



RAPORT DE ACTIVITATE 16.09 – 20.09.2019

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 16.09.2019 – 20.09.2019, POTRIVIT HOTĂRÂRII DE CONSILIU LOCAL AL SECTORULUI 3 NR. 305/2019

În perioada 16.09.2019 – 20.09.2019, la nivelul Serviciului Audit Public Intern au fost în curs de desfășurare 2 misiuni de audit .

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, dintre care 3 auditori au fost în concediu , 1 auditor a fost în concediu de odihnă 5 zile, 1 auditor în concediu medical 4 zile și un auditor în concediu paternal 5 zile.

Activitățile din cadrul structurii, din săptămâna 16.09 - 20.09.2019, au fost desfășurate atât la sediul entităților auditate, cât și la sediul Primăriei Sector 3, unde își desfășoară activitatea Serviciul Audit Public Intern.



Activitățile desfășurate în data de 16.09.2019

Misiuni de audit planificate în desfășurare

- întocmire raport activitate săptămânală SAPI;
- studiu documente puse la dispoziție de către entitățile auditate (2 misiuni) ;
- întocmirea de documente specifice misiunilor de audit in derulare (2 misiuni) ;

Activitățile desfășurate în data de 17.09.2019

Misiuni de audit planificate în desfășurare

- studiu documente puse la dispoziție de către entitățile auditate (2 misiuni) ;
- discuții cu reprezentanții entității auditate în vederea clarificării unor aspecte cu privire la desfășurarea activităților specifice ce fac obiectul misiunilor de audit în desfășurare.
- întocmirea de documente specifice misiunilor de audit in derulare (2 misiuni) .

Activitățile desfășurate în data de 18.09.2019

Misiuni de audit planificate in desfasurare

- adresă solicitare documente către entitatea auditată (1 misiune);
- studiu documente puse la dispoziție de către entitățile auditate ;
- discuții privind conținutul documentelor specifice;
- întocmirea de documente specifice misiunilor de audit in derulare.

Activitățile desfășurate în data de 19.09.2019

Misiuni de audit planificate în desfășurare

- studiu documente puse la dispoziție de către entitățile auditate ;
- elaborare documente specifice misiunilor de audit public intern în derulare ;
- discuții cu reprezentanții entității auditate în vederea clarificării unor aspecte cu privire



la desfășurarea activităților specifice ce fac obiectul misiunilor de audit în desfășurare;

- elaborare documente specifice interne.

Activitățile desfășurate în data de 20.09.2019

Misiuni de audit planificate în desfășurare

- elaborare si transmitere documente specifice interne;
- nota privind demararea unei noi misiuni de audit si auditorul care o va efectua;
- elaborare si transmitere documente specifice catre entitatea auditata;
- intocmire documentatie specifica misiune cu caracter exceptional;
- studiu documente puse la dispoziție de catre structurile auditate.