

DIRECȚIA AUDIT PUBLIC INTERN



Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2015

- A fost realizat cadrul metodologic și procedural necesar desfășurării activității de audit public intern în cadrul UPT, astfel:
- Proceduri de lucru în număr de 25 și instrucțiuni de lucru în număr de 21, privind derularea activității de audit public intern;
- Carta auditorului intern, aprobată de Rector cu numărul 1252 din 30.01.2015;
- Codul de conduită etică al auditorului, aprobat de Rector cu numărul 1253 din 30.01.2015;
- Programul de asigurare și îmbunătățire a calității auditului public intern, aprobat de Rector cu numărul 1254 din 30.01.2015.

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2015

- Raportul privind activitatea anuală de audit public intern din cadrul 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 2015;
- 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 2015 a fost aprobat de Rector cu nr. 1466 din 04.02.2015 și avizat MENCȘ – Serviciul Audit Public Intern cu nr. 30176 din 24.02.2015 înregistrat la Universitatea Politehnica Timișoara cu nr. 2698 din 03.03.2015;
- Planul anual pentru anul 2015 a fost realizat în baza Planului multianual 2013-2015, aprobat de Rector cu nr. 17726 din 13.12.2013, fiind transmis, spre luare în evidență de către Serviciul Audit Public Intern din cadrul MENCȘ.

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2015

- În anul 2015 au fost prevăzute un număr de 5 misiuni de audit public intern structurate astfel:

☐ Management:

- *Auditarea activității Facultatea de Științe ale Comunicării, Departamentului Comunicare și Limbi Străine precum și a Centrelor din cadrul Departamentului*, misiune care s-a desfășurat în perioada 12.01.2015 – 20.02.2015, durata fiind de 30 zile x 3 auditori = 90 zile/an;
 - La această misiune au fost întocmite un număr de 5 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, care sunt neimplementate.
- *Auditarea activității de achiziții publice*, misiune care s-a desfășurat în perioada 23.02.2015 – 03.04.2015 durata fiind de 30 zile x 3 auditori = 90 zile/an;
 - La această misiune au fost întocmite un număr de o Fișă 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 Fișă 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 3 recomandări, care sunt parțial implementate.

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2015

☐ Sistemul informatic

- Sistemele informatice, misiune care s-a desfășurat în perioada 06.04.2015 – 29.05.2015 durata fiind de 44 zile x 3 auditori = 132 zile/an;
- Misiunea „Sistemele informatice” a fost realizată sub coordonarea Ministerului Educației Naționale și Cercetării Științifice cu Adresa nr. 35268 din 03.04.2015, înregistrată la Universitatea Politehnica Timișoara sub nr. 4543 din 06.04.2015, a fost transmis cadrul minimal al obiectivelor și obiectivelor auditabile;
- La această misiune 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 7 recomandări, care sunt parțial implementate.

☐ Resurse umane – salarizare

- *Managementul resurselor umane*, misiune care s-a desfășurat în perioada 02.06.2015 – 31.07.2015 durata fiind de 44 zile x 3 auditori = 132 zile/an;
- La această misiune au fost întocmite un număr de 5 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 12 recomandări, care sunt parțial implementate.

Direcția Audit Public Intern a UPT

Realizări 2015

□ Contabilitate

- *Activitățile financiare sau cu implicații financiare desfășurate de entitatea publică din momentul constituirii angajamentelor până la utilizarea fondurilor de către beneficiarii finală, inclusiv a fondurilor provenite din finanțare externă: plățile asumante prin angajamente bugetare și legale, inclusiv din fondurile comunitare; concesiunea sau închirierea de bunuri din domeniul public al statului ori al unităților administrativ-teritoriale; constituirea veniturilor publice, respectiv modul de autorizare și stabilire a titlurilor de creanță, precum și a facilităților acordate la încasarea acestora; alocarea creditelor bugetare, misiune care s-a desfășurat în perioada 09.09.2015 – 27.11.2015 durata fiind de 58 zile x 3 auditori = 174 zile/an;*
- Misiunea a fost realizată sub coordonarea Ministerului Educației Naționale și Cercetării Științifice cu Adresa nr. 49705 din 08.09.2015, a fost transmis cadrul minimal al obiectivelor și obiectivelor auditabile;
- 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 Fișe 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 9 recomandări, care sunt parțial implementate.
- Raportul activității anuale și anexele privind activitatea de audit public intern a Direcției Audit Public Intern din cadrul Universității Politehnica Timișoara a fost înregistrat cu numărul 284 din 11.01.2015 și transmis Serviciului Audit Public Intern din cadrul MENCȘ, conform prevederilor HG 1086 din 11.12.2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern;
- În conformitate cu prevederile Legii 94/08.09.1999, 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 data de 30.03.2016, termenul limită de depunere.