



METODOLOGIA DE REALIZARE A AUDITULUI DE CONFORMITATE

Consiliul Județean Argeș

TIP LIVRABIL

Metodologia de realizare a auditului privind conformitatea sistemului de management al calității performanței, și controlului managerial intern existente în cadrul Consiliului Județean Argeș

Proiect

Certificarea activităților Consiliului Județean Argeș și dezvoltarea abilităților personalului în concordanță cu prevederile SCAP

Cod SIPOCA / MYSMIS: 459/118741

Elaborator

S.C. Synesis Partners S.R.L.
CUI: RO33706968
Nr. de înregistrare ORC: J40/12064/2014

Contract

Contract nr. 91/14.09.2018

Data predare

19 noiembrie 2018

CUPRINS

1. Context.....	3
2. Scop.....	3
3. Obiect.....	4
4. Participanți.....	4
5. Elemente analizate și metode de analiză	4
6. Planificarea procesului de audit.....	5
7. Desfășurarea auditului.....	6
8. Prezentarea concluziilor auditului.....	7
9. Anexe la metodologie.....	7

METODOLOGIA DE REALIZARE A AUDITULUI PRIVIND CONFORMITATEA SISTEMULUI DE MANAGEMENT AL CALITĂȚII PERFORMANȚEI, ȘI CONTROLULUI MANAGERIAL INTERN EXISTENTE ÎN CADRUL CONSILIULUI JUDEȚEAN ARGEȘ

Document elaborat în cadrul proiectului Certificarea activităților Consiliului Județean Argeș și dezvoltarea abilităților personalului în concordanță cu prevederile SCAP

1. Context

Prezentul material este elaborat în cadrul proiectului ***Certificarea activităților Consiliului Județean Argeș și dezvoltarea abilităților personalului în concordanță cu prevederile SCAP***, Cod SIPOCA /MYSMIS: **459/118741**, derulat de **Consiliul Județean Argeș** și finanțat prin intermediul **Programului Operațional Capacitate Administrativă 2014-2020**, ce are ca finalitate implementarea și certificarea sistemului de management al calității conform standardului **ISO 9001:2015** la nivelul **Consiliului Județean Argeș**.

Prezenta metodologie constituie documentul programatic pe baza căruia se realizează evaluarea ex-ante a stadiului curent al implementării sistemului de management al performanței, sistemului de control managerial intern și sistemului de management al calității la nivelul Consiliului Județean Argeș, cu acordarea unei atenții sporite componentei de management al calității, în condițiilor scopului final al proiectului ***Certificarea activităților Consiliului Județean Argeș și dezvoltarea abilităților personalului în concordanță cu prevederile SCAP***, respectiv certificarea sistemului de management al calității ISO 9001: 2015 la nivelul instituției.

2. Scop

Scopul prezentei metodologii este acela de a descrie **etapele și procedura** pe care trebuie să le parcurgă **echipa de audit** în scopul evaluării gradului de conformitate a celor 3 sisteme de management, respectiv:

- **Sistemul de management al performanței**
- **Sistemul de control intern managerial**
- **Sistemul de management al calității**

În urma aplicării prezentei metodologii va rezulta un **raport de audit** întocmit de către furnizorul de servicii, care va evidenția **constatările echipei de audit**, formulate în mod argumentat, **punctele forte** și **punctele slabe** ale stadiului implementării celor 3 sisteme și **recomandările de conformare** la cerințele standardelor în baza cărora sunt implementate.

Raportul de audit rezultat în urma aplicării prezentei metodologii **nu are caracterul unui audit public intern și nici caracterul unui audit de certificare**, constituind în mod **exclusiv o opinie fundamentată**, pe baza unor evidențe colectate de la Beneficiar sau puse la dispoziție de către acesta, în urma căreia sunt formulate **recomandări de îmbunătățire** pentru a asigura în principal **conformitatea proceselor și activităților interne ale Consiliului Județean Argeș cu cerințele standardului de referință ISO 9001:2015**.

