

Instructiuni completare fisier

- 1 Completeaza perioadele de desfasurare a misiunilor de audit in foaia "Misiuni de audit"
- 2 Completeaza primul an de interes in foaia "Istoric audit". t
Atentie , se va completa doar primul an , restul anilor se completeaza automa
- 3 Se filtreaza (descrescator) tabelul din foaia " Efect analiza risc" pe coloana **Scorul total al riscului**
- 4 Se filtreaza(crescator) tabelul din foaia " Rezultat risc" pe coloana **Anul ultimei misiuni**
- 5 In foaia "Rezultat risc" se completeaza coloana **Rectificare an audit**
- 6 In foia "Rezultat risc" , pentru misiunile selectate in Anul I , se completeaza coloana **Ordinea misiunii**
- 7 In foaia "Programare CO" se completeaza coloana cu data de inceput a concediului de odihna
- 8 In foaia Programare autom misiuni se completeaza pt prima misiune ziua de inceput ,
si se va urmarii cu atentie sa nu fie restul zilelor sambete sau duminici sau zile de CO

ATENTIE ! Completeaza doar intervalul , coloana ani se completeaza automat !!!

2

1

[illegible]

[illegible]

10

[illegible]

11

12

13

14

[illegible]

Evaluarea
sistemului de
Control Intern
Managerial

Activitati

cadrul comp UATFLI
cadrul Biroului de imp si taxe
Contabilitate
Achizitii
asistenta sociala
Activitatea de administratie publica
Activ de RU si salariz din comp RU si salarizare
Activitate Juridica din cadrul comp Juridic
Liceul Eremia Grigorescu Marasesti
Scoala Generala nr 2 Marasesti
Compartiment Control si Activitate Comerciala
Compartiment IT
SC ILGO SRL Marasesti
Evaluarea Sistemului de prevenire a
Managerial

Domenii

Urbanism si amenajarea teritoriului
Impozite si Taxe locale
Financiar- Contabilitate
Achizitii Publice
Asistenta Sociala
Administratie Publica
Resurse Umane si Salarizare
Juridic
Liceul Eremia Grigorescu Marasesti
Scoala Generala nr 2 Marasesti
Control si Activitate Comerciala
Informatica si Tehnologie (IT)
SC ILGO SRL Marasesti
Strategia Nationala Anticoruptie
Control Intern Managerial

Misiunea de audit

Administrarea patrimoniului din domeniul public/privat al UAT Marasesti
Administrarea impozitelor si taxelor locale in cadrul Primariei orasului Marasesti
Activitatea financiar contabila din cadrul UAT Marasesti
Activitatea de achizitii publice din cadrul UAT Marasesti
Activitatea publica de asistenta sociala in cadrul UAT Marasesti
Activitatea de administratie publica din cadrul UAT Marasesti
Activitatea de Resurse Umana si Salarizare in cadrul Primariei orasului Marasesti
Activitatea juridica din cadrul Primariei orasului Marasesti
Activitatea finaciara contabila in cadrul Liceului "Erechia Grigorescu Marasesti"
Activitatea finaciara contabila in cadrul Scolii Gimnaziale nr 2 Marasesti
Controlul si activitatea comerciala in cadrul UAT Marasesti
Activitatea IT in cadrul Primariei orasului Marasesti
Activitatea financiar contabila a SC ILGO SRL Marasesti
Evaluarea Sistemului de prevenire a Coruptiei
Evaluarea Sistemului de Control Intern Managerial

Lista activitatilor ce compun sfera auditabila a UAT Marasesti
la data de 30.10.2023

Format standard - Lista activitati

Nr crt	Activitati	misiuni anterioare			
		2020	2021	2022	2023
1	cadrul comp UATFLI	27.02.-16.04.2020	0	03.01-18.02.2022	0
2	cadrul Biroului de imp si taxe	19.04-05.06.2020	0	21.02-08.04.2022	0
3	Buget Contabilitate	0	22.02-09.04.2021	0	10.07-02.10.2023
4	Achizitii	27.08-15.10.2020	0	11.07-22.09.2022	0
5	asistenta sociala	0	04.01-19.02.2021	0	0
6	Activitatea de administratie publica	0	30.07-01.10.2021	0	27.03-12.05.2023
7	salarizare	0	04.10-03.12.2021	0	0
8	Activitate Juridica din cadrul comp Juridic	0	24.06-28.07.2021	0	13.02-24.03.2023
9	Liceul Eremia Grigorescu Marasesti	0	0	11.04-27.05.2022	0
10	Scoala Generala nr 2 Marasesti	0	0	30.05-08.07.2022	0
11	Comerciala	08.06-27.07.2020	0	25.09-11.11.2022	0
12	Compartiment IT	06.01-24.02.2020	0	0	03.01.-10.02.2023
13	SC ILGO SRL Marasesti	19.10-24.12.2020	0	0	05.10-25.11.2023
14	Evaluarea Sistemului de Prevenire a	0	12.04-21.06.2021	0	15.05-07.07.2023
15	Managerial	0	0	0	0

