

PLAN DE ACȚIUNI PRIVIND DEZVOLTAREA SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL (SCIM)
anul de studii 2024-2025

Nr. d/o	Obiectivul	Activitatea	Responsabil	Termen limită	Rezultat scontat
1.	Organizarea implementării CIM	1.1 Desemnarea Coordonatorului CIM și a grupului de lucru responsabil de implementarea CIM și stabilirea obiectivului acestuia.	Directorul	01.12.2024	Ordinul privind desemnarea Coordonatorului CIM și instituirea grupului de lucru, aprobat la Consiliul de administrație.
2.	Analiza sistemului curent de CIM	2.1 Radiografierea CIM și identificarea ariilor ce necesită îmbunătățire.	Coordonatorul CIM Grupul de lucru	25.03.2025	Chestionar întocmit cu indicarea în acesta a vulnerabilităților și oportunităților de fortificare a acestora.
3.	Aprobarea Planului de implementare a CIM	3.1 Elaborarea Planului de acțiuni privind implementarea sistemului de CIM în cadrul Colegiului.	Coordonatorul CIM Grupul de lucru	31.03.2025	Planul de acțiuni elaborat și aprobat de conducerea instituției.
4.	Revizuirea mediului de control	4.1 Revizuirea aspectelor vizavi de SNCI 1-6 prin: - Elaborarea politicilor de integritate (Codul de etică al angajaților, Planul de acțiuni privind prevenirea fraudei și corupției); - Revizuirea regulamentelor de organizare și funcționare a subdiviziunilor interne; - Revizuirea fișelor de post; - Revizuirea practicilor și strategiilor de dezvoltare a resurselor umane; - Evaluarea activității structurilor organizatorice interne; - Evaluarea modului de delegare a funcțiilor.	Managerii operaționali, Responsabilii se subdiviziuni	18.04.2025	Cod de etică a cadrelor didactice revizuit, aprobat; Planul de acțiuni privind prevenirea fraudei și corupției elaborate, aprobat, pus în activitate; Regulamente de organizare și funcționare a subdiviziunilor structurale interne revizuite, actualizate; Fișele de post revizuite, actualizate la toți angajații; Plan strategic de dezvoltare a resurselor umane elaborate, aprobat, propus spre implementare; Rapoarte de activitate a structurilor/ subdiviziunilor elaborate, prezentate la ședințele Consiliului de administrație.

5.	Revizuirea managementului performanțelor și al riscurilor	Revizuirea aspectelor vizavi de SNCI 7-9 prin: - Revizuirea modalității de planificare a activității și stabilirea calitativă a priorităților, obiectivelor; - Planificarea, monitorizarea și raportarea privind performanțele; - Elaborarea politicilor privind Managementul riscurilor în cadrul instituției; - Identificarea riscurilor majore, precum și evaluarea, diminuarea și monitorizarea acestora.	Managerii operaționali	20.08.2025	Obiectivele operaționale ale instituției de învățământ profesional tehnic coerente cu obiectivele strategice și documentele relevante de politici în domeniu; Recomandări privind stabilirea obiectivelor de către subdiviziuni pentru a fi în corelare cu obiectivele operaționale ale ÎÎPT; Planuri de acțiuni strategice/ planuri de acțiuni anuale și planuri de acțiuni pentru fiecare subdiviziune structurală elaborate, aprobate și propuse spre implementare; Procedură privind managementul riscurilor; Registrul riscurilor elaborat/actualizat.
6.	Revizuirea activităților de control	Revizuirea aspectelor vizavi de SNCI 10-12 prin: - Elaborarea politicii privind cartografierea proceselor de bază; - Identificarea și clasificarea proceselor, - Instruirea managerilor/angajaților responsabili din cadrul instituției privind identificarea și descrierea proceselor	Managerii operaționali	10.09.2025	Ciclograma controlului intern frontal pentru perioada 2023-2028, revizuită/ actualizată; Ciclograma controlului intern pentru anul curent de studii; Ciclograma asistărilor la activitățile didactice pe parcursul anului de studii. Planul activităților de evaluare în anul de studii în curs. Procedura de evaluare a performanțelor individuale ale personalului didactic din instituția de învățământ profesional tehnic elaborată/aprobată, propusă spre implementare. Fișa de autoevaluare a performanțelor individuale ale personalului didactic elaborată/actualizatăpă, pusă în acțiune. Fișa de evaluare a cadrului didactic din ÎÎPT elaborată în baza Standardelor de competență profesională ale cadrelor didactice din învățământul general, completată la finele anului de studii.

