



**APROB**  
**Larisa CATRINICI**  
Director IMSP Institutul Oncologic  
aprilie 2018

**PLANUL DE ACȚIUNI**  
**privind dezvoltarea controlului financiar public intern pentru anii 2018-2019**

Nr. d/o	Denumirea acțiunilor	Termenul de realizare	Indicatorii de rezultat	Responsabilii de realizare
1	2	3	4	5
<b>Managementul financiar și controlul</b>				
<b>Obiectivul 1. Dezvoltarea în cadrul IMSP Institutul Oncologic a sistemelor adecvate de control managerial, în baza următoarelor componente:</b>				
<i>a) mediul de control</i>				
1.1.	Mediatizarea problemei privind responsabilitățile de control managerial și instruirea managerilor/angajaților din cadrul IMSP Institutul Oncologic, inclusiv prin suport la locul de muncă	Anual	Seminare de mediatizare și instruire a managerilor/angajaților privind responsabilitățile de control managerial, realizate; suport la locul de muncă, acordat	Unitatea de audit intern
1.2.	Promovarea și instituirea unei culturi de control adecvate în cadrul IMSP Institutul Oncologic.	2018	Seminare, ședințe și ateliere de lucru interne privind mediul de control, realizate	Grupul de lucru pentru dezvoltarea MFC; unitatea de audit intern
1.3.	Revizuirea regulamentelor interne de funcționare a subdiviziunilor structurale ale IMSP Institutul Oncologic și a fișelor de post prin introducerea responsabilităților specifice controlului managerial	2019	Regulamente interne și fișe de post, revizuite	Subdiviziunile entității
1.4.	Evaluarea sistematică a mediului de control în cadrul IMSP Institutul Oncologic	În funcție de evaluarea riscurilor, cel	Raport de audit intern, elaborat	Unitatea de audit intern

1	2	3	4	5
		puțin o dată la 2 ani		
<i>b) managementul performanțelor și al riscurilor</i>				
1.5.	Instruirea managerilor/angajaților în cadrul IMSP Institutul Oncologic privind managementul performanțelor și al riscurilor, inclusiv prin suport la locul de muncă	Anual	Seminare de instruire a managerilor/angajaților privind managementul performanțelor și al riscurilor, realizate; suport la locul de muncă, acordat	Unitatea de audit intern
1.6.	Perfecționarea sistemelor curente de stabilire a obiectivelor și identificare, evaluare, control, monitorizare și raportare a riscurilor în cadrul IMSP Institutul Oncologic	2019	Mecanism de management al riscurilor pe bază de obiective, funcțional	Grupul de lucru pentru dezvoltarea MFC; unitatea de audit intern.
1.7.	Evaluarea sistematică a managementului performanțelor și al riscurilor în cadrul IMSP Institutul Oncologic	În funcție de evaluarea riscurilor, cel puțin o dată la 2 ani	Raport de audit intern, elaborat.	Unitatea de audit intern
<i>c) activitățile de control</i>				
1.8.	Instruirea managerilor/angajaților în cadrul IMSP Institutul Oncologic privind identificarea și descrierea proceselor, inclusiv prin suport la locul de muncă	Anual	Seminare de instruire a managerilor/angajaților privind identificarea și descrierea proceselor, realizate; suport la locul de muncă, acordat	Unitatea de audit intern
1.9.	Identificarea tuturor proceselor operaționale și a proceselor de suport în cadrul IMSP Institutul Oncologic	2018	Procese operaționale și procese de suport, identificate	Grupul de lucru pentru dezvoltarea MFC; unitatea de audit intern.
1.10.	Descrierea și revizuirea, după caz, a proceselor de bază în cadrul IMSP Institutul Oncologic	2019	Procese de bază, descrise și revizuite, după caz	Grupul de lucru pentru dezvoltarea MFC; unitatea de audit intern.
<i>d) informația și comunicarea</i>				
1.11.	Evaluarea sistemelor curente de informare și comunicare internă și externă din cadrul IMSP Institutul Oncologic	În funcție de evaluarea riscurilor, cel puțin o dată	Raport de audit intern, elaborat	Unitatea de audit intern



