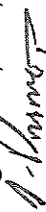


APROBAT:  
Serghei PUȘCUȚA



Viceprim-ministru, Ministru al Finanțelor

„20” februarie 2020

## RAPORT de activitate a Consiliului controlului financiar public intern în anul 2019

Pe parcursul anului 2019, membrii Consiliului CFPI s-au întrunit în cadrul a 2 ședințe ordinare, după cum urmează:

Nr. crt.	Data organizării ședinței	Nr. membri	Nr. membri prezenți	Asigurat cvorum Da/Nu
1.	04.01.2019	11	8	Da
2.	20.12.2019	11	8	Da

Activitatea desfășurată de membrii Consiliului CFPI în cadrul ședințelor organizate potrivit Agendei și Proceselor-verbale elaborate pentru fiecare ședință se prezintă astfel:

Nr. crt.	Documente/materiale dezbătute	Conținutul succint al documentului	Opinia membrilor Consiliului
1.	<b>Ședința din data de 04.01.2019</b>		
1.1.	Proiectul Regulamentului privind evaluarea, raportarea sistemului de control intern managerial și emiterea Declarației de răspundere managerială	Principalele aspecte ale proiectului: <ul style="list-style-type: none"><li>Eliminarea discordanțelor existente cu Standardele naționale de control intern, actualizate și modificate în anul 2015</li><li>Alinierea cu modificările la Legea privind controlul</li></ul>	Membrii Consiliului CFPI au analizat conținutul proiectului. Proiectul a fost prezentat succint, relevând scopul de bază, obiectivele noului regulament, precum și modificările specifice ale procesului de autoevaluare și raportare a sistemului de control

		<p>financiar public intern</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Creșterea eficienței și eficacității procesului de raportare</li> <li>• Modificarea conținutului rapoartelor prezentate de către entitățile publice, precum și modalității de raportare – ”în cascadă”</li> <li>• Îmbunătățirea rezultatelor analizei și generalizării rapoartelor recepționate de la entitățile publice.</li> </ul>	<p>intern managerial. De asemenea, a fost prezentată situația privind expertiza anticorupție și expertiza juridică.</p> <p>Astfel, s-a menționat că, recomandările Centrului Național Anticorupție și recomandările Ministerului Justiției au fost acceptate integral. Recomandările Ministerului Justiției sunt aferente tehnicii legislative și nu se referă la ceva conceptual sau principal.</p> <p>Proiectul a fost avizat pozitiv de către membrii Consiliului CFPI</p>
<b>2.</b>	<b><i>Ședința din data de 20.12.2019</i></b>		
2.1.	<i>Proiectul de Ordin pentru aprobarea Regulamentului privind raportarea activității de audit intern în sectorul public</i>	<p>Proiectul vine să adapteze structura și conținutul Raportului conform necesităților existente, să ajusteze termenii de elaborare și prezentare a acestuia, precum și să revizuiască noțiunile, ajustându-le la recentele modificări ale cadrului normativ în domeniu.</p> <p>Prezentul Proiect va permite obținerea unei imagini mai ample cu privire la activitatea de audit intern în sectorul public, precum și va facilita identificarea aspectelor care necesită o abordare sistemică de îmbunătățire.</p>	<p>Membrii Consiliului CFPI au avizat pozitiv proiectul Regulamentului privind activitatea de audit intern în sectorul public.</p>
2.2.	<i>Proiectul de Ordin privind modificarea Standardelor naționale de control intern, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor nr. 189 din 05.11.2015</i>	<p>Proiectul ordinului ministrului finanțelor include anumite modificări, după cum urmează:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- substituirea unor noțiuni de bază utilizate,</li> <li>- stabilirea obligativității de elaborare a planurilor anuale de acțiuni pentru fece subdiviziune structurală,</li> <li>- clarificarea unor aspecte de consolidare a riscurilor în registrul riscurilor pe ansamblul entității publice.</li> </ul>	<p>Membrii Consiliului CFPI au avizat pozitiv modificările proiectului la Standardele naționale de control intern.</p>

2.3.	<p><i>Proiectul de Ordin cu privire la modificarea Regulamentului privind autoevaluarea, raportarea sistemului de control intern managerial și emiterea Declarației de răspundere managerială, aprobat prin Ordinul MF nr. 4/2019</i></p>	<p>Modificările respective au fost operate în rezultatul efectuării primului exercițiu național de raportare a sistemelor de control intern managerial ”în cascadă”, care a identificat anumite aspecte lacunare ale procesului.</p> <p>Conținutul succint al proiectului vizează:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- clarificarea aspectelor de consolidare a informațiilor din rapoartele prezentate de către entitățile subordonate;</li> <li>- ajustarea termenelor de elaborare și prezentare, ațit a Raportului de control intern managerial, cît și a Declarației de răspundere managerială;</li> <li>- revizuirea unor întrebări din Raport în vederea facilitării aplicării scorurilor aferente;</li> <li>- suplimentarea și/ sau excluderea unor întrebări.</li> </ul>	<p>Membrii Consiliului CFPI au avizat pozitiv modificările proiectului la Regulamentul privind autoevaluarea, raportarea sistemului de control intern managerial și emite-rea Declarației de răspundere managerială.</p>
2.4.	<p><i>Alegerea Vice-președintelui Consiliului CFPI</i></p>	<p>În calitate de Vicepreședinte al Consiliului CFPI a fost aleasă Dna Raisa Cotorobai, Șef al Direcției politici în domeniul CFPI.</p>	<p>Membrii Consiliului CFPI au aprobat candidatura dnei Raisa Cotorobai în calitate de Vicepreședinte a Consiliului CFPI</p>
2.5.	<p><i>Rezultatul procesului de certificare a auditorilor interni în domeniul auditului intern din sectorul public</i></p>	<p>Procesul de certificare a fost inițiat în martie 2019 și au aplicat în total 20 de candidați – 16 persoane pentru obținerea certificatului auditorului intern din sectorul public și 4 persoane pentru obținerea certificatului auditorului intern din sectorul public în domeniul specializat.</p> <p>La examenul de calificare s-au prezentat 19 persoane. Dintre acestea, 2 persoane nu au susținut proba teoretică și o persoană nu a susținut proba practică.</p> <p>Astfel, 13 auditori interni au obținut certificat de calificare și 3 auditori interni au obținut certificat de calificare în domeniul specializat.</p>	<p>Membrii Consiliului CFPI au luat act de procesul de certificare profesională a auditorilor interni din sectorul public și rezultatele acestuia</p>
2.6.	<p><i>Digitalizarea unor procese</i></p>	<p>Decizie privind elaborarea unei scrisori către CTIF, cu Termeni de</p>	<p>Membrii Consiliului CFPI au susținut ideea de a</p>

	<i>din cadrul DPCCFPI</i>	Referință pentru un soft de raportare, atât în domeniul auditului intern, cât și control intern managerial în sectorul public.	digitaliza procesele de raportare în domeniul CIM și audit intern.
2.7.	<i>Notă cu privire la salariul auditorilor interni (Legea nr. 270/2018 privind sistemul unitar de salarizare în sectorul bugetar)</i>	Auditorii interni din sectorul public dispun de un nivel de salarizare foarte scăzut în raport cu cerințele funcției.	Membrii Consiliului CFPI au convenit să elaboreze o scrisoare din numele Consiliului adresată către părțile competente în vederea revizuirii sistemului de salarizare a auditorilor interni.

**Președinte al  
Consiliului Controlului financiar public intern  
SECRETAR DE STAT**



**Angela VORONIN**

**Secretar al  
Consiliului Controlului financiar public intern**



**Petru BABUCI**