



## RAPORT DE ACTIVITATE AFERENT PERIOADEI 05.08 – 09.08.2019

### 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 05.08.2019 – 09.08.2019, POTRIVIT HOTĂRÂRII DE CONSILIU LOCAL AL SECTORULUI 3 NR. 305/2019

În perioada 05.08.2019 – 09.08.2019, 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 șeful structurii de audit, precum și de cei 6 auditori.

Activitățile din cadrul structurii, derulate în săptămâna 05.08 - 09.08.2019 au fost desfășurate atât la sediul entităților auditate, cât și la sediul Primăriei Sector 3, unde își desfășoară activitatea Serviciul de Audit Public Intern.



### **Activitățile desfășurate în data de 05.08.2019**

#### **Misiuni de audit planificate în desfășurare**

- Studiere legislație specifică misiunilor de audit in desfășurare.
- Verificarea documentelor specifice derularii misiunilor in curs (2 misiuni).

#### **Alte activități**

- In urma primirii adresei de inaintare si a Calendarului implementarii recomandarilor de la o entitate ce a fost auditata, s-a emis Fisa de urmarire a implementarii recomandarilor si a fost trimisa pentru a fi semnata de catre persoana desemnata cu implementarea acestora.
- Centralizare raport activitate saptamana 29.07-02.08.2019.

### **Activitățile desfășurate în data de 06.08.2019**

#### **Misiuni de audit planificate în desfășurare**

- Verificarea documentelor specifice derularii misiunilor in curs (2 misiuni).
- Studiarea procedurilor operationale inaintate de catre entitatea auditata, precum si a regulamentului de organizare si functionare al entitatii auditate.
- Analizarea activitatii, precum si a proceselor entitatii auditate.
- Discuții cu reprezentanții entității auditate privind documentele transmise în vederea efectuării misiunilor de audit (2 misiuni).

### **Activitățile desfășurate în data de 07.08.2019**

#### **Misiuni de audit planificate în desfășurare**

- Primirea documentelor specifice derularii misiunilor in curs (2 misiuni).



- Studierea procedurilor operationale inaintate de catre entitatea auditata, precum si a regulamentului de organizare si functionare al entitatii auditate.
- Studierea regulamentului intern al entitatii auditate.
- Analizarea activitatii, precum si a proceselor entitatii auditate.
- Stabilire concluzii analiza preliminara.
- Elaborarea și documentarea studiului preliminar.

#### **Activitățile desfășurate în data de 08.08.2019**

##### **Misiuni de audit planificate în desfășurare.**

- Verificarea documentelor specifice derularii misiunilor in curs (2 misiuni).
- Discuții cu reprezentanții entității auditate privind documentele transmise în vederea efectuării misiunilor de audit (2 misiuni).
- stabilire concluziile analizei preliminare
- Analizarea activitatii, precum si a proceselor entitatii auditate.
- Stabilire concluzii analiza preliminara.
- Elaborarea și documentarea studiului preliminar.

##### **Alte activități**

- Întocmire adrese solicitare documente misiuni în desfășurare.
- Formulare raspuns Directia Economica.

#### **Activitățile desfășurate în data de 09.08.2019**

##### **Misiuni de audit planificate în desfășurare**

- Verificarea documentelor specifice derularii misiunilor in curs (2 misiuni).
- Elaborat drafturi documente specifice misiunilor de audit în desfășurare (2 misiuni).
- Transmitere spre revizuire a studiului preliminar.