

R A P O R T
privind gradul de realizare a
Planului anual de acțiuni al **Direcției audit intern**
(01.01.2024 - 31.12.2024)

Prin prezentul, Direcția audit intern prezintă nivelul de realizare a Planului de acțiuni al Direcției audit intern pentru anul 2024, după cum urmează:

Obiectivul nr.1: Asigurarea evaluării sistemului de control intern managerial în cadrul Serviciului Vamal.

Acțiuni: 1.1. Desfășurarea misiunilor de audit intern de asigurare planificate

1.1.1. Evaluarea controlului circulației mărfurilor strategice și altor mărfuri restricționate, instituită prin Ordinul SV 405-O/2023.

Realizat. - Raport de audit intern 1333/2024.

1.1.2. Evaluarea procesului de gestionare a procedurii contravenționale aplicate de către organele vamale, instituită prin Ordinul SV 356-O/2023.

Realizat. - Raport de audit intern 4763/2024.

1.1.3. Evaluarea conformității vămuirii mijloacelor de transport cu achitarea accizei în mărime de 30% din cota accizei stabilită pentru anul 2023-2024, instituită prin Ordinul SV 90-O/2024.

Realizat. - Raport de audit intern 3394/2024.

1.1.4. Evaluarea activității comisiilor specializate de experți a birourilor vamale, instituită prin Ordinul SV 210-O/2024.

Realizat. - Raport de audit intern 6101/2024.

1.1.5. Evaluarea activității posturilor vamale interne de control (PVIC), instituită prin Ordinul SV 368-O/2024.

Parțial realizată - 75 %

1.1.6. Evaluarea activității Centrului chinologic al Serviciului Vamal, instituită prin Ordinul SV 454-O/2024.

Parțial realizată - 25 %

Acțiuni: 1.2. Desfășurarea misiunilor de audit intern neplanificate / ad-hoc / activităților de consiliere.

1.2.1. Evaluarea nivelului de raportare de către funcționarii vamali a rezultatelor deplasărilor de serviciu peste hotarele țării

1.2.2. Evaluarea procesului de vămuire a mijloacelor de transport auto cu achitarea accizei suplimentare aferent automobilelor de lux.

1.2.3. Evaluarea activității secției/serviciului analiza riscurilor din cadrul birourilor vamale.

Realizat.

Obiectivul nr.2: Eficientizarea activității Serviciului Vamal prin urmărirea implementării recomandărilor de audit intern.

Acțiuni: 2.1. Desfășurarea activităților de urmărire a implementării recomandărilor de audit.

2.1.1. Întocmirea Planurilor de acțiuni pentru implementarea recomandărilor de audit, formulate în cadrul misiunilor de audit intern desfășurate.

- Plan de acțiuni aprobat prin Ordinul SV 22-O/2023.
- Plan de acțiuni aprobat prin Ordinul SV 60-O/2024.
- Plan de acțiuni aprobat prin Ordinul SV 150-O/2024.
- Plan de acțiuni aprobat prin Ordinul SV 306-O/2024.
- Plan de acțiuni aprobat prin Ordinul SV 385-O/2024.
- Plan de acțiuni aprobat prin Ordinul SV 452-O/2024.

Realizat

2.1.2. Urmărirea termenelor de implementare, sistematizarea informației privind stadiul implementării recomandărilor de audit și raportarea rezultatelor realizat prin:

- Raport către directorul SV 621/2024
- Raport către directorul SV 1321/2024
- Raport către directorul SV 1371/2024
- Raport către directorul SV 4801/2024
- Notă informativă către directorul SV 6549/2024

Realizat.

2.1.3. Urmărirea implementării recomandărilor de audit externe, înaintate de către Cancelaria de Stat, Curtea de Conturi RM, Ministerul Finanțelor, realizată/raportată:

- prin scrisoarea Serviciului Vamal 28/02-1545 din 06.02.2024;
- prin scrisoarea Serviciului Vamal 28/02-3447 din 21.03.2024;
- prin scrisoarea Serviciului Vamal 28/02-5737 din 26.04.2024;
- prin scrisoarea Serviciului Vamal 28/02-7772 din 14.06.2024;
- prin scrisoarea Serviciului Vamal 28/02-10666 din 21.08.2024;
- prin scrisoarea Serviciului Vamal 28/02-10902 din 28.08.2024;
- prin scrisoarea Serviciului Vamal 28/02-15192 din 10.12.2024;
- prin scrisoarea Serviciului Vamal 28/02-15363 din 13.12.2024;

Realizat.

Obiectivul nr.3: Dezvoltarea și promovarea activității de audit intern din cadrul Serviciului Vamal.

Acțiuni: 3.1. Planificarea și raportarea activității de audit intern.

3.1.1. Întocmirea raportului anual al activității de audit intern în conformitate cu Regulamentul aprobat prin Ordinul Ministrului Finanțelor nr.176/2019.

Raportul de activitate remis Ministerului Finanțelor prin scrisoarea SV 28/02-2783 din 29.02.2024 și Curții de Conturi a RM prin scrisoarea SV 28/02-2784 din 29.02.2024.

Realizat.

3.1.2. Revizuirea Planului Strategic DAI 2022-2024.

Planul Strategic DAI 2022-2024 a fost revizuit prin Raportul nr.8015 din 28.11.2023.

Parțial realizată – 90%

3.1.3. Elaborarea Raportului de conformitate cu PAÎCAAI a SV.

Analiza asupra Registrului Riscurilor în cadrul Direcției audit intern pentru anul 2023 realizat la 01.04.2023. Registrul riscurilor DAI pentru 2024 aprobat la 01.04.2024.

Parțial realizată – 90%

3.1.4. Elaborarea Planului de acțiuni al DAI pentru anul 2024.

Planul remis Ministerului Finanțelor prin scrisoarea SV 28/02-2783 din 29.02.2024 și Curții de Conturi prin scrisoarea SV 28/02-2784 din 29.02.2024.

Realizat.

Acțiuni: 3.2. Dezvoltarea profesională a funcționarilor Direcției.

3.2.1. Participarea funcționarilor vamali din cadrul DAI la activități de instruire.

Efectivul DAI a participat la cca 22 activități de instruire, (cu durata de cca 250 h)

Realizat.

Acțiuni: 3.3. Perfecționarea și promovarea activității de audit intern.

3.3.1. Participarea în calitate de formatori la seminarele de instruire a funcționarilor vamali.

- 25 h în calitate de formatori, în cadrul instruirilor organizate de CTIF;
- 4 h în calitate de formatori, în cadrul instruirilor organizate de CI al SV;

Realizat.

3.3.2. Revizuirea procedurii operaționale DAI.

Au fost elaborate:

- procesul de conlucrare în cadrul misiunilor de audit extern;
- procesul derulării misiunilor de audit intern.

Realizat.

Statele de personal a Direcției audit intern constituie 6 unități:

- 2 de conducere (șef de direcție/șef adjunct de direcție);
- 4 de execuție (1-inspector principal, 1-inspector superior, 2-inspectori).

06 ianuarie 2025

Șef al Direcției audit intern

Viorel PLUGARI