



DISPOZIȚIA PRIMARULUI
РАСПОРЯЖЕНИЕ ПРИМАРА

Nr. 462
din 20.11.2024

Cu privire la modificarea dispoziției
primarului municipiului Bălți nr. 174 din 15.05.2024
„Cu privire la aprobarea Planului anual al activității de audit intern”

În corespundere cu lit. c), alin. (1), alin. (2), art.29 din Legea nr. 436 – XVI din 28.12.2006
privind administrația publică locală și a Deciziei nr. 1/57 din 08.02.2024 „Cu privire la inițierea
misiunilor de audit”, -

1. Anexa la dispoziția primarului nr. 174 din 15.05.2024 se va prezenta într-o redacție nouă,
conform anexei la prezenta dispoziție.
2. Controlul asupra executării prezentei dispoziții mi-l asum.

Primar al mun. Bălți

Alexandr PETKOV

APROBAT:

Alexandr PETKOV

Primar al municipiului Bălți

„ 20 ” 11 2024

PLANUL ANUAL AL ACTIVITĂȚII DE AUDIT INTERN pentru anul 2024

Obiectivul nr.1: Oferirea asigurării rezonabile privind eficacitatea sistemului de control intern managerial, prin evaluarea desfășurarea activității de audit intern conform Standardelor Naționale de Audit Intern (SNAI) și normelor metodologice de audit intern în sectorul public.					
Acțiuni	Subacțiuni	Indicatori de produs/rezultat/finalitate	Termen de realizare	Responsabil	Aria de aplicabilitate
1.1. Evaluarea sistematică și oferirea recomandărilor de îmbunătățire sistemului de control intern managerial, prin:	1.1.1. Misiunea de audit intern cu titlul: „Evaluarea activității întreprinderii municipale „Centrul de Studiere a Limbilor „Limba noastră” prin prisma economicității, eficienței, eficacității””. <i>Structuri auditate: Întreprinderea municipală „Centrul de Studiere a Limbilor „Limba Noastră”.</i>	Indicatori calitativ: Raportul de audit aprobat. Acceptarea recomandărilor de audit intern de către managementul unităților audiate 80%. Indicatori cantitativ: Conformitatea cu linia de timp 90%.	Februarie-Martie	Șef SAI, auditor intern	
a) Efectuarea misiunilor	1.1.2. Misiunea de audit intern cu titlul: „Evaluarea		August-Octombrie	Șef SAI, auditor intern	

de audit de asigurare	<p>proceselor privind gestionarea activității întreprinderii cu accent asupra controlului intern”.</p>				
	<p><i>Structuri auditate: Instituția Medico-Sanitară Publică „Centrul Stomatologic Municipal Bălți”.</i></p>				
	<p>1.1.3. Misiunea de audit intern neplanificată: „Evaluarea activității instituției publice „Centrul de adăpost pentru animalele fără stăpîn din municipiul Bălți” pentru a determina dacă resursele sunt utilizate în mod econom, eficient, eficace”.</p>		Ianuarie – Februarie	Şef SAI, auditor intern	
	<p><i>Structuri auditate: Instituția publică „Centrul de adăpost pentru animalele fără stăpîn din municipiul Bălți ”.</i></p>				
	<p>1.1.4. Misiunea de audit intern cu titlul: „Evaluarea sistemului de control intern managerial al întreprinderii municipale „Asociația piețelor din Bălți””. <i>Structuri auditate: Întreprinderea</i></p>		Noiembrie- Decembrie	Şef SAI, auditor intern	Activitatea economico-financiară pentru perioada 2022, 2023

	<p><i>municipală: „Asociația piețelor din Bălți”.</i></p> <p>1.1.5. Misiunea de audit inten neplanificată cu titlul: „Evaluarea conformității și administrării activelor Centrului de plasament temporar pentru refugiați ÎM „Hotelul Bălți” pe întreaga perioadă de activitate”.</p> <p><i>Structuri auditate: „Centrul de plasament temporar pentru refugiați din cadrul ÎM „Hotelul Bălți.”</i></p> <p>1.1.6. Misiunea de audit intern cu titlul: „Evaluarea sistemului de control intern managerial al întreprinderii municipale ÎM „Direcția reparații și construcții drumuri Bălți””.</p> <p><i>Structuri auditate: „Direcția reparații și construcții drumuri Bălți”.</i></p>		<p>Iulie – August</p> <p>Octombrie - Decembrie</p>	<p>Șef SAI, auditor intern</p> <p>Șef SAI, auditor intern</p>	<p>Activitatea economico-financiară pentru perioada 2022, 2023, 2024</p>
--	--	--	--	---	--

