

Заседание Экспертной группы по ключевым национальным показателям

Совета руководителей высших органов финансового контроля

Государств-участников СНГ

# Счетная палата Республики Молдова

Использование информационных  
технологий в аудиторской деятельности

George Antoci

31 мая 2012

# ПСР положил основу и дал старт и стал основополагающей для:

1. ИТК – Движущей силой для продвижения профессиональных стандартов и эффективных процессов аудита (цель 1.4).
2. Все сотрудники имеют доступ к современным ИТК и используют их в повседневной работе.
3. ИТК используются для обеспечения соблюдения требований стандартов и методологических норм.
4. Все аудиторы в полной мере были обучены на предмет использования существующих инструментов и технологий.

# Было выявлено 4 основных направлений для автоматизации:



- Автоматизация процесса аудита посредством ИС по электронному документообороту.
- Автоматизация процесса получения и доступа к данным, методом создания универсальных, легко управляемых и доступных как в локальной сети, так извне инструментов.
- Автоматизация учета данных по управлению персоналом.
- Автоматизация учета и анализа рабочего времени.

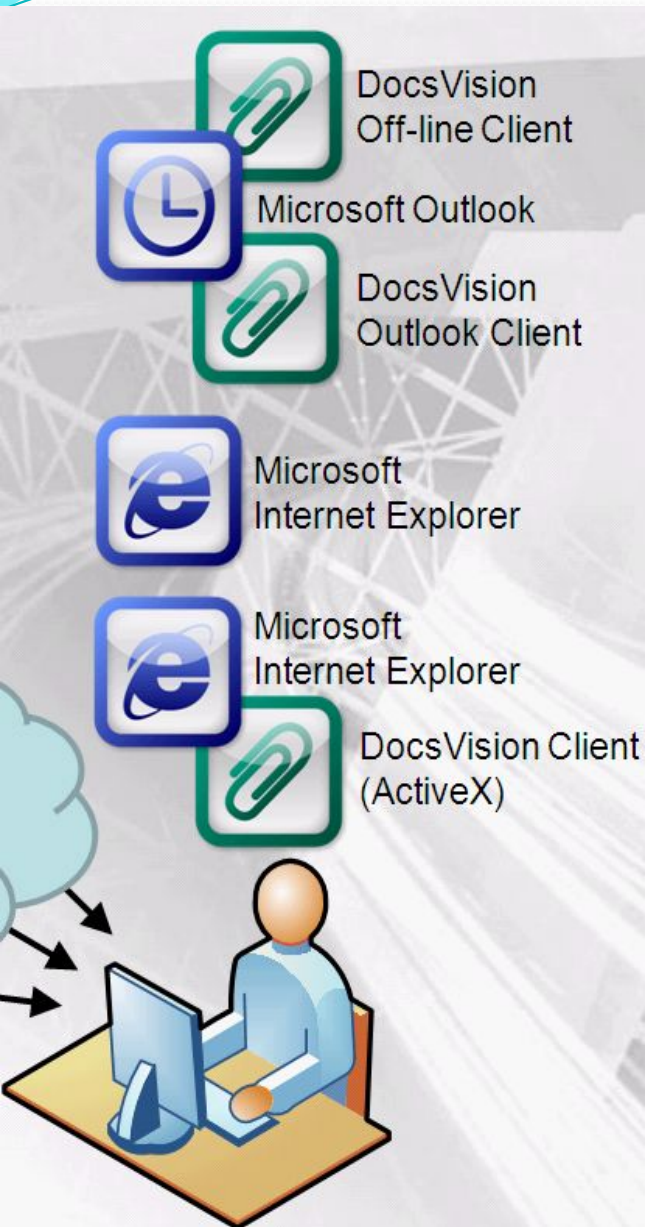


# Основные факторы, повлиявшие на метод и подход реализации развития ИТК в СП РМ

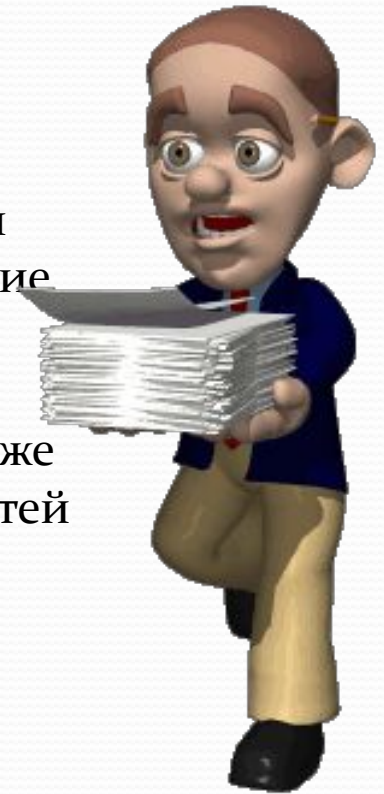
для определения оптимального решения нужно было брать в расчет все факторы и максимально исключить риски. Вот главные из них :

