

Servicii de audit extern al managementului A.N.I. pentru anul 2021

I.D.: 66071386

Data publicarii 10.02.22 Coduri CPV 79212000-3

Pretul estimativ: 263.907,00 RON - 263.907,00 RON

Descriere: Auditarea managementului A.N.I. pentru anul 2021, în vederea formulării unor recomandări pentru îmbunătățirea performanțelor acestuia. Conform art. 33 alin. (1) din Legea 144/2007 republicată, cu modificările și completările ulterioare "Raportul de audit se întocmește în primele 3 luni ale anului și cuprinde, în mod obligatoriu, recomandări privind modul de îndeplinire a atribuțiilor manageriale, organizarea eficientă, comportamentul și comunicarea, asumarea responsabilităților de către conducerea Agenției, precum și recomandări privind necesitatea de reducere sau, după caz, de suplimentare a posturilor Agenției." Auditorul /Prestatorul: • va elabora în timp util atât proiectul cât și Raportul de audit; • va formula în cadrul Raportului de audit recomandări clare, care să aibă asociați indicatori de performanță de tip S.M.A.R.T. și menite să îmbunătățească semnificativ performanța managerială; • va prezenta rezultatele auditului în reuniuni de analiză a constatărilor și recomandărilor; • va lua notă de eventualele observații formulate de către managementul A.N.I. Grupurile țintă Principalul grup țintă pentru Auditor /Prestator va fi personalul desemnat și managementul Agenției Naționale de Integritate. De asemenea, activitatea desfășurată de Auditor /Prestator va aduce beneficii, prin opinia de audit și prin recomandările ce urmează a fi formulate către factorii decizionali ai A.N.I.

4.2 Activități specifice

4.2.1. Faza de inițiere a proiectului de audit Prestatorul va organiza întâlnire de inițiere a proiectului / Ședință de deschidere a misiunii de audit, la care vor participa reprezentanții desemnați ai Agenției Naționale de Integritate, ocazie cu care Auditorul va prezenta echipa, mandatul și metodologia de audit al managementului Agenției Naționale de Integritate. Auditorul /Prestatorul va elabora un "Plan de lucru al misiunii de audit" care va fi atașat raportului de inițiere a proiectului, elaborat pe baza metodologiei prezentate în Ședința de deschidere, în maxim o săptămână după organizarea ședinței. Ședința de deschidere ar trebui să aibă loc imediat după semnarea contractului de prestare de servicii. În "Planul de lucru al misiunii de audit" Auditorul /Prestatorul va preciza conținutul pe capitole al raportului de audit și datele previzionate la care vor fi prezentate cele două versiuni ale acestuia: versiunea inițială ("draft") și respectiv versiunea finală a raportului de audit.

4.2.2. Efectuarea auditului

4.2.2.1. Auditul managementului Agenției Naționale de Integritate va fi efectuat în conformitate cu: Standardele Internaționale de Audit ("ISA") - ISRS 4400 ENGAGEMENTS TO PERFORM AGREED-UPON PROCEDURES REGARDING FINANCIAL INFORMATION (anterior ISA 920).

4.2.2.2. Auditorul /Prestatorul trebuie să asigure emiterea unei opinii fundamentate, privind toate elementele prevăzute în articolul 33 (1) din Legea 144/2007 (r), citat mai sus.

4.2.2.3. Auditul va avea în vedere analiza implementării Standardelor de control managerial specificate în Ordinul secretarului general al guvernului nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, asupra obiectivelor de mai jos.

a. Urmărirea funcționării / performanțelor managementului A.N.I. cu respectarea principiilor de previziune, organizare, coordonare, conducere (leadership) și control intern. Modul de îndeplinire a atribuțiilor manageriale de către conducerea A.N.I., existența, funcționarea și eficiența controlului managerial.

b. Modul de organizare a A.N.I., analiza eficacității organizării A.N.I. în raport cu obiectivele sale. Verificarea existenței, formalizării, funcționării și performanței de corelare în sistem a unor procese fundamentale care vizează: - diagrama de raportare, - luarea deciziilor, - circuitul documentelor, - procedurile operaționale specifice, - atribuțiile și răspunderile, - delimitările și delegările de competență, - diagrama de relații. Formalizarea, aprobarea și funcționarea acestor procese, precizate în documentele interne de organizare și funcționare a A.N.I., valabile în anul 2021.

