

R A P O R T
privind gradul de realizare a
Planului anual de acțiuni al **Direcției audit intern**
(01.01.2025 – 31.12.2025)

Prin prezentul, Direcția audit intern prezintă nivelul de realizare a Planului de acțiuni al Direcției audit intern pentru **anul 2025**, după cum urmează:

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

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

1.1.1. Evaluarea activității posturilor vamale interne de control (PVIC), instituită prin Ordinul SV nr.368-O din 02.10.2024

Realizat. – Raport de audit intern nr.1224 din 25.02.2025.

1.1.2. Evaluarea activității Centrului chinologic al Serviciului Vamal., instituită prin Ordinul SV nr.454-O din 05.12.2024

Realizat. - Raport de audit intern nr.1077 din 19.02.2025.

1.1.3. Evaluarea procedurii de vămuire a trimerilor poștale internaționale., instituită prin Ordinul SV nr.41-O din 31.01.2025.

Realizat. – Raport de audit intern nr.2382 din 10.04.2025.

1.1.4. Evaluarea conformității și legalității procesului de salarizare în cadrul Serviciului Vamal., instituită prin Ordinul SV nr.82-O din 04.03.2025.

Realizat. – Raport de audit intern nr.4356 din 01.07.2025.

1.1.5. Evaluarea procesului de autorizare AEO și proceduri simplificate, instituită prin Ordinul SV nr.297-O din 14.07.2025

Realizat. – Raport de audit intern nr.7875 din 03.12.2025

1.1.6. Evaluarea conformității procesului de depozitare a mărfurilor predate de către persoane fizice spre păstrarea autorităților vamale, instituită prin Ordinul SV nr.492-O din 17.11.2025

Realizat, - Raport de audit intern nr. .8415 din 30.12.2025

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

1.2.1. Evaluarea activității secției/serviciului analiza riscurilor din cadrul birourilor vamale, instituită prin Ordinul SV nr.411-O din 01.11.2024.

Realizat. – Raport de audit intern nr.2677 din 23.04.2025.

1.2.2. Evaluarea conformității gestionării de către Serviciul Vamal a proiectelor/programelor de asistență financiară externă instituite în perioada anilor 2023-2024, instituită prin Ordinul SV nr.116-O din 20.03.2025.

Realizat. – Raport de audit intern nr.4714 din 16.07.2025

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

Acțiunea: 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 nr.38-O din 30.01.2025;
- Plan de acțiuni aprobat prin Ordinul SV nr.88-O din 10.03.2025;
- Plan de acțiuni aprobat prin Ordinul SV nr.122-O din 25.03.2025;
- Plan de acțiuni aprobat prin Ordinul SV nr.157-O din 18.04.2025;
- Plan de acțiuni aprobat prin Ordinul SV nr.190-O din 14.05.2025;
- Plan de acțiuni aprobat prin Ordinul SV nr.386-O din 15.09.2025;
- Plan de acțiuni aprobat prin Ordinul SV nr.551-O din 19.12.2025;
- Plan de acțiuni aprobat prin Ordinul SV nr.1-O din 02.01.2026.

Realizat.

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

- Notă informativă către directorul SV nr. 99/2025;
- Notă informativă către directorul SV nr.145/2025;
- Notă informativă către directorul SV nr.204/2025;
- Notă informativă către directorul SV nr. 264/2025;
- Notă informativă către directorul SV nr.298/2025;
- Notă informativă către directorul SV nr.4628/2025.

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 nr.28/02-4277 din 31.03.2025;
- prin scrisoarea Serviciului Vamal nr.28/02-4862 din 11.04.2025;
- prin scrisoarea Serviciului Vamal nr.28/02-5790 din 06.05.2025;
- prin scrisoarea Serviciului Vamal nr.28/02-6908 din 30.05.2025;
- prin scrisoarea Serviciului Vamal nr.28/02-8277 din 01.07.2025;
- prin scrisoarea Serviciului Vamal nr.28/02-9106 din 16.07.2025;
- prin scrisoarea Serviciului Vamal nr.28/02-11695 din 12.09.2025;
- prin scrisoarea Serviciului Vamal nr.28/02-12877 din 10.10.2025;
- prin utilizarea Sistemul Informațional Automatizat „Audit CCRM” – continuu.

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. Planul Strategic al activității de audit intern pentru 2025-2027 (aprobat – 12.02.2025).

Realizat.

3.1.2. Planul anual al activității de audit intern pentru anul 2025 (aprobat – 31.01.2025, modificat – Raport nr.7406 din 12.11.2025)

Realizat.

3.1.3. Formularul privind autoevaluarea calității activității DAI al SV în 2024 (7 file) și Sumarul autoevaluării activității DAI al SV în 2024 - (1 filă) remis către Ministerul Finanțelor prin scrisoarea SV nr. 28/02-4862 din 11.04.2025.

Realizat.

3.1.4. Raportul al activității de audit intern pentru anul 2024 aprobat și remis către Ministerul Finanțelor prin scrisoarea nr.28/02-2709 din 27.02.2025 (*raportat și prin SI Control intern managerial și Audit intern*)

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 15 activități de instruire, (cu durata de cca 100 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.

- 40 h în calitate de formatori, în cadrul instruirilor organizate de CTIF;
- 8 h în calitate de formatori, în cadrul instruirilor organizate de CI al SV;

Realizat.

3.3.2. Revizuirea procedurii operaționale DAI.

Au fost elaborate/revizuite:

- 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:

- șef de direcție;
- șef adjunct de direcție;
- inspector principal;
- inspector superior;
- = inspector;
- = inspector.

Șef al Direcției audit intern

Viorel PLUGARI

06 ianuarie 2026