Факторы		Подход
Внутренние	<ul style="list-style-type: none"> <li>- сопротивление сотрудников к изменениям,</li> <li>- не достаточное количество знаний в области ИТК, включая ИТ персонала.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ознакомление сотрудников с выгодами и возможностями ИТК и обучение всего персонала.</li> <li>- постоянный обмен опытом с коллегами из других ВОФК и постоянное вовлечение международных экспертов.</li> </ul>
	Недостаточное количество ИТ персонала.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- выбор и внедрение легко управляемого и администрируемого решения, по средством простых и интуитивных меню.</li> <li>- автоматизация только основных деятельности с постепенным переходом на более расширенное и глубокое внедрение ИТК.</li> </ul>
	В территориальных офисах не существует ИТ персонала.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- использование централизованной архитектуры для ИС,</li> <li>- сохранение всех функциональных возможностей ИС для внешних пользователей,</li> <li>- обеспечение каждого аудитора 3G модемом для доступа в интернет,</li> <li>- использование только зашифрованных каналов связи VPN.</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- отсутствие структурированного и систематического подхода в осуществлении бизнес-процессов,</li> <li>- отсутствие регламентов и описания бизнес-процессов.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- разработка и завершение подготовки внутренней документации,</li> <li>- участие как можно более представительного числа людей из разных структурных подразделений на все этапы создания и внедрения ИС.</li> </ul>
Внешние	Низкий уровень автоматизации процессов управления государственным бюджетом.	Использование комплексного, гибкого и универсального решения, которое может использовать любой тип данных, вне зависимости от способа их получения, и которое можно использовать для on-line или of-line доступа к данным.
	Отсутствие стандартов и регламентов по интероперабельности ИС госорганов.	
		Обеспечение масштабируемости Информационных Систем

# ИС Автоматизация процесса аудита (построена на платформе DocsVision):



- **Создает** единое информационное пространство для производственных процессов по обработке электронных документов.
- **Обеспечивает** автоматизацию документооборота связанную с деятельностью сотрудников и основными функциями Счетной палаты – подготовка и проведение миссий аудита, контроль по исполнению требований и внедрению рекомендаций, а также проведение базовых деятельности по методологии.
- **Обеспечивает** регистрацию, обработку, подготовку, согласование, хранение и учет документов, пересылку в архив электронных копий документов, контроль дисциплины исполнения.



DocsVision

1 Fișier Vizualizează Service Informație

2

3

4

5

6

7

8

Tipul fișei	Fișierul de descriere	Creat
Fișa fișierului	Fișier:Anexa 2.doc	12.03.2011 15:30
Fișa fișierului	Fișier:Anexa 1.doc	11.03.2011 12:15
Fișa fișierului	Fișier:Anexa 1.doc	11.03.2011 12:15
Mesaj	На исполнение: Остановка сервера, контроль испо...	10.03.2011 15:03
Însărcinarea	На исполнение: Отчет	10.03.2011 15:03
Sarcina business-proces	Остановка сервера, контроль исполнения, Не нача...	10.03.2011 15:02

Executie %: 0

Mersul executarii: [Fișiere si referinte](#) [Control](#) [Decizie](#) [Insarcinarile inferioare](#)

**Continutul**

Controlul sarcinii: Остановка сервера, контроль исполнения

Elementele: 6      Prezentarea: Digest      Versiunea: 4.5.1988.0      CCRM\administrator

**scrisoare - Document de intrare**

Principal | Documente și fișele | Proprietăți | Categoriile | Însărcinări | Coordonări | Registrul transmiterilor

**Inregistrare**

Denumire: scrisoare

Forma documentului: Corespondenta de intrare

Destinatari:

Numărul de intrare: 11/00002

Executori..

Înregistrat: 22.03.2011 13:17

De intrare de la: 22.03.2011 13:17

Înregistrator: <Valoarea nu are acces>

Stare:

**Conținut**

Numărul de ieșire: 06.02/38

De la: 21.03.2011 13:17

Expeditor: Ion Ceban

Persoana de contact:

Organizația: Ministerul Tineretului și Sportului

Subdiviziune:

E-mail: radu.stratuta@mts.gov.md

Telefon:

Supraveghetor: ?????????? ???

Rechizit:  Confidențial

**Stocare**

Cantitatea paginilor: În anexă:

Pus în mapă:

Mape\Circulația documentelor\De intrare

**test1 - Document de ieșire**

Principal | Documente și fișele | Proprietăți | Categoriile | Însărcinări | Coordonări | Registrul transmiterilor

**Fișierele documentului**

Fișiere anexate la fișă:

Denumirea	Versiunea	Statut
Analiza PLAN GEN.doc	1	Liber
Anexa 1.doc	1	Liber
Anexa 2.doc	1	Liber

Versiunile fișierului selectat și comentarii la el:

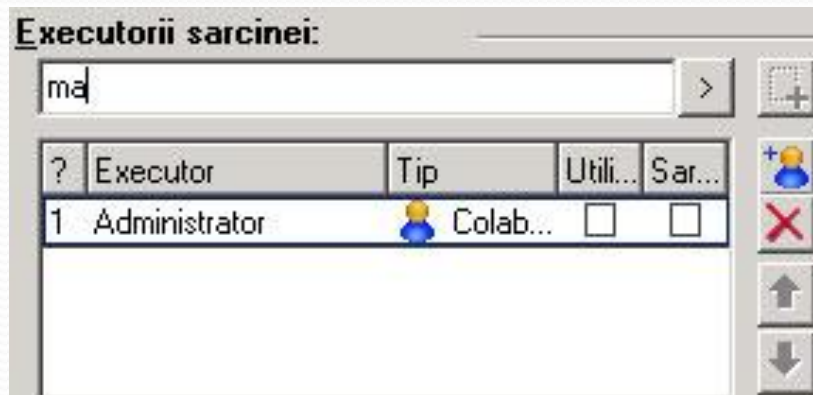
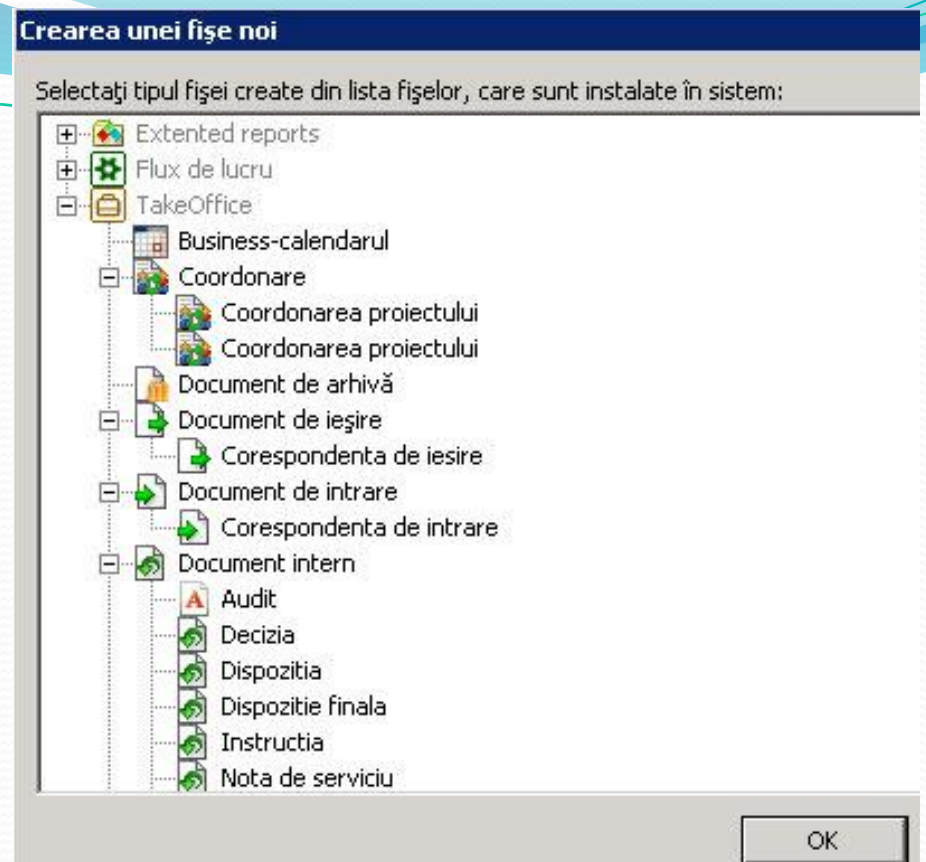
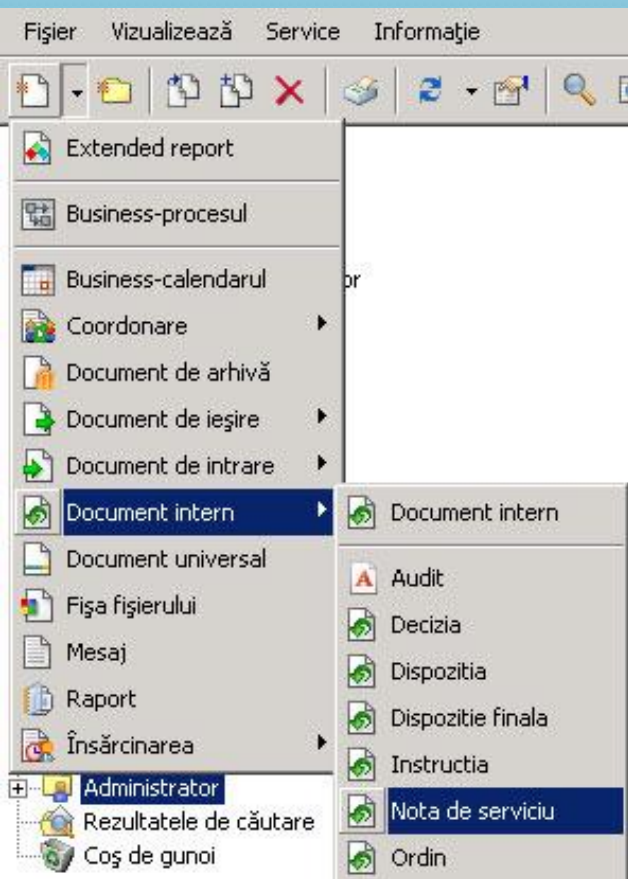
Număr	Autor	Semnătură	Data modificării
Fișier	Administrator		01.04.2011 14:50
1	Administrator	Administrator, 01.04.2011 15:51: pentru revizuire	01.04.2011 14:50