c. Sistemul de comunicare al organizației

d. Suficiența personalului

încadrat și funcțional al A.N.I. Analiza calitativ/cantitativă a corelării optime dintre volumul de muncă necesar atingerii performanțelor în activitatea desfășurată și numărul personalului încadrat. În cadrul acestor procese va fi efectuată și o auditare a sistemului informatic al A.N.I., pentru a evalua măsura în care sistemul informatic răspunde necesităților ce derivă din sarcinile specifice pe care Agenția le are de îndeplinit. 4.2.2.4. Auditorul / Prestatorul va analiza datele și documentele relevante pentru activitatea anului 2021, puse la dispoziție de către echipa de suport a A.N.I., sau constatate ca urmare a interviurilor la fața locului, informații ce vor permite formularea unei opinii fundamentate și elaborarea unor recomandări menite să sporească eficiența funcționării A.N.I. 4.2.3 Prezentarea concluziilor auditului managementului Prezentarea concluziilor activității de auditare se va face în cadrul unei întâlniri/ ședință de închidere, care va include agreearea cu beneficiarul auditului, a principalelor domenii funcționale care necesită intervenții pentru îmbunătățirea performanței eventualelor procese pentru care au fost identificate oportunități de îmbunătățire în cursul auditului. În cadrul ședinței de închidere va fi prezentat Raportul de audit inițial (draft), raport care va fi îmbunătățit pe baza concluziilor din urma ședinței de închidere. 4.2.4 Elaborarea Raportului final de audit și a recomandărilor 4.2.4.1. În vederea asigurării calității raportului de audit, Auditorul /Prestatorul va trebui să stabilească un mecanism de control intern al calității acestora. În oferta sa, la capitolul Organizare și Metodă, Auditorul / Prestatorul va explica procedura internă care va fi urmată de echipa de audit, în scopul asigurării standardelor cerute pentru raportul de evaluare a managementului. 4.2.4.2. Pe baza concluziilor desprinse din efectuarea auditului și a agreeării principalelor domenii funcționale care necesită intervenții de îmbunătățire, se va elabora Raportul final de audit și setul de recomandări aferente concluziilor auditului, însoțite de indicatorii de performanță de tip S.M.A.R.T. aferenți fiecăreia dintre recomandările exprimate. 4.2.4.3. Echipa de auditori va elabora un set de recomandări concrete, pertinente, realizabile, menite să îmbunătățească performanța managerială și care să răspundă cerințelor Art. 33 din Legea 144/2007(r): "Raportul de audit se întocmește în primele 3 luni ale anului și cuprinde, în mod obligatoriu, recomandări privind modul de îndeplinire a atribuțiilor manageriale, organizarea eficientă, comportamentul și comunicarea, asumarea responsabilităților de către conducerea Agenției, precum și recomandări privind necesitatea de reducere sau, după caz, de suplimentare a posturilor Agenției". 4.2.4.4. Recomandările pot conține și propuneri detaliate de soluții care să ofere o viziune complementară asupra modalităților de îndeplinire a obiectivelor asumate de A.N.I., prin strategiile interne sau prin afilirea la strategiile naționale pentru înlăturarea cauzelor pentru eventualele deficiențe constatate. 4.3 Managementul proiectului Beneficiarul proiectului: Agenția Națională de Integritate. Prestatorul: este responsabil pentru execuția la timp și întocmai a tuturor activităților prevăzute și pentru obținerea rezultatelor stabilite prin Caietul de sarcini. Prestatorul va realiza în mod cumulativ toate cerințele caietului de sarcini respectând și aplicând cele mai bune practici în domeniu. Prestatorul are obligația de a propune spre mobilizare experți calificați pentru realizarea activităților prevăzute în Caietul de sarcini. Prestatorul este responsabil pentru activitatea experților și pentru obținerea rezultatelor cerute. Înlocuirea oricărui expert cheie se va face printr-un Act adițional la Contract, conform procedurilor legale în vigoare. Este recomandat ca aceste schimbări să fie făcute de Prestator, doar în cazuri excepționale (deces, boală sau accident, demisie, pensionare sau neîndeplinirea sarcinilor în timpul numirii). Toate rapoartele, datele colectate, materialele compilate sau produse de Prestator în cadrul acestui proiect vor fi confidențiale și vor constitui proprietatea beneficiarului contractului – Agenția Națională de Integritate. Respectarea de către Prestator a confidențialității informațiilor colectate și datelor cu caracter comercial colectate prin acest proiect trebuie, de asemenea, asigurată. Orice informație colectată în acest proiect poate fi publicată numai cu acordul scris al beneficiarului. Termenul de finalizare a misiunii de audit extern (inclusiv predarea Raportului final), va fi până cel mai târziu la 31.03.2022.
