



Universitatea  
Europeana  
Dragan

*Aprobat de Senatul universitar al UED Lugoj  
în ședința din 30 ianuarie 2019  
prin Hotărârea nr. 4 din 30.01.2019*

**RAPORTUL DE AUDIT INTERN ACADEMIC AL  
UNIVERSITĂȚII EUROPENE "DRĂGAN" DIN LUGOJ  
PE ANUL UNIVERSITAR 2017/2018**

**Lugoj, 2018**

## **CUPRINS:**

<b>I. Partea introductivă a Raportului de Audit Intern Academic elaborat în cadrul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj .....</b>	<b>4</b>
<b>I.1. Scopul Raportului de Audit Intern Academic al U.E.D. ....</b>	<b>4</b>
<b>I.2. Perioada supusă procesului de auditare .....</b>	<b>5</b>
<b>I.3. Termenul limită de depunere a Raportului de Audit Intern Academic al Universității .....</b>	<b>5</b>
<b>I.4. Datele de identificare ale instituției supuse procesului de audit intern academic.....</b>	<b>5</b>
<b>I.5. Persoanele răspunzătoare de întocmirea Raportului de Audit Intern Academic al Universității .....</b>	<b>5</b>
<b>I.6. Circuitul Raportului de Audit Intern Academic al Universității.....</b>	<b>5</b>
<b>I.7. Baza legală a Raportului de Audit Intern Academic .....</b>	<b>6</b>
<b>I.8. Baza documentară a Raportului de Audit Intern Academic al Universității .....</b>	<b>6</b>
<b>II. Constatările rezultate în urma derulării activității de audit intern academic la Universitatea Europeană "Drăgan" din Lugoj.....</b>	<b>7</b>
<b>II.1. Evaluarea modului de organizare, a cadrului metodologic și procedural, a necesarului de personal și a nivelului de experiență și calificare al auditorilor .....</b>	<b>7</b>
<b>II.1.1. Forma de organizare: Comisia de Audit Intern Academic .....</b>	<b>7</b>
<b>II.1.2. Statutul activității de audit intern academic derulat în cadrul entităților supuse procesului de analiză.....</b>	<b>7</b>
<b>II.1.3. Stadiul implementării cadrului metodologic și procedural necesar desfășurării activității de audit intern academic .....</b>	<b>7</b>
<b>II.1.4. Nivelul general de experiență și calificare al membrilor Comisiei ...</b>	<b>8</b>
<b>II.1.5. Evaluări interne, evaluări externe sau autoevaluări ale Comisiei de Audit Intern Academic din cadrul Universității Europene "Drăgan" Lugoj</b>	<b>8</b>
<b>II.1.6. Raportarea cazurilor în care membrilor Comisiei le-a fost refuzat/limitat accesul la documentele Universității.....</b>	<b>8</b>
<b>II.2. Evaluarea modului de îndeplinire al atribuțiilor Comisiei de Audit Intern Academic din cadrul Universității Europene "Drăgan" Lugoj .....</b>	<b>8</b>
<b>II.2.1. Planificarea activității Comisiei de Audit Intern Academic a Universității .....</b>	<b>8</b>
<b>II.2.2. Contribuția auditului intern academic la îmbunătățirea activității structurilor analizate .....</b>	<b>9</b>
<b>II.3. Conștientizarea generală a managementului în privința valorii adăugate generate de către auditul intern academic.....</b>	<b>11</b>

II.3.1. Programul de asigurare și îmbunătățire al activității auditului intern academic .....	11
II.3.2. Aprecieri ale managementului în ceea ce privește rolul auditului intern academic în procesul de îndeplinire al obiectivelor instituției.....	11
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 .....	12
III. Sinteza Raportului de Audit Intern Academic întocmit în anul universitar 2017/2018 la Universitatea Europeană "Drăgan" din Lugoj .....	12
IV. Principalele sugestii formulate pentru îmbunătățirea activității de audit intern academic la Universitatea Europeană "Drăgan" din Lugoj .....	18
ANEXĂ RAPORT AUDIT INTERN ACADEMIC .....	19
ANEXA II – Planul de Audit Intern Academic al U.E.D. pe anul universitar 2017/2018 .....	19

## **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 UED**

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 2017/2018, 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 (A.R.A.C.I.S.).

