



APROB:
Președinte al raionului Riscani
Vladimir MIZDRENCO
22 ianuarie 2025

PLANUL ANUAL AL ACTIVITĂȚII DE AUDIT INTERN PENTRU ANUL 2025

Nr.	Acțiuni	Indicatorii de monitorizare	Termen de realizare	Responsabil
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).				
1.1	Evaluarea sistematică, 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 Instituția medico-sanitară publică Centrul de sănătate Recea , prin prisma economicității, eficienței, eficacității".	10.02.2025-10.04.2025 Raport de audit. Plan de acțiuni privind recomandările expuse.	Auditor intern superior N.Cojocari
		Misiunea de audit intern cu titlu "Evaluarea proceselor de organizare a activității Instituția medico-sanitară publică Centrul de sănătate Șaptebani , prin prisma economicității, eficienței, eficacității".	12.05.2025-14.07.2025 Raport de audit. Plan de acțiuni privind recomandările expuse.	Auditor intern superior N.Cojocari
		Misiunea de audit intern cu titlu "Evaluarea folosirii eficiente a mijloacelor gestionate de către Centrul de creație a copiilor Riscani , cu accent la eficiența activității conform fișelor de post".	20.10.2025-22.12.2025 Raport de audit. Plan de acțiuni privind recomandările 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 implementării recomandărilor oferite în urma misiunilor de audit efectuate.	Permanent . Nota informativă 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.	Ianuarie 2025	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
-----	---	---	---	---------------------------------------

Digitally signed by Cojocari Nina
Date: 2025.01.22 14:16:11 EET
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova



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 Web a următoarelor documente: - Carta de audit;	Ianuarie 2025	Auditor intern superior N.Cojocari
		- Planul de activitate al unității de audit intern pentru anul 2024.	Ianuarie 2025	Auditor intern superior N.Cojocari
4.3	Planificarea, evaluarea și raportarea externă a rezultatelor activității de audit intern	Coordonarea și înaintarea spre aprobare a planului de activitate al auditorului intern pentru anul 2024.	Ianuarie 2025	Auditor intern superior N.Cojocari

Auditor Intern superior

Nina COJOCARI