



RAPORT DE ACTIVITATE AFERENT PERIOADEI 17.02 – 21.02.2020

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 17.02 – 21.02.2020, POTRIVIT HOTĂRÂRII DE CONSILIU LOCAL AL SECTORULUI 3 NR. 305/2019

În perioada **17.02 – 21.02.2020**, la nivelul Serviciului Audit Public Intern au fost în curs de desfășurare 2 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 **17.02 – 21.02.2020**, au fost desfășurate la sediul Serviciului Audit Public Intern, la sediul entităților auditate cât și în teren.



Activitățile desfășurate în data de 17.02.2020:

Misiuni de audit cu caracter excepțional (2 misiuni)

- 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 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.

Activitățile desfășurate în data de 18.02.2020:

Misiuni de audit cu caracter excepțional (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 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 .

Activitățile desfășurate în data de 19.02.2020:

Misiuni de audit cu caracter excepțional (2 misiuni)

- Verificarea INFOCET și e-mailul de serviciu de către toți auditorii S.A.P.I.;
- Elaborat documente interne solicitate de structură din aparatul propriu de specialitate;
- Verificarea și analizarea documentelor puse la dispoziție de către entitățile auditate (2



misiuni);

- Discuții cu reprezentanții entităților 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 20.02.2020:

Misiuni de audit cu caracter excepțional (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 entităților 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 21.02.2020:

Misiuni de audit cu caracter excepțional (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 entităților auditate privind documentele transmise în vederea efectuării misiunilor de audit (2 misiuni);
- Elaborat documente specifice misiunilor de audit în desfășurare (2 misiuni).