



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

UNITATEA CENTRALA DE ARMONIZARE PENTRU AUDITUL PUBLIC INTERN

Aprobat,
Roxana-Cezarina BĂNICĂ
Secretar General

Avizat,
Mălina MARICA

Director SFPV

Program pregătire profesională a auditorilor interni din sectorul public pe anul 2015

Nr. crt.	Denumirea temei de instruire	Obiective program de instruire	Formatori ¹	Perioada program	Locația ²	Grupul țintă	Criterii de înscriere/selectare	Responsabil cu înscrierea
I. GRUPURI DE DEZBATERE								
1.1	Abordări practice privind elaborarea normelor metodologice specifice exercitării activității de audit public intern în sistem de cooperare	<ul style="list-style-type: none">elaborarea unui proiect cadru de Norme metodologice specifice exercitării activității de audit public în sistem de cooperaredobândirea de abilități cu privire la analiza și elaborarea Normelor metodologice specifice	<ul style="list-style-type: none">✓ Croitoru Ion✓ Dumitrașcu Laura	04.05. – 08.05.2015	SFPV Rm. Vâlcea	<ul style="list-style-type: none">22 auditori interni care activează în cadrul compartimentelor de audit public intern organizate în sistem de cooperare	Persoanele selectate în grupul țintă îndeplinesc următoarele condiții: <ul style="list-style-type: none">atribuții repartizate în procesul de elaborare a normelor metodologice specificeabilități practice în elaborarea normelor metodologice specifice.	Dumitrașcu Laura email: laura.dumitrașcu@mfinante.ro
1.2	Analiza și evaluarea competențelor profesionale necesare	<ul style="list-style-type: none">Definirea competențelor profesionale specifice funcției de audit internDescrierea procesului	<ul style="list-style-type: none">✓ Popescu Maria✓ Croitoru Ion	Mai 2015	SFPV București Rm. Vâlcea Oradea Cluj	<ul style="list-style-type: none">Șefii compartimentelor de audit public internAuditorii interni	Persoanele care se înscriu la curs îndeplinesc condițiile: <ul style="list-style-type: none">cunoască activitățile specifice de audit	Mermeze Florina email: secretariat.ucaapi@mfinante.ro

¹ Se va completa și cu alți formatori din rândul auditorilor interni din administrația locală după definitivarea grupurilor țintă

² Locația se va definitiva după stabilirea grupurilor țintă

Nr. crt.	Denumirea temei de instruire	Obiective program de instruire	Formatori ¹	Perioada program	Locația ²	Grupul țintă	Criterii de înscriere/selectare	Responsabil cu înscrierea
	desfășurării activității de audit intern	<p>pentru fiecare competență profesională specifică identificată</p> <ul style="list-style-type: none"> Definirea criteriilor de performanță pentru fiecare acțiune a procesului Identificarea cunoștințelor necesare pentru atingerea criteriilor de performanță 				<p>mandați să exercite atribuțiile manageriale de audit intern</p> <ul style="list-style-type: none"> Auditorii interni din cadrul Biroului pentru strategie și metodologie generală din UCAAPI 	<p>intern;</p> <ul style="list-style-type: none"> aplice procedurile de pregătire profesională a auditorilor interni; utilizeze rezultatele evaluării performanțelor în definirea programelor de instruire. 	
1.3	Abordări practice privind analiza riscurilor în procesul de planificare	<ul style="list-style-type: none"> Dezvoltarea de matrice de risc pentru planificarea multianuală și anuală și programarea misiunii de audit intern Relația dintre abordarea planificării activității și matricea de risc Mod obțineri probe și raționament pentru evaluarea criteriilor de risc (probabilitate și impact) 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Popescu Maria ✓ Croitoru Ion 	Iunie 2015	SFPV București Rm. Vâlcea Oradea Cluj	<ul style="list-style-type: none"> Șefii compartimentelor de audit public intern Auditorii interni mandați să exercite atribuțiile manageriale de audit intern Auditorii interni din cadrul Biroului pentru strategie și metodologie generală din UCAAPI 	<p>Persoanele care se înscriu la curs îndeplinesc condițiile:</p> <ul style="list-style-type: none"> aplică procedura de analiză de risc în programarea misiunilor de audit utilizează rezultatele analizelor de risc în selectarea misiunilor de audit intern incluse în planul anual și multianul 	Mermeze Florina email: secretariat.ucaapi@mfinante.ro
II. STUDII PRACTICE								
2.1	Studii practice privind auditarea domeniului achiziții publice	<ul style="list-style-type: none"> Abordări în auditarea domeniului achiziții publice Dobândirea de abilități practice privind auditarea domeniului 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Tomoială Marius ✓ Covaci Adrian ✓ Rogozea 	Iunie 2015	SFPV București Rm. Vâlcea Oradea Cluj	<ul style="list-style-type: none"> Auditori interni din administrația publică centrală; Auditori interni din administrația publică locală. 	<p>Persoanele care se înscriu la curs îndeplinesc condițiile:</p> <ul style="list-style-type: none"> au realizat cel puțin o misiune de audit în domeniu; 	Mermeze Florina email: secretariat.ucaapi@mfinante.ro

