



Aprobat
în ședința Senatului universitar al UED Lugoj din 31.01.2018
prin Hotărârea nr. 3 din 31.01.2018

**RAPORTUL DE AUDIT INTERN ACADEMIC
AL UNIVERSITĂȚII EUROPENE "DRĂGAN" DIN LUGOJ
PE ANUL UNIVERSITAR 2016/2017**

Lugoj
2017



CUPRINS:

I. Partea introductivă a Raportului de Audit Intern Academic elaborat în cadrul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj.....	4
I.1. Scopul Raportului de Audit Intern Academic al U.E.D.	4
I.2. Perioada supusă procesului de auditare	4
I.3. Termenul limită de depunere a Raportului de Audit Intern Academic al Universității	4
I.4. Datele de identificare ale instituției supuse procesului de audit intern academic.....	4
I.5. Persoanele răspunzătoare de întocmirea Raportului de Audit Intern Academic al Universității	5
I.6. Circuitul Raportului de Audit Intern Academic al Universității	5
I.7. Baza legală a Raportului de Audit Intern Academic.....	5
I.8. Baza documentară a Raportului de Audit Intern Academic al Universității	5
II. Constatările rezultate în urma derulării activității de audit intern academic la Universitatea Europeană "Drăgan" din Lugoj	6
II.1. Evaluarea modului de organizare, a cadrului metodologic și procedural, a necesarului de personal și a nivelului de experiență și calificare al auditorilor	6
II.1.1. Forma de organizare: Comisia de Audit Intern Academic	6
II.1.2. Statutul activității de audit intern academic derulat în cadrul entităților supuse procesului de analiză	6
II.1.3. Stadiul implementării cadrului metodologic și procedural necesar desfășurării activității de audit intern academic.....	6
II.1.4. Modul de acoperire cu resurse umane a Comisiei de Audit Intern Academic din Universitatea Europeană "Drăgan"	6
II.1.5. Nivelul general de experiență și calificare al auditorilor interni... 	6
II.1.6. Perfecționarea profesională a auditorilor interni pentru anul universitar 2016/2017	6
II.1.7. Evaluări interne, evaluări externe sau autoevaluări ale Comisiei de Audit Intern Academic din cadrul Universității Europene "Drăgan" Lugoj	7
II.1.8. Raportarea cazurilor în care auditorilor interni le-a fost refuzat/limitat accesul la documentele Universității	7
II.2. Evaluarea modului de îndeplinire al atribuțiilor Comisiei de Audit Intern Academic din cadrul Universității Europene "Drăgan" Lugoj	7
II.2.1. Planificarea activității Comisiei de Audit Intern Academic a Universității	7
II.2.2. Contribuția auditului intern la îmbunătățirea activității structurilor analizate	8
II.3. Conștientizarea generală a managementului în privința valorii adăugate generate de către auditul intern academic	9



II.3.1. Programul de asigurare și îmbunătățire al activității auditului intern academic.....	9
II.3.2. Aprecieri ale managementului în ceea ce privește rolul auditului intern academic în procesul de îndeplinire al obiectivelor instituției	10
II.3.3. Aprecierea managementului privind calitatea asigurării și a consilierii oferite de către auditul intern academic în ceea ce privește administrarea veniturilor și a cheltuielilor Universității	10
III. Sinteza Raportului de Audit Intern Academic întocmit în anul universitar 2016/2017 la Universitatea Europeană "Drăgan" din Lugoj	10
IV. Principalele sugestii formulate pentru îmbunătățirea activității de audit intern academic la Universitatea Europeană "Drăgan" din Lugoj	16



I. Partea introductivă a Raportului de Audit Intern Academic elaborat în cadrul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj

I.1. Scopul Raportului de Audit Intern Academic al U.E.D.

Principalul scop al activității de audit constă în acordarea de asistență de specialitate tuturor structurilor analizate, prin intermediul politicilor și procedurilor care să contribuie în mod direct la creșterea și sporirea eficienței. Auditul reprezintă o activitate complexă și dinamică ce vizează adaptarea permanentă a instituțiilor și entităților economice la schimbările apărute în mediul lor de funcționare, și constă în efectuarea și elaborarea de studii tematice ample în vederea perfecționării și creșterii gradului de profesionalism.

Toate recomandările și concluziile elaborate în urma activității de audit intern academic sunt prezentate entităților organizatorice din cadrul Universității Europene "Drăgan".

Principalul scop al Raportului de Audit Intern Academic al Universității Europene "Drăgan" din Lugoj constă în prezentarea activității de audit intern academic derulată pe parcursul anului universitar 2016/2017, precum și ansamblul progreselor înregistrate ca urmare a implementării recomandărilor formulate.

De asemenea, auditul intern academic este reglementat printr-un set de proceduri specifice derulate în conformitate cu sarcinile trasate de către Comisia de Audit Intern Academic a Universității în vederea realizării indicatorilor de performanță stabiliți de către Agenția Română de Asigurare a Calității în Învățământul Superior (ARACIS).

Astfel pe parcursul anului universitar 2016/2017, această activitate complexă s-a desfășurat atât la nivel instituțional, cât și la nivelul compartimentelor existente în cadrul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj, auditul intern academic vizând în mod expres următoarele domenii de activitate: domeniul integrității academice; domeniul cercetării; domeniul predării didactice; domeniul examinării cunoștințelor acumulate de către studenți; domeniul financiar – contabil; domeniul juridic. În ceea ce privește sfârșitul perioadei de auditare, ansamblul rezultatelor și recomandărilor au fost transmise în mod direct atât structurilor supuse controlului, cât și Rectorului Universității Europene "Drăgan" din Lugoj care are abilitatea de a impune soluțiile adecvate în vederea perfecționării și îmbunătățirii activității universitare derulate. În caz de necesitate, metodologia poate fi aplicată fiecărei structuri academice universitare distincte din cadrul Universității.