	2	3	4	5
		la 2 ani		
<i>e) monitorizarea și evaluarea</i>				
1.12.	Monitorizarea continuă a sistemelor de management financiar și control din cadrul IMSP Institutul Oncologic	Continuu	Raport de monitorizare, elaborat	Grupul de lucru pentru dezvoltarea MFC.
1.13.	Evaluarea sistematică a managementului financiar și controlului din cadrul IMSP Institutul Oncologic	În funcție de evaluarea riscurilor, cel puțin o dată la 2 ani	Raport de audit intern, elaborat	Unitatea de audit intern
<b>Obiectivul 2. Consolidarea capacităților și responsabilităților direcțiilor de finanțe și economie privind managementul și controlul financiar în cadrul IMSP Institutul Oncologic</b>				
2.1.	Revizuirea responsabilităților și aranjamentelor curente de management și control financiar (inclusiv de delegare a responsabilităților) ale direcțiilor economice și finanțe din cadrul IMSP Institutul Oncologic.	2019	Responsabilități și aranjamente de management și control financiar, revizuite	Grupul de lucru pentru dezvoltarea MFC.
<b>Obiectivul 3. Consolidarea sistemului curent de evaluare, raportare a managementului financiar și controlului, precum și de emiterie a declarației privind buna guvernare</b>				
3.1.	Instruirea managerilor/angajaților din cadrul IMSP Institutul Oncologic privind procesul de autoevaluare a sistemelor curente de management financiar și control, inclusiv prin suport la locul de muncă	Anual	Seminare de instruire a managerilor/angajaților privind procesul de autoevaluare a sistemelor curente de management financiar și control, realizate; suport la locul de muncă, acordat	Unitatea de audit intern
3.2.	Autoevaluarea, raportarea sistemului de management financiar și control, precum și emiteria declarației privind buna guvernare	Anual	Raport privind organizarea și funcționalitatea sistemului de management financiar și control, elaborat; declarația privind buna guvernare, emisă și publicată	Grupul de lucru pentru dezvoltarea MFC. Managerul-top al IMSP Institutul Oncologic
3.3.	Identificarea punctelor slabe și revizuirea sistemului de evaluare și raportare a managementului financiar și controlului	Anul 2019	Puncte slabe, identificate; sistem de evaluare și raportare a managementului financiar și controlului, revizuit	Unitatea de audit intern.
3.4.	Elaborarea unui sistem de monitorizare și control al emiterii declarației privind buna	Anual	Sistem de monitorizare și control al emiterii declarației privind buna guvernare, elaborat	Managerul -top al IMSP Institutul Oncologic



1	2	3	4	5
	guvernare de către conducătorii IMSP Institutul Oncologic			
<b>Auditul intern</b>				
<b>Obiectivul 4. Orientarea funcției de audit intern spre audit de sistem/audit al performanței</b>				
4.1.	Mediatizarea în cadrul IMSP Institutul Oncologic a rolurilor și responsabilităților auditului intern.	Continuu	Seminare și acțiuni de mediatizare, realizate	Unitatea de audit intern
4.2.	Desfășurarea misiunilor-pilot mixte de audit intern cu participarea mai multor unități de audit intern	La solicitare	Misiuni-pilot mixte de audit intern, desfășurate	Unitatea de audit intern
<b>Obiectivul 5. Consolidarea eficacității activității de audit intern</b>				
5.1.	Instituirea unor mecanisme eficiente de monitorizare a implementării recomandărilor de audit intern în cadrul IMSP Institutul Oncologic	2018	Mecanisme de urmărire a implementării recomandărilor de audit intern, instituite	Unitățile de audit intern
5.2.	Elaborarea și aplicarea programelor de asigurare și îmbunătățire a calității activității de audit intern în cadrul IMSP Institutul Oncologic	2019	Program de asigurare și îmbunătățire a calității, elaborat și instituit; evaluări interne, realizate	Unitățile de audit intern
5.3.	Elaborarea rapoartelor de audit intern conform prevederilor Standardelor naționale de audit intern și Normelor metodologice de audit intern în IMSP Institutul Oncologic	Continuu	Rapoarte de audit intern, elaborate conform prevederilor standardelor și normelor metodologice de audit intern	Unitatea de audit intern
<b>Obiectul 6. Armonizarea procedurilor de management financiar și control, precum și de audit intern cu bunele practici naționale și internaționale</b>				
6.1.	Participarea la ședințe, întruniri, ateliere de lucru de diseminare a bunelor practici și schimb de experiență pentru facilitarea organizării și dezvoltării sistemului de management financiar și control în cadrul entităților publice	Continuu	Ședințe, întruniri, ateliere de lucru, participate	Unitatea de audit intern
6.2.	Participarea la conferințe în domeniul managementului financiar și controlului și al auditului intern	Anual	Conferințe în domeniul managementului financiar și controlului și al auditului intern, participare	Unitatea de audit intern