

PLANUL DE ACȚIUNI

privind dezvoltarea controlului financiar public intern pentru anii 2019-2021

Nr. d/o	Denumirea acțiunilor	Termenul de realizare	Indicatorii de rezultat	Responsabili de realizare
1	2	3	4	5
Control intern managerial				
Obiectivul 1. Dezvoltarea în cadrul IMSP Institutul Oncologic a sistemelor adecvate de control managerial, în baza următoarelor componente:				
<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	subdiviziunea de audit intern
1.2.	Promovarea și instituirea unei culturi de control adecvate în cadrul IMSP Institutul Oncologic.	2019	Seminare, ședințe și ateliere de lucru interne privind mediul de control, realizate	subdiviziunea de audit intern coordonatorul de CIM;
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 IMSP Institutul Oncologic
1.4.	Evaluarea sistematică a mediului de control în cadrul IMSP Institutul Oncologic	În funcție de evaluarea riscurilor, cel puțin o dată la 2 ani	Raport de audit intern, elaborat	subdiviziunea de audit intern
b) managementul performanțelor și al riscurilor				
1.5.	Instruirea managerilor/angajaților în cadrul IMSP Institutul Oncologic privind managementul performanțelor și al riscurilor,	Anual	Seminare de instruire a managerilor/angajaților privind managementul performanțelor și al	subdiviziunea de audit intern

	inclusiv prin suport la locul de muncă		riscurilor, realizate; suport la locul de muncă, acordat	
1.6.	Perfecționarea sistemelor curente de stabilire a obiectivelor și identificare, evaluare, control, monitorizare și raportare a riscurilor în cadrul IMSP Institutul Oncologic	2020	Mecanism de management al riscurilor pe bază de obiective, funcțional	coordonatorul de CIM; subdiviziunea 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.	subdiviziunea de audit intern
1.8	Audiul intern asigură evaluarea cel puțin o dată la trei ani a proceselor cu risc sporit din următoarele domenii: a) financiar-contabil; b) achiziții publice; c) administrare a activelor; d) tehnologii informaționale.	În funcție de evaluarea riscurilor, cel puțin o dată la 3 ani	Raport de audit intern, elaborat.	subdiviziunea de audit intern

c) activitățile de control

1.9.	Instruirea managerilor/angajaților în cadrul IMSP Institutul Oncologic privind identificarea și descrierea proceselor, inclusiv prin suport la locul de muncă	Annual	Seminare de instruire a managerilor/angajaților privind identificarea și descrierea proceselor, realizate; suport la locul de muncă, acordat	subdiviziunea de audit intern
1.10.	Identificarea tuturor proceselor operaționale și a proceselor de suport în cadrul IMSP Institutul Oncologic	2019	Procese operaționale și procese de suport, identificate	coordonatorul de CIM; subdiviziunea de audit intern.
1.11.	Descrierea și revizuirea, după caz, a proceselor de bază în cadrul IMSP Institutul Oncologic	2020	Procese de bază, descrise și revizuite, după caz	coordonatorul de CIM; subdiviziunea de audit intern.
<i>d) informația și comunicarea</i>				
1.12.	Evaluarea sistemelor curente de informare și comunicare internă și externă din cadrul entităților publice	În funcție de evaluarea riscurilor, cel puțin o dată	Raport de audit intern, elaborat	subdiviziunea de audit intern

		la 2 ani		
e) monitorizarea și evaluarea				
1.13.	Monitorizarea continuă a sistemelor de control intern managerial din cadrul IMSP Institutul Oncologic și raportarea gradului de implementare	Continuu	Raport anual privind controlul managerial în IMSP IO, elaborat	coordonatorul de CIM.
1.14.	Evaluarea sistematică a controlului intern managerial din cadrul IMSP Institutul Oncologic	În funcție de evaluarea riscurilor, cel puțin o dată la 2 ani	Raport de audit intern, elaborat	subdiviziunea de audit intern
Obiectivul 2. Consolidarea capacităților și responsabilităților direcțiilor de finanțe și economie privind controlul intern managerial în cadrul IMSP Institutul Oncologic				
2.1.	Revizuirea responsabilităților și angajamentelor curente de control intern managerial (inclusiv de delegare a responsabilităților) ale direcțiilor economie și finanțe din cadrul IMSP Institutul Oncologic.	2020	Responsabilități și angajamente de control intern managerial, revizuite	coordonatorul de CIM.
Obiectivul 3. Consolidarea sistemului curent de evaluare, raportare a controlului intern managerial, precum și de emitere a Declarației de răspundere managerială				
3.1.	Instruirea managerilor/angajaților din cadrul IMSP Institutul Oncologic privind procesul de autoevaluare a sistemelor curente de control intern managerial, inclusiv prin suport la locul de muncă	Anual	Seminare de instruire a managerilor/angajaților privind procesul de autoevaluare a sistemelor curente de control intern managerial, realizate; suport la locul de muncă, acordat	subdiviziunea de audit intern coordonatorul de CIM.
3.2.	Autoevaluarea, raportarea sistemului de control intern managerial, precum și emiterea Declarației de răspundere managerială.	Anual	Raport privind organizarea și funcționalitatea sistemului de control intern managerial, elaborat; Declarației de răspundere managerială, emisă, semnată și publicată	coordonatorul de CIM. Directorul IMSP Institutul Oncologic
3.3.	Identificarea punctelor slabe și revizuirea sistemului de evaluare și raportare a controlului intern managerial	2020	Puncte slabe, identificate; sistem de evaluare și raportare a controlului intern managerial, revizuit	subdiviziunea de audit intern.
Auditul intern				

Obiectivul 4. Orientarea funcției de audit intern spre audit de sistem/audit al performanței				
4.1.	Mediatizarea în cadrul IMSP Institutul Oncologic a rolurilor și responsabilităților auditului intern.	Continuu	Seminare și acțiuni de mediatizare, realizate	subdiviziunea 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	subdiviziunea de audit intern
Obiectivul 5. Consolidarea eficacității activității de audit intern				
5.1.	Instituirea unor mecanisme eficiente de monitorizare a implementării recomandărilor de audit intern în cadrul IMSP Institutul Oncologic	2020	Mecanisme de urmărire a implementării recomandărilor de audit intern, instituite	subdiviziunea de audit intern
5.2.	Elaborarea și aplicarea programelor de asigurare și îmbunătățire a calității activității de audit intern în cadrul IMSP Institutul Oncologic	2020	Program de asigurare și îmbunătățire a calității, elaborat și instituit; evaluări interne, realizate	subdiviziunea 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	subdiviziunea de audit intern
Obiectul 6. Armonizarea procedurilor de control intern managerial, precum și de audit intern cu bunele practici naționale și internaționale				
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 control intern managerial în cadrul IMSP Institutul Oncologic	Continuu	Ședințe, întruniri, ateliere de lucru participante	subdiviziunea de audit intern
6.2.	Participarea la conferințe în domeniul controlului intern managerial și al auditului intern	Anual	Conferințe în domeniul controlului intern managerial și al auditului intern, participante	subdiviziunea de audit intern