I.2. Perioada supusă procesului de auditare

Raportul de Audit Intern Academic al Universității a fost elaborat pentru anul universitar 2016/2017.

I.3. Termenul limită de depunere a Raportului de Audit Intern Academic al Universității

Termenul limită privind prezentarea Raportului de Audit Intern Academic al Universității Europene "Drăgan" din Lugoj îl constituie luna decembrie 2017.

I.4. Datele de identificare ale instituției supuse procesului de audit intern academic

Denumirea instituției:

Universitatea Europeană "Drăgan" din Lugoj

Adresă:

Strada Ion Huniade, Nr.2,

Localitatea: Lugoj, Județul: Timiș, Cod poștal: 305500, Țara: România



I.5. Persoanele răspunzătoare de întocmirea Raportului de Audit Intern Academic

Raportul anual de Audit Intern Academic al Universității Europene "Drăgan" din Lugoj se întocmește de către membrii Comisiei de Audit Intern Academic.

Număr de auditori din cadrul Comisiei de Audit Intern Academic: 5

Componența Comisiei de Audit Intern Academic este următoarea:

- ✓ Conf.univ.dr. Dumitru Cornean – președintele Comisiei;
- ✓ Conf.univ.dr. Sorin Blaj – membru;
- ✓ Conf.univ.dr. Gabriel Ionel Dobrin – membru;
- ✓ Lector univ.dr. Corina Negruțiu – membru;
- ✓ Lector univ.dr. Maria Daniela Speranța Bona Georgescu – membru.

I.6. Circuitul Raportului de Audit Intern Academic al Universității

Acest circuit cuprinde:

- a. Raportul elaborat de către Comisia de Audit Intern Academic;
- b. Raportul analizat și aprobat de către Rectorul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj, conf. univ. dr. Dumitru Cornean.

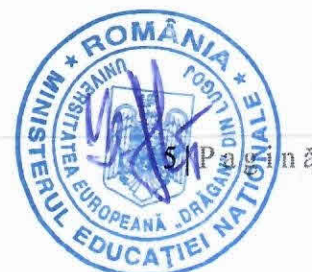
I.7. Baza legală a Raportului de Audit Intern Academic

Principalele reglementări legislative care stau la baza elaborării și întocmirii acestuia sunt:

- Legea nr.672/2002 privind auditul public intern (lege republicată în anul 2011 și actualizată în anul 2017);
- Ansamblul reglementărilor legislative necesare pentru modificarea și completarea reglementărilor privind auditul intern, prin care s-a realizat armonizarea prevederilor Legii nr.672/2002 (republicată) privind auditul public intern cu prevederile referitoare la auditul financiar;
- Ordinul Ministerului Educației, Cercetării și Tineretului nr.5281/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și exercitarea activității de audit public intern în structura Ministerului Educației, Cercetării și Tineretului și în unitățile aflate în subordinea sau coordonarea Ministerului Educației, Cercetării și Tineretului;
- Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr.252/2004 pentru aprobarea Codului privind conduita etică a auditorului intern;
- SR EN ISO 19011: 2011 - Ghid pentru auditarea sistemelor de management;
- SR EN ISO 9004: 2010 - Conducerea unei organizații către un succes durabil. O abordare bazată pe managementul calității;
- SR EN ISO 9001: 2008 - Sisteme de management al calității. Cerințe;
- SR EN ISO 9000: 2006 - Sisteme de management al calității. Principii fundamentale și vocabular.

I.8. Baza documentară a Raportului de Audit Intern Academic al Universității

Elaborarea Raportului de Audit Intern Academic al Universității Europene "Drăgan" din Lugoj are la bază ansamblul Rapoartelor misiunilor de audit intern întocmite în decursul anului universitar 2016/2017.



II. Constatările rezultate în urma derulării activității de audit intern academic la Universitatea Europeană "Drăgan" din Lugoj

II.1. Evaluarea modului de organizare, a cadrului metodologic și procedural, a necesarului de personal și a nivelului de experiență și calificare al auditorilor

II.1.1. Forma de organizare: Comisia de Audit Intern Academic

II.1.2. Statutul activității de audit intern academic derulat în cadrul entităților supuse procesului de analiză

În scopul derulării optime a activității de audit intern academic, în cadrul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj a fost constituită Comisia de Audit Intern Academic, Comisie subordonată direct Rectorului Universității. Astfel, a fost asigurată independența necesară desfășurării activității de audit în scopul unei evaluări obiective a disfuncțiilor constatate, precum și pentru formularea unor recomandări adecvate.

II.1.3. Stadiul implementării cadrului metodologic și procedural necesar desfășurării activității de audit intern academic

Activitatea de audit intern academic s-a desfășurat în baza Legii nr.672/2002 privind auditul public intern (lege republicată în anul 2011 și actualizată în anul 2017), a Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr.38/2003 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern, a prevederilor Ordinului Ministerului Educației, Cercetării și Tineretului nr.5281/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și exercitarea activității de audit public intern în structura Ministerului Educației, Cercetării și Tineretului și în unitățile aflate în subordinea sau coordonarea Ministerului Educației, Cercetării și Tineretului și a Regulamentului de organizare și funcționare a Comisiei de Audit Intern Academic.

Această activitate s-a desfășurat în conformitate cu respectarea principiilor stabilite în cadrul Codului privind conduita etică a auditorului intern.

II.1.4. Modul de acoperire cu resurse umane a Comisiei de Audit Intern Academic din Universitatea Europeană "Drăgan"

În cadrul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj, auditorii interni au statut de personal didactic titular. De asemenea, Comisia de Audit Intern Academic nu mai cuprinde și alte categorii suplimentare de personal.