Nr. crt.	Denumirea temei de instruire	Obiective program de instruire	Formatori ¹	Perioada program	Locația ²	Grupul țintă	Criterii de înscriere/selecție	Responsabil cu înscrierea
		<p>achiziții publice (studii de caz)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Înțelegerea și aplicarea tehnicilor de colectare, analiză și interpretarea a datelor privind auditarea domeniului achiziții publice 	Isabela				<ul style="list-style-type: none"> • domeniul prezintă un interes real; • au cuprinse în planul strategic misiuni în domeniu. 	
2.2	Studii practice privind auditarea sistemului contabil	<ul style="list-style-type: none"> • Abordări în auditarea sistemului contabil • Dobândirea de abilități practice privind auditarea domeniului (studii de caz) • Înțelegerea, selectarea și aplicarea tehnicilor de colectare, analiză și interpretarea a datelor privind auditarea sistemului contabil 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Dodan Laurențiu ✓ Pena Valeria ✓ Rancu Angela 	Iulie 2015	SFPV București Rm. Vâlcea Oradea Cluj	<ul style="list-style-type: none"> • Auditori interni din administrația publică centrală; • Auditori interni din administrația publică locală. 	<p>Persoanele care se înscriu la curs îndeplinesc condițiile:</p> <ul style="list-style-type: none"> • au realizat cel puțin o misiune de audit în domeniu; • domeniul prezintă un interes real; • au cuprinse în planul strategic misiuni în domeniu. 	Mermeze Florina email: secretariat.ucaapi@mfinante.ro
2.3	Studii practice privind auditarea procesului de management al riscurilor	<ul style="list-style-type: none"> • Abordări în auditarea procesului de management al riscurilor • Dobândirea de abilități practice privind auditarea procesului de management al riscurilor (studii de caz) • Înțelegerea, selectarea și aplicarea tehnicilor de colectare, analiză și interpretarea a datelor privind auditarea procesului de 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Nicolae Dragoș ✓ Covaci Adrian ✓ Tomoială Marius 	August 2015	SFPV București Rm. Vâlcea Oradea Cluj	<ul style="list-style-type: none"> • Auditori interni din administrația publică centrală; • Auditori interni din administrația publică locală. 	<p>Persoanele care se înscriu la curs îndeplinesc condițiile:</p> <ul style="list-style-type: none"> • au realizat cel puțin o misiune de audit în domeniu; • domeniul prezintă un interes real; • au cuprinse în planul strategic misiuni în domeniu. 	Mermeze Florina email: secretariat.ucaapi@mfinante.ro

