



**RAPORTUL DE AUDIT ACADEMIC INTERN AL UNIVERSITĂȚII "IOAN SLAVICI"
DIN TIMIȘOARA PENTRU ANUL UNIVERSITAR 2018 - 2019**

**1. Partea introductivă a Raportului de Audit Intern Academic elaborat în cadrul
Universității "Ioan Slavici" din Timișoara**

1.1. Scopul Raportului de Audit Intern Academic al Universității

Prezentul raport de audit a fost elaborat în urma desfășurării activității de audit pe parcursul anului universitar 2018 - 2019 în cadrul Universității „Ioan Slavici” din Timișoara.

Programele de studii supuse auditului intern academic au fost:

- ✓ La **Facultatea de Științe Economice** au fost supuse auditului un număr de 2 programe de studii universitare de licență, după cum urmează:
 - domeniul Finanțe: cu specializarea Finanțe și Bănci - Acreditată;
 - domeniul Contabilitate: cu specializarea Contabilitate și Informatică de Gestiune - Autorizată provizoriu;
- ✓ La **Facultatea de Inginerie** a fost supus auditului programul de studii de licență, după cum urmează:
 - domeniul Calculatoare și Tehnologia informației: cu specializarea Tehnologia informației – Acreditată.

Obiectivele acțiunii de auditare:

Principalul scop al activității de audit constă în:

1. Evaluarea obiectivă a activității și a sistemului de conducere din cadrul UIS;
2. Îmbunătățirea eficacității sistemului de conducere al UIS;
3. Perfecționarea activității în cadrul UIS.

Auditul intern este reglementat prin procedure specifice, acesta derulându-se în conformitate cu sarcinile trasate de către **Comisia de Audit Intern Academic** a UIS. Această procedură se aplică în vederea realizării indicatorilor de performanță stabiliți de către **Agencia Română de Asigurare a Calității în Învățământul Superior (ARACIS)**.

Ansamblul recomandărilor și concluziilor auditorilor, elaborate în urma activității de audit intern academic sunt prezentate entităților organizatorice din cadrul UIS.

Pe parcursul anului universitar 2018 - 2019, această activitate complexă s-a desfășurat atât la nivel instituțional, cât și la nivelul departamentelor existente în cadrul UIS.



Auditul intern academic a vizat următoarele domenii de activitate: domeniul integrității academice; domeniul cercetării; domeniul predării didactice; domeniul examinării cunoștințelor acumulate de către studenți; domeniul financiar – contabil; domeniul juridic.

1.2. Perioada supusă procesului de audit

Raportul de Audit Intern Academic este elaborat pentru anul universitar 2018 - 2019 .

1.3. Termenul limită de depunere a Raportului de Audit Intern Academic

Termenul limită privind prezentarea Raportului de Audit Intern Academic îl constituie luna noiembrie 2019.

1.4. Persoanele răspunzătoare de întocmirea Raportului de Audit Intern Academic

Raportul anual privind activitatea de audit intern se întocmește de către membrii *Comisiei de Audit Intern Academic*. Componența *Comisiei de Audit Intern Academic*, aprobată prin Hotărârea Senatului UIS este următoarea:

- ✓ Lector dr. Viorica Băeșu
- ✓ Lector dr. Orbulescu – Cojocaru Diana
- ✓ Conf. univ. dr. Rareș Stanciu

1.5. Circuitul Raportului de Audit Intern Academic

- Raportul este elaborat de către Comisia de Audit Intern Academic;
- Raportul este analizat și aprobat de către Rectorul Universității „Ioan Slavici” din Timișoara.

