



RAPORT DE ACTIVITATE AFERENT PERIOADEI 29.07 – 02.08.2019

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 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 08.07.2019 – 12.07.2019, POTRIVIT HOTĂRÂRII DE CONSILIU LOCAL AL SECTORULUI 3 NR. 305/2019

În perioada 29.07.2019 – 02.08.2019, la nivelul Serviciului Audit Public Intern au fost în curs de desfășurare 2 misiuni de audit planificate. 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, precum și de cei 6 auditori.

Activitățile din cadrul structurii, derulate în săptămâna 29.07 - 02.08.2019 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 29.07.2019

1. Misiuni de audit planificate în desfășurare.

- Studiere legislație specifică misiunilor de audit în desfășurare;

2. Alte activități:

- Transformarea Proiectelor de audit pentru misiunile încheiate în Raport de Audit (2 misiuni);
- Transmiterea Raportelor de Audit pentru avizare către Primarul Sectorului 3 (2 misiuni);
- Întocmire adrese înaintare Rapoarte de audit public intern către entitățile auditate (2 misiuni);
- Întocmire situație rapoarte de audit pentru Curtea de Conturi, pe anul 2018;
- Deplasare la sediul entității auditate în vederea înmânării Raportului de Audit pentru misiunea încheiată;
- Discuție cu reprezentanții instituției pentru misiunea încheiată în legatură cu planul de măsuri luate în vederea implementării recomandărilor formulate;
- Verificare e-mailuri și verificat adrese Infocet.

Activitățile desfășurate în data de 30.07.2019

1. Misiuni de audit planificate în desfășurare.

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

2. Alte activități:

- Deplasare la sediul entității auditate în vederea înmânării Raportului de Audit pentru misiunea încheiată;
- Consiliere reprezentant entitate auditată privind modul de elaborare a documentelor ce urmează a fi transmise potrivit Planului de acțiune;



Activitățile desfășurate în data de 31.07.2019

1. Misiuni de audit planificate în desfășurare.

- Elaborare drafturi studii preliminare misiuni în desfășurare (2 misiuni);
- Elaborat drafturi documente specifice misiunilor de audit în desfășurare (2 misiuni);
- Întocmire adrese solicitare documente misiuni în desfășurare (2 misiuni);
- Verificarea Procedurilor și a celorlalte documente transmise de către entitatea auditată (2 misiuni) ;
- Verificarea documentelor specifice derulării misiunilor în curs (2 misiuni);
- Discuții cu reprezentanții entității auditate privind documentele transmise în vederea efectuării misiunii de audit (2 misiuni).

Activitățile desfășurate în data de 01.08.2019

1. Misiuni de audit planificate în desfășurare.

- Verificarea documentelor specifice derulării misiunilor în curs (2 misiuni);
- Întocmire adrese solicitare documente misiuni în desfășurare (2 misiuni);
- Deplasare la sediul Primăriei Sector 3 în vederea colectării documentelor necesare derulării misiunilor în curs (2 misiuni).

2. Alte activități:

- Întocmire decont cheltuieli;
- Transmitere în Infocet către Direcția Economică a decontului de cheltieli întocmit;

Activitățile desfășurate în data de 02.08.2019

1. Misiuni de audit planificate în desfășurare.

- Întocmirea Programelor pentru misiunile de audit în desfășurare (2 misiuni) ;
- Întocmire adrese solicitare documente misiuni în desfășurare (2 misiuni);
- Verificarea documentelor specifice derulării misiunilor în curs (2 misiuni).