

Decriptarea Procesului de Achiziții prin Audit

Durata: 1 zi

Perioada: 27 Octombrie 2025

Program desfasurare: 14:00 – 17:00

Descrierea cursului/ Competente dobandite

Acest curs interactiv își propune să ofere participanților o înțelegere clară a etapelor auditului procesului de achiziții și a principalelor riscuri asociate.

Pe parcursul sesiunii, vor fi discutate bune practici, studii de caz și situații reale, cu accent pe transparență, cost effectiveness, prevenirea fraudei și conformitatea cu politicile interne. Trainingul combină prezentarea teoretică cu exemple practice, checklist-uri utile și tehnici moderne de audit, precum testarea pe eșantion și analiza de date, pentru a oferi participanților instrumente aplicabile imediat în activitatea lor.

Cadrul interactiv le permite participantilor să dezbata subiecte de interes, să facă schimb de idei și să exploreze soluții concrete pentru provocările cu care se confruntă auditorii în astfel de misiuni.

La finalul acestui training participanții vor fi capabili să:

- Vada dincolo de proceduri și să identifice riscurile reale din procesul de achiziții
- Recunoască rapid semnalele de alarmă care pot indica fraude sau nereguli
- Testeze și evalueze controalele cheie, folosind exemple și instrumente practice
- Folosească analiza de date pentru a descoperi tranzacții atipice sau plăți duble
- Ofere managementului recomandări clare și soluții aplicabile

Structura cursului

I. Introducere: Scopul și Etapele Auditului

Scurta recapitulare a etapelor de audit, în conformitate cu metodologia

Etape :

- Planificare : Înțelegerea procesului, identificarea riscurilor și stabilirea obiectivelor auditului.

- Execuție: Colectarea și analiza datelor, testarea controalelor și identificarea deficiențelor.
- Raportare : Comunicarea constatărilor și recomandărilor către management.
- Monitorizare și urmărire: Verificarea implementării acțiunilor corective.

II. Execuția Auditului: Analiză și Testare

- **Guvernanță și Politici** – cadrul de reguli și responsabilități aplicabile procesului de achiziții.
- **Procesul de Achiziție** – planificarea necesarului, selecția și evaluarea furnizorilor, transparență și respectarea criteriilor.
- **Contracte și Termeni Comerciali** – importanța contractelor scrise și a clauzelor esențiale: preț, penalități, garanții, termene de plată și livrare.
- **Due Diligence și Managementul Furnizorilor** – evaluarea și verificarea conformității (licențe, asigurări), plus monitorizarea performanței.
- **Aprobări și Control al Cheltuielilor** – fluxuri de aprobare, respectarea bugetelor și reconcilierea Comandă – Recepție – Factură (3-way matching).
- **Riscuri de Fraudă și Red Flags** – achiziții fictive, facturi duble, selecții părtinitoare, prețuri nejustificate, conflicte de interese.
- **Monitorizare și Raportare** – rapoarte de performanță, KPIs și raportarea abaterilor către management.
- **Data Analytics în Auditul Achizițiilor** – identificarea tranzacțiilor atipice, detectarea plăților duplicate, testarea integrității datelor și analize de trend.

Lector

Iulia Deaconu, CIA, FCCA, AAIR

Lectorul cursului aduce o experiență vastă de peste 15 ani în audit intern, control intern și managementul riscurilor, cu expunere semnificativă în multiple industrii, inclusiv servicii financiare, FMCG și producție.

Participantii vor primi un checklist interactiv care poate fi folosit pentru documentarea etapelor procesului de audit

Durata : 4 ore (cu pauza)

Cu posibilitatea prelungirii cu o sesiune de intrebari si raspunsuri (Q&A)

Public țintă: auditori interni, responsabili de achiziții, specialiști compliance și risk management

Format propus: Prezentare interactivă, exemple practice si mini-studii de caz.

Limba: romana

Tariful de participare : 350 lei membri-450 nonmembri

Inregistrarea participarii:

Persoanele interesate vor informa Asociatia la nr. de tel/fax 031 005 6789, 0723.247.300 sau la email office@aaair.ro .

Termen de inscriere si achitare a cursului: 21.10.2025

Inregistrarea participarii: persoanele interesate vor informa Asociatia la nr. de tel/fax 031 005 6789, 0723.247.300 sau la email office@aaair.ro

Loc desfasurare: Mediu online – Platforma ZOOM

Plata se va efectua in contul Asociatiei Auditorilor Interni din Romania RO73RNCB0082086941380001 deschis la BCR Romania, Sucursala Unirea.

Daca organizatia sau institutia dvs. doreste achitarea tarifului de participare, Asociatia va emite si transmite documentele necesare efectuarii platii prin virament bancar.

Se ofera suport de curs si diploma de participare – 3 CPE.