1.6. Baza legală a acțiunii de auditare

- Planul de audit intern pe anul universitar 2018 – 2019;
- Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, cu modificările și completările ulterioare;
- O.G. nr. 37/2004 pentru modificarea și completarea reglementărilor privind auditul intern, prin care s-a realizat armonizarea prevederilor Legii nr. 672/2002 privind auditul public intern cu prevederile referitoare la auditul financiar;
- Hotărârea nr. 1086/2013 pentru abobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern;
- Ordinul nr. 5509/2017 privind aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și exercitarea activității de audit public intern la nivelul Ministerului Educației Naționale și în entitățile publice aflate în subordinea, coordonarea sau sub autoritatea Ministerului



Educației Naționale la nivelul cărora nu există norme specifice de audit public intern, întocmite conform prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 1.086/2013, și a Cartei Auditului Intern aplicabile Compartimentului de audit intern al Ministerului Educației Naționale;

- Ordinul nr. 252/2004 pentru aprobarea Codului privind conduită etică a auditorului intern, cu modificările și completările ulterioare;
- Standardul de calitate ISO 9001:2015;
- Standardul de calitate ISO 9000:2015;
- Standardul de calitate ISO 19011:2011.

2. Constatările rezultate în urma derulării activității de audit intern academic la Universitatea „Ioan Slavici” din Timișoara

2.1. Evaluarea modului de organizare și al necesarului de personal

2.1.1. Forma de organizare

Pentru desfășurarea activității de audit intern academic din cadrul UIS a fost constituită **Comisia de Audit Intern Academic**, subordonată direct Rectorului Universității, asigurându-se astfel independența necesară desfășurării activității, în scopul unei evaluări obiective a disfuncțiilor constatate, precum și pentru formularea unor recomandări adecvate soluționării acestora.

2.1.2. Modul de acoperire a resurselor umane a Comisiei de Audit Intern Academic din UIS

În cadrul Universității, auditorii interni au statut de personal didactic titular. De asemenea, în cadrul Comisiei de Audit Intern Academic nu mai lucrează alte categorii suplimentare de personal.

2.2. Evaluarea modului de îndeplinire a atribuțiilor Comisiei de Audit Intern Academic

- Planificarea activității;
- Realizarea misiunilor de audit: principalele domenii de activitate, constatări, recomandări și concluzii formulate;
- Procesul de urmărire a implementării recomandărilor și modalităților de raportare.

2.2.1. Planificarea activității Comisiei de Audit Intern Academic din UIS

Pentru elaborarea **Planului de Audit Intern Academic** pe anul universitar 2018 - 2019 s-a avut în vedere **Planul strategic al UIS**, precum și ansamblul misiunilor incluse și coordonate în mod direct de către Comisia de Audit Intern Academic.



Structura Planului de Audit Intern pe anul universitar 2018 - 2019, respectă prevederile cuprinse în norme, avându-se în vedere: scopul acțiunii de auditare; obiectivele acestei acțiuni complexe; identificarea, respectiv descrierea operațiunilor supuse auditului; structurile organizatorice audiatate; durata și perioada de auditare, numărul de auditori implicați.

Pentru anul universitar 2018 - 2019 au fost planificate **4 misiuni de audit**:

- Auditarea modului de desfășurare al activității didactice și științifice în cadrul UIS;
- Auditul patrimoniului entității, precum și a structurilor subordonate acesteia;
- Auditarea activității desfășurate la nivel juridic în UIS;
- Auditarea activităților financiar – contabile.

Planul de Audit Intern Academic pe anul universitar 2018 - 2019 a fost aprobat de Rectorul Universității și avizat de către instituție.

Toate cele 4 misiuni de audit planificate pentru anul universitar 2018 - 2019 au fost realizate în totalitate.

2.2.2. Realizarea misiunilor de audit

1. Activitatea didactică:

În urma procesului de analiză și evaluare a activității didactice (predare și evaluare), s-au constatat următoarele:

- 1.1 Îndeplinirea obiectivelor propuse prin programul de studiu;
- 1.2 Parcurgerea integrală a tematicilor cuprinse în programele analitice de studiu ale fiecărei discipline din planul de învățământ;
- 1.3 Desfășurarea tuturor activităților didactice din cadrul programului conform programării activităților (orarului) și la un nivel calitativ ridicat. Respectarea acestei cerințe a fost probată de fiecare dintre controalele prin sondaj efectuate de către conducerea Universității sau a facultății;
- 1.4 Respectarea sistemului de evaluare a activității studenților;
- 1.5 Respectarea regulamentului de desfășurare a examenelor, finalizate cu rezultate bune;
- 1.6 Îndeplinirea obiectivelor reieșite din Strategia Universității de îmbunătățire a calității;
- 1.7 Adecvarea programelor analitice la modificările ce apar în viața social-economică și pe planul cunoașterii.

