



RAPORT DE ACTIVITATE AFERENT PERIOADEI 15.07 – 19.07.2019

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 15.07.2019 – 19.07.2019, POTRIVIT HOTĂRÂRII DE CONSILIU LOCAL AL SECTORULUI 3 NR. 305/2019

În perioada 15.07.2019 – 19.07.2019, la nivelul Serviciului Audit Public Intern au fost în curs de desfășurare 2 misiuni de audit planificate, totodată, desfășurându-se 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, iar din cei 6 auditori, 2 se află în concediu de odihnă.

În săptămâna 15.07 - 19.07.2019, activitățile din cadrul structurii 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 15.07.2019

Misiuni de audit planificate în desfășurare (în număr de două). Activități

- supervizarea și revizuirea desfășurării misiunii de audit public intern;
- dezbateră proiectului de audit de către echipa de audit și conducătorul structurii de audit public intern;
- finalizarea elaborării proiectelor rapoartelor de audit pentru misiunile aflate în desfășurare.

Activitățile desfășurate în data de 16.07.2019

Misiuni de audit planificate în desfășurare (în număr de două). Activități

- redactare documentație specifică finalizării misiunilor de audit planificate;
- documentația întocmită a fost transmisă șefului structurii de audit în vederea aprobării;
- desfășurare ședință de închidere misiuni de audit la sediul entităților auditate;
- difuzarea proiectelor de audit către entitățile auditate.

Activitățile desfășurate în data de 17.07.2019

- auditorii structurii au desfășurat la sediul S.A.P.I activități specifice închiderii misiunilor de audit, respectiv au fost arhivate și constituite dosarele permanente ale misiunilor desfășurate anterior;
- Verificarea și finalizarea dosarului permanent de audit;
- Verificarea și finalizarea dosarului documentelor de lucru.

Alte activități desfășurate privind activitatea de audit

- completarea dosarelor permanente cu recomandările ce au fost implementate până la data de 30.06.2019, pentru misiunile de audit din anii anteriori.
- întocmit cerere concediu de odihnă de către un auditor, aceasta fiind transmisă către aprobare și înregistrare.



Activitățile desfășurate în data de 18.07.2019

- întocmirea raportului către conducătorul structurii de audit din care să reiasă entitățile ce nu au implementat recomandările la termenele prevăzute în planurile de acțiune;
- redactare informare către conducătorul instituției cu privire la recomandările neimplementate la termen;
- arhivare și constituire de dosare permanente ale misiunilor de audit desfășurate anterior.
- discuții purtate cu reprezentanții entităților auditate referitoare la modul de implementare a recomandărilor stabilite prin rapoartele de audit anterior întocmite.

Activitățile desfășurate în data de 19.07.2019

- arhivare și constituire de dosare permanente pentru misiunilor desfășurate anterior;
- transformarea proiectului raportului de audit de la o entitate ce a fost auditată, în raport de audit public intern;
- întocmirea documentației specifice transformării proiectului de raport în raport de audit și înaintată către Cabinet Primar în vederea avizării .