Lista activitatilor ce compun sfera auditabila a UAT Marasesti
la data de 30.10.2023

Format standard - Lista activitati

Nr crt	Activitati	de audit anterioare	ultimei misiuni
1	cadrul comp UATFLI	03.01-18.02.2022	2022
2	cadrul Biroului de imp si taxe	21.02-08.04.2022	2022
3	Buget Contabilitate	10.07-02.10.2023	2023
4	Achizitii	11.07-22.09.2022	2022
5	asistenta sociala	04.01-19.02.2021	2021
6	Activitatea de administratie publica	27.03-12.05.2023	2023
7	salarizare	04.10-03.12.2021	2021
8	Activitate Juridica din cadrul comp Juridic	13.02-24.03.2023	2023
9	Liceul Eremia Grigorescu Marasesti	11.04-27.05.2022	2022
10	Scoala Generala nr 2 Marasesti	30.05-08.07.2022	2022
11	Comerciala	25.09-11.11.2022	2022
12	Compartiment IT	03.01.-10.02.2023	2023
13	SC ILGO SRL Marasesti	05.10-25.11.2023	2023
14	Evaluarea Sistemului de Prevenire a	15.05-07.07.2023	2023
15	Managerial		2019

Estimarea numărului de activități ce trebuie auditate în anul 2023

Având în vedere faptul că în cadrul entității publice se derulează un număr de 14 activități
dintre care au fost auditate

0
6 în anul 2023
6 în anul 2022

rezulta ca au ramas neauditate un numar de

	Nume prenume	Funcția	Data	Semnatura
Intocmit	Dogaru Razvan	auditor		

anliz risc
3
3
2
3
4
2
4
2
3
3
3
2
2
2
#N/A

Total activitati din tabel :

15 ce reprezinta o medie

5 controale/an

Repertizarea nr misiunilor de audit pe ani :

anul 1	6
anul 2	4
anul 3	5
Total	15

Val propuse ca urmare a analizei de risc

5
8
1
14

Atentie sunt diferite cu tabelul de analiza de risc

E BINE NU SUNT DIFERENTE INTRE TOTALUL ACTIVITATILOR SI REPARTIZAREA PE ANI

Activitatile identificate , au fost audiate in ultimii ani astfel :

2024	0
2023	6
2022	6
2021	2
2020	0

ROMANIA
 JUDETUL VRANCEA
 Primaria Orasului Marasesti
 Compartiment Audit Public Intern

Determinarea numarului de activitati ce se pot audita in anul 2024

Formatul standard

	Formula de calcul	
Total zile calendaristice (TZC)		365
Simbete si duminici (SD)		104
Total zile lucratoare (TZL)	TZC-SD	261
Concedii de odihna(CO)		25
Pregatire Profesionala (PP)		15
Zile libere legale (ZLL)		12
Rezv timp neprevazuta (RTN)		10
Tot zile lucrat disponib pt misiuni (TZLPM)	TZL-CO-PP-ZLL-RTN	199
Numar auditori (NrA)		1
Total timp disponibil (TTD)	TZLPM x NrA	199
Durata auditariei unei activitati cu un om (DAUA)		34
Total activitati ce pot fi auditate intr-un an (TAPA)	TTD/DAUA	6

	Nume prenume	Functia	Data
Intocmit	Dogaru Razvan	auditor	

Semnatura _____

Misiuni audit Dana (Comparatie)

asist sociala	01/13/2014 03/04/2014	50
camin	03/05/2014 05/02/2014	58
achiz publice	05/05/2014 06/30/2014	56
scoala nr 2	09/01/2014 10/31/2014	60

Criterii de analiza

	%
Compexitatea activitatii	25
Perioada de la ultim audit	40
Impact legislativ	15
Impactul financiar	20