7.	Revizuirea informării și comunicării	Revizuirea aspectelor vizavi de SNCI 13-14 prin: - Revizuirea circuitului de documente, - Revizuirea politicilor de comunicare	Serviciul secretariat	31.03.2025	Norme interne de arhivare elaborate și aprobate. Cadrul normativ în vigoare și reglementările interne cu privire la primirea, expedierea, înregistrarea, repartizarea și arhivarea corespondenței cunoscute și aplicate în practică de către toți angajații. Sistem eficient și eficient de comunicare internă și externă care asigură o circulație rapidă, complete și în termen a informațiilor.
8.	Revizuirea monitorizării și evaluării	Revizuirea aspectelor vizavi de SNCI 15-16 prin: -Elaborarea unui mecanism de monitorizare și evaluare a activității în cadrul instituției.	Managerii operaționali	15.04.2025	Mecanism de monitorizare elaborat și aprobat. Evaluări periodice ale eficacității sistemului CIM, inclusiv prin intermediul funcției de audit intern, organizată în mod corespunzător.

Planul de activitate a Serviciului audit intern (SAI) pentru anul 2025

Acțiuni	Subacțiuni	Indicatori de produs	Termen de inițiere	Termen de finalizare	Responsabil (nominal)
Obiectiv: Asigurarea managementului activității de audit intern din cadrul IP Colegiul „Vasile Lupu” din Orhei					
Riscuri: 1. <i>Efectuarea planificării activității SAI fără a ține cont de prevederile SNCI;</i> 2. <i>Desfășurarea activității de audit intern fără a ține cont de prevederile SNCI;</i> 3. <i>Nerealizarea indicatorilor de rezultat stabiliți în planul de activitate;</i> 4. <i>Lipsa resurselor disponibile pentru realizarea obiectivelor stabilite.</i>					
Indicatori de rezultat: Gradul de realizare a planului anual al activității de audit intern pentru anul 2025				Valoare de referință - 85%	Valoare țintă-100%
Planificarea activității de audit intern din cadrul IP Colegiul „Vasile Lupu” din Orhei	1.1.1. Elaborarea planului de activitate a SAI pentru anul 2024	1- Plan de activitate al SAI pentru 2025 aprobat.	Decembrie 2024	Decembrie 2024	Cebotari Lilia, Contabil-șef
	1.1.2. Revizuirea planului strategic al activității SAI pentru 2024-2026 (la necesitate)	1- Plan strategic al SAI pentru 2025-2027 aprobat.	Decembrie 2024	Decembrie 2024	Cebotari Lilia, Contabil-șef
Elaborarea cadrului relevant de reglementare și funcționare a activității subdiviziunii de audit intern	1.2.1. Elaborarea procedurilor de audit intern	5-Proceduri de audit intern probate	Ianuarie 2025	Februarie 2025	Cebotari Lilia, Contabil-șef
	1.2.2. Elaborarea Programului de asigurare și îmbunătățire a calității activității de audit intern	1-Program de asigurare și îmbunătățire a calității activității de audit intern aprobat	Ianuarie 2025	Februarie 2025	Cebotari Lilia, Contabil-șef
Actualizarea registrului riscurilor al SAI	1.3.1 Actualizarea Registrului Riscurilor al SAI	1- Registrul riscurilor SAI actualizat și aprobat.	Ianuarie 2025	Februarie 2025	Cebotari Lilia, Contabil-șef Sandul Valentina, Director
Consolidarea sistemului de control intern managerial în cadrul SAI	1.4.1 Dezvoltarea sistemului de control intern managerial în cadrul SAI prin implementarea SNCI și autoevaluarea acestuia.	1- Raportul anual privind Controlul Intern Managerial în cadrul SAI întocmit	Decembrie 2025	Decembrie 2025	Contabil-șef