

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.

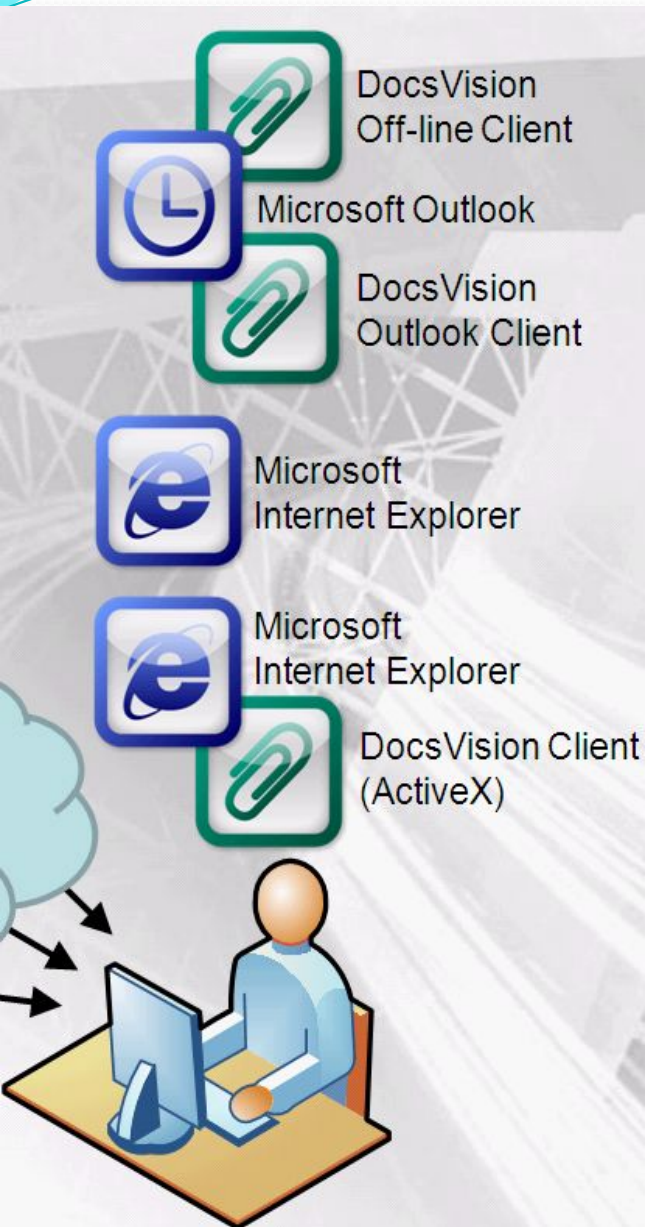


# Основные факторы, повлиявшие на метод и подход реализации развития ИТК в СП РМ

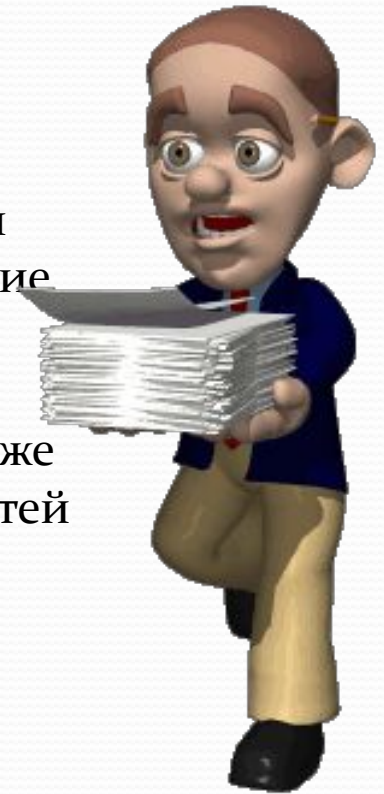
для определения оптимального решения нужно было брать в расчет все факторы и максимально исключить риски. Вот главные из них :

| Факторы    |   | Подход  |
|------------|---|---|
| Внутренние | - сопротивление сотрудников к изменениям,<br>- не достаточное количество знаний в области ИТК, включая ИТ персонала.                                  | - ознакомление сотрудников с выгодами и возможностями ИТК и обучение всего персонала.<br>- постоянный обмен опытом с коллегами из других ВОФК и постоянное вовлечение международных экспертов.  |
|            | Недостаточное количество ИТ персонала.  | - выбор и внедрение легко управляемого и администрируемого решения, по средством простых и интуитивных меню.<br>- автоматизация только основных деятельности с постепенным переходом на более расширенное и глубокое внедрение ИТК.                                 |
|            | В территориальных офисах не существует ИТ персонала.  | - использование централизованной архитектуры для ИС,<br>- сохранение всех функциональных возможностей ИС для внешних пользователей,<br>- обеспечение каждого аудитора 3G модемом для доступа в интернет,<br>- использование только зашифрованных каналов связи VPN. |
|            | - отсутствие структурированного и систематического подхода в осуществлении бизнес-процессов,<br>- отсутствие регламентов и описания бизнес-процессов. | - разработка и завершение подготовки внутренней документации,<br>- участие как можно более представительного числа людей из разных структурных подразделений на все этапы создания и внедрения ИС.  |
| 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:

