



---

---

## RAPORTUL DE AUDIT ACADEMIC INTERN AL UNIVERSITĂȚII “IOAN SLAVICI” DIN TIMIȘOARA PENTRU ANUL UNIVERSITAR 2022 - 2023

### 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 2022 - 2023 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 – Acreditată;
- ✓ 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 didactice și a sistemului de management din cadrul UIS;
2. Identificarea unor eventuale probleme în colaborarea dintre studenți și cadrele didactice;
3. Verificarea modului de adaptare a conținutului fișelor de disciplină și programelor de studiu la cerințele pieței muncii (angajatori) și încorporarea feedback-ului absolvenților;
4. Verificarea activității desfășurate la nivelul secretariatului universității;
5. Identificarea punctelor tari și a punctelor slabe, în activitatea didactică și de cercetare științifică.

Auditul intern este reglementat prin proceduri 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 2022 - 2023, 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 2022 – 2023.

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

Termenul limită privind prezentarea Raportului de Audit Intern Academic îl constituie luna Ianuarie 2024.

### **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:

Președinte: Lector dr. Goje Daniela - Mirela

Membri: Ș.l. dr. Lupea Valentin

Conf. univ. dr. Pașca Niculai

### **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. Metodologia de lucru și baza legală a acțiunii de auditare**

Auditul intern academic s-a realizat cu respectarea următoarelor etape: începerea auditului, analiza documentelor, pregătirea actcității de audit la fața locului, efectuarea auditului, pregătirea raportului și formularea concluziilor auditului.

Auditul intern academic a fost efectuat în conformitate cu cerințele standardului de auditare a sistemelor de management al calității (cf. SR EN ISO 19011:2018, OUG nr. 75/2005 privind asigurarea calității educației, aprobată prin Legea nr. 87/2006, cu modificările ulterioare, cerințele ARACIS, precum și normele interne UIS.

Verificarea îndeplinirii cerințelor s-a efectuat în raport cu scopul auditului pe baza documentelor de referință, și anume procedurile și regulamentele Universității, documentele



calității, planuri și rapoarte de audit intern, în concordanță cu reglementările în vigoare, politicile naționale și europene, inclusiv practicile generale specifice învățământului superior.

Documentele de referință, față de care s-a realizat evaluarea conformității au fost următoarele:

- Planul de audit intern pe anul universitar 2022 – 2023;
- 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 aprobarea 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;
- Legea Educației Naționale nr. 1/2011, cu modificările și completările ulterioare;
- Carta UIS;
- Codul de etică universitară al UIS;
- Metodologia și standardele de calitate ARACIS;
- Regulamentul de ordine interioară al UIS;
- Alte regulamente și proceduri ale Universității.

## 2. Modul de desfășurare a acțiunii de audit intern academic

**Tehnici și instrumente de audit intern utilizate:** Comparație, examinare, recalculare, confirmare, punere de acord, garantare, urmărire, observare fizică, interviu și analiză.

**Documente și materiale examinate în cadrul activității desfășurate la nivelul UIS:**

- a) Regulamente, Metodologii, proceduri;
- b) Documente de școlaritate (cataloage și registre matricole, suplimente la diploma);
- c) Planuri de învățământ și fișe de disciplină;
- d) Hotărâri ale Senatului universitar, Consiliului de administrație, Consiliul facultăților și departamentelor;
- e) Site-ul universității;



f) Evaluarea cadrelor didactice (autoevaluări, evaluări colegiale, ale directorului de departament, ale studenților).

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

#### **3.1. Evaluarea modului de organizare și al necesarului de personal**

##### **3.1.1. Forma de organizare**

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

##### **3.1.2. 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.

#### **3.2. 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.

##### **3.2.1. Planificarea activității Comisiei de Audit Intern Academic din UIS**

Pentru elaborarea **Planului de Audit Intern Academic** pe anul universitar 2022 - 2023 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 2022 - 2023, 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 auditate; durata și perioada de auditare, numărul de auditori implicați.

Pentru anul universitar 2022- 2023 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 2022 - 2023 a fost aprobat de Rectorul Universității și avizat de către instituție.

Toate cele 4 misiuni de audit planificate pentru anul universitar 2022 - 2023 au fost realizate în totalitate.

### 3.2.2. Realizarea misiunilor de audit

În Planul de Audit Intern Academic pentru anul universitar 2022 – 2023 au fost cuprinse 4 misiuni de audit. Gradul de realizare al planului este de 100%. Toate misiunile de audit s-au desfășurat de către Comisia de audit Intern Academic, nefiind întâmpinate greutăți în realizarea acestora.

#### 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 programele de studiu;
- 1.2 Parcurgerea integrală a tematicilor cuprinse în programele analitice de studiu ale fiecărei discipline din planurile 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 Adaptarea programelor analitice la modificările ce apar în viața social-economică și juridică pe planul cunoașterii.
- 1.8 Antrenarea studenților/cursanților în procesul de predare-învățare prin participarea activă a acestora la dezbaterile, discuțiile, analizele și studiile de caz realizate în cadrul cursurilor și seminariilor.
- 1.9 Programele de studii sunt evaluate și revizuite periodic.
- 1.10 Planurile de învățământ pentru toate programele sunt redactate în conformitate cu cerințele ARACIS.

#### 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 2022 – 2023 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.

2.4 Există un regulament intern, proceduri și documente doveditoare pentru echivalarea notelor și stabilirea diferențelor pentru studenții reînmatriculați.

