



RAPORT DE ACTIVITATE 12.08 – 14.08.2019

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 entităților 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 12.08.2019 – 14.08.2019, POTRIVIT HOTĂRÂRII DE CONSILIU LOCAL AL SECTORULUI 3 NR. 305/2019

În perioada 12.08.2019 – 14.08.2019, la nivelul Serviciului Audit Public Intern au fost în curs de desfășurare 2 misiuni de audit.

Pentru perioada de raportare, activitatea structurii de audit public intern a fost asigurată de către șeful structurii de audit, precum și de cei 6 auditori, cu excepția zilei de 14.08.2019, în care au fost 4 auditori interni, 2 auditori fiind în concediul de odihnă.

Activitățile din cadrul structurii, derulate în săptămâna 12.08 - 14.08.2019, au fost desfășurate atât la sediul entităților auditate, cât și la sediul Primăriei Sector 3, unde își desfășoară activitatea Serviciul de Audit Public Intern.



Activitățile desfășurate în data de 12.08.2019

2. Misiuni de audit planificate în desfășurare . Activități:

- studiu documente puse la dispoziție de catre entitățile auditate ;
- Intocmire documente specifice misiunilor de audit in derulare.

Activitățile desfășurate în data de 13.08.2019

1. Misiuni de audit planificate în desfășurare . Activități:

- studiu documente puse la dispoziție de catre entitățile auditate;
- deplasare la sediul SAPI în vederea pregătirii documentației solicitate de către Curtea de Conturi a României;
- discuții cu reprezentanții entității auditate în vederea clarificării unor aspecte cu privire la desfășurarea activităților specifice ce fac obiectul misiunilor de audit în desfășurare.

Activitățile desfășurate în data de 14.08.2019

1. Misiuni de audit planificate in desfasurare . Activități:

- adresă inaintare catre entitatea auditată;
- studiu documente puse la dispoziție de către entitățile auditate.