

**PROGRAMUL  
DE PREGĂTIRE PROFESIONALĂ  
PENTRU AUDITORII INTERNI  
ORGANIZAT DE  
IIA-ROMÂNIA  
ÎN ANUL 2023**

**PROGRAMUL DE PREGĂTIRE PROFESIONALĂ PENTRU AUDITORII INTERNI  
ORGANIZAT DE IIA-ROMÂNIA ÎN ANUL 2023**

| Aptitudini/Abilități/ Competențe   | Adresabilitate          |                  | Denumirea cursului  | Modul     | Cod curs | Furnizor | Lectori               | Data* estimată/<br>Data cursului | Durăță (ore CPE) | Grupa (minim) | Preț         | Detalii             |
|--|-------------------------|------------------|---|-----------|----------|----------|-----------------------|----------------------------------|------------------|---------------|--------------|---------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Perfecționarea abilităților privind susținerea examenelor de certificare în audit intern</li> </ul>   | Sector privat si public | CAE/AM/AS/ASF/AJ | Curs de pregătire pentru CIA partea 1   | <b>P1</b> | CIA1     | AAIR     | Marius tomoiala       | 25-26 martie                     | 16               | 12            | 350/450 Euro | 2 zile mediu online |
| Cursul va ajuta participantii sa identifice principalele zone de risc conexe cu securitatea informatiei, sa planifice si sa execute teste relevante pentru evaluarea nivelului de adecvare a controalelor existente si, de asemenea, sa raporteze deficiențele catre conducerea companiei sau institutiei. Cursul va adresa subiecte precum evaluarea guvernantei si managementul securitatii informatiei, nivelul controalelor implementate pentru protejarea informatiei, adecvarea tehnicilor de monitorizare a evenimentelor si a planurilor de raspuns la incidentele de securitate IT, principalele cerintele legislative. | Sector privat si public | CAE/AM/AS/ASF/AJ | Managementul Riscurilor IT  |           | MRIT     | AAIR     | Florin Gogoasa        | aprilie                          | 8                | 10            | 550/700 lei  | mediu online        |
|  | Sector privat si public | CAE/AM/AS/ASF/AJ | Functia de audit intern si guvernanta corporativa - prezentare si studii de caz       |           | FAIGC    | AAIR     | Alexandru Coracioni   | mai                              | 8                | 10            | 450/550 lei  | mediu online        |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>La sfarsitul acestui curs, participantii vor dobandi competentele necesare derularii unor activitati si procese de guvernanta eficiente si adecvate in organizatiile de unde provin.</li> </ul>   | Sector privat           | CAE/AM/AS/ASF/AJ | ETICA IN AFACERI – FUNDAMENTUL MEDIULUI DE CONTROL ASPECTE PRACTICE DE AUDIT INTERN   | <b>S1</b> | FMC      | AAIR     | La formarea grupei    |                                  | 8                | 10            | 450/550 lei  | mediu online        |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Perfecționarea abilităților privind elaborarea documentelor specifice unei misiuni de audit de regularitate în sectorul public</li> <li>Deprinderea competenței de a executa o misiune de audit intern</li> </ul>   | Sector public           | CAE/AM/AS/ASF/AJ | Executarea practică a unei misiuni de audit intern în sectorul public (studiu de caz) | <b>B1</b> | EMAI     | AAIR     | La formarea grupei    |                                  | 12               | 10            | 550/700 lei  | mediu online        |
| <ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>   | Sector privat           | CAE/AM/AS/ASF/AJ | Auditorul intern si evaluarea riscului de frauda                                      |           |          | AAIR     | La formarea grupei    |                                  | 16               | 10            | 550/700 lei  | mediu online        |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Operațiuni cu titluri de stat și cu obligațiuni corporatiste: sursa, motivație, mecanisme de derulare, marcare la piață, gestionare riscuri, administrarea pozițiilor financiare.</li> <li>Depozite la vedere, la termen, cu opțiuni,</li> </ul>  | Sector privat           | CAE/AM/AS/ASF/AJ | Particularități ale activităților auditate în domeniul financiar-bancar               |           |          | AAIR     | Dr. Florin BOȚA-AVRAM | octombrie                        | 5                | 10            | 450/550 lei  | mediu online        |