2. Activitatea studenților:

Referitor la activitatea studenților și a implicării cadrelor didactice în îndrumarea și coordonarea acestora, în urma procesului de analiză și evaluare, s-a constatat îndeplinirea cu succes a obiectivelor stabilite. În anul universitar 2018 – 2019 au fost realizate următoarele acțiuni:



- 2.1) toți studenții din anul terminal au beneficiat de o atentă îndrumare din partea cadrelor didactice conducătoare de lucrări de licență, în alegerea temei, efectuarea documentării și cercetării și în finalizarea lucrării.
- 2.2) antrenarea studenților în procesul de predare-învățare prin participarea activă a acestora la dezbaterile, discuțiile, analizele și studiile de caz realizate în cadrul cursurilor și seminariilor.
- 2.3) implicarea studenților în discutarea și rezolvarea unor probleme ce privesc viața universitară, precum și în elaborarea și actualizarea regulamentelor Universității, prin consultarea studenților și reprezentanților acestora din Consiliul Facultății, Comisiile de specialitate, Senatul Universității etc.

3. Cercetarea științifică:

- 3.1 Îndeplinirea de către cadrele didactice din cadrul acestora a obiectivelor stabilite prin planul de cercetare.
- 3.2 Transpunerea rezultatelor activității de cercetare științifică desfășurată de către cadrele didactice ale facultății în activitatea didactică și materialele necesare pregătirii profesionale a studenților.
- 3.3 U.I.S. are o strategie pe termen mediu și lung cu privire la derularea activităților de cercetare/innovare.

4. Climatul etic și de integritate academică:

- 4.1. Existența unui climat adecvat în colectivele U.I.S. Această realitate este probată de inexistența vreunui conflict sau litigiu la Comisia de Etică a Universității sau la alte instanțe sau departamente din Universitate;
- 4.2. Respectarea principiilor și normelor deontologiei academice prevăzute de Codul etic al Universității, în conduita și activitatea cadrelor didactice neînregistrându-se nici o sesizare sau reclamație în acest sens;
- 4.3. Existența unor relații adecvate mediului academic între cadrele didactice și studenți;
- 4.4. Corectitudinea evaluării contribuției fiecărui cadru didactic la bunul mers al activității instituției.

5. Asigurarea calității întregului proces de învățământ:

- 5.1 Îmbunătățirea permanentă a calității tuturor resurselor utilizate în activitatea de predare – învățare – evaluare.
- 5.2 Respectarea obiectivelor stabilite prin planul de îmbunătățire a calității;
- 5.3 Actualizarea periodică a informațiilor prezentate pe website-ul Universității.



6. Activitatea financiar - contabilă

În ceea ce privește auditul financiar – contabil precizăm următoarele:

✓ Auditorul Fundației numit legal de către Comitetul de Direcție al Fundației, a verificat modul de administrare a acesteia, felul în care au fost respectate prevederile contractului și statutului fundației, a hotărârilor adoptate de Comitetul de Direcție și actelor normative în vigoare, eficiența cu care aceștia au gospodărit întreg patrimoniul precum și corectitudinea situațiilor financiare întocmite;

✓ Misiunea de audit s-a efectuat pe baza de sondaje. Conturile anuale au fost întocmite cu respectarea regulilor și metodelor contabile general admise, sub responsabilitatea conducerii Fundației. Rezultatele înregistrate de către fundație au fost raportate în situațiile financiare (bilanț contabil, cont de de rezultat al exercițiului, politici contabile și note explicative la situațiile financiare);

✓ Operațiunile s-au înregistrat cronologic și sistematic în evidența contabilă (nedescoperindu-se nici o abatere în acest sens), având la baza documente pentru fiecare fel de cheltuieli, drepturi, obligații de plată, evoluția veniturilor și stabilirea rezultatelor. Rulajele din conturi sunt reflectate corect în balanțele de verificare lunare, efectuându-se în acest sens sondaje pentru fiecare lună din anul supus analizei. Sondajele efectuate de Auditor nu au surprins aspecte de neconcordanță între evidențele analitice și sintetice.

