



**Universitatea  
Europeana  
Dragan**

*Prezentat  
în ședința Senatului UED Lugoj din 29.01.2020 și aprobat  
prin Hotărârea nr. 4 din 29.01.2020*

**RAPORTUL DE AUDIT INTERN ACADEMIC  
AL UNIVERSITĂȚII EUROPENE "DRĂGAN"  
DIN LUGOJ PE ANUL UNIVERSITAR  
2018/2019**

# CUPRINSUL RAPORTULUI:

<b>I. Preambulul Raportului de Audit Intern Academic al Universității Europene "Drăgan" din Lugoj .....</b>	<b>3</b>
<b>II. Evaluarea modului de organizare, a cadrului metodologic și procedural, a necesarului de personal și a nivelului de experiență și calificare al auditorilor .....</b>	<b>5</b>
<b>III. Evaluarea modului de îndeplinire al atribuțiilor Comisiei de Audit Intern Academic din cadrul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj și planificarea activității derulate la nivelul acesteia.....</b>	<b>7</b>
<b>IV. Contribuția auditului intern academic la îmbunătățirea activității structurilor auditate .....</b>	<b>9</b>
<b>V. Sistemul de raportare al activității de audit intern academic din cadrul UED .....</b>	<b>10</b>
<b>VI. Conștientizarea generală a managementului în privința valorii adăugate generate de către auditul intern academic.....</b>	<b>11</b>
<b>VII. Sinteza Raportului de Audit Intern Academic al Universității Europene "Drăgan" din Lugoj pentru anul universitar 2018-2019 .....</b>	<b>12</b>
<b>VIII. Principalele sugestii formulate pentru îmbunătățirea activității de audit intern academic din cadrul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj .....</b>	<b>16</b>

# **I. Preambulul Raportului de Audit Intern Academic al Universității Europene "Drăgan" din Lugoj**

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 2018-2019, precum și ansamblul progreselor înregistrate ca urmare a implementării recomandărilor formulate.

Activitatea 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".

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 2018-2019, 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: auditarea modului de desfășurare al activității în cadrul UED; auditul patrimoniului entității, precum și a structurilor subordonate acesteia; auditarea activității desfășurate la nivel juridic în cadrul UED; constituirea veniturilor, respectiv modul de autorizare și stabilire a titlurilor de creanță, precum și a facilităților acordate la încasarea acestora; auditarea activității desfășurate în cadrul Bibliotecii universitare.

În ceea ce privește sfârșitul perioadei de audit, 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.

Raportul de Audit Intern Academic al Universității a fost elaborat pentru anul universitar 2018-2019.

Termenul limită privind prezentarea Raportului de Audit Intern Academic al Universității Europene "Drăgan" din Lugoj îl constituie luna decembrie 2019.

**Datele de identificare ale UED:**

***Denumirea instituției:***

**Universitatea Europeană "Drăgan" din Lugoj**

***Adresă:***

**Strada Ion Huniade, Nr.2,**

**Localitatea: Lugoj, Județ: Timiș, Cod poștal: 305500, Țara: România**

Raportul de Audit Intern Academic al Universității Europene "Drăgan" din Lugoj a fost întocmit de către membrii Comisiei de Audit Intern Academic, în conformitate cu Planul de Audit Intern Academic, transmis Rectorului UED înspre analiză și avizare, iar mai apoi, prezentat Senatului universitar.

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

Componența Comisiei de Audit Intern Academic este următoarea:

- 1. Conf.univ.dr. Gabriel Ionel Dobrin** – președintele Comisiei;
- 2. Lect.univ.dr. Alexandra Doros** – membru;
- 3. Lect.univ.dr. Maria Daniela Speranța Bona Georgescu** – membru;
- 4. Studentă Mădălina Elena Hulea** – membru;
- 5. Studentă Georgiana Mihaela Angheluță** – membru.

Comisia de Audit Intern Academic a auditat structurile/entitățile care au fost cuprinse în Planul de Audit Intern Academic al Universității Europene "Drăgan" din Lugoj.

