

## Cuprins

### **Consilier – Control Intern Managerial**

#### **Accesul la resurse**

- Descrierea și condițiile pentru realizarea și implementarea standardului
- Practic – cum se implementează
- Referințe principale

#### **Atribuțiile, funcțiile și sarcinile**

- Descrierea și condițiile pentru realizarea și implementarea standardului
- Practic – cum se implementează
- Referințe principale

#### **Auditul intern**

- Descrierea și condițiile pentru realizarea și implementarea standardului
- Practic – cum se implementează
- Referințe principale

#### **Competența și performanța**

- Descrierea și condițiile pentru realizarea și implementarea standardului
- Practic – cum se implementează
- Referințe principale

#### **Comunicarea**

- Descrierea și condițiile pentru realizarea și implementarea standardului
- Practic – cum se implementează
- Referințe principale

#### **Conceptul de control intern managerial**

- Ce este controlul intern managerial
- Standardele controlului intern managerial

#### **Constituirea structurii necesare funcționării controlului intern managerial**

#### **Continuitatea activității**

- Descrierea și condițiile pentru realizarea și implementarea standardului

- Practic – cum se implementează
- Referințe principale

### **Coordonarea**

- Descrierea condițiilor pentru realizarea și implementarea standardului
- Practic – cum se implementează
- Referințe principale

### **Correspondența și arhivarea**

- Descrierea condițiilor pentru realizarea și implementarea standardului
- Practic – cum se implementează
- Referințe principale

### **Delegarea atribuțiilor**

- Descrierea condițiilor pentru realizarea și implementarea standardului
- Practic – cum se implementează
- Referințe principale

### **Etica și integritatea**

- Descrierea condițiilor pentru realizarea și implementarea standardului
- Practic – cum se implementează
- Referințe principale

### **Funcțiile sensibile**

- Descrierea condițiilor pentru realizarea și implementarea standardului
- Practic – cum se implementează
- Referințe principale

### **Gestionarea abaterilor**

- Descrierea condițiilor pentru realizarea și implementarea standardului
- Practic – cum se implementează
- Referințe principale

### **Informarea**

- Descrierea condițiilor pentru realizarea și implementarea standardului
- Practic – cum se implementează
- Referințe principale

## **Ipoteze, reevaluări**

- Descrierea condițiilor pentru realizarea și implementarea standardului
- Practic – cum se implementează
- Referințe principale

## **Managementul riscului**

- Descrierea condițiilor pentru realizarea și implementarea standardului
- Riscul asumat
- Teoria economică a riscului
- Riscuri relative predictibile și riscuri greu predictibile
- Riscul obturativ
- Antiriscul
- Flow chart-ul
- Tendința de dezvoltare a riscului + curba Gompertz
- Portarea între riscurile inerente și riscurile reziduale Distorsionarea activității
- Riscul riscului Riscurile magnet
- Evoluția riscurilor netratate Selecția sistemică
- Riscuri externe
- Practic – cum se implementează
- Referințe principale

## **Monitorizarea performanțelor**

- Descrierea condițiilor pentru realizarea și implementarea standardului
- Practic – cum se implementează
- Referințe principale

## **Obiectivele**

- Descrierea condițiilor pentru realizarea și implementarea standardului
- Practic – cum se implementează
- Referințe principale

## **Planificarea**

- Descrierea condițiilor pentru realizarea și implementarea standardului
- Practic – cum se implementează
- Referințe principale

## **Proceduri formalizate**

- Descrierea condițiilor pentru realizarea și implementarea standardului
- Cerințe generale pentru elaborarea procedurilor

- Elaborarea procedurilor
- Avizarea procedurilor
- Aprobarea procedurilor
- Difuzarea procedurilor
- Revizia procedurilor
- Arhivarea procedurilor
- Responsabilități privind elaborarea procedurilor
- Practic – cum se implementează
- Referințe principale
- Modele de proceduri

### **Semnalarea neregularităților**

- Descrierea condițiilor pentru realizarea și implementarea standardului
- Practic – cum se implementează
- Referințe principale

### **Separarea atribuțiilor**

- Descrierea condițiilor pentru realizarea și implementarea standardului
- Practic – cum se implementează
- Referințe principale

### **Strategii de control**

- Descrierea condițiilor pentru realizarea și implementarea standardului
- Practic – cum se implementează
- Referințe principale

### **Structura**

- Descrierea condițiilor pentru realizarea și implementarea standardului
- Practic – cum se implementează
- Referințe principale

### **Supravegherea**

- Descrierea condițiilor pentru realizarea și implementarea standardului
- Practic – cum se implementează
- Referințe principale

### **Verificarea și evaluarea controlului**

- Descrierea condițiilor pentru realizarea și implementarea standardului
- Practic – cum se implementează
- Referințe principale