**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:

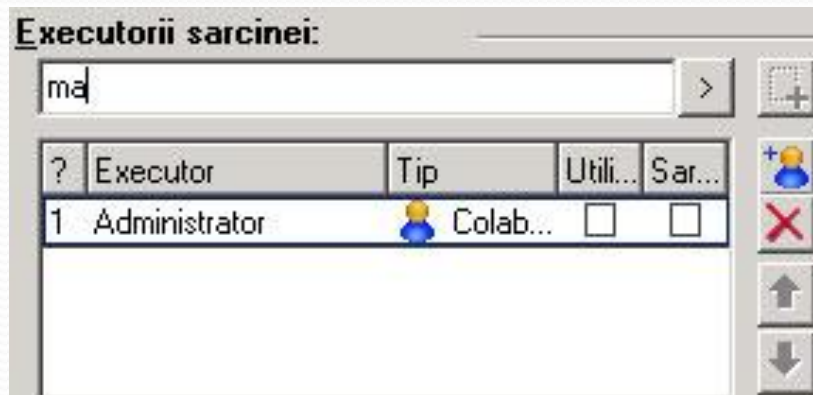
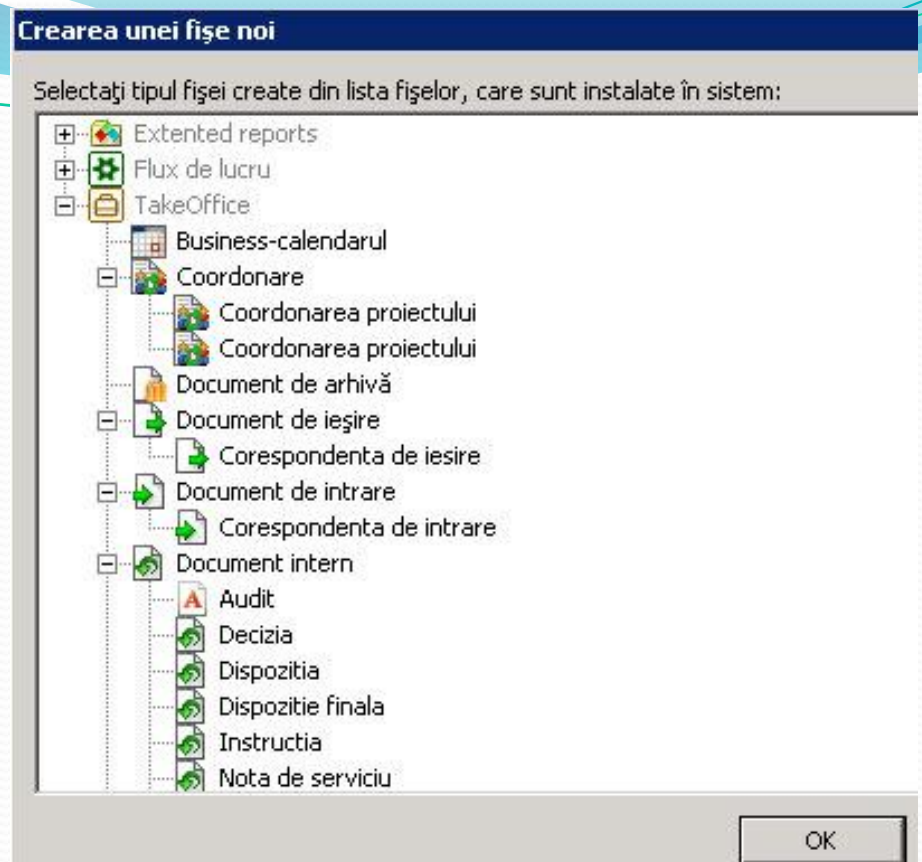
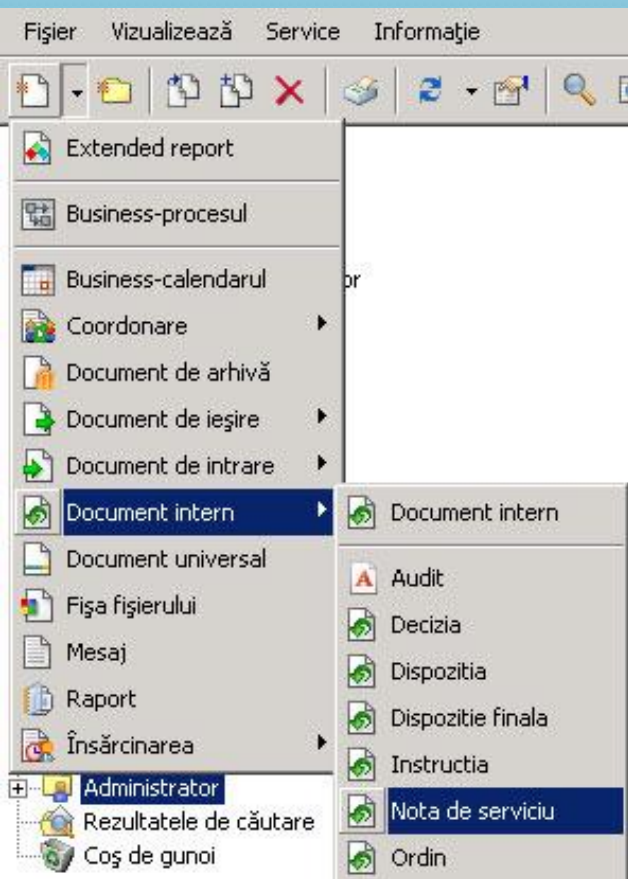
| Număr  | Autor         | Semnătură   | Data modificării |
|--------|---------------|---|------------------|
| Fișier | Administrator |   | 01.04.2011 14:50 |
| 1      | Administrator | Administrator, 01.04.2011 15:51: pentru revizuire | 01.04.2011 14:50 |

