Universitatea Politehnica Timişoara

DIRECȚIA AUDIT PUBLIC INTERN

Piața Victoriei nr. 2, RO 300006 - Timişoara, Tel: +40 256 403000, Fax: +40 256 403021, rector@rectorat.upt.ro, www.upt.ro

Direcția Audit Public Intern a UPT
Realizări 2021

Universitatea Politehnica Timişoara

- A fost realizat cadrul metodologic şi procedural necesar desfăşurării 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 Ministerul Educației, Compartiment Audit cu numărul 25148 din 07.12.2021;
- Codul de conduită etică al auditorului, revizuit, cu numărul 25156/07.12.2021;
- Programul de asigurare şi îmbunătățire a calității auditului public intern;
- Regulamentul de Organizare şi Funcționare a Direcției Audit Public Intern, revizuit, cu numarul 25154/07.12.2021.

Direcția Audit Public Intern a UPT
Realizări 2021

Universitatea Politehnica Timişoara

- La nivelul Universității Politehnica Timişoara funcția de audit intern este înființată la nivel de structură proprie şi se desfăşoară în cadrul Direcției Audit Public Intern;
- În UPT este asigurată independența compartimentului având în vedere poziționarea structurii în directa subordonare a Rectorului universității, în scopul unei evaluări obiective a disfuncțiilor constatate şi formularea unor recomandări adecvate în vederea soluționării acestora;
- Raportul privind activitatea anuală de audit public intern al Direcției Audit Public Intern din cadrul Universității Politehnica Timişoara are la bază un număr de 5 misiuni care au fost cuprinse în Planul anual pentru anul 2021;
- 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 2021 a fost aprobat de Rector cu nr. 401 din 12.01.2021 şi avizat M.E.C. – Compartimentul Audit Intern cu nr. 48 din 21.01.2021 înregistrat la Universitatea Politehnica Timişoara cu nr. 1147 din 27.01.2021;
- Planul anual pentru anul 2021 a fost realizat în baza Planului multianual 2019-2021 aprobat de Rector cu nr. 15288 din 22.11.2018, fiind transmis, spre luare în evidență de către Compartimentul Audit Public Intern din cadrul MEN.

Direcția Audit Public Intern a UPT
Realizări 2021

Universitatea Politehnica Timişoara

În anul 2021 au fost prevăzute un număr de 5 misiuni de audit public intern structurate astfel:

- **Domeniul resurse umane:**

✓ *Managementul resurselor umane,* misiune care s-a desfăşurat în perioada 01.02.2021 – 26.03.2021, durata fiind de 40 zile x 2 auditori = 80 zile/an;

- La această misiune au fost întocmite un număr de 6 Fişe de Identificare şi Analiză a Problemei – Procedura P 11, Analiza problemelor şi formularea recomandărilor, Procedura – Colectarea şi analiza probelor de audit, Etapa – Intervenția la fața locului;
- Constatările şi recomandările din Fişele de Identificare şi 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 9 recomandari dintre care 4 sunt implementate şi 5 parțial implementate.

Direcția Audit Public Intern a UPT
Realizări 2021

Universitatea Politehnica Timişoara

- **Alte domenii :**

✓ *Evaluarea sistemului de prevenire a corupției 2021*, misiune care s-a desfăşurat în perioada 01.04.2021 – 28.05.2021 durata fiind de 40 zile x 2 auditori = 80 zile / an;

- La această misiune au fost întocmite un număr de 4 Fişe de Identificare şi Analiză a Problemei – Procedura P 11, Analiza problemelor şi formularea recomandărilor, Procedura – Colectarea şi analiza probelor de audit, Etapa – Intervenția la fața locului;
- Constatările şi recomandările din Fişa de Identificare şi 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 9 recomandări în curs de implementare.

Direcția Audit Public Intern a UPT
Realizări 2021

Universitatea Politehnica Timişoara

- **Domeniul managementul riscului, control intern şi guvernanță:**

✓ *Sistemele de conducere şi control, precum şi riscurile asociate unor astfel de sisteme*, misiune care s-a desfăşurat în perioada 02.06.2021 – 28.07.2021 durata fiind de 40 zile x 2 auditori =80 zile / an;

- La această misiune au fost întocmite un număr de 4 Fişe de Identificare şi Analiză a Problemei – Procedura P 11, Analiza problemelor şi formularea recomandărilor, Procedura – Colectarea şi analiza probelor de audit, Etapa – Intervenția la fața locului;
- Constatările şi recomandările din Fişele de Identificare şi 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 9 recomandări, din care 1 implementată și 8 în curs de implementare.

Direcția Audit Public Intern a UPT
Realizări 2021

Universitatea Politehnica Timişoara

- **Domeniul contabilitate:**

✓ *Activitățile financiare sau cu implicații financiare desfăşurate 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 desfăşurat în perioada 06.09.2021 – 29.10.2021 durata fiind de 40 zile x 2 auditori = 80 zile / an;

- La această misiune au fost întocmite un număr de 6 Fişe de Identificare şi Analiză a Problemei – Procedura P 11, Analiza problemelor şi formularea recomandărilor, Procedura – Colectarea şi analiza probelor de audit, Etapa – Intervenția la fața locului;
- Constatările şi recomandările din Fişa de Identificare şi 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 9 recomandări, în curs de implementare.

Direcția Audit Public Intern a UPT
Realizări 2021

Universitatea Politehnica Timişoara

- **Domeniul sistemul informatic:**

✓ *Sistemele informatice*, misiune care s-a desfăşurat în perioada 01.11.2021– 22.12.2021 durata fiind de 36 zile x 2 auditori =72 zile / an;

- Au fost întocmite un număr de 4 Fişe de Identificare şi Analiză a Problemei – Procedura P 11, Analiza problemelor şi formularea recomandărilor, Procedura – Colectarea şi analiza probelor de audit, Etapa – Intervenția la fața locului;
- Constatările şi recomandările din Fişe de Identificare şi 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 dintre care 1 recomandare implementată şi 7 în curs de implementare.

Direcția Audit Public Intern a UPT
Realizări 2021

Raportul activității anuale şi anexele privind activitatea de audit a Direcției Audit Public Intern din cadrul Universității Politehnica Timişoara a fost înregistrat cu nr. 995/19.01.2022 și transmis Serviciului Audit Public Intern din cadrul ME, 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 şi funcționarea Curții de Conturi, republicată art. 42 alin (2) un exemplar al acestui raport, înregistrat cu nr. 995/19.01.2022 a fost transmis şi întregistrat la Camera de Conturi a Județului Timiș cu nr CCTM/2022- 26186/09.03.2022.