II.1.5. Nivelul general de experiență și calificare al auditorilor interni

Auditorii interni ai Universității Europene "Drăgan" din Lugoj au studii superioare economice sau juridice de lungă durată, studii de masterat și studii doctorale de specialitate. De asemenea, facem precizarea că echipa de audit intern academic a Universității este alcătuită din cadre didactice universitare titulare proprii care au mai derulat de-a lungul timpului activități specifice acestor proceduri, membrii Comisiei de Audit Intern Academic dispunând de o vastă și bogată experiență manifestată în mod activ, atât în cadrul Facultății de Științe Economice, cât și în cadrul Facultății de Drept.

II.1.6. Perfecționarea profesională a auditorilor interni pentru anul universitar 2016/2017

Pe parcursul anului universitar 2016/2017, unii auditori interni au participat la noi cursuri de formare organizate de către instituții din domeniu, procesul general de pregătire făcându-se atât prin autoperfecționare permanentă, cât și printr-un intens și complex proces de studiu individual.



II.1.7. Evaluări interne, evaluări externe sau autoevaluări ale Comisiei de Audit Intern Academic din cadrul Universității Europene "Drăgan" Lugoj

Raportul elaborat de către Comisia de Audit Intern Academic a Universității este prezentat în mod direct Rectorului instituției, aici putând fi subliniat și plusul de valoare ce poate fi conferit managementului universitar.

II.1.8. Raportarea cazurilor în care auditorilor interni le-a fost refuzat/limitat accesul la documentele Universității

Nu au fost întâlnite cazuri în care auditorilor interni să le fie refuzat/limitat accesul la documentele solicitate Universității.

II.2. Evaluarea modului de îndeplinire al atribuțiilor Comisiei de Audit Intern Academic din cadrul Universității Europene "Drăgan" Lugoj

Aici se are în vedere:

- planificarea activității de audit;
- realizarea misiunilor de audit: principalele domenii auditate, constatări, recomandări și concluzii formulate;
- procesul de urmărire atentă a implementării recomandărilor și analiza detaliată a modalităților de raportare.

II.2.1. Planificarea activității Comisiei de Audit Intern Academic a Universității

Planificarea activității Comisiei de Audit Intern Academic din cadrul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj pentru anul universitar 2016/2017 a fost realizată în luna octombrie 2016.

În scopul elaborării Planului de Audit Intern Academic al Universității pe anul universitar 2016/2017 s-a avut în vedere atât Planul operațional al Universității Europene "Drăgan", cât și ansamblul misiunilor incluse și coordonate în mod direct de către Comisia de Audit Intern Academic.

Astfel structura Planului de Audit Intern Academic pentru anul universitar 2016/2017 respectă prevederile cuprinse în norme, avându-se în vedere următoarele aspecte determinante:

- scopul acțiunii de auditare;
- obiectivele acțiunii;
- identificarea, respectiv descrierea operațiunilor supuse auditului;
- structurile organizatorice auditate;
- durata și perioada de auditare;
- numărul auditorilor implicați în cadrul acestui proces.

Planul de Audit Intern Academic al Universității s-a fundamentat în baza analizei riscului, avându-se în vedere următoarele categorii de riscuri:

- riscurile de natură organizatorică;
- riscurile operaționale;
- riscurile financiare;
- riscurile generate de ansamblul modificărilor apărute la nivelul legislației românești.

Sintetizând, pentru anul universitar 2016/2017 au fost planificate un număr de cinci misiuni complexe de audit:

1. Auditarea modului de desfășurare al activității în cadrul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj.
2. Auditul patrimoniului entității, precum și a structurilor subordonate acesteia.
3. Auditarea activității desfășurate la nivel juridic în cadrul Universității Europene "Drăgan" din



Lugoj.

4. Constituirea veniturilor, respectiv modul de autorizare și stabilire al titlurilor de creanță, precum și al facilităților acordate la încasarea acestora.

5. Auditarea activității desfășurate în cadrul Bibliotecii universitare.

Planul de Audit Intern Academic pentru anul universitar 2016/2017 a fost aprobat de către Rectorul Universității și a fost avizat de către instituție. Toate cele cinci misiuni de audit planificate pentru anul universitar 2016/2017 au fost realizate cu succes.

II.2.2. Contribuția auditului intern la îmbunătățirea activității structurilor analizate

Contribuția auditului intern la îmbunătățirea activității structurilor analizate se materializează în recomandările Comisiei de Audit Intern Academic și se sistematizează pe principalele domenii supuse auditului.

În ceea ce privește auditul patrimoniului Universității, precum și a structurilor directe subordonate, se disting o serie de aspecte majore care vor fi reflectate în ceea ce urmează.

Principalele constatări desprinse în urma activității de audit intern academic au fost:

- atribuțiile personalului care-și desfășoară activitatea în cadrul Universității sunt formulate la modul general;
- s-a constatat faptul că există mijloace fixe și obiecte de inventar cărora nu li se distinge foarte clar numărul de inventar ori codul de articol atribuit.

Principalele recomandări aplicabile desprinse în urma auditului:

- întocmirea și actualizarea permanentă a fișelor posturilor în funcție de modificările apărute în stabilirea atribuțiilor, funcțiilor, sarcinilor și delegărilor de competențe;
- elaborarea procedurilor scrise și formalizate ce reglementează activitatea social-administrativă existentă la nivelul Universității;
- inscripționarea atentă a numerelor de inventar ori a codului de articol atribuit mijloacelor fixe și obiectelor de inventar existente în gestiunea entității pentru identificarea lor cu multă ușurință.

