



RAPORT DE ACTIVITATE AFERENT PERIOADEI 30.09 – 04.10.2019

1. SPECIFICUL ACTIVITĂȚII DE AUDIT

Pornind de la specificul activității de audit public intern și prevederile legale în materie care stabilesc în sarcina auditorilor interni obligația de confidențialitate, respectiv:

- prevederile Codului privind Conduita Etică a auditorului intern, aprobat prin Ordinul nr. 252/2004, care reglementează că auditorii interni sunt obligați să păstreze confidențialitatea în legătură cu faptele, informațiile sau documentele despre care iau cunoștință în exercitarea atribuțiilor lor.
- Dispozițiile Hotărârii Guvernului nr. 1.086/2013 privind Normele generale de exercitare a activității de audit public intern, care stabilesc că dosarele misiunii de audit public intern sunt proprietatea entității publice și sunt confidențiale;
- prezentarea activității desfășurate la nivelul Serviciului de Audit Public Intern din cadrul Primăriei Sectorului 3 se va face la modul general, fără indicarea informațiilor sau a entităților auditate s.a.m.d.

2. PREZENTAREA ACTIVITĂȚII DESFĂȘURATE ÎN PERIOADA 30.09 – 04.10.2019, POTRIVIT HOTĂRÂRII DE CONSILIU LOCAL AL SECTORULUI 3 NR. 305/2019

În perioada **30.09 – 04.10.2019**, la nivelul Serviciului Audit Public Intern au fost în curs de desfășurare 2 misiuni de audit planificate și o misiune cu caracter excepțional (ad-hoc). Au fost, de asemenea, desfășurate și alte activități cu caracter administrativ.

Pentru perioada de raportare, activitatea structurii de audit public intern a fost asigurată de către șeful structurii de audit și 6 auditori, din care 1 auditor a avut concediu medical din data de 02.10.2019.

Activitățile din cadrul structurii, derulate în săptămâna **30.09 – 04.10.2019** au fost desfășurate la sediul entității auditate.



Activitățile desfășurate în data de 30.09.2019

Misiuni de audit planificate în desfășurare

- Verificarea documentelor specifice derulării misiunilor în curs (3 misiuni);
- Discuții cu reprezentanții entității auditate privind documentele transmise în vederea efectuării misiunilor de audit (2 misiuni);
- Elaborat documente specifice misiunilor de audit în desfășurare (2 misiuni);
- Solicitare documente pentru misiunea ad-hoc în desfășurare;
- Intocmit pontajele pentru personalul de conducere și cel de executie, pentru luna septembrie 2019 și depus la Direcția Economică;
- Centralizare raport activitate săptămâna 30.09-04.10.2019;
- Deplasare la sediul Primăriei în vederea rezolvării unor probleme administrative;

Activitățile desfășurate în data de 01.10.2019

Misiuni de audit planificate în desfășurare.

- Întocmire adrese solicitare documente misiuni în desfășurare;
- Discuții cu reprezentanții entității auditate privind documentele transmise în vederea efectuării misiunilor de audit (2 misiuni);
- Verificarea documentelor specifice derulării misiunilor în curs (2 misiuni).

Activitățile desfășurate în data de 02.10.2019

Misiuni de audit planificate în desfășurare.

- Întocmire adrese solicitare documente misiuni în desfășurare;
- Analiza documentelor puse la dispoziție de către entitatea auditată;
- Verificarea documentelor specifice derulării misiunilor în curs (2 misiuni);



Activitățile desfășurate în data de 03.10.2019

Misiuni de audit planificate în desfășurare.

- Întocmire adresă solicitare documente misiuni în desfășurare;
- Verificarea documentelor specifice derulării misiunilor în curs (2 misiuni);
- Discuții cu reprezentanții entității auditate în vederea clarificării unor aspecte cu privire la desfășurarea activităților specifice, ce fac obiectul misiunilor de audit în desfășurare;
- Elaborat documente specifice misiunilor de audit în desfășurare (2 misiuni).

Activitățile desfășurate în data de 04.10.2019

Misiuni de audit planificate în desfășurare.

- Verificarea documentelor specifice derulării misiunilor în curs (2 misiuni);
- Analiză documente primite de la entitate;
- Elaborat documente specifice misiunilor de audit în desfășurare (2 misiuni).