#####

Codificare **an misiune- % analiza risc**

2024	1
2023	2
2022	3
2021	4
2020	5

Criteriu	risc minim	risc scazut	risc mediu	risc ridicat	risc critic
	1	2	3	4	5
Compexitatea	Complexitate redusa	Complexitate redusa	Complexitate medie	Complexitate ridicata.	Nivel de complexitate foarte ridicat
Perioada de la	Ortina insusune de audit intern a	Ortina insusune de audit intern a	Ortina insusune de	Ortina insusune de audit	Ortina insusune de audit
Impact legislativ	SCIM este	SCIM este	SCIM este	SCIM este	SCIM este
Impactul financiar	Subiectul unui	Subiectul unui	Subiectul unui	Subiectul unui	Subiectul unui

Analiza de risc la nivelul UAT Marasesti

Formatul Standard- Analiza de risc

Nr crt	Activitati	Compexitatea activitatii		Perioada de la ultim audit		Impactul financiar		Impact legislativ		Scorul total al riscului	Nivelul riscului	Anul ultimei misiuni
		Sc1	Pc1 (%)	Sc2	Pc2 (%)	Sc3	Pc3 (%)	Sc4	Pc4 (%)			
1	Activ de administrarea a imp si taxelor din	5	0.25	3	0.40	5	0.20	3	0.15	3.90	risc ridicat	2022
2	Activ Achizitii	5	0.25	3	0.40	5	0.20	3	0.15	3.90	risc ridicat	2022
3	Activ de urbanism	5	0.25	3	0.40	5	0.20	3	0.15	3.90	risc ridicat	2022
4	Activ de RU si	4	0.25	4	0.40	4	0.20	3	0.15	3.85	risc ridicat	2021
5	Control si	4	0.25	3	0.40	5	0.20	4	0.15	3.80	risc ridicat	2022
6	Activ de asistenta	4	0.25	4	0.40	3	0.20	3	0.15	3.65	risc mediu	2021
7	Activ financiar	5	0.25	2	0.40	5	0.20	3	0.15	3.50	risc mediu	2023
8	SC ILGO SRL	4	0.25	2	0.40	5.00	0.20	4	0.15	3.40	risc mediu	2023
9	Activitate Juridica	5	0.25	2	0.40	4	0.20	3	0.15	3.30	risc mediu	2023
10	Evaluarea	5	0.25	2	0.40	4	0.20	3	0.15	3.30	risc mediu	2023
11	Liceul Eremia	4	0.25	3	0.40	3	0.20	3	0.15	3.25	risc mediu	2022
12	Scoala Generala nr	4	0.25	3	0.40	3	0.20	3	0.15	3.25	risc mediu	2022
13	Activitatea de	4	0.25	2	0.40	4	0.20	3	0.15	3.05	risc mediu	2023
14	Compartiment IT	3	0.25	2	0.40	2	0.20	2	0.15	2.25	risc redus	2023
15	Evaluarea	4	0.25	#N/A	0.40	2	0.20	4	0.15	#N/A	#N/A	2019

	Nume prenume	Functia	Data	Semnatura
Intocmit	Dogaru Razvan	auditor		

Scala punctaj risc

1.00	2.33	risc redus
2.34	3.66	risc mediu
3.67	5.00	risc ridicat



ATENTIE ! SE VOR ORDONA DESCRESCATOR DUPA SCORUL TOTAL AL RISCULUI

Formatul standard-Rezultate analiza de risc

val maxima risc

#N/A

anul misiunii celei mai vechi

2019

ordinea misiuni	Activitati	Anul ultimei misiuni	Scorul total al riscului
6	Evaluarea Sistemului de Control Intern Managerial	2019	#N/A
2	RU si salarizare	2021	3.85
1	Activ de asistenta sociala din cadrul Serv de asistenta sociala	2021	3.65
	Marasesti	2022	3.25
	Scoala Generala nr 2 Marasesti	2022	3.25
3	teritoriului din cadrul comp	2022	3.90
5	taxelor din cadrul Biroului de	2022	3.90
4	cadrul Birou Achizitii	2022	3.90
	Activitate Comerciala	2022	3.80
	SC ILGO SRL Marasesti	2023	3.40
	Compartiment IT	2023	2.25
	cadrul Serv Buget Contabilitate	2023	3.50
	Activitate Juridica din cadrul	2023	3.30
	Evaluarea Sistemului de	2023	3.30
	Activitatea de administratie	2023	3.05

