 17.06.2024</b> <b>Modulul: Abilități și tehnici de audit</b> <i>Tehnici și metode de colectare și analiză a datelor</i>			
22	<ul style="list-style-type: none"> <li>Probe de audit. Clasificare. Atributele probelor adunate</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>			
23	<ul style="list-style-type: none"> <li>Tehnici de colectare a probelor de audit</li> <li>Elemente fundamentale ale eșantionării</li> </ul>	10 <sup>45</sup> – 12 <sup>00</sup>	Ana Scorpan
<b>Ziua XII – 18.06.2024</b> <b>Modulul: Abilități și tehnici de audit</b> <i>Tehnici și metode de colectare și analiză a datelor (continuare)</i>			
24	<ul style="list-style-type: none"> <li>Metode și analiză a probelor 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>			

25	<ul style="list-style-type: none"> <li>Sfaturi, instrumente și tehnici de efectuare a interviului. Aptitudini pentru un intervievator de succes</li> <li>Stabilirea mediului și tonului pentru a îmbunătăți perceperea procesului de către interviuat</li> <li>Bariere întâlnite pe parcursul unui interviu și tehnici de gestionare a situației</li> <li>Aptitudini de comunicare pentru un interviu mai eficace pentru participanți</li> </ul>	10 <sup>45</sup> – 12 <sup>00</sup>	Alexandru Luțcan
<b>Ziua XIII – 19.06.2024</b> <b>Modulul: Abilități și tehnici de audit</b> <i>Tehnici și metode de colectare și analiză a datelor (continuare)</i>			
26	<ul style="list-style-type: none"> <li>Lucrul de teren și documentarea activității 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>			
27	<ul style="list-style-type: none"> <li>Constatările și recomandările de audit</li> <li>Raportul de audit</li> <li>Urmărirea implementării recomandărilor de audit</li> </ul>	10 <sup>45</sup> – 12 <sup>00</sup>	Ana Scorpan
<b>Ziua XIV – 20.06.2024</b> <b>Modulul: Guvernanță, risc și control</b> <i>Guvernare și structuri de guvernanță (publice și corporative)</i>			
28	<ul style="list-style-type: none"> <li>Responsabilitate și transparență. Etică și cod de conduită. Control public. Funcționari aleși și / sau numiți.</li> <li>Principiile bunei guvernări în sectorul public.</li> <li>Guvernanța corporativă vs guvernanța sectorului public.</li> </ul>	09 <sup>00</sup> – 10 <sup>30</sup>	Tatiana Savca
<b>Pauza de cafea 10<sup>30</sup> – 10<sup>45</sup></b>			
29	<ul style="list-style-type: none"> <li>Eșecul exemplurilor de guvernanță corporativă.</li> <li>Cadre, coduri și principii de guvernanță corporativă.</li> <li>Rolul auditului intern în structura de guvernanță.</li> </ul>	10 <sup>45</sup> – 12 <sup>00</sup>	Tatiana Savca
<b>Ziua XV – 21.06.2024</b> <b>Modulul: Specificul sectorului public</b> <i>Specificul sectorului public. Generalități</i>			
30	<ul style="list-style-type: none"> <li>Definiția, structura și obiectivele administrației publice. Autoritățile, funcțiile și responsabilitățile statului</li> </ul>	09 <sup>00</sup> – 10 <sup>30</sup>	Aliona Ursoi
<b>Pauza de cafea 10<sup>30</sup> – 10<sup>45</sup></b>			
31	<ul style="list-style-type: none"> <li>Principalele legi și reglementări în vigoare aplicabile sectorului public (muncă, serviciu public, salarii, achiziții publice și contracte, legislația civilă și penală)</li> </ul>	10 <sup>45</sup> – 12 <sup>00</sup>	Aliona Ursoi
<b>Pauza de masă 12<sup>00</sup> - 13<sup>00</sup></b>			
32	<ul style="list-style-type: none"> <li>Impactul legilor și reglementărilor asupra activității entității publice</li> </ul>	13 <sup>00</sup> – 14 <sup>15</sup>	Aliona Ursoi
<b>Închiderea cursului</b>			

33	<ul style="list-style-type: none"><li>• Evaluarea cursului de instruire</li><li>• Închiderea cursului de instruire</li></ul>	14 <sup>15</sup> – 14 <sup>30</sup>	Ministerul Finanțelor I.P. CTIF
----	--	-------------------------------------	---------------------------------------