Menționăm și faptul că, ansamblul recomandărilor formulate au fost însușite și respectate în totalitate, termenele pentru implementarea acestora fiind cuprinse în Planul de Audit Intern Academic.

În ceea ce privește auditarea activității desfășurate la nivel juridic în Universitate au fost formulate câteva constatări și recomandări importante.

Principala constatare a fost aceea că:

- în cadrul anumitor dosare cu documentele pregătite spre arhivare, acestea au fost numerotate și opisate parțial.

Principalele recomandări aplicabile au fost:

- elaborarea procedurilor scrise și formalizate privind sistemul de gestionare al dosarelor entității supuse auditării (înregistrare, repartizare, constituire și urmărire);
- revizuirea evidenței contractelor juridice cu reflectarea celorlalte structuri ale Universității, elaborarea procedurilor scrise și formalizate specifice activității de arhivare a documentelor care să cuprindă modul de constituire, accesare, stocare și utilizare a dosarelor arhivate;
- aprobarea procedurilor scrise;
- actualizarea fișelor de post cu atribuțiile personalului;
- revizuirea dosarelor cu documentele pregătite spre arhivare în scopul numerotării și opisării corecte a acestora.

Astfel recomandările sugerate au fost însușite și respectate în totalitate, termenele pentru implementarea acestora fiind cuprinse în Planul de Audit Intern Academic al Universității.



Referitor la auditarea activității desfășurate în cadrul Bibliotecii universitare se disting câteva problematice importante.

Principala constatare a fost aceea că:

- au fost elaborate parțial procedurile privind desfășurarea activității în cadrul Bibliotecii în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial, cuprinzând standardele de control intern/managerial la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control intern/managerial (Ordin republicat în anul 2011) și în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1.389/2006 privind modificarea și completarea Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern, cuprinzând standardele de management/control intern la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control managerial.

Recomandările primordiale aplicabile imediat fac referire la:

- elaborarea procedurilor scrise și formalizate privind desfășurarea activității în cadrul Bibliotecii, cu o atenție sporită în ceea ce privește etapele procedurale importante;
- respectarea cu strictețe a procedurilor scrise implicate în cadrul acestui proces complex.

Astfel, toate recomandările propuse au fost însușite și respectate, termenele pentru implementarea acestora fiind cuprinse în Planul de Audit Intern Academic.

II.2.3. Sistemul de raportare al activității de audit intern în cadrul Universității

Rapoartele de audit intern cuprind atât constatările susținute prin intermediul probelor de audit, cât și ansamblul concluziilor și recomandărilor formulate pentru remedierea deficiențelor sesizate.

Finalitatea ansamblului misiunilor de audit s-a concretizat prin elaborarea Raportului de Audit Intern Academic al Universității Europene "Drăgan" din Lugoj.

Astfel constatările și recomandările formulate au fost discutate cu responsabilii structurilor auditate, iar măsurile propuse au fost cuprinse în Planul de Audit Intern Academic.

Concluzionând, situația privind activitatea de audit intern academic pentru anul universitar 2016/2017 se prezintă în felul următor:

- ❖ Numărul misiunilor planificate în anul universitar 2016/2017: 5
- ❖ Numărul misiunilor realizate: 5
- ❖ Numărul structurilor în care s-au desfășurat misiunile de audit intern: 5
- ❖ Numărul neregularităților sesizate: nu au fost
- ❖ Numărul recomandărilor însușite: 10, din care:
 - soluționate la termenele stabilite: 9
 - în curs de soluționare: 1
 - nesoluționate la termenele stabilite: 0

II.3. Conștientizarea generală a managementului în privința valorii adăugate generate de către auditul intern academic

II.3.1. Programul de asigurare și îmbunătățire al activității auditului intern academic

Acesta cuprinde:

- revizuri permanente privind performanța activității de audit intern academic;
- revizuri periodice efectuate prin autoevaluare.



II.3.2. Aprecieri ale managementului în ceea ce privește rolul auditului intern academic în procesul de îndeplinire al obiectivelor instituției

Referitor la nivelul general de experiență și calificare al auditorilor interni, aceste persoane posedă cunoștințe, calități și abilități corespunzătoare realizării misiunilor de audit intern, prezentând un nivel profesional adecvat pentru îndeplinirea tuturor responsabilităților ce le revin. Așadar, aportul auditorilor interni, reflectat în recomandările formulate, a contribuit la facilitarea obiectivelor instituției.

II.3.3. Aprecierea managementului privind calitatea asigurării și a consilierii oferite de către auditul intern academic în ceea ce privește administrarea veniturilor și a cheltuielilor Universității

Printr-o abordare sistematică și metodică, auditul intern academic oferă o asigurare obiectivă și certă, consiliind totodată și managementul instituției cu privire la nivelul de funcționalitate al sistemelor de control atașate activității sale, în vederea eliminării riscurilor potențiale care pot afecta realizarea obiectivelor generale specifice.

III. Sinteza Raportului de Audit Intern Academic întocmit în anul universitar 2016/2017 la Universitatea Europeană "Drăgan" din Lugoj

Activitatea de audit intern academic s-a desfășurat în conformitate cu programarea aprobată pe anul universitar 2016/2017.

Programele de studii supuse auditului intern academic pentru anul universitar 2016/2017 la Universitatea Europeană "Drăgan" din Lugoj:

- ✓ La **Facultatea de Științe Economice** au fost supuse auditului intern academic un număr de două **Programe de studii universitare de licență și de masterat**, astfel:
 - **Un Program de studii universitare de licență:**
 - domeniul Finanțe: specializarea „Finanțe și bănci”.
 - **Un Program de studii universitare de masterat:**
 - specializarea „Management financiar”.
- ✓ La **Facultatea de Drept** au fost supuse auditului un număr de două **Programe de studii universitare de licență și de masterat**, după cum urmează:
 - **Un Program de studii universitare de licență:**
 - domeniul Drept: specializarea „Drept”.
 - **Un Program de studii universitare de masterat:**
 - specializarea „Managementul investigației penale”.