Astfel pe parcursul anului universitar 2017/2018, 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 U.E.D.; auditul patrimoniului entității, precum și a structurilor subordonate acesteia; auditul activității desfășurate la nivel juridic în cadrul U.E.D.; 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 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.

## **I.2. Perioada supusă procesului de auditare**

Raportul de Audit Intern Academic al Universității a fost elaborat pentru anul universitar 2017/2018.

## **I.3. Termenul limită de depunere a Raportului de Audit Intern Academic al UED**

Termenul limită privind prezentarea Raportului de Audit Intern Academic al Universității Europene "Drăgan" din Lugoj îl constituie luna decembrie 2018.

## **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 al UED**

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. Gabriel Ionel Dobrin** – președintele Comisiei;
- ✓ **Lector univ.dr. Alexandra Doroș** – membru;
- ✓ **Lector univ.dr. Maria Daniela Speranța Bona Georgescu** – membru;
- ✓ **Studentă Hulea Elena Mădălina**, (Facultatea de Științe Economice) – membru;
- ✓ **Studentă Angheluță Mihaela Georgiana** (Facultatea de Drept) – 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 avizat de către Rectorul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj, conf.univ.dr. Dunitru Cornean, și trimis înspre aprobare Senatului universitar.

### **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;
- Hotărârea Guvernului nr. 1086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern;
- OMFP nr. 252/2004 pentru aprobarea Codului privind conduita etică a auditorului intern;
- Hotărârea Guvernului nr. 1259/2012 pentru aprobarea normelor privind coordonarea și desfășurarea proceselor de atestare națională;
- Legea nr. 162/2017 - privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative;
- O.U.G. nr. 75/1999 - privind activitatea de audit financiar, modificată și actualizată;
- Ghidul privind implementarea standardelor internaționale de audit intern;
- Hotărârea nr. 111/2017 a CAFR privind adoptarea integrală a Normelor obligatorii din Cadrul internațional de practici profesionale ale auditului intern, ediția 2017 (IPPF 2017);
- Legea nr. 191/2011 pentru modificarea și completarea Legii nr. 672/2002 privind auditul public intern;
- Ordinul M.E.N. nr. 5509/2017 - privind aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și exercitarea activității de audit public intern la nivelul M.E.N. 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 H.G. nr.1.086/2013 și a Cartei Auditului Intern aplicabile Compartimentului de audit intern al Ministerului Educației Naționale, publicat în Monitorul Oficial nr. 2 din 3 ianuarie 2018.

### **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 academic întocmite pe parcursul anului universitar 2017/2018.

## **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**

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. Astfel, a fost asigurată independența necesară desfășurării activității de audit intern academic 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; Hotărârea Guvernului nr. 1086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern; OMFP nr. 252/2004 pentru aprobarea Codului privind conduita etică a auditorului intern; Hotărârea Guvernului nr. 1259/2012 pentru aprobarea normelor privind coordonarea și desfășurarea proceselor de atestare națională; Legea nr. 162/2017 - privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative; O.U.G. nr. 75/1999 - privind activitatea de audit financiar, modificată și actualizată; Ghidul privind implementarea standardelor internaționale de audit intern; Hotărârea nr. 111/2017 a CAFR privind adoptarea integrală a Normelor obligatorii din Cadrul internațional de practici profesionale ale auditului intern, ediția 2017 (IPPF 2017); Legea nr. 191/2011 pentru modificarea și completarea Legii nr. 672/2002 privind auditul public intern; Ordinul M.E.N. nr. 5509/2017 - privind aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și exercitarea activității de audit public intern la nivelul M.E.N. 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 H.G. nr.1.086/2013 și a Cartei Auditului Intern aplicabile Compartimentului de audit intern al Ministerului Educației Naționale, publicat în Monitorul Oficial nr. 2 din 3 ianuarie 2018.

