

# Direcția Audit Public Intern

## Raport de activitate - 2022



# Direcția Audit Public Intern a UPT – 2022

- La nivelul Universității Politehnica Timișoara funcția de audit intern este înființată la nivel de structură proprie și se desfășoară în cadrul Direcției Audit Public Intern;
- În UPT este asigurată independența compartimentului având în vedere poziționarea structurii în directă subordonare a Rectorului universității, în scopul unei evaluări obiective a disfuncțiilor constatate și formularea unor recomandări adecvate;
- Raportul privind activitatea anuală de audit public intern al Direcției Audit Public Intern din cadrul Universității Politehnica Timișoara are la bază un număr de 10 misiuni care au fost cuprinse în Planul anual pentru anul 2022;
- 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 2022 a fost aprobat de Rector cu nr. 25.169 din 07.12.2021 și avizat M.E.– Compartimentul Audit Intern cu nr. 175 din 22.02.2022;
- Planul anual pentru anul 2022 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 de către Compartimentul Audit Public Intern din cadrul ME.

# Direcția Audit Public Intern a UPT – 2022

În anul 2022 au fost prevăzute un număr de 10 misiuni de audit public intern structurate astfel:

## 1. Domeniul achiziției publice - servicii:

- ✓ *Auditarea activității de achiziții publice - servicii*, misiune care s-a desfășurat în perioada 17.01.2022 – 04.03.2022;
- 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 4 recomandări dintre care 2 sunt implementate și 2 sunt în curs de implementate.

# Direcția Audit Public Intern a UPT – 2022

## ❑ 2. Domeniul achiziții publice - produse :

✓ *Auditarea activității de achiziții publice - produse*, misiune care s-a desfășurat în perioada 07.03.2022 – 08.04.2022;

- 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 este implementată și 2 sunt în curs de implementare.

# Direcția Audit Public Intern a UPT – 2022

## ❑ 3. Domeniul fondurilor comunitare:

✓ *Auditare fonduri nerambursabile finanțate prin Agenția Națională pentru Programe Comunitare – Program Erasmus, misiune care s-a desfășurat în perioada 18.04.2022 – 10.06.2022;*

- 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, din care 4 au fost implementate și 3 sunt în curs de implementare.

# Direcția Audit Public Intern a UPT – 2022

## ❑ 4. Domeniul bugetar:

- ✓ *Alocarea creditelor bugetare*, misiune care s-a desfășurat în perioada 18.04.2022 – 10.06.2022;
- 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 4 recomandări, 1 recomandare a fost implementată, iar 3 sunt în curs de implementare.

# Direcția Audit Public Intern a UPT – 2022

## ❑ 5. Domeniul funcțiilor specifice:

✓ *Auditul privind gestionarea fondurilor publice alocate pentru finanțarea activității de cercetare-dezvoltare-inovare- contracte cu terții, misiune care s-a desfășurat în perioada 20.06.2022– 29.07.2022;*

- 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 implementare.

# Direcția Audit Public Intern a UPT – 2022

## ❑ 6. Domeniul funcțiilor specifice:

✓ *Auditul privind gestionarea fondurilor publice alocate pentru finanțarea activității de cercetare-dezvoltare-inovare- UEFISCDI, misiune care s-a desfășurat în perioada 20.06.2022–29.07.2022;*

- 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 6 recomandări care sunt în curs de implementare.



# Direcția Audit Public Intern a UPT – 2022

## ❑ 7. Domeniul financiar contabil:

- ✓ *Verificarea modalității de alocare și utilizare/cheltuire a fondurilor pentru dezvoltare instituțională, misiune care s-a desfășurat în perioada 05.09.2022– 25.10.2022;*
- Constatările și recomandările din Fișele de Identificare și Analiză a Problemei au fost centralizate în Raportul de Audit, Etapa – Raportarea rezultatelor misiunii;
- A fost formulată 1 recomandare care a fost implementată.

# Direcția Audit Public Intern a UPT – 2022

## ❑ 8. Domeniul juridic:

- ✓ *Auditarea activității juridice*, misiune care s-a desfășurat în perioada 05.09.2022– 25.10.2022;
- 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 4 recomandări care sunt în curs de implementare.

# Direcția Audit Public Intern a UPT – 2022

## ❑ 9. Domeniul financiar contabil:

- ✓ *Sistemul contabil și fiabilitatea acestuia la Clubul Sportiv Universitar Universitatea Politehnica – contabilitatea datoriilor și creanțelor, reflectarea în contabilitate a rezultatelor inventarierii, misiune care s-a desfășurat în perioada 01.11.2022– 16.12.2022;*
- 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 10 recomandări care sunt în curs de implementare.

# Direcția Audit Public Intern a UPT – 2022

## ❑ 10. Alte domenii :

- ✓ *Auditarea activității de sănătate și protecția muncii*, misiune care s-a desfășurat în perioada 01.11.2022– 16.12.2022;
- 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 care sunt în curs de implementare.

# Direcția Audit Public Intern a UPT – 2022

Raportul activității anuale și anexele privind activitatea de audit a Direcției Audit Public Intern din cadrul Universității Politehnica Timișoara a fost înregistrat cu nr. 1.681/20.01.2023 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 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/2023- 17551/23.02.2023.