În realizarea misiunilor de audit intern academic, Comisia și-a desfășurat activitatea în conformitate cu prevederile Regulamentului de Organizare și Funcționare a Comisiei de Audit Intern Academic din cadrul UED și în conformitate cu Planul de Audit Intern Academic avizat de către Rectorul Universității și prezentat Senatului UED. În cursul acestor misiuni, Comisia a identificat riscurile fiecărei misiuni, a examinat procedurile de control intern în acord cu obiectivele misiunii, în vederea identificării și remedierii deficiențelor constatate.

Principalele reglementări legislative care au stat la baza elaborării și întocmirii Raportului de Audit Intern Academic al UED pe anul universitar 2018-2019 au fost:

- ❖ Legea Educației Naționale nr. 1/2011 cu modificările și completările ulterioare;

- ❖ OUG nr. 75/2005 privind asigurarea calității educației, cu modificările și completările ulterioare;
- ❖ HG. nr. 915/2017 din 14 decembrie 2017 privind modificarea anexei la HG nr. 1.418/2006 pentru aprobarea Metodologiei de evaluare externă, a standardelor de referință și a listei indicatorilor de performanță ARACIS;
- ❖ Legea nr. 672/2002 (republicare), privind auditul public intern, cu modificările și completările ulterioare;
- ❖ Ghidul privind implementarea standardelor internaționale de audit intern.

Elaborarea Raportului de Audit Intern Academic al Universității Europene "Drăgan" din Lugoj are la bază ansamblul Rapoartelor misiunilor de audit intern academic întocmite pe parcursul anului universitar 2018-2019.

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

**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. Astfel a fost asigurată independența necesară desfășurării activității de audit intern academic în scopul unei evaluări obiective și pentru formularea unor recomandări adecvate.

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

Activitatea de audit intern academic s-a desfășurat în baza Legii Educației Naționale nr. 1/2011 cu modificările și completările ulterioare; OUG nr. 75/2005 privind asigurarea calității educației, cu modificările și completările ulterioare; HG. nr. 915/2017 din 14 decembrie 2017 privind modificarea anexei la HG nr. 1.418/2006 pentru aprobarea Metodologiei de evaluare externă, a standardelor de referință și a listei indicatorilor de performanță ARACIS; Legii nr. 672/2002 (republicare), privind auditul public intern, cu

modificările și completările ulterioare; Ghidului privind implementarea standardelor internaționale de audit intern.

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

În cadrul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj, membrii Comisiei, cadre didactice, au statut de personal didactic titular. De asemenea, Comisia de Audit Intern Academic mai cuprinde și studenții UED, ca o categorie distinctă de personal.

#### **Nivelul general de experiență și calificare a membrilor Comisiei de Audit Intern Academic.**

Toți membrii Comisiei de Audit Intern Academic din cadrul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj, cadre didactice, dețin studii superioare economice sau juridice de lungă durată, studii de masterat și studii doctorale, aceștia mai derulând de-a lungul timpului, activități specifice acestor proceduri, ei beneficiind totodată și de o vastă și bogată experiență manifestată în mod activ, atât în cadrul Facultății de Științe Economice, cât și în cadrul Facultății de Drept. Pe parcursul anului universitar 2018-2019, procesul general de pregătire al membrilor Comisiei s-a realizat atât prin auto perfecționare permanentă, cât și printr-un intens și complex proces de studiu individual.

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

Raportul de Audit Intern Academic al UED pe anul universitar 2018-2019 elaborat de către Comisia de Audit Intern Academic a Universității va fi transmis în mod direct Rectorului instituției înspre analiză și avizare, iar mai apoi, va fi prezentat Senatului universitar, aici putând fi subliniat și plusul de valoare conferit managementului universitar.

De asemenea, nu au fost raportate cazuri în care membrilor Comisiei le-a fost limitat ori refuzat accesul liber la documentele Universității Europene "Drăgan" din Lugoj în vederea asigurării unui audit intern academic bazat pe calitate.