✓ Întocmirea bilanțului contabil s-a făcut pe baza balanței de verificare a conturilor cu respectarea normelor metodologice elaborate de M.F.P., privind întocmirea acestor situații, precum și cu respectarea prevederilor „Legii contabilității” nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare și Ordinului 3103/2017 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial.

7. Patrimoniul entității

În ceea ce privește auditul patrimoniului entității s-au constatat următoarele :

- ✓ Au fost identificate cu ușurință toate elementele de activ și pasiv aferente FIS-UIS;
- ✓ Atribuțiile personalului care-și desfășoară activitatea în cadrul U.I.S. sunt prezentate în fișa postului care cuprinde date privind funcția, atribuțiile, sarcinile și delegarea de competențe;
- ✓ Identificarea imobilizărilor corporale (mijloace fixe) s-a efectuat pe baza numerelor de inventar înscrisurate pe acestea;
- ✓ Obiectele de inventar au putut fi identificate după numărul de cod atribuit fiecărui obiect.

8. Activitatea la nivel juridic

În ceea ce privește auditul activității juridice s-au constatat următoarele:



- ✓ Identificarea evidenței contractelor juridice, procedurilor scrise și formalizate specifice activității de arhivare a documentelor;
- ✓ Au fost identificate procedurile scrise și formalizate privind sistemul de gestionare a dosarelor entității supuse auditării ;
- ✓ Atribuțiile personalului care-și desfășoară activitatea în cadrul U.I.S. sunt prezentate în fișa postului care cuprinde date privind funcția, atribuțiile, sarcinile și delegarea de competențe.

9. Documentele universitare

Pe parcursul anului 2018 - 2019 au fost întreprinse acțiuni de modificare, îmbunătățire și actualizare a regulamentelor ce privesc desfășurarea vieții universitare. De asemenea, în urma procesului de analiză și evaluare, s-a constatat respectarea regulamentelor, procedurilor și deciziilor luate de conducerea U.I.S. Totodată, au fost verificate toate documentele de înregistrare analitică și sintetică ce privesc evidența datelor personale, activităților și performanțelor studenților (registre matricole, centralizatoare, cataloage, dosare personale etc.).

Din punct de vedere instituțional, gradul de realizare aferent indicatorilor stabiliți de către *Agencia de Asigurare a Calității în Învățământul Superior* este prezentat în cele ce urmează:

A. Capacitatea instituțională a UIS

A.1. Structurile instituționale, administrative și manageriale:

Standarde	Indicatori de performanță	Gradul de realizare
S.A.1.1. Misiune, obiective și integritate academică	<i>IP.A.1.1.1. Misiune și obiective</i>	Îndeplinit
	<i>IP.A.1.1.2. Integritate academică</i>	Îndeplinit
	<i>IP.A.1.1.3. Răspundere și responsabilitate publică</i>	Îndeplinit
S.A.1.2. Conducere și administrație	<i>IP.A.1.2.1. Sistemul de conducere</i>	Îndeplinit
	<i>IP.A.1.2.2. Management strategic</i>	Îndeplinit
	<i>IP.A.1.2.3. Administrație eficientă</i>	Îndeplinit

A.2. Baza materială:

Standarde	Indicatori de performanță	Gradul de realizare
S.A.2.1. Patrimoniu, dotare, resurse financiare alocate	<i>IP.A.2.1.1. Spații de învățământ, cercetare și pentru alte activități</i>	Îndeplinit
	<i>IP.A.2.1.2. Dotare</i>	Îndeplinit
	<i>IP.A.2.1.3. Resurse financiare</i>	Îndeplinit
	<i>IP.A.2.1.4. Sistemul de acordare a</i>	Îndeplinit



UNIVERSITATEA "IOAN SLAVICI" TIMIȘOARA

Str. Dr. Aurel Păunescu Poдеanu nr. 144; Tel. / Fax. 0256-213108; 0745521710
www.islavici.ro ; E-mail: secretariat@islavici.ro

	<i>burselor și altor forme de sprijin material pentru studenți</i>	
--	--	--

B. Eficacitatea educațională a UIS

B.1. Conținutul programelor de studiu:

