AAIR Asociația Auditorilor Interni din România
IIA Romania membră a The Institute of Internal Auditors - IIA

PROGRAM DE FORMARE PROFESIONALĂ

Universul de audit – Puntea către Strategia și Planul de audit

De la lista tuturor auditurilor posibile la planul aprobat de Consiliu |

Audiență
Auditori interni · CAE · Sector privat si public
Manageri, Manageri de risc, Antreprenori

Durată
1 zi (6 ore) Curs - 25 Noiembrie
1 zi (3 ore) Atelier - 10 Decembrie
ORA: 14:00

Format
On line
9 CPE

Contextul Profesional al Cursului

„De ce ați ales aceste misiuni și nu altele? Ce va mai face auditorul? Ce va mai descoperi?”

Sunt întrebările pe care auditații, managementul și membrii Consiliului le gândesc, dar le rostesc rar. „Universul de audit” sună pretențios, aproape ironic. De fapt, e simplu: lista tuturor auditurilor posibile într-o organizație.

Numai că o listă nu decide nimic. Universul de audit este puntea: pornește de la strategia și riscurile organizației, se traduce în tot ce poate fi auditat, se ordonează după riscuri și devine Strategia funcției de audit intern și Planul de audit bazat pe riscuri, aprobat de Consiliu și actualizat dinamic. Porniți cu o listă. Finalizați cu un plan pe care îl puteți apăra.

De ce acum?

- Standardele Globale de Audit Intern (în vigoare din ian. 2025) cer strategie, plan bazat pe riscuri și dovezi.
- Cerința topică Securitate cibernetică, obligatorie din 5 feb. 2026.
- Cerința topică Terți, obligatorie din 15 sep. 2026.
- Planul de audit pe 2027 se pregătește și se aprobă acum.

Conținutul Programului

Cursul urmează pașii Punții, în șase module scurte. Fiecare se încheie cu un rezultat concret, pe același studiu de caz:

Modulele 1–2 — Cadrul și Universul

› Ce cer Standardele (Principiul 9) și cerințele topice
› Modelul celor trei linii și cine mai oferă asigurare
› Universul de audit: perspective, granularitate, atribute
› Exerciții: construiți Universul de audit al unei companii

Modulele 3–4 — Riscuri și Strategie

› Impact × probabilitate, risc inerent și rezidual
› Harta riscurilor (Heat Map) și calibrarea scorurilor în grup
› Strategia funcției de audit pe o pagină (șablon IIA)
› Exercițiile 2–3: scorare riscuri și plan strategic

Modulele 5–6 — Planul și Raportarea

› Ciclul de acoperire și capacitatea reală în zile-auditor
› Harta asigurărilor: unde ne putem baza pe alții
› Ce NU auditați și cum explicați Consiliului
› Exercițiul 4 și raportul trimestrial pe o pagină

Atelierul practic: Universul de audit în condiții de schimbare

Atelierul continuă cursul *Universul de audit – Puntea catre Strategia si Planul de audit*. Suntem în martie 2027: fiecare echipă devine funcția de audit intern a entității test și primește, pe fișe-inject, evenimentele care schimbă profilul de risc și capacitatea. Patru runde de lucru, și o ședință a Comitetului de audit:

Rundele 1–2 — Schimbare și rescorare

› Fișa-inject 1: modificări in activitate intervenite dupa elaborarea inițială
› Actualizare a universului de audit și verificarea mandatului
› Fișa-inject 2: alte modificări intervenite
› Rescorare a riscurilor și recalculare a capacității echipei

Runda 3 — Planul revizuit

› Pentru fiecare misiune: păstrat, adăugat, devansat, redus sau amânat
› Registrul modificărilor, ca dovadă pentru Std. 9.4
› Matricea cerințelor topice, decisă pe fiecare misiune

Runda 4 — Comitetul de audit

› Raport de o pagină și prezentare de 3 minute
› Patru mesaje: ce s-a schimbat, ce propunem, ce NU mai facem, ce cerem
› Întrebările Comitetului: fostul CFO, expertul IT, avocatul
› Lecții învățate și plan personal de acțiune 30 / 60 / 90 de zile

Atelierul durează 3 ore, inclusiv o pauză de 15 minute, și pornește de la planul 2027 construit la curs.

Beneficii și Audiență

Ce veți dobândi

- Un univers de audit complet, legat de riscuri și ușor de ținut la zi;
- O hartă a riscurilor care arată dintr-o privire unde e focul și unde e doar fum;
- Strategia funcției de audit intern pe o pagină, cu obiective și indicatori;
- Un plan anual justificat: ce auditați, când, în câte zile și ce lăsați deoparte;
- Argumente solide pentru întrebarea *„De ce aceste misiuni?”*

Cui se adresează cursul

- Șefi ai funcției de audit intern (CAE) care prezintă planul pe 2027.
- Auditori interni care vor să înțeleagă cum se aleg misiunile.
- Auditori din sectorul public care întocmesc planul multianual și anual.
- Membri ai comitetelor de audit și specialiști în managementul riscurilor.
- Manageri, Antreprenori.

Metodologie și Livrabile

Abordare pedagogică activă:

- Peste 40% din timp: lucru în grupe de 4–5 colegi;
- Un singur studiu de caz realist toată ziua: o companie fictivă;
- Patru exerciții înlănțuite, de la univers la planul aprobat;
- Variantă paralelă pentru sectorul public (primărie cu proiecte PNRR);
- Simulare finală și continuare în Atelierul practic de 3 ore.

Materiale incluse:

- Caietul participantului: rezumate, studiu de caz, glosar;
- Fișe de lucru Excel, reutilizabile în organizația voastră;
- Calculul capacității reale a echipei de audit;
- Model de raport trimestrial către Comitetul de audit (o pagină);
- Lista de riscuri enterprise și de proces, adaptată după IIA.

Lector: Carmen Burcea, CAFR, CIA, ACCA (FCCA, graduated)



Carmen Burcea are o experienta 20+ ani, ca Executiv in conducerea functiunilor de auditului intern si extern, consultanta in afaceri (10 ani Big4). Membru al Comitetului de audit si Directorat.

Carmen a construit si dezvoltat functiuni de audit intern si guvernanta in variate industrii (asigurari, industria auto, leasing, servicii medicale) si organizatii diverse, atat corporatii cat si entitati antreprenoriale si entitati listate la Bursa de valori.

Carmen a sustinut traininguri personalizate in domeniul auditului intern si guvernantei corporative, pentru companii din diferite industrii ale sectorului privat.

LOC DE DESFASURARE: On line

TARIF DE PARTICIPARE: 650 lei pentru membrii AAIR şi 850 lei pentru nonmembri

INREGISTRAREA PARTICIPARII: persoanele interesate vor informa Asociatia la nr. de tel/fax 031 005 6789, 0723.247.300 sau la email office@aair.ro .

Termen de inscriere si achitare a cursului: 19 noiembrie 2026

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 participare cu **credite de educatie profesionala continua.**

AAIR asigura pentru fiecare program de pregatire lectori certificati, support de curs, studii de caz, certificate de participare, precum si baza materiala necesare desfasurarii in bune conditii a cursurilor.