



**POLITEHNICA**  
UNIVERSITATEA "POLITEHNICA" DIN TIMIȘOARA

# DIRECȚIA AUDIT PUBLIC INTERN 2012



## Direcția Audit Public Intern a UPT Realizări 2012

A fost creat cadrul metodologic și procedural necesar desfășurării activității de audit public intern în cadrul UPT, astfel:

- Proceduri de lucru proprii, privind derularea activității de audit public intern, control intern, consiliere și arhivare. Aceste proceduri de lucru sunt aprobate de conducătorul instituției;
- Carta auditorului intern;
- Codul de conduită etică al auditorului intern;
- Program de asigurare și îmbunătățire a calității auditului public intern;
- Codul controlului intern – consiliere;



**POLITEHNICA**  
UNIVERSITATEA „POLITEHNICA” DIN TIMIȘOARA

## Direcția Audit Public Intern a UPT Realizări 2012

Raportul privind activitatea anuală de audit public intern din cadrul Direcției Audit Public Intern din cadrul Universității „POLITEHNICA” din Timișoara are la bază un număr de:

- 6 rapoarte ale misiunilor de audit public intern cuprinse în Planul anual de audit;
- 9 rapoarte aferente proiectelor de cercetare (Cooperare bilaterală — 2 rapoarte și certificate de audit, Parteneriate ERA NET – 1 raport și certificat de audit, Program Tinere Echipe – 3 rapoarte și certificate de audit și Program PN II Inovare – 3 rapoarte și certificate de audit) întocmite în cursul anului 2012 ;
- Activitatea Direcției Audit Public Intern din cadrul Universității „Politehnica” din Timișoara se desfășoară în baza Planului anual de audit. Planul anual de audit Public Intern pe anul 2012, a fost aprobat de Serviciul Audit Intern din cadrul M.E.C.T.S cu nr. 67721/29.12.2011, înregistrat la UPT cu nr. 26/01.01.2012.



**POLITEHNICA**  
UNIVERSITATEA "POLITEHNICA" DIN TIMIȘOARA

## Direcția Audit Public Intern a UPT Realizări 2012

Conform Planului de audit pe anul 2012 aprobat de Serviciul Audit Intern din cadrul M.E.C.T.S cu nr. 67721/29.12.2011, înregistrat la UPT cu nr. 26/01.01.2012, au fost realizate misiuni de audit, astfel:

- Auditarea alocării creditelor bugetare și a concesiunii sau închirierii bunurilor din domeniul public al statului ori al unităților administrativ-teritoriale, realizată în perioada 19.03.-25.05.2012
  - La această misiune au fost întocmite 7 Fișe de identificare și analiză a problemei – Procedura P08-Colectarea dovezilor, care conțin 7 constatări și 5 recomandări.



**POLITEHNICA**  
UNIVERSITATEA "POLITEHNICA" DIN TIMIȘOARA

## Direcția Audit Public Intern a UPT Realizări 2012

- Din cele 5 recomandări 3 sunt parțial implementate și 2 sunt implementate.
  - Constatările și recomandările din Fișe de identificare și analiză a problemei, sunt centralizate în Raportul de audit, Procedura P 15.
- Auditarea activităților 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 finanțarea externă în perioada 03.09.-15.11.2012



**POLITEHNICA**  
UNIVERSITATEA "POLITEHNICA" DIN TIMIȘOARA

## Dirrecția Audit Public Intern a UPT Realizări 2012

- La această misiune au fost întocmite 5 Fișe de identificare și analiză a problemei – Procedura P08- Colectarea dovezilor, care conțin 5 constatări și 9 recomandări.
- Din cele 9 recomandări 7 sunt parțial implementate și 2 sunt implementate.
- Constatările și recomandările din Fișe de identificare și analiză a problemei, sunt centralizate în Raportul de audit, Procedura P 15.



**POLITEHNICA**  
UNIVERSITATEA "POLITEHNICA" DIN TIMIȘOARA

## Direcția Audit Public Intern a UPT Realizări 2012

- Auditarea activității de achiziții publice, realizată în perioada 28.05.-16.07.2012
  - La această misiune au fost întocmite 5 Fișe de identificare și analiză a problemei – Procedura P08-Colectarea dovezilor, care conțin 5 constatări și 5 recomandări.
  - Din cele 5 recomandări 4 sunt parțial implementate și una este implementată.
  - Constatările și recomandările din Fișe de identificare și analiză a problemei, sunt centralizate în Raportul de audit, Procedura P 15.



**POLITEHNICA**  
UNIVERSITATEA "POLITEHNICA" DIN TIMIȘOARA

## Direcția Audit Public Intern a UPT Realizări 2012

- Auditarea activității juridice, realizată în perioada 12.01-16.03.2012
  - La această misiune au fost întocmite 3 Fișe de identificare și analiză a problemei – Procedura P08-Colectarea dovezilor, care conțin 3 constatări și 4 recomandări.
  - Din cele 4 recomandări toate sunt implementate parțial.
  - Constatările și recomandările din Fișe de identificare și analiză a problemei, sunt centralizate în Raportul de audit, Procedura P 15.





**POLITEHNICA**  
UNIVERSITATEA "POLITEHNICA" DIN TIMIȘOARA

## Direcția Audit Public Intern a UPT Realizări 2012

- Managementul resurselor umane, misiune realizată în perioada 28.05-16.07.2012
  - La această misiune au fost întocmite 5 Fișe de identificare și analiză a problemei – Procedura P08-Colectarea dovezilor, care conțin 5 constatări și 5 recomandări.
  - Din cele 5 recomandări, una este implementată și 4 sunt implementate parțial.
  - Activitatea de audit din cadrul Direcției Audit Public Intern din cadrul UPT a fost cuprinsă în Raportul privind activitatea de audit intern pe anul 2012, aprobat de Rector prof. univ. dr. ing. Viorel-Aurel Șerban și transmisă la MEN – Serviciul Audit Intern cu adresa nr. 263 din 10.01.2013.



**POLITEHNICA**  
UNIVERSITATEA "POLITEHNICA" DIN TIMIȘOARA

# Direcția Audit Public Intern a UPT Realizări 2012

- Raportul privind activitatea de audit intern trebuie transmisă MEN conform Ordinului 38/2003, Normele generale privind activitatea de audit public intern, actualizate, pruncul B. Structurile de Audit Public Intern în România, art. 4 punctul f. „*Rapoartele anuale privind activitatea de audit public intern se transmit la UCAAPI/structurile teritoriale ale UCAAPI/organul ierarhic imediat superior, după cum urmează:*
  - *entitățile publice subordonate transmit organelor ierarhice imediat superioare astfel: cele ale Administrației publice locale până la 5 ianuarie, iar cele ale Administrației publice centrale până la 10 ianuarie.*”