La nivel instituțional, Universitatea Europeană "Drăgan" din Lugoj a fost supusă procesului de audit intern academic, atât la nivel global, cât și la nivelul compartimentelor funcționale din cadrul acesteia.

În acest sens s-au utilizat următoarele instrumente specifice de audit:

a. *Cerințele normative obligatorii;*

b. *Standardele și indicatorii de performanță aplicabili Universității, cum ar fi:*



A. Capacitatea instituțională:

A.1. Structurile instituționale, administrative și manageriale:

S.A.1.1. Misiune, obiective și integritate academică

S.A.1.2. Conducere și administrație

A.2. Baza materială:

S.A.2.1. Patrimoniu, dotare, resurse financiare alocate

B. Eficacitatea educațională:

B.1. Conținutul Programelor de studiu:

S.B.1.1. Admiterea studenților

S.B.1.2. Structura și prezentarea Programelor de studiu

B.2. Rezultatele învățării:

S.B.2.1. Valorificarea calificării universitare obținute

B.3. Activitatea de cercetare științifică:

S.B.3.1. Programe de cercetare

B.4. Activitatea financiară a organizației:

S.B.4.1. Buget și contabilitate

C. Managementul calității:

C.1. Strategii și proceduri pentru asigurarea calității:

S.C.1.1. Structuri și politici pentru asigurarea calității

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

S.C.2.1. Aprobarea, monitorizarea și evaluarea periodică a Programelor de studiu și diplomelor ce corespund calificărilor

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

S.C.3.1. Evaluarea studenților

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

S.C.4.1. Calitatea personalului didactic și de cercetare

C.5. Accesibilitatea resurselor adecvate învățării:

S.C.5.1. Resurse de învățare

C.6. Baza de date actualizată sistematic:

S.C.6.1. Sisteme de informații

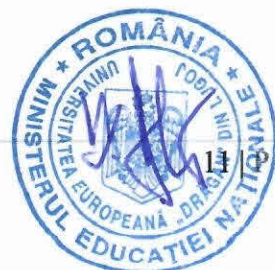
C.7. Transparența informațiilor de interes public cu privire la Programele de studii și, după caz, certificatele, diplomele și calificările oferite:

S.C.7.1. Informație publică

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

S.C.8.1. Structura instituțională de asigurare a calității educației este conformă prevederilor legale și își desfășoară activitatea permanent

Astfel din punct de vedere instituțional, gradul de realizare aferent indicatorilor stabiliți de către Agenția Română de Asigurare a Calității în Învățământul Superior (ARACIS) este prezentat în cele ce urmează:



A. Capacitatea instituțională a Universității Europene "Drăgan" din Lugoj

A.1. Structurile instituționale, administrative și manageriale:

Standarde:	Indicatori de performanță:	Grad 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:	Grad 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 burselor și altor forme de sprijin material pentru studenți</i>	Îndeplinit



B. Eficacitatea educațională a Universității Europene "Drăgan" Lugoj

B.1. Conținutul Programelor de studiu:

S.B.1.1. Admiterea studenților:	IP.B.1.1.1. Principii ale politicii de admitere la Programele de studiu oferite de instituție	Îndeplinit
	IP.B.1.1.2. Practici de admitere	Îndeplinit
S.B.1.2. Structura și prezentarea Programelor de studiu:	IP.B.1.2.1. Structura Programelor de studiu	Îndeplinit
	IP.B.1.2.2. Diferențiere în realizarea Programelor de studiu	Îndeplinit
	IP.B.1.2.3. Relevanța Programelor de studiu	Îndeplinit

B.2. Rezultatele învățării:

Standarde:	Indicatori de performanță:	Grad de realizare:
S.B.2.1. Valorificarea calificării universitare obținute:	IP.B.2.1.1. Valorificarea prin capacitatea de a se angaja în domeniul de competență al calificării universitare	Îndeplinit
	IP.B.2.1.2. Valorificarea calificării prin continuarea studiilor universitare	Îndeplinit
	IP.B.2.1.3. Nivelul de satisfacție al studenților în raport cu dezvoltarea profesională și personală asigurată de către Universitate	Îndeplinit
	IP.B.2.1.4. Centrarea pe student a metodelor de învățare	Îndeplinit
	IP.B.2.1.5. Orientarea în carieră a studenților	Îndeplinit

B.3. Activitatea de cercetare științifică:

Standarde:	Indicatori de performanță:	Grad de realizare:
S.B.3.1. Programe de cercetare:	IP.B.3.1.1. Programarea cercetării	Îndeplinit
	IP.B.3.1.2. Realizarea cercetării	Îndeplinit

B.4. Activitatea financiară a organizației:

Standarde:	Indicatori de performanță:	Grad de realizare:
S.B.4.1. Buget și contabilitate:	IP.B.4.1.1. Bugetul de venituri și cheltuieli	Îndeplinit
	IP.B.4.1.2. Contabilitate	Îndeplinit
	IP.B.4.1.3. Auditare și răspundere publică	Îndeplinit



C. Managementul calității la Universitatea Europeană "Drăgan" din Lugoj

C.1. Strategii și proceduri pentru asigurarea calității:

Standarde:	Indicatori de performanță:	Grad de realizare:
S.C.1.1. Structuri și politici pentru asigurarea calității:	IP.C.1.1.1. Organizarea sistemului de asigurare a calității	Îndeplinit
	IP.C.1.1.2. Politici și strategii pentru asigurarea calității	Îndeplinit

