



RAPORT DE ACTIVITATE AFERENT PERIOADEI 02.12 – 06.12.2019

1. SPECIFICUL ACTIVITĂȚII DE AUDIT

Pornind de la specificul activității de audit public intern și prevederile legale în materie, se 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 02.12 – 06.12.2019, POTRIVIT HOTĂRÂRII DE CONSILIU LOCAL AL SECTORULUI 3 NR. 305/2019

În perioada **02.12 – 06.12.2019**, 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 6 auditori.

Activitățile din cadrul structurii, derulate în săptămâna **02.12 – 06.12.2019**, au fost desfășurate la sediul Serviciului Audit Public Intern.



Activitățile desfășurate în data de 02.12.2019:

Misiuni de audit planificate în desfășurare (2 misiuni)

- Centralizare raport activitate săptămâna 25.11.2019-29.11.2019;
- Verificarea INFOCET și e-mailul de serviciu de către toți auditorii S.A.P.I.;
- Verificarea și analizarea documentelor 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);
- Elaborat documente specifice de audit, transmise entității auditate (1 misiune);
- Elaborat pontaje lunare și transmise Direcției Economice.

Activitățile desfășurate în data de 03.12.2019:

Misiuni de audit planificate în desfășurare (2 misiuni)

- Verificarea INFOCET și e-mailul de serviciu de către toți auditorii S.A.P.I.;
- 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 puse la dispoziție de către entitățile auditate (2 misiuni);
- Elaborat documente specifice misiunilor de audit în desfășurare (2 misiuni);
- Primit de la entitățile auditate documentele solicitate.

Activitățile desfășurate în data de 04.12.2019:



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 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);
- Referat de împuternicire, constatare și aplicare sancțiuni conform legii 672/2002 și transmis către Cabinet Primar, conform legii;
- Elaborare referat abonamente METROREX, transmis prin INFOCET către Direcția Economică.

Activitățile desfășurate în data de 05.12.2019:

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 puse la dispoziție de către entitățile auditate (2 misiuni);
- Elaborat documente specifice misiunilor de audit în desfășurare (2 misiuni);
- Elaborare adrese solicitare documente ce urmează a fi verificate în cadrul misiunilor de audit aflate în derulare (1 misiune);
- Primit de la entitățile auditate documentele solicitate.

Activitățile desfășurate în data de 06.12.2019:

Misiuni de audit planificate în desfășurare (2 misiuni)

- Verificarea INFOCET și e-mailul de serviciu de către toți auditorii S.A.P.I.;
- Fundamentare buget cheltuieli pentru anul 2020 și transmis prin INFOCET Direcției



Economice;

- Verificarea și analizarea documentelor puse la dispoziție de către entitățile auditate (2 misiuni);
- Elaborat documente specifice misiunilor de audit în desfășurare (2 misiuni);
- Elaborat documente specifice de audit transmise entității auditate (1 misiune);
- Discuții cu reprezentanții entității auditate privind documentele transmise în vederea efectuării misiunilor de audit (2 misiuni).