

DIRECȚIA AUDIT PUBLIC INTERN

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2019

- A fost realizat cadrul metodologic și procedural necesar desfășurării activității de audit public intern în cadrul UPT, astfel:
- A fost întocmită Lista nr. 5934/05.06.2019 cu obiectivele, activitățile și procedurile elaborate ;
- Instrucțiuni de lucru în număr de 26 din care: 21 privind Metodologia generală de derulare a misiunilor de asigurare și 5 instrucțiuni privind întocmire documente de lucru audit în conformitate cu OMEN 5509/2017;
- Proceduri de lucru întocmite sunt 42 din care: 25 pe unități de competență, 16 pe standarde de control intern și 1 procedură de consiliere ;
- Carta auditului public intern, aprobată de Rector și avizată de M.E.N Compartiment Audit cu numărul 2862 din 05.03.2018;
- Codul de conduită etică al auditorului, revizuit, aprobat de Rector cu numărul 829 din 30.01.2017;
- Programul de asigurare și îmbunătățire a calității auditului public intern, înregistrat cu numărul 16.038 din 07.12.2018;
- Regulamentul de Organizare și Funcționare a Direcției Audit Public Intern, revizuit, aprobat de Rector cu nr. 3223 din 14.03.2019.

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2019

- Raportul privind activitatea anuală de audit public intern al Direcției Audit Public Intern din cadrul Universității Politehnica Timișoara are la bază un număr de 5 misiuni care au fost cuprinse în Planul anual pentru anul 2019;
- Tipul misiunilor stabilite prin Planul anual au fost de asigurare, iar în cadrul lor misiuni de audit de regularitate/conformitate, nu au fost realizate actualizări ale planului și nici misiuni ad-hoc.
- Planul anual de audit public intern pentru anul 2019 a fost aprobat de Rector cu nr. 15287 din 22.11.2018 și avizat MEN – Compartimentul Audit Intern cu nr. 1145 din 11.12.2018 înregistrat la Universitatea Politehnica Timișoara cu nr. 16441 din 17.12.2018;
- Planul anual pentru anul 2019 a fost realizat în baza Planului multianual 2019-2021 aprobat de Rector cu nr. 15288 din 22.11.2018, fiind transmis, spre luare în evidență de către Compartimentul Audit Public Intern din cadrul MEN.

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2019

În anul 2019 au fost prevăzute un număr de 5 misiuni de audit public intern structurate astfel:

Domeniul fondurilor comunitare:

- ✓ *Auditare fonduri nerambursabile finanțate prin Agenția Națională pentru Programe Comunitare – Program Erasmus +, acțiunea mobilități KA1 , misiune care s-a desfășurat în perioada 01.02.2019 – 29.03.2019, durata fiind de 41 zile x 3 auditori = 123 zile/an;*
 - La această misiune au fost întocmite un număr de 2 Fișe de Identificare și Analiză a Problemei – Procedura P 11, Analiza problemelor și formularea recomandărilor, Procedura – Colectarea și analiza probelor de audit, Etapa – Intervenția la fața locului;
 - Constatările și recomandările din Fișele de Identificare și Analiză a Problemei au fost centralizate în Raportul de Audit, Procedura P 18, Raportul de audit public intern, Procedura – Elaborarea Raportului de audit public intern, Etapa – Raportarea rezultatelor misiunii;
 - Au fost formulate 3 recomandări, care sunt în curs de implementare.

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2019

☐ Domeniul juridic:

- ✓ *Evaluarea sistemului de prevenire a corupției-2019*, misiune care s-a desfășurat în perioada 01.04.2019 – 31.05.2019 durata fiind de 42 zile x 3 auditori = 126 zile / an;
- La această misiune au fost întocmite un număr de 4 Fișe de Identificare și Analiză a Problemei – Procedura P 11, Analiza problemelor și formularea recomandărilor, Procedura – Colectarea și analiza probelor de audit, Etapa – Intervenția la fața locului;
- Constatările și recomandările din Fișele de Identificare și Analiză a Problemei au fost centralizate în Raportul de Audit, Procedura P 18, Raportul de audit public intern, Procedura – Elaborarea Raportului de audit public intern, Etapa – Raportarea rezultatelor misiunii;
- Au fost formulate 6 recomandări, care sunt în curs de implementare.