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

Standarde:	Indicatori de performanță:	Grad de realizare:
S.C.2.1. Aprobarea, monitorizarea și evaluarea periodică a Programelor de studiu și diplomelor ce corespund calificărilor:	IP.C.2.1.1. Existența și aplicarea Regulamentului privitor la inițierea, aprobarea, monitorizarea și evaluarea periodică a Programelor de studiu	Îndeplinit
	IP.C.2.1.2. Corespondența dintre diplome și calificări	Îndeplinit

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

Standarde:	Indicatori de performanță:	Grad de realizare:
S.C.3.1. Evaluarea studenților:	IP.C.3.1.1. Universitatea are un Regulament privind examinarea și notarea studenților care este aplicat în mod riguros și consecvent	Îndeplinit
	IP.C.3.1.2. Integrarea examinării în proiectarea predării și învățării, pe cursuri și Programe de studiu	Îndeplinit

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

Standarde:	Indicatori de performanță:	Grad de realizare:
S.C.4.1. Calitatea personalului didactic și de cercetare:	IP.C.4.1.1. Raportul dintre numărul de cadre didactice și studenți	Îndeplinit
	IP.C.4.1.2. Evaluarea colegială	Îndeplinit
	IP.C.4.1.3. Evaluarea personalului didactic de către studenți	Îndeplinit
	IP.C.4.1.4. Evaluarea de către managementul Universității	Îndeplinit



C.5. Accesibilitatea resurselor adecvate învățării:

Standarde:	Indicatori de performanță:	Grad 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. Baza de date actualizată sistematic:

Standarde:	Indicatori de performanță:	Grad de realizare:
S.C.6.1. Sisteme de informații:	<i>IP.C.6.1.1. Baze de date și 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:	Grad 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:	Grad de realizare:
S.C.8.1. Structura instituțională de asigurare a calității educației este conformă prevederilor legale și își desfășoară activitatea permanent:	<i>IP.C.8.1.1. Comisia coordonează aplicarea procedurilor și activităților de evaluare și asigurare a calității</i>	Îndeplinit



IV. Principalele sugestii formulate pentru îmbunătățirea activității de audit intern academic la Universitatea Europeană "Drăgan" din Lugoj

Principalele sugestii formulate pentru îmbunătățirea activității de audit intern academic la Universitatea Europeană "Drăgan" din Lugoj sunt:

1. Procesul de conștientizare a importanței majore specifice activității de audit intern academic atât în ceea ce privește regulile după care această activitate se desfășoară, cât și în ceea ce privește modul în care se poate „valorifica” cel mai bine această funcție.

2. Permanenta actualizare a legislației specifice auditului intern și aplicarea normelor de audit în scopul auditării corecte și complexe a Universității Europene "Drăgan" din Lugoj.

3. Organizarea de workshop-uri pe diferite domenii de activitate (domeniul sistemelor de achiziții, domeniul sistemelor contabile, domeniul resurselor umane etc.) care să îmbunătățească permanent și continuu instrumentarul metodologic ce caracterizează derularea misiunilor de audit intern academic.

4. În scopul îmbunătățirii activității de audit intern academic se are în vedere participarea auditorilor interni ai Universității la diferite cursuri de formare profesională susținute de către specialiștii consacrați din acest domeniu.

Data elaborării prezentului Raport:

18.12.2017

Componența

Comisiei de Audit Intern Academic:

Conf. univ. dr. Dumitru Cornean - președinte

Conf. univ. dr. Sorin Blaj - membru

Conf. univ. dr. Gabriel Ionel Dobrin - membru

Lector univ. dr. Corina Negruțiu – membru

Lector univ. dr. Maria Daniela Speranța

Bona Georgescu - membru





**PLANUL DE AUDIT INTERN ACADEMIC AL
 UNIVERSITĂȚII EUROPENE "DRĂGAN" DIN LUGOJ
 PE ANUL UNIVERSITAR 2016/2017**

Nr. crt.	Domeniul auditat:		Perioada derulării activității de audit:	Auditori:
1.	Auditarea modului de desfășurare al activității în cadrul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj:	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Auditarea structurilor instituționale specifice Universității. ▪ Auditarea structurilor administrative existente. ▪ Analiza structurii manageriale ce caracterizează UED 	Octombrie 2016 / Decembrie 2016	Conf.univ.dr. Dumitru Cornean; Conf.univ.dr. Sorin Blaj; Conf.univ.dr. Gabriel Ionel Dobrin Lect.univ.dr. Corina Negruțiu Lect.univ.dr. Maria Daniela Speranța Bona Georgescu
2.	Auditul patrimoniului entității, precum și a structurilor subordonate acesteia:	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Analiza bazei materiale a Universității Europene "Drăgan" din Lugoj. 	Ianuarie 2017 / Februarie 2017	Conf.univ.dr. Dumitru Cornean Conf.univ.dr. Sorin Blaj Conf.univ.dr. Gabriel Ionel Dobrin Lect.univ.dr. Corina Negruțiu Lect.univ.dr. Maria Daniela Speranța Bona Georgescu
3.	Auditarea activității desfășurate la nivel juridic în cadrul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj:	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Analiza cadrului juridic de organizare și funcționare al Universității. 	Martie 2017	Conf.univ.dr. Dumitru Cornean Conf.univ.dr. Sorin Blaj Conf.univ.dr. Gabriel Ionel Dobrin Lect.univ.dr. Corina Negruțiu Lect.univ.dr. Maria Daniela Speranța Bona Georgescu