|  |               |                  |   |    |      |      |                    |             |    |    |             |              |
|--|---------------|------------------|---|----|------|------|--------------------|-------------|----|----|-------------|--------------|
| <p>produse structurate, certificate de depozit: sursa, motivație, mecanisme de derulare, marcare la piață, gestionare riscuri, administrarea pozițiilor financiare.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Operațiuni de schimb valutar la vedere, la termen, Opțiuni pe schimburi valutare: sursa, motivație, mecanisme de derulare, marcare la piață, gestionare riscuri, administrarea pozițiilor financiare.</li> <li>▪ Operațiuni cu schimburi de fluxuri de valută și/sau monedă locală: sursa, motivație, mecanisme de derulare, marcare la piață, gestionare riscuri, administrarea pozițiilor financiare.</li> <li>▪ Raportări ale operațiunilor către instituții de control financiar, autorități de supraveghere</li> <li>▪ Studii de caz.</li> </ul>   |               |                  |   |    |      |      |                    |             |    |    |             |              |
| <p>Atelierul practic presupune parcurgerea unui studiu de caz specific unei entități publice privind identificarea, evaluarea și gestionarea a riscurilor în domeniul achizițiilor publice, managementului resurselor umane, un domeniu tehnic, financiar-contabil, auditul public intern, corupție și fraudă, în mod interactiv, cu sprijinul participanților, urmărindu-se exersarea practică.</p>   | Sector public | CAE/AM/AS/ASF/AJ | Atelier practice/workshop privind managementul riscului în cadrul unei entități publice |    | ASCF | AAIR | Marius Tomoiala    | aprilie-mai | 16 | 10 | 450/550 lei | Mediu online |
| ▪  | Sector privat | CAE/AM/AS/ASF/AJ | Modelul ERM integrat COSO o alternativa pentru managementul riscului in cadrul firmei   |    |      | AAIR | La formarea grupei |             |    |    |             |              |
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Rolul functiei de audit intern in evaluarea riscului de frauda</li> <li>2. Controale necesare a fi implementate la nivelul primei linii de aparare precum si la nivelul doi al liniei de aprare in sistemul de control intern</li> <li>3. Definirea sectiunilor privind evaluarea riscului de frauda in cadrul programului de audit</li> <li>4. Identificarea zonelor cu expunere la riscul de frauda</li> <li>5. Analiza <i>ref flagurilor</i> la nivel de proces</li> <li>6. Desfasurarea interviurilor cu persoanele implicate in incident</li> <li>7. Organizarea probelor de audit si modul de pastrare al acestora</li> <li>8. Modul de informare si frecventa raportarii in timpul investigatiei in cadrul organizatiei si catre autoritati, precum si distribuirea raportului de audit final</li> <li>9. Conceptul „Triunghiul Fraudelor”</li> <li>10. Analiza unor situatii ipotetice care implica riscul de frauda in vederea stabilirii pasilor de testare si documentarea rezultatelor in cadrul raportului de audit.</li> </ol> | Sector privat | CAE/AM/AS/ASF/AJ | Evaluarea riscului de frauda in misiunile de audit intern                               | M2 | ERF  | AAIR | Catalina Caragea   | aprilie     | 12 | 10 | 450/550 lei | mediu online |

