

DIRECȚIA AUDIT PUBLIC INTERN



Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2018

- A fost realizat cadrul metodologic și procedural necesar desfășurării activității de audit public intern în cadrul UPT, astfel:
- Proceduri de lucru întocmite sunt 42 din care: 25 pe unități de competență, 16 pe standarde de control intern și 1 procedură de consiliere ;
- Instrucțiuni de lucru în număr de 26 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, aprobat de Rector cu numărul 829 din 30.01.2017;
- Programul de asigurare și îmbunătățire a calității auditului public intern, înregistrat cu numărul 16.038 din 07.12.2018;
- Regulamentul de Organizare și Funcționare a Direcției Audit Public Intern, revizuit, aprobat de Rector cu nr. 831 din 31.01.2017.

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2018

- 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 2018;
- 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 2018 a fost aprobat de Rector cu nr. 16709 din 29.11.2017 și avizat MEN – Compartimentul Audit Intern cu nr. 608 din 03.01.2018 înregistrat la Universitatea Politehnica Timișoara cu nr. 3015 din 11.01.2018;
- Planul anual pentru anul 2018 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 Compartimentul Audit Public Intern din cadrul MEN.

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2018

În anul 2018 au fost prevăzute un număr de 5 misiuni de audit public intern structurate astfel:

Domeniul resurse umane:

- ✓ *Managementul resurselor umane*, misiune care s-a desfășurat în perioada 01.02. – 30.03.2018, durata fiind de 42 zile x 3 auditori = 126 zile/an;
- La această misiune 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 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 au fost implementate.

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2018

□ Domeniul tehnologia informației:

- ✓ *Sisteme informatice*, misiune care s-a desfășurat în perioada 02.04.2018 – 31.05.2018 durata fiind de 41 zile x 3 auditori = 123 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 5 recomandări, care au fost implementate.

Direcția Audit Public Intern a UPT Realizări 2018

❑ Domeniul financiar-contabil:

- ✓ *Activitățile financiare sau cu implicații financiare desfășurate de 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 04.06. – 24.07.2018 durata fiind de 40 zile x 3 auditori = 120 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 5 recomandări, care au fost implementate.

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2018

□ Domeniul achiziții publice:

- ✓ *Auditarea activității de achiziții publice*, misiune care s-a desfășurat în perioada 06.09.2018 – 31.10.2018 durata fiind de 37 zile x 3 auditori = 111 zile / an;
- La această misiune au fost întocmite un număr 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 8 recomandări, care au fost implementate.

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2018

□ Domeniul control intern managerial:

- ✓ *Evaluarea sistemului de control intern managerial*, misiune care s-a desfășurat în perioada 01.11.2018- 21.12.2018 durata fiind de 36 zile x 3 auditori =108 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 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 13 recomandări, din care 4 implementate și 9 în curs de implementare.

Direcția Audit Public Intern a UPT Realizări 2018

Raportul activității anuale și anexele privind activitatea de audit a Direcției Audit Public Intern din cadrul Universității Politehnica Timișoara a fost înregistrat cu numărul 964/28.01.2019 și transmis Compartimentului 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 va fi transmis instituției mai sus menționată până la sfârșitul trimestrului I pentru anul precedent.

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.964/2/28.01.2019.