

Serviciul Audit Public Intern

Raport de activitate - 2024



Serviciul Audit Public Intern - 2024

- Serviciul Audit Public Intern sprijină structurile auditate în înțelegerea și aplicarea prevederilor legale specifice, inclusiv cele privind controlul intern în vederea atingerii obiectivelor generale și specifice;
- La nivelul UPT, în anul 2024 au fost planificate și efectuate un număr de 10 misiuni de audit de asigurare ;
- Planul anual de audit public intern pentru anul 2024 (nr. 31.671) a fost aprobat de Rector în data de 28.11.2023 ;
- Planul anual pentru anul 2024 a fost realizat în baza Planului multianual 2022-2024 aprobat de Rector cu nr. 1759 din 28.01.2022, fiind transmis, spre luare în evidență către Serviciul Audit Public Intern din cadrul MEd.

În anul 2024 au fost prevăzute și efectuate 10 misiuni de audit public intern structurate astfel:

1. Domeniul Resurse Umane:

- ✓ *Managementul resurselor umane - personal*, misiune care s-a desfășurat în perioada 15.01.2024 – 08.03.2024;
- Constatările și recomandările din Fișele de Identificare și Analiză a Problemei au fost centralizate în Raportul de Audit, Etapa – Raportarea rezultatelor misiunii;
- Au fost formulate 2 recomandări care sunt implementate.

❑ 2. Domeniul Resurse Umane :

- ✓ *Managementul resurselor umane – salarizare*, misiune care s-a desfășurat în perioada 15.01.2024 – 08.03.2024;
- Constatările și recomandările din Fișele de Identificare și Analiză a Problemei au fost centralizate în Raportul de Audit, Etapa – Raportarea rezultatelor misiunii;
- Au fost formulate 9 recomandări dintre care 3 sunt implementate și 6 sunt în curs de implementare.

❑ 3. Domeniul bugetar:

- ✓ *Activitățile financiare sau cu implicații financiare desfășurate de către entitatea publică din momentul constituirii angajamentelor până la utilizarea fondurilor de către beneficiarii finali, inclusiv a fondurilor provenite din finanțare externă, misiune care s-a desfășurat în perioada 14.03.2024 – 24.05.2024;*
- Constatările și recomandările din Fișele de Identificare și Analiză a Problemei au fost centralizate în Raportul de Audit, Etapa – Raportarea rezultatelor misiunii;
- Au fost formulate 3 recomandări, care sunt în curs de implementare .

❑ 4. Domeniul SCM/SCIM :

- ✓ *Sistemele de conducere și control, precum și riscurile asociate unor astfel de sisteme, misiune care s-a desfășurat în perioada 14.03.2024 – 24.05.2024;*
- Constatările și recomandările din Fișele de Identificare și Analiză a Problemei au fost centralizate în Raportul de Audit, Etapa – Raportarea rezultatelor misiunii;
- Au fost formulate 3 recomandări care sunt în curs de implementare.

❑ 5. Domeniul funcțiilor specifice:

- ✓ *Direcția tehnică – auditarea activității bazelor sportive, misiune care s-a desfășurat în perioada 03.06.2024– 26.07.2024;*
- Constatările și recomandările din Fișele de Identificare și Analiză a Problemei au fost centralizate în Raportul de Audit, Etapa – Raportarea rezultatelor misiunii;
- Au fost formulate 3 recomandări dintre care 1 a fost implementată și 2 sunt în curs de implementare.

❑ 6. Domeniul funcțiilor specifice:

- ✓ *Direcția tehnică – auditarea activității atelierelor de întreținere, misiune care s-a desfășurat în perioada 03.06.2024– 26.07.2024;*
- Constatările și recomandările din Fișele de Identificare și Analiză a Problemei au fost centralizate în Raportul de Audit, Etapa – Raportarea rezultatelor misiunii;
- Au fost formulate 7 recomandări dintre care 2 au fost implementate și 5 sunt în curs de implementare.

❑ 7. Domeniul funcțiilor specifice :

- ✓ *Serviciul social – venituri realizate din cazare, servicii de masă și alte facilități , misiune care s-a desfășurat în perioada 03.09.2024– 25.10.2024;*

- Constatările și recomandările din Fișele de Identificare și Analiză a Problemei au fost centralizate în Raportul de Audit, Etapa – Raportarea rezultatelor misiunii;
- Au fost formulate 5 recomandări dintre care 1 a fost implementată și 4 sunt în curs de implementare.

❑ 8. Domeniul financiar-contabil:

- ✓ *Contabilitatea trezoreriei, întocmirea situațiilor financiare*, misiune care s-a desfășurat în perioada 03.09.2024– 25.10.2024;
- Constatările și recomandările din Fișele de Identificare și Analiză a Problemei au fost centralizate în Raportul de Audit, Etapa – Raportarea rezultatelor misiunii;
- Nu au fost formulate recomandări.

❑ 9. Domeniul financiar contabil:

- ✓ *Plățile asumate prin angajamente bugetare și legale la CSU Politehnica Timișoara, misiune care s-a desfășurat în perioada 30.10.2024– 20.12.2024;*
- Constatările și recomandările din Fișele de Identificare și Analiză a Problemei au fost centralizate în Raportul de Audit, Etapa – Raportarea rezultatelor misiunii;
- Au fost formulate 7 recomandări care sunt în curs de implementate.

10. Domeniul informatic:

- ✓ *Sistemul informatic*, misiune care s-a desfășurat în perioada 30.10.2024– 20.12.2024;
- Constatările și recomandările din Fișele de Identificare și Analiză a Problemei au fost centralizate în Raportul de Audit, Etapa – Raportarea rezultatelor misiunii;
- Au fost formulate 3 recomandări care sunt în curs de implementare.

Serviciul Audit Public Intern - 2024

Raportul activității anuale și anexele privind activitatea de audit a Serviciului Audit Public Intern din cadrul Universității Politehnica Timișoara a fost înregistrat cu nr. 1.470/23.01.2025 și transmis Serviciului Audit Public Intern din cadrul MEd., 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, a fost transmis și înregistrat la Camera de Conturi a Județului Timiș cu nr CCTM/2025 – 5634 /23.01.2025.