



APROBAT:

Primar General al municipiului Chișinău

Ion CEBAN

„09” *ulie* 2020

RAPORT SEMESTRIAL DE ACTIVITATE
al Direcției audit intern pentru semestrul I anul 2020
(denumirea subdiviziunii structurale)

OBIECTIVUL NR. 1 Furnizarea asigurării rezonabile privind eficacitatea sistemului de control intern managerial, prin evaluarea sistematică și metodică a proceselor de management al riscurilor, de control și guvernare a entității

Acțiuni	Subacțiuni	Indicatori de produs/ rezultat	Costuri și sursele financiare	Termenul de realizare	Responsabil de realizare	Nivelul de realizare (realizat/ realizat parțial /nerealizat) /Descriere succintă
Efectuarea misiunilor de audit pentru evaluarea modului de organizare a sistemului de control intern managerial în cadrul unităților auditate și înaintarea recomandărilor de îmbunătățire	Există posibilități de îmbunătățire a modului de gestionare a pasajelor subterane din municipiul Chișinău?	- Raportul de audit aprobat - Conformitatea cu linia de timp/100%. - Acceptarea recomandărilor de audit de către managementul structurilor auditate/95% - Concluziile și rezultatele misiunii de audit documentate conform procedurilor aprobate.	- Fondul de retribuire a muncii personalului DAI: (parte componentă a bugetului PMC) - Costul rechizitelor de birou și utilităților consumate în procesul de activitate a DAI (parte componentă a bugetului PMC)	15.01.2020-06.03.2020	Direcția audit intern	Realizat Raportul de audit a fost prezentat în termenul stabilit Recomandările auditului au fost acceptate în proporție de 100%. Concluziile și rezultatele misiunii de audit au fost documentate conform SNAI și a procedurilor interne ale DAI Obiectivele misiunii de audit au fost realizate – 100%
	Evaluarea procesului de gestionare a bunurilor imobile cu statut nelocativ din proprietatea publică municipală.	- Obiectivele misiunii realizate în proporție de 100 %		03.02.2020-27.03.2020	Direcția audit intern	Realizat Raportul de audit a fost prezentat în termenul stabilit Recomandările auditului au fost acceptate în proporție de 100%. Concluziile și rezultatele misiunii de audit au fost documentate conform SNAI și a procedurilor interne ale DAI Obiectivele misiunii de audit au fost realizate – 100%
	Auditul procesului de organizare a serviciilor de alimentație a copiilor din instituțiile de învățământ preșcolar și preuniversitar.			16.03.2020-08.05.2020	Direcția audit intern	Realizat parțial <i>În temeiul dispoziției PG nr. 200-d din 06.05.2020 derularea misiunii a fost suspendată pe perioadă nedeterminată.</i>
	Auditul gestionării sistemelor de control acces și supraveghere prin mijloace video din cadrul Primăriei municipiului Chișinău			05.05.2020-05.06.2020	Direcția audit intern	Realizat Raportul de audit a fost prezentat în termenul stabilit Recomandările auditului au fost acceptate în proporție de 100%. Concluziile și rezultatele misiunii de audit au fost documentate conform SNAI și a procedurilor interne ale DAI Obiectivele misiunii de audit au fost realizate – 100%

	Evaluarea procesului de gestionare a patrimoniului, veniturilor și cheltuielilor de către I.M. „Direcția parcurilor, cultură și odihnă	- Raportul de audit aprobat - Conformitatea cu linia de timp/100%. - Acceptarea recomandărilor de audit de către managementul structurilor auditate/95%	- Fondul de retribuire a muncii personalului DAI; (parte componentă a bugetului PMC) - Costul rechizitelor de birou și utilităților consumate în procesul de activitate a DAI (parte componentă a bugetului PMC)	17.06.2020 – 23.07.2020	Direcția audit intern	Realizat parțial Activitatea este în curs de desfășurare
	Auditul procesului de informare și comunicare din cadrul Primăriei municipiului Chișinău, punând accent pe circulația documentelor aferente procedurilor de personal	- Concluziile și rezultatele misiunii de audit documentate conform procedurilor aprobate. - Obiectivele misiunii realizate în proporție de 100 %		17.06.2020 – 23.07.2020	Direcția audit intern	Realizat parțial Activitatea este în curs de desfășurare

OBIECTIVUL NR. 2 Oferirea consilierii cu privire la implementarea/ dezvoltarea sistemului de control intern managerial în cadrul entității, precum și la alte aspecte solicitate de management