Standarde	Indicatori de performanță	Gradul de realizare
S.B.1.1. Admiterea studenților	<i>IP.B.1.1.1. Principii ale politicii de admitere la programele de studiu oferite de instituție</i>	Îndeplinit
	<i>IP.B.1.1.2. Practici de admitere</i>	Îndeplinit
S.B.1.2. Structura și prezentarea programelor de studiu	<i>IP.B.1.2.1. Structura programelor de studiu</i>	Îndeplinit
	<i>IP.B.1.2.2. Diferențiere în cadrul programelor de studiu</i>	Îndeplinit
	<i>IP.B.1.2.3. Relevanța programelor de studiu</i>	Îndeplinit

B.2. Rezultatele învățării:

Standarde	Indicatori de performanță	Gradul de realizare
S.B.2.1. Valorificarea calificării universitare obținute	<i>IP.B.2.1.1. Valorificarea prin capacitatea de a se angaja în domeniul de competență al calificării universitare</i>	Îndeplinit
	<i>IP.B.2.1.2. Valorificarea calificării prin contnuarea studiilor universitare</i>	Îndeplinit
	<i>IP.B.2.1.3. Nivelul de satisfacție al studenților în raport cu dezvoltarea profesională și personală asigurată de UIS</i>	Îndeplinit
	<i>IP.B.2.1.4. Centrarea pe student a metodelor de învățare</i>	Îndeplinit
	<i>IP.B.2.1.5. Orientare în cariera studenților</i>	Îndeplinit

B.3. Activitatea de cercetare științifică:

Standarde	Indicatori de performanță	Gradul de realizare
S.B.3.1. Programe de cercetare	<i>IP.B.3.1.1. Programarea cercetării</i>	Îndeplinit
	<i>IP.B.3.1.2. Realizarea cercetării</i>	Îndeplinit



B.4. Activitatea financiară a organizației:

Standarde	Indicatori de performanță	Gradul de realizare
S.B.4.1. Buget și contabilitate	<i>IP.B.4.1.1. Bugetul de venituri și cheltuieli</i>	Îndeplinit
	<i>IP.B.4.1.2. Contabilitate</i>	Îndeplinit
	<i>IP.B.4.1.3. Auditare și răspundere publică</i>	Îndeplinit

C. Managementul calității la UIS

C.1. Strategii și proceduri pentru asigurarea calității:

Standarde	Indicatori de performanță	Gradul de realizare
S.C.1.1. Structuri și politici pentru asigurarea calității	<i>IP.C.1.1.1. Organizarea sistemului de asigurare a calității</i>	Îndeplinit
	<i>IP.C.1.1.2. Politici și strategii pentru asigurarea calității</i>	Îndeplinit

C.2. Proceduri privind inițierea, monitorizarea și revizuirea periodică a programelor și activităților desfășurate:

Standarde	Indicatori de performanță	Gradul de realizare
S.C.2.1. Aprobarea, monitorizarea și evaluarea periodică a programelor de studiu și diplomelor ce corespund calificărilor	<i>IP.C.2.1.1. Existența și aplicarea regulamentului privind inițierea, aprobarea, monitorizarea și evaluarea periodică a programelor de studiu</i>	Îndeplinit
	<i>IP. C.2.1.2. Corespondența dintre diplome și calificări</i>	Îndeplinit

C.3. Proceduri obiective și transparente de evaluare a rezultatelor învățării:

Standarde	Indicatori de performanță	Gradul de realizare
S.C.3.1. Evaluarea studenților	<i>IP.C.3.1.1. UIS are un regulament privind examinarea și notarea studenților care este aplicat în mod riguros și consecvent</i>	Îndeplinit
	<i>IP. C.3.1.2. Integrarea examinării în proiectarea predării și învățării, pe cursuri și programe de studiu</i>	Îndeplinit

C.4. Proceduri de evaluare periodică a corpului profesoral:

Standarde	Indicatori de performanță	Gradul de realizare
S.C.4.1. Calitatea personalului didactic și de cercetare	<i>IP.C.4.1.1. Raportul dintre numărul de cadre didactice și studenți</i>	Îndeplinit



