



RAPORT DE ACTIVITATE AFERENT PERIOADEI 23.09 – 27.09.2019

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 23.09.2019 – 27.09.2019, POTRIVIT HOTĂRÂRII DE CONSILIU LOCAL AL SECTORULUI 3 NR. 305/2019

În perioada 23.09.2019 – 27.09.2019, la nivelul Serviciului Audit Public Intern au fost în curs de desfășurare 3 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 1 auditor în concediu medical 3 zile.

Activitățile din cadrul structurii, din săptămâna 23.09 - 27.09.2019, 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 23.09.2019

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 în derulare (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;
- întocmit referatul de necesitate privind achiziția de abonamente Metrorex;
- ședința săptămânală a conducerii Primăriei Sectorului 3;
- verificat documente justificative privind modul de implementare a recomandărilor pentru misiunile ce au fost derulate anterior;
- întocmit Fișe de urmărire a implementării recomandărilor .

- Activitățile desfășurate în data de 24.09.2019

Misiuni de audit planificate în desfășurare

- studiu documente puse la dispoziție de către entitățile auditate (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 (3 misiuni) .

Activitățile desfășurate în data de 25.09.2019

Misiuni de audit planificate în desfășurare

- adresă solicitare documente către entitățile auditate (3 misiuni);
- studiu documente puse la dispoziție de către entitățile auditate;
- discuții privind conținutul documentelor specifice;



- întocmirea de documente specifice misiunilor de audit în derulare;
- deschidere misiune de audit cu caracter excepțional la o entitate subordonată CLS3.

Activitățile desfășurate în data de 26.09.2019

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 27.09.2019

Misiuni de audit planificate în desfășurare

- elaborare și transmitere documente specifice interne;
- elaborare și transmitere documente specifice către entitatea auditată;
- întocmire documentație specifică misiune cu caracter excepțional;
- studiu documente puse la dispoziție de către structurile auditate);
- elaborare și transmitere adrese solicitare documente;
- întocmit decont Metrorex, transmis în aplicația Infocet.