



RAPORT DE ACTIVITATE AFERENT PERIOADEI 16.12 – 20.12.2019

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 16.12 – 20.12.2019, POTRIVIT HOTĂRÂRII DE CONSILIU LOCAL AL SECTORULUI 3 NR. 305/2019

În perioada **16.12 – 20.12.2019**, 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, dintre care 1 auditor a fost în concediu de odihnă 2 zile .

Activitățile din cadrul structurii, derulate în săptămâna **16.12 – 20.12.2019**, au fost desfășurate la sediul Serviciului Audit Public Intern.



Activitățile desfășurate în data de 16.12.2019:

Misiuni de audit planificate în desfășurare (2 misiuni)

- Nota internă privind suspendarea unui auditor dintr-o misiune de audit public intern;
- Centralizare raport activitate săptămâna 09.12.2019-13.12.2019;
- Ședința săptămânală a șefilor structurilor aparatului de specialitate al Primarului Sectorului 3;
- 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);
- Transmitere documente specifice de audit, personal de către auditor, la entitatea ce urmează a fi auditată;
- Elaborat documente specifice misiunilor de audit în desfășurare (2 misiuni);
- Elaborat documente specifice declanșării unei misiuni de audit public intern cu caracter excepțional.

Activitățile desfășurate în data de 17.12.2019:

Misiuni de audit planificate în desfășurare (2 misiuni)

- Verificarea INFOCET și e-mailul de serviciu de către toți auditorii S.A.P.I.;
- Elaborare documentație de specialitate privind reactualizarea planului anual de audit;
- Întocmit situație privind programări concedii de odihnă pentru anul 2020;
- Adresa privind suspendarea unei misiuni de audit public intern;
- Verificarea documentelor justificative privind implementare recomandări ce aveau



ca termen 31.12.2019;

- Întocmit documente specifice de audit către entitatea auditată;
- Întocmit fișa de urmărire a recomandărilor pentru misiuni desfășurate anterior (3 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);
- 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 18.12.2019:

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);
- Transmis fișa de urmărire a implementării recomandărilor către entitate.

Activitățile desfășurate în data de 19.12.2019:

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);



- Discuții cu reprezentanții entităților auditate care au recomandări de implementat la 31.12.2019;
- Deschidere misiune de audit public intern cu caracter excepțional.

Activitățile desfășurate în data de 20.12.2019:

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);
- Discuții cu reprezentanții entităților auditate privind documentele transmise în vederea efectuării misiunilor de audit (2 misiuni).