

APROBAT:
 **director general al CNAM**
/Ion DODON/
31 **DECEMBRIE 2024**

PLANUL DE ACȚIUNI AL SERVICIULUI AUDIT INTERN PENTRU ANUL 2025

Nr.	Acțiuni	Subacțiuni	Indicatori de produs	Termen de inițiere	Termen de finalizare	Responsabil (nominal)
Obiectiv strategic 4: CNAM instituție eficientă și transparentă						
Riscuri interne: Schimbări în preocupările conducerii în parte ce țin de domeniile ce necesită a fi auditate; Implicare și conlucrare redusă a diviziunilor auditate, inclusiv prin prezentarea informației incomplete, cu întârziere sau denaturate; Imposibilitatea continuării misiunii de audit ca urmare a depistării indicatorilor de fraudă și corupție; Insuficiența resurselor tehnice și/sau accesului limitat la resurse informaționale și documente în cazul desfășurării activității la distanță; Modificarea proceselor/procedurilor operaționale; Antrenarea auditului în alte activități operaționale/strategice, etc.						
Riscuri externe: Activități limitate create urmare a situațiilor excepționale; Modificarea structurii organizaționale, etc.						
Indicatori de rezultat:					Valoare de referință	Valoare țintă (dec. 2024)
1. Numărul misiunilor de audit de asigurare efectuate în termen					5	5
2. Ponderea recomandărilor acceptate de directorul general al CNAM din totalul recomandărilor înaintate conform Raportului de audit intern					100%	90%
3. Gradul de implementare a recomandărilor de audit de diviziunile structurale ale CNAM					100%	85%
1.	Evaluarea sistematică și metodică a eficacității sistemului de control intern managerial	Efectuarea misiunilor de audit de asigurare conform SNAI și NAISP și anume: 1) Evaluarea eficienței procesului de monitorizare a planificării și executării mijloacelor financiare provenite din FAOAM alocate prestatorilor de servicii medicale încadrați în SAOAM;	5 Rapoarte de audit intern elaborate și prezentate directorului general al CNAM; 5 proiecte de ordin cu privire la elaborarea și aprobarea Planului de acțiuni privind implementarea	01.02.2025	31.12.2025	S.Cîrlic N.Stici L.Lupu

		2) Evaluarea procesului de contractare a prestatorilor de asistență medicală în cadrul AOAM, inclusiv a modului de negociere și încheiere a contractelor și acordurilor adiționale de acordare a asistenței medicale în cadrul serviciilor de înaltă performanță; 3) Evaluarea procesului de achiziții publice în cadrul CNAM; 4) Evaluarea eficienței procesului de înregistrare la medicul de familie; 5) Evaluarea procesului de management al resurselor umane	recomandărilor de audit elaborate și prezentate spre aprobare directorului general al CNAM; Număr de planuri de acțiuni privind implementarea recomandărilor de audit înaintate în urma auditului intern efectuat, elaborate de diviziunile structurale ale CNAM, coordonate de SAI			
		Raportarea privind sistemul de control intern managerial pentru anul 2024 prin intermediul platformei de raportare SIA "Control intern managerial și audit intern"	Raportarea opiniei auditului privind sistemul de control intern managerial pentru anul 2024	01.02.2025	01.03.2025	S.Cîrlic
		Efectuarea misiunilor de consiliere la solicitarea directorului general al CNAM sau diviziunilor structurale ale CNAM*	Raport/notă informativă/informație elaborată	02.01.2025	31.12.2025	S.Cîrlic N.Stici L.Lupu
2.	Asigurarea monitorizării implementării recomandărilor de audit de către diviziunile structurale ale CNAM conform ordinelor aprobate	Elaborarea Raportului privind implementarea recomandărilor de audit în anul 2024	1 Raport elaborat și prezentat directorului general al CNAM	02.01.2025	20.01.2025	S.Cîrlic L.Lupu
		Elaborarea Informației privind implementarea recomandărilor de audit în semestrul I 2025	1 Informație elaborată și prezentată directorului general al CNAM	01.07.2025	21.07.2025	S.Cîrlic L.Lupu
		Evidența integrității informației în Registrul electronic de evidență a recomandărilor de audit	Registru completat	02.01.2025	31.12.2025	L.Lupu
3.	Asigurarea unui cadru relevant de reglementare, funcționare și raportare a activității de audit intern	Elaborarea Planului strategic al SAI pentru anii 2026-2028 și Planului de activitate al SAI pentru anul 2026	Plan strategic și Plan anual elaborate și prezentate spre aprobare directorului general al CNAM	01.12.2025	31.12.2025	S.Cîrlic

		Raportarea privind activitatea de audit intern pentru anul 2024 prin intermediul platformei de raportare SIA "Control intern managerial și audit intern"	Raportare asigurată și prezentată spre aprobare directorului general al CNAM	01.02.2025	28.02.2025	S.Cîrlîc
		Elaborarea dării de seamă privind activitatea de audit intern realizată pe parcursul anului 2024 și dărilor de seamă trimestriale privind activitatea de audit realizată pe parcursul anului 2025	4 Dări de seamă elaborate și prezentate directorului general al CNAM	20.01.2025	20.10.2025	S.Cîrlîc
		Remiterea către Curtea de Conturi a Planului de activitate al SAI pentru anul 2025 și Raportului privind activitatea de audit intern pentru anul 2024; Remiterea către Ministerul Finanțelor a Planului de activitate al SAI pentru anul 2025 și Planului strategic al SAI pentru anii 2025-2027	Plan strategic, Plan anual și Raport remise	03.02.2025	05.03.2025	N.Stici
		Plasarea Planul de acțiuni al SAI pentru anul 2025 pe pagina web a CNAM	Document plasat	02.01.2025	31.01.2025	N.Stici
		Elaborarea propunerilor/avizelor la proiectele de acte normative, indicațiile și solicitările parvenite spre examinare	Avize elaborate	02.01.2025	31.12.2025	S.Cîrlîc N.Stici L.Lupu
4.	Dezvoltarea și menținerea profesională a auditorului intern	Participarea la instruirile interne/externe de interes sporit pentru angajații SAI	Minim 40 ore de instruiți interne/externe asigurate	02.01.2025	31.12.2025	S.Cîrlîc N.Stici L.Lupu

**Acțiunea va fi raportată în cazul dacă au parvenit careva solicitări din partea directorului general al CNAM sau solicitări din partea diviziunilor structurale al CNAM, care, la rândul său, au fost aprobate de directorul general al CNAM.*

Coordonat:  Sergiu CÎRLIC, șef Serviciu audit intern