**Referințe**

Fișe interdependente:

Descrierea referinței	Referință
Asociaț_	scrisoare, 11/00002

Mape\Circulația documentelor\De ieșire

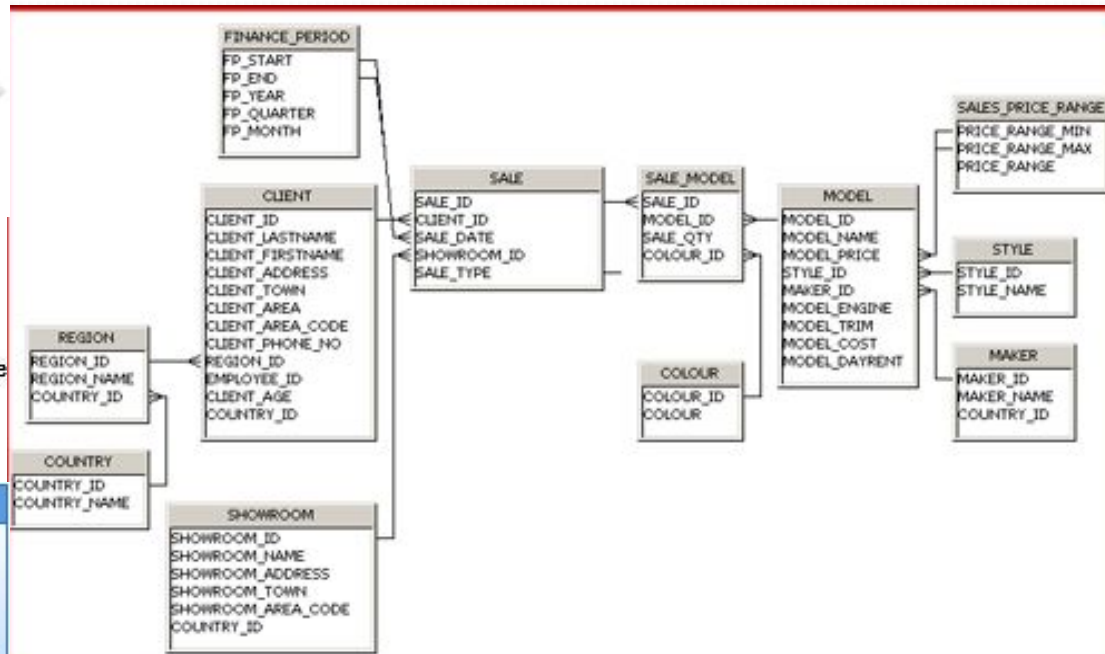
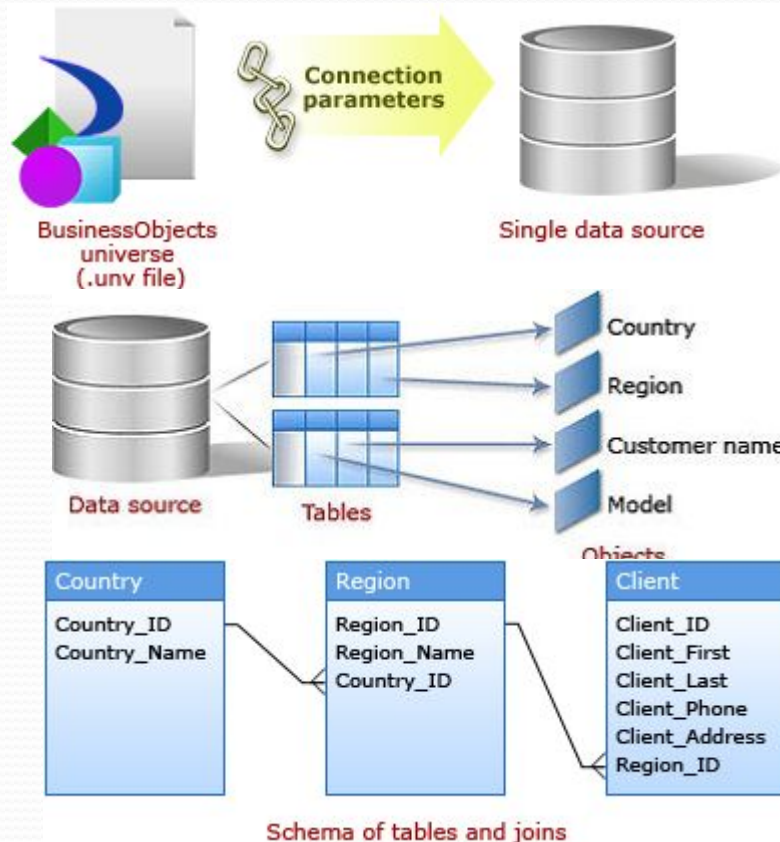




# ИС «Анализ данных»

ИС «Анализ данных» создан на основе SAP Business Objects включая:

- SAP WEB Intelligence,
- SAP desktop Intelligence,
- SAP Crystal Reports,
  - SAP Voyager и
  - MS SQL.