		in functie de nivelul de risc		
Nivel risc	Analiza propusa (an+risc)	Anul I 2025 nr misiuni 5	Anul II 2026 nr misiuni 7	Anul III 2027 nr misiuni 1
#N/A		#N/A	#N/A	#N/A
risc ridicat		X	0	0
risc mediu		0	X	0
risc mediu		0	X	0
risc mediu		0	X	0
risc ridicat		X	0	0
risc ridicat		X	0	0
risc ridicat		X	0	0
risc ridicat		X	0	0
risc mediu		0	X	0
risc redus		0	0	X
risc mediu		0	X	0
risc mediu		0	X	0
risc mediu		0	X	0
risc mediu		0	X	0

Auditor
Dogaru Razvan

Total
Nr misiuni pe
 anul I
 anul II
 anul III

Total 13	Rectificare an audit	s-au mai facut misiuni	dataincep	nr zile lucratoare	dataterm	nr ore
	1	da			31/12/99	0
	1	da			31/12/99	0
	1	da			31/12/99	0
	2	da			31/12/99	0
	2	da			31/12/99	0
	1	da			31/12/99	0
	1	da			31/12/99	0
	1	da			31/12/99	0
	1	da			31/12/99	0
	2	da			31/12/99	0
	3	da			31/12/99	0
	3	da			31/12/99	0
	3	da			31/12/99	0
	3	da			31/12/99	0
	2	da			31/12/99	0
	3	nu				0

0
0
0

0
0
0
0
0

15

6
4
5

introdu datele de concediu

data incep concediu

Nr zile **calendaristice** **35**

Nr zile **lucratoare** **25**

Luni
Marti
Miercuri
Joi
Vineri
Simbata
Duminica
Luni
Marti
Miercuri
Joi
Vineri
Simbata
Duminica
Luni
Marti
Miercuri
Joi
Vineri
Simbata
Duminica
Luni
Marti
Miercuri
Joi
Vineri
Simbata
Duminica
Luni
Marti
Miercuri
Joi
Vineri
Simbata
Duminica

Aceste date sunt necesare pt calcularea automata a duratei misiunilor de audit

ATENTIE mai mult cu 1 zile decit Total zile din foaia <<
0

calcul automat programare perioade audit

nr misiune	Compartiment	dataincep	denumire zi	dataincep modificata	denumire zi	nr zile lucratore	dataterm	denumire zi
1	Activ de asistenta	#####	Luni		12/31/1899	29	#####	Vineri
2	Activ de RU si salariz	#####	Luni		12/31/1899	29	#####	Vineri
3	Activ de urbanism si	#####	Luni		12/31/1899	34	#####	Vineri
4	Activ Achizitii publice	#####	Luni		12/31/1899	39	#####	Vineri
5	Activ de administrarea	#####	Luni	07/29/2024	Luni	35	#####	Vineri
6	Evaluarea Sistemului de	#####	Luni		12/31/1899	34	#####	Vineri

nr max misiuni de >> de 199

Misiunea	nr zile lucratoare
04.01-19.02.2021	
04.10-03.12.2021	
03.01-18.02.2022	
11.07-22.09.2022	
21.02-08.04.2022	
0	

July 2024						
Mo	Tu	We	Th	Fr	Sa	Su
1	2	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16	17	18	19	20	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30	31				

