

# Audit Public Intern

UPIT

# Audit Public Intern

A fost actualizat cadrul metodologic și procedural necesar desfășurării activității de audit public intern în cadrul UPT, astfel:

- Proceduri de lucru proprii, instrucțiuni de lucru proprii privind derularea activității de audit public intern, control intern, consiliere și arhivare. Aceste proceduri de lucru sunt aprobate de conducătorul entității, Rectorul prof.univ.dr.ing Viorel-Aurel Șerban.
- Carta auditorului intern;
- Codul de conduită etică al auditorului intern;
- Program de asigurare și îmbunătățire a calității auditului public intern

# Audit Public Intern

Raportul privind activitatea anuală de audit public intern din cadrul Direcției Audit Public Intern din cadrul Universității POLITEHNICA din Timișoara are la bază un număr de:

- 5 rapoarte ale misiunilor de audit public intern cuprinse în Planul anual de audit, aprobat și
- 1 raport aferent proiectelor de cercetare (Cooperare bilaterală – 2) întocmit în cursul anului 2013 .

Activitatea Direcției Audit Public Intern din cadrul Universității Politehnica Timișoara se desfășoară în baza Planului anual de audit. Planul anual de audit Public Intern pe anul 2013, a fost aprobat de Serviciul Audit Intern din cadrul M.E.C.T.S cu nr. 104059 din 19.12.2012, înregistrat la UPT cu nr. 151 din 08.01.2013.

# Audit Public Intern

## Misiuni de audit privind activitățile financiar-contabile

- În perioada 14.01.-15.03.2013, s-a realizat misiunea de audit public intern ***Administrarea patrimoniului, precum și vânzarea, gajarea, concesionarea sau închirierea de bunuri din domeniul privat al statului ori al unităților administrativ-teritoriale***, misiune coordonată de către Serviciul Audit din cadrul Ministerului Educației Naționale, realizându-se un audit de regularitate.
  - La această misiune au fost întocmite 8 Fișe de indentificare și analiză a problemei – Procedura P08 - Colectarea dovezilor, care conțin 8 constatări și 17 recomandări;
  - Din cele 17 recomandări 15 sunt parțial implementate și 2 neimplementate;
  - Constatările și recomandările din Fișele de indentificare și analiză a problemei sunt centralizate în Raportul de audit, Procedura P 15.
- În perioada 18.03.-19.05.2013, s-a realizat misiunea de audit public intern ***Auditul performanței constituirii și utilizării fondurilor publice în Universitatea Politehnica Timișoara***, realizându-se un audit al performanței.
  - La această misiune au fost întocmite 3 Fișe de indentificare și analiză a problemei – Procedura P08 - Colectarea dovezilor, care conțin 3 constatări și 3 recomandări;
  - Din cele 3 recomandări toate sunt parțial implementate;
  - Constatările și recomandările din Fișele de indentificare și analiză a problemei sunt centralizate în Raportul de audit, Procedura P 15.

# Audit Public Intern

## Misiuni de audit privind sistemul IT

- În perioada 20.05.-19.07.2013, s-a realizat misiunea de audit public intern *Sistemele informatice*, misiune coordonată de către Serviciul Audit din cadrul Ministerului Educației Naționale, realizându-se un audit de regularitate.
  - La această misiune au fost întocmite 3 Fișe de identificare și analiză a problemei – Procedura P08 - Colectarea dovezilor, care conțin 3 constatări și 7 recomandări;
  - Din cele 7 recomandări 5 sunt parțial implementate, una implementată și una neimplementată ;
  - Constatările și recomandările din Fișele de indentificare și analiză a problemei sunt centralizate în Raportul de audit, Procedura P 15.

## Misiuni de audit privind funcțiile specifice entității

- În perioada 23.09.-22.11.2013, s-a realizat misiunea de audit public intern *Sistemul de luare a deciziilor*, misiune coordonată de către Serviciul Audit din cadrul Ministerului Educației Naționale, realizându-se un audit de regularitate.
  - La această misiune au fost întocmite 3 Fișe de identificare și analiză a problemei – Procedura P08 - Colectarea dovezilor, care conțin 3 constatări și 5 recomandări;
  - Din cele 5 recomandări 4 sunt parțial implementate și una este neimplementată;
  - Constatările și recomandările din Fișele de indentificare și analiză a problemei sunt centralizate în Raportul de audit, Procedura P 15.

# Audit Public Intern

## Misiuni de audit privind funcțiile specifice entității

- În perioada 25.11.-31.12.2013, s-a realizat misiunea de audit public intern *Auditarea activității de sănătate și protecție a muncii*, realizându-se un audit de reguraritate.
  - La această misiune au fost întocmite 3 Fișe de identificare și analiză a problemei – Procedura P08 - Colectarea dovezilor, care conțin 3 constatări și 5 recomandări;
  - Din cele 5 recomandări toate sunt parțial implementate;
  - Constatările și recomandările din Fișele de indentificare și analiză a problemei sunt centralizate în Raportul de audit, Procedura P 15.

Raportul privind activitatea de audit intern transmis MEN cu adresa de înaintare nr. 1408/29.02.2014, conform Legii 672/2002 republicată privind auditul public intern și HG nr.1086 din 11 decembrie 2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit intern, punctul 1.4.2.6 „a) entitățile publice centrale la care se exercită funcția de ordonator principal de credite transmit raportul la UCAAPI, până la data de 15 februarie a anului următor, pentru anul încheiat; entitățile publice aflate în subordine/în coordonare/sub autoritate transmit rapoartele la acestea până la data de 30 ianuarie a anului următor, pentru anul încheiat.”

În conformitate cu prevederile din Legea 94/08.09.1999, privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, art. 42 alin (2), s-a transmis și confirmat de primire cu nr. 346 din 3.02.2014, un exemplar din „Raportul privind activitatea anuală de Audit Public Intern de la nivelul Universității Politehnica Timișoara”.