

# Direcția Audit Public Intern

## Raport de activitate - 2023



## Direcția Audit Public Intern a UPT - 2023

- La Universitatea Politehnica Timișoara , compartimentul de Audit Public Intern raportează Rectorului ca și conducere executivă, care este ordonatorul de credite ;
- În misiunile de audit efectuate, Direcția de Audit Public Intern a sprijinit structurile auditate în înțelegerea și aplicarea prevederilor legale specifice, inclusiv cele privind controlul intern în vederea atingerii obiectivelor generale și specifice;
- La nivelul UPT, în anul 2023 au fost planificate și efectuate un număr de 10 misiuni de audit de asigurare și, de asemenea, a fost efectuată și o misiune ad-hoc;
- Planul anual de audit public intern pentru anul 2023 a fost aprobat de Rector cu nr. 31.531 din 08.12.2022 ;
- Planul anual pentru anul 2023 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.

În anul 2023 au fost prevăzute un număr de 10 misiuni de audit public intern structurate astfel:

### ❑ 1. Domeniul financiar - contabil:

- ✓ *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 16.01.2023 – 10.03.2023;
- 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 implementate.

### 2. Domeniul funcțiilor specifice :

- ✓ *Plățile asumate pentru burse studenți*, misiune care s-a desfășurat în perioada 16.01.2023 – 10.03.2023;
- 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 implementate.

### ❑ 3. Alte domenii:

- ✓ *Evaluarea sistemului de prevenire a corupției – anul 2023*, misiune care s-a desfășurat în perioada 20.03.2023 – 17.05.2023;
- 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 au fost implementate .

❑ **4. Domeniul funcțiilor specifice:**

- ✓ *Auditare fonduri nerambursabile finanțate prin Agenția Națională pentru Programe Comunitare – SEE, misiune care s-a desfășurat în perioada 20.03.2023 – 17.05.2023;*
- 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 este în curs de implementare.

### ❑ 5. Domeniul financiar – contabil :

- ✓ *Plățile asumate prin angajamente bugetare și legale, inclusiv din fonduri comunitare, misiune care s-a desfășurat în perioada 29.05.2023– 21.07.2023;*
  
- 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 3 au fost implementate și 2 în curs de implementare.

### ❑ 6. Domeniul funcțiilor specifice:

- ✓ *Sistemul de luare a deciziilor*, misiune care s-a desfășurat în perioada 29.05.2023–21.07.2023;
  
- 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.



### ❑ 7. Domeniul funcțiilor specifice :

✓ *Administrarea patrimoniului precum și vânzarea, gajarea, concesionarea sau închirierea de bunuri din domeniul privat al statului ori al unităților administrativ-teritoriale , misiune care s-a desfășurat în perioada 04.09.2023– 25.10.2023;*

- 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 dintre care 3 au fost implementate și 2 în curs de implementare.

### ❑ 8. Alte domenii :

- ✓ *Auditul organizării și desfășurării activităților la Biblioteca UPT*, misiune care s-a desfășurat în perioada 04.09.2023– 25.10.2023;
- 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 1 este implementată și 3 sunt în curs de implementare.

### ❑ 9. Domeniul financiar contabil:

- ✓ *Constituirea veniturilor publice respectiv moul de autorizare a titlurilor de creanță, precum și a facilităților acordate la încasarea acestora la Club Sportiv Universitar Universitatea Politehnica, misiune care s-a desfășurat în perioada 30.10.2023– 21.12.2023;*
- 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 2 recomandări care sunt implementate.

### ❑ 10. Alte domenii :

- ✓ *Auditul organizării și desfășurării activităților la Editura Politehnica*, misiune care s-a desfășurat în perioada 30.10.2023– 21.12.2023;
- 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 13 recomandări care sunt în curs de implementare.

❑ **11. Domeniul financiar – contabil - Misiune ad-hoc:**

- ✓ *Verificarea modalității de alocare și utilizare/cheltuire a fondului pentru dezvoltare instituțională a instituțiilor de învățământ superior de stat, misiune care s-a desfășurat în perioada 03.07.2023– 28.07.2023;*
- Au fost formulate 2 recomandări care au fost implementate.