**Referințe**

Fișe interdependente:

| Descrierea referinței | Referință           |
|-----------------------|---------------------|
| Asociaț_              | scrisoare, 11/00002 |

Mape\Circulația documentelor\De ieșire

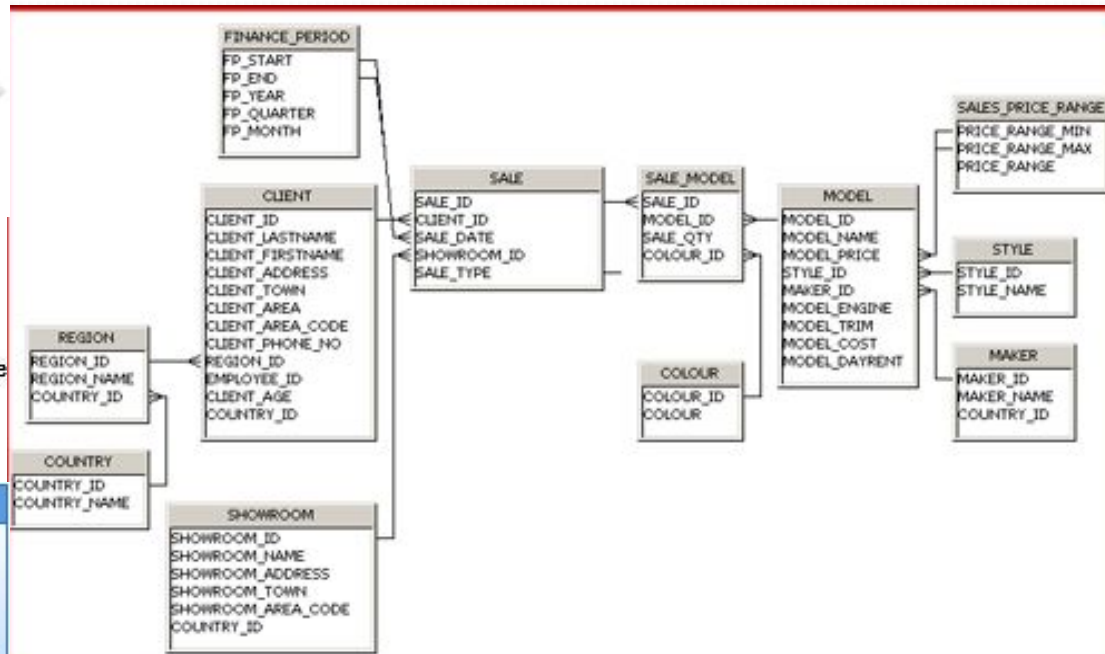
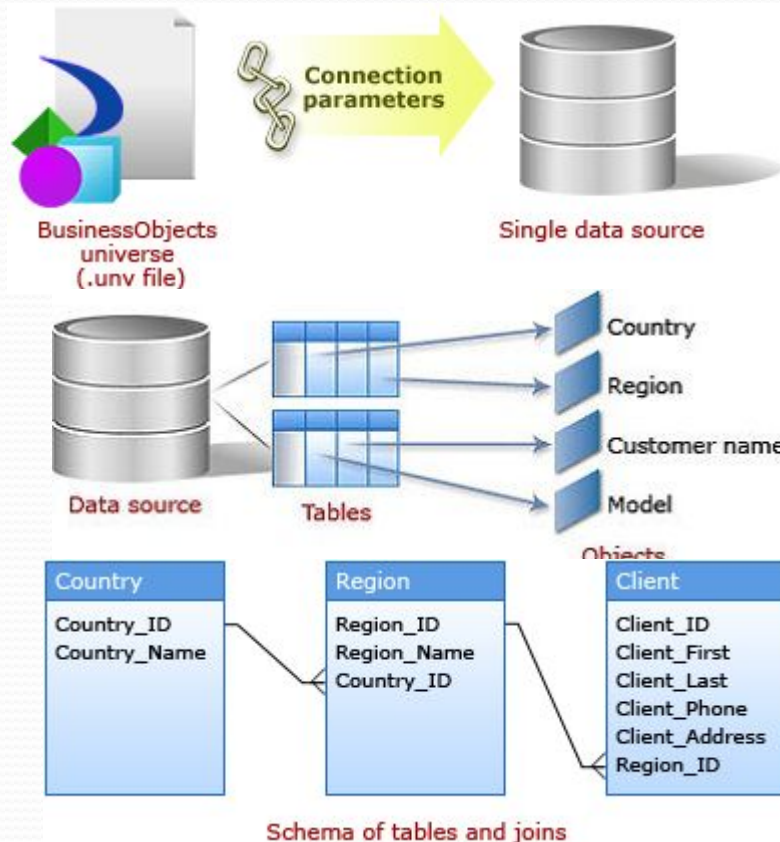