|  |                                |                                     |  |            |      |      |                     |            |    |    |             |              |
|--|--------------------------------|-------------------------------------|--|------------|------|------|---------------------|------------|----|----|-------------|--------------|
| ▪ Deprinderea aptitudinilor privind efectuarea auditului performanței<br>▪ Însușirea abilităților pentru a desfășura audituri privind performanța în diferite domenii                                  | Sector privat și sector public | CAE/AM/AS/ASF/AJ                    | Responsabilități ale auditului intern în contextul raportărilor de sustenabilitate                             | <b>M1</b>  | AUPF | AAIR | Cristina Bota-Avram | Septembrie | 12 | 10 | 550/700 lei | mediu online |
| ▪  | Sector privat și sector public | CAE/AM/AS/ASF/AJ                    | Esantionarea in auditul intern: prezentare generala si exemple practice  |            |      | AAIR | La formarea grupei  |            | 12 | 10 |             |              |
| a) exemple reale de cazuri de frauda;<br>b) riscuri de frauda specifice dpt de HR;<br>c) un program de lucru;<br>d) aspecte practice de avut in vedere in derularea procedurilor de audit intern;<br>▪ | Sector privat și sector public | CAE/AM/AS/ASF/AJ                    | Auditul departamentului de resurse umane   |            | ARU  | AAIR | Florin Minea        |            | 12 | 10 |             | mediu online |
|  | Sector privat                  | CAE/AM/AS/ASF/AJ                    | Pentru auditori experimentați / noul șef de funcție: Navigarea relației cu managementul și comitetele de audit |            | NRCA | AAIR | Olga Morosanu       | aprilie    | 8  | 10 | 450/550 lei | mediu online |
| ▪ Cunoașterea particularităților privind auditul procesului de achiziție<br>▪ Perfecționarea competențelor privind auditarea funcției achiziții  | Sector public                  | CAE/AM/AS/ASF/AJ                    | Auditarea funcției de achiziții în sectorul public   | <b>M2</b>  | AFAP | AAIR | La formarea grupei  |            | 12 | 10 | 450/550 lei | mediu online |
|  | Sector privat                  | CAE/AM/AS/ASF/AJ                    | Evaluarea riscurilor și planificarea anuală a auditului  |            | ERPA | AAIR | Olga morosanu       | iunie      | 8  | 10 | 450/550 lei | mediu online |
|  |                                |                                     |  |            |      |      |                     |            |    |    |             |              |
| ▪ Perfecționarea abilităților privind implementarea standardelor de control intern managerial într-o entitate publică  | Sector public                  | Generală (auditori și non auditori) | Abordări practice privind implementarea standardelor de control intern managerial                              | <b>B2</b>  | SCIM | AAIR | La formarea grupei  |            | 12 | 10 | 550/700 lei | mediu online |
|  |                                |                                     |  |            |      |      |                     |            |    |    |             |              |
| ▪ Dobândirea competențelor minimale pentru auditarea sistemului informatic al organizației   | Sector privat și sector public | CAE/AM/AS/ASF/AJ                    | Auditarea securitatii informatiei  |            | ESI  |      | La formarea grupei  |            | 5  | 10 |             |              |
|  |                                |                                     |  |            |      |      |                     |            |    |    |             |              |
| ▪ Deprinderea abilităților privind detectarea, investigarea, prevenirea si combaterea fraudelor interne și externe   | P/PV                           | CAE/AM/AS/ASF/AJ                    | Detectarea, investigarea, prevenirea si combaterea fraudelor interne și externe                                | <b>FR1</b> | PDFA | AAIR | La formarea grupei  |            | 12 | 10 | 550/700 lei | mediu online |
| ▪  | Sector privat și sector public | CAE/AM/AS/ASF/AJ                    | Programul de asigurare si imbunatatire a calitatii activitatii de audit intern                                 |            | AIC  |      | La formarea grupei  |            | 6  | 10 |             |              |
| ▪  | Sector privat și sector public | CAE/AM/AS/ASF/AJ                    | Standardul ISO 31000:2009 Risk Management – instrument decizional pentru managementul firmei                   |            | ISO  | AAIR | La formarea grupei  |            | 8  | 10 |             |              |
|  |                                |                                     |  |            |      |      |                     |            |    |    |             |              |
| ▪ Deprinderea aptitudinilor pentru aplicarea tehnicilor de audit intern<br>▪ Cunoașterea modului de elaborare a documentelor unei misiuni  | Sector privat                  | AS/ASF/AJ                           | Executarea practică a unei misiuni de audit intern în sectorul privat (studiu de caz)                          |            | MAIT | AAIR | La formarea grupei  |            | 12 | 10 | 550/700 lei | mediu online |