4.	Constituirea veniturilor, respectiv modul de autorizare și stabilire a titlurilor de creanță, precum și a facilităților acordate la încasarea acestora.	Aprilie 2017	Conf.univ.dr. Dumitru Cornean Conf.univ.dr. Sorin Blaj Conf.univ.dr. Gabriel Ionel Dobrin Lect.univ.dr. Corina Negruțiu Lect.univ.dr. Maria Daniela Speranța Bona Georgescu	
5.	Auditarea activității desfășurate în cadrul Bibliotecii universitare:	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Accesul la informațiile oferite de către Biblioteca Universității. ▪ Accesul la pachetele informaționale noi din domeniul economic și juridic. ▪ Accesul la programele legislative în format electronic. ▪ Accesul la baza legislativă românească și internațională, în format tipărit. 	Mai 2017 / Iulie 2017	Conf.univ.dr. Dumitru Cornean Conf.univ.dr. Sorin Blaj Conf.univ.dr. Gabriel Ionel Dobrin Lect.univ.dr. Corina Negruțiu Lect.univ.dr. Maria Daniela Speranța Bona Georgescu

Data elaborării Planului de Audit Intern Academic:

03.10.2016

Întocmit:

Comisia de Audit Intern Academic

Conf. univ. dr. Dumitru Cornean – președinte

Conf. univ. dr. Sorin Blaj - membru

Conf. univ. dr. Gabriel Ionel Dobrin - membru

Lector univ. dr. Corina Negruțiu – membru

Lector univ.dr. Maria Daniela Speranța

Bona Georgescu - membru





MISIUNEA DE AUDIT:
AUDITAREA MODULUI DE DESFĂȘURARE AL ACTIVITĂȚII ÎN CADRUL
UNIVERSITĂȚII EUROPENE "DRĂGAN" DIN LUGOJ
PE ANUL UNIVERSITAR 2016/2017

Domeniul auditat:		Perioada derulării activității de audit:	Auditori:	Constatări:	Recomandări:
1. Auditarea modului de desfășurare al activității în cadrul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj:	<ul style="list-style-type: none">▪ Auditarea structurilor instituționale specifice Universității.▪ Auditarea structurilor administrative existente.▪ Analiza structurii manageriale ce caracterizează Universitatea Europeană "Drăgan" din Lugoj.	Octombrie 2016 / Decembrie 2016	Conf.univ.dr. Dumitru Cornean Conf.univ.dr. Sorin Blaj Conf.univ.dr. Gabriel Ionel Dobrin Lect. univ.dr. Corina Negruțiu Lect. univ.dr. Maria Daniela Speranța Bona Georgescu	Nu au fost constatate deficiențe în ceea ce privește auditarea acestui domeniu.	Activitatea derulată în cadrul Universității se înscrie în parametrii optimi.

Data întocmirii Misiunii de Audit:

21.12.2016

Întocmit:

Comisia de Audit Intern Academic

Conf. univ. dr. Dumitru Cornean – președinte

Conf. univ. dr. Sorin Blaj - membru

Conf. univ. dr. Gabriel Ionel Dobrin - membru

Lector univ. dr. Corina Negruțiu – membru

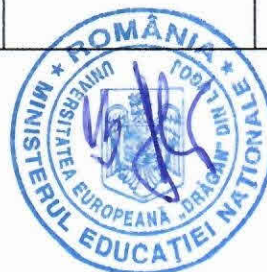
Lector univ. dr. Maria Daniela Speranța

Bona Georgescu - membru



**MISIUNEA DE AUDIT:
 AUDITUL PATRIMONIULUI ENTITĂȚII, PRECUM ȘI A STRUCTURILOR SUBORDONATE
 ACESTEIA PE ANUL UNIVERSITAR 2016/2017**

Domeniul auditat:		Perioada derulării activității de audit:	Auditori:	Constatări:	Recomandări:
<p>2. Auditul patrimoniului entității, precum și a structurilor subordonate acesteia:</p>	<p>▪ Analiza bazei materiale a Universității Europene "Drăgan" din Lugoj.</p>	<p>Ianuarie 2017 / Februarie 2017</p>	<p>Conf.univ.dr. Dumitru Cornean Conf.univ.dr. Sorin Blaj Conf.univ.dr. Gabriel Ionel Dobrin Lect.univ.dr. Corina Negruțiu Lect.univ.dr. Maria Daniela Speranța Bona Georgescu</p>	<p>* Atribuțiile personalului care-și desfășoară activitatea în cadrul Universității sunt formulate la modul general. * S-a constatat că există mijloace fixe și obiecte de inventar cărora nu li se distinge foarte clar numărul de inventar ori codul de articol atribuit.</p>	<p>* Întocmirea și actualizarea permanentă a fișelor posturilor în funcție de modificările apărute în stabilirea atribuțiilor, funcțiilor, sarcinilor și delegarea de competențe. * Elaborarea procedurilor scrise și formalizate ce reglementează activitatea social-administrativă din cadrul Universității. * Inscricționarea atentă a numerelor de inventar ori a codului de articol atribuit mijloacelor fixe și obiectelor de inventar existente în gestiunea entității pentru identificarea lor cu multă ușurință.</p>



Data întocmirii Misiunii de Audit:

28.02.2017



Întocmit:

Comisia de Audit Intern Academic

Conf. univ. dr. Dumitru Cornean – președinte

Conf. univ. dr. Sorin Blaj - membru

Conf. univ. dr. Gabriel Ionel Dobrin - membru

Lector univ. dr. Corina Negruțiu – membru

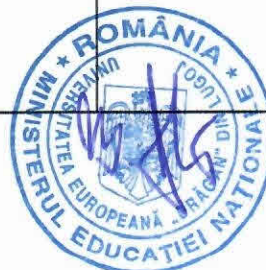
Lector univ. dr. Maria Daniela Speranța

Bona Georgescu - membru



MISIUNEA DE AUDIT:
AUDITAREA ACTIVITĂȚII DESFĂȘURATE LA NIVEL JURIDIC ÎN CADRUL
UNIVERSITĂȚII EUROPENE "DRĂGAN" DIN LUGOJ
PE ANUL UNIVERSITAR 2016/2017