Acțiuni	Subacțiuni	Indicatori de produs/ rezultat	Costuri și sursele financiare	Termenul de realizare	Responsabil de realizare	Nivelul de realizare (realizat/ realizat parțial /nerrealizat) /Descriere succintă
Consilierea părților interesate pe domeniile ce vizează organizarea/ dezvoltarea și autoevaluarea sistemului de control intern managerial, precum și pe alte domenii de interes sporit pentru conducerea de vârf a Primăriei municipiului Chișinău	Efectuarea misiunii de audit de consiliere: „Evaluarea procesului de calculare și achitare a plăților salariale prin prisma implementării noului sistem de salarizare în sectorul bugetar”	- Raportul misiunii de consiliere aprobat - Conformitatea cu linia de timp/100% - Obiectivele misiunii realizate în proporție de 100 %	- Fondul de retribuire a muncii personalului DAI; (parte componentă a bugetului PMC) - Costul rechizitelor de birou și utilităților consumate în procesul de activitate a DAI (parte componentă a bugetului PMC)	Pe perioada stării excepționale și stării de urgență de sănătate publică	Direcția audit intern	Realizat parțial Activitatea este în curs de desfășurare
	Acordarea suportului necesar în procesul de evaluare a sistemului de control intern managerial	- Raportul consultațiilor potrivit oferite la numărul de consultații solicitate constituie 100% - Registrul de evidență a consultațiilor acordate, completat la timp și calitativ;		01.01.2020- 01.03.2020	Direcția audit intern	Realizat În perioada de raportare angajații DAI au oferit consultații tuturor părților interesate în procesul de autoevaluare a controlului intern managerial al AAPL și întocmire a Raportului anual privind CIM. În același timp a fost organizat un atelier de lucru „Cu privire la raportarea sistemului de control intern managerial și emiterea Declarației de răspundere managerială”
	Inserarea opiniei auditului intern privind funcționalitatea componentelor sistemului de control intern managerial a Primăriei municipiului Chișinău în cadrul emiterii Raportului anual de autoevaluare	- Raportul anual de autoevaluare a sistemului CIM		Până la 01 martie 2020	Direcția audit intern	Realizat Opinia auditului intern privind funcționalitatea componentelor sistemului CIM a Primăriei municipiului Chișinău inclusă în Raportul anual consolidat privind controlul intern managerial
	Acordarea consilierii privind dezvoltarea sistemului de control intern managerial	Raportul consultațiilor potrivit oferite la numărul de consultații solicitate constituie 100% Registrul de evidență a		Până la 30 iunie 2020	Direcția audit intern	Realizat Registrul este gestionat în modul corespunzător. În perioada raportată au fost acordate 27 de consultații verbale și prin telefon, cu o durată medie de circa 22 min./ per 1 consultație

		consultațiilor acordate, completat la timp și calitativ;				
	Organizarea și desfășurarea seminarelor de instruire /atelierelor de lucru privind sistemul de control intern managerial	- Cel puțin 2 activități de instruire/ informare desfășurate (pe an); - Numărul de angajați instruiți/ informați;	- Fondul de retribuire a muncii personalului DAI; (parte componentă a bugetului PMC) - Costul rechizitelor de birou și utilităților consumate în procesul de activitate a DAI (parte componentă a bugetului PMC)	Până la 31 decembrie 2020	Direcția audit intern	Realizat La data de 13.02.2020 de către DAI în colaborare cu DAPL a fost organizat atelierul de lucru „Cu privire la raportarea sistemului de control intern managerial și emiterea Declarației de răspundere managerială” la care au participat 19 angajați ai AAPM, coordonatori ai sistemului CIM.

OBIECTIVUL NR. 3 Asigurarea monitorizării implementării de către unitățile auditate a recomandărilor oferite în rezultatul misiunilor de audit efectuate

Acțiuni	Subacțiuni	Indicatori de produs/ rezultat	Costuri și sursele financiare	Termenul de realizare	Responsabil de realizare	Nivelul de realizare (realizat/ realizat parțial /nerealizat) /Descriere succintă
Asigurarea monitorizării implementării de către unitățile auditate a recomandărilor oferite în rezultatul misiunilor de audit efectuate	Urmărirea termenelor de implementare, sistematizarea informației privind stadiul implementării recomandărilor de audit și raportarea rezultatelor	Nota - raport prezentată conducătorului UAI Raportul prezentat primarului general Implementarea recomandărilor de audit acceptate/ în proporție nu mai mică de 75% Plenitudinea datelor incluse în aplicația informatică privind situația recomandărilor aflate sub monitorizarea Secției constituie 100 %.	- Fondul de retribuire a muncii personalului DAI; (parte componentă a bugetului PMC) - Costul rechizitelor de birou și utilităților consumate în procesul de activitate a DAI (parte componentă a bugetului PMC)	31.12.2020	Direcția audit intern	Realizat parțial Activitatea este în curs de desfășurare Totodată, în perioada de gestiune a fost emisă dispoziția PG nr. 34 din 04/02/2020 „Cu privire la implementarea recomandărilor auditului extern și auditului intern”, colectată informația privind mersul executării recomandărilor de către unitățile auditate. Totodată, a fost restabilit și actualizat sistemul informațional de monitorizare a implementării recomandărilor de audit, iar prin dispoziția PG nr. 281-d din 16.06.2020 a fost pus în funcțiune sistemul automatizat de notificare în cadrul procesului de urmărire a implementării recomandărilor oferite în rezultatul misiunilor de audit intern/ extern.

