

Raport de activitate 2020

UPT

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2020



- A fost realizat cadrul metodologic și procedural necesar desfășurării activității de audit public intern în cadrul UPT, astfel:
 - **Lista nr. 3393/17.03.2020** cu obiectivele, activitățile și procedurile elaborate;
 - **42 proceduri de lucru**, din care: 25 pe unități de competență, 16 pe standarde de control intern și 1 procedură de consiliere ;
 - **26 de instrucțiuni de lucru**, 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;
 - **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;
 - **Programul de asigurare și îmbunătățire a calității auditului public intern**;
 - **Regulamentul de Organizare și Funcționare a Direcției Audit Public Intern**, revizuit.

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2020



- 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 2020;
- Tipul misiunilor stabilite prin Planul anual au fost de asigurare, iar în cadrul lor misiuni de audit de regularitate/conformitate;
- Planul anual de audit public intern pentru anul 2020 a fost aprobat de Rector cu nr. 14478 din 21.11.2019 și avizat MEN – Compartimentul Audit Intern cu nr. 754 din 11.12.2019, înregistrat la Universitatea Politehnica Timișoara cu nr. 15845 din 17.12.2019;
- Planul anual pe anul 2020 a fost modificat datorită stării de urgență, modificarea fiind aprobată de Rector cu nr. 3621/23.03.2020 și avizată de MEC – Serviciul Audit Intern cu nr. 196/29.04.2020, înregistrată la UPT cu nr. 4816/08.05.2020.
- Planul anual pentru anul 2020 a fost realizat în baza Planului multianual 2019-2021 aprobat, de către Rector, cu nr. 15288 din 22.11.2018, și a fost transmis spre luare în evidență de către Compartimentul Audit Public Intern din cadrul MEN.

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2020



În anul 2020 au fost prevăzute un număr de 5 misiuni de audit public intern structurate astfel:

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 03.02.2020 – 31.03.2020, durata fiind de 42 zile x 3 auditori = 126 zile/an;*
 - La această misiune au fost întocmite un număr de 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 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 5 din care 3 implementate și 2 în curs de implementare.

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2020



❑ Domeniul funcțiilor specifice:

- ✓ *Sistemul de luare a deciziilor*, misiune care s-a desfășurat în perioada 01.04.2020 – 29.05.2020 durata fiind de 40 zile x 3 auditori = 120 zile / an;
- La această misiune au fost întocmite un număr de o 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 Fișă 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 o recomandare care este în curs de implementare.

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2020



❑ Domeniul financiar-contabil:

- ✓ *Administrarea patrimoniului, precum și vânzarea, gajarea, concesiunea sau închirierea de bunuri din domeniul privat al statului sau al unităților administrativ teritoriale*, misiune care s-a desfășurat în perioada 02.06.2020 – 29.07.2020 durata fiind de 41 zile x 3 auditori = 123 zile / an;
- 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 7 recomandări, din care 2 implementate și 5 în curs de implementare.

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2020



❑ Domeniul bugetar:

- ✓ *Plățile asumate prin angajamente bugetare și legale, inclusiv din fonduri comunitare, misiune care s-a desfășurat în perioada 07.09.2020 – 30.10.2020 durata fiind de 40 zile x 3 auditori = 120 zile / an;*
- 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 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 22 recomandări, din care 3 implementate și 19 în curs de implementare.

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2020



❑ Domeniul funcțiilor specifice:

- ✓ *Concesionarea sau închirierea de bunuri din domeniul public al statului sau al unităților administrativ teritoriale*, misiune care s-a desfășurat în perioada 02.11.2020– 23.12.2020 durată fiind de 36 zile x 3 auditori = 108 zile / an;
- 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 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 4 recomandări în curs de implementare.

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2020



Raportul activității anuale și anexele privind activitatea de audit a Direcției Audit Public Intern din cadrul Universității Politehnica Timișoara a fost înregistrat cu nr. 994/20.01.2021 și transmis Serviciului 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, înregistrat cu nr. 994/02.01.2021, a fost transmis instituției mai sus menționată, înregistrat la Camera de Conturi a Județului Timiș cu nr. 517/11.03.2021.