



RAPORT DE ACTIVITATE AFERENT PERIOADEI 02.03 – 06.03.2020

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 02.03 – 06.03.2020, POTRIVIT HOTĂRĂRII DE CONSILIU LOCAL AL SECTORULUI 3 NR. 305/2019

În perioada **02.03 – 06.03.2020**, la nivelul Serviciului Audit Public Intern au fost în curs de desfășurare 3 misiuni de audit cu caracter excepțional. 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 **02.03 – 06.03.2020**, au fost desfășurate la sediul Serviciului Audit Public Intern, la sediul entităților auditate cât și în teren.



Activitățile desfășurate în data de 02.03.2020:

Misiuni de audit cu caracter excepțional (3 misiuni)

- Ședința săptămânală a șefilor structurilor aparatului de specialitate al Primarului Sectorului 3;
- Verificare și rezolvare documente repartizate în programul INFOCET cât și verificarea e-mailului de serviciu de către toți auditorii S.A.P.I.;
- Verificarea și analizarea documentelor puse la dispoziție de către entitățile auditate (3 misiuni);
- Elaborat documente specifice misiunilor de audit în desfășurare;
- Întocmire referat achiziții abonamente necesare deplasării în teren a auditorilor la entitățile auditate;
- Întocmire și transmitere către Direcția Economică a listei de prezență pe luna februarie 2020;
- Deplasări la entitățile auditate;
- Copiere documente, scanare, arhivare și convorbiri telefonice cu reprezentanții entităților auditate.

Activitățile desfășurate în data de 03.03.2020:

Misiuni de audit cu caracter excepțional (3 misiuni)

- Verificare și rezolvare documente repartizate în programul INFOCET cât și verificarea e-mailului de serviciu de către toți auditorii S.A.P.I.;
- Verificarea și analizarea documentelor puse la dispoziție de către entitățile auditate (3 misiuni);
- Deplasări la entitățile auditate;
- Discuții cu reprezentanții entității auditate privind documentele ce urmează a fi puse la dispoziție echipei de audit în vederea atingerii obiectivelor misiunilor de audit (2 misiuni);
- Întocmit documente specifice de audit către entitatea auditată;



- Elaborat documente specifice misiunilor de audit în desfășurare;
- Copiere documente, scanare, arhivare și convorbiri telefonice cu reprezentanții entităților auditate.

Activitățile desfășurate în data de 04.03.2020:

Misiuni de audit cu caracter excepțional (3 misiuni)

- Verificare și rezolvare documente repartizate în programul INFOCET cât și verificarea e-mailului de serviciu de către toți auditorii S.A.P.I.;
- Verificarea și analizarea documentelor puse la dispoziție de către entitățile auditate (3 misiuni);
- Întocmit document intern audit pentru 1 misiune cu caracter excepțional aflată în desfășurare;
- Deplasări la entitățile auditate;
- Discuții cu reprezentanții entităților auditate privind documentele transmise în vederea efectuării misiunilor de audit (3 misiuni);
- Elaborat documente specifice misiunilor de audit în desfășurare (2 misiuni);
- Copiere documente, scanare, arhivare și convorbiri telefonice cu reprezentanții entităților auditate.

Activitățile desfășurate în data de 05.03.2020:

Misiuni de audit cu caracter excepțional (2 misiuni)

- Verificare și rezolvare documente repartizate în programul INFOCET cât și verificarea e-mailului de serviciu de către toți auditorii S.A.P.I.;
- Verificarea și analizarea documentelor puse la dispoziție de către entitățile auditate (3 misiuni);
- Întocmit document intern audit pentru 1 misiune cu caracter excepțional aflată în desfășurare;
- Deplasări la entitățile auditate;



- Răspuns notă de relații;
- Discuții cu reprezentanții entităților auditate privind documentele transmise în vederea efectuării misiunilor de audit (1 misiune);
- Elaborat documente specifice misiunilor de audit în desfășurare (1 misiune);
- Elaborat document intern de audit în vederea declanșării a 2 misiuni audit cu caracter excepțional;
- Referat justificare reactualizare plan;
- Elaborat plan audit public intern pentru anul 2020;
- Copiere documente, scanare, arhivare și convorbiri telefonice cu reprezentanții entităților auditate.

Activitățile desfășurate în data de 06.03.2020:

Misiuni de audit cu caracter excepțional (3 misiuni)

- Verificare și rezolvare documente repartizate în programul INFOCET cât și verificarea e-mailului de serviciu de către toți auditorii S.A.P.I.;
- Verificarea și analizarea documentelor puse la dispoziție de către entitățile auditate (1 misiune);
- Deplasări la entitățile auditate;
- Discuții cu reprezentanții entității auditate privind documentele transmise în vederea efectuării misiunii de audit (1 misiune);
- Discuții cu reprezentanții entității auditate privind documentele ce urmează a fi puse la dispoziție echipei de audit în vederea atingerii obiectivelor misiunilor de audit (2 misiuni);
- Elaborat documente specifice misiunilor de audit în desfășurare (1 misiune);
- Copiere documente, scanare, arhivare și convorbiri telefonice cu reprezentanții entităților auditate;
- Trimis notificări deschidere 2 misiuni audit cu caracter excepțional;