

**MUNICIPIUL PLOIEȘTI**  
**SERVICIUL AUDITARE INTERNĂ**

**RAPORT DE ACTIVITATE**  
**pentru luna noiembrie 2017**

În luna noiembrie 2017, în cadrul Serviciului Auditare Internă s-au desfășurat următoarele activități:

- întocmirea și revizuirea documentelor procedurale, a documentelor de lucru și a lucrărilor elaborate pe timpul derulării misiunilor de audit public intern efectuate;
- întocmirea notelor centralizatoare a documentelor de lucru;
- supervizarea etapelor și a procedurilor de desfășurare a misiunilor de audit public intern;
- întocmirea notelor de supervizare a documentelor;
- întocmirea și transmiterea către entitatea auditată a proiectului Raportului de audit public intern în urma misiunii efectuate la Clubul Sportiv Municipal Ploiești (C.S.M.);
- participarea la ședința de închidere a misiunii de audit efectuate la Clubul Sportiv Municipal Ploiești și întocmirea minutei de închidere;
- întocmirea Raportului de audit public intern în urma misiunii efectuate la Clubul Sportiv Municipal Ploiești;
- valorificarea misiunilor de audit prin transmiterea către ordonatorul principal de credite, pentru analiza și avizare, a Rapoartelor de audit public intern întocmite;
- transmiterea, după avizare, către entitățile auditate a copiilor rapoartelor de audit public intern;
- verificarea modului și stadiului de implementare a recomandărilor formulate în misiunile de audit public intern în termenele stabilite în planurile acțiune pentru implementarea recomandărilor, pe baza informărilor și documentelor justificative transmise de entitățile sau structurile auditate;
- întocmirea și actualizarea fișelor de urmărire a implementării recomandărilor, corespunzător informărilor entităților sau structurilor auditate sau verificărilor efectuate;
- participarea la ședințele de deschidere a misiunilor de audit public intern efectuate la Liceul Tehnologic „Ludovic Mrazek” Municipiul Ploiești și la Colegiul „Spiru Haret” Municipiul Ploiești;
- întocmirea chestionarului de luare la cunoștință în cadrul procedurii de colectare a informațiilor;

- întocmirea studiului preliminar în cadrul procedurii de prelucrare și documentare a informațiilor;
- identificarea riscurilor asociate activităților auditabile;
- stabilirea punctajului total al riscurilor și ierarhizarea riscurilor;
- elaborarea chestionarului de control intern utilizat în evaluarea controalelor interne existente;
- elaborarea formularului privind evaluarea inițială a controlului intern și stabilirea obiectivelor de audit;
- elaborarea programului misiunii de audit public intern;
- elaborarea de chestionare, liste de control, interviuri;
- efectuarea testărilor, formularea constatărilor și elaborarea testelor;
- analiza problemelor, formularea recomandărilor și întocmirea fișelor de identificare și analiză a problemelor;
- participarea la Programul de instruire profesională cu tema „Tehnici pentru identificarea indiciilor de fraudă în misiunile de audit” organizat Unitatea Centrală de Armonizare pentru Auditul Public Intern (U.C.A.A.P.I.) din cadrul Ministerului Finanțelor Publice;
- întocmirea Proiectului Planului de audit public intern pentru anul 2018 și transmiterea către ordonatorul principal de credite, pentru analiza și aprobare.

Șef Serviciu,  
Batanov Gabriel