

Direcția Audit Public Intern

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2014

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, proiect, aprobat de Rector cu nr. 1252;
- Codul de conduită etică al auditorului intern, proiect, aprobat de Rector cu nr. 1253;
- Program de asigurare și îmbunătățire a calității auditului public intern, proiect, aprobat de Rector cu nr. 1254.

Direcția Audit Public Intern a UPT Realizări 2014

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

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 2014, a fost aprobat de Serviciul Audit Intern din cadrul M.E.N. cu nr. 106484 din 11.12.2013, înregistrat la UPT cu nr. 16636 din 18.12.2013.

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2014

Misiuni de audit privind managementul resurselor umane:

- În perioada 13.01.-28.02.2014, s-a realizat misiunea de audit public intern **Managementul resurselor umane**, realizându-se un audit de regularitate.
 - La această misiune au fost întocmite 3 Fișe de indentificare și analiză a problemei – Procedura P11 – Analiza problemelor și formularea recomandărilor, care conțin 3 constatări și 5 recomandări;
 - Din cele 5 recomandări 2 sunt parțial implementate și 3 neimplementate;
 - Constatările și recomandările din Fișele de indentificare și analiză a problemei sunt centralizate în Raportul de audit, Procedura P 15.

Misiuni de audit privind funcții specifice entității:

- În perioada 03.03.-25.04.2014, s-a realizat misiunea de audit public intern **Auditul performanței activității de cercetare științifică în Universitatea Politehnica Timișoara**, realizându-se un audit al performanței.
 - La această misiune au fost întocmite 4 Fișe de indentificare și analiză a problemei – Procedura P11 – Analiza problemelor și formularea recomandărilor, care conțin 4 constatări și 10 recomandări;
 - Din cele 10 recomandări toate sunt implementate;
 - Constatările și recomandările din Fișele de indentificare și analiză a problemei sunt centralizate în Raportul de audit, Procedura P 15.

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2014

Misiuni de audit privind sistemul contabil

- În perioada 28.04.-18.07.2014, s-a realizat misiunea de audit public intern **Sistemul contabil și fiabilitatea acestuia**, 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 10 recomandări;
 - Din cele 10 recomandări 6 sunt implementate una este parțial implementată și 3 sunt neimplementate ;
 - 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 15.09.-21.11.2014, s-a realizat misiunea de audit public intern **Sistemele de conducere și control precum și riscurile asociate unor astfel de sisteme**, 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 5 constatări și 10 recomandări;
 - Din cele 10 recomandări una este parțial implementată și 9 sunt neimplementate;
 - Constatările și recomandările din Fișele de indentificare și analiză a problemei sunt centralizate în Raportul de audit, Procedura P 15.

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2014

Misiuni de audit privind funcțiile specifice entității

- În perioada 25.11.-24.12.2014, s-a realizat misiunea de audit public intern **Auditul activităților desfășurate la nivelul Direcției Generale de Asigurare a Calității** realizându-se un audit de reguraritate.
 - La această misiune a fost întocmită o Fișă de identificare și analiză a problemei – Procedura P08 - Colectarea dovezilor, care conține o constatare 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.

Raportul privind activitatea de audit intern transmis MECS cu adresa de înaintare nr. 880/30.01.2015, 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. 881 din 30.01.2015, un exemplar din „Raportul privind activitatea anuală de Audit Public Intern de la nivelul Universității Politehnica Timișoara”.