# ИС «Анализ данных»

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**

Refresh All | Track | 100% | Page 1

| 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 Mediei   |  | 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**

Refresh All | Track | 100% | Page 1

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

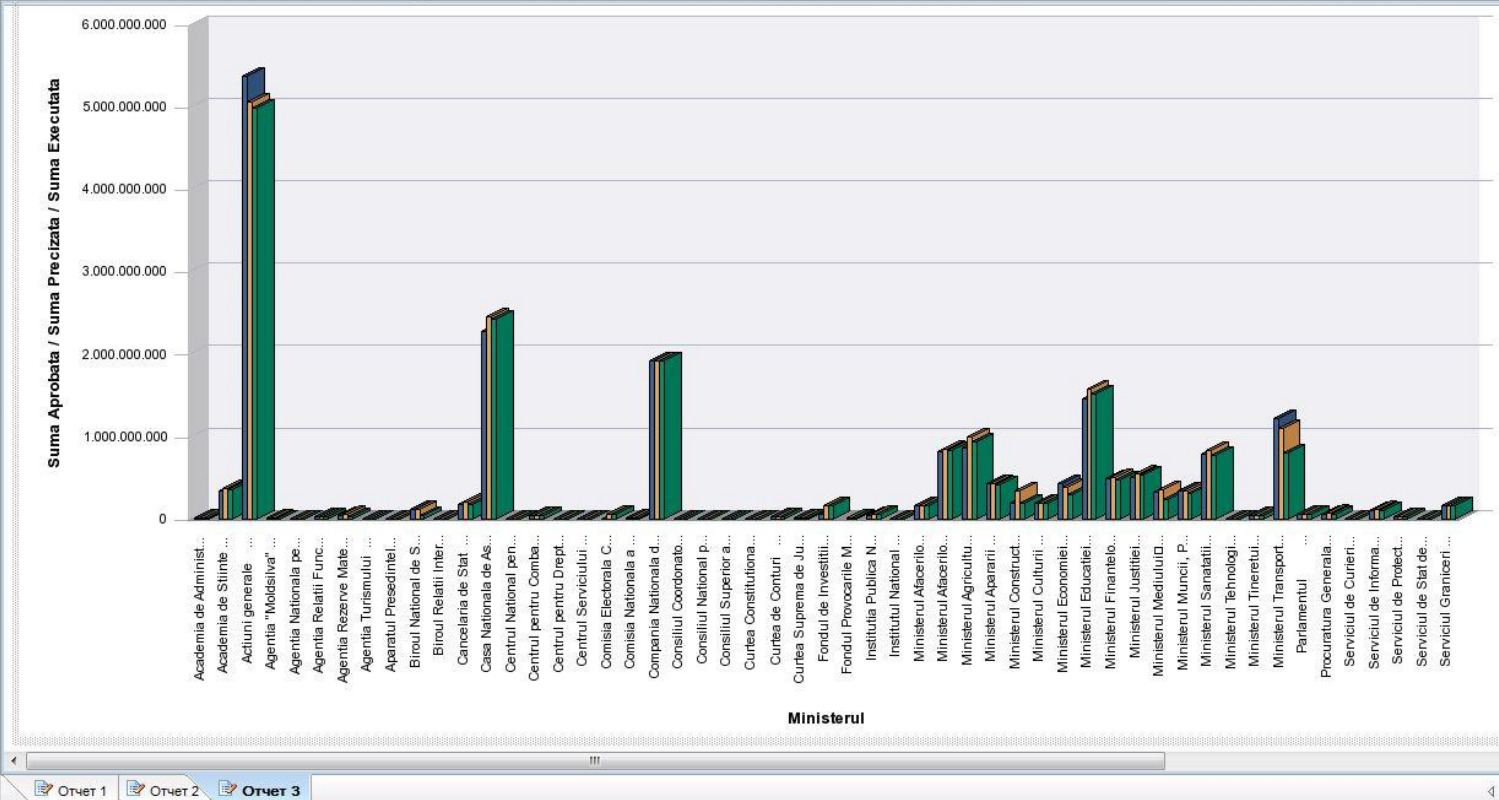
Refresh All | Track | 100% | Page 1

Data | Templates | Map | Properties

View Structure

Templates

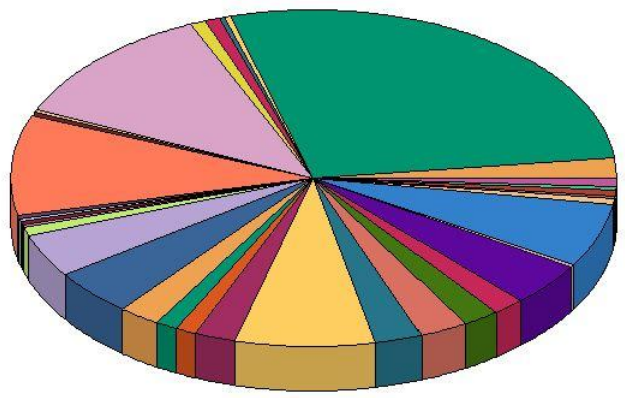
- Report Elements
  - Report
  - Tables
    - Horizontal Table
    - Vertical Table
    - Crostab
    - Form
  - Charts
    - Bar
      - Vertical Grouped
      - Horizontal Grouped
      - Vertical Stacked
      - Horizontal Stacked
      - Vertical Percent