Domeniul auditat:		Perioada derulării activității de audit:	Auditori:	Constatări:	Recomandări:
3. Auditarea activității desfășurate la nivel juridic în cadrul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj:	<ul style="list-style-type: none">▪ Analiza cadrului juridic de organizare și funcționare a Universității.	Martie 2017	Conf.univ.dr. Dumitru Cornean Conf.univ.dr. Sorin Blaj Conf.univ.dr. Gabriel Ionel Dobrin Lect.univ.dr. Corina Negruțiu Lect.univ.dr. Maria Daniela Speranța Bona Georgescu	* În cadrul anumitor dosare cu documentele pregătite spre arhivare, acestea au fost numerotate și opisate parțial.	* Elaborarea procedurilor scrise și formalizate privind sistemul de gestionare a dosarelor entităților supuse auditării (înregistrare, repartizare, constituire și urmărire). * Revizuirea evidenței contractelor juridice cu reflectarea celorlalte structuri ale Universității, elaborarea procedurilor scrise și formalizate specifice activității de arhivare a documentelor care să cuprindă modul de constituire, accesare, stocare și utilizare a dosarelor arhivate. * Aprobarea procedurilor scrise.



					<p>* Actualizarea fișelor de post cu atribuțiile personalului. * Revizuirea dosarelor cu documentele pregătite spre arhivare în scopul numerotării și opisării corecte a acestora.</p>
--	--	--	--	--	--

Data întocmirii Misiunii de Audit:

31.03.2017



Întocmit:

Comisia de Audit Intern Academic

Conf. univ. dr. Dumitru Cornean – președinte

Conf. univ. dr. Sorin Blaj - membru

Conf. univ. dr. Gabriel Ionel Dobrin - membru

Lector univ. dr. Corina Negruțiu – membru

Lector univ. dr. Maria Daniela Speranța

Bona Georgescu - membru



MISIUNEA DE AUDIT:
CONSTITUIREA VENITURILOR, RESPECTIV MODUL DE AUTORIZARE ȘI STABILIRE A
TITLURILOR DE CREAȚĂ, PRECUM ȘI A FACILITĂȚILOR ACORDATE LA ÎNCASAREA
ACESTORA PE ANUL UNIVERSITAR 2016/2017

Domeniul auditat:	Perioada derulării activității de audit:	Auditori:	Constatări:	Recomandări:
4. Constituirea veniturilor, respectiv modul de autorizare și stabilire a titlurilor de creață, precum și a facilităților acordate la încasarea acestora.	Aprilie 2017	Conf.univ.dr. Dumitru Cornean Conf.univ.dr. Sorin Blaj Conf.univ.dr. Gabriel Ionel Dobrin Lect.univ.dr. Corina Negruțiu Lect.univ.dr. Maria Daniela Speranța Bona Georgescu	Nu au fost constatate deficiențe în ceea ce privește auditarea acestui domeniu.	Domeniul auditat se înscrie în parametrii optimi.

Data întocmirii Misiunii de Audit:

28.04.2017



Întocmit:

Comisia de Audit Intern Academic

Conf. univ. dr. Dumitru Cornean – președinte

Conf. univ. dr. Sorin Blaj - membru

Conf. univ. dr. Gabriel Ionel Dobrin - membru

Lector univ. dr. Corina Negruțiu – membru

Lector univ. dr. Maria Daniela Speranța

Bona Georgescu - membru



**MISIUNEA DE AUDIT:
 AUDITAREA ACTIVITĂȚII DESFĂȘURATE ÎN CADRUL BIBLIOTECII UNIVERSITARE
 PE ANUL UNIVERSITAR 2016/2017**

Domeniul auditat:	Perioada derulării activității de audit:	Auditori:	Constatări:	Recomandări:
5. Auditarea activității desfășurate în cadrul bibliotecii universitare: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Accesul la informațiile oferite de către Biblioteca Universității. ▪ Accesul la pachetele informaționale noi din domeniul economic și juridic. ▪ Accesul la Programul legislativ în format electronic. ▪ Accesul în format tipărit la baza legislativă românească și internațională. 	Mai 2017 / Iulie 2017	Conf.univ.dr. Dumitru Cornean Conf.univ.dr. Sorin Blaj Conf.univ.dr. Gabriel Ionel Dobrin Lect.univ.dr. Corina Negruțiu Lect.univ.dr. Maria Daniela Speranța Bona Georgescu	* Au fost elaborate parțial procedurile privind desfășurarea activității în cadrul bibliotecii, în conformitate cu prevederile legale aflate în vigoare.	* Elaborarea procedurilor scrise și formalizate privind desfășurarea activității în cadrul bibliotecii, în conformitate cu prevederile legale, cu o atenție sporită în ceea ce privește etapele procedurale implicate. * Respectarea cu strictețe a tuturor procedurilor scrise aplicabile acestui proces complex.

Data întocmirii Misiunii de Audit:
 31.07.2017



Întocmit: Comisia de Audit Intern Academic

Conf. univ. dr. Dumitru Cornean – președinte

Conf. univ. dr. Sorin Blaj - membru

Conf. univ. dr. Gabriel Ionel Dobrin - membru

Lector univ. dr. Corina Negruțiu – membru

Lector univ. dr. Maria Daniela Speranța

Bona Georgescu - membru