METODOLOGIA DE REALIZARE A AUDITULUI PRIVIND CONFORMITATEA SISTEMULUI DE MANAGEMENT AL CALITĂȚII PERFORMANȚEI, ȘI CONTROLULUI MANAGERIAL INTERN EXISTENTE ÎN CADRUL CONSILIULUI JUDEȚEAN ARGEȘ

Document elaborat în cadrul proiectului Certificarea activităților Consiliului Județean Argeș și dezvoltarea abilităților personalului în concordanță cu prevederile SCAP

3. Obiect

Obiectul metodologiei este reprezentat de **analiza proceselor și activităților** desfășurate în mod curent la nivelul Consiliului Județean Argeș, în scopul **identificării conformității acestora cu cerințele unor sisteme performante de control intern managerial**, management al performanței și management al calității.

4. Participanți

Participanții la procesul de audit sunt:

- **Echipa de audit** din partea **S.C. Synesis Partners S.R.L.**, constituită din **3 persoane** care vor deține atribuții în sfera culegerii și analizei datelor și informațiilor cu privire la cele 3 sisteme auditate;
- **Personalul de conducere din cadrul Consiliului Județean Argeș**, care va asigura suportul managerial pentru culegerea datelor și informațiilor cu privire la cele 3 sisteme auditate și care va dispune punerea la dispoziția echipei de audit a informațiilor solicitate;
- **Șefii de unități ierarhice din cadrul Consiliului Județean Argeș**, care vor participa, la solicitarea echipei de audit la întâlniri având ca obiect modul curent de desfășurare a activității, procesele și activitățile avute în subordine, procedurile de sistem și operaționale aplicabile, precum și orice alte aspecte relevante pentru echipa de audit, necesare în mod rezonabil pentru formularea unei opinii obiective cu privire la conformitatea celor 3 sisteme auditate

5. Elemente analizate și metode de analiză

Elementele analizate vor fi:

- **Documentele de formalizare a structurii organizatorice:**
 - *Organigrama Consiliului Județean Argeș;*
 - *Regulamentul de Organizare și Funcționare a aparatului de specialitate al Consiliului Județean Argeș;*
 - *Regulamentul Intern pentru aparatul de specialitate al Consiliului Județean Argeș;*
 - *Codul de Conduită Etică și Profesională a personalului din cadrul Consiliului*

METODOLOGIA DE REALIZARE A AUDITULUI PRIVIND CONFORMITATEA SISTEMULUI DE MANAGEMENT AL CALITĂȚII PERFORMANȚEI, ȘI CONTROLULUI MANAGERIAL INTERN EXISTENTE ÎN CADRUL CONSILIULUI JUDEȚEAN ARGEȘ

Document elaborat în cadrul proiectului Certificarea activităților Consiliului Județean Argeș și dezvoltarea abilităților personalului în concordanță cu prevederile SCAP

Județean Argeș

- Procedurile operaționale și de sistem comunicate de către conducerea Consiliului Județean Argeș;
 - Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial al Consiliului Județean Argeș pentru anul 2018;
 - Documentele Comisiei de Monitorizare pentru implementarea sistemului de control intern managerial la nivelul Consiliului Județean Argeș;
 - Documentele specifice sistemului de management al calității din cadrul Consiliului Județean Argeș;
 - Documentele specifice sistemului de management al performanței existent la nivelul Consiliului Județean Argeș.
- **Percepția conducerii Consiliului Județean Argeș** cu privire la cele 3 sisteme auditate, în cadrul unor întreveneri avute cu reprezentanții desemnați ai conducerii;
 - **Percepția șefilor de unități ierarhice** cu privire la activitatea curentă, procesele desfășurate în mod curent și modul de organizare a propriei activități, în cadrul unor întreveneri planificate în acest scop.

6. Planificarea procesului de audit

Procesul de audit se va realiza în trei etape:

- a) **Analiza documentară: 21.09.2018 - 31.10.2018**
- b) **Analiza percepției conducerii și personalului** aparatului de specialitate a Consiliului Județean Argeș: **01.11.2018 - 08.11.2018**
- c) **Formularea raportului de audit**, cuprinzând **constatările echipei de audit**, formulate în mod argumentat, **punctele forte și punctele slabe** ale stadiului implementării celor 3 sisteme și **recomandările de conformare** la cerințele standardelor în baza cărora sunt implementate: **09.11.2018 - 21.11.2018**

Pentru analiza documentară echipa de audit va întreprinde următoarele măsuri:

- **solicitarea documentelor de formalizare** a structurii organizatorice, și a celorlalte documente care fac obiectul analizei, menționate la secțiunea anterioară;
- **identificarea funcțiilor cheie** din cadrul Consiliului Județean Argeș, cu potențial de a deveni responsabili de proces, și **solicitarea programării unor**

