

**RAPORT DE ACTIVITATE**  
**pentru luna ianuarie 2018**

În luna ianuarie 2018, în cadrul Serviciului Auditare Internă s-au desfășurat următoarele activități:

- participarea la ședințele de deschidere a două misiuni de audit public intern cuprinse în planul de audit aprobat pentru anul 2018 și întocmirea minutei ședinței de deschidere;
- 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;
- întocmirea referatului de modificare a planului anual de audit public intern și transmiterea către ordonatorul principal de credite pentru aprobare;
- întocmirea ordinului de serviciu pentru derularea unei misiuni de audit public intern ad-hoc și participarea la ședința de deschidere a misiunii;
- 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;
- 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 entitățile auditate a proiectului Raportului de audit public intern în urma misiunii de audit ad-hoc efectuate;

- participarea la ședința de închidere a misiunii de audit ad-hoc efectuate și întocmirea minutei de închidere;
- întocmirea Raportului de audit public intern în urma misiunii efectuate;
- valorificarea misiunilor de audit prin transmiterea către ordonatorul principal de credite, pentru analiza și avizare, a Rapoartelor de audit public intern întocmite;
- 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 activități de pregătire profesională continuă;
- întocmirea rapoartelor de evaluare a personalului;
- întocmirea și transmiterea raportului anual privind activitatea de audit public intern.

Șef Serviciu,  
Batanov Gabriel