2.5 Desfășurarea activităților didactice conform programării activităților (orarului).

2.6. Se acordă burse materializate în scutire totală sau parțială la taxa școlară. De asemenea, se acordă premii studenților cu merite excepționale. Studenții sunt informați prin autoinformare de pe site-ul universității, mass-media, informări directe (tutori, decani de an) și la cerere (secretariatul universității) etc. Modul de utilizare a taxelor este făcut public în ședințele Consiliilor de facultate și ale Senatului universitar, foruri la care participă și reprezentanții studenților.

### **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 universității în activitatea didactică și materialele necesare pregătirii profesionale a studenților.

3.3 UIS are o strategie pe termen mediu și lung cu privire la derularea activităților de cercetare/inovare.

### **4. Climatul etic și de integritate academică:**

4.1 Existența unui climat adecvat în colectivele UIS. 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.

5.4 Pe site-ul UIS sunt postate și actualizate:

- Rapoarte anuale de evaluare a calității educației
- Planul strategic de dezvoltare al universității / facultăților
- Regulamente, metodologii, proceduri

5.5. În orarul zilnic de lucru, s-a stabilit un număr corespunzător de ore de acces al studenților.

5.6. Registrele matricole sunt corect completate și la zi.

5.7 Contracte de studii și actele adiționale se completează și arhivează conform cerințelor.

5.8. Activitatea secretariatului este bine organizată. Practic toate documentele studenților sunt corect întreținute și gestionate.

#### **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 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 bilanțele 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 legislației în vigoare.

#### **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 inscripționate 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 privind sistemul de gestionare a dosarelor entității supuse auditării;
- ✓ Atribuțiile personalului care-și desfășoară activitatea în cadrul UIS sunt prezentate în fișa postului care cuprinde date privind funcția, atribuțiile, sarcinile și delegarea de competențe.

#### **9. Documentele universitare**

Pe parcursul anului 2022 - 2023 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 UIS.

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.).





---

---

**PRINCIPALELE CONCLUZII ALE RAPORTULUI DE AUDIT INTERN ACADEMIC**

- ✓ Concluzia echipei de audit academic este că activitatea la nivelul UIS s-a desfășurat în anul universitar 2022 – 2023 în mod corespunzător cu prevederile actelor normative în vigoare, politicilor și regulamentelor de specialitate elaborate în cadrul UIS.
- ✓ Valorile promovate la nivelul structurilor UIS în conformitate cu legislația în vigoare și Carta universitară sunt compatibile cu cele existente în alte instituții de învățământ superior din țară sau din străinătate. Conducerea universității își asumă răspunderea publică cu privire la echitate, etică universitară, transparența și libertatea academică.
- ✓ În urma desfășurării activității de audit pentru cele două facultăți din cadrul UIS (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.
- ✓ Sunt implementate proceduri transparente cu privire la corecta evaluare și notare a studenților pe parcursul anului de învățământ, la nivelul fiecărui semestru în raport cu tipul sau specificul activităților desfășurate (curs, lecții practice, laborator, practică, etc.).
- ✓ Studenții sunt reprezentați în toate structurile de conducere colectivă în proporția prevăzută de legislația în vigoare.
- ✓ Toate documentele de școlaritate sunt completate corect și la zi.
- ✓ De asemenea, se poate aprecia că pe baza verificărilor efectuate, 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:***

- ✓ Perfecționarea continuă a calității actului educațional;
- ✓ Corelarea permanentă dintre disciplinele de studiu și cerințele beneficiarilor de pe piața muncii;
- ✓ Accentuarea caracterului practic ale unor discipline de studiu;
- ✓ Folosirea unor metode pedagogice care să încurajeze dezbaterile, schimburile de opinii și munca în echipă;
- ✓ Actualizarea permanentă a materialelor didactice care acoperă conținutul disciplinelor aferente programelor de studii;
- ✓ Continuarea și dezvoltarea continuă atât a relațiilor cu studenții, cât și a relațiilor cu absolvenții Universității;



## UNIVERSITATEA "IOAN SLAVICI" TIMIȘOARA

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

- ✓ Schimburi de experiență între instituțiile de învățământ superior similare;
- ✓ Evidențierea mai clară a corelației dintre resursele umane implicate în activitatea de cercetare și obiectivele/temele de cercetare propuse în planul de cercetare științifică al programelor de studii;
- ✓ Realizarea de abodamente la mai multe publicații românești, precum și la publicații străine;
- ✓ Evidențierea mai clară a surselor de finanțare și corelarea mai riguroasă a acestora cu obiectivele/temele de cercetare propuse la nivelul programelor de studii;
- ✓ Actualizarea permanentă a site-ului universității.

În concluzie, apreciem că activitatea de audit intern academic a contribuit la îndeplinirea obiectivelor UIS prin prezentarea sistematică de rapoarte și recomandări cu privire la eficiența sistemului de control intern, a procesului de administrare a riscurilor și a proceselor de conducere strict în conformitate cu normele în vigoare.

**Data aprobării:**

**12.10.2023**

**Președinte**

**Comisie de Audit Intern Academic:**

Lector dr. Goje Daniela - Mirela

**Membri:** Ș.l. dr. Lupea Valentin

Conf. univ. dr. Pașca Nicolai

*Prezentul RAPORT a fost validat prin Hotărârea Senatului UIS nr. 327/24.10.2023*