# *Numărul de referinţă al documentului de lucru: C 2*

**APROBAT,**

**Şeful subdiviziunii de audit intern,**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

(numele, prenumele)

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

(semnătura)

**„­­\_\_\_” \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_**

# PROGRAMUL DE LUCRU

Titlul misiunii de audit ***,,\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_”***

| **Riscul[[1]](#footnote-1)** | **Criteriul de evaluare/**  **Întrebarea de audit** | **Descrierea testului**  *(metode și instrumente de testare, după caz, descrierea metodei de eșantionare, populației și eșantionului selectat)* | **Perioada de testare, nr. de zile alocate** | **Responsabil** | **Cerințe de conformitate**  *(trimiterea la documentul de referință)* |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Obiectivul specific nr.1**: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | |
| **Riscul nr.1.1** |  | ***Metode de testare:***  *Eșantionare*  *Listă de verificare* |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Riscul nr.1.2** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Riscul nr.1.3** |  |  |  |  |  |
| **Obiectivul specific nr.2**: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | |
| **Riscul nr.2.1** |  |  |  |  |  |
| **Riscul nr.2.2** |  |  |  |  |  |
| **Riscul nr.2.3** |  |  |  |  |  |

**Întocmit de către șeful echipei de audit: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ /data:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

(numele, prenumele) (semnătura)

1. ***IMPORTANT!!! În Programul de lucru (testare) vor fi incluse riscurile care au fost evaluate de echipa de audit ca fiind majore sau medii și pentru care planifica a efectua teste.*** [↑](#footnote-ref-1)