

## AUDITUL INTERN ÎN SECTORUL PUBLIC noutăți legislative asociate planificării și derulării misiunilor de audit

12 – 16 IULIE 2023, MAMAIA, HOTEL DACIA SUD

**OBIECTIVE:** Pe parcursul evenimentului vor fi analizate documentele specifice desfășurării activității și misiunilor de audit public intern; vor fi efectuate diverse aplicații practice referitoare la: organizarea compartimentului de audit public intern și metodologia de elaborare a programului de asigurare și îmbunătățire a calității activității de audit intern, în baza celor mai noi modificări și completări legislative.

### TRAINER:

**Adrian IVAN**, specialist în control, audit și managementul riscului, expert în managementul sistemelor de control.

### AVANTAJE !!!

- ✚ În atenția funcționarilor publici: cursurile corespund art. 479 din Codul Administrativ, care prevede acordarea de credite, pentru promovarea în grad profesional.
- ✚ Pentru participarea a **4 PERSOANE** din cadrul aceleiași organizații, a 5-a taxă de instruire, **GRATUIT!**
- ✚ Cazarea și micul dejun pentru însoțitor.

**CERTIFICARE:** Se eliberează certificat de participare emis de furnizorul de formare profesională.

### TEMATICA ABORDATĂ:

**Strategia derulării auditului public intern în organizație.**

**Coordonarea și supravegherea prin misiuni de îndrumare metodologică a stadiului implementării și dezvoltării SCIM la entitățile publice conform OSGG nr.1054/2019 pt. aprobarea Normelor metodologice; Analiză și dezbateri în baza OSGG nr.600/2018 privind SCIM.**

**Nereguli și soluții referitoare la:** Normele generale privind exercitarea activității de audit public intern; Normele privind sistemul de cooperare pentru asigurarea funcției de audit public intern; Normele privind înființarea Comitetelor de audit intern.

**Recomandări privind elaborarea și aplicarea instrumentelor de lucru, în conformitate cu normele metodologice specifice proprii și normele de calificare a auditului public intern, privind:**

- stabilirea, elaborarea și aprobarea obiectivelor misiunii de audit;
- planificarea activității de audit intern - clarificări conceptuale privind: controlul intern și extern, auditul intern și extern, inspecția - conținutul Referatului de justificare și Referatul de modificare - elaborarea Planului multianual și a Planului anual de audit public intern - spețe;
- misiunile de audit ad-hoc - organizare și desfășurare;
- raportarea rezultatelor misiunii de audit public intern.

**Particularități privind derularea misiunilor de audit intern, în conformitate cu:** misiuni de asigurare (audit de regularitate, misiuni de audit al performanței, misiuni de audit de sistem), misiune de consiliere a managementului și misiuni de evaluare a activității de audit intern.

**Derularea misiunilor de audit intern; analiză documente:**

- pregătirea misiunii de audit intern: inițierea auditului, colectarea și prelucrarea informațiilor (dosarul permanent, studiul preliminar), analiza riscurilor, elaborarea Programului misiunii de audit public intern;
- intervenția la fața locului: colectarea și analiza probelor de audit, efectuarea testărilor și analiza rezultatelor în vederea întocmirii formularelor de constatare (FIAP-uri și FCRI-uri); revizuirea documentelor și constituirea dosarelor de audit; ședința de închidere;

• raportarea rezultatelor misiunii de audit public intern: elaborarea proiectului raportului de audit public intern (RAI); transmiterea proiectului raportului; reuniunea de conciliere; raportul final și sinteza (RAI); difuzarea raportului și supervizarea misiunii de audit public intern;

• urmărirea recomandărilor: responsabilitatea structurii auditate; responsabilitati și realizarea concilierii.

**Noutățile privind metodologia de evaluare și analiză a riscurilor:**

- corelația cu registrul riscurilor din entitatea auditată; evaluarea gradului de încredere în controlul intern; exemplu de analiză practică a riscurilor;
- componentele specifice riscului, măsurarea riscului - aplicații practice;
- procedura de analiză a riscurilor - identificarea activităților/acțiunilor și a riscurilor asociate, elaborarea Chestionarului de control intern.

**Programul de asigurare și îmbunătățire a calității activității de audit intern.** Urmărirea recomandărilor. Fișe de urmărire a recomandărilor și exemple de monitorizare a implementării recomandărilor formulate.

**Tehnici și metode de supervizare a misiunilor de audit intern.**

Elaborarea Cartei auditului intern. Comunicarea Cartei auditului intern. Procedura elaborării Cartei.

**Noutăți legislative privind derularea procesului de guvernare corporativă:**

- modele privind guvernarea corporativă și principiile guvernantei;
- teorii asociate: separația dintre deținere și control; teoria persoanelor interesate „stakeholders”. Teoria administratorului „stewardship”;
- analiza celor 7 piloni ai guvernantei corporative;
- consiliul de administrație și managementul de execuție: selecție, atribuții, revocarea; nereguli posibile;
- raportările externe; indicatorii de monitorizare a performanțelor.

**Auditul procesului de guvernare. Comitetul de audit, bune practici, etică și integritate.**

**Aplicații** privind auditarea activității de conducere, pe exemplul unei entități publice și auditarea unei activități la propunerea participanților.

### TARIF DE INSTRUIRE: 850 LEI/PARTICIPANT (exclusiv TVA)

Include mapă de lucru, suport de curs în format electronic, consultanță și coffee break pe toată perioada de desfășurare a evenimentului.

Locurile sunt limitate!

### TARIF SERVICII HOTELIERE: 3.130 LEI/PARTICIPANT\* (TVA inclus) HOTEL DACIA SUD ( în limita locurilor disponibile ) / HOTEL CONDOR

Include cazarea în cameră dublă în regim single și pensiunea completă pe toată durata evenimentului; serviciile hoteliere sunt opționale

\*Pentru flexibilizarea serviciilor hoteliere vă rugăm să contactați coordonatorul de curs.

### ÎNSCRIERI:

Participarea are loc în baza fișei de înscriere solicitată la coordonatorul de curs: **Alina CRISTEA 0753 025 991**; 021.311.71.01, 0234.313.320  
e-mail: office@expertaktiv.ro,  
expert\_audit\_group@hotmail.com,  
eag.bucuresti@gmail.com

### TERMEN DE ÎNSCRIERE: 04 IULIE 2023

în limita locurilor disponibile