**MUNICIPIUL PLOIEŞTI**

**SERVICIUL AUDITARE INTERNĂ**

Nr. AUD 2017 / 01.11.2018

**RAPORT DE ACTIVITATE**

**pentru luna octombrie 2018**

În luna octombrie 2018, în cadrul Serviciului Auditare Internă s-au desfăşurat următoarele activităţi:

- valorificarea misiunilor de audit prin transmiterea către ordonatorul principal de credite, pentru analiza şi avizare, a Rapoartelor de audit public intern întocmite;

- transmiterea, după avizare, către entităţile auditate a copiilor rapoartelor de audit public intern;

- întocmirea și transmiterea de informări privind unele aspecte constatate;

- participarea la şedinţele de deschidere a două misiuni de audit public intern şi întocmirea minutelor şedinţelor de deschidere;

- întocmirea chestionarului de luare la cunoştinţă în cadrul procedurii de colectare a informaţiilor;

- întocmirea studiului preliminar în cadrul procedurii de prelucrare şi documentare a informaţiilor;

- identificarea riscurilor asociate activităţilor auditabile;

- stabilirea punctajului total al riscurilor şi ierarhizarea riscurilor;

- elaborarea chestionarului de control intern utilizat în evaluarea controalelor interne existente;

- elaborarea formularului privind evaluarea iniţială a controlului intern şi stabilirea obiectivelor de audit;

- elaborarea programului misiunii de audit public intern;

- elaborarea de chestionare, liste de control, interviuri;

- efectuarea testărilor, formularea constatărilor şi elaborarea testelor;

- analiza problemelor, formularea recomandărilor şi întocmirea fișelor de identificare şi analiză a problemelor;

- întocmirea şi revizuirea documentelor procedurale, a documentelor de lucru şi a lucrărilor elaborate pe timpul derulării misiunilor de audit public intern efectuate;

- întocmirea notelor centralizatoare a documentelor de lucru;

- supervizarea etapelor şi a procedurilor de desfăşurare a misiunilor de audit public intern;

- întocmirea notelor de supervizare a documentelor;

- verificarea modului şi 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 entităţile sau structurile auditate;

- întocmirea şi actualizarea fişelor de urmărire a implementării recomandărilor, corespunzător informărilor entităţilor sau structurilor auditate sau verificărilor efectuate;

- participarea la activităţi de pregătire profesională continuă;

- participarea la activităţi în cadrul comisiei de avizare a auditorilor interni;

- întocmirea referatului de modificare a planului anual de audit public intern și transmiterea către ordonatorul principal de credite pentru aprobare;

- întocmirea ordinelor de serviciu, pe baza planului de audit public intern aprobat pentru anul 2018, pentru doua misiuni de audit public intern ce urmează a se desfăşura în perioada următoare;

- întocmirea declarațiilor de independență a auditorilor interni cu privire la misiunile de audit public intern ce urmează a se desfăşura;

- întocmirea şi transmiterea notificărilor privind declanşarea misiunilor de audit public intern.

Şef Serviciu,

Batanov Gabriel