

Auditarea end-to-end a proceselor financiare

Record-to-Report (RtR) · Procure-to-Pay (PtP) · Order-to-Cash (OtC)

DETALII CURS	FORMAT
Durată: 3,5-4 ore Data: 23 octombrie 2026 Ora de începere: 14:00 Lector: Iulia Deaconu, FCCA, AAIR CPE: 4	Training interactiv · Studii de caz · Exerciții practice · Data Analytics

Lector

Iulia Deaconu, FCCA, AAIR aduce o experiență de peste 15 ani în audit intern, control intern și managementul riscurilor, cu expunere în multiple industrii, inclusiv servicii financiare, FMCG, producție și trading de mărfuri.

Despre training

Procesele financiare nu funcționează izolat. O achiziție începută în Procure-to-Pay ajunge în contabilitate și, ulterior, în raportarea financiară. O vânzare inițiată în Order-to-Cash generează venituri, creanțe, încasări și înregistrări în General Ledger.

Trainingul propune o abordare end-to-end, urmărind principalele fluxuri financiare de la inițierea tranzacției până la înregistrarea contabilă și raportare, construind auditul în jurul aceleiași relații logice, aplicată consecvent la fiecare proces:

PROCESS	RISK	CONTROL	TEST	EXCEPTION	ROOT CAUSE	IMPACT	AUDIT FINDING
---------	------	---------	------	-----------	------------	--------	---------------

Obiective

La finalul sesiunii, participanții vor putea:

- să înțeleagă fluxurile end-to-end și interdependențele dintre RtR, PtP și OtC;
- să identifice principalele riscuri și controale și să înțeleagă cum se construiesc proceduri de audit relevante;
- să identifice exemple de data analytics și oportunități de testare a întregii populații;
- să înțeleagă cum pot conduce excepțiile la concluzii de audit bazate pe root cause și impact.

Structura trainingului

1. End-to-End Auditing – de unde începem?

Process Mapping → Risks → Key Controls → Walkthrough → Testing → Exceptions → Conclusions

Metoda comună de audit end-to-end, aplicată apoi progresiv în PtP, OtC și RtR.

2. Procure-to-Pay (PtP)

Business Need → Vendor → PO → Receipt → Invoice → Payment

Principalele riscuri și controale de la achiziție până la plată, ilustrate prin exemple din studiul de caz.

3. Order-to-Cash (OtC)

Customer → Order → Delivery → Invoice → Receivable → Collection

Principalele riscuri și controale de la client până la încasare, ilustrate prin continuarea studiului de caz.

4. Record-to-Report (RtR)

Sub-ledgers → General Ledger → Adjustments → Closing → Reporting

Aspecte selectate privind journal entries, reconciliations, closing și reporting și legătura lor cu PtP și OtC.

Studiu de caz integrat pe parcursul trainingului

Pe parcursul sesiunii, participanții vor lucra cu un exemplu de companie și cu o selecție de tranzacții și excepții din PtP, OtC și RtR. Exercițiile vor urmări identificarea riscurilor, selectarea controalelor și testelor relevante și discutarea modului în care excepțiile pot conduce la concluzii de audit.

What could go wrong? → What control addresses the risk? → How would we test it? → What does the data tell us? → Is there an audit finding?

Abordarea practică

O listă standard de riscuri, controale și teste pentru PtP, OtC sau RtR poate fi obținută astăzi în câteva secunde din orice instrument precum ChatGPT.

Valoarea auditorului începe după această listă.

Trainingul se concentrează pe judecata auditorului: ce riscuri contează, ce controale și date sunt relevante și cum transformăm o anomalie într-o observație utilă businessului.

Concepts → Process Maps → Real-life Examples → Audit Tests → Data Analytics → Case Study

LOC DESFASURARE

- MEDIU LINE – Platforma ZOOM

TARIF DE PARTICIPARE

350 lei membri – 450 lei nemembri

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

Pana la 15 octombrie

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

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

Participantii la curs primesc certificate de absolvire cu **credite de educatie profesionala continua**.

AAIR asigura pentru fiecare program de pregatire lectori certificati, suport de curs, studii de caz, certificate de participare, precum si baza materiala necesara.