0
0
0
0
45502
0

- 1 Luni
- 2 Marti
- 3 Miercuri
- 4 Joi
- 5 Vineri
- 6 Simbata
- 7 Duminica

Rezultate analiza de risc la nivel UAT Marasesti

Formatul standard-Rezultate analiza de risc

Activitati	Scoruri total	Nivel risc	Anul I 2025	Anul II 2026	Anul III 2027	Total
			0	0	0	0
Evaluarea Sistemului de Control Intern Managerial	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	#N/A	
Activ de RU si salariz din comp RU si salarizare	3.85	risc ridicat	#N/A	#N/A	#N/A	
Activ de asistenta sociala din cadrul Serv	3.65	risc mediu	#N/A	#N/A	#N/A	
Liceul Eremia Grigorescu Marasesti	3.25	risc mediu	#N/A	#N/A	#N/A	
Scoala Generala nr 2 Marasesti	3.25	risc mediu	#N/A	#N/A	#N/A	
Activ de urbanism si amenaj teritoriului	3.90	risc ridicat	#N/A	#N/A	#N/A	
Activ de administrarea a imp si taxelor	3.90	risc ridicat	#N/A	#N/A	#N/A	
Activ Achizitii publice din cadrul Birou	3.90	risc ridicat	#N/A	#N/A	#N/A	
Compartiment Control si Activitate	3.80	risc ridicat	#N/A	#N/A	#N/A	
SC ILGO SRL Marasesti	3.40	risc mediu	#N/A	#N/A	#N/A	
Compartiment IT	2.25	risc redus	#N/A	#N/A	#N/A	
Activ financiar contabila din cadrul Serv	3.50	risc mediu	#N/A	#N/A	#N/A	
Activitate Juridica din cadrul comp Juridic	3.30	risc mediu	#N/A	#N/A	#N/A	
Evaluarea Sistemului de Prevenire a	3.30	risc mediu	#N/A	#N/A	#N/A	
Activitatea de administratie publica	3.05	risc mediu	#N/A	#N/A	#N/A	

Nu s-a repartizat toate acti

Auditor public intern
Dogaru Razvan

	Nume prenume	Funcția	Data	Semnatura
Intocmit	Dogaru Razvan	auditor		

ritatile

Planul multianual de audit intern aferent perioadei 2025 - 2027
la nivel de UAT Marasesti

Activitati/Domeniul Auditabil	Tema misiunii de audit intern	Anul I	Anul II	Anul III	Total
		0	0	0	0
Control Intern Managerial	Evaluarea Sistemului de Control Intern Managerial	#N/A	#N/A	#N/A	
Resurse Umane si Salarizare	Activitatea de Resurse Umana si Salarizare in cadrul Primariei	#N/A	#N/A	#N/A	
Asistenta Sociala	Activitatea publica de asistenta sociala in cadrul UAT Marasesti	#N/A	#N/A	#N/A	
Liceul Eremia Grigorescu Marasesti	Activitatea finaciar contabila in cadrul Liceului "Eremia Grigorescu	#N/A	#N/A	#N/A	
Scoala Generala nr 2 Marasesti	Activitatea finaciar contabila in cadrul Scolii Gimnaziale nr 2	#N/A	#N/A	#N/A	
Urbamism si amenajarea teritoriului	Administrarea patrimoniului din domeniul public/privat al UAT	#N/A	#N/A	#N/A	
Impozite si Taxe locale	Administrarea impozitelor si taxelor locale in cadrul Primariei	#N/A	#N/A	#N/A	
Achizitii Publice	Activitatea de achizitii publice din cadrul UAT Marasesti	#N/A	#N/A	#N/A	
Control si Activitate Comerciala	Controlul si activitatea comerciala in cadrul UAT Marasesti	#N/A	#N/A	#N/A	
SC ILGO SRL Marasesti	Activitatea finaciar contabila a SC ILGO SRL Marasesti	#N/A	#N/A	#N/A	
Informatica si Tehnologie (IT)	Activitatea IT in cadrul Primariei orasului Marasesti	#N/A	#N/A	#N/A	
Financiar- Contabilitate	Activitatea finaciar contabila din cadrul UAT Marasesti	#N/A	#N/A	#N/A	
Juridic	Activitatea juridica din cadrul Primariei orasului Marasesti	#N/A	#N/A	#N/A	
Strategia Nationala Anticoruptie	Evaluarea Sistemului de prevenire a Coruptiei	#N/A	#N/A	#N/A	
Administratie Publica	Activitatea de administratie publica din cadrul UAT Marasesti	#N/A	#N/A	#N/A	

Auditor public intern
Dogaru Razvan

acest fisier se listeaza in vederea completarii fisierului word (de plan)

Nr crt	Domeniul auditabil	Denumirea (tema) misiunii de audit public intern	Obiectivele generale ale misiunii de audit public intern	Entitatea auditată	Tipul misiunii de audit public intern	Perioada de realizare a misiunii de audit public intern	
1	Asistenta Sociala	Activitatea publica de				08/01/2024	16/02/2024
2	Resurse Umane si	Activitatea de Resurse				19/02/2024	29/03/2024
3	Urbamism si amenajarea	Administrarea				01/04/2024	17/05/2024
4	Achizitii Publice	Activitatea de achizitii				20/05/2024	12/07/2024
5	Impozite si Taxe locale	Administrarea				15/07/2024	04/10/2024
6	Control Intern	Evaluarea Sistemului de				07/10/2024	22/11/2024