<p>1.2. Acordarea suportului necesar în procesul de evaluare a sistemului de control intern managerial.</p>	<p>1.2.1. Acordarea consilierii la solicitare.</p>	<p>Nota raport, informația prezentată solicitantului.</p>	<p>La solicitare</p>	<p>Șef SAI, auditor intern</p>
	<p>1.2.2. Emiterea Dispoziției Primarului privind publicarea Declarației de răspundere managerială.</p>	<p>Managerul entității publice, în rezultatul autoevaluării, apreciază organizarea sistemului de control intern managerial, emite anual pentru anul precedent, o declarație de răspundere managerială cu plasarea pe pagina web a Primăriei.</p>	<p>Februarie</p>	<p>Primarul mun. Bălți, Direcția administrației publice și Șef SAI.</p>

<p>1.3. Acordarea suportului în menținerea funcționalității managementului riscurilor.</p>	<p>1.3.1. Actualizarea procedurii de întocmire și actualizarea a registrului riscurilor la nivel de Primărie.</p>	<p>Procedură actualizată, riscuri identificate și aprobate prin registrul riscurilor.</p>	<p>Ianuarie-Februarie</p>	<p>Șef SAI, auditor intern</p>
	<p>1.3.2. Actualizarea registrului generalizat al riscurilor.</p>	<p>Registrul totalizator al riscurilor actualizat și aprobat de Primar.</p>	<p>Ianuarie-Februarie</p>	<p>Șef SAI, auditor intern</p>
<p>1.4. Acordarea suportului în identificarea și descrierea proceselor de bază ale Primăriei.</p>	<p>1.4.1. Actualizarea Catalogului proceselor de bază a Primăriei.</p>	<p>Catalogul proceselor de bază a Primăriei actualizat.</p>	<p>Ianuarie-Februarie</p>	<p>Șef SAI, auditor intern</p>

Obiectivul nr.2: Misiuni follow-up – Verificarea nivelului de implementarea a recomandărilor de audit

Acțiuni	Subacțiuni	Indicatori de produs/rezultat/finalitate	Termen de realizare	Responsabil
2.1. Verificarea implementării recomandărilor de audit documentate în rezultatul misiunilor de audit din anii 2022, 2023.	2.1.1. Urmărirea implementării recomandărilor privind gradul/nivelul de implementare a recomandărilor de audit.	Notă informativă privind gradul/nivelul de implementare a recomandărilor de audit. Gradul de implementare a recomandărilor de audit – min. 75 %.	Pe parcursul anului.	Șef SAI, auditor intern

Obiectivul nr.3: Misiuni de audit de asigurare sau consiliere ad-hoc


Acțiuni	Subacțiuni	Indicatori de produs/rezultat/finalitate	Termen de realizare	Responsabil
3.1. Realizarea misiunilor de audit ad-hoc.	3.1.1. Examinarea problemelor apărute de urgență.	Raport de audit ad-hoc aprobat. Nivelul de utilizare a resurselor pentru misiuni ad-hoc – max.100% cu implicarea persoanelor afiliate.	La solicitarea Primarului.	Șef SAI, auditor intern


Obiectivul nr.4: Planificarea, monitorizarea și îmbunătățirea calității activității de audit intern

Acțiuni	Subacțiuni	Indicatori de produs/rezultat/finalitate	Termen de realizare	Responsabil
4.1. Evaluarea activității de audit intern și elaborarea raportului.	4.1.2. Coordonarea raportarea activității subdiviziunii de audit intern: ✓ Curții de Conturi ✓ Ministerului Finanțelor	Raport de activitate al subdiviziunii elaborat în termeni stabiliți.	Pîna la data 15.02.2023	Șef SAI
4.2. Revizuirea și actualizarea, după caz, a procedurilor din cadrul Serviciului audit intern, Cartei de audit, Strategia de audit, Programul de îmbunătățire a calității auditului.	4.2.1. Înaintarea și aprobarea propunerilor de actualizare a actelor normative.	Proceduri actualizate (după caz); Cartea de audit actualizată; Strategia actualizată; Programul de îmbunătățire a calității auditului.	Pe parcursul întregului an	Șef SAI
4.3. Planificarea activității de audit intern.	4.3.1. Actualizarea planului de acțiuni pentru perioada următoare.	Plan de activitate elaborat în termeni stabiliți.	Ianuarie	Șef SAI

Obiectivul nr.5: Menținerea și îmbunătățirea performanțelor profesionale

Acțiuni	Subacțiuni	Indicatori de produs/rezultat/finalitate	Termen de realizare	Responsabil
5.1. Participarea personalului din cadrul Serviciului audit intern la cursuri de instruire/seminare/ateliere de lucru din domeniul de activitate.	5.1. Asigurarea dezvoltării profesionale pe domenii de activitate a angajaților.	Cel puțin 40 ore/an per angajat. Nivelul de competență – bun.	Pe parcursul întregului an.	Șef SAI, auditor intern

Coordonat:  /Primarul mun Bălți/ Alexandr PETKOV

Realizat de:  /Șef serviciul audit intern/ Ala Cojocari