**Cheltuieli pe ministere**

Data	Templa.	Map	Propert.					
205				Agentia Turismului		3.796.900	3.391.120,37	2.659.512,88
249				Fondul de Investitii Sociale		56.714.800	168.801.800	168.770.210,34
257				Centrul pentru Drepturile Omului		3.198.700	3.449.714,6	3.393.462,65
264				Ministerul Transporturilor si Infrastructurii Drumurilor		1.225.064.600	1.105.577.000	814.786.130,35
284				Ministerul Mediului		335.883.500	361.064.599,62	243.821.904,77
285				Serviciul de Informatii si Securitate		113.428.200	118.027.900	115.717.116,08
289				Casa Nationala de Asigurari Sociale		2.276.404.600	2.458.742.900	2.425.727.840,8
296				Ministerul Tehnologiilor Informationale si Comunicatiilor		3.216.800	4.125.800	4.106.999,06
297				Centrul pentru Combaterea Crimelor Economice si Coruptiei		50.688.100	51.438.300	50.652.631,65
312				Centrul Serviciului Civil		763.400	763.400	751.421,24
322				Compania Nationala de Asigurari in Medicina		1.926.400.000	1.926.400.000	1.926.400.000
453				Agentia Nationala pentru Protectia Concurentei		3.359.300	4.271.500	4.152.324,69
454				Consiliul National pentru Acreditare si Atestare		2.619.800	2.712.000	2.575.696,83

**Cheltuieli pe ministere**

111

**Заголовок отчета**

Ministerul	Ministerul	Suma Aprobata	Suma Executata
Academia de Administrare Publica de pe langa Presedintele Republicii Moldova	Academia de Administrare Publica de pe langa Presedintele Republicii Moldova	9.170.900	7.254.365,6
Academia de Stiinta a Moldovei	Academia de Stiinta a Moldovei	202.731.700	162.602.806,68
Actiuni generale	Actiuni generale	30.000.000	0
Agentia Nationala pentru Protectia Concurentei	Agentia Nationala pentru Protectia Concurentei	2.142.900	2.132.895,4
Agentia Turismului	Agentia Turismului	1.137.400	959.721,54
Aparatul Presedintelui Republicii Moldova	Aparatul Presedintelui Republicii Moldova	6.962.200	6.471.976,77
Cancelaria de Stat	Cancelaria de Stat	50.804.000	45.407.473,6
Centrul National pentru Protectia Datelor cu Caracter Personal	Centrul National pentru Protectia Datelor cu Caracter Personal	1.000.500	859.997,09
Centrul pentru Drepturile Omului	Centrul pentru Drepturile Omului	2.119.500	1.999.216,33
Comisia Nationala a Pietei Financiare	Comisia Nationala a Pietei Financiare	8.291.700	7.651.675,63
Consiliul Coordonator al Audiovizualului	Consiliul Coordonator al Audiovizualului	1.590.800	1.504.816,05
Consiliul National pentru Acreditare si Atestare	Consiliul National pentru Acreditare si Atestare	1.839.900	1.620.804,68
Curtea Constitutionala	Curtea Constitutionala	3.144.900	3.117.400
Curtea de Conturi	Curtea de Conturi	10.846.700	10.552.424,33
Curtea Suprema de Justitie	Curtea Suprema de Justitie	11.488.000	11.167.054,10

