



APROBAT:  
Primar al municipiului Bălți

Nicolai GRIGORISIN

« 31 » mai 2019

**PLANUL ANUAL DE ACȚIUNI**  
**al Serviciului Audit Intern pentru anul 2019**

<i>Obiectivul nr.1: Dezvoltarea în cadrul entității a sistemelor adecvate de control managerial</i>				
Acțiuni	Subacțiuni	Indicatori de produs/rezultat	Termen de realizare	Responsabil
1.1 Evaluarea sistematică și oferirea recomandărilor de îmbunătățire a sistemului curent de management financiar și control al entității, prin:  a) Efectuarea misiunilor de audit de asigurare	1.1.1. Misiunea de audit de performanță cu titlul: „Eficacitatea rețelei de asistență socială în cadrul Primăriei municipiului Bălți”	Raportul de audit elaborat și prezentat unităților auditate 80% din recomandări acceptate	iunie-iulie	Olga Savciuc Olga Praht
	1.1.2. Misiunea de audit de performanță cu titlul: „Evaluarea procesului de încadrare în serviciul public și evoluția carierei funcționarilor publici în cadrul Primăriei municipiului Bălți” <i>Structuri auditate: : DPMRF, DITS, SC, DGFE, DCITL</i>	Raportul de audit elaborat și prezentat unității auditate 80% din recomandări acceptate	august-octombrie	Olga Savciuc
1.2. Acordarea consilierii	1.2.1. Acordarea consilierii la solicitare	Nota raport, informația prezentată solicitantului	pe parcursul anului	Olga Savciuc
1.3. Monitorizarea implementării recomandărilor oferite în urma auditelor	1.3.1. Urmărirea implimentării recomandărilor oferite în rezultatul misiunilor de audit intern efectuate în anul 2017	Notă informativă elaborată și prezentaată conducerii privind implimentarea recomandărilor	octombrie	Olga Savciuc
1.4. Mediatizarea problemei privind responsabilitățile de control managerial și a funcției de audit intern, prin oferirea de instruiți și suport la locul de muncă	1.4.1. Organizarea și participarea în activitățile de instruire (seminare, ședințe, ateliere de lucru, alte acțiuni de mediatizare) pentru managerii/angajații primăriei pe module privind: - standardele naționale de control intern; - managementul performanțelor și al riscurilor;	1 seminare organizate și desfășurate și 3 participări în cadrul altor seminare Numărul de ședințe, ateliere de lucru organizate și desfășurate la solicitarea conducerii și	trimestrele I-II – 2 seminare trimestrele III-IV – 1 seminar	Olga Savciuc

	- identificarea și descrierea proceselor.	subdiviziunilor Numărul de persoane care au participat la activitățile de instruire.		
1.5. Acordarea suportului în menținerea funcționalității managementului riscurilor la nivel de Primărie	1.5.1 Actualizarea procedurii de întocmire și actualizare a registrului riscurilor prin introducerea riscurilor de corupție.	Procedura actualizată, riscuri de corupție identificate și aprobate prin registrul riscurilor	trimestrele II - III	Olga Savciuc Olga Praht
	1.5.2 Actualizarea registrului generalizat al riscurilor	Registrul totalizator al riscurilor actualizat și aprobat de Primar	trimestrul IV	Olga Savciuc Olga Praht
1.6. Acordarea suportului în identificarea și descrierea proceselor de bază ale Primăriei	1.6.1. Actualizarea Catalogului proceselor de bază ale Primăriei	Catalogul proceselor de bază ale Primăriei actualizat	trimestrul IV	Olga Savciuc Olga Praht

**Obiectivul nr.2: Consolidarea sistemului curent de evaluare, raportare a managementului financiar și controlului, precum și de emiteră a declarației privind buna guvernare**

Acțiuni	Subacțiuni	Indicatori de produs/rezultat	Termen de realizare	Responsabil
	2.1.2. Elaborarea Raportului și Sumarului Raportului privind organizarea și funcționarea sistemului de MFC	Raportul și Sumarul Raportului privind organizarea și funcționarea Sistemului de MFC, aprobat de Primar	01 aprilie	Olga Savciuc
	2.1.3. Emiterea Dispoziției Primarului privind publicarea Declarației privind răspunderea managerială pe pagina web a Primăriei.	Dispoziția Primarului privind publicarea Declarației privind răspunderea managerială pe pagina web a Primăriei emisă și semnată	31 martie	Olga Savciuc

**Obiectiv nr.3 Consolidarea eficacității activității de audit intern**

Acțiuni	Subacțiuni	Indicatori de produs/rezultat	Termen de realizare	Responsabil
3.1. Elaborarea rapoartelor de audit intern conform prevederilor SNAI și NMAISP	3.1.1. Examinarea și verificarea rapoartelor de audit /notelor raport și documentelor de lucru la obiectul corespunderii cu SNAI..	Raport de audit /notele raport, documentelor de lucru verificate și semnate	pe parcursul desfășurării misiunilor de audit.	Olga Savciuc
3.2. Chestionarea unităților auditate și autoevaluarea calității misiunilor de audit intern	3.2.1. Completarea de către unitățile auditate a chestionarelor privind calitatea misiunilor de audit.	Chestionarele completate și semnate de toate unitățile auditate	pe parcursul anului, după fiecare misiune	Olga Savciuc

3.3. Schimb de experiență cu omologii din țară și de peste hotare.	3.3.1. Preluarea bunelor practici prin vizite de studiu, schimb de informații, ateliere de lucru, conferințe etc.	Nr. orelor de participare la diferite activități legate de schimbul de experiență față de nr. oferit conform invitațiilor.	conform invitațiilor de participare	Olga Savciuc
3.4. Dezvoltarea competențelor profesionale ale resurselor umane angajate în activitatea de audit intern.	3.4.1. Participarea la instruirile, seminarele externe.	Nu mai puțin de 40 ore /per angajat CertIFICATELE prezentate Serviciului Resurse Umane	conform planurilor de instruire propuse de DASC FPI	Olga Savciuc Olga Praht
<b>Obiectiv nr.4 Asigurarea unui cadru relevant de reglementare și funcționare a activității subdiviziunii de audit intern.</b>				
<b>Acțiuni</b>	<b>Subacțiuni</b>	<b>Indicatori de produs/rezultat</b>	<b>Termen de realizare</b>	<b>Responsabil</b>
4.1 Planificarea, evaluarea și raportarea rezultatelor activității de audit intern.	4.1.2 Coordonarea și raportarea activității subdiviziunii de audit intern.: ✓ DACFPI; ✓ Curții de Conturi.	Planul anual de acțiuni al SAI pentru anul 2019, aprobat și transmis DACFPI și Curții de Conturi.	până la data de 10.04.2019	Olga Savciuc
4.2. Participarea la elaborarea cadrului normativ național în domeniul CFPI.	4.2.1. Înaintarea propunerilor /avizarea proiectelor de acte normative ce țin de domeniul CFPI.	Nr. de propuneri de modificare a cadrului normativ înaintate DACFPI. Avizarea tuturor proiectelor de acte legislative și normative parvenite în Serviciu.	conform solicitărilor	Olga Savciuc Olga Praht
4.3. Menținerea funcționalității sistemului de management financiar și control în cadrul subdiviziunii de audit intern.	4.3.1 Actualizarea registrului riscurilor al subdiviziunii de audit intern.	Registrul riscurilor actualizat	trimestrele III-IV	Olga Savciuc Olga Praht

Șef interimar al Serviciului auditor intern

Olga Savciuc

31.05.2019

(nume, prenume)

(semnătura)

(data)