      - Horizontal Percent
      - 3D Bar
      - 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
    - Area
      - 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

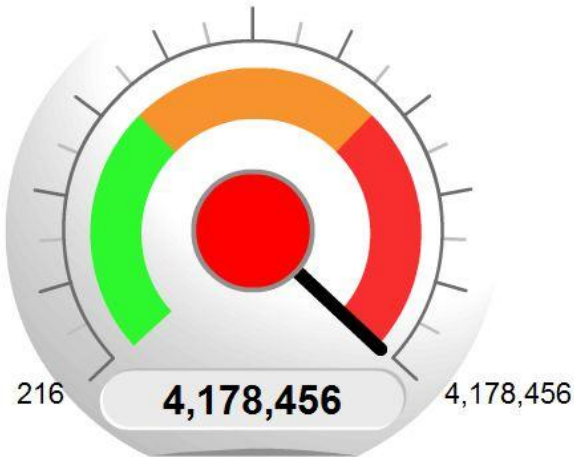
Заголовок отчета



Suma Aprobata

- Ministerul
- Academia de Administrare Publica de pe limba Pr...
  - Academia de Stiinta a Moldovei ...
  - Actiuni generale ...
  - Agentia "Moldsilva" ...
  - Agentia Nationala pentru Protectia Concurentei ...
  - Agentia Relatii Funciare si Cadastru ...
  - Agentia Rezerve Materiale ...
  - Agentia Turismului ...
  - Aparatul Presedintelui Republicii Moldova ...
  - Biroul National de Statistica ...

### Evaluarea sumelor executate a BS



Contributii de asigurari sociale de stat obligatorii



Thank you!  
Jim

