



RAPORT DE ACTIVITATE 21.10 – 25.10.2019

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 21.10.2019 – 25.10.2019, POTRIVIT HOTĂRÂRII DE CONSILIU LOCAL AL SECTORULUI 3 NR. 305/2019

În perioada 21.10.2019 – 25.10.2019, la nivelul Serviciului Audit Public Intern au fost în curs de desfășurare 3 misiuni de audit (2 misiuni planificate și 1 misiune cu caracter exceptional) .

Pentru perioada de raportare, activitatea structurii de audit public intern a fost asigurată de către cei 6 auditori interni.

Activitățile din cadrul structurii, din săptămâna 21.10 - 25.10.2019, au fost desfășurate atât la sediul entităților auditate, cât și la sediul Primăriei Sector 3, unde își desfășoară activitatea Serviciul Audit Public Intern.



Activitățile desfășurate în data de 21.10.2019

Misiuni de audit planificate în desfășurare

- întocmire raport activitate săptămânală SAPI, pentru perioada 14.10.2019-18.10.2019 ;
- studiu documente puse la dispoziție de către entitățile auditate (3 misiuni) ;
- întocmirea de documente specifice misiunilor de audit in derulare (3 misiuni) ;
- discuții cu reprezentanții entităților auditate în vederea clarificării unor aspecte cu privire la desfășurarea activităților specifice ce fac obiectul misiunilor de audit în desfășurare;
- reactualizarea planului de audit public intern pentru anul 2019 (elaborarea documentelor specifice privind reactualizarea planului de audit public pe anul 2019);
- elaborare proiecte rapoarte de audit pentru misiunile in derulare (3 misiuni).

Activitățile desfășurate în data de 22.10 .2019

Misiuni de audit planificate în desfășurare

- studiu documente puse la dispoziție de către entitățile auditate (3 misiuni) ;
- elaborare proiecte rapoarte de audit pentru misiunile in derulare (3 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.
- sedinta de lucru cu conducatorul ierarhic superior al structurii de audit;
- întocmirea de documente specifice misiunilor de audit in derulare (3 misiuni) .

Activitățile desfășurate în data de 23.10.2019

Misiuni de audit planificate in desfasurare

- discuții privind conținutul documentelor specifice;
- elaborare proiecte rapoarte de audit pentru misiunile in derulare (3 misiuni) ;
- reactualizarea planului de audit public intern pentru anul 2019 (elaborarea documentelor specifice privind reactualizarea planului de audit public pe anul 2019);



- emiterea ordinelor de serviciu pentru misiunile planificate .

Activitățile desfășurate în data de 24.10.2019

Misiuni de audit planificate în desfășurare

- elaborare proiecte rapoarte de audit pentru misiunile in derulare (3 misiuni);
- elaborare notificari privind declansarea misiunilor planificate ;
- elaborare documente specifice misiunilor planificate ;
- elaborare documente specifice interne.

Activitățile desfășurate în data de 25.10.2019

Misiuni de audit planificate în desfășurare

- elaborare documente specifice pentru incheierea misiunilor in derulare (3 misiuni);
- inaintare proiecte rapoarte de audit catre entitatile auditate (3 misiuni);
- discutii cu reprezentantii entitatilor auditate (3 misiuni), desfasurate in cadrul sedintelor de inchidere a misiunilor.