

## AUDITAREA SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL (SCIM)

13 – 16 MARTIE 2025, SINAIA, HOTEL SINAIA

**OBIECTIVE:** Cursul se adresează auditorilor interni din sectorul public și are drept scop dezvoltarea competențelor și abilităților necesare pentru evaluarea sistemului de control intern managerial, precum și pentru identificarea punctelor slabe și formularea constatărilor în acest domeniu. Evaluarea funcției de audit intern influențează concluzia asupra posibilei utilizări a auditului intern în activitatea de verificare a auditorului public extern și prin urmare, modificarea naturii, planificării și întinderii procedurilor ulterioare de audit. Cursul își propune să asigure participanților aplicarea corectă a principiilor controlului intern managerial, precum și dezvoltarea aptitudinilor necesare auditorilor interni pentru evaluarea sistemului.

### TRAINERI:

- **Adrian IVAN**, specialist în sistemele de control intern managerial, audit și managementul riscului;
- experți practicieni în managementul sistemelor de control.

### AVANTAJE !!!

- ✚ **În atenția funcționarilor publici:** cursurile corespund art. 479 din Codul Administrativ, care prevede condițiile 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 și competențe** emis de furnizorul de formare profesională.

### PRINCIPALELE ASPECTE CARE VOR FI DEZBĂTUTE ÎN CADRUL CURSULUI:

Etapele principale privind auditarea sistemului de control intern managerial în ansamblu; obiectivele misiunii de audit a sistemului de control intern managerial. Cadrul normativ privind controlul intern managerial. Modificările aduse Codului controlului intern managerial prin Ordinul Secretariatului General al Guvernului nr. 600/2018 și implicațiile acestora asupra documentelor întocmite în domeniul controlului intern managerial.

Etapele generale privind auditarea sistemului de control intern managerial.

Verificarea constituirii și funcționării comisiei de monitorizare; verificarea îndeplinirii atribuțiilor comisiei de monitorizare; documente solicitate.

Disfuncții posibile privind organizarea și funcționarea comisiei de monitorizare; Exemplu de fișă de identificare și analiză a problemei privind funcționarea comisiei de monitorizare; aplicații practice.

Verificarea modului de elaborare a programului de dezvoltare. Ce trebuie să includă un program de dezvoltare și cum se realizează, potrivit OSGG 600/2018, planificarea activităților pentru implementarea sistemului de control intern managerial în entitate.

Disfuncții posibile privind elaborarea programului de dezvoltare; analiza modului de cercetare a neregulilor semnalate în entitate.

Evaluarea modului de asigurare a consilierii etice a angajaților; exemple practice.

Verificarea elaborării adecvate a procedurilor privind integritatea, valorile etice, evitarea conflictelor de interese, prevenirea și raportarea fraudelor, actelor de corupție și semnalarea neregulilor.

Verificarea modului de identificare a funcțiilor sensibile și de gestionare a riscurilor asociate acestor funcții.

Verificarea modului de definire a obiectivelor și a ipotezelor de planificare.

Verificarea modului de stabilire a indicatorilor de monitorizare a performanței; evaluarea modului de identificare și gestionare a riscurilor.

Verificarea modului de întocmire a procedurilor documentate; verificarea modului de realizare a autoevaluării sistemului de control intern managerial.

Verificarea modului de implementare a fiecărui standard de control intern managerial; aspecte care se verifică de către auditori; deficiențe ce pot fi întâlnite.

Analiză de riscuri aferentă misiunii de evaluare a sistemului de control intern managerial; exemple practice.

Evaluarea inițială a controlului intern aferentă misiunii de evaluare a sistemului de control intern managerial; aplicații practice.

Programul de misiune privind evaluarea sistemului de control intern managerial; spețe.

Teste pentru misiunea de evaluare a sistemului de control intern managerial.

Exemple de fișe de identificare și analiză a problemei ce pot fi elaborate pentru disfuncții privind sistemul de control intern managerial.

Probele ce susțin constatările auditului efectuat.

Concluzii cu privire la rezultatele auditului public intern; existența și adecvarea reglementărilor privind asigurarea calității auditului și implementarea acestora.

### TARIF DE INSTRUIRE: 1.000 lei/participant (exclusiv TVA)

Include acces la prezentările cursului, mapa participantului cu materialele suport, consiliere pe perioada desfășurării evenimentului, sesiuni individuale Q&A, coffee break. Locurile sunt limitate!

### TARIF SERVICIILOR HOTELIERE: 2.800 LEI/PARTICIPANT\* (TVA inclus)

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: **Nadina COJOCARU 0753.025.978;**  
021.311.71.01, 0234.313.320;  
e-mail: office@expertaktiv.ro, expert\_audit\_group@hotmail.com, eag.bucuresti@gmail.com

### TERMEN DE ÎNSCRIERE: 06 Martie 2025

în limita locurilor disponibile