#### **II.1.4. Nivelul general de experiență și calificare al membrilor Comisiei**

Cadrele didactice, membre ale Comisiei de Audit Intern Academic din cadrul 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 din echipa de audit intern academic a Universității fac parte 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.1.5. 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 și supus înspre aprobare Senatului universitar, aici putând fi subliniat și plusul de valoare ce poate fi conferit managementului universitar.

#### **II.1.6. Raportarea cazurilor în care membrilor Comisiei le-a fost refuzat/limitat accesul la documentele Universității**

Nu au fost întâlnite asemenea cazuri.

#### **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 intern academic;
- realizarea misiunilor de audit intern academic: 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 2017/2018 a fost realizată în luna octombrie 2017 (Anexa II – Planul de Audit Intern Academic al U.E.D. Lugoj pe anul universitar 2017/2018).

În scopul elaborării Planului de Audit Intern Academic al Universității pe anul universitar 2017/2018, s-a avut în vedere atât Planul Strategic și Planul Operațional al



Universității Europene ”Drăgan” din Lugoj, 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 2017/2018 respectă prevederile cuprinse în norme, 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;
- auditorii implicați în cadrul acestor procese.

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 2017/2018 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 al facilităților acordate la încasarea acestora.
5. Auditarea activității desfășurate în cadrul Bibliotecii universitare.

Planul de Audit Intern Academic pentru anul universitar 2017/2018 a fost aprobat de către Rectorul Universității. Toate cele cinci misiuni de audit intern academic planificate pentru anul universitar 2017/2018 au fost realizate cu succes.

### **II.2.2. Contribuția auditului intern academic la îmbunătățirea activității structurilor analizate**

Contribuția auditului intern academic 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 entității, precum și a structurilor subordonate acesteia, 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 intern academic:

- 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 din cadrul 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.

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 a 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.

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

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.

Recomandările primordiale, aplicabile imediat, fac referire la:

- 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 importante;
- respectarea cu strictețe a tuturor procedurilor scrise aplicabile acestui proces complex.

### **II.2.3. Sistemul de raportare al activității de audit intern academic din cadrul UED**

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

Raportul de Audit Intern Academic cuprinde atât constatările susținute prin intermediul probelor de audit intern academic, cât și ansamblul concluziilor și recomandărilor formulate pentru remedierea deficiențelor sesizate.

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

Concluzionând, situația privind activitatea de audit intern academic pentru anul universitar 2017/2018 se prezintă în felul următor:

- ❖ Numărul misiunilor de audit intern academic planificate în anul universitar 2017/2018: 5
- ❖ Numărul misiunilor de audit intern academic realizate: 5
- ❖ Numărul structurilor în care s-au desfășurat misiunile de audit intern academic: 5
- ❖ Numărul neregularităților sesizate: nu au fost
- ❖ Recomandări însușite: integral

## **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 membrilor Comisiei de Audit Intern Academic, cadre didactice, acestea 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 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 UED**

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 2017/2018 la Universitatea Europeană "Drăgan" din Lugoj**

Activitatea de audit intern academic s-a desfășurat în conformitate cu programarea aprobată pe anul universitar 2017/2018.

*Programele de studii supuse auditului intern academic pentru anul universitar 2017/2018 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 intern academic:

*a. Cerințele normative obligatorii;*

*b. Standardele și indicatorii de performanță aplicabili Universității.*

#### **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, sprijin pentru studenți

#### **B. Eficacitatea educațională:**

B.1. Conținutul programelor de studii:

S.B.1.1. Admiterea studenților

S.B.1.2. Structura și prezentarea programelor de studii

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 studii și a 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 și servicii studentești

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

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, conform legii:

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

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

Astfel din punct de vedere instituțional, gradul de realizare aferent indicatorilor stabiliți de către Agenția Română de Asigurare a Calității în Învățământul Superior (A.R.A.C.I.S.) 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:
<b>S.A.1.1. Misiune, obiective și integritate academică:</b>	<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
<b>S.A.1.2. Conducere și administrație:</b>	<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:
<b>S.A.2.1. Patrimoniu, dotare, resurse financiare alocate, sprijin pentru studenți:</b>	<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 adecvate pentru activitățile de învățare și predare, servicii de sprijin adecvate și ușor accesibile pentru studenți</i>	Îndeplinit

