

# DIRECȚIA AUDIT PUBLIC INTERN

## Realizări 2017

- A fost realizat cadrul metodologic și procedural necesar desfășurării activității de audit public intern în cadrul UPT, astfel:
- Proceduri de lucru în număr de 25 pe unități de competență și 10 pe standarde de control intern;
- Instrucțiuni de lucru în număr de 21, privind Metodologia generală de derulare a misiunilor de asigurare în conformitate cu HG 1086/2013;
- Carta auditorului intern, revizuită, aprobată de Rector cu numărul 828 din 30.01.2017;
- 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, aprobat de Rector cu numărul 830 din 30.01.2017;
- Regulamentul de Organizare și Funcționare a Direcției Audit Public Intern, revizuit, aprobat de Rector cu nr. 831 din 31.01.2017.

## Realizări 2017

- Raportul privind activitatea anuală de audit public intern din cadrul 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 2017;
- 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 2017 a fost aprobat de Rector cu nr. 16946 din 07.12.2016 și avizat MEN – Serviciul Audit Intern cu nr. 47967 din 22.12.2016 înregistrat la Universitatea Politehnica Timișoara cu nr. 20 din 03.01.2017;
- Planul anual pentru anul 2017 a fost realizat în baza Planului multianual 2016-2018, aprobat de Rector cu nr. 17182 din 09.12.2015, fiind transmis, spre luare în evidență de către Serviciul Audit Public Intern din cadrul MEN.

## Realizări 2017

În anul 2017 au fost prevăzute un număr de 5 misiuni de audit public intern structurate astfel:

### Activitățile privind domeniul bugetar:

- ✓ *Constituirea veniturilor publice respectiv modul de autorizare și stabilire a titlurilor de creanță, precum și a facilităților acordate la încasarea acestora*, misiune care s-a desfășurat în perioada 17.01. – 17.03.2017, durata fiind de 43 zile x 3 auditori = 129 zile/an;
- La această misiune au fost întocmite un număr de 3 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 care sunt în curs de implementare.

## Realizări 2017

### ❑ Activitățile privind domeniul bugetar:

- ✓ *Plățile asumate prin angajamente bugetare și legale, inclusiv din fondurile comunitare, misiune care s-a desfășurat în perioada 20.03.2017 – 19.05.2017 durata fiind de 43 zile x 3 auditori = 129 zile / an;*
- La această misiune au fost întocmite un număr de 2 Fișă 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 Fișa 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 în curs de implementare.

## Realizări 2017

### ☐ Activitățile privind domeniul funcțiilor specifice entității

- ✓ *Sistemele de conducere și control precum și riscurile asociate unor astfel de sisteme*, misiune care s-a desfășurat în perioada 22.05. – 14.07.2017 durata fiind de 38 zile x 3 auditori = 114 zile / an;
- Misiunea a fost realizată sub coordonarea Ministerului Educației Naționale, cu Adresa nr. 32418/19.05.2017, înregistrată la UPT cu nr. 6754/22.05.2017, a fost transmis cadrul minimal al obiectivelor și obiectivelor auditabile;
- La această misiune au fost întocmite un număr de 7 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 14 recomandări, din care 5 sunt implementate și 9 sunt în curs de implementare.

## Realizări 2017

### ❑ Activități privind domeniul financiar-contabil

- ✓ *Sistemul contabil și fiabilitatea acestuia*, misiune care s-a desfășurat în perioada 18.09.2017 – 17.11.2017 durata fiind de 45 zile x 3 auditori = 135 zile / an;
- Misiunea a fost realizată sub coordonarea Ministerului Educației Naționale, cu Adresa nr. 38657/14.09.2017, înregistrată la UPT cu nr. 11955/15.09.2017, a fost transmis cadrul minimal al obiectivelor și obiectivelor auditabile;
- La această misiune au fost întocmite un număr 5 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 Fișa 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 10 recomandări, din care 5 sunt implementate și 5 în curs de implementare.

## Realizări 2017

### ❑ Activități privind domeniul financiar-contabil

- ✓ *Recuperarea debitelor și a clienților neîncasați*, misiune care s-a desfășurat în perioada 20.11.2017 – 29.12.2017 durata fiind de 26 zile x 3 auditori = 78 zile / an;
- 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 Fișe 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 5 recomandări, care sunt în curs de implementare.



# Direcția Audit Public Intern a UPT

## Realizări 2017

Raportul activității anuale și anexele privind activitatea de audit a Direcției Audit Public Intern din cadrul Universității Politehnica Timișoara a fost înregistrat cu numărul 1032/29.01.2018 și transmis Compartimentului Audit Public Intern din cadrul MEN, conform prevederilor HG 1086 din 11.12.2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern, art. 1.4.6.;

În conformitate cu prevederile Legii 94/08.09.1999, 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 data de 30.03.2018, termenul limită de depunere.

Raportul activității anuale și anexele privind activitatea de audit public intern a Direcției Audit Public Intern din cadrul Universității Politehnica Timișoara a fost transmis Camerei de Conturi Timiș cu Adresa nr. 1033.