Nr. crt.	Denumirea temei de instruire	Obiective program de instruire	Formatori ¹	Perioada program	Locația ²	Grupul țintă	Criterii de înscriere/selectare	Responsabil cu înscrierea
		management al riscurilor						
2.4	Studii practice privind auditarea sistemului de control intern	<ul style="list-style-type: none"> • Abordări în auditarea SCI • Dobândirea de abilități practice privind auditarea sistemului de control intern (studii de caz) • Înțelegerea și aplicarea tehnicilor de colectare, analiză și interpretarea a datelor privind auditarea SCI 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Mareș George ✓ Radu Mihai-Iulian ✓ Pena Valeria ✓ Băncilă Lenuța ✓ Simionescu Aurel ✓ Popescu Marius Bogdan ✓ Tomoială Marius 	Septembrie 2015	SFPV București Rm. Vâlcea Oradea Cluj	<ul style="list-style-type: none"> • Auditori interni din administrația publică centrală; • Auditori interni din administrația publică locală. 	<p>Persoanele care se înscriu la curs îndeplinesc condițiile:</p> <ul style="list-style-type: none"> • au realizat cel puțin o misiune de audit în domeniu; • domeniul prezintă un interes real; • au cuprinse în planul strategic misiuni în domeniu. 	Mermeze Florina email: secretariat.ucaapi@mfinante.ro
2.5	Studii practice privind auditarea domeniului tehnologiei informației	<ul style="list-style-type: none"> • Abordări în auditarea domeniului IT • Limitări și restricții cu privire la sfera auditabilă specifică domeniului IT • Dobândirea de abilități practice privind auditarea domeniului (studii de caz) • Înțelegerea, selectarea și aplicarea tehnicilor de colectare, analiză și interpretarea a datelor privind auditarea domeniului IT 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Tomoială Marius ✓ Radu Mihai Iulian 	Octombrie 2015	SFPV București Rm. Vâlcea Oradea Cluj	<ul style="list-style-type: none"> • Auditori interni din administrația publică centrală; • Auditori interni din administrația publică locală. 	<p>Persoanele care se înscriu la curs îndeplinesc condițiile:</p> <ul style="list-style-type: none"> • au realizat cel puțin o misiune de audit în domeniu; • domeniul prezintă un interes real; • au cuprinse în planul strategic misiuni în domeniu. 	Mermeze Florina email: SecretariatUCAAPI@mfinante.ro
2.6	Studii practice privind auditarea	<ul style="list-style-type: none"> • Abordări în auditarea domeniului fiscal 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Dodan Laurențiu 	Noiembrie 2015	SFPV București	<ul style="list-style-type: none"> • Auditori interni din administrația 	<p>Persoanele care se înscriu la curs</p>	Mermeze Florina

Nr. crt.	Denumirea temei de instruire	Obiective program de instruire	Formatori ¹	Perioada program	Locația ²	Grupul țintă	Criterii de înscriere/selectare	Responsabil cu înscrierea
	domeniului fiscal	<ul style="list-style-type: none"> • Dobândirea de abilități practice privind auditarea domeniului (studii de caz) • Înțelegerea și aplicarea tehnicilor de colectare, analiză și interpretarea a datelor privind auditarea domeniului fiscal 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Ene Georgiana ✓ Mahmudi Mariana 		Rm. Vâlcea Oradea Cluj	<p>publică centrală;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Auditori interni din administrația publică locală. 	<p>îndeplinesc condițiile:</p> <ul style="list-style-type: none"> • au realizat cel puțin o misiune de audit în domeniu; • domeniul prezintă un interes real; • au cuprinse în planul strategic misiuni în domeniu. 	<p>email: secretariat.ucaapi@mfinante.ro</p>
2.7	Studii practice privind auditarea programelor/ proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile, inclusiv managementul acestora	<ul style="list-style-type: none"> • Abordări în auditarea programelor/ proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile • Limitări și restricții cu privire la sfera auditabilă specifică programelor/ proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile • Dobândirea de abilități practice privind auditarea domeniului (studii de caz) • Înțelegerea și aplicarea tehnicilor de colectare, analiză și interpretarea a datelor privind auditarea programelor/ proiectelor finanțate din fonduri nerambursabile, inclusiv managementul acestora 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Niță Georgian ✓ Costin Piuaru-Isar ✓ Diaconescu Marioara ✓ Pironescu Victor ✓ Tudoran Tiberiu 	Noiembrie 2015	SFPV București Rm. Vâlcea Oradea Cluj	<ul style="list-style-type: none"> • Auditori interni din administrația publică centrală; • Auditori interni din administrația publică locală. 	<p>Persoanele care se înscriu la curs îndeplinesc condițiile:</p> <ul style="list-style-type: none"> • au realizat cel puțin o misiune de audit în domeniu; • domeniul prezintă un interes real; • au cuprinse în planul strategic misiuni în domeniu. 	<p>Mermeze Florina</p> <p>email: secretariat.ucaapi@mfinante.ro</p>

