



RAPORT DE ACTIVITATE AFERENT PERIOADEI 18.11 – 22.11.2019

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 18.11 – 22.11.2019, POTRIVIT HOTĂRÂRII DE CONSILIU LOCAL AL SECTORULUI 3 NR. 305/2019

În perioada **18.11 – 22.11.2019**, 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 cei 6 auditori .

Activitățile din cadrul structurii, derulate în săptămâna **18.11 – 22.11.2019**, au fost desfășurate la sediul Serviciului Audit Public Intern.



Activitățile desfășurate în data de 18.11.2019

Misiuni de audit planificate în desfășurare (2 misiuni).

- Verificarea INFOCET și e-mailul de serviciu de către toți auditorii S.A.P.I.;
- Centralizare raport activitate săptămâna 11.11.2019-15.11.2019;
- Verificarea și analizarea documentelor specifice derulării misiunilor de audit puse la dispoziție de către entitățile auditate (2 misiuni);
- Discuții cu reprezentanții entităților auditate privind documentele ce urmează a fi puse la dispoziție echipelor de audit în vederea atingerii obiectivelor misiunilor de audit (2 misiuni);
- Elaborat documente specifice misiunilor de audit în desfășurare (2 misiuni).

Activitățile desfășurate în data de 19.11.2019

Misiuni de audit planificate în desfășurare (2 misiuni).

- Verificarea INFOCET și e-mailul de serviciu de către toți auditorii S.A.P.I.;
- Elaborare adrese solicitare documente ce urmează a fi verificate în cadrul misiunilor de audit aflate în derulare (1 misiune);
- Discuții cu reprezentanții entităților auditate privind documentele ce urmează a fi puse la dispoziție echipelor de audit în vederea atingerii obiectivelor misiunilor de audit (2 misiuni);
- Verificarea și analizarea documentelor specifice derulării misiunilor de audit puse la dispoziție de către entitățile auditate (2 misiuni);
- Elaborat documente specifice misiunilor de audit în desfășurare (2 misiuni).

Activitățile desfășurate în data de 20.11.2019

Misiuni de audit planificate în desfășurare (2 misiuni).

- Verificarea INFOCET și e-mailul de serviciu de către toți auditorii S.A.P.I.;
- Verificarea și analizarea documentelor specifice derulării misiunilor de audit puse la dispoziție de către entitățile auditate (2 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);

Activitățile desfășurate în data de 21.11.2019

Misiuni de audit planificate în desfășurare (2 misiuni).

- Verificarea INFOCET și e-mailul de serviciu de către toți auditorii S.A.P.I.;
- Înaintare Rapoarte audit public intern către entitățile auditate anterior (2 misiuni);
- Discuții purtate cu entitățile auditate privind Planul de acțiune și calendarul implementării recomandărilor (2 misiuni);
- Transmitere Calendarul implementării recomandărilor de către o entitate anterior auditată;
- Întocmit adrese solicitare informații cu privire la entitățile aflate sub autoritatea Consiliului Local;
- Verificarea și analizarea documentelor specifice derulării misiunilor de audit puse la dispoziție de către entitățile auditate (2 misiuni);
- Elaborat documente specifice misiunilor de audit în desfășurare (2 misiuni).

Activitățile desfășurate în data de 22.11.2019

Misiuni de audit planificate în desfășurare (2 misiuni).

- Verificarea INFOCET și e-mailul de serviciu de către toți auditorii S.A.P.I.;
- Verificarea și analizarea documentelor specifice derulării misiunilor de audit puse la dispoziție de către entitățile auditate (2 misiuni);
- Elaborat documente specifice misiunilor de audit în desfășurare (2 misiuni);
- Discuții cu reprezentanții entității auditate privind documentele transmise în vederea efectuării misiunilor de audit (2 misiuni);
- Efectuarea analizei riscurilor în vederea planificării anuale pentru anul 2020 și respectiv a planificării multianuale pentru perioada 2019-2021 a misiunilor de audit public intern.