METODOLOGIA DE REALIZARE A AUDITULUI PRIVIND CONFORMITATEA SISTEMULUI DE MANAGEMENT AL CALITĂȚII PERFORMANȚEI, ȘI CONTROLULUI MANAGERIAL INTERN EXISTENTE ÎN CADRUL CONSILIULUI JUDEȚEAN ARGEȘ

Document elaborat în cadrul proiectului Certificarea activităților Consiliului Județean Argeș și dezvoltarea abilităților personalului în concordanță cu prevederile SCAP

interviuri individuale cu aceștia, în vederea identificării acelor elemente subiective care pot clarifica imaginea echipei de audit cu privire la gradul de conformitate a celor trei sisteme analizate, în special asupra elementelor de ambiguitate rezultate din analiza documentară; planificarea întâlnirilor cu persoanele cu funcții cheie se va realiza, de principiu, **după finalizarea analizei documentare**, iar în cadrul discuțiilor se va avea în vedere inclusiv clarificarea unor **aspecte potențial neconforme** rezultate din analiza documentară;

- **întocmirea raportului de audit**, conform structurii prevăzută în Anexa 1 la prezenta Metodologie.

7. Desfășurarea auditului

Desfășurarea auditului va viza în principal următoarea succesiune de activități de evaluare:

Etapa 1:

1. Existența și stadiul de implementare a sistemului de control intern managerial
2. Existența și stadiul de implementare a sistemului de management al performanțelor
3. Existența și stadiul de implementare a sistemului de management al calității

Etapa 2:

1. Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial
2. Gradul de conformitate a sistemului de management al performanțelor
3. Gradul de conformitate a sistemului de management al calității

Etapa 3:

1. Puncte forte în procesul de implementare a celor 3 sisteme auditate
2. Puncte slabe în procesul de implementare a celor 3 sisteme auditate

Etapa 4:

1. Recomandări de îmbunătățire a sistemelor auditate

Etapa 5:

1. Concluziile echipei de audit

8. Prezentarea concluziilor auditului

Concluziile auditului vor fi prezentate sub forma unui **Raport de Audit privind evaluarea conformității sistemului de management al calității, performanței și controlului intern managerial existente în cadrul Consiliului Județean Argeș**, în concordanță cu planul de acțiuni pentru implementarea etapizată a managementului calității în autorități și instituții publice 2016-2020. Structura raportului constituie anexă la prezenta metodologie.

9. Anexe la metodologie

Structura **Raportului de Audit privind evaluarea conformității sistemului de management al calității, performanței și controlului intern managerial existente în cadrul Consiliului Județean Argeș**.

STRUCTURA RAPORTULUI DE AUDIT

1. Context
2. Scop
3. Metodologia
4. Evaluarea sistemelor de control managerial intern, management al performanței și management al calității
 - 4.1. *Evaluarea existenței și stadiului de implementare a sistemului de control intern managerial*
 - 4.2. *Evaluarea existenței și stadiului de implementare a sistemului de management al performanței*
 - 4.3. *Evaluarea existenței și stadiului de implementare a sistemului de management al calității*
 - 4.4. *Evaluarea gradului de conformitate a sistemului de control intern managerial*
 - 4.5. *Evaluarea gradului de conformitate a sistemului de management al performanței*
 - 4.6. *Evaluarea gradului de conformitate a sistemului de management al calității*
5. Constatările echipei de audit privind conformitatea sistemelor de control managerial intern, management al performanței și management al calității
 - 5.1. *Puncte forte*
 - 5.2. *Puncte slabe*
6. Recomandări și măsuri de îmbunătățire a sistemelor de control managerial intern, management al performanței și management al calității
7. Concluziile echipei de audit și planul de acțiuni

METODOLOGIA DE REALIZARE A AUDITULUI PRIVIND CONFORMITATEA SISTEMULUI DE MANAGEMENT AL CALITĂȚII PERFORMANȚEI, ȘI CONTROLULUI MANAGERIAL INTERN EXISTENTE ÎN CADRUL CONSILIULUI JUDEȚEAN ARGEȘ

Document elaborat în cadrul proiectului Certificarea activităților Consiliului Județean Argeș și dezvoltarea abilităților personalului în concordanță cu prevederile SCAP