UNIVERSITATEA "IOAN SLAVICI" TIMIȘOARA

Str. Dr. Aurel Păunescu Podcanu nr. 144; Tel. / Fax. 0256-213108; 0745521710
www.islavici.ro ; E-mail: secretariat@islavici.ro

	<i>IP.C.4.1.2. Evaluarea colegială</i>	Îndeplinit
	<i>IP.C.4.1.3. Evaluarea personalului didactic de către studenți</i>	Îndeplinit
	<i>IP.C.4.1.4. Evaluarea de către managementul universității</i>	Îndeplinit

C.5. Accesibilitatea resurselor adecvate învățării:

Standarde	Indicatori de performanță	Gradul de realizare
S.C.5.1. Resurse de învățare	<i>IP.C.5.1.1. Disponibilitatea resurselor de învățare</i>	Îndeplinit
	<i>IP.C.5.1.2. Predarea ca sursă a învățării</i>	Îndeplinit
	<i>IP.C.5.1.3. Programe de stimulare a activității de învățare</i>	Îndeplinit

C.6. Baze de date actualizate sistematic:

Standarde	Indicatori de performanță	Gradul de realizare
S.C.6.1. Sisteme de informații	<i>IP.C.6.1.1. Baze de date și de informații</i>	Îndeplinit

C.7. Transparența informațiilor de interes public cu privire la programele de studii și după caz, certificatele, diplomele și calificările oferite:

Standarde	Indicatori de performanță	Gradul de realizare
S.C.7.1. Informație publică	<i>IP.C.7.1.1. Oferta de informații publice</i>	Îndeplinit

C.8. Funcționalitatea structurilor de asigurare a calității educației:

Standarde	Indicatori de performanță	Gradul de realizare
S.C.8.1. Structura instituțională de asigurare a calității educației este conformă prevederilor legale și își desfășoară calitatea permanent	<i>IP.C.8.1.1. Comisia coordonează aplicarea procedurilor și activităților de evaluare și asigurare a calității</i>	Îndeplinit

Principalele concluzii ale Raportului de Audit Intern Academic

- ✓ În urma desfășurării activității de audit pentru cele două facultăți din cadrul U.I.S. (Facultatea de Științe Economice și Facultatea de Inginerie) se constată că au fost îndepliniți indicatorii de performanță la nivelul minim al tuturor standardelor, criteriilor și domeniilor de activitate.



UNIVERSITATEA "IOAN SLAVICI" TIMIȘOARA

Str. Dr. Aurel Păunescu Podeanu nr. 144; Tel. / Fax. 0256-213108; 0745521710
www.islavici.ro ; E-mail: secretariat@islavici.ro

- ✓ De asemenea, se poate aprecia că pe baza verificărilor efectuate, a dialogurilor cu studenții, și absolvenții, informațiile cuprinse în prezentul raport de audit intern academic sunt veridice și demne de încredere.
- ✓ Din evaluarea instituțională și din evaluările programelor de studiu a rezultat faptul că sunt îndepliniți toți indicatorii cantitativi și calitativi aferenți infrastructurii academice, ceea ce demonstrează că Universitatea „Ioan Slavici” din Timișoara poate să asigure derularea în condiții normale a procesului de predare – învățare.

Recomandările rezultate în urma procedurilor de audit intern academic aplicabile la nivelul Universității „Ioan Slavici” din Timișoara

- ✓ Sporirea și perfecționarea continuă a calității actului educațional;
- ✓ Îmbunătățirea corelației dintre disciplinele de studiu și cerințele beneficiarilor de pe piața muncii;
- ✓ Accentuarea caracterului practic ale unor discipline de studiu;
- ✓ Continuarea și dezvoltarea continuă atât a relațiilor cu studenții, cât și a relațiilor cu absolvenții Universității.


Data aprobării:

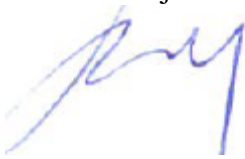
15.10.2019

Componența

Comisiei de Audit Intern Academic:

Lector dr. Băeșu Viorica


Lector dr. Orbulescu – Cojocaru Diana


Conf. univ. dr. Stanciu Rareș


Prezentul RAPORT a fost validat prin Hotărârea Senatului UIS nr. 489/15.10.2019