Отчет 1 | Отчет 2 | Отчет 3

Cheltuieli pe ministere

Edit Query | Edit Report

Refresh All | Track | Drill

View Structure

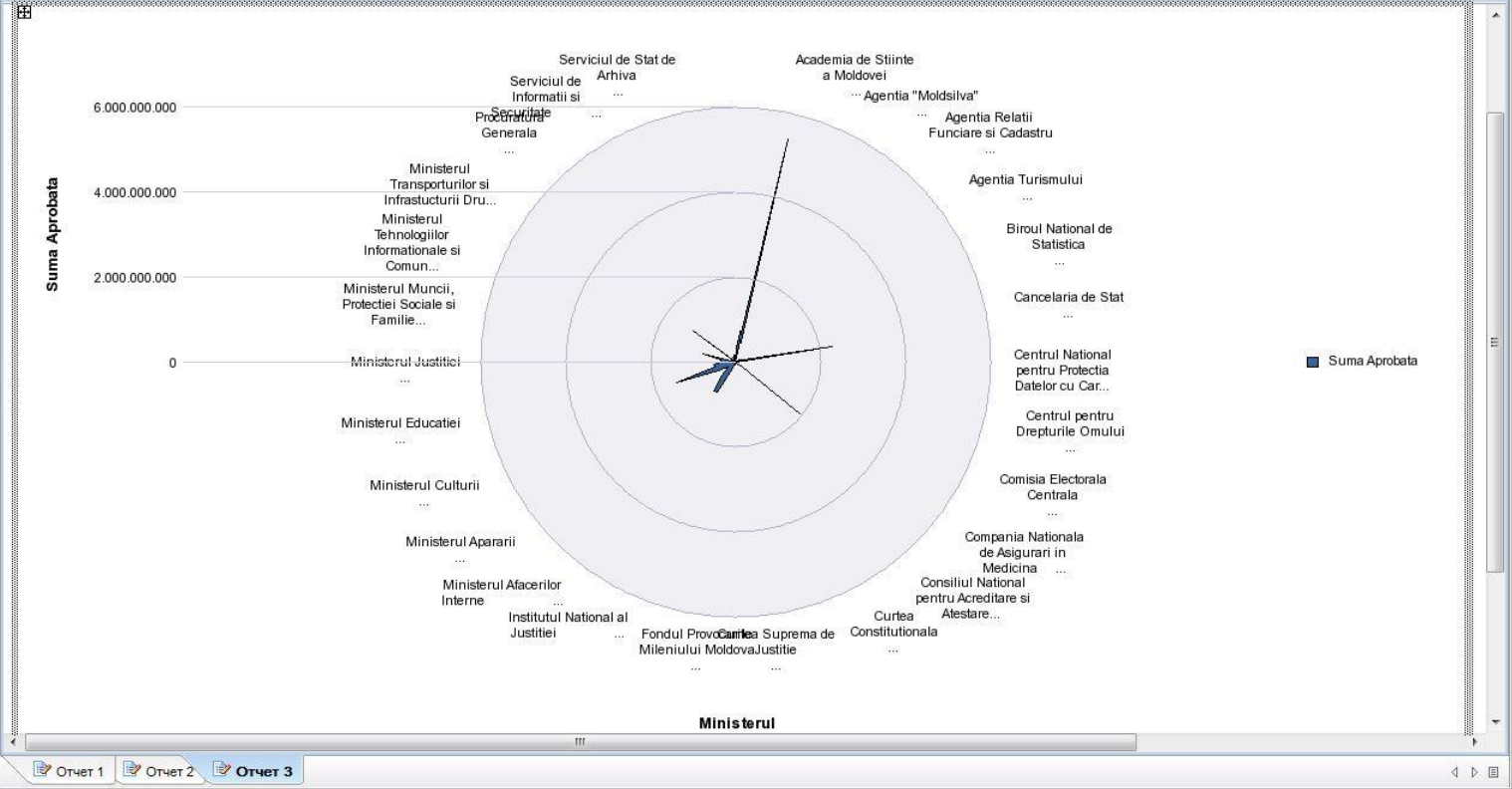
B | I | U | A

100% | Page 1

Data | Templates | Map | Properties

Templates

- Report
  - Tables
    - Horizontal Table
    - Vertical Table
    - Crosstab
    - Form
  - Charts
    - Bar
      - Vertical Grouped
      - Horizontal Grouped
      - Vertical Stacked
      - Horizontal Stacked
      - Vertical Percent
      - Horizontal Percent
      - 3D Bar
      - Vertical Bar and Line
      - Horizontal Bar and Line
    - Line
      - Vertical Mixed
      - Horizontal Mixed
      - Vertical Stacked
      - Horizontal Stacked
      - Vertical Percent
      - Horizontal Percent
      - 3D Line
      - 3D Surface
    - Area
      - Pie
        - Pie
        - Doughnut
        - 3D Pie
        - 3D Doughnut
    - Radar
      - Radar Line
      - Stacked Area Radar
      - Polar
      - Scatter
    - Free-Standing Cells