OBIECTIVUL NR. 4 Dezvoltarea, din perspectiva managementului calității, a capacităților instituționale ale DAI și a competențelor profesionale ale angajaților

Acțiuni	Subacțiuni	Indicatori de produs/ rezultat	Costuri și sursele financiare	Termenul de realizare	Responsabil de realizare	Nivelul de realizare (realizat/ realizat parțial /nerealizat) /Descriere succintă
Dezvoltarea, din perspectiva managementului calității, a capacităților instituționale ale DAI și a competențelor profesionale ale angajaților	Autoevaluarea și raportarea activității de audit intern	Formular de autoevaluare Raport prezentat	- Fondul de retribuire a muncii personalului DAI; (parte componentă a bugetului PMC) - Costul rechizitelor de birou și utilităților consumate în procesul de activitate a DAI	15.02.2020	Direcția audit intern	Realizat În adresa Ministerului Finanțelor au fost prezentate: - Planul anual de acțiuni al Direcției audit intern pentru anul 2020 - Raportul privind activitatea de audit intern în sectorul public - Formularul de autoevaluare a calității activității de audit intern și Sumarul autoevaluării

Evaluarea performanțelor profesionale individuale ale angajaților Direcției audit intern	Evaluarea îndeplinirii obiectivelor individuale de activitate Evaluarea performanțelor profesionale individuale	(parte componentă a bugetului PMC)	trimestrial	Direcția audit intern	Realizat Fișa de evaluare a performanțelor profesionale individuale ale angajatului DAI completate corespunzător și prezentate în termenul limită indicat
Organizarea instruirilor interne	Programul de instruire pentru anul 2020 aprobat Procesele-verbale ale ședințelor de instruire Registrul instruirilor		01.02.2020 Pe parcursul anului, dar nu mai rar de 1 dată în trimestru	Direcția audit intern	Realizat În perioada de gestiune, angajații DAI au însumat 18 ore de instruire interne.
Participarea la instruirile, seminarele externe	Nu mai puțin de 40 ore/per angajat		31.12.2020	Direcția audit intern	Realizat În perioada de gestiune, angajații DAI au însumat 160 ore de instruire externe.

OBIECTIVUL NR. 5 Interacțiunea eficientă cu principalii furnizori de asigurare și colaborarea cu structurile de profil din domeniul controlului financiar public intern

Acțiuni	Subacțiuni	Indicatori de produs/ rezultat	Costuri și sursele financiare	Termenul de realizare	Responsabil de realizare	Nivelul de realizare (realizat/ realizat parțial /nerealizat) /Descriere succintă	
Interacțiunea eficientă cu principalii furnizori de asigurare și colaborarea cu structurile de profil din domeniul controlului financiar public intern	Remiterea către Curtea de Conturi a Planului anual al activității de audit intern și a Raportului anual de activitate	Copiile Planului anual al activității de audit intern și a Raportului anual de activitate comunicate Curții de Conturi în termenul stabilit	- Fondul de retribuire a muncii personalului DAI; (parte componentă a bugetului PMC) - Costul rechizitelor de birou și utilităților consumate în procesul de activitate a DAI (parte componentă a bugetului PMC)	Până la 01.03.2020	Direcția audit intern	Realizat Copiile Planului și Raportului anual al activității de audit intern al DAI din cadrul Primăriei mun. Chișinău a fost remis către Curtea de Conturi	
	Elaborarea avizelor la proiectele de acte normative și reglementări interne în domeniul controlului financiar public intern, înaintate de către părțile interne și externe spre coordonare/ avizare	Numărul de documente avizate în termen legal raportat la numărul de documente intrate; Formulată minim o propunere de modificare și perfecționare a cadrului normativ aplicabil activității de audit sau domeniilor de responsabilitate a autorităților publice locale			La solicitarea părților interesate	Direcția audit intern	Realizat În perioada de raportare de către DAI au fost perfectate și înaintate către solicitant 5 avize la acte normative, ce constituie 100 % din numărul solicitărilor înaintate în adresa Direcției. În cadrul avizelor au fost înaintate 15 propuneri de modificare/ completare a prevederilor actelor normative examinate.
	Colaborarea cu structurile de profil din domeniul controlului financiar public intern	Participarea la ședințele trimestriale ale conducătorilor subdiviziunilor de audit intern Participarea la ședințele Consiliului de administrație a AAI și la Adunarea generală a membrilor Participarea la ședințele Comisiei de certificare a auditorilor interni din sectorul public Numărul inițiativelor înaintate și promovate care			31.12.2020	Direcția audit intern	Realizat Participarea în cadrul ședinței Consiliului de administrație a AAI din 10.03.2020 Participarea în cadrul ședinței Comisiei de control al finanțelor publice a Parlamentului din data de 16.06.2020 Participarea în cadrul ședinței plenului Curții de Conturi din 22.06.2020

		asigură dezvoltarea și creșterea prestigiului profesiei de auditor intern în Republica Moldova				
--	--	---	--	--	--	--

Șef al Direcției audit intern