	<i>IP.A.2.1.4. Sistemul de acordare a burselor și altor forme de sprijin material pentru studenți</i>	Îndeplinit
	<i>IP.A.2.1.5. Personalul administrativ al serviciilor de sprijin pentru studenți</i>	Îndeplinit

## B. Eficacitatea educațională a Universității Europene Drăgan din Lugoj

### B.1. Conținutul programelor de studii:

<b>S.B.1.1. Admiterea studenților:</b>	<i>IP.B.1.1.1. Principii ale politicii de admitere la programele de studii oferite de instituție</i>	Îndeplinit
	<i>IP.B.1.1.2. Practici de admitere</i>	Îndeplinit
<b>S.B.1.2. Structura și prezentarea programelor de studii:</b>	<i>IP.B.1.2.1. Structura programelor de studii</i>	Îndeplinit
	<i>IP.B.1.2.2. Diferențiere în realizarea programelor de studii</i>	Îndeplinit
	<i>IP.B.1.2.3. Relevanța programelor de studii</i>	Îndeplinit
<b>B.2. Rezultatele învățării:</b>		
<b>Standarde:</b>	<b>Indicatori de performanță:</b>	<b>Grad de realizare:</b>
<b>S.B.2.1. Valorificarea calificării universitare obținute:</b>	<i>IP.B.2.1.1. Valorificarea prin capacitatea de a se angaja pe piața muncii</i>	Îndeplinit
	<i>IP.B.2.1.2. Valorificarea calificării prin continuarea studiilor universitare</i>	Îndeplinit
	<i>IP.B.2.1.3. Nivelul de satisfacție al studenților în raport cu dezvoltarea profesională și personală asigurată de către universitate</i>	Îndeplinit
	<i>IP.B.2.1.4. Centrarea pe student a metodelor de învățare</i>	Îndeplinit
	<i>IP.B.2.1.5. Orientarea în carieră a studenților</i>	Îndeplinit
<b>B.3. Activitatea de cercetare științifică:</b>		
<b>S.B.3.1. Programe de cercetare:</b>	<i>IP.B.3.1.1. Programarea cercetării</i>	Îndeplinit
	<i>IP.B.3.1.2. Realizarea cercetării</i>	Îndeplinit
	<i>IP.B.3.1.3. Valorificarea cercetării</i>	Îndeplinit
<b>B.4. Activitatea financiară a organizației:</b>		
<b>S.B.4.1. Buget și contabilitate</b>	<i>IP.B.4.1.1. Bugetul de venituri și cheltuieli</i>	Îndeplinit
	<i>IP.B.4.1.2. Contabilitate</i>	Îndeplinit
	<i>IP.B.4.1.3. Auditare și răspundere publică</i>	Îndeplinit

## C. Managementul calității la 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:	<i>IP.C.1.1.1. Organizarea sistemului de asigurare a calității</i>	Îndeplinit
	<i>IP.C.1.1.2. Politici și strategii pentru asigurarea calității</i>	Îndeplinit

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

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

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

Standarde:	Indicatori de performanță:	Grad de realizare:
S.C.3.1. Evaluarea studenților:	<i>IP.C.3.1.1. Universitatea are un regulament privind examinarea și notarea studenților care este aplicat în mod riguros și consecvent</i>	Îndeplinit
	<i>IP.C.3.1.2. Integrarea examinării în proiectarea predării și învățării, pe cursuri și programe de studii</i>	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:	<i>IP.C.4.1.1. Competența cadrelor didactice și raportul dintre numărul de cadre didactice și studenți</i>	Îndeplinit
	<i>IP.C.4.1.2. Evaluarea colegială</i>	Îndeplinit
	<i>IP.C.4.1.3. Evaluarea personalului didactic de către studenți</i>	Îndeplinit
	<i>IP.C.4.1.4. Evaluarea de către managementul universității</i>	Îndeplinit
	<i>IP.C.4.1.5. Condițiile pentru buna desfășurare a activității cadrelor didactice</i>	Îndeplinit