### **III. Evaluarea modului de îndeplinire al atribuțiilor Comisiei de Audit Intern Academic din cadrul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj și planificarea activității derulate la nivelul acesteia**

În conformitate cu prevederile legale aflate în vigoare, principalele atribuții ale Comisiei de Audit Intern Academic au fost îndeplinite. Aici se face referire directă la:

- a) Elaborarea Planului de Audit Intern Academic al Universității pe anul universitar 2018-2019;
- b) Efectuarea activităților de audit intern academic, pentru a evalua dacă sistemele de management financiar și control sunt transparente și sunt conforme cu normele de legalitate, regularitate, economicitate, eficiență și eficacitate;
- c) Elaborarea Raportului de Audit Intern Academic al UED pe anul universitar 2018-2019, Raport anual ce cuprinde principalele constatări, concluzii și recomandări rezultate din activitatea de audit intern academic;
- d) Raportarea periodică a constatărilor efectuate, a concluziilor desprinse și a recomandărilor rezultate în urma activităților de audit intern academic derulate la nivelul UED;
- e) Inexistența prejudiciilor de orice natură constatate pentru anul universitar 2018-2019;
- f) Îndeplinirea atribuțiilor specifice fiecărui domeniu de activitate ce a fost supus auditului.

Planificarea activității Comisiei de Audit Intern Academic din cadrul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj pentru anul universitar 2018-2019 a fost sintetizată în cadrul Planului de Audit Intern Academic al UED.

În scopul elaborării Planului de Audit Intern Academic al Universității pe anul universitar 2018-2019 s-a avut în vedere atât Planul operațional al Universității Europene "Drăgan" din Lugoj pentru perioada precizată, cât și ansamblul misiunilor incluse și coordonate în mod direct de către membrii Comisiei de Audit Intern Academic.

Astfel structura Planului de Audit Intern Academic pentru anul universitar 2018-2019 respectă prevederile legale specifice auditului, avându-se în vedere următoarele aspecte determinante:

- ❖ numărul curent al misiunilor de audit intern academic;
- ❖ domeniile supuse auditului intern academic;
- ❖ durata și perioada derulării activității de audit intern academic;
- ❖ auditorii implicați în cadrul acestor procese.

Planul de Audit Intern Academic al UED pentru anul universitar 2018-2019 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 menționat, 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 a titlurilor de creanță, precum și a facilităților acordate la încasarea acestora;
5. Auditarea activității desfășurate în cadrul Bibliotecii universitare.

Planul de Audit Intern Academic pentru anul universitar 2018-2019 a fost avizat de către Rectorul Universității și a fost prezentat Senatului UED. Toate cele cinci misiuni de audit intern academic planificate pentru anul universitar menționat au fost realizate cu succes în intervalele de timp prevăzute în Plan.



## **IV. Contribuția auditului intern academic la îmbunătățirea activității structurilor auditate**

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

În ceea ce privește auditul patrimoniului Universității Europene "Drăgan" din Lugoj, și implicit al structurilor subordonate, se disting o serie de aspecte majore ce sunt prezentate distinct în cele ce urmează. Constatările Comisiei desprinse în urma activității de audit intern academic au fost următoarele:

- ❖ În mică măsură, atribuțiile personalului care-și desfășoară activitatea în cadrul Universității sunt formulate la modul general, deși aceste aspecte au mai fost corectate și în auditurile anterioare;
- ❖ Încă s-a mai constatat existența unor mijloace fixe și obiecte de inventar cărora nu li se distinge foarte clar numărul de inventar ori codul de articol atribuit.

Recomandările Comisiei formulate în urma auditului intern academic sunt:

- ❖ Întocmirea și actualizarea permanentă a tuturor fișelor posturilor în funcție de modificările apărute în stabilirea atribuțiilor, funcțiilor, sarcinilor și delegărilor de competențe;
- ❖ Elaborarea unitară a procedurilor scrise și formalizate ce reglementează activitatea social-administrativă din cadrul Universității;
- ❖ Inscricționarea atentă a tuturor numerelor de inventar ori a codului de articol atribuit mijloacelor fixe și obiectelor de inventar existente în gestiunea entității, pentru identificarea lor cu ușurință.