Отчет 1 | Отчет 2 | Отчет 3

Cheltuieli pe ministere

Edit Query | Edit Report

Refresh All | Track | 100% | Page 1

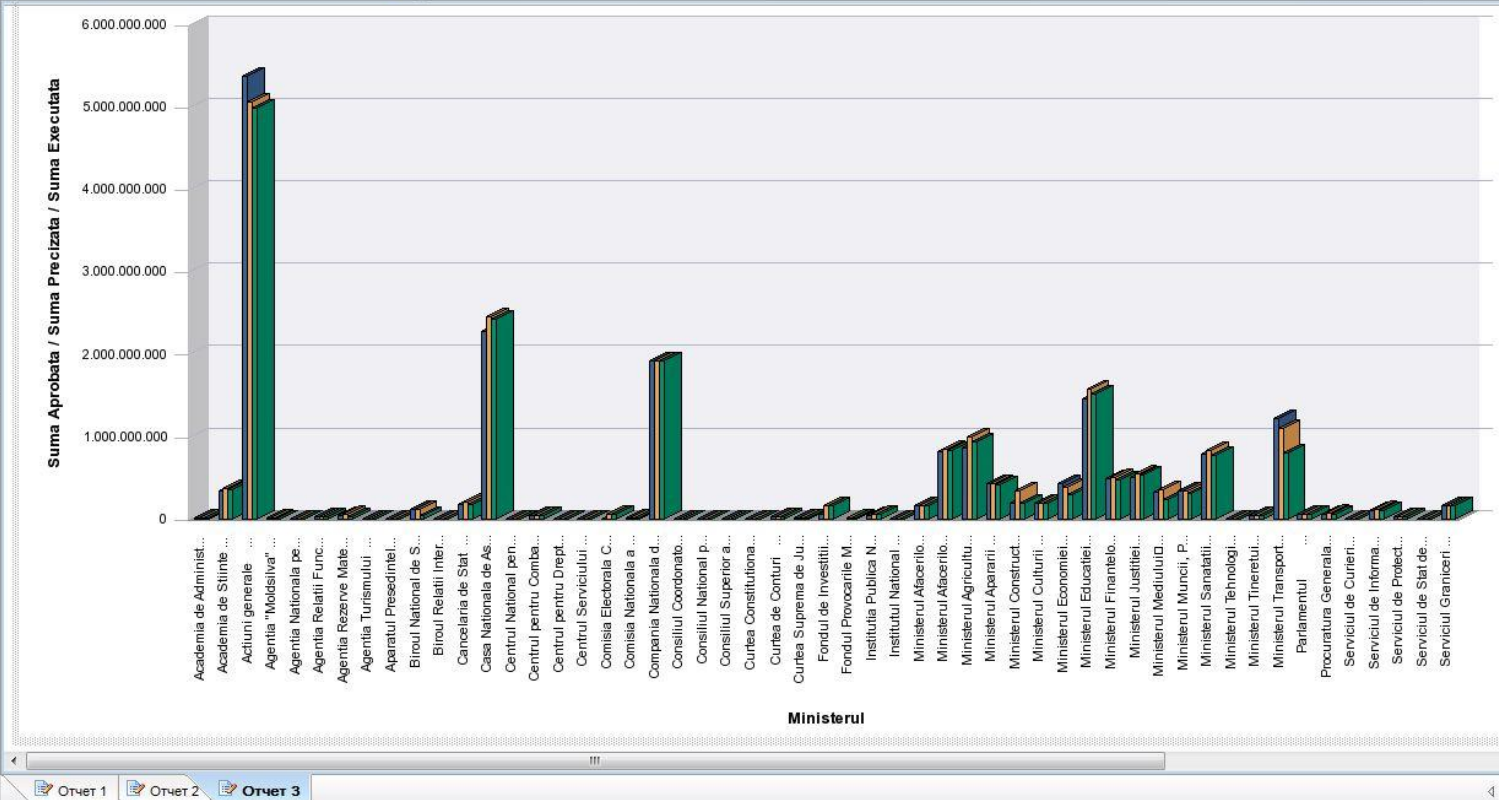
View Structure

B | I | U | A

Data | Templates | Map | Properties

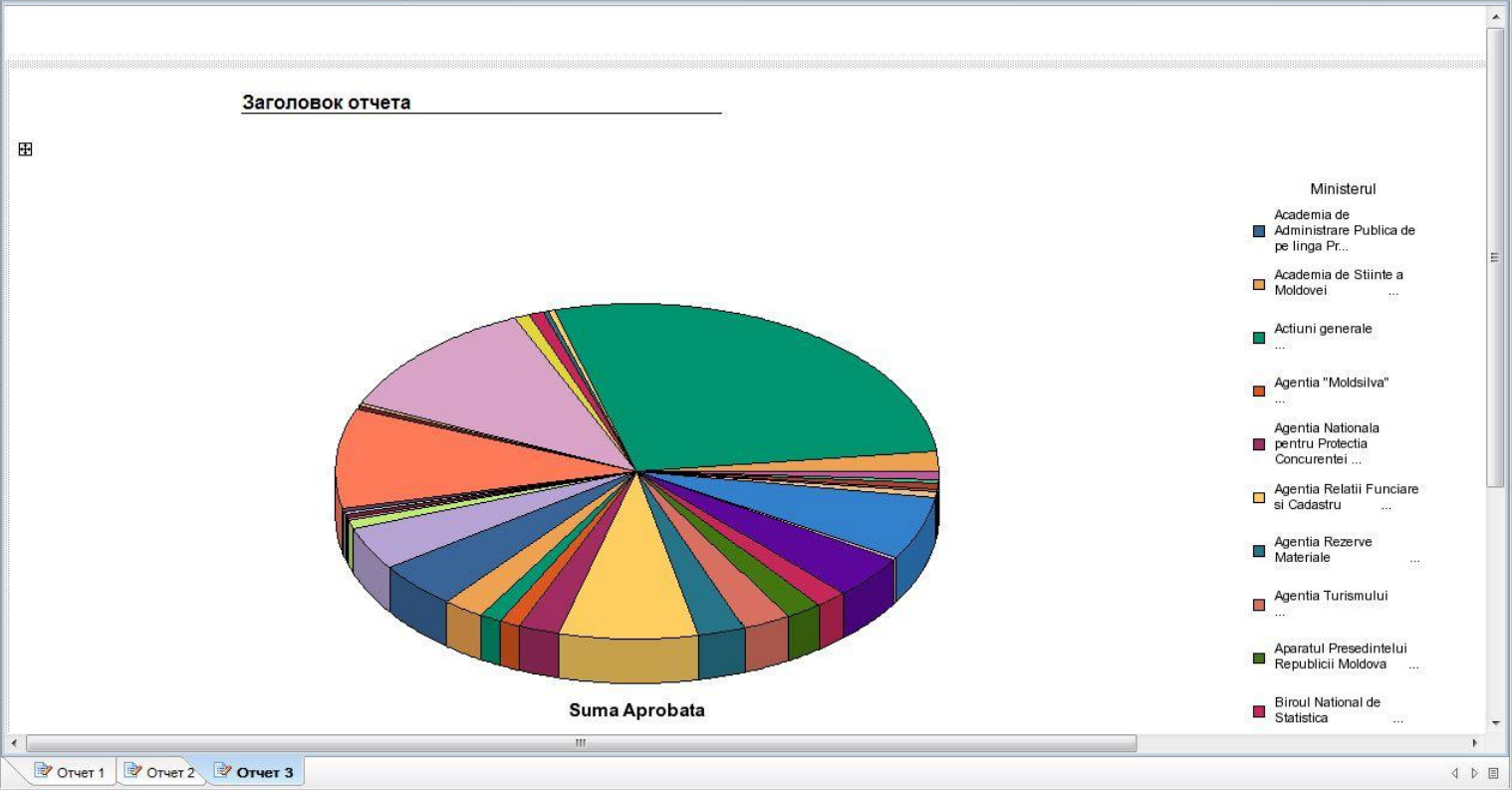
Templates

- Report Elements
  - Report
  - Tables
    - Horizontal Table
    - Vertical Table
    - Crostab
    - Form
  - Charts
    - Bar
      - Vertical Grouped
      - Horizontal Grouped
      - Vertical Stacked
      - Horizontal Stacked
      - Vertical Percent
      - Horizontal Percent
      - 3D Bar
      - Vertical Bar and Line
      - Horizontal Bar and Line
    - Line
      - Vertical Mixed
      - Horizontal Mixed
      - Vertical Stacked
      - Horizontal Stacked
      - Vertical Percent
      - Horizontal Percent
      - 3D Line
      - 3D Surface
    - Pie
      - Pie
      - Doughnut
      - 3D Pie
      - 3D Doughnut
    - Radar
