

APROB:
Președinte al raionului Riscani
_____ **Vladimir MIZDRENCO**
01.04.2024

PLANUL ANUAL AL ACTIVITĂȚII DE AUDIT INTERN PENTRU ANUL 2024

Nr. Crt.	Acțiuni	Indicatorii de monitorizare	Termen de realizare	Responsabil
<i>Obiectivul I. Asigurarea desfășurării misiunilor de audit conform cu Standartelor Naționale de Audit Intern (SNAI) și normele metodologice de audit intern în sectorul public (NMAISP).</i>				
1.1	Evaluarea sistematică și oferirea recomandărilor de îmbunătățire sistemului de control intern managerial prin:			
	- Efectuarea misiunilor de audit:	Misiunea de audit intern cu titlu "Evaluarea proceselor de organizare a activității Clubului de fotbal , prin prisma economicității eficienței, eficacității".	08.04.2024 - 30.05.2024 Raport de audit. Plan de acțiuni privind recomandările expuse.	Auditor intern superior N.Cojocari

		Misiunea de audit intern cu titlu” Evaluarea proceselor privind gestionarea activității Gimnaziul Pociumbeni , cu accent la eficiența activității conform fișelor de post”.	08.07.2024 – 30.08.2024 Raport de audit. Plan de acțiuni privind recomandărilor expuse.	Auditor intern superior N.Cojocari
		Efectuarea misiunilor de audit ad-hoc.	La solicitarea/ indicația Președintelui raionului. Raport de audit. Plan de acțiuni privind recomandărilor expuse.	Auditor intern superior N.Cojocari
1.2	Oferirea consilierii	Acordarea consilierii la solicitare.	Notă raport, informația prezentată solicitantului.	Auditor intern superior N.Cojocari
1.3	Monitorizarea implementării recomandărilor oferite în urma misiunilor de audit	Urmărirea implimentării recomandărilor oferite în urma misiunilor de audit efectuate.	permanent Nota infomativă elaborată și prezentată conducerii privind implimentarea recomandărilor.	Auditor intern superior N.Cojocari Persoana responsabilă în unitatea auditată.
1.4	Completarea declarației de interese	Declarația completată și contrasemnata	Înainte demarării misiunii de audit intern	Auditor intern superior N.Cojocari
<i>Obiectivul II . Asigurarea dezvoltării continue.</i>				
2.1	Revizuirea și actualizarea Cartei de audit intern, Codului Etic.	Actualizarea Cartei de audit intern, Codului Etic.	Dacă va fi necesar	Auditor intern superior N.Cojocari
2.2	Elaborarea Planului anual de activitate.	Plan anual elaborat, prezentat și aprobat.	martie 2024	Auditor intern superior N.Cojocari

2.3	Formarea profesională continuă.	Certificat ce confirmă instruirea.	Pe parcursul anului(cel puțin 40 ore pentru menținerea certificatului)	Auditor intern superior N.Cojocari
2.4	Participarea la instruirile externe.	Certificat ce confirmă instruirea.	Conform Programului de instruire Ministerului Finanțelor și altor entități autorizate.	Auditor intern superior N.Cojocari
2.5	Elaborarea rapoartelor de audit intern conform prevederilor SNAI și normelor metodologice în sectorul public.	Rapoarte de audit intern elaborate conform prevederilor SNAI și normelor metodologice în sectorul public.	Pentru fiecare misiune de audit intern realizată.	Auditor intern superior N.Cojocari

Obiectivul III. Asigurarea unui cadru relevant de reglementare și funcționare a activității de audit intern.

4.1	Participarea la elaborarea cadrului normativ în domeniul Controlului Financiar Public Intern	Prezentarea propunerilor/ proiectelor de acte normative în domeniul CFPI	Pe parcursul anului/ la solicitare.	Auditor intern superior N.Cojocari
4.2	Plasarea documentelor de reglementare și funcționare a activității pe pagina Web	Plasarea pe pagina Weba următoarelor documente: - Carta de audit;	martie 2024.	
		- Planul de activitate al unității de audit intern pentru anul 2024.	martie 2024.	
4.3	Planificarea, evaluarea și raportarea externă a rezultatelor activității de audit intern	1. Coordonarea și înaintarea spre aprobare a planului de activitate al auditorului intern pentru anul 2024.	martie 2024.	

Auditor Intern superior

Nina COJOCARI