În ceea ce privește auditarea activității desfășurate la nivel juridic în cadrul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj s-a constatat faptul că, în cadrul anumitor dosare cu documentele pregătite spre arhivare, acestea au fost numerotate și opisate doar parțial, ceea ce implică următoarele recomandări aplicabile, formulate de către Comisia de Audit Intern Academic din cadrul UED:

- ❖ Continuarea elaborării procedurilor scrise și formalizate privind sistemul de gestionare a dosarelor Universității (înregistrare, repartizare, constituire și urmărire);

- ❖ Revizuirea permanentă a evidenței contractelor juridice din cadrul Universității Europene "Drăgan";
- ❖ Revizuirea permanentă a dosarelor ce conțin documente pregătite spre arhivare, în scopul numerotării și opisării corecte a acestora.

Referitor la auditarea activității desfășurate în cadrul Bibliotecii UED, principala constatare a fost aceea că au fost elaborate parțial procedurile privind desfășurarea activității în cadrul Bibliotecii, în conformitate cu prevederile legale aflate în vigoare. În acest sens, recomandările aplicabile fac referire directă la:

- ❖ Continuarea elaborării procedurilor scrise și formalizate privind desfășurarea activității în cadrul Bibliotecii, în conformitate cu prevederile legale, cu o atenție sporită în ceea ce privește derularea etapelor procedurale;
- ❖ Respectarea cu strictețe a tuturor procedurilor scrise aplicabile proceselor menționate.

## **V. Sistemul de raportare al activității de audit intern academic din cadrul UED**

Finalizarea ansamblului misiunilor de audit intern academic s-a concretizat prin elaborarea Raportului de Audit Intern Academic al Universității Europene "Drăgan" din Lugoj pentru anul universitar 2018-2019.

Raportul de Audit Intern Academic al UED cuprinde atât constatările rezultate ca urmare a activității de audit intern academic, cât și ansamblul concluziilor și recomandărilor formulate.

Astfel, constatările și recomandările formulate au fost discutate cu responsabilii tuturor structurilor auditate.

Concluzionând, situația privind activitatea de audit intern academic pentru anul universitar 2018-2019 derulată la nivelul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj, se prezintă astfel:

- ❖ Numărul misiunilor de audit intern academic planificate pentru anul universitar 2018-2019: 5
- ❖ Numărul misiunilor de audit intern academic realizate: 5

- ❖ Numărul structurilor supuse auditului intern academic: 5
- ❖ Numărul neregularităților sesizate: Nu au fost înregistrate asemenea cazuri
- ❖ Recomandări însușite ca urmare a auditului intern academic: integral

## **VI. Conștientizarea generală a managementului în privința valorii adăugate generate de către auditul intern academic**

**Îmbunătățirea permanentă a activității de audit intern academic din cadrul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj.**

Acest proces se realizează atât prin îmbunătățirea continuă a performanței activității de audit intern academic din cadrul UED, cât și prin perfecționarea perpetuă a membrilor Comisiei de Audit Intern Academic.

**Aprecieri ale managementului în ceea ce privește rolul auditului intern academic în procesul de îndeplinire permanentă a obiectivelor Universității.**

Referitor la nivelul general de experiență și calificare al membrilor Comisiei de Audit Intern Academic, cadre didactice titulare, aceste persoane posedă cunoștințe, calități și abilități corespunzătoare realizării misiunilor de audit intern academic, prezentând un nivel profesional adecvat pentru îndeplinirea tuturor responsabilităților ce le revin.

Așadar, aportul acestora, reflectat prin intermediul recomandărilor formulate, a contribuit în mod decisiv la îndeplinirea obiectivelor majore ale Universității Europene "Drăgan" din Lugoj.

Astfel, printr-o abordare sistematică și metodică, auditul intern academic oferă o asigurare obiectivă și certă, consiliind totodată și managementul UED cu privire la nivelul de funcționalitate al sistemelor de control atașate activității sale, în vederea eliminării riscurilor potențiale ce pot afecta bunul mers al instituției.

