

PLANUL DE LUCU

în corespundere cu metodologia de audit

Nr. d/o	Misiunea/Activitatea	Specialiști	Termen
1	Efectuarea testelor de control și procedurilor de fond	Clașevici Cătălina Gherman Cristina Mâță Ina	28-30 iunie
2	Identificarea și evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fraudă sau de eroare	Clașevici Cătălina Gherman Cristina Mâță Ina	3-7 iulie
3	Evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterului rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere	Clașevici Cătălina Gherman Cristina Mâță Ina	10-13 iulie
4	Formularea concluziei cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității. Determinarea pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea întreprinderii de a-și continua activitatea	Clașevici Cătălina Gherman Cristina Mâță Ina	14-19 iulie
5	Evaluarea în ansamblu: prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, precum și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora, într-o maniera care să rezulte într-o prezentare fidela	Clașevici Cătălina Gherman Cristina Mâță Ina	20-31 iulie
5	Obținerea probelor de audit suficiente și adecvate pentru a emite opinia asupra situațiilor financiare	Clașevici Cătălina Gherman Cristina Mâță Ina	01-04 august
7	Auditarea modului de repartizare a costurilor determinate conform Metodologiei de repartizare a costurilor pentru servicii prestate în anul 2022	Clașevici Cătălina Gherman Cristina Mâță Ina	07-11 august
8	Întocmirea Raportului preliminar	Clașevici Cătălina	14-18 august
9	Discutarea Raportului preliminar cu conducerea Entității auditate	Clașevici Cătălina	21-23 august
10	Întocmirea Raportului final	Clașevici Cătălina	23-25 august
11	Discutarea Raportului final cu conducerea Entității auditate	Clașevici Cătălina	28-30 august
12	Sistematizarea deficiențelor identificate; riscurilor și impactului. Elaborarea recomandărilor auditorului. Prezentarea scrisorii către conducere.	Clașevici Cătălina	01 septembrie

Nume/prenume: **Clașevici Cătălina**

Funcția: Director

Denumirea operatorului economic: "PrimAudit Company" SRL

15.06.2023