Agenda cursului de instruire, organizat în baza
Programului de instruire și certificare în domeniul auditului intern în sectorul public
– Nivel avansat –

Perioada:	09.11.2026 – 30.11.2026
Formatul instruirii:	online, platforma Zoom
Durata:	62 ore academice
Beneficiari:	Candidații admiși de către Comisia de certificare în domeniul auditului intern în sectorul public, în baza criteriilor de eligibilitate stabilite în Programul de instruire
Organizatori:	I.P. „Centrul de Tehnologii Informaționale în Finanțe”, în parteneriat cu Ministerul Finanțelor

Nr. d/o	Tema seminarului	Timpul desfășurării
Ziua I – 09.11.2026		
1	Deschiderea cursului de instruire	$09^{00} – 09^{15}$
Modulul: Tipurile de audit *Auditul performanței*		
2	• Definiție și terminologie • Raport calitate – preț / Economie, Eficiență, Eficacitate	$09^{15} – 10^{30}$
Pauză $10^{30} – 10^{45}$		
3	• Principiile măsurării performanței • Componente ale programelor guvernamentale	$10^{45} – 12^{00}$
Ziua II – 10.11.2026 **Modulul: Tipurile de audit** *Auditul performanței (continuare)*		
4	• Sisteme de management al performanței • Metodologie specifică pentru efectuarea auditului	$09^{00} – 10^{30}$
Pauză $10^{30}– 10^{45}$		
5	• Metodologie specifică pentru efectuarea auditului (continuare)	$10^{45} – 12^{00}$
Ziua III – 11.11.2026 **Modulul: Tipurile de audit** *Auditul financiar*		
6	• Conformitatea cu legile, regulile și reglementările financiare (de raportare) aplicabile • Contabilitatea și siguranța activelor și înregistrărilor	$09^{00} – 10^{30}$
Pauză $10^{30} – 10^{45}$		

7	• Controale în sisteme/situațiile financiare • Metodologia specifică pentru efectuarea auditului financiar	$10^{45} – 12^{00}$
Ziua IV – 12.11.2026 **Modulul: Gestionarea activității de audit intern** *Politici și proceduri interne. Planificarea strategică și anuală a activității de audit intern. Managementul resurselor. Raportarea activității de audit intern*		
8	• Politici și proceduri interne, nelimitate doar la Carta de audit intern • Abordarea bazată pe riscuri pentru elaborarea planului strategic și planului anuale de audit intern • Comunicare continuă și aprobări primite de la conducerea de vârf • Managementul resurselor. Strategia de angajare și inventarul de competențe	$09^{015} – 10^{30}$
Pauză $10^{30} – 10^{45}$		
9	• Coordonarea și dependența de alți furnizori de asigurare și consiliere internă și externă • Furnizorii externi de servicii • Responsabilitatea organizațională pentru auditul intern	$10^{45} – 12^{00}$
Ziua V – 13.11.2026 **Modulul: Gestionarea activității de audit intern (continuare)** *Comunicarea rezultatelor auditului intern*		
10	• Comunicarea continuă cu conducerea unității auditate în timpul misiunii de audit intern • Transmiterea proiectului raportului de audit	$09^{00} – 10^{30}$
Pauză $10^{30} – 10^{45}$		
11	• Structura raportului și informațiile incluse • Raportul final de audit. Aprobare. Expedierea către părțile relevante	$10^{45} – 12^{00}$
Ziua VI – 16.11.2026 **Modulul: Tipurile de audit** *Audit al conformității*		
12	• Scopul și obiectivele auditului de conformitate • Domenii de acoperire a auditului. Guvernanță, Risc și Control. • Criterii de audit. Etape desfășurării.	$09^{00} – 10^{30}$
Pauză $10^{30} – 10^{45}$		
Modulul: Tipurile de audit *Auditul tehnologiilor informaționale*		
13	• Controale de acces. Controale generale. Controale ale aplicației	$10^{45} – 12^{00}$