## **VII. Sinteza Raportului de Audit Intern Academic al Universității Europene "Drăgan" din Lugoj pentru anul universitar 2018-2019**

Activitatea de audit intern academic din cadrul UED s-a desfășurat în conformitate cu programarea prevăzută în Planul de Audit Intern Academic al Universității pentru anul universitar 2018-2019.

Programele de studii pentru anul universitar 2018-2019 supuse auditului intern academic la Universitatea Europeană "Drăgan" din Lugoj au fost:

1. La Facultatea de Drept, UED organizează două programe de studii universitare:

a. Programul de studii universitare de licență în domeniul Drept, specializarea Drept - acreditat cu predare în limba română, forma IF, 240 credite ECTS;

b. Programul de studii universitare de master Managementul investigației penale - acreditat cu predare în limba română, forma IF, 90 credite ECTS, în domeniul Drept.

2. La Facultatea de Științe Economice, UED organizează două programe de studii universitare:

a. Programul de studii universitare de licență în domeniul Finanțe, specializarea Finanțe și bănci - acreditat cu predare în limba română, forma IF, 180 credite ECTS;

b. Programul de studii universitare de master Management financiar - acreditat cu predare în limba română, forma IF, 120 credite ECTS, în domeniul Finanțe.

\* Începând cu anul universitar 2012-2013, în cadrul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj funcționează cu avizul Ministerului Educației, Cercetării, Tineretului și Sportului, prin adresa nr.51333/2012, 6 programe postuniversitare de formare și dezvoltare profesională continuă (4 programe în domeniul Finanțe: Expert fiscal, Audit intern și audit financiar, Finanțarea și gestiunea afacerilor, Management educațional și financiar, și 2 programe în domeniul Drept: Constatarea și sancționarea contravențiilor și arbitrarea abaterilor disciplinare, Carieră în domeniul juridic).

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 instrumente specifice de audit intern academic de reflectare a calității educației:

❖ **CERINȚE NORMATIVE OBLIGATORII PENTRU EVALUAREA CALITĂȚII EDUCAȚIEI**

la UED cu referire directă la:

1. STATUTUL JURIDIC AL UED.
2. CARTA UNIVERSITARĂ ȘI REGULAMENTELE SPECIFICATE PRIN CARTĂ.
3. CONDUCEREA INSTITUȚIEI, STRUCTURI MANAGERIALE.
4. PERSONALUL DIDACTIC.
5. BAZA MATERIALĂ.
6. ACTIVITATEA FINANCIARĂ.
7. STUDENȚII UNIVERSITĂȚII.
8. ACTIVITATEA DE CERCETARE.

❖ **STANDARDE ȘI INDICATORI DE PERFORMANȚĂ APLICABILI UNIVERSITĂȚII:**

A. CAPACITATEA INSTITUȚIONALĂ:

- A.1. Structurile instituționale, administrative și manageriale
- A.2. Bază materială

B. EFICACITATEA EDUCAȚIONALĂ:

- B.1. Conținutul programelor de studii
- B.2. Rezultatele învățării
- B.3. Activitatea de cercetare științifică
- B.4. Activitatea financiară a organizației

C. MANAGEMENTUL CALITĂȚII:

- C.1. Strategii și proceduri pentru asigurarea calității
- C.2. Proceduri privind inițierea, monitorizarea și revizuirea periodică a programelor și activităților desfășurate
- C.3. Proceduri obiective și transparente de evaluare a rezultatelor învățării
- C.4. Proceduri de evaluare periodică a calității corpului profesoral
- C.5. Accesibilitatea resurselor adecvate învățării

C.6. Baza de date actualizată sistematic, referitoare la asigurarea internă a calității

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

C.8. Funcționalitatea structurilor de asigurare a calității educației, conform legii