**C.5. Accesibilitatea resurselor adecvate învățării:**

Standarde:	Indicatori de performanță:	Grad de realizare:
<b>S.C.5.1. Resurse de învățare și servicii studențești:</b>	<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 și recuperare</i>	Îndeplinit
	<i>IP.C.5.1.4. Servicii studențești</i>	Îndeplinit

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

Standarde:	Indicatori de performanță:	Grad de realizare:
<b>S.C.6.1. Sisteme de informații:</b>	<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:
<b>S.C.7.1. Informație publică:</b>	<i>IP.C.7.1.1. Oferta de informații</i>	Îndeplinit

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

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

**C.9. Asigurarea externă a calității în mod periodic**

Standarde:	Indicatori de performanță:	Grad de realizare:
<b>S.C.9.1. Universitatea se supune periodic asigurării externe a calității, în conformitate cu ESG:</b>	<i>IP.C.9.1.1. Universitatea și/sau structurile sale participă la asigurarea externă a calității în mod ciclic, conform prevederilor legislative în vigoare. Asigurarea externă a calității poate lua diferite forme și se poate concentra pe diferite niveluri de organizare, respectiv program de studii, domeniu de masterat</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 academic 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 membrilor Comisiei de Audit Intern Academic la diferite cursuri de formare profesională susținute de către specialiștii consacrați din acest domeniu.

Data elaborării prezentului **Raport**:

**20.12.2018**

##### **Comisia de Audit Intern Academic:**

Conf. univ. dr. Gabriel Ionel Dobrin - președinte

Membri:

Lector univ.dr. Alexandra Doroș

Lector univ.dr. Maria Daniela Speranța Bona Georgescu

Studentă, Hulea Elena Mădălina

Studii de licență, Fac. de Științe Economice

Studentă, Angheluță Mihaela Georgiana,

Studii de licență, Facultatea de Drept

## ANEXĂ RAPORT AUDIT INTERN ACADEMIC

### ANEXA II – Planul de Audit Intern Academic al UED pe anul universitar 2017/2018

Nr. crt.	Domeniul auditat:	Perioada derulării activității de audit:	Auditori:
1.	<p><b>Auditarea modului de desfășurare al activității în cadrul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Auditarea structurilor instituționale specifice Universității.</li> <li>▪ Auditarea structurilor administrative existente.</li> <li>▪ Analiza structurii manageriale ce caracterizează Universitatea Europeană "Drăgan" din Lugoj.</li> </ul>	<p>Octombrie 2017 / Decembrie 2017</p>	<p>Comisia de Audit Intern Academic</p>
2.	<p><b>Auditul patrimoniului entității, precum și a structurilor subordonate acesteia:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Analiza bazei materiale a Universității Europene "Drăgan" din Lugoj.</li> </ul>	<p>Ianuarie 2018 / Februarie 2018</p>	<p>Comisia de Audit Intern Academic</p>
3.	<p><b>Auditarea activității desfășurate la nivel juridic în cadrul Universității Europene "Drăgan" din Lugoj:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Analiza cadrului juridic de organizare și funcționare al Universității.</li> </ul>	<p>Martie 2018</p>	<p>Comisia de Audit Intern Academic</p>
4.	<p><b>Constituirea veniturilor, respectiv modul de autorizare și stabilire a titlurilor de creanță, precum și a facilităților acordate la încasarea acestora.</b></p>	<p>Aprilie 2018</p>	<p>Comisia de Audit Intern Academic</p>
5.	<p><b>Auditarea activității desfășurate în</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Accesul la informațiile oferite de către Biblioteca</li> </ul>	<p>Mai 2018 / Iulie 2018</p>	<p>Comisia de Audit Intern Academic</p>

	<b>cadrul Bibliotecii universitare:</b>	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.		
--	---	--	--	--

Data elaborării **Planului de Audit Intern Academic:**  
02.10.2017

Întocmit de **Comisia de Audit Intern Academic**