Direcția Audit Public Intern a UPT Realizări 2019

❑ Domeniul fondurilor comunitare:

- ✓ *Auditul privind gestionarea fondurilor publice alocate pentru finanțarea activității de cercetare-dezvoltare-inovare inclusiv a fondurilor provenite din finanțare externă, misiune care s-a desfășurat în perioada 03.06.2019 – 29.07.2019 durata fiind de 40 zile x 3 auditori =120 zile / an;*
 - La această misiune au fost întocmite un număr de 4 Fișe de Identificare și Analiză a Problemei – Procedura P 11, Analiza problemelor și formularea recomandărilor, Procedura – Colectarea și analiza probelor de audit, Etapa – Intervenția la fața locului;
 - Constatările și recomandările din Fișele de Identificare și Analiză a Problemei au fost centralizate în Raportul de Audit, Procedura P 18, Raportul de audit public intern, Procedura – Elaborarea Raportului de audit public intern, Etapa – Raportarea rezultatelor misiunii;
 - Au fost formulate 4 recomandări, din care 1 implementată și 3 în curs de implementare.

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2019

❑ Domeniul financiar-contabil:

- ✓ *Sistemul contabil și fiabilitatea acestuia*, misiune care s-a desfășurat în perioada 06.09.2019 – 31.10.2019 durata fiind de 40 zile x 3 auditori = 120 zile / an;
- La această misiune au fost întocmite un număr de 4 Fișe de Identificare și Analiză a Problemei – Procedura P 11, Analiza problemelor și formularea recomandărilor, Procedura – Colectarea și analiza probelor de audit, Etapa – Intervenția la fața locului;
- Constatările și recomandările din Fișele de Identificare și Analiză a Problemei au fost centralizate în Raportul de Audit, Procedura P 18, Raportul de audit public intern, Procedura – Elaborarea Raportului de audit public intern, Etapa – Raportarea rezultatelor misiunii;
- Au fost formulate 9 recomandări, din care 6 implementate și 3 în curs de implementare.

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2019

❑ Domeniul juridic:

- ✓ *Auditarea activității juridice*, misiune care s-a desfășurat în perioada 01.11.2019– 21.12.2019 durată fiind de 36 zile x 3 auditori = 108 zile / an;
- Au fost întocmite un număr de 6 Fișe de Identificare și Analiză a Problemei – Procedura P 11, Analiza problemelor și formularea recomandărilor, Procedura – Colectarea și analiza probelor de audit, Etapa – Intervenția la fața locului;
- Constatările și recomandările din Fișele de Identificare și Analiză a Problemei au fost centralizate în Raportul de Audit, Procedura P 18, Raportul de audit public intern, Procedura – Elaborarea Raportului de audit public intern, Etapa – Raportarea rezultatelor misiunii;
- Au fost formulate 9 recomandări, care sunt în curs de implementare.

Direcția Audit Public Intern a UPT Realizări 2019

Raportul activității anuale și anexele privind activitatea de audit a Direcției Audit Public Intern din cadrul Universității Politehnica Timișoara va fi transmis până la data de 30.01.2020 Compartimentului Audit Public Intern din cadrul MEN, conform prevederilor OMEN 5509/2017 din 16.11.2017 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern, art. 1.5.6.;

În conformitate cu prevederile Legii 94/08.09.1992, privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată art. 42 alin (2) un exemplar al acestui raport va fi transmis instituției mai sus menționată până la sfârșitul trimestrului I pentru anul precedent.