C.9. Asigurarea externă a calității în mod periodic

Astfel din punct de vedere instituțional, gradul de realizare aferent criteriilor și standardelor utilizate de către Agenția Română de Asigurare a Calității în Învățământul Superior ARACIS, în conformitate cu Hotărârea nr. 915 din 14 decembrie 2017 privind modificarea anexei la Hotărârea Guvernului nr. 1418/2006 pentru aprobarea Metodologiei de evaluare externă, a standardelor, a standardelor de referință și a listei indicatorilor de performanță a Agenției Române de Asigurare a Calității în Învățământul Superior, este prezentat în cele ce urmează:

DOMENII	CRITERII	STANDARDE	GRAD DE REALIZARE
<b>A. CAPACITATEA INSTITUȚIONALĂ</b>	A.1 — Structurile instituționale, administrative și manageriale	S.A.1.1. Misiune, obiective și integritate academică	Standard îndeplinit
		S.A.1.2. Conducere și administrație	Standard îndeplinit
	A.2 — Bază materială	S.A.2.1. Patrimoniu, dotare, resurse financiare alocate, sprijin pentru studenți	Standard îndeplinit
<b>B. EFICACITATEA EDUCAȚIONALĂ</b>	B.1 — Conținutul programelor de studii	S.B.1.1. Admiterea studenților	Standard îndeplinit
		S.B.1.2. Structura și prezentarea programelor de studii	Standard îndeplinit
	B.2 — Rezultatele învățării	SB 2.1. Valorificarea calificării universitare obținute	Standard îndeplinit
	B.3 — Activitatea de cercetare științifică	S.B.3.1. Programe de cercetare	Standard îndeplinit
	B.4 — Activitatea financiară a organizației	S.B.4.1 Buget și contabilitate	Standard îndeplinit
<b>C. MANAGEMENTUL CALITĂȚII</b>	C.1 — Strategii și proceduri pentru asigurarea calității	S.C.1.1. Structuri și politici pentru asigurarea calității	Standard îndeplinit
	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 studii și a diplomelor ce corespund calificărilor	Standard îndeplinit
	C.3 — Proceduri obiective și transparente de evaluare a rezultatelor învățării	S.C.3.1. Evaluarea studenților	Standard îndeplinit
	C.4 — Proceduri de evaluare periodică a calității corpului profesoral	S.C.4.1. Calitatea personalului didactic și de cercetare	Standard îndeplinit
	C.5 — Accesibilitatea resurselor adecvate învățării	S.C.5.1. Resurse de învățare și servicii studențești	Standard îndeplinit
	C.6 — Baza de date actualizată sistematic, referitoare la asigurarea internă a calității	S.C.6.1. Sisteme de informații	Standard îndeplinit
	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	Standard îndeplinit
	C.8 — Funcționalitatea structurilor de asigurare a calității educației, conform legii	S.C.8.1. Structura instituțională de asigurare a calității educației este conformă prevederilor legale și își desfășoară activitatea permanent	Standard îndeplinit
	C.9 — Asigurarea externă a calității în mod periodic	S.C.9.1. Instituțiile se supun periodic asigurării externe a calității, în conformitate cu ESG	Standard îndeplinit

## **VIII. Principalele sugestii formulate pentru îmbunătățirea activității de audit intern academic din cadrul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj**

Principalele sugestii formulate pentru îmbunătățirea activității de audit intern academic derulate la nivelul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj sunt:

- ❖ Conștientizarea rolului și importanței specifice activității de audit intern academic din cadrul Universității Europene "Drăgan".
- ❖ Actualizarea continuă a legislației privind auditul intern și aplicarea normelor de audit specifice.
- ❖ Participarea membrilor Comisiei de Audit Intern Academic la diferite cursuri de formare profesională din domeniul auditului.
- ❖ Posibilitatea organizării 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.

Data elaborării prezentului **Raport**:  
**20.12.2019**

Componenta  
**Comisiei de Audit Intern Academic:**  
**Conf.univ.dr. Gabriel Ionel Dobrin** - președinte  
**Lect.univ.dr. Alexandra Doros** – membru  
**Lect.univ.dr. Maria Daniela Speranța Bona**  
**Georgescu** – membru  
**Studentă Mădălina Elena Hulea** – membru  
**Studentă Georgiana Mihaela Angheluță** – membru