



CONTROL INTERN MANAGERIAL / MANAGEMENTUL RISCULUI

AUDITOR
INTERN
COD COR
241105

7-9 noiembrie 2016

BUCURESTI - CENTRUL DE CONFERINTE- ATC training

Lector:

MARIUS TOMOIALA – *Presedintele comisiei de pregatire din cadrul ASOCIATIEI AUDITORILOR INTERNI DIN ROMANIA CERTIFICARE CRMA, CIA*

Certificare:



La sfarsitul sesiunii, in urma evaluarii, se acorda **CERTIFICAT DE ABSOLVIRE** pentru ocupatia **AUDITOR INTERN, COD COR 241105**, insotit de supliment descriptiv in care sunt inscriste competentele dobandite. Certificatele sunt eliberate in conformitate cu prevederile **O.G. 129/2000** republicata.

INSCRIERILE se fac in baza formularului de participare solicitat la tel: **031.425.07.04** sau adresa de mail:

office@atctraining.ro .

COORDONATOR CURS: CRISTINA SOARE: 0773.343.995

GRUP TINTA:

Cursul se adreseaza atat personalului cu functii de conducere, cat si celui de executie din cadrul entitatilor publice, avand drept scop furnizarea competentelor necesare proiectarii, implementarii si mentinerii unui sistem de control intern/managerial modern si „inteligent”, adaptat specificului entitatii publice. De asemenea din grupul tinta fac parte auditorii, managerii, persoanele cu atribuții de control, evaluatorii, persoanele responsabile cu implementarea, gestionarea și dezvoltarea SCIM, echipa de gestionare a riscurilor și, prezintă, analizează și recomandă principiile practice privind evoluția și eșecurile posibile ale guvernantei, bunele practici în aplicarea principiilor europene. Evenimentul se adresează în același timp și managerilor de proiect, pentru care expertiza lectorului oferă o abordare a managementului riscului în mod structurat, pentru fiecare etapă a acestuia.

DESCRIEREA CURSULUI:

Cursul isi propune ca, pornind de la delimitarea principalelor concepte teoretice, a cadrului general si a standardelor de control intern/managerial, prin intermediul exemplurilor, studiilor de caz si a principalelor elemente practice specifice implementarii (documente, microstructuri functionale etc.), sa furnizeze participantilor instrumentele necesare implementarii unui sistem de control intern/managerial suplu si debirocratizat, care permite conducerii entitatii publice sa „controleze” mai puțin, in sa „detina controlul” functionarii acesteia.

Tematica:

Organizarea sistemului de control intern/managerial

- modificarile aduse Codului controlului intern/managerial prin Ordinul Secretarului General al Guvernului nr. 200/2016
- matricea de corespondenta a noilor 16 standarde de control intern/managerial cu cele 25 de standarde vechi
- responsabilitatile conducatorilor entitatilor publice in domeniul controlului intern/managerial prevazute in Codul controlului intern/managerial aprobat prin Ordinul Secretariatului General al Guvernului nr. 400/2015
- motive pentru care controlul intern/managerial trebuie sa reprezinte o preocupare a managementului. Cum poate ajuta sistemul de control intern managerii din entitatile publice pentru cresterea gradului de respectare a cadrului legal si reducerea riscului de eroare a angajatilor.
- organizarea si functionarea comisiei constituite pentru monitorizarea, coordonarea si indrumarea metodologica a implementarii si dezvoltarii sistemului de control intern/managerial in entitate. Solutii privind organizarea. Documente minimale privind functionarea comisiei. Erori posibile privind organizarea si functionarea comisiei.
- planificarea activitatilor pentru implementarea sistemului de control intern/managerial in entitate. Model de program pentru dezvoltarea sistemului de control intern/managerial. Erori posibile privind elaborarea programului pentru dezvoltarea sistemului de control intern/managerial.

