



## RAPORT DE ACTIVITATE AFERENT PERIOADEI 25.11 – 29.11.2019

### 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 25.11 – 29.11.2019, POTRIVIT HOTĂRĂRII DE CONSILIU LOCAL AL SECTORULUI 3 NR. 305/2019

În perioada 25.11 – 29.11.2019, 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 5 auditori , 1 auditor fiind în concediu de odihnă, în perioada 25.11-28.11.2019.

Activitățile din cadrul structurii, derulate în săptămâna 25.11 – 29.11.2019, au fost desfășurate la sediul Serviciului Audit Public Intern.



### **Activitățile desfășurate în data de 25.11.2019**

#### **Misiuni de audit planificate în desfășurare ( 2misiuni ).**

- Centralizare raport activitate săptămâna 18.11.2019-22.11.2019;
- 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);
- Elaborat documente specifice misiunilor de audit în desfășurare (2 misiuni).

### **Activitățile desfășurate în data de 26.11.2019**

#### **Misiuni de audit planificate în desfășurare ( 2 misiuni ).**

- Verificarea INFOCET și e-mailul de serviciu de către toți auditorii S.A.P.I.;
- Elaborare adrese solicitare documente ce urmează a fi verificate în cadrul misiunilor de audit aflate în derulare (1 misiune);
- 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 27.11.2019**

#### **Misiuni de audit planificate în desfășurare ( 2 misiuni).**

- Verificarea și analizarea documentelor puse la dispoziție de către entitățile auditate (2 misiuni);
- Verificarea INFOCET și e-mailul de serviciu de către toți auditorii S.A.P.I.;
- 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).

#### **Activitățile desfășurate în data de 28.11.2019**

##### **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);
- Primit de la entitățile auditate documentele solicitate.

#### **Activitățile desfășurate în data de 29.11.2019**

##### **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 entității auditate privind documentele transmise în vederea efectuării misiunilor de audit (2 misiuni);