|  |               |                  |   |            |      |      |                    |           |    |    |              |                     |
|--|---------------|------------------|---|------------|------|------|--------------------|-----------|----|----|--------------|---------------------|
| ▪ Deprinderea competenței de a executa o misiune de audit intern   |               |                  |   |            |      |      |                    |           |    |    |              |                     |
| ▪ Deprinderea abilităților pentru planificarea activităților de audit intern<br>▪ Însușirea abilităților de a realiza planurile multianuale și anuale  | Sector privat | CAE/AM/AS/ASF/AJ | Elaborarea planului strategic și anual de audit intern                                      |            | PSAI | AAIR | La formarea grupei |           | 12 | 10 | 550/700 lei  | mediu online        |
| ▪ Deprinderea abilităților pentru elaborarea unui program de asigurare și îmbunătățire a calității activităților de audit intern   | Sector privat | AS/ASF/AJ        | Elaborarea programului de asigurare și îmbunătățire a calității                             |            | PSAI | AAIR | La formarea grupei |           | 7  | 10 | 450/550 lei  | mediu online        |
| ▪ Deprinderea abilităților privind identificarea, analiza și gestionarea riscurilor prin exerciții   | PV            | CAE/AM/AS/ASF/AJ | Atelier practic privind identificarea, analiza și gestionarea riscurilor în sectorul privat | <b>MR1</b> | MRPV | AAIR | La formarea grupei |           | 12 | 10 | 550/700 lei  | mediu online        |
| ▪ Definiția guvernantei corporative<br>▪ Stakeholderi și actori în guvernanta corporativă<br>▪ Beneficii și obstacole pentru o bună guvernanta corporativă<br>▪ Importanța eticii și transparenței în guvernanta corporativă<br>▪ Guvernanta corporativă vă poate sprijini în lupta împotriva fraudei și corupției<br>▪ Rolul comitetului de audit ca organism independent în guvernanta corporativă<br>▪ Rolul auditului intern în guvernanta corporativă<br>▪ Ce face Uniunea Europeană în domeniul guvernantei corporative? | P/PV          | CAE/AM/AS/ASF/AJ | Guvernanta corporativa  |            | GUV  | AAIR | La formarea grupei |           | 16 | 12 | 550/700 lei  | mediu online        |
| ▪ Perfecționarea abilităților privind susținerea examenelor de certificare în audit intern   | P/PV          | CAE/AM/AS/ASF/AJ | Curs de pregătire pentru CIA partea 1   | <b>P1</b>  | CIA1 | AAIR | Marius tomoiala    | Noiembrie | 18 | 12 | 350/450 Euro | 3 zile mediu online |
|  |               |                  | Curs de pregătire pentru CIA partea a-2-a   | <b>P2</b>  | CIA2 |      | La formarea grupei |           | 18 | 12 | 350/450 Euro | 3 zile              |
|  |               |                  | Curs de pregătire pentru CIA partea a-3-a   | <b>P3</b>  | CIA3 |      | La formarea grupei |           | 18 | 12 | 350/450 Euro | 3 zile              |
|  |               |                  |   |            |      |      |                    |           |    |    |              |                     |

450/550 Lei – membri  
550/700 Lei – non membri  
350 Euro – membri  
450 Euro – non membri

Conducătorul executiv al auditului (CAE)  
Manager de Audit (AM)  
Auditor Senior (AS)  
Personal auditor (ASF)  
Auditor Junior (AJ)

**NOTĂ: vom încerca, pe cât posibil, să respectăm datele înscrise.  
Rugămintea noastră este ca fiecare posibil participant să-și exprime opțiunile pe adresa de email [office@air.ro](mailto:office@air.ro).**

\* Data organizării cursului este estimativă și se stabilește numai după constituirea grupei minime de participanți 8-10 persoane. În acest sens, vă rog să menționați, cât mai repede posibil opțiunile dumneavoastră privind Data estimată este pentru locația București. Pentru alte locații se va stabili o dată pe măsura realizării unei grupe minime.

**Pentru alte cursuri, taxa de participare se stabilește distinct, în funcție de lector;**

**Pentru cursurile organizate la sediul beneficiarului, condițiile (preț, dată de organizare etc.) se stabilesc de comun acord;**

**Pentru două participări la cursuri IIA într-un an, a treia este gratuită, pentru aceeași persoană și în condițiile constituirii unei grupe minime;**

**Programul este supus actualizării pe parcursul anului în funcție de solicitările membrilor și beneficiarilor.**

Pentru orice sugestii privind noi propuneri de cursuri, de lectori sau alte aspecte privind activitatea de pregătire profesională vă rog să scrieți pe adresa [office@aair.ro](mailto:office@aair.ro), cu mențiunea „*pentru Comitetul de Pregătire Profesională*”

În cazul în care doriți să faceți parte din corpul lectorilor IIA-Romania și să susțineți cursuri în diferite domenii în cadrul IIA-România, vă rog să transmiteți următoarele informații pe adresa [office@aair.ro](mailto:office@aair.ro), cu mențiunea „*pentru Comisia de Pregătire Profesională*”:

- un CV din care să rezulte experiența profesională și de formare
- propuneri de teme de curs
- date estimative în care ar putea fi susținute cursurile

**PREȘEDINTELE COMISIEI DE PREGĂTIRE ȘI FORMARE PROFESIONALĂ**