Aspecte practice privind implementarea standardelor de control intern/managerial

- ce cuprinde si cum trebuie abordat un standard de control intern/managerial in vederea implementarii
- prezentarea succinta a fiecarui standard, documente si structuri functionale minimale privind implementarea acestora
- modificarile aduse standardelor prin Ordinul Secretarului General al Guvernului nr. 200/2016

- cum raspundem la cele trei intrebari aferente fiecarui standard din chestionarul de autoevaluare si cum justificam raspunsul (model de completare a chestionarului pentru o entitate publica)
- aspecte practice privind activitatea de autoevaluare si intocmirea documentelor specifice de raportare in domeniul controlului intern/managerial

Control birocratic vs. Control inteligent

- integrarea controlului intern/managerial in activitatile curente ale entitatii
- cum evitam birocratia si ce inseamna „controalele inteligente”
- diferente si evolutia de la „a controla” la „a detine controlul”

Dezbateri si studii de caz personalizate

- discutii libere pe subiectele propuse de participanti in legatura cu temele cursului;
- analiza si solutionarea problemelor practice propuse de participanti;
- dezbateri de studii de caz propuse de participanti.

MANAGEMENTUL RISCURILOR

- Sistemul de identificare, management și raportare a riscului; prezentare și analiză a COSO I, COSO ERM (Enterprise Risk Management) și SR ISO 31000/ 2010. Manag. riscului în conformitate cu prevederile OSGG nr.200/2016 privind modificarea și completarea OSGG nr.400/2015;
- Conceptul de risc, riscul inerent, riscul rezidual, apetitul de risc/ toleranța la risc; Categoriile de personal care gestionează procesul de colectare a evenimentelor de risc operațional. Calcularea, monitorizarea și previzionarea indicatorilor de risc.
- Strategiile de risc: acceptarea sau tolerarea riscului, monitorizarea permanentă și revizuirea riscurilor, transferarea/ externalizarea riscului și tratarea sau atenuarea riscurilor prin stabilirea măsurilor de control.
- Etapele procesului de gestionare a riscurilor: identificarea, evaluarea, controlul, analiza și raportarea riscurilor; Registrul de riscuri, structura și modul de completare, elaborarea și actualizarea acestuia; aplicații practice;
- Aplicații privind constituirea Echipei de gestionare a riscurilor (EGR), organizarea și funcționarea echipei, elaborarea documentelor privind gestionarea și arhivarea, monitorizarea și raportarea performanței.
- Criterii pentru stabilirea funcțiilor sensibile. Model de plan de rotație; soluții alternative.
- Obiectivele SMART; tehnici de îmbunătățire a obiectivelor; obiective în domeniul resurselor umane, salarizării, contabilității, achiziții etc.; stabilirea indicatorilor de performanță; monitorizarea performanțelor.
- Elaborarea Deciziei interne pentru numirea responsabilului cu riscurile și înlocuitorului acestuia; stabilirea limitelor de toleranță la risc
- Documente elaborate, formulare privind: Alerta la risc, Proces verbal al ședințelor EGR, Planul pentru implementarea măsurilor de control.
- Riscurile în activitatea de audit, aduse de modificările introduse de normele generale privind exercitarea activității de audit public intern.
- Prezentarea comparativă a tipurilor de misiuni de audit intern, obligatoriu de realizat, respectiv, misiuni de asigurare (misiuni de regularitate, misiuni de performanță, misiuni de sistem), misiuni de consiliere și misiuni de evaluare, cu accent pe NOUA METODOLOGIE DE ANALIZĂ A RISCURILOR.
- Soluții și lucrări practice privind: Metodologia de elaborare a planului multianual/anual de audit intern. Metodologia și tipurile de misiuni de asigurare; comparație între auditul de regularitate, sistem și auditul performanței. Elaborarea fișei de identificare și analiză a problemei (FIAP). Practica erorilor posibile și corecția.

GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

- Principalele modele practice privind guvernanta corporativă; principiile guvernantei; separația dintre deținere și control; teoria persoanelor interesate „stakeholders”. Teoria administratorului „stewardship”.
- Prezentarea și analiza celor 7 piloni ai guvernantei corporative.
- NOU! Legea nr.111/2016 pentru aprobarea OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice cu aplicabilitate din 4 iunie 2016.
- NOU! MEMORANDUM – privind implementarea și monitorizarea guvernantei corporative a întreprinderilor publice;
- Proceduri privind acordarea mandatului și participarea reprezentanților statului la ședințele AGA;

ATC & IT SOLUTIONS este autorizata A.N.C. inscrista in R.N.F., acorda in urma evaluarii participantilor, certificat de perfectionare recunoscut de MMFPSPV și de Ministerul Educatiei Nationale si Cercetarii Stiintifice

- Documente, instrumente de lucru, plan de administrare;
- Tehnici de negociere privind indicatorii de performanță financiari/ nefinanciari, pentru administratori și/sau directori;
- Neîndeplinirea pe durata mandatului a indicatorilor de performanță stabiliți prin contract de către administratori și directori; evaluarea activității acestora, a contractului de mandat și a planului de administrare;
- Exemple practice privind revocarea personalului de conducere; erori posibile; raportările externe; indicatorii de monitorizare a performanțelor.
- Sarcini, drepturi și obligații pentru Comitetul de Nominalizare și Remunerare;
- nivelul de decizie în conducerea executivă; gestionarea conflictului de interese;
- Responsabilitatea socială; control intern, comitetul de audit, bune practici, etică și integritate; alcătuirea, implementarea Codului de Etică și politica de sponsorizări.

Participantii la curs vor primi, in format electronic, urmatoarele modele de documente:

- Exemplu de program pentru dezvoltarea sistemului de control intern managerial
- Sinoptic al activitatilor ce trebuie efectuate in domeniul controlului intern managerial (activitatile ce trebuie efectuate pe fiecare standard, documente minimale, responsabilitati, termene, indicatori de performanta privind aceste activitati)
- Chestionar de autoevaluare a sistemului de control intern managerial completat
- Registru de riscuri completat, continand exemple de riscuri si modalitati de gestionare in diverse domenii (achizitii, resurse umane, control financiar preventiv propriu, audit intern, mentenanta, transport etc.)
- Exemplu practic de implementare a standardelor de control intern managerial la nivelul compartimentului de achizitii publice
- Atelier practic/Workshop pe domenii privind elaborarea obiectivelor generale, specifice, indicatorilor de monitorizare a performantelor, planurilor, riscurilor asociate obiectivelor si masurile de gestionare etc.
- Model de procedura operationala privind managementul riscului
- Model de procedura operationala privind gestionarea abaterilor
- Model de procedura operationala privind semnalarea neregularitatilor
- Model de procedura operationala privind monitorizarea performantelor
- Model de procedura operationala privind autoevaluarea sistemului de control intern managerial

DETALII INSCRIERE:

Inscrierile se fac in baza formularului de participare solicitat telefonic sau prin email, completat si transmis ulterior la fax: 031 - 4250704 sau adresa de mail: office@atctraining.ro.

INFORMATII SUPLIMENTARE:

privind organizarea si desfasurarea evenimentului se pot obtine de la:

- 0735.190.577 - ROXANA CONSTANTINESCU
- 0729.995.614 - GABRIELA BANUT
- 0773.343.995 - CRISTINA SOARE
- 0729.943.461 - GAGIU IONUT

TAXA DE PARTICIPARE :

- **Taxa De Instruire 1 - 740 lei** / participant. Include suportul de curs pe **USB – Business Card- 8 GB**).
- **Taxa De Instruire 2 - 990 lei** / participant. Include suportul de curs pe **tableta 3 G – telefon**).

Taxa include consiliere pe timpul desfasurarii actiunii, mapa de lucru, coffee break, lunch. Fiecare participant va primi din partea organizatorilor evenimentului, un MEMORY STICK (USB) cu prezentarile lectorului !

CERTIFICARE: In urma participarii la acest curs, se acorda si Diploma de participare oferita de **ATC Training®**.

La sfarsitul cursului se acorda si **CERTIFICAT DE PARTICIPARE** eliberat de ATC training !

Echipa ATC Training va multumeste si va asteapta la curs!