Nr. crt.	Denumirea temei de instruire	Obiective program de instruire	Formatori ¹	Perioada program	Locația ²	Grupul țintă	Criterii de înscriere/selecție	Responsabil cu înscrierea
III. CURSURI ȘI SEMINARIILE DE ÎNȚIERE ÎN METODOLOGIA AUDITULUI PUBLIC INTERN								
3.1	Aplicarea procedurilor specifice în planificarea și raportarea activității de audit intern și în derularea misiunilor de asigurare	<ul style="list-style-type: none"> • Aplicarea procedurii privind planificarea activității de audit intern în sistemul de cooperare • Selectarea și prezentarea informațiilor relevante în Raportul de activitate pentru fiecare entitate din parteneriat • Aplicarea procedurilor specifice misiunii de asigurare desfășurată în sistem de cooperare la entitatea publică parteneră 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Croitoru Ion ✓ Calotă George 	August 2015	SFPV Cluj	<ul style="list-style-type: none"> • Maxim 5 auditori din cadrul fiecărui structuri asociative 	ACoR Cluj ACoR Alba Asociația Microregională FELCSIK Harghita CRDDPT Țara Făgărașului ADI Valea Someșului Asociația de Dezvoltare Microregională ALCSIK Harghita	Mermeze Florina email: secretariat.ucaapi@mfinante.ro
			<ul style="list-style-type: none"> ✓ Calotă George ✓ Croitoru Ion 	Septembrie 2015	SFPV Oradea	<ul style="list-style-type: none"> • Maxim 5 auditori din cadrul fiecărui structuri asociative 	ACoR Maramureș ACoR Sălaj ACoR Timiș ADI Valea Barcăului Asociația de Dezvoltare Microregională Banat Ripensis Asociația Comunelor Sătmărene ACSA	Mermeze Florina email: secretariat.ucaapi@mfinante.ro
			<ul style="list-style-type: none"> ✓ Croitoru Ion ✓ Dumitrașcu Laura 	Octombrie 2015	SFPV Rm. Vâlcea	<ul style="list-style-type: none"> • Maxim 5 auditori din cadrul fiecărui structuri asociative 	ACoR Argeș ACoR Dâmbovița ACoR Mehedinți ACoR Olt ACoR Prahova ADI Consorțiul Zonal Topoloveni ADI Mușătești Brăduleț	Mermeze Florina email: secretariat.ucaapi@mfinante.ro
			<ul style="list-style-type: none"> ✓ George Calotă ✓ Preda Monica 	Noiembrie 2015	SFPV Vrancea	<ul style="list-style-type: none"> • Maxim 5 auditori din cadrul fiecărui structuri asociative 	ACoR Botoșani ACoR Iași ACoR Suceava ACoR Vrancea	Mermeze Florina email: secretariat.ucaapi@mfinante.ro