Ziua VII – 17.11.2026 **Modulul: Tipurile de audit** *Auditul tehnologiilor informaționale (continuare)*		
14	• Procesul de dezvoltare a sistemelor TI • Standarde ale TI	$09^{00} – 10^{30}$
Pauză $10^{30} – 10^{45}$		
15	• Metodologie specifică pentru efectuarea auditului TI	$10^{45} – 12^{00}$
Ziua VIII – 18.11.2026 **Modulul: Management și leadership** *Abilități de leadership*		
16	• Modificări ale rolului managerului de echipă • Stiluri de conducere • Adaptarea stilului de conducere la diferiți persoane și sarcini • Adaptarea pentru a gestiona conflictele în mod eficient	$09^{00} – 10^{30}$
Pauză $10^{30} – 10^{45}$		
17	• Utilizarea dinamicii grupului și conducerea echipei pentru a obține performanțe mai mari • Aplicarea principiilor de coaching în dezvoltarea personalului • Folosirea abilităților de negociere pentru a obține rezultate de succes	$10^{45} – 12^{00}$
Ziua IX – 19.11.2026 **Modulul: Asigurarea calității și îmbunătățirea activității de audit intern** *Programul de asigurare și îmbunătățire a calității*		
18	• Monitorizarea eficacității PAÎC • Raportarea rezultatelor PAÎC • Efectuarea procedurilor de asigurare a calității și recomandarea îmbunătățirilor • Conformitatea sau declararea neconformității cu SNAI	$09^{00} – 10^{30}$
Pauză $10^{30} – 10^{45}$		
19	• Supervizarea misiunilor individuale de audit intern • Responsabilitățile șefului echipei de audit • Revizuirea documentelor de lucru • Evaluarea performanțelor membrilor echipei de audit • Obținerea reacției de la unitatea auditată	$10^{45} – 12^{00}$
Ziua X – 20.11.2026 **Modulul: Tipurile de audit** *Misiuni și alte activități de consiliere*		
20	• Diferența dintre misiunile de asigurare și consiliere • Tipuri de misiuni de consiliere	$09^{00} – 10^{30}$
Pauză $10^{30} – 10^{45}$		

21	• Selectarea misiunilor de consiliere • Procesul misiunii de consiliere • Documentele de lucru ale misiunii de consiliere	$10^{45} – 12^{00}$
Pauză 12:00 – 13:00		
Modulul: Tipurile de audit *Misiuni și alte activități de consiliere (continuare)*		
22	• Scop și valoarea adăugată a serviciilor de consiliere • Servicii non-audit (exemple) • Afectarea potențială a independenței	$13^{00} – 14^{30}$
Ziua XI – 23.11.2026 **Modulul: Auditul intern și fraudă** *Fraudă, mită și corupție*		
23	• Context internațional și local • Scheme de fraudă în sectorul public	$09^{00} – 10^{30}$
Ziua XII – 24.11.2026 **Modulul: Auditul intern și fraudă** *Fraudă, mită și corupție (continuare)*		
24	• Mită și corupție • Desfășurarea investigațiilor interne	$09^{00} – 10^{30}$
Pauză $10^{30} – 10^{45}$		
25	• Utilizarea analiticii datelor pentru a detecta frauda • Abordarea problemelor de fraudă, risipă, abuz și alte încălcări ale integrității	$10^{45} – 12^{00}$
Ziua XIII – 25.11.2026 **Modulul: Auditul intern și frauda** *Riscuri de fraudă*		
26	• Definiția fraudei. • Conștientizarea fraudelor (motive pentru fraudă, tipuri de fraudă, steguleț roșii) • Roluri și responsabilități privind frauda	$09^{00} – 10^{30}$
Pauză $10^{30} – 10^{45}$		
27	• Evaluarea riscului de fraudă • Prevenirea și detectarea fraudei • Investigarea fraudei	$10^{45} – 12^{00}$
Ziua XIV – 26.11.2026 **Modulul: Management și leadership** *Concepte și tehnici de management.* *Performanța conducătorului subdiviziunii de audit intern*		

28	• Principii, practici și stiluri manageriale de bază • Managementul eficient al muncii în echipă • Managementul schimbărilor și gestionarea conflictelor	$09^{30} – 10^{30}$
Pauză $10^{30} – 10^{45}$		
29	• Conducătorul subdiviziunii de audit intern, cerințe și competențe • Evaluarea eficacității conducătorului subdiviziunii de audit intern. Criterii de evaluare	$10^{45} – 12^{00}$
Ziua XV – 27.11.2026 **Modulul: Management și leadership** *Relații și comunicarea cu părțile interesate*		
30	• Comunicarea noțiuni generale. Bariere în comunicare • Tehnici de comunicare non-verbale. Tehnici de influențare verbale	$09^{00} – 10^{30}$
Pauză $10^{30} – 10^{45}$		
31	• Stiluri de comunicare. Comunicare asertivă. • Construirea de relații de afaceri. • Stiluri de comportament sau de personalitate diferite.	$10^{45} – 12^{00}$
Ziua XVI – 30.11.2026 **Modulul: Specificul sectorului public** *Riscuri în sectorul public*		
32	• De ce guvernele și administrațiile eșuează • Principalele riscuri în administrația publică • Achiziții și operațiuni slabe. Utilizarea ineficientă a resurselor existente și potențiala administrare defectuoasă • Sisteme de informații, comunicații și tehnologii nesigure. Creșterea oportunităților de fraudă și corupție • Riscuri strategice și operaționale comune • Riscuri legate de încrederea publicului și opinia publică	$09^{00} – 10^{30}$
Închiderea cursului		
33	Evaluarea cursului de instruire Închiderea cursului de instruire	$10^{30} – 12^{00}$