

Proiect Audit intern

Proiectul la disciplina Audit intern consta in elaborarea unei misiuni de audit intern pe o activitate aleasă de student/ă conform structuri de mai jos:

- I. **Introducere** – conține informații despre entitate, organigrama, departamentul/activitatea auditată, sistemul de control intern, obiectivele detaliate ale auditului, resursele necesare auditării, calendarul de lucru, etc.
- II. **Metodologia de derulare a unei misiuni de audit intern** conform următoarelor etape:

ETAPE	PROCEDURI	DOCUMENTE
1) Pregătirea misiunii de audit	<i>Inițierea auditului</i>	Ordinul de serviciu Declarația de independență Notificarea privind declansarea misiunii de audit public intern
	<i>Colectarea și prelucrarea informațiilor</i>	-
	<i>Analiza riscurilor</i>	Tabelul 'puncte tari și puncte slabe'
	<i>Elaborarea programului de audit public intern</i>	Programul de audit Programul preliminar al intervențiilor la fața locului
	<i>Deschiderea ședinței</i>	Minuta ședinței de deschidere
2) Intervenția la fața locului	<i>Colectarea dovezilor</i>	Teste
	<i>Constatarea și raportarea iregularităților</i>	Formularele constatațiilor de audit
	<i>Revizuirea documentelor de lucru</i>	Nota centralizatoare a documentelor de lucru
	<i>Inchiderea ședinței</i>	Minuta ședinței de închidere
3) Raportul de audit intern	<i>Elaborarea proiectului de raport de audit</i>	Proiect de raport
	<i>Transmiterea proiectului</i>	-
	<i>Reuniunea de conciliere</i>	Minuta Reuniunii de conciliere
	<i>Raportul final</i>	Raportul final
	<i>Supervizarea</i>	-
	<i>Difuzarea Raportului de audit public intern</i>	-
4) Urmărirea recomandărilor	<i>Urmărirea recomandărilor</i>	Fișa de urmărire a Recomandărilor

Proiectul este individual și este recomandat alegerea unei activități cunoscute de student/ă.