

APROBAT:
PRIMAR GENERAL
Dorin Chirtoacă

30 decembrie 2014

**PLANUL ACTIVITĂȚII DE AUDIT INTERN
PENTRU ANUL 2015**

AUDITE DE ASIGURARE						
Domeniul	Titlul misiunii de audit	Unitățile auditate	Perioada	ZILE	Om/Zile	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Organizarea activității financiar-contabile	Auditul modului de organizare a activității financiar - contabile în cadrul PMC, punând accent pe evaluarea mecanismelor de control intern existent	PMC	21.01 - 24.02	25	50
2.	Organizarea lucrărilor de arhivă	Evaluarea, prin prisma sistemului de control intern existent, a modului de organizare a lucrărilor de arhivă	DAC	27.01 - 02.03	25	50
3.	Avizarea proiectelor actelor administrative	Evaluarea procesului de avizare a proiectelor actelor administrative, emise de către autoritatea publică locală, precum și a propunerilor de modificare a cadrului legal	PMC	02.02 - 13.03	30	60
4.	Administrarea cheltuielilor destinate bibliotecilor municipale și școlilor de arte	Sunt utilizate toate oportunitățile pentru raționalizarea modului de administrare a cheltuielilor destinate întreținerii și funcționării bibliotecilor municipale și școlilor de arte?	DC	09.03 - 28.04	35	105
5.	Evaluarea performanțelor individuale	Auditul procesului de evaluare a performanțelor individuale și dezvoltare profesională continuă a	PMC DGTPCC	16.03 - 06.05	35	70

		angajaților, cu accent pe modul de documentare a sistemului de management a resurselor umane				
6	Administrarea impozitelor și taxelor	Evaluarea, prin prisma sistemului de control intern existent, a procesului de administrare a impozitelor și taxelor locale	PMC	11.05 - 26.06	35	105
7.	Planificarea, executarea și raportarea bugetului entității publice	Evaluarea procesului de planificare, executare și raportare a bugetului DMPDC	DMPDC	14.05 - 01.07	35	70
8	Gestionarea veniturilor și cheltuielilor de către Î.M. Parcul „Dendrariu”	Există oportunități de îmbunătățire a modului de gestionare a veniturilor și cheltuielilor de către Î.M. Parcul „Dendrariu”?	Î.M. Parcul „Dendrariu”	10.09 - 05.11	40	120
9	Gestionarea împrumuturilor municipalității	Auditul procesului de gestionare a împrumuturilor contractate de municipalitate	DGF	17.09 - 29.10	30	60
10.	Implementarea Strategiei de dezvoltare a transportului public urban	Evaluarea activităților inițiate și a progreselor înregistrate în vederea implementării Strategiei de transport a municipiului Chișinău	DGTPCC	21.09 - 02.11	30	60
11	Achiziții publice	Evaluarea procesului de achiziții publice	DGAURF PMC	09.11 - 04.12	20	40
TOTAL ZILE AUDITE DE ASIGURARE					340	790
CONSULTANȚĂ PLANIFICATĂ/ NEPLANIFICATĂ						
p	Integritatea profesională a angajaților	Evaluarea mecanismelor instituite în cadrul PMC și subdiviziunilor CMC în vederea asigurării integrității profesionale a angajaților, prevenirii fraudei și combaterii corupției	PMC și subdiviziunile CMC	25.03 - 23.04	20	40

P	Acordarea compensațiilor anuale pentru cheltuielile de deservire cu transport	Auditul procesului de acordare a compensației anuale pentru cheltuielile de deservire cu transport a persoanelor cu dizabilități și de distribuire a taloanelor de călătorie în cadrul statelor membre ale CSI pentru veteranii și invalizii de război	DGAS	20.05 - 23.06	25	50
P	Acordarea ajutoarelor de stat	Evaluarea modului de organizare și desfășurare a procesului acordării ajutoarelor de stat de către AAPL Chișinău	DGF	05.11 – 25.11	15	15
P	Reprezentarea mun. în Î.M. și S.C.	Evaluarea procesului de reprezentare a municipiului în întreprinderile municipale și societățile comerciale cu capital public al CMC	PMC	9.11 – 30.11	15	15
P	Autorizarea întrunirilor de diferit gen	Auditul procesului de autorizare a întrunirilor de diferit gen în municipiul Chișinău	PMC	09.11 - 04.12	20	40
N	Sistemul de management și control		consiliere	la solicitare pe parcursul anului		177
TOTAL ZILE PENTRU CONSILIERE						337
AUDIT AD-HOC						
	Activități de audit în cadrul misiunilor ad-hoc			la solicitare		75
TOTAL ZILE PENTRU ACTIVITĂȚI AD-HOC						75
ACTIVITĂȚI DE SUPERVIZARE						
	Supervizarea			pe parcursul anului	75	75
TOTAL ZILE PENTRU ACTIVITĂȚI DE SUPERVIZARE						75
ALTE ACTIVITĂȚI DE AUDIT INTERN						
	Planificarea			noiembrie-decembrie		15
	Urmărirea			pe parcursul anului		91

Verificări ulterioare de audit	pe parcursul anului	29
TOTAL ZILE PENTRU ALTE ACTIVITĂȚI DE AUDIT		135
FORMAREA APTITUDINILOR PROFESIONALE/GESTIONAREA		
Instruiri externe/interne	pe parcursul anului	145
Gestionarea	pe parcursul anului	55
TOTAL ZILE PENTRU FORMARE PROFESIONALĂ/GESTIONARE		200

****Abrevieri**

AAPL – Autoritățile administrației publice locale

DAI – Direcția audit intern

DC - Direcția cultură

DGAURF - Direcția generală arhitectură, urbanism și relații funciare

DMPDC - Direcția municipală pentru protecția drepturilor copilului

Î.M. – Întreprinderea municipală

PMC – Primăria municipiului Chișinău

SPS – Secția publicitate stradală

S.C. – Societăți comerciale

CMC – Consiliul municipal Chișinău

DAC – Direcția de arhivă Chișinău

DGAS – Direcția generală asistență socială

DGF – Direcția generală finanțe

DGTPCC – Direcția generală transport public și căi de comunicații

MFC – sistemul de management financiar și control

SNAI – Standardele naționale de audit intern

STSI – Secția tehnologii și sisteme informaționale

Șef al Direcției Audit Intern

Raisa Cotorobai