      - Radar Line
      - Stacked Area Radar
      - Polar
      - Scatter

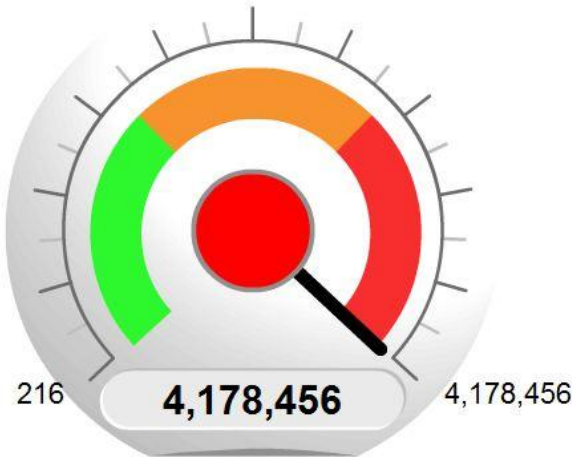


Templates

- Report Elements
  - Report
  - Tables
    - Horizontal Table
    - Vertical Table
    - Crosstab
    - Form
- Charts
  - Bar
    - Vertical Grouped
    - Horizontal Grouped
    - Vertical Stacked
    - Horizontal Stacked
    - Vertical Percent
    - Horizontal Percent
    - 3D Bar
    - Vertical Bar and Line
    - Horizontal Bar and Line
  - Line
    - Vertical Mixed
    - Horizontal Mixed
    - Vertical Stacked
    - Horizontal Stacked
    - Vertical Percent
    - Horizontal Percent
    - 3D Line
    - 3D Surface
  - Area
  - Pie
    - Pie
    - Doughnut
    - 3D Pie
    - 3D Doughnut
  - Radar
    - Radar Line
    - Stacked Area Radar
    - Polar
    - Scatter



### Evaluarea sumelor executate a BS



Contributii de asigurari sociale de stat obligatorii



Thank you!  
Jim