Nr. crt.	Denumirea temei de instruire	Obiective program de instruire	Formatori ¹	Perioada program	Locația ²	Grupul țintă	Criterii de înscriere/selectare	Responsabil cu înscrierea
							ACoR Galați AcoR Brăila ACoR Constanța ACoR Tulcea ACoR Călărași ACoR Buzău	
IV. REALIZAREA UNEI MISIUNI DE ASIGURARE - SIMULĂRI ȘI JOC DE ROL								
4.1	Organizarea, planificarea și supervizarea unei misiuni de audit intern realizată într-un domeniu prestabilit (având la bază un dosar de audit real)	<ul style="list-style-type: none"> • Respectarea și aplicarea procedurilor de audit, inclusiv completarea tuturor documentelor specifice; • Selectarea și aplicarea tehnicilor de colectare, analiză și interpretare a datelor într-un context dat; • Modul de colectare și validare probe de audit; • Creșterea calității documentelor elaborate. 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Popescu Maria ✓ Cojanu Mariana ✓ Daniela Maxim 	August 2015	SFPV Cluj	<ul style="list-style-type: none"> • Auditori interni din cadrul sistemului MFP 	DGRFP Cluj-Napoca DGRFP Brașov DGRFP Timișoara DGRFP Iași	Mermeze Florica email: secretariat.ucaapi@mfinante.ro
			<ul style="list-style-type: none"> ✓ Popescu Maria ✓ Cojanu Mariana ✓ Stoinea Nicoleta 	Octombrie 2015	SFPV Rm. Vâlcea	<ul style="list-style-type: none"> • Auditori interni din cadrul sistemului MFP 	DGRFP București DGRFP Galați DGRFP Ploiești DGRFP Craiova	Mermeze Florica email: secretariat.ucaapi@mfinante.ro
V. CONFERINȚĂ NAȚIONALĂ								
5.1	Conferință organizată cu auditorii interni din sistemul public	<ul style="list-style-type: none"> • Prezentarea rezultatelor activității de audit pe anul 2014 • Abordări și orientări strategice în domeniul auditului public intern • Atestarea națională a auditorilor publici 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Conducerea UCAAPI ✓ Persoane invitate 	Decembrie 2015	Institutul Național de Statistică Bdul. Libertății, nr. 16, Sector 5, București	<ul style="list-style-type: none"> • Șefii compartimentelor de audit intern din cadrul administrației publice centrale și locale • Invitați externi. 	<ul style="list-style-type: none"> • Solicitare și aprobare participare la conferință 	Mermeze Florica email: secretariat.ucaapi@mfinante.ro

Nr. crt.	Denumirea temei de instruire	Obiective program de instruire	Formatori ¹	Perioada program	Locația ²	Grupul țintă	Criterii de înscriere/selectare	Responsabil cu înscrierea
		interni • Asigurarea independenței auditului public intern						

NOTĂ:

1. Temele de instruire se organizează și desfășoară prin Școala de Finanțe Publice și Vamă.
2. Programul de instruire cu o anumită temă se va organiza și desfășura cu grupuri țintă de maximum 25 de participanți.
3. În situațiile în care se înscriu mai multe persoane se vor stabili mai multe grupuri prin coroborare cu resursele disponibile (formatori și timp). Selecția grupurilor țintă se va face pe baza unui chestionar, care va fi comunicat ulterior.
4. Înscrierile pentru participarea la cursuri se va face la persoana desemnată responsabilă până la data de 15 mai 2015.
5. În funcție de grupurile țintă stabilite pentru fiecare temă de instruire și timpul disponibil al lectorilor, ulterior, se vor programa datele calendaristice privind organizarea și desfășurarea programelor de instruire.
6. Înscrierile se vor realiza la adresa de email **secretariat.ucaapi@mfinante.ro** și se vor menționa obligatoriu următoarele date:
 - ✓ Nume și prenume auditor;
 - ✓ Funcția deținută de auditor;
 - ✓ Entitatea publică în cadrul căreia activează auditorul;
 - ✓ Localitatea unde își are sediul entitate publică;
 - ✓ Denumirea temei de instruire.

Maria POPESCU



Director